

Jahresabschluss 2020

Impressum

Stadt Karlsruhe Stadtkämmerei

Karl-Friedrich-Straße 10
76133 Karlsruhe
stk@karlsruhe.de

Herausgegeben von Finanzdezernat und Stadtkämmerei – Abteilung Haushaltsplan, Controlling, Anlagenbuchhaltung
Sachgebiet Bilanzplanung, Bilanzsteuerung, Anlagenbuchhaltung, Jahresabschluss – der Stadt Karlsruhe

Ansprechpersonen:

Torsten Dollinger	Telefon: 0721 133-2000
Bernd Schindler	Telefon: 0721 133-2046
Elke Bommas-Krackow	Telefon: 0721 133-2035
Daniela Emig	Telefon: 0721 133-2049
Angelika Mai	Telefon: 0721 133-2057
Timo Rumpel-Dranaj	Telefon: 0721 133-2034
Michael Remdt	Telefon: 0721 133-2068

Stand: 18. Juni 2021

Layout: C. Streeck und Stadtkämmerei

Druck: Rathausdruckerei auf 100 Prozent Recyclingpapier


Aufstellungsbeschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 der Stadt Karlsruhe wird gemäß § 95 b Absatz 1 Satz 1 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in der für diesen Jahresabschluss gültigen Fassung vom 24. Juli 2000 (GBl. 2000, S. 582, ber. S. 698), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 7. Mai 2020 (GBl. S. 259) hiermit aufgestellt.

Karlsruhe, den 18. Juni 2021



Der Oberbürgermeister



Die Finanzbürgermeisterin



Der Stadtkämmerer

Inhaltsverzeichnis

Aufstellungsbeschluss	3
1. Bilanz	7
1.1 Bilanz zum 31. Dezember 2020	8
1.2 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	10
2. Gesamtergebnisrechnung	15
2.1 Gesamtergebnisrechnung 2020	16
2.2 Aufgliederung des Jahresergebnisses	18
2.3 Gesamtübersicht Teilergebnisrechnungen 2020	19
3. Gesamtfinanzzrechnung	21
4. Anhang zum Jahresabschluss	25
4.1 Vorwort	26
4.2 Anhang zur Bilanz	44
4.2.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	44
4.2.2 Weitere Anhangangaben	49
4.2.3 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen	62
4.3 Anhang zur Ergebnisrechnung	105
4.3.1 Angaben zur Ergebnisrechnung	105
4.3.2 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung	107
4.4 Anhang zur Finanzrechnung	118
4.4.1 Angaben zur Finanzrechnung	118
4.4.2 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung	119
4.5 Sonstige Angaben	128
5. Anlagen zum Anhang	131
5.1 Vermögensübersicht – Anlagengitter	132
5.2 Schuldenübersicht – Verbindlichkeitenübersicht	133
5.3 Übertragung Haushaltsermächtigungen	134
5.4 Rückstellungsspiegel	140
5.5 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	142
5.6 Übersicht über die geleisteten Investitionszuschüsse	145
5.7 Übersicht über die Anteile an verbundenen Unternehmen	146
5.8 Übersicht über die Anteile an sonstigen Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbände oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	147
5.9 Übersicht über das Sondervermögen	147
5.10 Zentrale Fuhrparkbeschaffung	148
5.11 Bilanz unselbständige Stiftungen zum 31. Dezember 2020	149
5.12 Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss (Anlage zu § 23 GemHVO)	152
6. Rechenschaftsbericht	155
6.1 Einleitung, Ziele und Strategien	156
6.2 Jahresergebnis, Vermögens- und Kapitalstruktur, Kennzahlen	157
6.3 Prognose im Finanzplanungszeitraum	163
6.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres (2020) eingetreten sind (§ 54 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO)	163
7. Planvergleich	167
7.1 Erläuterung der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	168
7.2 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	171

1. Bilanz

1.1 Bilanz zum 31. Dezember 2020

	Aktiva ^{(1) (2)}	Vorjahr in Euro ⁽⁴⁾	Haushaltsjahr in Euro
1.	Vermögen ⁽¹⁾	3.134.411.224,05	3.651.205.663,62
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	936.029,00	1.310.549,83
1.2	Sachvermögen	2.363.374.433,95	2.500.955.783,15
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	252.996.120,14	250.621.082,13
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	887.346.758,19	902.519.923,03
	davon Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	680.483.623,00	680.355.252,24
	davon rechtlich unselbständige Stiftungen	2.106.752,60	3.837.248,09
1.2.3	Infrastrukturvermögen	796.465.464,44	818.510.583,80
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	2.121.055,00	2.850.481,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	29.284.485,92	29.500.032,70
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	34.465.441,00	37.403.261,34
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.608.456,22	35.365.701,88
1.2.8	Vorräte	5.214.335,28	5.231.909,93
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	320.872.317,76	418.952.807,34
1.3	Finanzvermögen ⁽¹⁾	770.100.761,10	1.148.939.330,64
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	428.805.915,47	435.175.873,52
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder an anderen kommunalen Zusammenschlüssen	12.761.809,85	9.019.310,44
1.3.3	Sondervermögen	15.689.920,84	23.068.120,19
1.3.4	Ausleihungen	28.063.512,06	7.603.955,10
1.3.5	Wertpapiere	34.999.887,54	33.947.795,45
1.3.5.1	Wertpapiere ohne Sonstige Einlagen	3.675.601,23	3.606.955,81
	davon rechtlich unselbständige Stiftungen	1.368.395,00	1.393.630,43
1.3.5.2	Sonstige Einlagen	31.324.286,31	30.340.839,64
	davon rechtlich unselbständige Stiftungen	0,00	0,00
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	63.021.922,76	70.559.976,27
1.3.6.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	48.695.493,66	55.171.709,22
	davon zweifelhafte Forderungen	0,00	0,00
	davon wertberichtigte Forderungen	-2.980.650,26	-1.089.225,91
1.3.6.2	Forderungen aus Transferleistungen	14.326.429,10	15.388.267,05
	davon wertberichtigte Forderungen	0,00	0,00
	davon Einzelwertberichtigung	-8.388.190,00	-9.598.028,72
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	151.504.339,99	558.179.468,26
	davon Beistandschaften	0,00	0,00
	davon Mündelvermögen	-151,00	0,00
1.3.8	Liquide Mittel ⁽¹⁾	35.253.452,59	11.384.831,41
1.3.8.1	Sichteinlagen/Tagesgelder	39.620.499,41	15.553.796,76
	davon Clearingkontostand rechtlich unselbständige Stiftungen	4.149.062,54	5.787.136,75
	davon Beistandschaften	77.785,04	73.195,27
	davon Mündelvermögen	16.185,72	6.346,76
	davon Jagdgenossenschaften	71.479,54	91.532,49
1.3.8.2	Kassenbestand ⁽¹⁾	83.552,95	194.846,64
1.3.8.3	Handvorschüsse	159.272,14	144.053,12
1.3.8.9	Verrechnungskonten	-4.609.871,91	-4.507.865,11
2.	Abgrenzungsposten ⁽¹⁾	326.551.762,08	371.901.063,94
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten ⁽¹⁾	43.896.049,20	47.989.524,09
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	282.655.712,88	323.911.539,85
3.	Nettoposition	0,00	0,00
	Bilanzsumme in Euro	3.460.962.986,13	4.023.106.727,56

(1) Die Bilanz entspricht in ihrer Mindestgliederung der Anlage 25 VwV Produkt- und Kontenrahmen.

(2) Die Gliederung der Aktivseite der Bilanz richtet sich nach § 52 Abs. 3 GemHVO, die Gliederung der Passivseite der Bilanz richtet sich nach § 52 Abs. 4 GemHVO.

(3) Kein getrennter Ausweis für Beistandschaften und Mündelvermögen.

(4) Abweichung SAP-Bilanzstruktur 2020 Vorjahr siehe Kapitel 4.2.2.2

	Passiva ^{(1) (2)}	Vorjahr in Euro ⁽⁴⁾	Haushaltsjahr in Euro
1.	Eigenkapital	2.397.049.529,93	2.343.799.296,08
1.1	Basiskapital	1.753.806.185,33	1.753.806.185,33
1.2	Rücklagen	643.243.344,60	589.993.110,75
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	600.623.492,72	545.997.173,27
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	34.924.162,20	32.881.643,47
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	7.695.689,68	11.114.294,01
	davon rechtlich unselbständige Stiftungen	7.624.210,14	11.022.761,52
	davon Jagdgenossenschaften	71.479,54	91.532,49
1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich ist	0,00	0,00
2.	Sonderposten	391.934.113,14	390.397.258,73
2.1	für Investitionszuweisungen	279.107.731,60	273.141.328,00
2.2	für Investitionsbeiträge	27.578.485,00	27.930.499,00
2.3	Sonstige Sonderposten	85.247.896,54	89.325.431,73
3.	Rückstellungen	151.555.368,38	316.507.326,85
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	3.448.401,88	4.971.175,57
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen	1.050.000,00	1.240.000,00
3.3	Stilllegungs- und Entsorgungsrückstellungen für Abfalldeponien	58.504.857,86	57.438.204,00
	davon gebührenfähig, soweit zusätzliche Kosten nicht vorhersehbar waren	58.504.857,86	57.438.204,00
	davon über den Gebührenhaushalt angespart	57.388.225,70	57.639.207,07
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	21.282.256,02	25.362.040,40
3.5	Altlastensanierungsrückstellungen	6.984.043,83	5.197.677,22
3.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	697.146,33	381.393,57
3.7	Sonstige Rückstellungen:	59.588.662,46	221.916.836,09
	Rückstellungen aus Steuerschuldverhältnissen	38.269.055,37	44.789.055,37
	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	14.140.496,50	71.397.825,00
	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus coronabedingten Verlustausgleichen	0,00	89.232.938,00
	Rückstellungen aus Rechts-/Sachmängeln	7.179.110,59	6.997.017,72
	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Kartellrechtsverfahren	0,00	9.500.000,00
4.	Verbindlichkeiten	452.482.660,39	903.992.893,41
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	255.667.099,27	412.141.019,35
4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.795.945,32	1.489.127,94
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.538.420,91	16.153.605,62
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	90.970.436,20	58.231.593,17
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	87.510.758,69	415.977.547,33
4.6.1	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzbehörden	18.819.920,85	22.677.471,38
4.6.9	Weitere Sonstige Verbindlichkeiten	68.690.837,84	393.300.075,95
	davon Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der KMK	11.046.815,07	0,00
	davon Beistandschaften und Mündelvermögen ⁽³⁾	93.819,76	79.542,03
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	67.941.314,29	68.409.952,49
	Bilanzsumme in Euro	3.460.962.986,13	4.023.106.727,56

1.2 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Hinweise:

Die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO sind nach § 53 Abs. 2 Nr. 6 und 7 GemHVO auch im Anhang zur Bilanz angegeben. Diese Anhangangabe erfolgt in Kapitel 4.2.2.1. Sonstige Angaben des Anhangs zur Bilanz mit einem Hinweis auf den Vermerk der Vorbelastungen unterhalb der Bilanz.

Die Vorbelastungen sind jeweils nur pro Art der Vorbelastung summarisch ausgewiesen.

Art	(Nominal-) Betrag in Euro	Jährlicher Durchschnittsbetrag ⁽¹⁾ in Euro	(Nominal-) Betrag in Euro	Jährlicher Durchschnittsbetrag ⁽¹⁾ in Euro
	zum 31.12.2019 (Vorjahr)		zum 31.12.2020 (Haushaltsjahr)	

A. Quantifizierbare Vorbelastungen

I. Bürgschaften⁽⁴⁾

▪ Bürgschaften	1.644.011.944,28		1.811.217.971	
----------------	------------------	--	---------------	--

Anmerkung: Gesamtsumme der Bürgschaften abzüglich der Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus drohenden Verpflichtungen aus Bürgschaften nach § 41 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO. Zum 31.12.2020 bestanden keine Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften nach § 41 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO.

II. Gewährleistungen

▪ Gewährleistungen für fremde Leistungen: Hier: Pensionsverpflichtungen bei der primär verpflichteten Kommune (vgl. auch Anhangangabe nach § 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO im Anhang zur Schlussbilanz, 4.2.2.1 Sonstige Angaben)				
<u>Nachrichtlich:</u> ▪ Anteil Pensionsverpflichtung zum 31. Dezember 2020 (gem. Gutachten des KVBW)	494.719.770,00		515.209.029,00	
<u>Nachrichtlich:</u> ▪ Anteil Beihilfeverpflichtung zum 31. Dezember 2020 (gem. Gutachten des KVBW)	192.976.186,00		205.837.858,00	

III. Rechtsgeschäfte, die einer Bürgschaft/einem Gewährvertrag wirtschaftlich gleichkommen

Anmerkung: Die Stadt Karlsruhe hat eine Patronatserklärung zugunsten der Städtisches Klinikum Karlsruhe gGmbH übernommen (Gemeinderatsbeschluss vom 30.06.2020). Diese beinhaltet eine Liquiditäts- und Kapitalausstattungs-zusage und kommt einem Gewährvertrag oder einer Bürgschaft wirtschaftlich gleich. Die Patronatserklärung wurde vom Gemeinderat beschlossen und anschließend vom Regierungspräsidium Karlsruhe nach § 88 Abs. 2 GemO genehmigt.

IV. Eingegangene Verpflichtungen ⁽²⁾

▪ Zinsbelastungen der Darlehen des Kämmereihaushaltes 25 Jahre in die Zukunft	31.555.132,57		28.269.038,87	
▪ Restbetrag Neue Messe Karlsruhe GmbH & Co KG ⁽⁷⁾ bei der außerplanmäßige Abschreibungen erfolgen	35.449.913,70		34.370.502,41	
▪ In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen (siehe Anlage 5.5)	45.908.669,00		45.747.278	

Art	(Nominal-) Betrag in Euro	Jährlicher Durchschnittsbetrag ⁽¹⁾ in Euro	(Nominal-) Betrag in Euro	Jährlicher Durchschnittsbetrag ⁽¹⁾ in Euro
	zum 31.12.2019 (Vorjahr)		zum 31.12.2020 (Haushaltsjahr)	

V. Haftungsverhältnisse (nicht gegeben)
VI. Sonstiges

<ul style="list-style-type: none"> Fehlbetrag bei Pensionsrückstellungen (einschließlich Beihilferückstellungen) 	565.644.803,18		590.408.273,14	
---	----------------	--	----------------	--

Anmerkung: Fehlbetrag bei Pensionsrückstellungen (einschließlich Beihilferückstellungen) durch nicht bei der Kommune passivierte Pensionsrückstellungen = nicht gedeckte Pensionsrückstellungen beim KVBW.
Die von der Stadt Karlsruhe unter Berücksichtigung des bereits angesammelten Vermögens für die Pensionsrückstellungen beim KVBW noch aufzubringenden Mittel zum 31. Dezember 2020 unter Anwendung der Deckungsquote beim KVBW zum 31. Dezember 2019.

VII. In das folgende Haushaltsjahr übertragene Ermächtigungen (Haushaltsermächtigungen)

<ul style="list-style-type: none"> Haushaltsermächtigungen (vgl. Anhangangabe nach § 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO i. Anhang zur Schlussbilanz, 4.2.2.1 Sonstige Angaben sowie Anlage 5.3) 	99.266.110,00		84.899.170,00	
--	---------------	--	---------------	--

VIII. Die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen

<ul style="list-style-type: none"> Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (vgl. Anhangangabe nach § 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO unter 4.2.2.1 Sonstige Angaben) 	50.000.000,00		120.000.000,00	
---	---------------	--	----------------	--

Summe A. Quantifizierbare Vorbelastungen (ohne zu gewährleistende Pensionsrückstellungen, sondern mit anteiligem Fehlbetrag der Pensionsrückstellungen)	2.471.836.572,73	0,00	2.714.912.233,42	0,00
---	-------------------------	-------------	-------------------------	-------------

B. Vorbelastungen, geschätzt nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung
I. Gewährleistungen

<ul style="list-style-type: none"> Verpflichtungen aus der Gewährträgerschaft für die Zusatzversorgungskasse 	953.129.000,00		991.663.349,00	
---	----------------	--	----------------	--

Anmerkung: ohne Verpflichtungen für Beschäftigte des Kernhaushaltes. Gemäß unverbindlicher und überschlägiger Berechnung der Ausgleichsverpflichtungen durch die Zusatzversorgungskasse des KVBW nach § 15 der Kassensatzung

II. Eingegangene Verpflichtungen ⁽²⁾				
▪ Verpflichtungen aus Finanzierungs-Leasing-Verträgen, bei denen nach den steuerrechtlichen Regelungen eine Bilanzierung des Leasinggegenstandes beim Leasinggeber erfolgt ⁽³⁾			0,00	0,00
▪ Verpflichtungen aus Contracting-Verträgen, bei denen nach den steuerrechtlichen Regelungen eine Bilanzierung des Contractinggegenstandes beim Contractinggeber erfolgt			0,00	0,00
▪ Verpflichtungen aus Miet-/Pachtverträgen unbewegliches Vermögen			0,00	0,00
▪ Verpflichtungen aus Mietverträgen bewegliches Vermögen			0,00	0,00
▪ Verpflichtungen aus Versicherungen ⁽³⁾			0,00	0,00
▪ Verpflichtungen aus Dienstleistungsverträgen ⁽³⁾			0,00	0,00
▪ Verpflichtungen aus Entsorgungsverträgen ^{(3) (6)}			0,00	0,00
▪ Verpflichtungen aus Wartungsverträgen/Nutzungsvereinbarungen ⁽³⁾			0,00	0,00
▪ Verpflichtungen aus Lieferverträgen ⁽³⁾			0,00	0,00
▪ Verpflichtungen aus Sonstigem ⁽³⁾			0,00	0,00
▪ Verpflichtungen aus lfd. Gerichtsverfahren ⁽³⁾			0,00	0,00
▪ Verpflichtungen aus Werkverträgen ^{(3) (4)}	16.970.000,00		16.972.108,10	
Anmerkung für 2020:				
davon: 9.682.572,65 Euro Bau einer Flockungfiltration Rohbauarbeiten (Teilhaushalt 7400 Stadtentwässerung)				
7.289.535,45 Euro Bau einer Flockungfiltration maschinentechnische Einrichtung (Teilhaushalt 7400 Stadtentwässerung)				
Summe B. Vorbelastungen, geschätzt nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung	970.099.000,00		0,00	1.008.635.457,10
				0,00

C. Vorbelastungen, die nicht quantifizierbar sind (Ausweis eines Merkpostens)

I. Gewährleistungen

- Gewährträgerschaft bezüglich der Insolvenzsicherungspflicht für Zeitguthaben nach dem Altersteilzeitgesetz (AltTZG) (beim Klinikum, der VBK, der KMK, der KVVH – Geschäftsbereich Rheinhafen – und den Stadtwerken; Höhe nicht bezifferbar)

II. Eingegangene Verpflichtungen ⁽²⁾

- Rahmenvertrag Büromaterial (Sukzessivliefervertrag) (Teilhaushalt 1000 Hauptverwaltung: Höhe nicht bezifferbar)
- Verträge in Zusammenhang mit Personalaufwendungen sind nicht aufgeführt, da sie nach Ziffer 3.3.2 der 2. Auflage des Leitfadens zum Jahresabschluss im NKHR nicht angabepflichtig sind.

Art	(Nominal-) Betrag in Euro	Jährlicher Durchschnittsbetrag ⁽¹⁾ in Euro	(Nominal-) Betrag in Euro	Jährlicher Durchschnittsbetrag ⁽¹⁾ in Euro
	zum 31.12.2019 (Vorjahr)		zum 31.12.2020 (Haushaltsjahr)	
Summe A. Quantifizierbare Vorbelastungen (ohne zu gewährleistende Pensionsrückstellungen, sondern mit anteiligem Fehlbetrag der Pensionsrückstellungen)	2.471.836.572,73	0,00	2.714.912.233,42	0,00
Summe B. Vorbelastungen, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung geschätzt wurden	970.099.000,00	0,00	1.008.635.457,10	0,00
Summe der Vorbelastungen	3.441.935.572,73	0,00	3.723.547.690,52	0,00

- (1) Soweit ein Nominalbetrag der Gesamtbelastung nicht angegeben wurde, wurde eine durchschnittliche jährliche Vorbelastung - basierend auf den Angaben der Teilhaushalte – ausgewiesen.
- (2) Im Gegensatz zu § 251 HGB führt § 42 GemHVO auch eingegangene Verpflichtungen auf, die unterhalb der Bilanz auszuweisen sind. Damit ist der Kreis der Vorbelastungen gegenüber dem HGB erweitert und nicht abschließend definiert. Gemäß dem Leitfaden zum Jahresabschluss (2. Auflage vom Dezember 2018) sind sogenannte eingegangene Verpflichtungen nur insoweit unter der Bilanz angabepflichtig, sofern sie die Wertgrenzen der VwV-Freigrenzen für Rechtsgeschäfte im Sinne des § 87 Abs. 5 GemO übersteigen. Dies sind derzeit 6,8 Mio Euro. Dabei ist auf die Summe der Zahlungen für den Zeitraum, in der der Einzelvertrag nicht gemäß dem ordentlichen Vertragskündigungsrecht gekündigt werden kann, abzustellen. Hierunter fallen auch Miet-, sowie Leasing- und Contractingverträge. Dies wurde bei der Erhebung der eingegangenen Verpflichtungen für 2018 erstmalig entsprechend berücksichtigt. Infolge dessen sind zahlreiche bis 2017 aufgeführte eingegangene Verpflichtungen wegen Geringfügigkeit nicht mehr aufgeführt.
- (3) Soweit die Vorbelastungen nicht zentral durch die Stadtkämmerei verwaltet werden, beruhen sie ausschließlich auf den Angaben/Buchungen der städtischen Dienststellen.
- (4) Mit Jahresabschluss 2015 erstmalig aufgeführt.
- (5) Mit Jahresabschluss 2016 erstmalig aufgeführt.
- (6) Mit Jahresabschluss 2017 erstmalig aufgeführt.
- (7) Mit Jahresabschluss 2018 erstmalig aufgeführt.

2. Gesamtergebnis- rechnung

2.1 Gesamtergebnisrechnung 2020

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	668.010.078,11	653.819.300	648.823.365,02	-4.995.934,98	2.507.500	0	7.503.434,98	0
	30110000 Grundsteuer A	162.314,57	170.000	161.271,29	-8.728,71	0	0	8.728,71	0
	30120000 Grundsteuer B	54.744.642,22	55.000.000	55.883.363,37	883.363,37	0	0	-883.363,37	0
	30130000 Gewerbesteuer	348.461.327,18	325.000.000	258.170.273,07	-66.829.726,93	0	0	66.829.726,93	0
	30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	188.989.980,05	204.412.600	175.060.316,48	-29.352.283,52	0	0	29.352.283,52	0
	30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	48.053.357,05	43.184.400	52.101.612,86	8.917.212,86	2.500.000	0	-6.417.212,86	0
	30310000 Vergnügungssteuer	8.488.776,73	7.000.000	6.231.502,85	-768.497,15	0	0	768.497,15	0
	30320000 Hundesteuer	1.004.965,00	1.000.000	1.041.128,80	41.128,80	7.500	0	-33.628,80	0
	30340000 Zweitwohnungssteuer	715.173,65	800.000	709.027,48	-90.972,52	0	0	90.972,52	0
	30510000 Leistungen nach dem Familienleistungsaus	13.858.566,00	14.452.300	12.672.748,00	-1.779.552,00	0	0	1.779.552,00	0
	30521000 Weitergabe Wohngeldentlastung	3.530.975,66	2.800.000	3.719.260,62	919.260,62	0	0	-919.260,62	0
	30530000 Gewerbesteuer Kompensationszahlung	0,00	0	83.072.860,20	83.072.860,20	0	0	-83.072.860,20	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	505.921.284,38	510.716.836	592.496.995,18	81.780.159,18	22.028.660	0	-59.751.499,04	0
	31000000 Planung lfd. Zuwendungen und allg. Umlag	0,00	0	0,00	0,00	1.300	0	1.300,00	0
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	299.347.678,70	310.917.100	342.080.440,60	31.163.340,60	6.798.620	0	-24.364.720,60	0
	31300000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Bund	0,00	0	22.522,39	22.522,39	0	0	-22.522,39	0
	31310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	12.323.878,90	11.781.600	20.737.602,10	8.956.002,10	0	0	-8.956.002,10	0
	31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	241.568,19	0	297.733,83	297.733,83	0	0	-297.733,83	0
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	115.997.859,37	94.041.100	129.241.270,25	35.200.170,25	0	0	-35.200.170,25	0
	31412000 Zuw.Land Förderbetrag Betriebsrentenstär	16,51	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
	31417000 Sachkostenbeiträge (§17 FAG)	28.890.123,12	30.657.996	29.312.346,00	-1.345.650,00	0	0	1.345.650,00	0
	31419000 Zuweis. lfd. Zwecke örtl. Soz. §21 FAG	5.221.321,00	5.700.000	7.113.133,00	1.413.133,00	0	0	-1.413.133,00	0
	31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	113.263,55	0	201.562,12	201.562,12	0	0	-201.562,12	0
	31440000 Zuweis. lfd. Zwecke SozVers	244.278,74	0	344.376,39	344.376,39	0	0	-344.376,39	0
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	191.705,13	0	33.600,18	33.600,18	0	0	-33.600,18	0
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	3.995.377,28	0	4.170.797,72	4.170.797,72	0	0	-4.170.797,72	0
	31490000 Planung Sonst.Zuwei.&Zuschüsse f.lfd.Zwe	0,00	12.619.040	0,00	-12.619.040,00	9.360.570	0	21.979.610,14	0
	31510000 Zuweis. d. Landes aus Aufkommen an der G	22.874.482,21	20.000.000	26.073.922,20	6.073.922,20	3.412.460	0	-2.661.462,20	0
	31910000 LeistBeteil.f.Umsetz.d.Grundsich v.Arbei	16.479.731,68	25.000.000	32.867.688,40	7.867.688,40	2.455.710	0	-5.411.978,40	0

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.625.260,53	9.763.975	12.892.871,93	3.128.896,93	0	0	-3.128.896,93	0
4	+ Sonstige Transfererträge	16.783.867,81	15.304.000	13.726.110,72	-1.577.889,28	0	0	1.577.889,28	0
5	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	120.517.162,80	117.069.770	110.247.656,95	-6.822.113,05	507.280	0	7.329.393,05	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.989.944,20	41.166.733	45.146.779,32	3.980.046,32	6.694.717	0	2.714.670,22	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.939.993,86	39.641.088	39.533.508,11	-107.579,89	2.070.267	0	2.177.846,89	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	2.816.288,68	1.707.400	2.924.298,95	1.216.898,95	0	0	-1.216.898,95	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	8.465.528,39	6.739.842	9.368.548,28	2.628.706,55	0	0	-2.628.706,55	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	52.006.273,93	40.228.766	43.717.886,23	3.489.120,23	4140	0	-3.484.980,23	0
11	= Ordentliche Erträge	1.469.075.682,69	1.436.157.710	1.518.878.020,69	82.720.310,96	33.812.564	0	-48.907.747,28	0
12	- Personalaufwendungen	-358.807.838,12	-382.977.625	-375.579.921,96	7.397.703,04	-10.750	0	-7.408.453,04	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-320.204,87	-400.000	-301.232,59	98.767,41	0	0	-98.767,41	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-172.486.012,40	-167.570.961	-173.174.557,55	-5.603.596,55	-9.345.910	-3.491.940	-7.234.253,71	-3.164.500
15	- Planmäßige Abschreibungen	-98.114.990,56	-85.740.062	-77.084.109,06	8.655.953,16	0	0	-8.655.953,16	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-5.383.388,07	-4.544.880	-5.679.832,48	-1.134.952,48	-874.422	0	260.530,56	0
17	- Transferaufwendungen	-680.506.222,65	-680.042.541	-826.045.636,25	-146.003.095,25	-15.015.170	-190.000	130.797.925,47	-2.605.930
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-99.756.925,64	-104.886.843	-115.639.050,25	-10.752.207,25	-5.588.064	0	5.164.143,46	-50.000
19	= Ordentliche Aufwendungen	-1.415.375.582,31	-1.426.162.912	-1.573.504.340,14	-147.341.427,92	--30.834.316	-3.681.940	112.825.172,17	-5.820.430
20	= Ordentliches Ergebnis	53.700.100,38	9.994.798	-54.626.319,45	-64.621.116,96	2.978.248	-3.681.940	63.917.424,89	-5.820.430
21	+ Außerordentliche Erträge	9.663.271,79	3.000.000	9.425.888,09	6.425.888,09	0	0	-6.425.888,09	0
22	- Außerordentliche Aufwendungen	-32.667.249,44	-1.500.000	-11.468.406,82	-9.968.406,82	0	0	9.968.406,82	0
23	= Sonderergebnis	-23.003.977,65	1.500.000	-2.042.518,73	-3.542.518,73	0	0	3.542.518,73	0
24	= Gesamtergebnis	30.696.122,73	11.494.798	-56.668.838,18	-68.163.635,69	2.978.248	-3.681.940	67.459.943,62	-5.820.430
	<i>nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen</i>								
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	53.700.100,38	9.994.798						
28	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses			-54.626.319,45	-64.621.116,96				
30	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		1.500.000						
31	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-23.003.977,65		-2.042.518,73	-3.542.518,73				

2.2 Aufgliederung des Jahresergebnisses

Die Aufgliederung des Jahresergebnisses (Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen nach § 49 Abs. 3 Satz 4 i. V. m. § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 35 GemHVO) entspricht der Anlage 20 der VwV Produkt- und Kontenrahmen.

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ¹⁾	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		
	EUR ²⁾								
	1	2	3	4	5	6	7		8
1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	-2.042.518,73	-54.626.319,45				600.623.492,72	34.924.162,20	1.753.806.185,33	
2 Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00				
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00			
4 Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts								0,00	
5 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		54.626.319,45				-54.626.319,45			
6 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00							
7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00		
8 Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	2.042.518,73						-2.042.518,73		
9 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00		
10 Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00					
11 Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00	
12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00	
13 vorläufige Endbestände						545.997.173,27	32.881.643,47	1.753.806.185,33	
14 Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 4 GemHVO								0,00	
Endbestände						545.997.173,27	32.881.643,47	1.753.806.185,33	
15 Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz									
15 a Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Bilanzierungs- und Bewertungsmethodenwechsel (über das Kapitalverrechnungskonto 20010001)									
15 b Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Vermögenszu- und abgängen außerhalb der Korrektur der Eröffnungsbilanz beispielsweise in Folge von Korrekturen von Vorjahresabschlüssen (über das Kapitalverrechnungskonto 20010001)									
15 c Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund der Einstellung der Beträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Folge der erstmaligen Abzinsung in analoger Anwendung von Artikel 67 Abs. 1 Sätze 2 bis 4 EGHGB									
Nachrichtlich: Zuführung zur Stilllegungs- und Nachsorge Rückstellungen für Abfalldeponien in Folge des Verzichts einer Auf- und Abzinsung in analoger Anwendung und umgekehrter Anwendung von Artikel 67 Abs. 1 Sätze 2 - 4 EGHGB									
16 Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen und des Fehlbetragsvortrags			0,00	0,00		545.997.173,27	32.881.643,47	1.753.806.185,33	

2.3 Gesamtübersicht Teilergebnisrechnungen 2020

Teilergebnisrechnung		Ertrag in Euro	Aufwand in Euro	Saldo in Euro
1000	Hauptverwaltung	516.533,99	- 18.445.352,22	- 17.928.818,23
1100	Personal und Organisation	6.201.614,21	- 17.724.078,31	- 11.522.464,10
1200	Stadtentwicklung	5.544,51	- 3.766.370,53	- 3.760.826,02
1300	Presse und Information	75.336,02	- 2.339.533,24	- 2.264.197,22
1400	Rechnungsprüfung	999.298,74	- 3.075.922,86	- 2.076.624,12
1500	Ortsverwaltungen	479.459,03	- 5.805.270,96	- 5.325.811,93
1700	Informationstechnologie	1.144.474,27	- 14.049.850,88	- 12.905.376,61
2000	Finanzen	1.090.024.549,83	- 430.459.524,83	659.565.025,00
3000	Zentraler Juristischer Dienst	832.904,68	- 5.286.880,76	- 4.453.976,08
3100	Umwelt- und Arbeitsschutz	2.378.013,11	- 5.726.173,59	- 3.348.160,48
3200	Ordnungsamt	19.879.887,72	- 34.002.957,73	- 14.123.070,01
3700	Feuerwehr	2.809.094,06	- 28.038.279,79	- 25.229.185,73
4000	Schulen und Sport	40.275.130,16	- 62.524.164,59	- 22.249.034,43
4100	Kultur	2.174.269,27	- 54.430.438,99	- 52.256.169,72
4300	Musikschulen	2.300.339,41	- 4.841.219,94	- 2.540.880,53
5000	Soziales und Jugend	191.028.651,52	- 517.119.917,89	- 326.091.266,37
5200	Bäder	1.996.897,20	- 12.566.741,53	- 10.569.844,33
6100	Stadtplanung	694.556,41	- 8.549.994,87	- 7.855.438,46
6200	Liegenschaften	5.427.729,14	- 14.287.298,18	- 8.859.569,04
6300	Bauordnung	5.587.810,90	- 4.188.406,11	1.399.404,79
6600	Tiefbau	16.481.457,32	- 57.849.638,28	- 41.368.180,96
6700	Gartenbau	2.754.575,57	- 28.912.812,02	- 26.158.236,45
6800	Zoo	2.672.929,20	- 10.440.372,26	- 7.767.443,06
6900	Friedhof und Bestattung	11.104.030,47	- 12.009.124,95	- 905.094,48
7000	Abfallwirtschaft	43.915.788,95	- 59.599.089,57	- 15.683.300,62
7200	Märkte	1.960.981,58	- 2.044.383,94	- 83.402,36
7400	Stadtentwässerung	39.812.140,15	- 38.689.776,12	1.122.364,03
8000	Wirtschaftsförderung	615.912,98	- 5.436.576,35	- 4.820.663,37
8200	Forsten	471.479,44	- 2.909.744,77	- 2.438.265,33
8800	Hochbau und Gebäudewirtschaft	24.256.630,85	- 108.384.444,08	- 84.127.813,23
Ordentliches Gesamtergebnis		1.518.878.020,69	- 1.573.504.340,14	- 54.626.319,45

3. Gesamtfinanz- rechnung

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	674.450.135,26	653.819.300	655.331.651,02	1.512.351,02	2.507.500	0	995.148,98	0
2	+ Zuweisungen, Zuwendungen (nicht für Investitionen) und allgemeine Umlagen	506.597.080,46	510.716.836	589.354.500,28	78.637.664,28	22.028.660	0	-56.609.004,14	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	15.334.017,35	15.304.000	11.951.668,07	-3.352.331,93	0	0	3.352.331,93	0
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen (ohne Investitionsbeiträge)	121.269.252,20	116.904.010	111.425.679,15	-5.478.330,85	507.280	0	5.985.610,85	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.472.801,39	41.166.733	39.257.338,95	-1.909.394,05	6.694.717	0	8.604.110,59	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.709.787,76	39.641.088	40.843.503,94	1.202.415,94	2.070.267	0	867.851,06	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.848.022,33	1.707.400	2.993.182,95	1.285.782,95	0	0	-1.285.782,95	0
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	42.392.240,87	38.913.498	42.798.625,88	3.885.127,88	4.140	0	-3.880.987,88	0
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.446.073.337,62	1.418.172.865	1.493.956.150,24	75.783.285,24	33.812.564	0	-41.970.721,56	0
10	- Personalauszahlungen	-358.884.590,33	-383.777.625	-374.718.259,82	9.059.365,18	-10.750	0	-9.070.115,18	0
11	- Versorgungsauszahlungen	-320.641,08	-400.000	-301.522,72	98.477,28	0	0	-98.477,28	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-174.230.835,04	-168.333.145	-176.856.133,14	-8.522.988,14	-9.345.910	-3.491.940	-4.314.862,12	-3.164.500
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-5.375.362,72	-4.544.880	-5.415.608,93	-870.728,93	-874.422	0	-3.692,99	0
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-677.132.105,56	-680.042.541	-697.088.880,43	-17.046.339,43	-15.015.170	-190.000	1.841.169,65	-2.605.930
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-97.991.484,98	-103.957.137	-101.058.224,23	2.898.912,77	-5.588.064	0	-8.486.976,56	-50.000
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.313.935.019,71	-1.341.055.328	-1.355.438.629,27	-14.383.301,27	-30.834.316	-3.681.940	-20.132.954,48	-5.820.430
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.138.317,91	77.117.537	138.517.520,97	61.399.983,97	2.978.248	-3.681.940	-62.103.676,04	-5.820.430
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.676.822,32	7.473.000	11.272.544,75	3.799.544,75	5.076.258	0	1.276.712,83	0
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	259.046,64	570.000	313.138,45	-256.861,55	0	0	256.861,55	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	16.338.297,05	157.675.000	6.288.218,45	-151.386.781,55	1.930	0	151.388.711,55	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	25.368,38	0	674.722,32	674.722,32	0	0	-674.722,32	0
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.420.337,09	10.471.460	160.271.871,97	149.800.411,97	10.000.000	0	-139.800.411,97	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.719.871,48	176.189.460	178.820.495,94	2.631.035,94	15.078.188	0	12.447.151,64	0
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-21.513.790,88	-153.000.000	-169.875.465,99	-16.875.465,99	398.360	-26.912.600	-9.638.774,01	-10.723.670
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-132.115.524,45	-159.322.930	-148.489.751,15	10.833.178,85	1.546.584	-42.085.890	-51.372.485,33	-34.419.920
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-16.765.895,50	-28.357.578	-23.956.070,08	4.401.507,92	-4.369.619	-10.787.320	-19.558.446,95	-17.584.637
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-30.250.700,00	-10.002.000	-12.797.357,94	-2.795.357,94	-2.796.210	0	-852,06	0
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-71.231.478,45	-70.776.250	-81.219.573,78	-10.443.323,78	-11.026.550	-14.705.060	-15.288.286,22	-15.168.633
29	- Auszahlungen für Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-414.897,18	-768.877	-992.274,08	-223.397,08	-584.930	-1.093.300	-1.454.832,92	-1.181.880
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-272.292.286,46	-422.227.635	-437.330.493,02	-15.102.858,02	-16.832.366	-95.584.170	-97.313.677,49	-79.078.740
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-246.572.414,98	-246.038.175	-258.509.997,08	-12.471.822,08	-1.754.178	-95.584.170	-84.866.525,85	-79.078.740
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-114.434.097,07	-168.920.638	-119.992.476,11	48.928.161,89	1.224.070	-99.266.110	-146.970.201,89	-84.899.170
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftsl. vergl. Vorgänge f. Investitionen	51.392.965,46	313.000.000	243.000.000,00	-70.000.000,00	0	0	70.000.000,00	0
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftsl. vergl. Vorgänge f. Investitionen	-16.396.303,73	-153.340.530	-156.526.079,92	-3.185.549,92	306.830	0	3.492.379,92	0
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	34.996.661,73	159.659.470	86.473.920,08	-73.185.549,92	306.830	0	73.492.379,92	0

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR
36	= Änderungen des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-79.437.435,34	-9.261.168	-33.518.556,03	-24.257.388,03	1.530.900	-99.266.110	-73.477.821,97	-84.899.170
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Gelder, Geldanlagen, Liquiditätskredite)	779.956.109,76		819.803.257,98					
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Gelder, Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-678.943.115,73		-743.306.010,87					
39	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	101.012.994,03		76.497.247,11					
40	+ Anfangsbestände an Zahlungsmitteln	42.362.200,57^{1/6}		35.253.452,59²					
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	21.575.558,69^{3/4}		42.978.691,08^{3/4}					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln	63.937.759,26^{5/6}		78.232.143,67⁵					
43	Nachrichtlich: Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende	58.504.857,86		57.438.204,00					

- (1) Als Anfangsbestand zum 1. Januar 2019 wurde der bilanzielle Bestand der liquiden Mittel (Bilanzposition 1.3.8) zum 31. Dezember 2018 zu Grunde gelegt.
- (2) Als Anfangsbestand zum 1. Januar 2020 wurde der bilanzielle Bestand der liquiden Mittel (Bilanzposition 1.3.8) zum 31. Dezember 2019 zu Grunde gelegt.
- (3) Die Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln basiert hier auf dem Saldo der Finanzrechnung.
- (4) Die sich aus der Finanzrechnung ergebende Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln zum 31.12. entspricht nicht der bilanziellen Veränderung der liquiden Mittel; die Differenz ist im Anhang zur Finanzrechnung 4.4.2 erläutert. Diese Differenz (vergleiche Vorjahresabschluss) ist für den Unterschied zwischen dem Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres, welches dem Jahr des aktuellen Jahresabschlusses vorangeht und dem Anfangsbestand des Jahres des aktuellen Jahresabschlusses ursächlich.
- (5) Der Endbestand entspricht nicht dem bilanziellen Endbestand der Bilanzposition 1.3.8, da zu dem bilanziellen Anfangsbestand lediglich die Änderungen des Bestands an Zahlungsmitteln aus der Finanzrechnung addiert werden (siehe Erläuterungen unter 4).
- (6) Korrektur der Darstellung; im Jahresabschlussbericht 2019 war hier der Betrag 42.359.536,62 Euro bzw. 63.953.095,31 Euro vermerkt.

4. Anhang zum Jahresabschluss



4.1 Vorwort

Die Stadt Karlsruhe hat mit Ausnahmegenehmigung des Regierungspräsidiums Karlsruhe vom 12. Dezember 2006 nach § 146 GemO in der Fassung vom 01. Dezember 2005 (Aktenzeichen 14-2241.0-3) den Umstieg auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR, Kommunale Doppik) zum 1. Januar 2007 vollzogen.

Rechtliche Grundlagen für die Erstellung des Jahresabschlusses 2020 sind:

- **Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts vom 8. Mai 2009**
- **Gesetz zur Änderung gemeindehaushaltsrechtlicher Vorschriften vom 17. Dezember 2015.**
- **Gemeindeordnung Baden-Württemberg in der Fassung vom 24. Juli 2000, zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 2. Dezember 2020.**
- **Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 11. Dezember 2009, zuletzt geändert durch Artikel 3 der Verordnung vom 4. Februar 2021**
- **Gemeinekassenverordnung (GemKVO) vom 11. Dezember 2009, zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 17. Dezember 2015.**

Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums Baden-Württemberg über den Produktrahmen für die Gliederung der Haushalte, den Kontenrahmen und weitere Muster für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden (VwV Produkt- und Kontenrahmen) vom 30. August 2018.

Kontenrahmen Baden-Württemberg

Über § 145 Nr. 5 GemO, § 35 Abs. 4 GemHVO sowie Ziffer 1.4.2 und den Anlagen 31.1 bis 31.4 der VwV Produkt und Kontenrahmen vom 30. August 2018 hat das Land den Kontenrahmen Baden-Württemberg den Kommunen verbindlich vorgegeben. Die Stadt Karlsruhe hat diese Vorgabe mit dem Kontenplan der Stadt Karlsruhe umgesetzt.

Das Innenministerium Baden-Württemberg schreibt den Kontenrahmen Baden-Württemberg und die zugehörigen Zuordnungsvorschriften bis zum Erlass einer neuen Verwaltungsvorschrift in Form von sogenannten Korrigenden fort. Nach Aussage des Innenministeriums Baden-Württemberg (u. a. mit Verweis auf Ziffer 11.5 der VwV Produkt- und Kontenrahmen) sind die Korrigenden jeweils zum nächstmöglichen Zeitpunkt umzusetzen. Für den Kontenrahmen Baden-Württemberg mit Stand der VwV Produkt- und Kontenrahmen vom 30. August 2018 liegt bereits eine erste Korrigenda vom 15. Oktober 2020 vor.

Bedingt durch die zahlreichen Änderungen des Kontenrahmens Baden-Württemberg ist die Rechnungslegung im NKHR Baden-Württemberg von wenig Kontinuität geprägt.

Produktplan Baden-Württemberg

Über § 145 Nr. 2 GemO sowie Ziffer 1.4.1, 8.2 und der Anlage 30 der VwV Produkt- und Kontenrahmen hat das Land bestimmte Produktbereiche und Produktgruppen für den Haushaltsplan für verbindlich erklärt. Über die Ziffer 8.1 und 8.2 der VwV Produkt- und Kontenrahmen werden darüber hinaus die finanzstatistischen Positionen des Produktplanes Baden-Württemberg für die Rechnungslegung verbindlich.

Die AG Fortschreibung Kommunaler Produktplan schreibt den Produktplan Baden-Württemberg ständig fort. Der Produktplan Baden-Württemberg liegt aktuell mit Stand vom 1. Mai 2020 vor. Zudem veröffentlicht die AG Fortschreibung Kommunaler Produktplan häufig gestellte Fragen in Form von FAQ, deren Ausarbeitung der Rechtslage zum Veröffentlichungszeitpunkt entsprechen. Diese Informationen sollen der kommunalen Praxis als zeitnahe Hilfestellung für aktuelle Themen aus dem Geschäftsbereich der jeweiligen Arbeitsgruppen dienen (letzter Stand vom 08.02.2019). Bei Vorliegen von finanzstatistischen Verpflichtungen in der kommunalen Jahresrechnungsstatistik werden diese vom Statistischen Landesamt Baden-Württemberg veröffentlicht.

▪ Evaluation des NKHR Baden-Württemberg

Das Innenministerium Baden-Württemberg hat 2013 mit der Evaluation des NKHR gemäß Artikel 13 Abs. 7 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechtes begonnen. Ausgenommen waren davon erst einmal die Regelungen zum kommunalen Gesamtabschluss. Deren Evaluation wurde erst 2017 begonnen. Unter anderem haben dafür die kommunalen Landesverbände zahlreiche Vorschläge zur Änderung der Rechtsnormen des NKHR erarbeitet und dem Innenministerium Baden-Württemberg vorgetragen. Inzwischen liegt das Ergebnis der Evaluation mit dem Gesetz zur Änderung gemeindehaushaltsrechtlicher Vorschriften vom 17. Dezember 2015 mit Änderungen der GemO und der Verordnung zur Änderung der GemHVO vom 29. April 2016 vor. Die Änderungen der GemO sind mit der nächsten zu beschließenden Haushaltssatzung anzuwenden (siehe Artikel 5 Abs. 1 des Gesetzes zur Änderung gemeindehaushaltsrechtlicher Vorschriften vom 17. Dezember 2015). D.h. sie sind für die Stadt Karlsruhe beginnend mit dem Haushaltsjahr 2017 relevant. Zwar sind nur die Änderungen in den §§ 1 bis 5 der GemHVO (Teil des ersten Abschnitts Haushaltsplan, Finanzplan der GemHVO) ebenfalls erst mit der nächsten Haushaltssatzung anzuwenden (siehe Artikel 2 der Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 29.04.2016), jedoch bestand in den landesweiten Arbeitsgruppen zur Evaluation Einigkeit darüber, dass auch die weiteren Änderungen der GemHVO ebenfalls erst mit der nächsten zu beschließenden Haushaltssatzung anzuwenden sind. Dies wurde so von der GPA auch i. R. der landesweiten NKHR-Arbeitsgruppen bestätigt. Das Innenministerium Baden-Württemberg und die GPA haben dies in einer Mitteilung vom 24. Mai 2017 nochmals schriftlich fixiert. Danach wurde der Grundsatz aufgestellt, dass die Rechnung der Planung folgt, d.h. **dass die Grundsätze des Jahresabschlusses den Grundsätzen der Haushaltsplanung folgen und insoweit das Planungs- als auch das Rechnungslegungswerk auf Basis einheitlicher Rechtsstände aufgebaut werden**. In Folge dessen wurde das Evaluationsergebnis bereits mit dem Haushaltsplan 2017/2018 der Stadt Karlsruhe umgesetzt und der Jahresabschluss 2017 der Stadt Karlsruhe unter Beachtung des Evaluationsergebnisses aufgestellt. Damit wurde zudem gewährleistet, dass sowohl die Planung, als auch die Rechnungslegung für das Jahr 2017 nach gleichlautenden Regeln erfolgte.

Die „Nachbetrachtung“ des Ergebnisses der Evaluation in 2018 führte wiederum zu Änderungen insbesondere in den Mustern zum Haushaltsplan und zum Jahresabschluss sowie im Kontenrahmen Baden-Württemberg, die Eingang in die neue VwV Produkt- und Kontenrahmen vom 30. August 2018 fanden (GABI am 26.09.2018). Zudem wurde auch die Gemeindehaushaltsverordnung nochmals mehrfach erneut geändert.

Daneben bestehen im NKHR auch zahlreiche untergesetzliche Grundlagen, die auch bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2020 zur Anwendung kamen:

- **Leitfaden zur Bilanzierung (3. Auflage Juni 2017)** der landesweiten AG Bilanzierung/Jahresabschluss. Im Juni 2017 wurde die 3. Auflage des Leitfadens zur Bilanzierung von der NKHR-Lenkungsgruppe verabschiedet und anschließend veröffentlicht. Er ist beginnend mit dem Haushaltsjahr 2018 umzusetzen.
- **Leitfaden zur Buchführung im NKHR (3. Auflage Januar 2019)** der landesweiten AG Buchungsbeispiele/Kontenrahmen. Er findet erstmals mit dem Haushaltsjahr 2019 Anwendung.
- **Leitfaden zum Jahresabschluss im NKHR (2. Auflage Dezember 2018)** der landesweiten AG Bilanzierung/Jahresabschluss. Die 2. Auflage des Leitfadens zum Jahresabschluss im NKHR wurde im Dezember 2018 verabschiedet und ist nach Aussage der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg bereits für den Jahresabschluss 2018 anzuwenden.
- **Leitfaden Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen im NKHR (1. Auflage Juni 2017)**. Die NKHR-Lenkungsgruppe hat erstmals mit Stand Juni 2017 einen Leitfaden Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen verabschiedet. Er ist beginnend mit dem Haushaltsjahr 2018 umzusetzen.
- **Leitfaden zu Bodenneuordnungs- und Erschließungsmaßnahmen sowie deren Sonderfinanzierung im NKHR (1. Auflage Januar 2019)**. Die NKHR-Lenkungsgruppe hat erstmals mit Stand Januar 2019 einen Leitfaden zu Bodenneuordnungsverfahren und Erschließungsmaßnahmen sowie deren Sonderfinanzierung verabschiedet. Er findet daher erstmals mit dem Haushaltsjahr 2019 Anwendung.
- Die Leitfäden werden inzwischen auch durch **ergänzende Hinweise bzw. durch FAQ-Dokumente** (Häufig gestellte Fragen) in den jeweiligen Geschäftsbereichen der landesweiten Arbeitsgruppen ergänzt.

Die Leitfäden sowie die ergänzenden Hinweise / FAQ-Dokumente können auf der Internetseite des Innenministeriums Baden-Württemberg unter <https://im.baden-wuerttemberg.de/de/land-kommunen/starke-kommunen/nkhr/> abgerufen werden.

Hinweis:

Die Leitfäden zur Kommunalen Doppik Baden-Württemberg stellen keine gesetzlichen oder auch nur untergesetzlichen Normen mit unmittelbarer Bindungswirkung dar. Daher muss sich eine Kommune nicht in jedem Falle an die Ausführungen in den Leitfäden halten, wenn sie der Auffassung ist, dass auch eine anderweitige Umsetzung ebenfalls den rechtlichen Vorgaben der Kommunalen Doppik in Baden-Württemberg entspricht. Dies gilt insbesondere auch dann, wenn die Ausführungen in den Leitfäden sich nicht aus den rechtlichen Grundlagen ableiten lassen oder sogar den rechtlichen Vorgaben und diesen zu Grunde liegenden Konzeptionen oder auch den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung widersprechen.

Im Vorwort der 3. Auflage des Leitfadens zur Buchführung im NKHR, Januar 2019, wurde dazu folgender Hinweis gegeben, der nach und nach in die Vorwörter aller weiteren Leitfäden übernommen werden soll:

„Der unter Beteiligung von Praktikern ausgearbeitete Leitfaden gibt die abgestimmte Meinung zu den darin behandelten Themenfeldern wieder. Er soll die Kommunalverwaltungen bei der rechtmäßigen Führung der Gemeindegewirtschaft (§§ 77 ff. GemO, GemHVO, GemKVO, VwV Produkt- und Kontenrahmen) unterstützen, indem er die gesetzlichen Regelungen konkretisiert und zu deren rechtmäßigen Umsetzung Festlegungen, Hinweise und Empfehlungen gibt. Von den Ausführungen im Leitfaden abweichende Vorgehensweisen sind nicht ausgeschlossen, sofern diese ebenfalls den Regelungen der Gemeindegewirtschaft entsprechen. Es wird empfohlen, die Anwendung von zum Leitfaden abweichenden Vorgehensweisen zu dokumentieren. Der Leitfaden wird von den Rechtsaufsichtsbehörden und den Prüfungsbehörden (vgl. auch § 1 Abs. 2 GemPrO) im Rahmen ihrer Prüfungstätigkeiten herangezogen.“

Im Geschäftsbericht 2019 der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg wird dazu darüber hinaus folgendes ausgeführt:

„Die Leitfäden zur Kommunalen Doppik haben für die Kommunen somit als solche keine unmittelbare gesetzliche (oder untergesetzliche) Bindungswirkung. Aber auch für die Kommunen sind sie eine wesentliche inhaltliche, rechtsauslegende Orientierungs- und Umsetzungshilfe, im Sinne einer breit abgestimmten Kommentierung „aus der Praxis für die Praxis“. So bleibt in manchen Aspekten den Kommunen ein Beurteilungs- bzw. Regelungsspielraum, in anderen kann ein Leitfaden dagegen die rechtlich allein mögliche Option zur korrekten Darstellung von einzelnen haushaltrechtlichen Vorgängen aufzeigen, so dass er insoweit eine zumindest „faktische“ Bindungswirkung für die Kommunen entfaltet.“

Für die Rechtsaufsichtsbehörden sowie die örtlichen und überörtlichen Prüfungsbehörden sind die Leitfäden wesentliche Prüfungsgrundlage. Erfolgt die Anwendung der Kommunalen Doppik entsprechend den Leitfäden, so kann ein rechtmäßiges Verwaltungshandeln – ohne besonderen Prüfungsaufwand – von Vorneherein unterstellt werden. Weitere Prüfungshandlungen sind dann nicht erforderlich und die Prüfung wird wesentlich entlastet. Weicht die Kommune dagegen von den Leitfäden ab, so liegt nur dann kein Rechtsverstoß vor, wenn auch diese abweichende Lösung den Regelungen der Gemeindegewirtschaft entspricht.“

Soweit für die Auslegung der oben genannten rechtlichen Grundlagen keine kommunalspezifischen Aussagen in Baden-Württemberg vorhanden waren, beziehungsweise für einzelne Sachverhalte keine kommunalspezifischen rechtlichen Regelungen existieren, wurde u. a. auf folgende Regelwerke im Sinne einer analogen Auslegung zurück gegriffen:

- **Handelsrecht (Handelsgesetzbuch, HGB)** sowie dessen Kommentierung, insbesondere bei wort- oder sinngleichen Regelungen in den Rechtsgrundlagen des NKHR oder soweit beispielsweise in den Leitfäden zum NKHR auf das Handelsrecht verwiesen wird. Bei den zu Grunde gelegten handelsrechtlichen Regelungen wurde das Handelsgesetzbuch (HGB) in seiner Fassung vor dem Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz (BilMoG) herangezogen. Soweit in Einzelfällen das Handelsgesetzbuch in seiner Fassung nach dem BilMoG zur Anwendung kam, wird darauf hingewiesen.
- **Bilanzsteuerrecht (Einkommensteuerrecht, EStG)** sowie dessen Kommentierung, insbesondere bei wort- oder sinngleichen Regelungen in den Rechtsgrundlagen des NKHR oder soweit beispielsweise in den

Leitfäden zum NKHR auf das Steuerrecht verwiesen wird. Soweit möglich wurde auch eine Identität zwischen dem NKHR und dem Bilanzsteuerrecht hergestellt, um so eine getrennte Bilanzierung nach dem NKHR und dem Bilanzsteuerrecht zu vermeiden und um den bilanzsteuerrechtlichen Vorgaben Rechnung zu tragen.

- **rechtliche Grundlagen und Ausführungen zur Kommunalen Doppik anderer Bundesländer**, insbesondere Nordrhein-Westfalen (u. a. Handreichungen für Kommunen 7. Auflage), Niedersachsen (aufgrund der ehemals gleichen konzeptionellen Grundlagen) und Sachsen (FAQ zur Kommunalen Doppik des Landes Sachsen des Innenministeriums Sachsen)
- **Standards Staatlicher Doppik (SsD) nach § 7a HGrG i. V. m. § 49a HGrG**
- **International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)** (siehe deutsche Übersetzung der IPSAS Standards, autorisiert durch die IFAC, Herausgeber: KPMG AG Schweiz, in Zusammenarbeit mit der Züricher Hochschule für Angewandte Wissenschaften, Verlag Schulthess, 2011), ersatzweise auch auf die International Accounting Standards (IAS). Hinweis: Mit dem Urteil des EuGH C – 306 / 99 vom 7. Januar 2003 ist zudem heute schon das HGB im Lichte der internationalen Rechnungslegungsstandards auszulegen.

Im Rahmen der Evaluation des NKHR sowie der Fortschreibung des Leitfadens zur Bilanzierung hat das Innenministerium Baden-Württemberg erklärt, dass die Abweichungen des NKHR mit den rechtlichen Regelungen der anderen Bundesländer in Folge zahlreicher **landesspezifischer Regelungen in Baden-Württemberg** so erheblich sind, dass Vergleiche der Bilanz und der Ergebnisrechnung zwischen Kommunen anderer Bundesländer nicht mehr möglich sind. Damit kann sowohl die Vermögens- und Schuldenlage als auch die Ertragslage als die entscheidende Größe im Ressourcenverbrauchskonzept nicht mehr bundeslandübergreifend miteinander verglichen werden.

Insgesamt erweist sich damit das NKHR bzw. die Kommunale Doppik in Baden-Württemberg als ein hoch komplexes, extrem reglementiertes und übersteuertes, wenig konsistentes und nicht zur Vergleichbarkeit taugliches Rechnungslegungswerk.

Europäische Rechnungslegungsstandards für den öffentlichen Sektor (EPSAS)

Inzwischen werden von der EU-Kommission die IPSAS als eine mögliche Grundlage für Europäische Rechnungslegungsstandards für den öffentlichen Sektor (EPSAS) angesehen und entsprechende Standards erarbeitet (siehe hierzu Artikel 16 Abs. 3 der Richtlinie 2011/85/EU des Rates vom 8. November 2011, Ergebnis der öffentlichen Konsultation der EU-Kommission beziehungsweise EUROSTAT vom 18. Dezember 2012, Bericht der Kommission an den Rat und das Europäische Parlament über die Eignung der IPSAS für die Mitgliedsstaaten vom 6. März 2013, Ergebnis einer Konferenz der EU-Kommission am 29. und 30. Mai 2013 in Brüssel sowie die Konsultation der EU-Kommission beziehungsweise EUROSTAT vom 25. November 2013 zu den Verwaltungsgrundsätzen und -strukturen künftiger EPSAS). Die Europäische Kommission beruft sich dabei unter anderem auf Regelungskompetenzen im Bereich der Finanzstatistik, die ihr im Rahmen des EU-Vertrages bereits übertragen wurden (Artikel 338 AEUV).

Richtlinie 2011/85/EU bildet den Grundstein für die Harmonisierung der Rechnungslegung der Gebietskörperschaften in Europa. Darin fordert der Rat der Europäischen Union, dass die Mitgliedstaaten über umfassende, kohärente und zuverlässige Systeme verfügen, die periodengerechte Daten von hoher Qualität liefern. Die EU-Kommission hat die Einhaltung dieser Richtlinie zu überwachen.

Hierbei federführend ist das Statistische Amt der Europäischen Union (Eurostat). Inzwischen sind zur Ausarbeitung der EPSAS bei EUROSTAT mehrere Task Forces, Working Groups und Unterarbeitsgruppen (sog. „Cells“ – auf deutsch „Zellen“) eingerichtet worden. Ergebnisse zu öffentlichen Konsultationen, von Eurostat in Auftrag gegebene Studien und Gutachten, Themenpapiere, Sitzungsunterlagen der aus Regierungsvertretern bestehenden EPSAS Working Group sowie der Entwurf eines EPSAS-Rahmenkonzepts sind auf der Website von Eurostat abrufbar: <https://ec.europa.eu/eurostat/de/web/epsas/overview>.

Am 21. Dezember 2015 hat Eurostat eine Empfehlung an die EU-Mitgliedsstaaten gerichtet, bis zur fertigen Entwicklung der EPSAS in den nächsten fünf Jahren zunächst auf freiwilliger Basis die IPSAS anzuwenden.

Auf nationaler Ebene haben sich inzwischen der Deutsche Bundestag und der Bundesrat in mehreren Beschlussempfehlungen und Anträgen, das Bundesministerium der Finanzen, der Bundesrechnungshof (mehrere

Berichte nach § 88 Abs. 2 bzw. § 99 BHO) und die Präsidenten der Rechnungshöfe des Bundes und der Länder mit verschiedenen Beschlüssen mit den EPSAS befasst.

In Baden-Württemberg erfolgen regelmäßige Mitteilungen der Landesregierung zu den EPSAS an den Landtag Baden-Württemberg.

Der Bund und die Länder haben inzwischen im Rahmen der Finanzministerkonferenz auf der Ebene der Staatssekretäre einen „Bund / Länder-Arbeitskreis EPSAS“ gegründet, der bereits ein Grundsatzpapier erarbeitet hat.

Die kommunalen Spitzenverbände auf Bundesebene haben ein Gutachten zu den Abweichungen der IPSASs/EPSASs vom kommunalen Haushaltsrecht und zur Einschätzung des Umstellungsaufwandes in Auftrag gegeben, das inzwischen mit Datum vom 25. August 2014 vorliegt.

Ebenso hat das Bundesministerium der Finanzen eine Studie zum Vergleich der IPSAS mit den Standards staatlicher Doppik in Auftrag gegeben, das mit Datum vom 31. März 2016 vorliegt.

Da sich immer mehr abzeichnet, dass die EPSAS für die EU-Mitgliedsstaaten verbindlich werden, beschäftigen sich zunehmend verschiedene Bundesländer mit Umsetzungsstrategien zur Umstellung auf die EPSAS:

- Hessen:
 - Studie zur Umstellung eines doppelischen Rechnungswesens auf einheitliche europäische Rechnungslegungsstandards am Beispiel des Bundeslandes Hessen, 2017
 - Projekt: IPSAS Jahresabschluss 2019 des Landes Hessen
- Hamburg: Proof of Concept: EPSAS in Hamburg, 2016
- Nordrhein-Westfalen: Handreichungen für Kommunen, 7. Auflage 2016, Kapitel B.9 und B10

Meilensteine der EPSAS



Quelle: Flyer EPAS „Harmonisierung als Chance“, Hessischer Rechnungshof, 2020

Es zeichnet sich immer stärker ab, dass die EPAS in Form einer EU-Verordnung oder Richtlinie Gestalt annehmen werden und somit Einfluss auf die Rechnungslegung auch der Kommunen in Baden-Württemberg nehmen werden. Mit einem entsprechenden Normgebungsverfahren auf EU-Ebene ist jedoch frühestens in der laufenden Amtsperiode des EU-Parlamentes und der EU-Kommission zu rechnen. Dabei ist davon auszugehen, dass für die Implementierung der EPAS eine Übergangszeit bis 2025 vorgesehen sein wird.

Unterstellt, dass mit einer EU-Verordnung als unmittelbar geltendes EU-Recht sowohl die Rahmenvorgaben als auch die Standards vorgegeben werden (siehe entsprechende Option des Impact Assessment), wird es keinen Spielraum mehr für nationale Sonderregelungen wie dem NKHR Baden-

Württemberg geben. In Folge dessen und den anzunehmenden erheblichen konzeptionellen Unterschieden zwischen den EPSAS und dem NKHR dürfte es zu einem erneuten Umstellungsprozess im Bereich des Rechnungswesens der Kommunen und so auch bei der Stadt Karlsruhe kommen.

Entwicklungen seit 2018:

2018 Studie von KPMG, Institut für den öffentlichen Sektor: Sind die EU-Staaten bereit für die EPSAS?

Februar 2019 Veröffentlichung von Eurostat: Veröffentlichung der **Leitlinien zur erstmaligen Anwendung periodengerechter Rechnungslegung (5. April 2017, Version 1.0)**

Veröffentlichung Eurostat: EPSAS – **Conceptual Framework** –/EPSAS –Rahmenkonzept (**25. April 2018**)

Veröffentlichung Eurostat: **Themenpapiere (Issues Papers) 2016/2017 und 2017/2018**

Impact Assessment (Auswirkungsanalyse) mit folgenden Optionen des weiteren Projektverlaufs:

1. Die Arbeit an den EPSAS wird vollständig eingestellt
2. Empfohlenes Rahmenkonzept und empfohlene Standards
3. Verbindliches Rahmenkonzept und empfohlene Standards
4. Verbindliches Rahmenkonzept und verbindliche Standards

Stufenweise Einführung der EPSAS in zwei Phasen:

Phase 1: Erhöhung der finanziellen Transparenz, z. B. durch Förderung der periodengerechten Rechnungslegung bzw. IPSAS etwa im Zeitraum 2016 – 2020

Phase 2: Herstellung der Vergleichbarkeit innerhalb und zwischen den Mitgliedsstaaten durch schrittweise Einführung von EPSAS bis 2025.

Inzwischen fordert die EU Kommission in ihrem Länderbericht Deutschland 2019 zur Überprüfung der Vermeidung und Korrektur makroökonomischer Ungleichgewichte vom 27. Februar 2019 bei den Reformprioritäten für die Bundesrepublik Deutschland die Implementierung einer einheitlichen periodengerechten Rechnungslegung.

5. Juni 2019 **Fortschrittsbericht EPSAS** der EU-Kommission (Reporting on the progress as regards the European Public Sector Accounting Standards (EPSAS))

Mai 2020 **PwC** im Auftrag der Europäischen Kommission/Eurostat: **Government accounting, EPSAS and supporting the COVID-19 response** (Staatliche Finanzbuchhaltung, EPSAS und die Reaktion auf COVID-19)

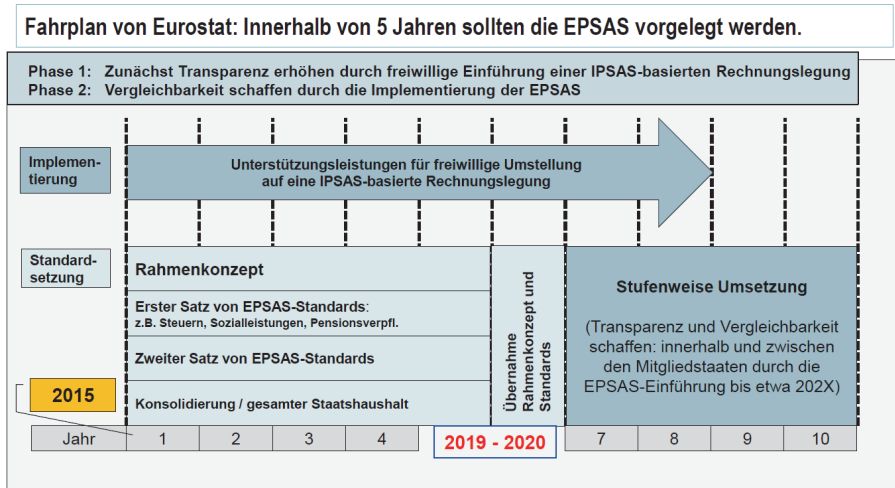
Im aktuellen Kontext von COVID-19 hat Eurostat ein Papier in Auftrag gegeben, das sich mit dem Zusammenhang zwischen der öffentlichen Rechnungslegung und dem breiten Spektrum wichtiger Maßnahmen befasst, die von vielen EU-Mitgliedstaaten als Reaktion ergriffen wurden.

Juni 2020 **PwC** im Auftrag der Europäischen Kommission / Eurostat: **Updated accounting maturities of EU government and EPSAS implementation cost (Aktualisierte Reifegrade der Rechnungslegung der EU-Regierungen und EPSAS Umsetzungskosten)**

Eurostat hat diesen Bericht in Auftrag gegeben, um eine Aktualisierung der Rechnungslegungsreifegrade der Regierungen innerhalb der EU und der damit verbundenen Schätzungen der EPSAS-Implementierungskosten vorzunehmen, die ursprünglich in einer Studie zusammengestellt und 2014 veröffentlicht worden waren. Ermittelt wurde, inwieweit die jeweilige nationale Rechnungslegung der Regierungen (auf Bundesebene, auf Ebene der Länder und auf kommunaler Ebene) sowie der Sozialversicherungssysteme schon jetzt mit IPSAS-Vorgaben übereinstimmen. Ein höherer Reifegrad bedeutet, dass EU-Mitgliedsstaaten ihre

nationale (doppische) Rechnungslegung mit geringerem Aufwand an die IPSAS anpassen können. In dem Vergleich der Doppikreife in der EU befindet sich Deutschland aktuell im unteren Spektrum: hinter den Niederlanden, auf etwa gleicher Höhe mit Italien, Zypern und Luxemburg und (noch) vor Griechenland und Malta. Laut der Prognose für 2025 wird Deutschland von allen überholt und wird – mit erheblichem Abstand – das Schlusslicht bilden (Quelle: IDW factsheet Stand 01.03.2021).

Entsprechend einem Zwei-Phasen-Plan von Eurostat hätte mit dem Jahr 2020/2021 die Phase 2 mit dem Beginn der Implementierung der EPSAS begonnen werden sollen:



Quelle: Hamburger Finanztage 2019, Finanzbehörde Hamburg

Prüfbericht 2016 und 2018 für die Bundesrepublik Deutschland

Das Statistische Landesamt Baden-Württemberg hat bereits 2013 darauf hingewiesen, dass mit den Verordnungen (EG) Nr. 479/2009 des Rates vom 25. Mai 2009 und Nr. 679/2010 des Rates vom 26. Juli 2010 der Kommission (EUROSTAT) das Recht zusteht, sogenannte „**Upstream Dialog Visits**“ (**Prüfbesuche**) in Form von Gesprächsbesuchen und bei entsprechenden Anhaltspunkten auch in Form von Methodenbesuchen in den Mitgliedsstaaten durchzuführen. Von derartigen Besuchen ist nicht nur die Bundes- und Landesebene, sondern auch die kommunale Ebene betroffen. Dabei ist der Kommission (EUROSTAT) ein Zugriff unter anderem auf die Haushaltsdaten einzuräumen und Angaben über die detaillierte Rechnungslegung und Haushaltsführung (Transaktionen und Vermögensbilanzen, statistische Erhebungen) zur Verfügung zu stellen.

Vorliegende Prüfberichte:

- **Prüfbericht für die Bundesrepublik Deutschland (EDP Dialogue Visit to Germany) vom 25./26. Februar 2016**

Beanstandet wurde hier u. a. die Unvollständigkeit der Abbildung der Verbindlichkeiten des Gesamtstaates. Das Statistische Bundesamt hat daher mit Schreiben vom 12. September 2017 die Innenministerien der Länder gebeten zu erklären, ob dies Folge von haushaltsrechtlichen Regelungen (beispielsweise legitime Ausnahme vom Bruttogrundsatz) oder von Fehlbuchungen ist.

- **Prüfbericht für die Bundesrepublik Deutschland (EDP Dialogue Visit to Germany) vom 19. – 20. Februar bzw. 12. März 2018**

Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB)

Der Jahresabschluss orientiert sich unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen (siehe u. a. § 77 Abs. 3 GemO) weitgehend an den Vorschriften zum handelsrechtlichen Jahresabschluss für große Kapitalgesellschaften und an den **Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung (GoB)**. In Folge kommunalspezifischer Anforderungen durch das NKHR beziehungsweise unterschiedlicher Funktionen des Rechnungswesens sind allerdings Modifikationen und Erweiterungen der handelsrechtlichen GoB erforderlich, wodurch ein eigenständiges System von **Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung im öffentlichen Haushalts- und Rechnungswesen auf Basis der integrierten Verbundrechnung (GoöB)** gegeben sein soll. Dies wurde insoweit berücksichtigt, als bereits zu einzelnen Grundsätzen Ausführungen von Seiten des Innenministeriums Baden-Württemberg und der Gemeindeprüfungsanstalt vorlagen. Inzwischen wurde im NKHR auf den Begriff der „GoöB“ verzichtet und unmittelbar auf die GoB Bezug genommen, die allerdings unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen zu beachten sind (siehe unter anderem §§ 77 Abs. 3 und 95 Abs. 1 Satz 2 GemO).

Die Anfangsbestände des Jahres 2020 stimmen mit den Endbeständen des Jahres 2019 überein und bilden damit die Ausgangslage für die Bestandsveränderungen im Jahr 2020. Daraus resultieren schließlich die Endbestände für die Schlussbilanz 2020. Soweit dies in Einzelfällen nicht gegeben ist, wird dies gem. § 47 Abs. 2 Satz 2 GemHVO im Anhang angegeben und erläutert.

Bestandteile des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss besteht nach § 95 Abs. 2 GemO aus:

- **Ergebnisrechnung**
- **Finanzrechnung**
- **Bilanz**

Er ist um einen Anhang zu erweitern und durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern, wobei der Rechenschaftsbericht keinen prüfungsrelevanten integralen Bestandteil des Jahresabschlusses darstellt.

Dem Anhang sind als Anlagen beizufügen (§ 95 Abs. 3 GemO):

- die **Vermögensübersicht** (§ 55 Abs. 1 GemHVO)
- die **Schuldenübersicht** (bei der Stadt Karlsruhe in Form einer umfassenderen **Verbindlichkeitenübersicht**) (§ 55 Abs. 2 GemHVO) und
- eine **Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen**.

Gliederung der Schlussbilanz, der Ergebnis- und der Finanzrechnung 2020

Die **Schlussbilanz 2020** wurde nach § 52 Absatz 3 (Aktiva) und Absatz 4 (Passivseite) GemHVO gegliedert.

Die **Gesamtergebnisrechnung 2020** wurde nach § 49 Abs. 2 in Verbindung mit § 2 GemHVO, die **Teilergebnisrechnungen 2020** nach § 49 Abs. 2 in Verbindung mit §§ 2 und 4 Abs. 3 GemHVO gegliedert.

Die **Gesamt- und Teilfinanzrechnungen 2020** wurden nach § 50 i. V. m. §§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO gegliedert.

Die aktiven und passiven Bestandskonten, die Erfolgskonten (Ergebnisrechnungskonten) sowie die Finanzrechnungskonten der Stadt Karlsruhe (Kontenplan der Stadt Karlsruhe) basieren auf dem Kontenrahmen Baden-Württemberg (VwV Produkt- und Kontenrahmen vom 30. August 2018; Anlage 31.2). Die Zuordnung der Bestände, der Erträge und Aufwendungen sowie der Ein- und Auszahlungen zu den Sachkonten erfolgte nach den Zuordnungshinweisen des Kontenrahmens Baden-Württemberg (VwV Produkt- und Kontenrahmen vom 30. August 2018, Anlage 31.2); die Zuordnung der Sachkonten zu den Bilanz-, Ergebnisrechnungs- und Finanzrechnungspositionen erfolgte nach den entsprechenden Vorgaben des Kontenrahmens Baden-Württemberg.

Gliederung des Anhangs zum Jahresabschluss 2020

Für die äußere Gestaltung des Anhangs sowie seinen Aufbau und Umfang bestehen keine besonderen Formvorschriften. In Anbetracht der Fülle an Informationen ist jedoch eine grundlegende Strukturierung geboten, um die erforderlichen Informationen in einem sachlichen Zusammenhang mit den Teilbereichen des Jahresabschlusses zu stellen.

Seit dem Jahresabschluss 2009 umfasst der Anhang auch spezielle Erläuterungen zu einzelnen Bilanz-, Ergebnis- und Finanzrechnungspositionen. Diese Erläuterungen waren im kamerale Haushaltsrecht zusammen mit der Lagebeschreibung Bestandteil des Rechenschaftsberichtes (§ 95 Abs. 1 Satz 2 GemO a. F. i.V.m. § 44 Abs. 3 GemHVO kamerale). Die im bisherigen Rechenschaftsbericht enthaltene Erläuterung von Einzelpositionen der Jahresrechnung (vergleiche § 44 Abs. 3 Satz 1 GemHVO kamerale) ist nunmehr entsprechend dem Handelsrecht (vergleiche § 284 HGB) getrennt in den Anhang aufzunehmen.

U. a. die wichtigsten Ergebniszahlen des Jahresabschlusses sowie erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen sind jedoch weiterhin im Rechenschaftsbericht zu erläutern (§ 54 Abs. 1 Satz 2 GemHVO).

Mit dem Jahresabschluss 2020 erfolgt lediglich für die Vorratsbestände eine flächendeckende körperliche Bestandsaufnahme (Inventur).

Der Jahresabschluss 2020 behält im Wesentlichen die Kapitelstruktur des Vorjahresabschlusses 2019 sowie die Anpassung an das jeweils aktuelle Corporate Design der Stadt Karlsruhe bei. Der Planvergleich nach § 51 GemHVO wurde erneut nur in Form der vollständigen „Langfassung“, d. h. in der Struktur des Haushaltsplanes 2019/2020 und damit entsprechend den rechtlichen Anforderungen des Planvergleichs, erstellt.

Würdigung der Aufstellung des Jahresabschlusses 2020

Im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2020 wurden von der Stadtkämmerei in begrenztem Umfang stichprobenweise **Plausibilitätsprüfungen** der unterjährigen Buchungen sowie der Jahresabschlussbuchungen der Teilhaushalte vorgenommen. Dabei wurde erneut punktuell festgestellt, dass nicht in Gänze den Vorgaben der Kommunalen Doppik Baden-Württemberg und der Stadt Karlsruhe entsprochen wurde. Dabei konnten jedoch nicht alle festgestellten Fehlbuchungen im Rahmen dieser nachgelagerten Plausibilitätsprüfungen korrigiert werden. Diese Umstände dokumentieren erneut die Notwendigkeit einer umfassenderen **Qualitätssicherung** und **Neuorganisation** (siehe Teilprojekt der Gesamtstädtischen Finanzbuchhaltung (GFB) mit einer Integration der dezentralen Buchhaltung in eine gesamtstädtische Buchhaltung des Projektes Stabilisierung Finanz- und Rechnungswesen 4.0 (SFR 4.0) der Buchhaltung der Stadt Karlsruhe).

Im Bereich des Rechnungswesens der Stadt Karlsruhe fanden auch im Jahr 2020 erneut zahlreiche **Personalfluktuationen** statt. Zudem waren wiederum zahlreiche krankheitsbedingte Personalausfälle als längere Phasen unbesetzter Planstellen zu verzeichnen. So macht sich zudem insbesondere auch im Bereich des Rechnungswesens der sich abzeichnende **Fachkräfte- und Nachwuchskräftemangel** immer deutlicher bemerkbar.

Bedingt durch die ständig steigende Anzahl von **Projekten** und **Sonderaufgaben** im Umfeld des Rechnungswesens kam es sowohl bei den Fach-Teilhaushalten als auch bei der Stadtkämmerei zu umfangreichen **Mehrfachbelastungen** des davon betroffenen Personals. In diesem Zusammenhang sind u. a. zu nennen:

- Digitalisierter Rechnungseingang
- § 2b UStG
- Auslagerung des Amtes für Abfallwirtschaft in einen Eigenbetrieb,
- Gründung des Eigenbetriebes Gewerbeflächen (neu in 2020)
- Erstellung eines Tragfähigkeitsberichtes für die Stadt Karlsruhe durch das FiFo-Institut der Universität Köln
- Stabilisierung des Finanz- und Rechnungswesens der Stadt Karlsruhe (SFR 4.0) mit dem Schwerpunkt des Aufbaus einer gesamtstädtischen Finanzbuchhaltung (GFB, neu ab 2020),
- Neukonzeption der Internen Leistungsverrechnung (neu ab 2020)

- Übernahme des Rechnungswesens der Impfzentren i. R. des Kernhaushaltes (neu ab 2020)
- Aufbau eines Cash Pooling (neu ab 2020)

Zugleich nimmt die **Komplexität der Kommunalen Doppik Baden-Württemberg** seit seiner Einführung weiter erheblich zu. Dazu tragen u. a. die Evaluation des NKHR, die zunehmenden Anforderungen der Rechnungsprüfung sowie die Übersteuerung des kommunalen Rechnungswesens durch immer mehr reglementierende Vorschriften bei. Ein Vergleich mit dem Handelsrecht zeigt, dass die Kommunen hier entgegen dem oftmals vorgetragenen Ansinnen der Vereinfachung weitaus höheren Anforderungen und mehr Reglementierungen gegenüberstehen als privatwirtschaftlich geführte Unternehmen. So können ursprüngliche Zielsetzungen der Kommunalen Doppik wie beispielsweise eine betriebswirtschaftlich orientierte Steuerung der Kommune oftmals nicht mehr erreicht werden. Zu den Anforderungen der Kommunalen Doppik kommen die zunehmenden rechtlichen Anforderungen aus dem Bereich des Steuerrechtes (Stichwort § 2 b UStG) noch hinzu.

Der Jahresabschluss 2020 wurde erstmals unter den Rahmenbedingungen eines „**fast close**“ vorgenommen. Dies dokumentiert sich u. a. in weiteren unterjährigen Buchungen, vorgezogenen Jahresabschlussarbeiten, zusammengefassten Jahresabschlusstätigkeiten sowie kürzeren Aufstellungsfristen.

Hinweis zum Bestätigungsvermerk gem. Schreiben des Instituts der Wirtschaftsprüfer e. V. (IDW) vom 26. Juni 2020

In einem Schreiben vom 26. Juni 2020 hat sich das IDW gegenüber den Innenministern der Länder, der Heimatministerin von Nordrhein-Westfalen sowie den Landtagen zu den heterogenen Bilanzierungsregeln der öffentlichen Hand und zur Aussagekraft von Bestätigungsvermerken wie folgt geäußert.

*„Leider ist aber auch zu beobachten, dass der Trend zur Zersplitterung der öffentlichen Rechnungslegung deutlich zunimmt und sämtliche Organisationsformen im öffentlichen Sektor betrifft. Im Bereich der kommunalen Doppik war er bislang am deutlichsten zu beobachten; mittlerweile werden aber auch vermehrt Sonderregelungen für Eigenbetriebe geschaffen, die ihren Jahresabschluss nach den Vorschriften des HGB für große Kapitalgesellschaften i. V. m. der Eigenbetriebsverordnung des jeweiligen Bundeslandes aufstellen.“ **

Mit Sorge beobachtet das IDW, dass einzelne Bundesländer – wie bspw. vor Kurzem das Saarland und Thüringen – gesetzliche Passivierungsverbote für Pensionsverpflichtungen einführen, sofern ein kommunaler Versorgungsverband eingeschaltet wird. Solche Passivierungsverbote

- *führen zu einem unvollständigen Schuldenausweis,*
- *widersprechen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) und*
- *verringern damit die Aussagekraft der Rechnungslegung.*

... Hält sich die bilanzierende Einheit an das einschlägige Regelwerk, hat dies ein uneingeschränktes Prüfungsurteil zur Folge. Damit kommt jedoch nicht zum Ausdruck, dass das Regelwerk selbst der Informationsfunktion der Rechnungslegung ggf. nicht ausreichend nachkommt und der Jahresabschluss der Kommune oder des Eigenbetriebs unvollständig oder gar irreführend ist.

*Wir empfehlen deshalb den Abschlussprüfern in solchen Fällen, künftig zusätzliche Transparenz im Bestätigungsvermerk herzustellen. Daher erachten wir es als sachgerecht, im Vermerk einen **besonderen Hinweis zu den angewandten Rechnungslegungsvorschriften aufzunehmen.***

(Der Hinweis auf einen sonstigen Sachverhalt zu den angewandten Rechnungslegungsvorschriften für Baden-Württemberg steht im Anschluss der Auszüge des IDW Schreibens.)

Es ist zu vermuten, dass mit der kommunalen Doppik grundsätzlich Regelwerke zur Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage geschaffen werden sollten. Dafür bedarf es jedoch, dass die Rechnungslegungsgrundsätze entweder

- (a) *(zumindest) explizit oder implizit über die konkreten Bestimmungen der Rechnungslegungsgrundsätze hinausgehende Angaben im Abschluss fordern, wenn sonst keine sachgerechte Gesamtdarstellung durch den Abschluss erreicht wird, oder*

(b) explizit in äußerst seltenen Fällen eine Abweichung von diesen Grundsätzen fordern, wenn sonst keine sachgerechte Gesamtdarstellung durch den Abschluss erreicht wird.

Solche Regelungen finden sich in Nordrhein-Westfalen, Schleswig-Holstein und Bayern (§ 45 Abs. 2 Nr. 1 KomHVO NRW, § 51 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik SH, § 80 Abs. 7 S. 2 KommHVO-Doppik BY).

Nur in solchen Fällen sehen die GoA auch im Prüfungsurteil eine Aussage vor, **ob der Abschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune vermittelt**. In den anderen Fällen – und somit in der Mehrheit der Bundesländer – kann sich das Prüfungsurteil lediglich auf die Einhaltung der für die Kommune geltenden gesetzlichen Vorschriften erstrecken.

* für Baden-Württemberg: Verordnung des Innenministeriums über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe auf Grundlage des Handelsgesetzbuchs und der Kommunalen Doppik sowie zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung und der Krankenhausrechnungsverordnung vom 1. Oktober 2020

Die Problematik ließe sich leicht lösen, wenn bei den Kommunen derselbe Ansatz wie bei den Eigenbetrieben verfolgt würde. Das Eigenbetriebsrecht verweist regelmäßig auf die Geltung der Vorschriften für große Kapitalgesellschaften im Dritten Buch des Handelsgesetzbuchs, soweit sich aus den Landesvorschriften nichts anderes ergibt. Mit dieser Formulierung wäre indirekt auch § 264 Abs. 2 HGB („Führen besondere Umstände dazu, dass der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild im Sinne des Satzes 1 nicht vermittelt, so sind im Anhang zusätzliche Angaben zu machen.“) einschlägig, sodass es sich bei dem Regelwerk um Rechnungslegungsgrundsätze zur Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage handeln würde.

Veraltete Rechnungslegungsgrundsätze im öffentlichen Sektor

Eigenständige Rechnungslegungsgrundsätze auf kommunaler Ebene wurden mit dem Ziel geschaffen, den rechtsform- oder branchenbezogenen Besonderheiten Rechnung zu tragen. Mittlerweile gibt es jedoch zahlreiche Sonderregelungen, ohne dass dies aufgrund von Besonderheiten des öffentlichen Sektors notwendig wäre, weil die kommunale Doppik faktisch von der Fortentwicklung der allgemeinen Rechnungslegungsgrundsätze abgekoppelt ist. Selbst an umfassenden Bilanzreformen wie durch das BilMoG im Jahre 2009 und das BilRuG im Jahre 2015 hat die kommunale Doppik nicht teilgenommen.

Das Abbild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage im Jahresabschluss ist zwar immer ein gesellschaftlicher/politischer Konsens, der durch die Rechnungslegungsvorschriften definiert wird. In diesem Fall baut die jeweils landesspezifische Definition indes – ohne Not – auf **veralteten Regeln** auf.

Zudem driften die Rechnungslegungsgrundsätze zwischen Kommunen und öffentlichen Unternehmen, die aufgrund von Verweisungen auf das HGB stärker an Rechnungslegungsmodernisierungen teilhaben, immer weiter auseinander. So fehlt es auch an einer einheitlichen Grundlage für die Konsolidierung im Gesamtabchluss, was zu erheblichem Mehraufwand führt.“

Hinweis auf einen sonstigen Sachverhalt: Angewandte Rechnungslegungsvorschriften

Die Rechnungslegungsvorschriften verlangen zwar, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt. Die Vermittlung eines zutreffenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde erfolgt im Jahresabschluss jedoch nur, soweit die landesrechtlichen Vorschriften keine spezifischen Abweichungen – vor allem hinsichtlich der GoB – erfordern oder zulassen. Die kommunale Doppik in Baden-Württemberg enthält ein gesetzliches Passivierungsverbot für Pensionsverpflichtungen gegenüber Beamten (§ 41 Abs. 2 Satz 2 GemHVO, § 7 Abs. 2 EigBVO-HGB). Insoweit werden – entgegen dem ansonsten geltenden Vollständigkeitsgebot – nicht alle Verpflichtungen der Gemeinde im vorliegenden Jahresabschluss abgebildet. Unter Berücksichtigung solcher Verpflichtungen ergäbe sich ein wesentlich anderes Bild der wirtschaftlichen Lage, insbesondere wäre das Eigenkapital deutlich geringer.

Wir weisen ferner darauf hin, dass bei den einschlägigen landesrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften eine mit § 264 Abs. 2 Satz 2 HGB vergleichbare Vorschrift fehlt, sodass die landesrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften nicht die Definition der Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung (GoA) sowie der International Standards on Auditing (ISA) von Rechnungslegungsvorschriften zur sachgerechten Gesamtdarstellung erfüllen. Dies bedeutet, dass diese Rechnungslegungsvorschriften nicht die Definition der GoA von Rechnungslegungsvorschriften zur Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage erfüllen.

Rechnungslegung unter den Rahmenbedingungen der Coronavirus-Pandemie

In Folge der Coronavirus-Pandemie wurde die Aufstellung des Jahresabschlusses 2020 wie bereits die Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 arbeitstechnisch zusätzlich durch meist Coronavirus bedingte Sonderaufgaben für die Verwaltung (u. a. Rechnungsführung für die Impfzentren i. R. des städt. Haushaltes), weitere Personalausfälle (z. B. in Folge der erweiterten Kinderkrankengeld-Regelung), weitergehende Umstellung auf Homeoffice sowie den inzwischen regelmäßigen Einsatz von Videokonferenzsystemen behindert bzw. begleitet.

Die Ausgangslage

Die aktuellen Entwicklungen des neuartigen Coronavirus (SARS-CoV-2) haben spürbare vielfältige wirtschaftliche Auswirkungen nicht nur auf fast alle privatwirtschaftlichen Unternehmen, sondern auch für den Bund, die Länder sowie die Kommunen und ihre Beteiligungen. Diese wirtschaftlichen Auswirkungen haben auch Folgen für die Rechnungslegung der Kommunen.

Inzwischen hat das **Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW)** mehrere **fachliche Hinweise zu den Auswirkungen der Ausbreitung des Coronavirus auf die Rechnungslegung und deren Prüfung** veröffentlicht:

- Auswirkungen der Ausbreitung des Coronavirus auf die Rechnungslegung zum Stichtag 31.12.2019 und deren Prüfung vom 04.03.2020 (Teil 1)
- Auswirkungen der Ausbreitung des Coronavirus auf die Rechnungslegung und deren Prüfung vom 25.03.2020 (Teil 2)
- Zweifelsfragen zu den Auswirkungen der Ausbreitung des Coronavirus auf die Rechnungslegung und deren Prüfung vom 08.04.2020 (Teil 3)
Update 1 vom 02.07.2020:
Hierzu wurde das ursprüngliche Papier vom 08.04.2020 um weitere Fragen und Antworten ergänzt, die vor dem Hintergrund der Corona-Pandemie in den Fokus rücken.
Update 2 vom 21.12.2020:
Das Update konzentriert sich auf Fragestellungen, welche in der frühen Prüfungsphase von Relevanz sind (Fragen zur Risikobeurteilung und zur Festlegung der Wesentlichkeit) und enthält einige vertiefende Aspekte zur "Remote-Prüfung", insbesondere zur Vorratsinventur.
Update 3 vom 28.01.2021:

Einer der Schwerpunkte des Updates liegt auf den Anforderungen an die Berichterstattung in Abschlüssen und Lageberichten für das Geschäftsjahr 2020 über die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf das betreffende Unternehmen. Darüber hinaus wurden weitere bilanzielle Fragestellungen ergänzt.

Update 4 vom 26.02.2021:

Es wurden vor allem drei neue Fragen ergänzt. Diese betreffen die Aktivierung von bestimmten Coronahilfen in HGB- und IFRS-Abschlüssen auf den 31.12.2020 (Frage 2.2.4.), die handelsbilanzielle Abbildung von sog. Mietzugeständnissen auf Seiten des Mieters (Frage 2.3.14.) sowie die Vereinbarkeit der Beantragung von Corona-Überbrückungshilfen (als sog. prüfender Dritter) mit einer Tätigkeit als Abschlussprüfer für das betreffende Unternehmen (Frage 4.4.).

Update 5 vom 06.04.2021:

Es wurden vor allem zwei neue Fragen ergänzt. Diese betreffen die Sofortabschreibung sog. digitaler Vermögensgegenstände in der Handelsbilanz (Frage 2.3.15.) sowie die Qualifizierung stiller Einlagen des Wirtschaftsstabilisierungsfonds als Fremd- oder Eigenkapital in der Handelsbilanz des empfangenden Unternehmens (Frage 2.3.16.).

Mangels vergleichbarer Aussagen im Rahmen der Kommunalen Doppik Baden-Württemberg wird auf diese Hinweise des IDW zurückgegriffen. Nachfolgend werden die wichtigsten Aussagen des Teils 2 auszugsweise zitiert, soweit diese **mittelbare oder unmittelbare Relevanz für den kommunalen Jahresabschluss** haben:

„Das IDW hatte am 04.03.2020 einen ersten Fachlichen Hinweis veröffentlicht, in dem die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf ausgewählte Aspekte der HGB- und IFRS-Rechnungslegung für Abschlüsse und Lageberichte zum 31.12.2019 und deren Prüfung dargelegt wurden. ...

Das vorliegende Dokument baut auf diesem Hinweis auf bzw. ergänzt diesen, u.a. um die Auswirkungen auf Abschlüsse und Lageberichte für Berichtsperioden, die nach dem 31.12.2019 enden, und um ausführlichere Hilfestellungen zum Prüfungsprozess. Soweit die Ausführungen im Hinweis vom 04.03.2020 auch Relevanz für Berichtsperioden haben, die nach dem 31.12.2019 enden, wird – um Wiederholungen zu vermeiden – auf diese verwiesen. ... Die Corona-Pandemie hat Auswirkungen auf verschiedenste Bilanzierungssachverhalte, die Angaben im Anhang sowie die Berichterstattung im Lagebericht. ... Klarstellend ist darauf hinzuweisen, dass die nachstehenden Ausführungen nur allgemeiner Art sein können und der sachgerechte Umgang mit den zu beurteilenden Sachverhalten von den konkreten Umständen des Einzelfalls bestimmt wird. Aufsteller und Abschlussprüfer dürften dabei in noch höherem Ausmaß als bisher mit Ermessensentscheidungen konfrontiert sein. Die Ausführungen gelten grundsätzlich sowohl für die einzelgesellschaftliche Rechnungslegung als auch für die Konzernrechnungslegung. ...

2. Berücksichtigung von öffentlichen Stützungsmaßnahmen

Bei der Beurteilung der Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, der bei der Bewertung von Aktiv- und Passivposten erforderlichen Prognosen, sowie bei Prognosen im Lagebericht sind konkretisierte und belastbare Aussagen der Bundesregierung bzw. der Landesregierungen zur Durchführung von Stützungsmaßnahmen bzw. Gewährung von öffentlichen Unterstützungsleistungen zu berücksichtigen, auch wenn hierfür zum Zeitpunkt der Erteilung des Bestätigungsvermerks noch erforderliche rechtliche Schritte ausstehen, da deren Umsetzung erwartet werden kann. Die Berücksichtigung solcher Maßnahmen ist im Anhang bzw. Lagebericht zu erläutern.

3. Handelsrechtliche Rechnungslegung

3.1. Auswirkungen auf am und nach dem 31.12.2019 endende Berichtsperioden

3.1.1. Postenübergreifende Bilanzierungsgrundsätze

Ansatz- und Bewertungsstetigkeit

Gemäß §§ 246 Abs. 3 Satz 1, 252 Abs. 1 Nr. 6 HGB sind die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Ansatz- und Bewertungsmethoden einschließlich der Ausübung von Ermessensspielräumen grundsätzlich beizubehalten (Grundsatz der Stetigkeit). In begründeten (d.h. sachlich gerechtfertigten, nicht willkürlichen) Ausnahmefällen darf allerdings von diesem Grundsatz abgewichen werden (§ 252 Abs. 2 HGB). Damit soll sichergestellt werden, dass sich der Bilanzierende geänderten Verhältnissen durch eine abweichende Bilanzierung anpassen kann. Erfasst sind damit vor allem solche Änderungen der Verhältnisse, die der Bilanzierende nicht selbst herbeigeführt hat oder denen er sich auch nicht anderweitig entziehen kann. Allgemein sind Durchbrechungen des Grundsatzes der Stetigkeit dann zulässig, wenn dadurch ein besserer Einblick in die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermittelt wird. Darüber hinaus darf der Stetigkeitsgrundsatz auch bei anderen Sachverhalten durchbrochen werden, etwa wenn eine Abweichung erforderlich ist, um

steuerliche Ziele zu verfolgen (vgl. IDW RS HFA 38, Tz. 15). Gegebenenfalls könnte auch die Einleitung andernfalls gefährdeter Sanierungsmaßnahmen als Rechtfertigungsgrund für die Durchbrechung des Grundsatzes der Stetigkeit in Betracht kommen.

Die Folgen des Coronavirus stellen ohne Zweifel ein gravierendes exogenes Ereignis dar, mit ebensolchen Auswirkungen sowohl auf die Unternehmen selbst als auch auf ihr Umfeld. Soweit dies individuell zu einer erheblichen Entwicklungsbeeinträchtigung oder gar einer Krise führt, ist eine Anpassung der bisherigen Bilanzpolitik unter Umständen möglich. Das gilt etwa dann, falls die bisherige Bilanzpolitik zur Legung stiller Reserven geführt hat und dies fortan vermieden werden soll.

Durchbrechungen des Grundsatzes der Stetigkeit sind im Anhang anzugeben und zu begründen (§ 284 Abs. 2 Nr. 2 HGB). Dabei ist auf Konsistenz zu den übrigen Angaben im Anhang (vgl. Abschn. 3.1.2. und 3.2.5.), aber auch im Lagebericht (vgl. Abschn. 3.1.3.) zu achten. Eine Durchbrechung des Grundsatzes der Stetigkeit liegt nicht vor, falls im Rahmen von Ermessensentscheidungen durch die Corona-Pandemie induzierte Erkenntnisse verwertet werden (müssen), etwa im Hinblick auf die Bestimmung außerplanmäßiger Abschreibungen in Abschlüssen mit Stichtag nach dem 31.12.2019 (vgl. dazu die Ausführungen zu den einzelnen Bilanzposten in Abschn. 3.2.). ...

3.1.2. Anhang

Zum Gegenstand der Nachtragsberichterstattung im Anhang wird auf den Hinweis vom 04.03.2020 (S. 2 f.) verwiesen.

3.1.3. Lagebericht

Zu den Besonderheiten der Risiko- und Prognoseberichterstattung in Zeiten der Corona-Pandemie wird auf die entsprechenden Ausführungen im Hinweis vom 04.03.2020 verwiesen. Bei der Erstellung des Prognose- und des Risiko- und Chancenberichts müssen jedenfalls solche prognose- und risikoberichtsrelevanten Erkenntnisse und Ereignisse noch im Lagebericht Berücksichtigung finden, die zwischen dem Zeitpunkt der (in diesem Fall nur vorläufigen) Beendigung der Aufstellung des Lageberichts und der Erteilung des Bestätigungsvermerks erlangt werden bzw. eintreten. Zur Berücksichtigung von öffentlichen Stützungsmaßnahmen bei der Erstellung des Prognose- und des Risiko- und Chancenberichts vgl. Abschn. 2.

3.1.4. Aufstellung und Offenlegung des Jahresabschlusses

Gemäß § 264 Abs. 1 Satz 3 und 4 HGB sind Jahresabschluss und Lagebericht einer Kapitalgesellschaft in den ersten drei Monaten des Geschäftsjahres für das vergangene Geschäftsjahr aufzustellen; für kleine Kapitalgesellschaften verlängert sich die Frist auf maximal sechs Monate. Durch die Auswirkungen des Coronavirus kann es aus unterschiedlichen Gründen zu Verzögerungen bei der Aufstellung des Jahresabschlusses kommen (z.B. Ausfall von Buchhaltungspersonal, kein Zugang zu relevanten Informationen etc.). Daraus kann die faktische Unmöglichkeit zur Einhaltung der gesetzlichen Fristen resultieren. Das HGB sieht keine expliziten Sanktionen bei Verstößen gegen die Aufstellungsfristen vor. ... Aufgrund einer unverschuldeten faktischen Unmöglichkeit, einen Jahresabschluss fristgerecht aufzustellen, entfällt der herrschenden Auffassung folgend der Straftatbestand. ...

3.2. Weitere Auswirkungen auf nach dem 31.12.2019 endende Berichtsperioden

3.2.1. Postenübergreifende Bilanzierungsgrundsätze

Wertaufhellung und Wertbegründung

Nach Auffassung des IDW ist i.d.R. davon auszugehen, dass die Verbreitung des Coronavirus als weltweite Gefahr nach dem 31.12.2019 als wertbegründend einzustufen ist und dementsprechend die bilanziellen Konsequenzen erst in Abschlüssen mit Stichtag nach dem 31.12.2019 zu berücksichtigen sind (§ 252 Abs. 1 Nr. 3 HGB). Die sprunghafte Ausweitung der Infektionen, die zu den aktuellen wirtschaftlichen Auswirkungen geführt hat, ist ab Januar 2020 aufgetreten (vgl. Hinweis vom 04.03.2020, S. 2). Für Abschlüsse mit Stichtag nach dem 31.12.2019 ist daher grundsätzlich davon auszugehen, dass die aktuellen, nach dem Abschlussstichtag gewonnenen Erkenntnisse über die Folgen des Coronavirus als wertaufhellend anzusehen und bei der Bilanzierung zu berücksichtigen sind (§ 252 Abs. 1 Nr. 4 HGB).

Inwieweit auch nach dem 31.12.2019 noch eine Wertbegründung hinsichtlich der allgemeinen wirtschaftlichen Auswirkungen auf das Unternehmen möglich ist, hängt von den Umständen des Einzelfalls ab. Generell ist

davon auszugehen, dass eine Wertbegründung umso weniger anzunehmen sein sollte, je weiter der Berichtsstichtag nach dem 31.12.2019 liegt. Zum 31.03.2020 ist regelmäßig davon auszugehen, dass die Pandemie im Abschluss zu berücksichtigen ist.

Zur Stützung der nationalen und internationalen Volkswirtschaften sind bereits umfangreiche Maßnahmen mit direkten und indirekten Hilfen für die Unternehmen umgesetzt oder angekündigt worden. Soweit hieraus etwa direkte Ansprüche der Unternehmen entstehen, z.B. ein Anspruch auf Liquiditätshilfe oder Zuschuss gegenüber einer Behörde, sind diese erst nach einer als verbindlich zu wertenden Zusage bilanziell zu erfassen. Nicht rückzahlbare Zuschüsse, an die auch keine Bedingungen eines künftigen Verhaltens geknüpft sind, können nach deren verbindlicher Zusage unmittelbar und in voller Höhe erfolgswirksam vereinnahmt werden (vgl. grundsätzlich zu Zuwendungen der öffentlichen Hand IDW St/HFA 1/1984). Krisenbedingte Beschlüsse des Managements, etwa zu Personal- oder Arbeitszeitmaßnahmen, sind grundsätzlich erst nach einer verbindlichen Entscheidung bilanziell zu berücksichtigen (zur Beurteilung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit vgl. Abschn. 3.1.1. und zur Berücksichtigung von Sanierungsmaßnahmen vgl. sogleich). ...

3.2.2. Aktivposten

Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

Bei immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie Sachanlagen ist gemäß § 253 Abs. 3 Satz 5 HGB eine außerplanmäßige Abschreibung erforderlich, falls der beizulegende Wert den Buchwert voraussichtlich dauernd unterschreitet. Die allgemein verschlechterte Ertragslage der Unternehmen allein rechtfertigt keine außerplanmäßige Abschreibung. Weder die Ermittlung des beizulegenden Werts noch das Kriterium der Dauerhaftigkeit sind gesetzlich normiert.

Für den beizulegenden Wert existieren in der Praxis verschiedene Vergleichswerte (vgl. hierzu z.B. IDW S 5). Besonderheiten aufgrund der aktuellen Bewertungssituation bestehen grundsätzlich nicht, allerdings können bestimmte Vergleichswerte z.B. aufgrund geänderter Marktverhältnisse nur schwer oder auch gar nicht zu ermitteln sein.

Eine voraussichtlich dauernde Wertminderung bei abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wird grundsätzlich angenommen, falls der beizulegende Wert zum Abschlussstichtag den Wert, der sich unter Berücksichtigung planmäßiger Abschreibungen ergibt, während eines erheblichen Teils der Restnutzungsdauer unterschreitet. Hier kann konkretisierend mehr als die halbe Restnutzungsdauer oder ein Zeitraum von mehr als fünf Jahren herangezogen werden.

Für die Einstellung oder Einschränkung der Nutzung von Anlagen gilt Folgendes:

- Vorübergehend stillgelegte oder eingeschränkt genutzte Anlagen sind weiterhin planmäßig abzuschreiben. Bei dauerhaft eingeschränkter Nutzung sind ggf. zusätzliche außerplanmäßige Abschreibungen erforderlich.
- Dauerhaft stillgelegte Anlagen sind zum Zeitpunkt der Stilllegung auf den Veräußerungswert (im Zweifel den Schrottwert) außerplanmäßig abzuschreiben.

Falls die Gründe für einen nach einer außerplanmäßigen Abschreibung bestehenden niedrigeren Wertansatz zu einem späteren Stichtag nicht mehr bestehen, ist eine Wertaufholung geboten (§ 253 Abs. 5 Satz 1 HGB). ...

Finanzanlagevermögen

Finanzanlagen müssen nach § 253 Abs. 3 Satz 5 HGB nur im Falle einer voraussichtlich dauernden Wertminderung abgeschrieben werden; ist die Wertminderung voraussichtlich nicht von Dauer, besteht nach § 253 Abs. 3 Satz 6 HGB ein Abschreibungswahlrecht. Auf die Frage, ob eine am Abschlussstichtag gegenüber dem letzten Buchwert eingetretene Wertminderung voraussichtlich von Dauer ist, gibt es keine explizite gesetzliche Antwort. Allerdings sind dazu in der Praxis anerkannte Regelungen entwickelt worden.

Für Wertpapiere, die öffentlich gehandelt werden (und die eine hinreichend lange Handelsdauer bis zum Bewertungsstichtag aufweisen), insb. börsennotierte Aktien, hat der Versicherungsfachausschuss (VFA) in IDW RS VFA 2 i.V.m. der Berichterstattung über die 149. Sitzung des VFA Indikator-Kriterien entwickelt, mithilfe derer die Beantwortung der Frage, ob eine voraussichtlich dauernde Wertminderung gegeben ist oder nicht, operationalisiert werden kann. Diese Kriterien gelten auch für Unternehmen außerhalb der Versicherungsbranche und sind auch in der gegenwärtigen Situation anzuwenden. Danach ist die Wertminderung solcher Wertpapiere als voraussichtlich dauernd anzusehen, wenn entweder

a) der Zeitwert (= Marktwert/Tagesschlusskurse) des Wertpapiers in den dem Abschlussstichtag

vorangegangenen sechs Monaten permanent um mehr als 20 % unter dem letzten Buchwert lag, oder
 b) der Zeitwert des Wertpapiers über einen längeren Zeitraum als ein Geschäftsjahr unter dem letzten Buchwert lag und zudem der (einfache) Durchschnitt der täglichen Börsenschlusskurse des Wertpapiers in den letzten zwölf Monaten um mehr als 10 % unter dem letzten Buchwert lag.

Wird der beizulegende Wert von Finanzanlagen, insb. im Falle von Beteiligungen oder Anteilen an nicht börsennotierten Unternehmen, über ein Zukunftserfolgswertverfahren (Ertragswert oder DCF-Verfahren) ermittelt, ist zu beachten, dass sich die in das Bewertungskalkül eingehenden finanziellen Überschüsse oftmals infolge der Auswirkungen der Corona-Pandemie gegenüber den bisherigen Prognosen verschlechtern dürften. Resultiert aus dieser Ermittlung ein Wert, der unterhalb des bisherigen Buchwerts der Beteiligung bzw. Anteile liegt, ist regelmäßig – d.h. bei Fehlen substantiiertes Anhaltspunkte für das Gegenteil – davon auszugehen, dass die Wertminderung voraussichtlich dauernd ist und demzufolge eine Abschreibung notwendig ist. Zur Berücksichtigung von öffentlichen Stützungsmaßnahmen bei der Ermittlung des beizulegenden Werts von Finanzanlagen vgl. Abschn. 2.

Vorräte

Bei der Ermittlung der Herstellungskosten dürfen gemäß § 255 Abs. 2 Satz 2 HGB nur angemessene Teile der Materialgemeinkosten, der Fertigungsgemeinkosten sowie des Werteverzehrs des Anlagevermögens berücksichtigt werden, soweit diese durch die Fertigung veranlasst sind. Aufgrund der Auswirkungen des Coronavirus kann es durch vorübergehende Stilllegungen oder Nutzungseinschränkungen zu einer erheblichen Auslastungsbeschränkung von Anlagen kommen. Gleiches gilt, wenn Herstellungsvorgänge, z.B. durch die Unterbrechung von Lieferketten, ihrerseits unterbrochen werden müssen. Die auf diese Zeiträume entfallenden Gemeinkosten stellen nicht angemessene und nicht aufgrund der Fertigung veranlasste Kosten dar. Sie dürfen als sog. „Leerkosten“ nicht in die Herstellungskosten einbezogen werden (vgl. auch IDW RS HFA 31 n.F.), sondern stellen Aufwand der Periode dar, in der sie anfallen.

Abschreibungen auf das Vorratsvermögen sind nach § 253 Abs. 4 HGB vorzunehmen. In der aktuellen Situation können Abschreibungen vor allem aufgrund des völligen Entfalls der Veräußerungsfähigkeit, einer gesunkenen Umschlagshäufigkeit (Gängigkeitsabschläge) oder durch erhöhte Lagerkosten im Rahmen der verlustfreien Bewertung resultieren. Bei Entfall der Gründe für eine außerplanmäßige Abschreibung ist gemäß § 253 Abs. 5 Satz 1 HGB eine spätere Wertaufholung geboten.

Forderungen des Umlaufvermögens

Privatrechtliche Schuldner (insb. Unternehmen) könnten infolge der Auswirkungen der Ausbreitung des Coronavirus in Zahlungsschwierigkeiten geraten (sein), wodurch das Risiko der Nichterfüllung (oder der nicht vollständigen oder nicht fristgerechten Erfüllung) von Forderungen aus Lieferungen oder Leistungen (ggf. signifikant) gestiegen ist. Dem ist durch Vornahme von Abschreibungen auf den „beizulegenden“ Wert (Einzelwertberichtigungen) gemäß § 253 Abs. 4 HGB Rechnung zu tragen. Wertaufholungen sind nach § 253 Abs. 5 Satz 1 HGB geboten. Zur Berücksichtigung von öffentlichen Stützungsmaßnahmen bei der Ermittlung des beizulegenden Werts von Forderungen vgl. Abschn. 2.

Es sollte ferner in Erwägung gezogen werden, die Pauschalwertberichtigungen auf den nicht bereits einzelwertberichtigten Bestand an Forderungen aus Lieferungen und Leistungen anzuheben.

3.2.3. Passivposten

...

Verbindlichkeiten

Auf die Bilanzierung von Verbindlichkeiten dürfte sich die Corona-Pandemie nur in Ausnahmefällen (etwa im Falle einer mit einer Umschuldung bzw. Modifizierung von Darlehensparametern einhergehenden Novation) auswirken, weil sich der Erfüllungsbetrag der Verbindlichkeit durch die Auswirkungen des Coronavirus ansonsten nicht verändert. ...

3.2.5. Anhang

Die Corona-Pandemie kann sich in vielfacher Hinsicht auf die Angaben im Anhang auswirken. So ist vor allem bzgl. derjenigen Vorschriften, die eine Angabe nur unter der Voraussetzung verlangen, dass sie für die Beurteilung der Finanzlage erforderlich bzw. von Bedeutung ist. ...“

Auswirkungen auf den Anhang

Da im Regelwerk zur kommunalen Doppik keine Verpflichtung zur Nachtragsberichterstattung im Anhang analog zu § 285 Nr. 33 HGB (sonstige Pflichtangaben im Anhang) besteht, müssen im Anhang des Jahresabschlusses der Kommune keine Angaben über Vorgänge besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten und weder in der Ergebnisrechnung noch in der Bilanz berücksichtigt sind, unter Angabe ihrer Art und ihrer finanziellen Auswirkungen getätigt werden. Hinweis: Bis zum Geschäftsjahr 2015 bestand diese Verpflichtung für den Lagebericht nach § 289 Abs. 2 Nr. 1 HGB a. F.

Auswirkungen auf den Rechenschaftsbericht

Nach § 54 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO sind jedoch im Rechenschaftsbericht der Kommune Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, darzustellen. Dies entspricht § 289 Abs. 2 Nr. 1 HGB a. F. (siehe oben). Vorgänge besitzen immer dann eine besondere Bedeutung, wenn sie zu einer anderen Darstellung der Lage der Kommune geführt hätten, wenn sie schon vor Ende des Haushaltsjahres eingetreten wären. Dies ist bei den wirtschaftlichen Auswirkungen der Coronavirus-Pandemie für die Kommunen unzweifelhaft der Fall. Eine Darstellung der finanziellen Folgen der Ausbreitung der Coronavirus-Pandemie kann zu einem noch recht frühen Zeitraum der Abschlusserstellung dazu führen, dass dies bis zur Aufstellung noch gar nicht abschließend einschätzbar ist. Jedoch enthält § 54 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO im Gegensatz zu § 285 Nr. 33 HGB dem Wortlaut nach keine Verpflichtung zur Angabe der finanziellen Auswirkungen. Ein Nachtragsbericht kann Kommunen betreffende wirtschaftliche und politische Ereignisse berichten, Abweichungen von der durch den Jahresabschluss vorgezeichneten Linie darstellen und auf Vorgänge, die die Lage der Gesellschaft verändern, eingehen.

Zudem können die Auswirkungen der Coronavirus-Pandemie auch Bestandteil der Prognose- und Risiko-berichterstattung des Rechenschaftsberichtes nach § 54 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO sein. Eine Berichtspflicht besteht hier immer dann, wenn die möglichen Entwicklungen zu negativen (oder positiven) Abweichungen von Prognosen oder Zielen der Kommune führen.

Hinweis zur Darstellung von Planwerten und Plan-Ist-Abweichungen

Entsprechend der Darstellung im Haushaltsplan werden auch im Jahresabschluss die Planwerte in der Gesamt-Ergebnisrechnung, der Gesamt-Finanzrechnung und im Planvergleich nur mit vollen Euro-Beträgen angegeben. Die Berechnung der Plan-Ist-Abweichung erfolgt jedoch auf Basis von Planwerten mit Nachkommastellen. In den Darstellungen im Anhang werden die Planwerte hingegen mit zwei Nachkommastellen dargestellt. Damit wird erreicht, dass die Planabweichungen im Anhang auch auf zwei Nachkommastellen genau ausgewiesen werden und nachvollziehbar sind.

Hinweis zu Tabellenberechnungen im Anhang

Die Prozentzahlen in den Tabellen des Anhangs werden nur mit 2 Nachkommastellen dargestellt. In die Berechnungen der Prozentzahlen fließen jedoch die tatsächlichen Dezimalzahlen der Euro-Werte ein. Dies kann zu geringfügigen Abweichungen bei den aufsummierten Prozentwerten führen.

4.2 Anhang zur Bilanz

4.2.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

4.2.1.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Allgemeinen Bewertungsgrundsätze nach § 43 Abs. 1 GemHVO sind:

- Grundsatz der Bilanzidentität/Grundsatz der formellen Bilanzkontinuität
- Grundsatz der Einzelbewertung
- Grundsatz der wirklichkeitsgetreuen Bewertung
- Grundsatz der Periodengerechtigkeit/Grundsatz der Periodenabgrenzung
- Grundsatz der Beibehaltung der auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungs- und Ansatzmethoden (Grundsatz der Bewertungsstetigkeit und der Ansatzstetigkeit, Grundsatz der materiellen Bilanzstetigkeit). Bereits die bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz gewählten Bewertungsmethoden sind grundsätzlich beizubehalten.

Von diesen Grundsätzen darf nur in begründeten Ausnahmefällen abgewichen werden (§ 43 Abs. 2 GemHVO). Die Abweichungen von diesen Grundsätzen (z. B. Festwert oder Gruppenbewertung als Abweichung vom Grundsatz der Einzelbewertung) sind im Anhang anzugeben und zu begründen.

Nach dem **Grundsatz des Stichtag- und Wertaufhellungsprinzips** sind die (Wert-) Verhältnisse am **Abschlussstichtag** beziehungsweise **Stichtag der Schlussbilanz 2020 (= 31. Dezember 2020)** maßgeblich. Zusätzlich müssen auch Informationen berücksichtigt werden, die nach diesem Stichtag bekannt werden, sich aber auf diesen Stichtag beziehungsweise auf das abgelaufene Haushaltsjahr beziehen (**wertaufhellende Informationen**). Danach wurden in der Schlussbilanz 2020 alle Tatsachen berücksichtigt, die bis zum **Abschluss der Arbeiten für die jeweilige Bilanzposition des Jahresabschlusses 2020** bekannt waren. Es galten für den Jahresabschluss 2020 folgende Wertaufhellungstichtage:

- | | |
|------------|--|
| 27.01.2021 | für die Wertfortschreibung von Anteilen an verbundenen Unternehmen, sonstigen Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen und Sondervermögen durch außerplanmäßige Abschreibungen, Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs, Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus coronabedingten Verlustausgleichen für Beteiligungen, verbundene Unternehmen und Sondervermögen und Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Kartellrechtsverfahren |
| 29.03.2021 | für alle anderen Jahresabschlusspositionen mit Ausnahme der Deponie- und der Gebührenüberschussrückstellungen (Abschluss der Finanzbuchhaltung) |

Die Fortschreibung der Deponie- und Gebührenüberschussrückstellung konnte erst nach Beendigung des CO-Abschlusses (Aufstellung der Betriebsabrechnungsbögen der Teilhaushalte) gebucht werden. Die letzten Buchungen hierfür erfolgten am 16. April 2021 (= Wertaufhellungstichtag für diese Rückstellungspositionen). Im Anschluss erfolgte dann auch die Ergebnisverwendungsbuchung für das Jahr 2020.

Bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für Zwecke des Jahresabschlusses fanden die Vorschriften der §§ 90, 91 und 95 GemO und §§ 37, 38, 40 bis 48, 52, 53 und 55 GemHVO Anwendung.

Die für den Jahresabschluss 2020 angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sind den Rechtsnormen der Kommunalen Doppik Baden-Württemberg sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen (GoöB) entnommen (siehe unter anderem § 77 Abs. 3 und § 95 Abs. 1 Satz 2 GemO). Die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze wurden für den Jahresabschluss 2020 im Vergleich zu den Vorjahresabschlüssen im gleichen Sinne angewandt (Grundsatz der (materiellen) Stetigkeit; § 43 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO).

Danach sind Vermögensgegenstände mit den **Anschaffungs- und Herstellungskosten**, vermindert um Abschreibungen, bewertet worden. Die Herstellungskosten wurden nach der haushaltsrechtlichen Wertobergrenze nach § 44 Abs. 2 GemHVO bewertet (siehe Anlage 5.1 Vermögensübersicht - Anlagengitter).

Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag und Rückstellungen in Höhe des Betrages angesetzt worden, der nach vernünftiger Beurteilung notwendig ist (§ 91 Abs. 4 GemO, § 44 Abs. 4 GemHVO).

Grundsätzlich erfolgen alle **Abschreibungen** (§ 46 Abs. 1 GemHVO) in gleichen Jahresraten über die Nutzungsdauer (lineare Abschreibung). Ausnahmsweise ist auch eine Abschreibung in fallenden Beträgen (degressive Abschreibung) oder nach Maßgabe der Leistungsabgabe (Leistungsabschreibung), wenn dies dem Nutzungsverlauf wesentlich besser entspricht, zulässig. Die Stadt Karlsruhe hat bis zum Zeitpunkt der Erstellung der Schlussbilanz 2020 alle Vermögensgegenstände, die einer Abnutzung unterlagen, in gleichen Jahresraten (linear) abgeschrieben.

Im Jahr 2020 vorgenommene **außerplanmäßige Abschreibungen** bei voraussichtlich dauernder Wertminderung (modifiziertes gemildertes Niederstwertprinzip) sowie **Zuschreibungen** sind im Anhang zur Ergebnisrechnung erläutert.

Seit dem Geschäftsjahr 2016 wird in Wahrnehmung eines in der Kommunalen Doppik Baden-Württemberg nachträglich eingeräumten Wahlrechtes (siehe u. a. Leitfaden zur Bilanzierung, Kapitel 2.3.4.3.8) im Rahmen von **Tauschgeschäften** für die Bewertung des eingetauschten Vermögensgegenstandes bei der Stadt Karlsruhe die (ergebnisneutrale) Buchwertmethode verwendet.

Sacheinlagen in verbundene Unternehmen, sonstige Beteiligungen sowie Sondervermögen werden ebenfalls nach der Buchwertmethode vorgenommen.

Einzelwertberichtigungen: Mit dem Jahresabschluss 2020 erfolgt immer noch keine flächendeckende Überprüfung der Werthaltung der Forderungen in Form einer Einzelwertberichtigung. Diese wurde für 2020 nur bei den förmlichen Verfahren der unbefristeten Niederschlagung und des Erlasses, in Einzelfällen bei Steuerforderungen sowie in Form einer pauschalierten Einzelwertberichtigung bei den Unterhaltsforderungen durchgeführt.

Pauschalwertberichtigungen von Forderungen wurden für 2020 ebenfalls noch nicht vorgenommen, da sie für die Darstellung der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage (vergleiche § 95 Abs. 1 Satz 4 GemO) der Stadt Karlsruhe für das Jahr 2020 nicht wesentlich gewesen wären. Der Leitfaden zur Bilanzierung in der 3. Auflage 2017 führt hierzu aus, dass bei „sachgerechter Behandlung der uneinbringlichen und ausfallgefährdeten Forderungen (Ausbuchung beziehungsweise Einzelwertberichtigung)“ die „Werthaltigkeit des restlichen Forderungsbestandes grundsätzlich nicht mehr fraglich oder risikobehaftet ist“. In Folge dessen kann eine Pauschalwertberichtigung nicht mehr zwingend erforderlich sein, damit die ausgewiesenen Forderungen den tatsächlichen Verhältnissen entsprechen. Gegenüber der GPA wurde im Rahmen der Stellungnahme der Stadt Karlsruhe zum GPA-Prüfungsbericht zur Eröffnungsbilanz 2007 eine Berücksichtigung von gegebenenfalls notwendigen Pauschalwertberichtigungen in künftigen Jahresabschlüssen zugesagt. Im Zuge der Allgemeinen Finanzprüfung der GPA für die Jahre 2008 – 2012 sowie der Jahre 2013 – 2017 hat die Stadt Karlsruhe in ihrer Stellungnahme die Auflage eines Projektes „Forderungsbewertung“ zur Vorbereitung einer umfassenden jährlichen Prüfung der Werthaltigkeit aller Forderungsbestände sowie deren buchhalterische Fortschreibung mittels Einzelwertberichtigungen, pauschalierten Einzelwertberichtigungen und Zuschreibungen sowie eine Berücksichtigung von gegebenenfalls notwendigen Pauschalwertberichtigungen zugesagt.

Eine **Inventur** erfolgt bei der Stadt Karlsruhe seit der Umstellung auf die Kommunale Doppik und damit ab dem Jahresabschluss 2007 nach den Regeln der Kommunalen Doppik und der Inventurrichtlinien der Stadt Karlsruhe (aktueller Stand: November 2020). Nach Ziffer 3.1.1 der Inventurrichtlinie der Stadt Karlsruhe findet bei der Stadt Karlsruhe alle 5 Jahre eine flächendeckende körperliche Bestandsaufnahme für das bewegliche Vermögen statt. Dies entspricht auch der Vorgabe der neuen Muster-Inventurrichtlinie des Leitfadens zum Jahresabschluss im NKHR (2. Auflage, Dezember 2018, siehe Anlage 7, Kapitel 3.1). Die letzte flächendeckende körperliche Bestandsaufnahme fand im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 statt. Die nächste körperliche Inventur ist für Dezember 2023 vorgesehen.

4.2.1.2 Wahlrechte nach der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)

Die Wahlrechte wurden im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss 2020 in Folge des Grundsatzes der (materiellen) Stetigkeit (§ 43 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO) in gleichem Sinne wahrgenommen wie bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz und den Jahresabschlüssen 2007 - 2019. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 wurden nachfolgende Wahlrechte wie folgt ausgeübt:

- **Ausnahmen vom Grundsatz der Einzelerfassung und -bewertung (vergleiche § 43 Abs.1 Nr. 2 GemHVO)**

Bewertung von Vermögensgegenständen mit einem Festwert (§ 37 Abs. 2 GemHVO)

Gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO können Vermögensgegenstände des Sachvermögens (einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe), wenn sie regelmäßig ersetzt werden, ihr Gesamtwert für die Gemeinde von nachrangiger Bedeutung ist und ihr Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Veränderungen unterliegt, mit einem Festwert angesetzt werden.

Diese Voraussetzungen sind unter anderem für nachfolgende Bestände gegeben, so dass hier eine Bewertung zu einem Festwert erfolgte:

Teilhaushalt 1500 (Ortsverwaltungen)

- 3 x Saalbestuhlung (Lustgartenhalle, Nikolauskapelle)

Teilhaushalt 3700 (Feuerwehr)

- Funkmeldeempfänger

Teilhaushalt 4000 (Schulen und Sport)

- Schulbücher und Material für Gewerbeschulen

Teilhaushalt 4100 (Kultur)

- Medienbestand sowie Online-Medien der Stadtbibliothek
- Hilfs- und Betriebsstoffe der Buchbinderei
- Waren der Museen, des Stadtarchivs und der Städtischen Galerie
- sonstige Vorräte der Stadtbibliothek und der Städtischen Galerie

Teilhaushalt 6100 (Stadtplanung)

- Vorräte im Zusammenhang mit der Modellbauwerkstatt

Teilhaushalt 6200 (Liegenschaften)

- Aufwuchs auf den städtischen Streuobstwiesen

Teilhaushalt 6600 (Tiefbau)

- im Bereich der einfachen Straßenausstattung
- Baustoffe, Chemikalien und Ähnliches

Teilhaushalt 6800 (Zoo)

- beim städtischen Tierbestand

Teilhaushalt 7000 (Abfallwirtschaft)

- für Müllbehälter

Teilhaushalt 7400 (Stadtentwässerung)

- Baustoffe, Chemikalien und Ähnliches

Außerdem wurde das Festwertverfahren für Dienstkleidung in den Teilhaushalten 3200 (Ordnungsamt), 3700 (Feuerwehr), 6600 (Tiefbau), 6700 (Gartenbau), 6800 (Zoo), 6900 (Friedhof und Bestattung), 7000 (Abfallwirtschaft) und 7400 (Stadtentwässerung) angewandt.

Bewertung von Vermögensgegenständen mit einem Gruppenwert (§ 37 Abs. 3 GemHVO)

Nach § 37 Abs. 3 GemHVO können gleichartige Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens sowie andere gleichartige oder annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände und Rückstellungen jeweils zu einer Gruppe zusammengefasst und mit dem gewogenen Durchschnittswert angesetzt werden.

Diese Voraussetzungen sind unter anderem für nachfolgende Bestände gegeben, so dass hier eine Bewertung zu einem Gruppenwert erfolgte:

- **Gleichartige oder annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände:**

Teilhaushalt 4000 (Schulen und Sport)

- für einen Teil des beweglichen Vermögens der Schulen (Schulbücher) in Kombination mit der Stichprobeninventur und dem Festwertverfahren

Teilhaushalt 4100 (Kultur)

- für das Archivgut, das Stadtmuseum und das Pfinzgaumuseum

Teilhaushalt 6600 (Tiefbau)

- für die einfache Straßenausstattung im Teilhaushalt 6600 (Tiefbau) in Verbindung mit dem Festwertverfahren

Teilhaushalt 7000 (Abfallwirtschaft)

- für Müllbehälter

Die Bildung des Festwertes/Anhaltewertes erfolgte auf Grundlage einer Gruppenbewertung. Als Berechnungsgrundlage wurden der gewogene Durchschnittspreis pro Tonne und der Behälterbestand herangezogen.

- **Gleichartige Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens:**

Teilhaushalt 8800 (Hochbau und Gebäudewirtschaft)

- für Heizöl

- **Schulden im betriebswirtschaftlichen Sinne (analog zu § 240 Abs. 4 HGB) - Rückstellungen:**

§ 37 Abs. 3 GemHVO erwähnt zwar in Folge der Abkehr vom betriebswirtschaftlichen Schuldenbegriff im NKHR (vergleiche § 61 Nr. 38 GemHVO) im Gegensatz zu § 240 Abs. 4 HGB nicht mehr die Schuldenposition, dafür jedoch explizit die Rückstellungen. Daher ist die Gruppenbewertung zumindest für die Bewertung von Rückstellungen zulässig. Unabhängig davon zählen die Rückstellungen zu den betriebswirtschaftlichen Schulden.

Die Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften im Bereich der gesetzlichen Ausfallhaftung und bei mehreren Bürgschaften pro Gläubiger wurden in einer Gruppe bewertet.

Ebenso wurde für die Pflicht- und Wahl-Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren eine Gruppenbewertung vorgenommen.

Sammelbewertung beim Vorratsvermögen (§§ 37 Abs. 3, 45 Abs. 1 GemHVO)

Die Gruppenbewertung nach § 37 Abs. 3 GemHVO kann u. a. bei gleichartigen Vermögensgegenständen des Vorratsvermögens Anwendung finden. Das Vorratsvermögen kann dann mit dem gewogenen Durchschnittswert angesetzt werden (**Gruppenbewertung mit Durchschnittsmethode**). Die Stadt Karlsruhe verwendet die Durchschnittsbewertung bei Teilen des Vorratsvermögens. Bei der Durchschnittsbewertung wird ein Durchschnittspreis als gewogenes arithmetisches Mittel aus allen Einkäufen ermittelt. Mit den ermittelten durchschnittlichen Anschaffungskosten werden die Abgänge sowie der Endbestand bewertet.

Die Durchschnittsbewertung wurde beim Heizölvorrat im Teilhaushalt 8800 (Hochbau und Gebäudewirtschaft) und bei den Müllbehältern im Teilhaushalt 7000 (Abfallwirtschaft) angewandt. Die Durchschnittsbewertung wird auch im Rahmen der laufenden Vorratsbewirtschaftung zu Grunde gelegt.

Verbrauchsfolgeverfahren nach § 45 Abs. 1 GemHVO sind Bewertungsvereinfachungsverfahren, die nur im Bereich des Vorratsvermögens durchgeführt werden dürfen. 2020 wurde im Rahmen der Vorratsinventur bei der Sozial- und Jugendbehörde zum ersten Mal die Fifo-Methode gem. § 45 Abs. 1 GemHVO angewandt. Die Fifo-Methode geht davon aus, dass die zuerst erworbenen Güter buchtechnisch auch als zuerst veräußert oder verbraucht angesehen werden. Folglich wird der Endbestand mit den Anschaffungskosten der zuletzt angeschafften Güter bewertet. THH 5000 Sozial- und Jugendbehörde wendete die Fifo-Methode unter anderem für die Materialbestände Papier, Toner für Laserdrucker und Tintenpatronen für Drucker an.

Geringwertige Vermögensgegenstände (GVG; § 46 Abs. 2 Satz 2 GemHVO)

Um eine Kompatibilität bei der Behandlung von geringwertigen Vermögensgegenständen zwischen Haushaltsrecht und Steuerrecht herzustellen, wurde ab dem Haushaltsjahr 2009 die neue einkommen-steuerrechtliche Regelung nach § 6 Abs. 2a EStG in Folge des Unternehmenssteuerreformgesetzes 2008 sowohl für die Betriebe gewerblicher Art als auch für den hoheitlichen Bereich angewendet. Dies war möglich, nachdem in § 38 Abs. 4 GemHVO ab der Entwurfsfassung vom 21. Dezember 2007 die Wertgrenze auf 1.000 Euro heraufgesetzt und das Instrument des Sammelpostens eingerichtet wurde. Dementsprechend wurde ab 2009 für abnutzbare, bewegliche, selbständig nutzbare Vermögensgegenstände mit einem Wert über 150 Euro netto bis einschließlich 1.000 Euro netto ein aktiver Sammelposten gebildet. Im Zuge des Anhörungsverfahrens wurde in der GemHVO vom 11. Dezember 2009 der Begriff des Sammelpostens wieder gestrichen. Ob damit auch die einkommen-steuerrechtliche Regelung des § 6 Abs. 2a EStG im NKHR ausgeschlossen ist, ist zumindest umstritten.

Ab dem Haushaltsjahr 2013 wurde die Regelung der Stadt Karlsruhe zur Behandlung von geringwertigen Vermögensgegenständen erneut angepasst: Danach werden Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 150 Euro netto nicht übersteigen, als Sofortaufwand verbucht (sog. **geringwertige Vermögensgegenstände**). Abnutzbare und bewegliche Vermögensgegenstände, die einer selbständigen Nutzung fähig sind und deren Anschaffungs- und Herstellungskosten höher als 150 Euro netto, aber 410 Euro netto nicht übersteigen (sogenannte **geringwertige Vermögensgegenstände**), werden im Jahr ihrer Anschaffung oder Herstellung in voller Höhe sofort abgeschrieben. Die entsprechenden Auszahlungen für die Anschaffung oder Herstellung stellen somit Investitionsauszahlungen dar. Liegen die Anschaffungs- und Herstellungskosten über 800 Euro ohne MwSt., so erfolgt eine Aktivierung des jeweiligen Vermögensgegenstandes und ein Abschrieb über seine Nutzungsdauer. Dies entspricht der Regelung des § 6 Abs. 2 EStG bis 2017. Somit bestand eine Bewertungsidentität zwischen dem NKHR und dem Bilanzsteuerrecht. Für Vermögensgegenstände der **Erstausrüstung** erfolgt auch bei Anschaffungs- und Herstellungskosten, die nicht über 150 Euro netto liegen, eine Aktivierung sowie ein Sofortabschrieb im Jahr der Anschaffung oder Herstellung („wirtschaftsgutbezogenes Wahlrecht“). Dabei wird unter Erstausrüstung die erstmalige Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen im Rahmen der erstmaligen Herstellung oder Erweiterung von Gebäuden oder Infrastrukturvermögen verstanden. Ab dem Haushaltsjahr 2017 gilt die Ausnahme für Verbrauchsgüter wie zum Beispiel Sanitärartikel, Reinigungsmittel, Reagenzgläser, Bastelmaterial. Damit wird eine Methodik angewandt, wie sie durch den evaluierten § 46 Abs. 2 Satz 2 GemHVO explizit ermöglicht wird.

Ab dem Haushaltsjahr 2017 wurde in Folge des evaluierten § 38 Abs. 4 GemHVO bei der Stadt Karlsruhe die GVG-Regelung auch bei **immateriellen Vermögensgegenständen** angewandt. Entgegen dem Bilanzsteuerrecht hat das NKHR in Baden-Württemberg mit § 38 Abs. 4 GemHVO die GVG-Regelung auf das gesamte immaterielle Vermögen ausgeweitet. Das Bilanzsteuerrecht beschränkt diese Regelung auf bewegliche Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens mit der Folge, dass dies im Bereich der immateriellen Wirtschaftsgüter nur für sog. Trivialprogramme und Computerprogramme, deren Anschaffungskosten nicht mehr als 410 Euro betragen, Anwendung findet.

Ab dem Haushaltsjahr 2018 wurden die Wertanpassungen in § 6 Abs. 2 EStG in Folge des **Gesetzes gegen schädliche Steuerpraktiken im Zusammenhang mit Rechteüberlassungen** (Anhebung der GVG-Grenze zur Sofortabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter von 410 Euro auf 800 Euro; Anhebung der unteren Wertgrenze zur Bildung eines Sammelpostens von 150 Euro auf 250 Euro) bei der Stadt umgesetzt. Somit besteht auch ab 2018 in diesem Bereich Identität zwischen dem NKHR und dem Bilanzsteuerrecht.

Ab dem Haushaltsjahr 2019 wird die GVG-Regelung bei der Stadt Karlsruhe nicht mehr bei immateriellen Vermögensgegenständen angewandt. Dadurch wird auch hier ein Gleichklang mit dem Steuerrecht ermöglicht.

- **Wahlrechte im Zusammenhang mit der Durchführung der Inventur**

Permanente Inventur (§ 38 Abs. 2 GemHVO)

Eine permanente Inventur unter der Verwendung des SAP-Moduls Materialwirtschaft (MM) fand im Jahr 2020 in den Teilhaushalten 1000 (Hauptamt) für den Bereich der Druckerei und des Geschenkelagers, 6600 (Tiefbau) für den Bereich der Verkehrslenkung und des Baustofflagers sowie 7400 (Stadtentwässerung) für den Bereich des Elektro- und des Maschinenlagers statt.

Vor- oder nachverlegte Stichtagsinventur (§ 38 Abs. 3 GemHVO)

Die Möglichkeit einer vor- oder nachverlegten Stichtagsinventur fand im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 keine Anwendung.

Befreiung von der Pflicht zur Inventarisierung von beweglichen Vermögensgegenständen des Sachvermögens bis zu einem Wert von 1.000 Euro (§ 38 Abs. 4 GemHVO)

Gemäß Ziffer 3.3 der Inventurrichtlinien der Stadt Karlsruhe (Stand November 2020) gelten für 2020 wie für 2019 folgende Wertgrenzen für die **Befreiung von der Pflicht zur Inventarisierung:**

- bewegliche Vermögensgegenstände des Sachvermögens mit einem Nettowert bis einschließlich 800 Euro (siehe § 38 Abs. 4 GemHVO und zugehörige Verordnungsbegründung)
- kein Erfordernis eines „besonderen Verzeichnisses“ für bewegliche Vermögensgegenstände des Sachvermögens mit einem Nettowert von mehr als 250 Euro und nicht mehr als 800 Euro
- Vermögensgegenstände von nicht mehr als 250 Euro
- Gegenstände des Vorratsvermögens mit einem Nettowert bis einschließlich 1.000 Euro, die dem Sofortverbrauch unterliegen.

- **Wertansätze von Rückstellungen (§ 44 Abs. 4 Satz 2 GemHVO)**

Mit der Änderung des § 44 Abs. 4 Satz 2 GemHVO wurde die Abzinsung des Erfüllungsbetrages von Rückstellungen zu einem laufzeitunabhängigen Wahlrecht. Die Stadt Karlsruhe übt dieses Wahlrecht dergestalt aus, dass sie den Erfüllungsbetrag von Rückstellungen mit einer voraussichtlichen Laufzeit von mehr als 5 Jahren als langfristige Rückstellung weiterhin abzinst. Ein möglicher Bewertungsmethodenwechsel erfolgte daher nicht.

4.2.1.3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Bilanzpositionen (§ 53 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)

Die Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden der einzelnen Bilanzpositionen sind in Kapitel 4.2.3. des Anhangs bei den jeweiligen Positionen angegeben. Hierbei gelten grundsätzlich die unter 4.2.1.1. und 4.2.1.2. getätigten Aussagen. Auf Besonderheiten und Neuerungen im Rahmen der laufenden Bilanzierung des Jahres wird gesondert hingewiesen.

4.2.2 Weitere Anhangangaben**4.2.2.1 Sonstige Anhangangaben (§ 53 Abs. 2 Nr. 2 – 8 GemHVO)**

- **Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden samt Begründung; deren Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, ist gesondert darzustellen (§ 53 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO, vergleiche hierzu § 284 Abs. 2 Nr. 3 HGB)**

Bei folgenden Positionen hat es im Verhältnis zum Jahresabschluss 2019 Änderungen in der Bilanzierungsmethode (Bilanzansatz) gegeben:

- **Erstmalige Bildung von Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus dem nicht coronabedingten Anteil der Verlustausgleiche für Beteiligungen, verbundene Unternehmen und Sondervermögen**
- **Erstmalige Bildung von Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Kartellrechtsverfahren**

Nach den fachlichen Hinweisen des IDW zu den Auswirkungen der Ausbreitung des Coronavirus auf die Rechnungslegung und Prüfung (Teil 2) vom 25.03.2020 stellen die Folgen des Coronavirus ohne Zweifel ein

gravierendes exogenes Ereignis dar, dass eine Durchbrechung des Grundsatzes der Ansatzstetigkeit (§ 43 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO) nach § 43 Abs. 2 GemHVO rechtfertigt. Vor diesem Hintergrund erfolgt mit dem Jahresabschluss 2020 ein erstmaliger Ansatz der o. g. Wahlrückstellungen, um so auch einen besseren Einblick in die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Karlsruhe zu gewinnen.

- **Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten (§ 53 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO, siehe § 44 Abs. 3 GemHVO; vergleiche § 284 Abs. 2 Nr. 5 HGB)**

Nach § 44 Abs. 3 GemHVO gehören Zinsen für Fremdkapital nicht zu den Herstellungskosten. Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, dürfen als Herstellungskosten angesetzt werden, soweit sie auf den Zeitraum der Herstellung entfallen. Diese Regelung entspricht § 255 Abs. 3 HGB. Zu beachten ist auch, dass das Handelsrecht wie das NKHR eine Aktivierung von Finanzierungskosten nur im Zusammenhang mit den Herstellungskosten regelt. In Bezug zu den Anschaffungskosten lässt die Kommentierung eine Aktivierung nur ausnahmsweise zu, wenn das Erwerbs- und das Kreditgeschäft sehr eng miteinander verbunden sind. Danach wäre eine Zurechenbarkeit in Folge des Gesamtdeckungsprinzips im NKHR bei einer Kommune nicht gegeben; eine Aktivierung dürfte daher nicht erfolgen. Ausnahme: objektbezogene Kredite (z. B. von der Kreditanstalt für Wiederaufbau).

Unter Hinzuziehung der IPSAS 5 beziehungsweise IAS 23 ergibt sich unter bestimmten Umständen eine Möglichkeit der Aktivierung als Teil der Anschaffungs- und Herstellungskosten (Alternativ zulässige Methode nach IPSAS 5.17 ff. bzw. IAS 23.11 ff.).

Voraussetzungen der alternativ zulässigen Methode:

- Finanzierung eines qualifizierten Vermögenswertes (Vermögenswert, für den ein beträchtlicher Zeitraum erforderlich ist, um ihn in seinen beabsichtigten gebrauchsfähigen oder verkaufsfähigen Zustand zu versetzen)
- Zweckbezogenheit der Fremdkapitalkosten
- Fremdkapitalkosten müssen auf den Zeitraum der Anschaffung entfallen
- Der Betrag der während einer Periode aktivierten Fremdkapitalkosten darf den Betrag der in der betreffenden Periode angefallenen Fremdkapitalkosten nicht übersteigen.

Aufgrund der oben genannten engen Voraussetzungen dürfte die Summe der aktivierungsfähigen Fremdkapitalkosten einer Kommune bei Anwendung der alternativen Methode gering ausfallen. Aus diesen Gründen werden bei der Stadt Karlsruhe Zinsen für Fremdkapital nur im Falle direkt zweckgebundener Kredite aktiviert.

Das Gebührenrecht bleibt von den Regelungen des Neuen Kommunalen Haushaltsrechtes sowie von den internationalen Rechnungslegungsstandards unberührt (siehe hierzu auch § 14 Abs. 3 KAG).

- **Der auf die Gemeinde entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg aufgrund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen (§ 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO) (vergleiche auch Artikel 28 Abs. 2 EGHGB).**

Der auf die Stadt Karlsruhe entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg aufgrund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen beträgt zum 31. Dezember 2020

721.046.887,00 Euro (Stand: 31. Dezember 2019: 687.695.956,00 Euro).

Davon entfallen 515.209.029,00 Euro auf den Anteil der Pensionsverpflichtungen und 205.837.858,00 Euro auf den Anteil der Beihilfeverpflichtungen.

Bewertungsgrundsätze für die Pensionsrückstellungen

Der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg hat für die Bewertung der Pensionsrückstellungen folgende Grundsätze zu Grunde gelegt (siehe auch KVBW Mitgliederinfo vom 27. September 2010):

- Die Pensionsrückstellungen sind zum Barwert der erworbenen Versorgungsansprüche nach dem Teilwertverfahren anzusetzen; dabei ist ein Rechnungszinsfuß zu Grunde zu legen, der nach den Vorschriften zum Einkommensteuergesetz für Pensionsrückstellungen maßgebend ist (§ 27 Abs. 5 Satz 3 GKV). Aktuell wird ein Rechnungszins nach § 6 a EStG von 6 % zu Grunde gelegt.
- Für die Berechnung wurde das Programm „HAESSLER Pensionsrückstellungen - kommunal“ der Firma HAESSLER Information GmbH, Schömberg in der jeweils aktuellen Version verwendet.
- Den Berechnungen liegen die Generationentafeln 2005 G von Prof. Klaus Heubeck (steuerlich anerkannt durch das Bundesministerium der Finanzen mit Schreiben vom 16. Dezember 2005, Az. IV B 2 -S 2176 - 106/05) zu Grunde.
- Als Ruhestandseintrittsalter wird derzeit (soweit im Einzelfall bei Versorgungsempfängern kein individuelles Alter hinterlegt ist) die Vollendung des 65. Lebensjahres angenommen.
- Waisengeld wird bis zum Alter von derzeit 27 Jahren bezogen (Ausnahme: die Personengruppe „lebenslange Waisen“).
- Der Finanzierungsbeginn wird bei einem Beamtenverhältnis je nach Zugangsdatum mit 30, 29 beziehungsweise 27 Jahren angesetzt (30 für Zusagen vor der EStG-Änderung 2001, 28 für Zusagen vor der EStG-Änderung 2009 und 27 für Zusagen ab 2010).
- Beihilfeverpflichtungen werden mitberücksichtigt.

Weitere Grundsätze können der oben genannten KVBW Mitgliederinfo entnommen werden.

Bewertungsgrundsätze für die Beihilferückstellungen

Die Beihilferückstellungen wurden für die Schlussbilanz 2011 des KVBW mit Hilfe des EDV-Programms „HAESSLER-Pensionsrückstellungen“ der Firma HAESSLER PensionSystem GmbH berechnet. Dem Programm liegen die sogenannten „Richttafeln 2005 G“ von Prof. Dr. Klaus Heubeck zu Grunde, die für versicherungsmathematische Hochrechnungen allgemein anerkannt sind (siehe Schreiben des KVBW vom 20. Januar 2010, AZ 115.001 inklusive Berechnungen für die Mitarbeiter der Stadt Karlsruhe).

Dabei wurden Beihilferückstellungen gebildet für Beihilfeaufwendungen, die während der Zeit als Versorgungsempfänger anfallen. In der Aktivzeit steht den Beihilfen die Arbeitskraft des einzelnen Beamten gegenüber. Dementsprechend wird diese Leistung als Komponente zum Aktivarbeitslohn gesehen.

Die von der Stadt Karlsruhe unter Berücksichtigung des bereits angesammelten Vermögens für die Pensionsrückstellungen beim kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg noch aufzubringenden Mittel (vergleiche § 27 Abs. 5 Satz 3 GKV) betragen zum 31. Dezember 2020 **590.408.273,14 Euro**.

Bilanz des KVBW	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	Differenz 31.12.2018 31.12.2019
Versicherungstechnischer Fehlbetrag i.S. v. § 27 Abs. 5 Satz 3 GKV in Euro ⁽¹⁾	10.460.455.039,00	10.924.715.278,00	10.936.613.871,00	11.588.811.872,00	12.091.617.240,00	502.805.368,00
Pensionsrückstellungen gem. § 27 Abs. 5 GKV in Euro ⁽¹⁾	12.453.798.169,00	13.106.441.635,00	13.292.788.084,00	14.089.370.245,00	14.767.108.400,00	677.738.155,00
Kapiteldeckung in Euro (Pensionsrückstellungen abzüglich Fehlbetrag)	1.993.343.130,00	2.181.726.357,00	2.356.174.213,00	2.500.558.373,00	2.675.491.160,00	174.932.787,00
Deckungsquote in Prozent	16,01	16,65	17,73	17,75	18,12	0,37
Aufwuchsdauer der Kapitaldeckung bezogen auf den Stand der jeweiligen Pensionsrückstellungen in Jahre	52	55	56	61	64	
Erreichen der vollständigen Kapitaldeckung beim KVBW im Jahr ...	2068	2072	2074	2080	2084	

(1) Quelle: Geschäftsberichte des KVBW

Bilanzangaben Stadt Karlsruhe	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	Differenz 31.12.2019 31.12.2020
Der auf die Stadt Karlsruhe entfallende Anteil an den beim KVBW aufgrund § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen gem. Gutachten des KVBW in Euro	616.489.278,00	617.688.678,00	650.471.008,00	687.695.956,00	721.046.887,00	33.350.931,00
▪ Anteil Pensionsrückstellungen in Euro	425.167.196,00	440.449.931,00	459.927.994,00	494.719.770,00	515.209.029,00	20.489.259,00
▪ Anteil Beihilferückstellungen in Euro	191.322.082,00	177.238.747,00	190.543.014,00	192.976.186,00	205.837.858,00	12.861.672,00
Die von der Stadt Karlsruhe unter Berücksichtigung des bereits angesammelten Vermögens für die Pensionsrückstellungen beim KVBW noch auszubringenden Mittel unter Anwendung der Deckungsquote des KVBW des Vorjahres in Euro	517.814.588,53	514.866.897,17	535.173.674,91	565.644.803,18	590.408.273,14	24.763.469,95
Der auf die Stadt Karlsruhe entfallende Anteil der Kapitaldeckung in Euro	98.674.689,47	102.821.780,83	115.297.333,09	122.051.152,82	130.638.613,86	8.587.461,05

Die von der Stadt Karlsruhe noch aufzubringenden Mittel stellen erhebliche Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre im Sinne von § 42 GemHVO in Form von weiteren steigenden Umlagen an den KVBW dar, die jedoch durch das Passivierungsverbot der Pensionsrückstellungen in der Bilanz der Kommune nicht mehr vermögensmäßig abgesichert sind und daher mit künftigen Erträgen abgedeckt werden müssen.

Ein Mehrjahresvergleich der Geschäftsberichte des KVBW zeigt, dass die Verpflichtungen aus den künftigen Pensions- und Beihilfeleistungen zumindest in gleichem Maße – in manchen Jahren sogar in einem stärkeren Maße - anwachsen wie die Kapitaldeckung beim KVBW. Sollte diese Entwicklung unverändert anhalten, schiebt sich das Erreichen einer nahezu vollständigen Kapitaldeckung beim KVBW immer weiter in die Zukunft hinaus, d.h. die Aufwuchsdauer der Kapitaldeckung verringert sich nicht. Mit dem Jahr 2019 hat sich die Aufwuchsdauer im Vergleich zum Vorjahr erneut sogar um 4 Jahre auf 64 Jahre verlängert. Damit wird auch in Zukunft keine ausreichende Kapitaldeckung der Pensionsrückstellungen beim KVBW erreicht. Die Deckungsquote wächst in Folge dessen auch erneut nur geringfügig von 17,75 Prozent in 2018 auf 18,12 Prozent in 2019 an. Der von der Stadt Karlsruhe anteilig zu tragende Fehlbetrag steigt im Jahr 2020 um 24,76 Mio. Euro. Im Jahr zuvor stieg er nur um 30,47 Mio. Euro.

Ein bilanzieller Ausgleich der zentral beim Versorgungsverband gebildeten Pensionsrückstellungen kann so nur in mehreren Generationen oder sogar gar nie in der Zukunft erreicht werden. Insofern müssen die bereits bestehenden Versorgungslasten weiterhin von den künftigen Generationen durch noch in der Zukunft zu erwirtschaftende Erträge beziehungsweise Ergebnisüberschüsse getragen werden. Die Zielsetzung der intergenerativen Gerechtigkeit wird damit im NKHR nachweislich nicht flächendeckend erreicht.

Erschwerend kommt hinzu, dass bei der Bewertung der Pensionsrückstellungen beim KVBW gem. § 27 Abs. 5 Satz 3 GKV i. V. m. § 6a Abs. 3 Satz 3 EStG ein Zinssatz von **6 Prozent** zu Grunde gelegt wird. Dieser Zinssatz entspricht aktuell nicht der Marktlage. Handelsrechtlich sind nach § 253 Abs. 2 Satz 1 HGB Pensionsrückstellungen abhängig von deren jeweiligen Restlaufzeiten mit einem Zinssatz basierend auf dem durchschnittlichen Marktzinssatz aus den vergangenen 10 Jahren oder alternativ nach § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB mit einem Zinssatz von **2,30 Prozent** (pauschal mit einem durchschnittlichen Marktzinssatz bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren) abzuzinsen. Dabei sind die Abzinsungszinssätze gegenüber 2019 (2,71 Prozent) nochmals ge-

sunken. Die Anwendung eines marktüblichen und damit zurzeit geringeren Zinssatzes führt zu einer höheren aber auch realistischeren Bewertung der Pensionsverpflichtungen. Dies ist jedoch in Folge der o. g. Rechtsgrundlagen in Baden-Württemberg nicht zugelassen. Somit weisen auch die zentral gebildeten Pensionsrückstellungen des KVBW nicht die tatsächliche Belastung für die Kommunen aus. Andere Einheiten des Public Sectors arbeiten teilweise jedoch mit niedrigeren und damit realistischeren Prozentsätzen (so z. B. nach dem Haushaltsgrundsatzgesetz die Staatliche Doppik mit den Zinssätzen nach § 253 Abs. 2 HGB, das NKF des Landes Nordrhein-Westfalen (§ 37 Abs. 1 Satz 2 KomHVO NRW) oder das Kommunale Haushaltsrecht des Landes Niedersachsen (§ 43 Abs. 3 GemHKVO Niedersachsen) mit jeweils 5 Prozent).

Fazit: Die zentral beim Versorgungsverband ausgewiesenen Pensionsrückstellungen weisen zum einen die wirtschaftlichen Belastungen durch die Pensionsverpflichtungen in einem nicht realistischen zu niedrigen Betrag aus, zum anderen erfolgt entgegen den Zielsetzungen des Baden-Württembergischen Modells kein ausreichender Aufbau einer Kapitaldeckung beim Versorgungsverband. Somit werden auf die Kommunen in Baden-Württemberg Zukunftslasten in unbekannter Höhe zukommen, für die sie zumindest nach dem Regelwerk der Kommunalen Doppik in Baden-Württemberg nicht angehalten sind Vorsorge zu betreiben. Eine Möglichkeit diese Versorgungslücke transparent zu machen ist die Erstellung eines von dem Regelwerk der Kommunalen Doppik unabhängigen sog. „Tragfähigkeitsberichtes“, in dem die sog. Tragfähigkeitslücke wie beispielsweise die Versorgungslücke ermittelt und ausgewiesen wird (siehe dazu beispielsweise u.a. 5. Bericht zur Tragfähigkeit der öffentlichen Finanzen des Bundesministeriums der Finanzen und Tragfähigkeitsbericht des FiFo Institutes der Universität Köln für die Stadt Karlsruhe).

In einer kommunalen Strukturbilanz ist der auf die Gemeinde entfallende Anteil an den beim KVBW aufgrund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen gekürzt um die beim KVBW bereits anteilig aufgebaute Kapitaldeckung (= der von der Stadt Karlsruhe unter Berücksichtigung des bereits angesammelten Vermögens für die Pensionsrückstellungen beim KVBW noch aufzubringenden Mittel) als Pensionsrückstellung anzusetzen. Das Basiskapital wäre hingegen um diesen Betrag zu verringern (vergleiche Küting/Weber, Die Bilanzanalyse, 9. Auflage, Seite 96).

- Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr
(§ 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)

		*VwV Produkt- und Kontenrahmen vom 30.08.2018			
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzrechnung*	Bilanz ⁷⁾	Finanzrechnung*	Bilanz ⁷⁾
		Rechnungs- jahr 2019	zum 01.01.2019	Rechnungs- jahr 2020	zum 01.01.2020
		EUR	EUR	EUR	EUR
		3	3a	3	3a
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn (Anfangsbestand) ²⁾ (Bilanzposition 1.3.8.1 + 1.3.8.2)	46.400.581,52	46.400.581,52	39.704.052,36	39.704.052,36
-	davon für rechtlich unselbständige Stiftung / Treuhandvermögen	-2.428.190,28	-2.428.190,28	-4.220.542,08	-4.220.542,08
=	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ohne Anteil rechtlich unselbständige Stiftungen / Treuhandvermögen	43.972.391,24	43.972.391,24	35.483.510,28	35.483.510,28
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzrechnung	Bilanz ⁷⁾	Finanzrechnung	Bilanz ⁷⁾
		Rechnungs- jahr 2019	zum 31.12.2019	Rechnungs- jahr 2020	zum 31.12.2020
		EUR	EUR	EUR	EUR
		3	3a	3	3a
2	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (der Ergebnisrechnung) (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) ³⁾	132.138.317,91		138.517.520,97	
3	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ³⁾	-246.572.414,98		-258.509.997,08	
4	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) ³⁾	34.996.661,73		86.473.920,08	
5	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	101.012.994,03		76.497.247,11	
6	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	65.547.949,93		78.462.201,36	
6a	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende basierend auf den Bilanzposition 1.3.8.1 und 1.3.8.2 ²⁾		39.704.052,36		15.748.643,40
+/-	davon: für rechtlich unselbständige Stiftung / Treuhandvermögen (Differenz zwischen Anfangs- und Endbestand)	-1.792.351,80		-1.658.127,16	
-	davon: für rechtlich unselbständige Stiftung / Treuhandvermögen (Jahresendbestand)		-4.220.542,08		-5.878.669,24
6b	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende ohne Anteil rechtlich unselbständige Stiftungen / Treuhandvermögen	63.755.598,13	35.483.510,28	76.804.074,20	9.869.974,16
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende ^{3a)}	31.324.286,31	31.324.286,31	30.340.839,64	30.340.839,64
-	davon: für rechtlich unselbständige Stiftung / Treuhandvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere ^{3b)}	2.466.518,80	2.466.518,80	3.606.955,81	3.606.955,81
-	davon: für rechtlich unselbständige Stiftung / Treuhandvermögen	-1.368.395,00	-1.368.395,00	-1.393.630,43	-1.393.630,43
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen ^{3c)}	286.681.280,50	286.681.280,50	478.652.182,25	478.652.182,25
8	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ⁴⁾	-70.000.000,00	-70.000.000,00	-140.000.000,00	-140.000.000,00
8a	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen ⁵⁾	-197.099.099,34	-197.099.099,34	-322.237.907,85	-322.237.907,85
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	115.760.189,40	87.488.101,55	125.772.513,62	58.838.413,58
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO) ⁸⁾	-99.266.110,00	-99.266.110,00	-84.899.170,00	-84.899.170,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁶⁾	140.000.000,00	140.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	156.494.079,40	128.221.991,55	160.873.343,62	93.939.243,58
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden				
	Anteil Eigenkapital der rechtlich unselbst. Stiftungen / Treuhandvermögen				
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	156.494.079,40	128.221.991,55	160.873.343,62	93.939.243,58
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	23.351.416,69	23.351.416,69	24.604.204,90	24.604.204,90

Siehe Fußnummer 4 zur Gesamtfinanzrechnung und Erläuterungen in Kapitel 4.4.2 Anhang zur Finanzrechnung. Die Spalten 2019 entsprechen dem Jahresabschluss 2019.

¹⁾ Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden

²⁾ aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO) liquide Mittel der Kontenarten 171 und 173

³⁾ aus der Finanzrechnung

^{3a)} entspricht dem Konto 1492 - Sonstige Einlagen -

^{3b)} Entspricht den Kontenarten 141, 142, 143 und dem Konto 1491.

^{3c)} Entspricht den aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen bilanzierten Forderungen (Stadt Karlsruhe Konto

⁴⁾ 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.

⁵⁾ Entspricht den aus Liquiditätsbeziehungen zu den verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen auf Konto 2799 bilanzierten Verbindlichkeiten.

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

⁷⁾ zusätzliche Spalten in Folge des Liquiditätsverbundes der Stadt Karlsruhe

⁸⁾ Aus übertragenen Ermächtigungen resultierende Auszahlungen sind bereits in Zeile 6a bzw. 6b berücksichtigt.

⁹⁾ Hierunter können z. B. auch Rückstellungen fallen.

- **Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung der Investitionen**

	Gesamtbetrag in Euro
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Nr. 30 i. V. m. § 50 S. 1 GemHVO)	-437.330.493,02
+ Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Nr. 23 i. V. m. § 50 S. 1 GemHVO)	178.820.495,94
+ Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (§ 3 Nr. 17 i. V. m. § 50 S. 1 GemHVO)	138.517.520,97
= Zwischensumme (Finanzierungsmittelbedarf) (§ 3 Nr. 32 i. V. m. § 50 S. 1 GemHVO)	-119.992.476,11
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen (ohne Kredit zur „Zwischenfinanzierung“ i. R. der Gründung des Eigenbetriebes „Gewerbeflächen“) (§ 3 Nr. 33 i. V. m. § 50 S. 1 GemHVO)	100.000.000,00
➔ Anteil der Investitionen, die über (verfügbare) liquide Mittel (Eigenmittel) finanziert wurden	19.992.476,11
Nachrichtlich:	
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen (mit Kredit zur „Zwischenfinanzierung“ i. R. der Gründung des Eigenbetriebes „Gewerbeflächen“, § 3 Nr. 33 i. V. m. § 50 S. 1 GemHVO)	243.000.000,00
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und wirtschaftl. vergleichb. Vorgänge f. Investitionen (§ 3 Nr. 34 i. V. m. § 50 S. 1 GemHVO)	-156.526.079,92
Davon Tilgung von Krediten für Investitionen	-156.526.079,92

- **Die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen sowie die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen (§ 53 Abs. 2 Ziff. 6 GemHVO)**

Die in das folgende Haushaltsjahr (2021) übertragenen Haushaltsermächtigungen betragen insgesamt 84.899.170,00 Euro (Detailauflistung siehe Anlage 5.3). Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen aus 2020:

	Gesamtbetrag in Euro
Kreditermächtigung Urplan DHH 2019/2020 für 2020	170.000.000
Veränderung Kreditermächtigung durch Nachtrag	143.000.000
Aktuelle Kreditermächtigung für 2020	313.000.000
Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung aus 2019	50.000.000
Im Haushaltsjahr 2020 in Anspruch genommene Kreditermächtigung aus DHH 2019/20 aus 2019	50.000.000
Im Haushaltsjahr 2020 in Anspruch genommene Kreditermächtigung aus DHH 2019/20 aus 2020	193.000.000
Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen aus 2020	120.000.000

- **Die unter der Bilanz aufzuführenden Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§ 42 GemHVO, § 53 Abs. 2 Ziff. 7 GemHVO)**

Siehe Vermerk der Vorbelastungen unterhalb der Bilanz und Anlage 5.6 mit den in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen.

Nach § 53 Abs. 2 Ziff. 7 GemHVO sind die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nicht nur unterhalb der Bilanz aufzuführen, sondern auch im Anhang anzugeben. Im Gegensatz dazu haben Kapitalgesellschaften ein Ausweiswahlrecht, ob sie diese Angaben unterhalb der Bilanz vermerken oder im Anhang angeben (§§ 251, 268 Abs. 7 HGB). Bisher wurde ein Verweis im Anhang auf die Angaben unterhalb der Bilanz für ausreichend angesehen. Nach der 2. Auflage des Leitfadens zum Jahresabschluss im NKHR sind jedoch zudem im Anhang die wichtigsten Einzelpositionen der Vorbelastungen unter Beachtung des Grundsatzes der Wesentlichkeit sowie datenschutzrechtlicher und steuergeheimnisrelevanter Bestimmungen anzugeben.

Die nominellen Vorbelastungen (das heißt, ohne die Vorbelastungen, die nur als jährlicher Durchschnittsbetrag bezifferbar sind, sowie die Vorbelastungen, die nicht quantifizierbar sind) haben sich in Summe zum 31. Dezember 2020 gegenüber dem 31. Dezember 2019 um 281.612.117,79 Euro von 3.441.935.572,73 Euro auf 3.723.547.690,52 Euro erhöht. Gründe hierfür sind insbesondere:

Wesentliche Positionen, die sich erhöht haben:

- die erneute Steigerung der potentiellen Belastungen aus den Bürgschaften um 167.206.026,72 Euro
- die gestiegenen Verpflichtungen der Stadt Karlsruhe aus der Gewährträgerschaft für die Zusatzversorgungskasse um 38.534.349,00 Euro
- nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen gegenüber dem Vorjahr um 70.000.000 Euro
- der Anteil an Pensionsverpflichtungen um 20.489.259,00 Euro
- Fehlbetrag bei Pensionsrückstellungen um 24.763.469,96 Euro

Wesentliche Positionen, die sich verringert haben:

- die Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr gegenüber dem Jahr 2020 um -14.366.940,00 Euro
- die Zinsbelastungen um -3.286.093,70 Euro.

- **Nachweis des Mündelvermögens (§ 97 Abs. 3 GemO)**

Das liquide Mündelvermögen wird im Rechnungswesen der Stadt Karlsruhe mit ausgewiesen und somit auch in der Bilanz der Stadt Karlsruhe aktiviert. Das in den liquiden Mitteln der Stadt Karlsruhe enthaltene Mündelvermögen ist mit einem „Davon“-Vermerk in der Bilanz ausgewiesen (siehe Teil 4.2.3 – Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen hier: 1.3.8 – Liquide Mittel).

Darüber hinaus besteht zum 31. Dezember 2020 kein anderweitiges Mündelvermögen in der Bilanz der Stadt Karlsruhe.

- **Übersicht über Oberbürgermeister, Mitglieder des Gemeinderates und weitere Bürgermeister (§ 53 Abs. 2 Ziff. 8)**

Siehe 4.5 Sonstige Angaben.

4.2.2.2 Gliederungsgrundsätze

Abweichungen in der Form der Darstellung der Bilanz / Grundsatz der formellen Bilanzstetigkeit (§ 47 Abs. 1 GemHVO)

Die Bilanzstruktur 2020 entspricht wie bereits die Bilanzstruktur 2018 und 2019 den Vorgaben des § 52 GemHVO in der Fassung vom 08. Februar 2019.

Nichtvergleichbarkeit der Beträge des vorhergehenden und des abzuschließenden Jahres (§ 47 Abs. 2 GemHVO)

Grundlage für die Erstellung des Jahresabschlusses 2020 ist die **Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums Baden-Württemberg über den Produktrahmen für die Gliederung der Haushalte, den Kontenrahmen und weitere Muster für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden (VwV Produkt- und Kontenrahmen) vom 30. August 2018.**

Die Stadt Karlsruhe verzichtet auf flächendeckende entsprechende Zahlenangaben hinsichtlich der nicht vergleichbaren Positionen. Da § 47 Abs. 2 GemHVO im Wortlaut identisch mit § 265 Abs. 2 HGB ist, kann auf die entsprechende handelsrechtliche Kommentierung hierzu zurückgegriffen werden (kommunalspezifische Kommentierungen sind hierzu nicht vorhanden). Danach ist es ausreichend, wenn im Anhang die nicht vergleichbaren Positionen angegeben werden und erläutert wird, dass und warum die Positionen nicht vergleichbar sind. Zahlenangaben sind dabei nicht erforderlich (siehe Beck'scher Bilanzkommentar zu § 265 Abs. 2 HGB Rn 5;

WP-Handbuch 2012 Kapitel F Rn 735 – hier wird nur für wesentliche Änderungen quantitativer Angaben als erforderlich angesehen).

Für den Jahresabschluss 2020 ergeben sich im Verhältnis zum Jahresabschluss 2019 folgende Nichtvergleichbarkeiten in der Bilanz:

Bruttodarstellung von Forderungen und Verbindlichkeiten aus dem Liquiditätsverbund:

Mit dem Jahresabschluss 2020 werden die Forderungen und Verbindlichkeiten aus dem Liquiditätsverbund in der Bilanz der Stadt Karlsruhe erstmals brutto dargestellt. Damit wird § 40 Abs. 2 GemHVO (Saldierungsverbot) als auch einer GPA-Prüfungsfeststellung aus der Allgemeinen Finanzprüfung der Haushaltsjahr 2013 – 2017 entsprochen.

Dazu wurden die Konten 17999000 (Buchungskreisübergreifendes Verrechnungskonto für Buchungskreis 9000) und 17999100 (Buchungskreisübergreifendes Verrechnungskonto für Buchungskreis 9100) nicht mehr als Saldowechselkonten im SAP-System der Stadt Karlsruhe ausgesteuert und werden nur als reine Forderungskonten auf der Aktivseite der Bilanz unter der Bilanzposition 1.3.7 dargestellt. Zur Abbildung der Verbindlichkeiten aus dem Liquiditätsverbund werden auf der Passivseite der Bilanz unter der Bilanzposition 4.6.9 zwei neue Verbindlichkeitskonten angelegt: 27999000 (Buchungskreisübergreifendes Verrechnungskonto für Buchungskreis 9000) und 27999100 (buchungskreisübergreifendes Verrechnungskonto für Buchungskreis 9100). Im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen wird der Bestand an Verbindlichkeiten von den Forderungen auf die Verbindlichkeitskonten umgebucht.

Damit sind die Bilanzpositionen 1.3.7 auf der Aktivseite und 4.6.9 auf der Passivseite der Bilanz zum 31.12.2020 nicht mehr vergleichbar mit der Bilanz zum 31.12.2019.

Mündelvermögen und Beistandschaften wurden bis 2018 im Vorverfahren dem Konto 15310000 Forderungen aus Transferleistungen zugeordnet, seit dem Jahresabschluss 2019 erfolgt dies auf 16910000 übrige privatrechtliche Forderungen.

Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten gibt es in der Tabelle Rechnungsabgrenzungsposten im Anhang zur Bilanz (Kapitel 4.2.3.2 P 5) für den passiven Rechnungsabgrenzungsposten der Grabnutzungsrechte eine Abweichung des Anfangsbestandes 1. Januar 2020 zum Endbestand 31. Dezember 2019.

Dies erklärt sich daraus, dass bei der Vorjahrestabelle der Auflösungsbetrag i. H. v. 75.450,35 Euro der Ewigkeitsgräber bei den Grabarten nicht berücksichtigt wurde.

Angaben von Vermögensgegenständen oder Schulden, die unter mehrere Posten der Bilanz fallen / Grundsatz der Bilanzklarheit (§ 47 Abs. 3 GemHVO)

Für die Schlussbilanz 2020 der Stadt Karlsruhe nicht relevant, da keine Vermögensgegenstände oder Schulden unter mehrere Posten der Bilanz zugeordnet wurden. Hinsichtlich einer Mehrfachzuordnung erfolgen daher keine „Davon“-Vermerke, bzw. Anhangangaben. Es sind keine Mitzugehörigkeitsausweise gegeben.

Angabe und Begründung von Ergänzungen der Bilanz (§ 47 Abs. 4 GemHVO)

Folgende Bilanzpositionen wurden weiter untergliedert:

Aktiva

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Ab Schlussbilanz 2007

Mit einem „Davon“-Vermerk für den gesamten Gebäudebestand (Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen) der Stadt Karlsruhe.

Rechtlich unselbständige Stiftungen

Mit einem „Davon“-Vermerk für den Anteil der rechtlich unselbständigen Stiftungen, um dieses Sondervermögen in der Bilanz separat darzustellen (siehe Bilanzpositionen der einzelnen rechtlich unselbständigen Stiftungen in Anlage 5.11).

1.3.5 Wertpapiere

Nachdem mit dem Kontenrahmen Baden-Württemberg die Sonstigen Einlagen (u. a. Termineinlagen, Spareinlagen, Sparverträge, Bausparverträge) der Bilanzposition der Wertpapiere zugeordnet wurden, wird diese Bilanzposition seit dem Jahresabschluss 2013 in folgende Positionen untergliedert:

- 1.3.5.1 Wertpapiere ohne sonstige Einlagen
- 1.3.5.2 Sonstige Einlagen

Mit einem „Davon“-Vermerk für den Anteil der rechtlich unselbständigen Stiftungen, um dieses Sondervermögen in der Bilanz separat darzustellen (siehe Bilanzpositionen der einzelnen rechtlich unselbständigen Stiftungen in Anlage 5.11).

1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

Nachdem in Folge des evaluierten § 52 GemHVO die Bilanzpositionen der öffentlich-rechtlichen Forderungen sowie der Forderungen aus Transferleistungen zusammengefasst wurden, wird mit dem Jahresabschluss 2017 die neue Bilanzposition 1.3.6 in folgende Positionen untergliedert:

- 1.3.6.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen
- 1.3.6.2 Forderungen aus Transferleistungen

Ausweis der zweifelhaften und wertberichtigten Forderungen bei den Bilanzpositionen 1.3.6.1 und 1.3.6.2 im Saldo mit einem „Davon“-Vermerk, um den Anteil der zweifelhaften und wertberichtigten Forderungen in der Bilanz kenntlich zu machen. Hinweis: Ab dem Jahresabschluss 2019 werden Forderungen aus Abgabenbescheiden mit einer Aussetzung der Vollziehung nicht mehr als zweifelhafte Forderungen ausgewiesen, sondern abgeschrieben (siehe u.a. Kapitel 4.2.2.1).

1.3.7 Privatrechtliche Forderungen

Im Zuge der buchhalterischen Erfassung des Mündelvermögens und Beistandschaften seit dem Jahresabschluss 2013 bis 2018 wurden die daraus resultierenden Forderungen mit einem „Davon“-Vermerk bei den Forderungen aus Transferleistungen ausgewiesen. Ab 2019 werden Mündelvermögen und Beistandschaften unter 1.3.7 ausgewiesen.

1.3.8 Liquide Mittel

Seit dem Jahresabschluss 2013 wird die Bilanzposition der liquiden Mittel nicht mehr in die Positionen

- 1.3.9.1 Liquide Mittel – finanzrechnungsrelevant (= tagesabschlussrelevante Bankkonten) und
- 1.3.9.2 Sonstige liquide Mittel – nicht finanzrechnungsrelevant (Festgelder, Tagesgelder, Bausparguthaben, Handkasse)

untergliedert, sondern entsprechend der Struktur der Kontengruppe 17 des Kontenrahmens Baden-Württemberg in die Positionen

- 1.3.8.1 Sichteinlagen/Tagesgelder
- 1.3.8.2 Kassenbestand
- 1.3.8.3 Handvorschüsse
- 1.3.8.9 Verrechnungskonten

Dabei findet die Definition der bilanziellen liquiden Mittel durch die VwV Produkt- und Kontenrahmen vom 30. August 2018 Berücksichtigung. Mit dieser Untergliederung wird den bilanziellen Anforderungen an eine Bilanzstruktur entsprochen.

Durch die Zuordnung der sonstigen Einlagen (z. B. Termineinlagen, Spareinlagen und Bausparguthaben) zur Bilanzposition 1.3.5 Wertpapiere durch den Kontenrahmen Baden-Württemberg erstmalig mit der VwV Produkt- und Kontenrahmen vom 11. März 2011 führen Umschichtungen zwischen den sonstigen Einlagen und den eigentlichen liquiden Mitteln sowohl zu einer Veränderung des Bestandes an liquiden Mitteln als auch zu Zahlungsvorgängen in der Finanzrechnung (haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen nach § 50 Nr. 37 und 38 GemHVO). Die Veränderung der bilanziellen liquiden Mittel und die Veränderung des Bestandes an

Zahlungsmitteln in der Finanzrechnung lassen sich somit unmittelbar miteinander vergleichen. Dies entspricht auch der betriebswirtschaftlichen Betrachtungsweise, nach der nicht kurzfristig disponible Mittel meist zu den sonstigen Vermögensgegenständen oder den Ausleihungen zugeordnet werden (vergleiche Beck'scher Bilanzkommentar zu § 266 HGB RN 156).

Da jedoch bei dem Konto

17410000 Handvorschüsse
(Folge der Verbuchungsweise der Stadt Karlsruhe, die von den landesweiten Vorgaben abweicht)

ein unmittelbarer Abgleich weiterhin nicht möglich ist (es wird zwar durch den Kontenrahmen Baden-Württemberg der Bilanzposition der liquiden Mitteln zugeordnet, dessen Veränderungen stellt jedoch entsprechend der bisherigen Verfahrensweise entweder finanzrechnungsrelevante Vorgänge dar oder sie nehmen am Tagesabschluss nicht teil), erfolgt der Abgleich der Veränderung der bilanziellen liquiden Mittel mit der Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln in der Bilanz in einer Nebenrechnung auf Basis einer weiteren parallelen Bilanzstruktur, in der weiter eine Trennung in

- Liquide Mittel – finanzrechnungsrelevant (= tagesabschlussrelevante Bankkonten) und
- Sonstige liquide Mittel – nicht finanzrechnungsrelevant

abgebildet wird.

Unberührt davon bleiben Forderungen und Verbindlichkeiten aus dem Clearingverkehr.

Nähere Erläuterungen dazu siehe 4.4.2 – Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung - des Jahresabschlusses (Übersicht Abgleich liquide Mittel Bilanz 2020 – Zahlungsmittelbestand Finanzrechnung 2020).

Mit einem „Davon“-Vermerk bei den Sichteinlagen/Tagesgelder für den Anteil des Sondervermögens der rechtlich unselbständigen Stiftungen (siehe Bilanzpositionen der einzelnen rechtlich unselbständigen Stiftungen in Anlage 5.11) sowie erstmalig mit der Bilanzstruktur 2018 für das Treuhandvermögen der Jagdgenossenschaft (siehe Erläuterung der Bilanzposition A 1.3.8).

Im Zuge der buchhalterischen Erfassung des Mündelvermögens und der Beistandschaften seit dem Jahresabschluss 2013 werden die daraus resultierenden liquiden Mittel jeweils mit einem „Davon“-Vermerk bei den liquiden Mitteln der Kommune ausgewiesen.

Passiva

1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen

Mit einem „Davon“-Vermerk für den Anteil des Sondervermögens der rechtlich unselbständigen Stiftungen (Eigenkapital der rechtlich unselbständigen Stiftungen; siehe Bilanzpositionen der einzelnen rechtlich unselbständigen Stiftungen in Anlage 5.11) sowie für den Anteil des unbedeutenden Treuhandvermögens der Jagdgenossenschaft (Eigenkapital der Jagdgenossenschaft)

2.3 Sonstige Sonderposten

Hier erfolgt kein Ausweis eines „Davon“-Vermerks für den Anteil der rechtlich unselbständigen Stiftungen mehr (siehe Ziffer 1.2.3).

3.3 Stilllegungs- und Entsorgungsrückstellungen für Abfalldeponien

Mit den „Davon“-Vermerken wird der gebührenfähige Anteil (soweit zusätzliche Kosten nicht vorhersehbar waren) und der Anteil, welcher über den Gebührenhaushalt angespart wurde in der Bilanz ausgewiesen (siehe Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen P 3.3).

3.7 Sonstige Rückstellungen

Die Bilanzposition der sonstigen Rückstellungen wird für den Jahresabschluss 2020 aus Gründen der Transparenz auf der Ebene der Bestandskonten ausgewiesen. Folgende Bestandskonten werden daher in der Bilanz dargestellt:

- Rückstellungen aus Steuerschuldverhältnissen
- Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs
- Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Rechts- und Sachmängelhaftungen
- Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus coronabedingten Verlustausgleichen für Beteiligungen, verbundenen Unternehmen und Sonderrechnungen
- Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Kartellrechtsverfahren

4.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Die Bilanzposition wurde erstmalig mit dem Jahresabschluss 2013 in die Positionen

4.6.1 Verbindlichkeiten gegenüber Finanzbehörden

4.6.9 Weitere Sonstige Verbindlichkeiten

untergliedert, um die Verbindlichkeiten gegenüber den Finanzbehörden separat in der Bilanz auszuweisen.

Die Bilanzposition 4.6.9 wird mit einem „Davon“-Vermerk für die Sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber der KMK versehen. Damit soll wegen des Umfangs dieser Position darauf aufmerksam gemacht werden. Zum 31. Dezember 2020 bestanden jedoch keine Verbindlichkeiten aus Verlustübernahmen.

Im Zuge der buchhalterischen Erfassung des Mündelvermögens und der Beistandschaften seit dem Jahresabschluss 2013 werden die daraus resultierenden Verbindlichkeiten mit einem „Davon“-Vermerk ausgewiesen.

4.2.2.3 Erläuterungen von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz (§ 63 Abs. 2 GemHVO)

- Im Jahr 2020 wurde eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz im Rahmen der Neubewertung der Anschaffungs- und Herstellungskosten für das Grundstück Flurstück 1231 (Außenbewirtung Alte Bank und Grünanlage) im Wert von 66.016,00 Euro vorgenommen und gegen außerordentliche Erträge nachaktiviert.
- Im Jahr 2003 erlangte die Stadt Karlsruhe im Zuge der Errichtung einer Tiefgarage auf dem Grundstück Kaiserallee, Flurstück 4395/8, für die Vorhaltung öffentlich nutzbarer Stellplätze durch den Betreiber eine persönliche Dienstbarkeit. Diese wurde allerdings nie bilanziert. Die Eigentümergesellschaft und Betreiberin hat die Tiefgarage mittlerweile in Teileigentum aufgeteilt und wird diese veräußern. Die Tiefgarage steht nach der Veräußerung der Teileigentumsanteile nicht mehr für die öffentliche Nutzung bereit. Im Rahmen der Abwicklung des ursprünglich gewährten Zuschusses an die Eigentümergesellschaft wurde die persönliche Dienstbarkeit nachaktiviert und ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von 295.295,00 Euro gebucht.

4.2.3 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Die Bilanz 2020 schließt mit einem Bilanzvolumen von 4.023,1 Mio. Euro ab. Das sind 562,3 Mio. Euro mehr als in der Vorjahresbilanz 2019.

Posten der Bilanz	31.12.2019		31.12.2020		Differenz
	Euro	%	Euro	%	Euro
Aktiva					
Vermögen					
immaterielles Vermögen	936.029,00	0,03	1.310.549,83	0,03	374.520,83
Sachvermögen	2.363.374.433,95	68,29	2.500.955.783,15	62,16	137.581.349,20
Finanzvermögen	770.100.761,10	22,25	1.148.939.330,64	28,56	378.838.569,54
Summe Vermögen	3.134.411.224,05	90,56	3.651.205.663,62	90,76	516.794.439,57
Abgrenzungsposten	326.551.762,08	9,44	371.901.063,94	9,24	45.349.301,86
Aktiva insgesamt	3.460.962.986,13	100,00	4.023.106.727,56	100,00	562.143.741,43
Passiva					
Eigenkapital					
Basiskapital	1.753.806.185,33	50,67	1.753.806.185,33	43,59	0,00
Rücklagen	643.243.344,60	18,59	589.993.110,75	14,67	-53.250.233,85
Fehlbetrag des ord. Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Eigenkapital	2.397.049.529,93	69,26	2.343.799.296,08	58,26	-53.250.233,85
Sonderposten	391.934.113,14	11,32	390.397.258,73	9,70	-1.536.854,41
Rückstellungen	151.555.368,38	4,38	316.507.326,85	7,87	164.951.958,47
Verbindlichkeiten	452.482.660,39	13,07	903.992.893,41	22,47	451.510.233,02
Passive Rechnungsabgrenzung	67.941.314,29	1,96	68.409.952,49	1,70	468.638,20
Passiva insgesamt	3.460.962.986,13	100,00	4.023.106.727,56	100,00	562.143.741,43

Rechtlich unselbständige örtliche Stiftungen

Nach Aussage des Leitfadens zur Bilanzierung (Kapitel 3.3.3.1.2) gelten für die Bewertung des Stiftungsvermögens der rechtlich unselbständigen Stiftungen die Vorschriften des kommunalen Bereiches analog. Somit ist unter anderem auch beim abnutzbaren Sachvermögen der rechtlich unselbständigen Stiftungen eine Wertminderung in Form von Abschreibungen zu berücksichtigen. Die Aktiv- und Passiv-Positionen der rechtlich unselbständigen Stiftungen werden mit einem „Davon-Vermerk“ bei den entsprechenden Positionen in der Bilanz gekennzeichnet. Zum besseren Überblick wird seit dem Jahresabschluss 2019 die Anlage 5.11 Bilanz der rechtlich unselbständigen Stiftungen erstellt. Somit entfallen die Erläuterungen hierzu bei 4.2.3.1 Aktiva und 4.2.3.2 Passiva.

4.2.3.1 Aktiva

A 1 Vermögen

A 1.1 Immaterielles Vermögen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	936.029,00	1.310.549,83

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen werden in der Regel alle Vermögensgegenstände gerechnet, die nicht körperlich erfasst werden können und nicht zum Sachvermögen oder Finanzvermögen (z. B. Forderungen) gehören oder geleistete Investitionszuwendungen darstellen. Der Ansatz erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK). Für unentgeltlich erworbene oder selbst erstellte immaterielle Vermögensgegenstände besteht ein Aktivierungsverbot (§ 40 Abs. 3 GemHVO). Die größte Position beim immateriellen Vermögen stellt DV-Software dar.

Geleistete Investitionszuschüsse

Im NKHR Baden-Württemberg werden geleistete Investitionszuschüsse – unabhängig davon, ob mit ihnen ein Recht verbunden ist oder nicht – nicht als immaterielle Vermögensgegenstände aktiviert. Stattdessen werden sie als aktiver Sonderposten in Form einer sogenannten Bilanzierungshilfe bilanziert (aktiver Sonderposten als Bilanzierungshilfe im NKHR, siehe Verordnungsbegründung zu § 40 Abs. 4 GemHVO und Leitfaden zur Bilanzierung, 3. Auflage, Kapitel 3.3.10).

A 1.2 Sachvermögen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	2.363.374.433,95	2.500.955.783,15

Das Sachvermögen hat sich wie folgt entwickelt:

	31.12.2019		31.12.2020		Differenz Euro
	Euro	%	Euro	%	
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	252.996.120,14	10,70	250.621.082,13	10,02	-2.375.038,01
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	887.346.758,19	37,55	902.519.923,03	36,09	15.173.164,84
Infrastrukturvermögen	796.465.464,44	33,70	818.510.583,80	32,73	22.045.119,36
Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.121.055,00	0,09	2.850.481,00	0,11	729.426,00
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	29.284.485,92	1,24	29.500.032,70	1,18	215.546,78
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	34.465.441,00	1,46	37.403.261,34	1,50	2.937.820,34
Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.608.456,22	1,46	35.365.701,88	1,41	757.245,66
Vorräte	5.214.335,28	0,22	5.231.909,93	0,21	17.574,65
Geleist. Anzahlungen, Anlagen im Bau	320.872.317,76	13,58	418.952.807,34	16,75	98.080.489,58
Sachvermögen insgesamt	2.363.374.433,95	100,00	2.500.955.783,15	100,00	137.581.349,20

A 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	252.996.120,14	250.621.082,13

Die Zugänge resultieren vor allem aus Käufen sowie Zugängen im Rahmen der Flurneuordnung Wolfartsweier über 1.631.886,18 Euro im THH 6200. Abgänge beinhalten Grundstücksverkäufe sowie Abgänge im Rahmen der Flurneuordnung Wolfartsweier über 2.370.857,33 Euro im THH 6200.

Grünflächen, Aufwuchs, Ausstattung

Bei dieser Bilanzposition werden die städtischen Grünflächen erfasst.

Wald, Forsten: Grund und Boden, Aufwuchs

Als Wald, Forsten sind der im gemeindlichen Besitz befindliche Wald sowie sonstige forstwirtschaftlich genutzte Flächen auszuweisen. Der sich auf diesen Waldflächen befindliche Aufwuchs wird getrennt von den Flächen ausgewiesen. Aufgrund der in § 13 LWaldG verankerten Verpflichtung der Waldbesitzer zur nachhaltigen Bewirtschaftung ihres Waldeigentums wird der Aufwuchs als nicht zeitlich begrenzt angesehen. Damit unterliegt auch der Aufwuchs keiner planmäßigen Abschreibung.

Ackerland

Ackerflächen sind landwirtschaftlich oder gartenbaulich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzte Flächen wie z. B. Streuobstwiesen. Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK).

Sonstige unbebaute Grundstücke

Die Bewertung der Erbbaurechtsgrundstücke erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK).

A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	887.346.758,19	902.519.923,03

Hierunter fallen Grund und Boden von bebauten Grundstücken sowie die dazugehörigen Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen.

Die Bewertung erfolgte zu (fortgeschriebenen) Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Zugänge beinhalten unter anderem:

- Gebäude Lager- u. Kommissionierhalle Greschbachstr. 5 mit 5.551.110,69 Euro (THH 8800)
- Grundstück Lager- u. Kommissionierhalle Greschbachstr. 5 mit 5.094.939,77 Euro (THH 8800)
- Grundstück G.-Braun-Str. 1 mit 4.716.337,50 Euro (THH 8800)
- Grundstück Leichtbauhalle Greschbachstr. 5d mit 2.893.763,88 Euro (THH 8800)
- Gebäude Aerosolhalle Greschbachstr. 5 mit 2.088.980,23 Euro (THH 8800)
- Bürogebäude Greschbachstr. 5 mit 1.502.054,49 Euro (THH 8800)
- Gebäude G.-Braun-Str. 1 mit 1.373.662,50 Euro (THH 8800)
- Gebäude Leichtbauhalle Greschbachstr. 5d mit 1.015.813,07 Euro (THH 8800)

Abgänge beinhalten unter anderem:

- Grundstück und Gebäude Jubez wegen Übertragung an Karlsruher Fächer GmbH mit 5.511.132,46 Euro (THH 8800)

Umbuchungen beinhalten unter anderem:

- Aktivierung Gebäude Hofgut Maxau Sanierung Gastronomie mit 2.078.901,25 Euro (THH 8800)

Das Sondervermögen der rechtlich unselbständigen Stiftungen zum 31. Dezember 2020 ist in Anlage 5.11 detailliert abgebildet.

Im Zuge mehrerer Nachlässe hat die Stadt Karlsruhe auch das wirtschaftliche Eigentum an diversen bebauten Grundstücken und Gebäuden erworben. Diese wurden entsprechend den Regeln zum unentgeltlichen Vermögenserwerb mit dem Zeitwert in der Bilanz ausgewiesen. Auf der Passivseite bei den Sonderposten für Sonstiges unter Ziffer 2.3 sind die Beträge ebenfalls enthalten. Das Nachlassvermögen ist somit neutral abgebildet.

Im Zuge des Neubaus des Wildparkstadions wurden auch in 2020 Anlagen im Bau, die fertiggestellt wurden, in Höhe der Anschaffungs- und Herstellungskosten im Kernhaushalt ausgebucht und als Sacheinlagen in den Eigenbetrieb „Fußballstadion im Wildpark“ eingelegt.

A 1.2.3 Infrastrukturvermögen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	796.465.464,44	818.510.583,80

Die Bewertung erfolgte zu (fortgeschriebenen) Anschaffungs- und Herstellungskosten. Das Festwertverfahren (§ 37 Abs. 2 GemHVO) wird in Kombination mit einer Gruppenbewertung (§ 37 Abs. 3 GemHVO) für die „einfache“ Straßenausstattung (Teilhaushalt 6600 Tiefbau) angewandt. Der Wert beläuft sich auf 5.122.987,22 Euro.

Zugänge beinhalten unter anderem:

- Neubau Filtrationsanlage mechanischer Teil mit 2.663.861,62 Euro (THH 7400)
- Neugestaltung Marktplatz (Karl-Friedrich-Straße) mit 1.772.883,23 Euro (THH 6600)
- Erschließung Umfeld IKEA mit 1.235.219,78 Euro (THH 7400)

Abgänge beinhalten unter anderem:

- Erneuerung Durlacher Allee mit 1.130.061,09 Euro (THH 6600)

Umbuchungen beinhalten unter anderem:

- Aktivierung Neugestaltung Marktplatz (Karl-Friedrich-Straße) mit 3.452.572,91 Euro (THH 6600)
- Aktivierung Erneuerung Prozessabwasserpumpwerk 2 baulicher und technischer Teil mit 1.676.997,89 Euro (THH 7400)
- Aktivierung Sanierung Unterer Dammweg mit 1.282.070,04 Euro (THH 7400)
- Aktivierung Neubau Kapelle Wolfartsweiher mit 1.022.127,75 Euro (THH 6900)

A 1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	2.121.055,00	2.850.481,00

Als Bauten auf fremdem Boden werden Gebäude und andere selbständige Bauten (Einrichtungen wie z. B. Parkplätze und Einfriedungen) verstanden, die sich nicht auf gemeindeeigenem Grund und Boden befinden.

Die Bewertung erfolgte zu (fortgeschriebenen) Anschaffungs- und Herstellungskosten.

A 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	29.284.485,92	29.500.032,70

Grundsätzlich werden Kunstwerke, Kulturdenkmäler und das Archivgut mit den (fortgeschriebenen) Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Liegen Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht vor, werden als Erfahrungswerte Versicherungswerte oder Schätzwerte angesetzt. Stehen weder die Anschaffungs- und Herstellungskosten noch die Versicherungs- oder Schätzwerte zur Verfügung, werden die Kunstgegenstände oder Kulturdenkmäler mit einem Erinnerungswert von 0,00 Euro aufgenommen.

Bewegliche Kunstgegenstände:

Für Teile des beweglichen Vermögens im Teilhaushalt 4100 (Kultur), für Teile des Archivguts sowie für bewegliche Vermögensgegenstände des Stadtmuseums und des Pfinzgaumuseums wurden Gruppenwerte gebildet.

Bei entgeltlich erworbenen Archivbeständen oder herausragenden einzelnen Archivgütern mit einem besonders hohen Wert erfolgte der Ansatz zu Anschaffungs- und Herstellungskosten beziehungsweise ersatzweise zum Versicherungs- oder Schätzwert. Archivbestände ohne einen zuschreibbaren monetär bezifferbaren Wert werden entsprechend den Vorgaben der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg nicht bilanziert (siehe Prüfungsbericht der GPA zur Eröffnungsbilanz 2007 der Stadt Karlsruhe; Prüfungsfeststellung A 62). Ebenso wurden Vermögensgegenstände des Pfinzgaumuseums und des Stadtmuseums mit Schätzwerten erfasst.

Für das Archivgut, das Stadtmuseum sowie das Pfinzgaumuseum im Teilhaushalt 4100 (Kultur) erfolgte zudem eine Gruppenbewertung (§ 37 Abs. 3 GemHVO).

A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	34.465.441,00	37.403.261,34

Die Bewertung erfolgte zu (fortgeschriebenen) Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Die Bilanzposition teilt sich auf folgende Bestandskonten auf (Stand 31. Dezember 2020 in Euro):

Fahrzeuge	25.766.716,00
Maschinen	5.540.169,34
Technische Anlagen	6.096.376,00

Zugänge beinhalten unter anderem:

- Fahrzeugbeschaffungen mit Zubehör (alle THH) in Höhe von 4.302.847,01 Euro (davon im Bereich Abfallwirtschaft 1.455.427,78 Euro), Maschinen (alle THH) in Höhe von 1.437.546,07 Euro und technische Anlagen 2.450.556,29 Euro (davon im Bereich Informationstechnologie 1.466.341,44 Euro)

Abgänge beinhalten unter anderem:

- Verkauf bzw. Verschrottung (alle THH) in Höhe von insgesamt 1.289.769,46 Euro

A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	34.608.456,22	35.365.701,88

Die Bewertung erfolgte zu (fortgeschriebenen) Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Das Festwertverfahren (§ 37 Abs. 2 GemHVO) wird für folgende Bestände angewandt:

- Saalbestuhlung (Teilhaushalt 1500 Ortsverwaltungen)
- Funkmelder (Teilhaushalt 3700 Feuerwehr)
- Schulbücher (Teilhaushalt 4000 Schulen und Sport)
- Medienbestand und Online-Medien der Stadtbibliothek (Teilhaushalt 4100 Kultur)
- Aufwuchs Streuobstwiesen (Teilhaushalt 6200 Liegenschaften)
- Tierbestand (Teilhaushalt 6800 Zoo)
- Dienstkleidung (Teilhaushalte 3200 Ordnungsamt, 3700 Feuerwehr, 6600 Tiefbau, 6700 Gartenbau, 6800 Zoo, 6900 Friedhof und Bestattung, 7000 Abfallwirtschaft und 7400 Stadtentwässerung)
- Mülltonnen (Teilhaushalt 7000 Abfallwirtschaft)

Eine **Gruppenbewertung (§ 37 Abs. 3 GemHVO)** wurde für folgende Bestände angewandt:

Straßenausstattung (Teilhaushalt 6600 Tiefbauamt)

Für die Straßenausstattung wurden Gruppenbewertungen vorgenommen. Der Gruppen- und Festwert beträgt: 5.122.987,22 Euro.

Schulbücher (Teilhaushalt 4000 Schulen und Sport)

Der einzelne Schultyp bildet hierbei eine eigene Gruppe. Stichprobenartig wurde die Inventur bei mindestens einer Schule je Schultyp durchgeführt. Der dabei ermittelte Wert wurde über die Schülerzahlen auf die anderen Schulen dieses Typs umgerechnet. Aus der Summe jeder Gruppe wurde dann ein Festwert gebildet.

Beispiel:

Gruppe: Gymnasien

Stichprobenartige Aufnahme bei Goethe-Gymnasium

Festwert: Schulbücher

Gruppenwert und Festwert aller Schulbücher im Teilhaushalt 4000 (Schulen und Sport): 3.542.640,54 Euro.

Mülltonnen (Teilhaushalt 7000 Abfallwirtschaft)

Die Bildung des Festwertes/Anhaltewertes erfolgte auf Grundlage einer Gruppenbewertung. Als Berechnungsgrundlage wurden der gewogene Durchschnittspreis pro Tonne und der Behälterbestand herangezogen.

Die Bilanzposition teilt sich auf folgende Bestandskonten auf (Stand 31. Dezember 2020 in Euro):

Betriebsvorrichtung	1.625.718,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung, EDV Ausstattung, DV-Software materiell	33.381.470,92
Nutzpflanzungen	354.700,00
Nutztiere	3.812,96
Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00
Summe	35.365.701,88

Zugänge beinhalten unter anderem:

- Geringwertige Vermögensgegenstände mit 8.462.965,11 Euro (alle THH)
- EDV-Ausstattung mit insgesamt 3.018.315,86 Euro (davon Schulen 1.585.460,28 Euro)
- Betriebs- und Geschäftsausstattung mit insgesamt 3.165.337,79 Euro (davon Schulen 1.728.333,43 Euro)

Abgänge beinhalten unter anderem:

- Massenabgang von Stammsätzen in der Anlagenklasse A3700 geringwertige Vermögensgegenstände aus Vorjahren in Höhe von 10.278.254,77 Euro

A 1.2.8 Vorräte

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	5.214.335,28	5.231.909,93

Zu den Vorräten zählen:

- Rohstoffe (wie Holz, Sand)
- Hilfsstoffe (wie Nägel, Schrauben, Klebstoffe)
- Betriebsstoffe (wie Benzin, Schmierstoffe)
- Waren
- Ersatzteile
- sonstige Vorräte

Erfassungs- und Bewertungsgrundsatz: Zur erstmaligen Erfassung des Vorratsvermögens sowie zur Ermittlung der jährlichen Bestandsveränderungen wird jährlich eine körperliche Bestandsaufnahme (Inventur) durchgeführt. Im Wege der Einzelbewertung wird der Ansatz zu AHK ermittelt.

2020 wurde im Rahmen der Vorratsinventur bei der Sozial- und Jugendbehörde zum ersten Mal die Fifo-Methode gem. § 45 Abs. 1 GemHVO angewandt. Die Fifo-Methode geht davon aus, dass die zuerst erworbenen Güter buchtechnisch auch als zuerst veräußert oder verbraucht angesehen werden. Folglich wird der Endbestand mit den Anschaffungskosten der zuletzt angeschafften Güter bewertet. THH 5000 Sozial- und Jugendbehörde

wendete die Fifo-Methode unter anderem für die Materialbestände Papier, Toner für Laserdrucker und Tintenpatronen für Drucker an.

Ausnahmen von der Einzelbewertung:

Im Bereich des Vorratsvermögens wurde das Festwertverfahren (§ 37 Abs. 2 GemHVO) bei folgenden Beständen angewandt:

- Materialien für Gewerbeschulen im Teilhaushalt 4000 (Schulen und Sport)
- Hilfs- und Betriebsstoffe der Buchbinderei, Waren der Museen, des Stadtarchivs und der Städtischen Galerie, sonstige Vorräte der Stadtbibliothek und der Städtischen Galerie im Teilhaushalt 4100 (Kultur)
- Vorräte im Zusammenhang mit der Modellbauwerkstatt im Teilhaushalt 6100 (Stadtplanung)
- Baustoffe, Chemikalien und ähnliches in den Teilhaushalten 6600 (Tiefbau) und 7400 (Stadtentwässerung)

Im Bereich Hochbau und Gebäudewirtschaft (THH 8800) erfolgt die Bewertung des Heizöls im Rahmen einer körperlichen Inventur in Kombination mit der Gruppenbewertung (Durchschnittsbewertung):

Gruppenwertanpassung 31.12.2020					
THH	Bezeichnung	Gruppenwert für	bisheriger Gruppenwert	neuer Gruppenwert	Bemerkungen
8800	Hochbau und Gebäudewirtschaft	Heizöl (G)	92.485,77	73.423,52	Durchschnittsbewertung

Die Bilanzposition teilt sich auf folgende Bestandskonten auf (Stand 31. Dezember 2020 in Euro):

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.795.201,57
Handelswaren	778.720,63
Fertige Erzeugnisse	8.010,79
Ersatzteile	1.151.373,86
Sonstige Vorräte	1.498.603,08
Summe	5.231.909,93

Die erworbenen Grundstücke und Gebäude des „Pfizer Areals“ wurden 2020 in Höhe von 139.715.755,41 Euro als Vorratsvermögen aktiviert, da diese lediglich übergangsweise bis zur Einlage in den Eigenbetrieb „Gewerbeflächen“ in 2020 im Kernhaushalt geführt wurden. Damit dienten sie nicht dauerhaft dem Verwaltungsbetrieb bzw. der Aufgabenerfüllung des Kernhaushaltes und stellten daher Umlaufvermögen dar, dass in der Kommunalen Bilanz u.a. in der Bilanzposition A 1.2.8 Vorräte abgebildet wird.

A 1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	320.872.317,76	418.952.807,34

Geleistete Anzahlungen werden gebildet, wenn eine rechtliche Verpflichtung (Vertrag geschlossen, Zuwendungsbescheid erteilt etc.) bereits eingegangen wurde, die Leistung oder Teilleistung noch nicht oder nur teilweise erbracht wurde und der Zahlungstermin zumindest teilweise (Abschlagszahlung) bereits vor 2020 lag. Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Anlagen im Bau werden nicht abgeschrieben. In den Gebührenbereichen fließen im Gegensatz zum NKHR Vorfinanzierungszinsen für Anlagen im Bau mit in die Anschaffungs- und Herstellungskosten ein.

Zugänge beinhalten unter anderem:

- Gebäude Neue Hauptwache Branddirektion mit 11.969.655,57 Euro (THH 3700)
- Vierordtbad Innenhof West, Solehof mit 1.609.241,64 Euro (THH 5200)
- Eine Vielzahl von Baumaßnahmen im Bereich Tiefbau insgesamt mit 8.964.386,93 Euro (THH 6600), davon Pulverhausstraße L605 Kreisel 1.590.580,14 Euro
- Eine Vielzahl von Baumaßnahmen im Bereich Gartenbau insgesamt mit 2.303.846,92 Euro (THH 6700)

- Eine Vielzahl von Baumaßnahmen im Bereich Hochbau und Gebäudewirtschaft insgesamt mit 76.242.425,01 Euro (THH 8800), davon Neubau Schulsport- und Basketballhalle bei der Elisabeth-Selbert-Schule 13.070.817,29 Euro, Erweiterung und Modernisierung Drais-Gemeinschaftsschule mit 11.409.693,67 Euro, Aufstockung Heinrich-Hertz-Schule 9.121.698,20 Euro, Stadthalle Modernisierung 5.298.204,49 Euro, Neubau Kita Egon-Eiermann-Allee 2.826.897,26 Euro, Umbau Badisches Konservatorium Dragonerkaserne 2.230.093,47 Euro, Modernisierung Schloss-Schulgebäude Augustenburg-Gemeinschaftsschule 1.502.458,01 Euro, Erweiterung und Modernisierung Schloss-Schule Durlach 1.499.606,88 Euro, Sanierung Gartenschule 1.329.157,73 Euro, Umbau und Modernisierung Verwaltungsgebäude Helmholtzstr. 9-11 1.324.083,48 Euro, Zusammenlegung Schweißwerk Heinrich-Hertz-Schule 1.120.880,94 Euro, Modernisierung NWT-Räume Goethe-Gymnasium 1.091.665,72 Euro, Neubau Augustenburg-Gemeinschaftsschule 1.032.793,60 Euro

Umbuchungen:

Umbuchungen stellen i.d.R. Aktivierungen von bisherigen auf Anlagen im Bau gebuchten Anschaffungs- und Herstellungskosten und damit Verschiebungen zu anderen Aktiv-Bilanzpositionen dar (insgesamt 28.908.843,00 Euro).

A 1.3 Finanzvermögen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	770.100.761,10*	1.148.939.330,64

*Erläuterung siehe Kapitel 4.2.2.2

	31.12.2019		31.12.2020		Differenz Euro
	Euro	%	Euro	%	
Anteile an verbundenen Unternehmen	428.805.915,47	55,68	435.175.873,52	37,88	6.369.958,05
Sonst. Beteiligungen und Kapitaleinlagen	12.761.809,85	1,66	9.019.310,44	0,79	-3.742.499,41
Sondervermögen	15.689.920,84	2,04	23.068.120,19	2,01	7.378.199,35
Ausleihungen	28.063.512,06	3,64	7.603.955,10	0,66	-20.459.556,96
Wertpapiere	34.999.887,54	4,54	33.947.795,45	2,95	-1.052.092,09
Öffentlich-rechtliche Forderungen	48.695.493,66	6,32	55.171.709,22	4,80	6.476.215,56
Forderungen aus Transferleistungen	14.326.429,10	1,86	15.388.267,05	1,34	1.061.837,95
Privatrechtl. Ford., sonst. Finanzvermögen*	151.504.339,99	19,67	558.170.957,62	48,58	406.666.617,63
Liquide Mittel	35.253.452,59	4,58	11.393.342,05	0,99	-23.860.110,54
Finanzvermögen insgesamt	770.100.761,10	100,00	1.148.939.330,64	100,00	378.838.569,54

A 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	428.805.915,47	435.175.873,52

Detailauflistung siehe Anlage 5.7: Übersicht über die Anteile an verbundenen Unternehmen

An diesen Unternehmen ist die Kommune mit einem Stimmanteil von über 50 % beteiligt und übt damit einen beherrschenden Einfluss aus. Die Bewertung erfolgte zu den jeweiligen Anschaffungskosten. Eine planmäßige Abschreibung erfolgt nicht.

Zugänge beinhalten unter anderem:

- Kapitalerhöhung KVVH mit 5 Mio. Euro (THH 2000)
- Kapitalerhöhung Karlsruher Fächer GmbH mit 2.449.369,34 Euro (THH 2000), basierend auf dem Gemeinderatsbeschluss vom 10.12.2019: Übertragung der Miteigentumsanteile am Objekt „Jubez“.

Außerplanmäßige Abschreibungen von Anteilen an verbundenen Unternehmen auf den niedrigeren beizulegenden Wert sind nach § 46 Abs. 3 GemHVO vorzunehmen, wenn eine dauerhafte Wertminderung gegeben ist. Nach Auffassung der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg ist eine dauerhafte Wertminderung bereits dann gegeben, wenn das von der Kommune aufgebrauchte Eigenkapital nicht nur vorübergehend, also in der Regel endgültig (mindestens 5 Jahre) ganz oder teilweise aufgezehrt ist (siehe Prüfungsbericht der GPA zur Eröffnungsbilanz 2007 der Stadt Karlsruhe; Prüfungsfeststellung A 70, vergleiche auch Leitfaden zur Bilanzierung Kapitel 2.3.7). In Folge dessen wurden folgende Anteile an verbundenen Unternehmen außerplanmäßig abgeschrieben:

- Neue Messe Karlsruhe GmbH Co. KG mit 1.875.619,23 Euro (THH 2000)

Bei dieser Betrachtungsweise bleiben allerdings die in der Literatur diskutierten umfassenderen Kriterien für die Beteiligungsbewertung unberücksichtigt. So z. B. Verlustübernahmen durch das Mutterunternehmen, Werthaltigkeitsgarantien, Zu- und Nachschüsse zur Werterhaltung, Einbeziehung des „inneren Wertes“ der Beteiligung, Berücksichtigung von Synergieeffekten, Berücksichtigung verschiedener Ursachen der fehlenden Rentabilität der Beteiligung und Bewertung von Beteiligungen mit Leistungserstellungszwecken an Hand des Rekonstruktionswertes (subjektiver Unternehmenswert).

A 1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	12.761.809,85	9.019.310,44

Hierunter fallen alle anderen Anteile an Unternehmen mit der Absicht, eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen. Detailauflistung siehe Anlage 5.8 Übersicht über die Anteile an sonstigen Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen. Hier werden auch alle nicht aktivierungsfähigen Beteiligungen an Zweckverbänden und dergleichen nachrichtlich aufgeführt.

Außerplanmäßige Abschreibungen von Sonstigen Beteiligungen u.a. auf den niedrigeren beizulegenden Wert sind nach § 46 Abs. 3 GemHVO vorzunehmen, wenn eine dauerhafte Wertminderung gegeben ist. Nach Auffassung der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg ist eine dauerhafte Wertminderung bereits dann gegeben, wenn das von der Kommune aufgebrauchte Eigenkapital nicht nur vorübergehend, also in der Regel endgültig (mindestens 5 Jahre) ganz oder teilweise aufgezehrt ist (siehe Prüfungsbericht der GPA zur Eröffnungsbilanz 2007 der Stadt Karlsruhe; Prüfungsfeststellung A 70, vergleiche auch Leitfaden zur Bilanzierung Kapitel 2.3.7). In Folge dessen wurden folgende Sonstige Beteiligungen u.a. außerplanmäßig abgeschrieben:

- Baden Airpark Beteiligungsgesellschaft mbH (BTG) mit 3.700.000 Euro infolge von Verlusten ihrer Tochtergesellschaft Baden Airpark GmbH des Jahres 2020 (THH 2000)

Zum 1. Juli 2018 ging der ehemalige Anteil des Zweckverbands Kommunale Informationsverarbeitung Baden-Franken (KIVBF) in den neuen Zweckverband 4IT über. Die Beteiligungswerte wurden auch für den Jahresabschluss 2020 noch so wie im Vorjahr belassen, da es noch landesweiten Klärungsbedarf bzgl. des Bezugjahres, der Fortschreibung der Beteiligungswerte, der Mehrheitsverhältnisse sowie der Rechtsnachfolge etc. gibt. Erläuterungen hierzu sind in Kapitel 6.4 Rechenschaftsbericht dargelegt.

A 1.3.3 Sondervermögen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	15.689.920,84	23.068.120,19

Das Sondervermögen besteht aus dem Eigenbetrieb „Fußballstadion im Wildpark“ und dem Eigenbetrieb „Gewerbeflächen“.

Das Sondervermögen **Eigenbetrieb „Fußballstadion im Wildpark“** wurde zum 1. April 2017 gegründet. Die nachträglichen Sacheinlagen erfolgten gemäß dem handelsrechtlichen Wahlrecht zwischen Buchwert und Zeitwert, das auch im NKHR zu Grunde gelegt wird, zum jeweiligen Buchwert. Somit werden etwaige stille Reserven und Lasten erst später im Sondervermögen selbst realisiert. Im Jahr 2020 werden folgende Positionen im Eigenbetrieb ausgewiesen:

Kapitalerhöhung Clearingkonto EIBS	5.000.000,00
Sacheinlagen	378.199,35

Damit weist das Sondervermögen Eigenbetrieb „Fußballstadion im Wildpark“ in der Bilanz der Stadt Karlsruhe zum 31. Dezember 2020 insgesamt einen Wert von 21.068.120,19 Euro aus. Siehe auch Anlage 5.9 Übersicht über das Sondervermögen. In den Folgejahren werden weitere Anlagen im Bau im Zusammenhang mit dem Sportstättenbau außerhalb des neuen Wildparkstadions im Kernhaushalt fertig erstellt und gehen danach als fertige Anlagen in Form von weiteren nachträglichen Sacheinlagen an das Sondervermögen Eigenbetrieb „Fußballstation im Wildpark“ über.

Das Sondervermögen **Eigenbetrieb „Gewerbeflächen“** wurde zum 1. Dezember 2020 gegründet. Im Jahr 2020 hat die Stadt Karlsruhe das Pfizer-Areal gekauft und die erworbenen Grundstücke und Gebäude zunächst im Kernhaushalt zu einem Buchwert von 139.715.755,41 Euro aktiviert. Im Rahmen dieses Vorgangs hat die Stadt Karlsruhe im Kernhaushalt einen Kredit von 143.000.000,00 Euro aufgenommen. Der Erwerb der Grundstücke und Gebäude im Kernhaushalt erfolgte aus Bevorratungszwecken und wurde in der Annahme einer zeitnahen Weiterübertragung an eine Personengesellschaft oder an einen Eigenbetrieb durchgeführt. Die erworbenen Grundstücke und Gebäude dienen ihrer Zweckbestimmung her nicht dauerhaft den betrieblichen Funktionen des Kernhaushaltes der Stadt Karlsruhe. Vielmehr stellen sie ein „Verbrauchsgut“ dar, da sie innerhalb des Kernhaushaltes nur einem einmaligen Nutzungsvorgang (sofortiger Verkauf) dienen. Es handelt sich daher um „Umlaufvermögen“, das im NKHR bei der Bilanzposition der Vorräte abgebildet wird. Aus diesem Grund waren die Grundstücke und Gebäude als Vorratsvermögen zu bewerten und wurden entsprechend umgebucht. Daraus folgt, dass keine Abschreibungen zwischen Erwerb und Einlage berechnet wurden.

Der Eigenbetrieb wurde mit Stammkapital in Höhe von 2.000.000,00 Euro ausgestattet. Die erworbenen Grundstücke und Gebäude des Pfizer Areals wurden als Sacheinlagen in Höhe von 139.715.755,41 Euro zum 1. Dezember 2020 in den Eigenbetrieb „Gewerbeflächen“ eingelegt. Mit der Gründung des Eigenbetriebes erfolgte zudem die Einlage einer Kreditverbindlichkeit in Höhe des Wertes des eingelegten Vorratsvermögens. Die Einlage dieses Darlehens wurde im Kernhaushalt durch den Ausweis einer Ausleiherung von der Stadt Karlsruhe an den Eigenbetrieb gegen das Sondervermögen Eigenbetrieb „Gewerbeflächen“ bilanziert. Aufgrund der erfolgten Rückzahlung der Ausleiherung durch den Eigenbetrieb noch im Dezember 2020 konnte die ursprüngliche Kreditverbindlichkeit der Stadt Karlsruhe zum 15. Dezember 2020 weitgehend getilgt werden. Die ursprüngliche Kreditaufnahme der Stadt Karlsruhe betrug 143.000.000,00 Euro (siehe oben). Die Differenz wurde aus Mitteln des Finanzhaushalts des Kernhaushaltes getilgt. Die Kreditverbindlichkeit des Kernhaushaltes ist damit erloschen, sowie durch einen Aktivtausch auch die Ausleiherung gegenüber dem Eigenbetrieb. Der Eigenbetrieb wiederum hat im Dezember 2020 ein Darlehen aufgenommen, um die Rückzahlung der Ausleiherung zu finanzieren.

Damit weist das Sondervermögen Eigenbetrieb „Gewerbeflächen“ in der Bilanz der Stadt Karlsruhe zum 31. Dezember 2020 einen Wert von 2.000.000,00 Euro in Höhe des Stammkapitals aus. Siehe auch Anlage 5.9 Übersicht über das Sondervermögen.

A 1.3.4 Ausleihungen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	28.063.512,06	7.603.955,10

Zu den Ausleihungen gehören unter anderem Schuldscheindarlehen, Hypothekendarlehen, Grund- und Rentenschulden, partiarische Darlehen, stille Beteiligungen, Förderdarlehen, eigenkapitalersetzende Darlehen sowie Beteiligungen an Genossenschaften mit eigener Rechtspersönlichkeit. Ausleihungen müssen dabei der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

Finanzforderungen werden unabhängig von der Zinsfreiheit mit einer Mindestlaufzeit von einem Jahr, die durch Hingabe von Kapital erworben wurden, den Ausleihungen zugeordnet.

Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungskosten, das heißt zum Nennwert. Dies entspricht hier dem ausgezahlten Betrag.

Die Zu- und Abgänge bei den Ausleihungen im Zusammenhang mit der Gründung des Eigenbetriebs Gewerbeflächen sind unter A 1.3.3 Sondervermögen ausführlich dargestellt.

Im Jahr 2020 wurden ein im Jahr 2013 gewährtes Liquiditätsdarlehen in Höhe von 10 Mio. Euro sowie ein Darlehen zur Finanzierung der Energiezentrale von ebenfalls 10 Mio. € durch die Gewährung von Investitionszuschüssen für die Neubaumaßnahmen am Städtischen Klinikum in gleicher Höhe getilgt (s. auch A 2.2.1).

A 1.3.5 Wertpapiere und sonstige Einlagen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	34.999.887,54	33.947.795,45

Zu den Wertpapieren zählen Investmentzertifikate (Investmentfonds), Kapitalmarktpapiere (unter anderem Inhaberschuldverschreibungen), Geldmarktpapiere sowie Finanzderivate. Der Kontenrahmen Baden-Württemberg sowie die Anlage 25 (Bilanz) der VwV Produkt- und Kontenrahmen ordnet den Wertpapieren bzw. der gleichlautenden Bilanzposition 1.3.5 auch die sonstigen Einlagen zu. Dazu zählen z. B. Termineinlagen, Spareinlagen und Bausparguthaben.

Wertpapiere sind nach den Anschaffungskosten (Buchwert) zu bewerten. Gegebenenfalls sind Wertpapiere bei einer dauerhaften Wertminderung nach § 46 GemHVO außerplanmäßig abzuschreiben. Nach dem Leitfaden zur Bilanzierung (Kapitel 2.3.7) liegt eine dauernde Wertminderung erst dann vor, wenn der Börsenkurs in dem dem Abschlussstichtag vorangegangenen Jahr permanent mindestens 20 % unter dem Buchwert lag. Damit liegt eine Verschärfung des Kriteriums der „dauerhaften Wertminderung“ gegenüber den Vorschriften im NKF und gegenüber dem Handelsrecht (dauerhafte Wertminderung ist gegeben, wenn der Börsenkurs in den dem Abschlussstichtag vorangehenden sechs Monaten den Buchwert permanent um mehr als 20 % oder in den letzten 12 Monaten tagesdurchschnittlich um mehr als 10 % unterschreitet; vergleiche Beck'scher Bilanzkommentar RN 415 zu § 253 HGB) vor. Eine Zuschreibung hat in späteren Jahren zu erfolgen, wenn die Gründe für die außerplanmäßige Abschreibung nicht mehr bestehen.

Sämtliche Wertpapiere wurden anhand dieser Grundsätze überprüft und in 2020 wurden bei Aktien daraus resultierende Wertberichtigungen in Form von Abschreibungen in Höhe von 29.214,73 Euro und Zuschreibungen in Höhe von 5.987,26 Euro vorgenommen.

A 1.3.5.1 Wertpapiere ohne sonstige Einlagen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	3.675.601,23	3.606.955,81

Der Bestand an Kapitalmarktpapieren der Stadt Karlsruhe umfasst Allianz-Aktien mit einem Buchwert zum Bilanzstichtag von 1.098.123,80 Euro.

Die Bilanzposition umfasst folgende Bestände (Stand 31. Dezember 2020 in Euro):

Investmentzertifikate	907.173,45
Kapitalmarktpapiere	1.357.692,88
Sonstige Wertpapiere	176.250,00
Geldmarktpapiere beim ausländischen Bereich	50.637,90
Sonstige Wertpapiere Nachlässe	1.115.201,58

Das Sondervermögen der rechtlich unselbständigen Stiftungen zum 31. Dezember 2020 ist in Anlage 5.11 detailliert abgebildet.

A 1.3.5.2 Sonstige Einlagen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	31.324.286,31	30.340.839,64

Die Bilanzposition umfasst folgende Bestände (Stand 31. Dezember 2020 in Euro):

Festgelder	30.000.000,00
Festgelder unselbständige Stiftungen	0,00
Sonstige Einlagen Nachlässe	340.839,64

A 1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen / Forderungen aus Transferleistungen werden wie folgt ausgewiesen:

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	63.021.922,76	70.559.916,27

Der Bestand der Öffentlich-rechtliche Forderungen sowie der Forderungen aus Transferleistungen stellt sich überwiegend als kurzfristig dar und ist somit innerhalb des nächsten Jahres fällig.

A 1.3.6.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	48.695.493,66	55.171.709,22

Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen, Gebühren und Beiträgen wurden dann angesetzt, wenn die Stadt Karlsruhe als Gläubiger ihre Verpflichtung aus dem zunächst schwebenden Rechtsgeschäft im Wesentlichen erfüllt hat.

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Steuern sowie bei sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (z. B. Bußgeldern) wurde die Bildung einer Forderung mangels konkreter Gegenleistung von Seiten der Stadt Karlsruhe als Gläubiger an den Tatbestand, an den die Leistungspflicht geknüpft ist (vergleiche auch § 38 Abgabenordnung), gebunden.

Nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger öffentlicher Buchführung wird der Realisationszeitpunkt bei öffentlich-rechtlichen Forderungen am Zeitpunkt der Realisierungsperiode der Bemessungsgrundlage festgemacht. Wenn die Bemessungsgrundlage zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses nicht zuverlässig messbar ist, werden die Erträge der Periode zugerechnet, in welcher ein rechtswirksamer Anspruch der Kommune entsteht (z. B. durch Erteilung und Bekanntgabe eines Bescheides) (vergleiche unter anderem Eckpunkte für die

Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung im öffentlichen Haushalts- und Rechnungswesen auf Basis der integrierten Verbundrechnung (IVR) Ziffer 13; Handreichungen des Innenministeriums NRW zu § 19 GemHVO NRW Ziffer 1.2, Leitfaden zur Bilanzierung Kapitel 2.2.2.3, hier präzisiert auf das Datum des zu Grunde liegenden Bescheides).

Durch die Anwendung der Verwaltungsvorschrift Produkt- und Kontenrahmen ab dem Haushaltsjahr 2013 (Auslaufen der Übergangsfrist nach Ziffer 10.3 und 10.4 der Verwaltungsvorschrift) und der damit verbundenen Umstellung auf den Kontenrahmen Baden-Württemberg ist es zu Veränderungen in der Darstellung der öffentlich-rechtlichen Forderungen auf der Ebene der Bestandskonten gekommen. Wo es ohne großen Aufwand möglich war, wurde eine Umbuchung auf die neuen Forderungskonten vorgenommen. Die übrigen Fälle wären angesichts der erheblichen Anzahl an Einzelforderungen nur mit einem unverhältnismäßig hohen Aufwand den nun neu gültigen Forderungskonten zuzuordnen gewesen. Zudem wäre eine unmittelbare Umkontierung auf der Ebene der Bestandskonten nicht möglich gewesen, da es sich bei diesen Bestandskonten um nicht direkt bebuchbare Abstimmkonten handelt. Aus diesem Grunde verbleiben für diese Fälle die Altforderungen auf den Konten, die vor der Kontenrahmenumstellung gültig waren, und werden sich durch den Forderungsabbau (Begleichung der Forderungen, Abschrieb der Forderungen durch Erlass etc.) im Zeitablauf erledigen.

Für die Forderungen, die ab dem 1. Januar 2013 verbucht wurden, erfolgte eine Darstellung auf den Bestandskonten nach dem dann gültigen Kontenrahmen Baden-Württemberg (Anlage 31.2 der VwV Produkt- und Kontenrahmen vom 30. August 2018).

Die finanzstatistischen Anforderungen (Kontierung auf den richtigen Ein- und Auszahlungskonten gemäß den Anforderungen der Verwaltungsvorschrift Produkt- und Kontenrahmen) können durch diese Vorgehensweise weiterhin erfüllt werden. Die finanzstatistischen Berichtspflichten bleiben daher von dieser Vorgehensweise unberührt.

Die Darstellung der Bilanz gemäß den Gliederungsvorgaben der GemHVO erfährt durch dieses Vorgehen keine Änderung. Die Gesamthöhe der ausgewiesenen öffentlich-rechtlichen Forderungen hat sich durch den Einsatz dieser Vorgehensweise nicht geändert.

Diese Vorgehensweise ist mit dem Innenministerium Baden-Württemberg sowie der GPA Baden-Württemberg abgestimmt (siehe Mail des Innenministeriums BW vom 9. April 2014). Eine detaillierte Ausweisung der Forderungen erfolgt nicht (siehe Beschluss der Stadtkämmerei vom 17. Juni 2014).

Forderungen wurden gemäß dem Grundsatz der Zahlungsverrechnung, aus dem der Grundsatz der Bewertung zu Anschaffungs- und Herstellungskosten folgt, zum Nennwert (Nominalbetrag) einzeln bewertet.

Neben den Einzelwertberichtigungen der unbefristeten Niederschlagung und des Erlasses wurden darüber hinaus auch (pauschalierte) Einzelwertberichtigungen von unsicheren Unterhaltsforderungen vorgenommen. Diese wurden jedoch nicht gegen die ursprünglichen Forderungen, sondern gegen ein aktives Forderungswertberichtigungskonto (15391000 Einzelwertberichtigung Forderungen aus sonstigen Transferleistungen) gebucht. Die Einzelwerte der Wertberichtigungen werden vorerst mangels DV-technischer Umsetzbarkeit im SAP-System außerhalb der Buchhaltung geführt und fortgeschrieben.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 wurden erstmals Forderungen in Folge von Abgabenbescheiden, bei denen die Vollziehung ausgesetzt wurde (Aussetzung der Vollziehung, AdV) abgeschrieben. In den vorliegenden Fällen bestehen ernsthafte Zweifel an der Rechtmäßigkeit der angefochtenen Verwaltungsakte. Damit folgt die Stadt Karlsruhe den Empfehlungen des Leitfadens zur Bilanzierung in Kapitel 3.3.7.2.2. Eine Neutralisierung der Abschreibungen auf Forderungen durch eine zeitliche Rechnungsabgrenzung sowie der Ausweis der Forderungen aus Abgabenbescheiden mit Aussetzungen der Vollziehung als zweifelhafte Steuerforderungen wie bisher erfolgt nicht mehr.

Die größten öffentlich-rechtlichen Forderungspositionen hierbei sind (in Euro):

Forderungen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	82.838.459,44
Forderungen aus der Gewerbesteuer	29.688.129,38
Forderungen aus übergeleiteten Unterhaltsansprüchen	20.150.260,60
Forderungen aus Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten	10.907.440,20
Forderungen aus Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	10.782.997,62

A 1.3.6.2 Forderungen aus Transferleistungen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	14.326.429,10	15.388.267,05

Die allgemeinen Ausführungen zu den Forderungen sowie die Ausführungen zum Zeitpunkt der Aktivierung einer öffentlich-rechtlichen Forderung bei Position 1.3.6.1 gelten auch für die Forderungen aus Transferleistungen.

A 1.3.7 Privatrechtliche Forderungen, sonstiges Finanzvermögen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	151.504.339,99*	558.179.468,26

*Nichtvergleichbarkeit Vorjahr siehe Erläuterung Kapitel 4.2.2.2

Restlaufzeiten (Stand 31. Dezember 2020 in Euro):

Fälligkeit bis zu einem Jahr *	523.381.707,80
Fälligkeit 1 bis 5 Jahre	24.860.943,82
Fälligkeit über 5 Jahre)	9.936.816,64
Summe	558.179.468,26

* In der Restlaufzeit bis zu 1 Jahr werden auch überfällige Forderungen ausgewiesen sowie Forderungsbestände, die keine Fälligkeit besitzen.

Die allgemeinen Ausführungen zu den Forderungen bei Position 1.3.6 gelten auch bei den privatrechtlichen Forderungen.

Unter diese Bilanzposition fallen auch die sonstigen Vermögensgegenstände aus der aktiven antizipativen Rechnungsabgrenzung (antizipatives Aktivum). Beim antizipativen Aktivum liegen die Erträge vor, die entsprechenden Einnahmen nach dem Abschlussstichtag (31.12.) darstellen. Zum Verzicht auf die Durchführung der Rechnungsabgrenzung siehe Ausführungen zum Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Zu den privatrechtlichen Forderungen zählen auch sonstige Darlehensforderungen, sofern es sich nicht um Ausleihungen handelt.

In Folge des Bruttoausweises der Forderungen und Verbindlichkeiten innerhalb des Liquiditätsverbundes ist die Bilanzposition 1.3.7 zum 31.12.2020 nicht mehr vergleichbar mit der Bilanz zum 31.12.2019 (siehe auch Kapitel 4.2.2.2).

Privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden dann angesetzt, wenn die Stadt Karlsruhe als Gläubiger ihre Verpflichtung aus dem zunächst schwebenden Rechtsgeschäft im Wesentlichen erfüllt hat.

Zu den privatrechtlichen Forderungen zählen auch Schuldscheindarlehen (siehe GPA-Prüfungsfeststellung A 81 zur Eröffnungsbilanz). Zum 31. Dezember 2020 bestanden keine gewährten Schuldscheindarlehen.

Die Bilanzposition teilt sich wie folgt auf (Stand 31. Dezember 2020 in Euro):

Forderungen aus privatrechtlichen Dienstleistungen (Lieferung und Leistung)	22.088.732,93
Sonstige privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich (Altbestand)	2.028.989,97
Sonstige privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich (Altbestand)	28.870,84
Vorsteuer / Sonstige Forderungen gegenüber Finanzbehörden	12.550.434,16
Übrige privatrechtliche Forderungen	48.929.640,45
Forderungsverrechnung Jugendhilfe/Sozialhilfe	-6.349.536,30
Übrige privatrechtliche Forderungen aus der Rechnungsabgrenzung (unter anderem Antizipatives Aktivum) Auf das Sondervermögen der rechtlich unselbständigen Stiftungen (mit „Davon“-Vermerk) entfallen (Stand 31. Dezember 2020 in Euro): 4.746,25 Euro	250.153,96
Forderungen aus dem Liquiditätsverbund:	
Buchungskreisübergreifendes Verrechnungskonto für Buchungskreis 9000	478.652.182,25
Buchungskreisübergreifendes Verrechnungskonto für Buchungskreis 9100	0,00
Summe	558.179.468,26

Davon entfallen (mit „Davon“-Vermerk) 0,00 Euro auf Beistandschaften und Mündelvermögen.

Die Forderungen aus den Beistandschaften und dem Mündelvermögen werden in der Bilanz mit einem „Davon“-Vermerk ausgewiesen. Da jedoch in den Vorverfahren zum Hauptbuch (SoJuHKR und LÄMMkom) keine Trennung zwischen den Beistandschaften und dem Mündelvermögen vorgenommen wurde (dies sieht das Rechenzentrum KIV BF in seinem Standardprojekt zur Umstellung auf SoJuHKR nicht vor), können die Forderungen nicht entsprechend den Anforderungen der GPA getrennt in der Rechnungslegung des SAP-Systems ausgewiesen werden. Der Bestand an Forderungen für die Beistandschaften und das Mündelvermögen kann nur manuell ermittelt und entsprechend ausgewiesen werden.

A 1.3.8 Liquide Mittel

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	35.253.452,59	11.384.831,41

Die Position teilt sich wie folgt auf (Stand 31. Dezember 2020 in Euro):

Sichteinlagen und Tagesgelder bei Banken und Kreditinstituten (1711)*	15.553.796,76
Kassenbestand	194.846,64
Handvorschüsse	144.053,12
Verrechnungskonten (z.B. Bankverrechnungskonten HR, Ordnungswidrigkeit)	-4.507.865,11
Summe	11.384.831,41

Der Bestand an Postwertzeichen der Frankiermaschinen wird ab 2016 in der Bilanz der Stadt Karlsruhe unter der Bilanzposition 2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten abgebildet. Unbeschadet dessen stellen betriebswirtschaftlich betrachtet die Bestände an Postwertzeichen liquide Mittel dar (siehe u. a. Beck'scher Bilanzkommentar zu § 266 HGB Rn 152).

Die Bestände der Bankkonten sind durch Bankbestätigungen zum 31. Dezember 2020 nachgewiesen. Bei den liquiden Mitteln werden ausschließlich solche Bankkonten abgebildet, über die die Zahlungsvorgänge der Finanzbuchhaltung abgewickelt werden. Diese Vorgänge werden auch in die Finanzrechnung abgeleitet.

Davon entfallen auf das Treuhandvermögen Jagdgenossenschaften 91.532,49 Euro („Davon“-Vermerk Stand 31. Dezember 2020).

Davon entfallene liquide Mittel des Sondervermögens der rechtlich unselbständigen Stiftungen zum 31. Dezember 2020 sind in Anlage 5.11 detailliert abgebildet.

* Davon entfallen auf die sogenannte „Gemeinschaftskasse“ („Davon“-Vermerk für Beistandschaften und Mündelvermögen, Stand 31. Dezember 2020 in Euro):

Beistandschaften	73.195,27
Mündelvermögen	6.346,76
Summe (sogenannte „Gemeinschaftskasse“)	79.542,03

Der Ansatz der liquiden Mittel des Mündelvermögens in der Bilanz der Stadt Karlsruhe erfolgt entgegen den Empfehlungen der GPA und steht den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung entgegen, da damit ein Verstoß des Grundsatzes der wirtschaftlichen Zuordnung vorliegt. Grund hierfür sind Überlegungen einer besseren Verzinsung des Mündelvermögens im Haushalt der Stadt Karlsruhe sowie Praktikabilitätsüberlegungen.

Der Bestand der liquiden Mittel für Beistandschaften und Mündelvermögen wird in Summe auch als „Gemeinschaftskasse“ bezeichnet. Da jedoch in den Vorverfahren zum Hauptbuch (SoJuHKR und LÄMMkom) keine Trennung zwischen den Beistandschaften und dem Mündelvermögen vorgenommen wurde (dies sieht das Rechenzentrum Komm.One in seinem Standardprojekt zur Umstellung auf SoJuHKR nicht vor), können die liquiden Mittel nicht entsprechend den Anforderungen der GPA getrennt in der Rechnungslegung des SAP-Systems ausgewiesen werden. Der Bestand an liquiden Mitteln für die Beistandschaften und das Mündelvermögen kann nur manuell ermittelt und entsprechend ausgewiesen werden.

A 2 Abgrenzungsposten

A 2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	43.896.049,20	47.989.524,09

Eine Aktive Rechnungsabgrenzung liegt vor, wenn vor dem Abschlussstichtag Auszahlungen geleistet wurden, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 48 Abs. 1 GemHVO).

Rechnungsabgrenzungen waren nur bei wesentlichen Beträgen durchzuführen. In Anlehnung an die Nichtbeanstandungsgrenzen der Finanzverwaltung sowie Bezugnahmen im Beschluss des BFH vom 18. März 2010, X R 20/09 sind Rechnungsabgrenzungen erst ab einem abzugrenzenden Betrag von 1.500 Euro durchzuführen. Für darunter liegende Beträge wird ab dem Jahresabschluss 2011 keine Rechnungsabgrenzung mehr durchgeführt (1.500 Euro als Wertuntergrenze zur Durchführung einer Rechnungsabgrenzung). Bei Gebührenhaushalten ist jedoch folgendes zu beachten:

Wenn bei jeweils gleichartigen Forderungen oder Verbindlichkeiten die Summe der einzelnen Forderungen oder Verbindlichkeiten den Betrag von 1.500 Euro übersteigt, ist die Wesentlichkeitsgrenze auf den gesamten Bestand an gleichartigen Forderungen oder Verbindlichkeiten anzuwenden, so dass auch die jeweiligen Einzelorderungen oder Verbindlichkeiten abzugrenzen sind (Beispiel: 10 Einzelverbindlichkeiten gleicher Art á 200 Euro. Da hier der Gesamtverbindlichkeitsbetrag mit 2.000 Euro die Wertgrenze übersteigt, ist jede Einzelverbindlichkeit abzugrenzen).

Darüber hinaus wurden Rechnungsabgrenzungen auch dann nicht durchgeführt, wenn es sich um regelmäßig wiederkehrende Erträge oder Aufwendungen in gleichbleibender Höhe handelte (vergleiche Leitfaden zur Bilanzierung, 3. Auflage 2017, Kapitel 2.2.1).

Zudem musste es sich bei dem abzugrenzenden Betrag um einen Betrag handeln, der das Ergebnis des jeweiligen Teilhaushaltes wesentlich beeinflusste und der zur Gewährleistung eines Einblicks in die tatsächliche Vermögens- und Ertragslage des jeweiligen Teilhaushaltes erforderlich war. Bei Gebührenhaushalten ist dies stets mit der Überschreitung der oben genannten Wertgrenze von 1.500 Euro gegeben.

Für die **Beamtenbesoldung des Monats Januar 2021** wurde in der Schlussbilanz 2020 ein Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 4.516.251,35 Euro gebildet.

Die Auszahlung der Beamtenbezüge für den Monat Januar erfolgt bereits im Dezember des alten Jahres. Die Auszahlung geht jedoch zunächst nicht in die Finanzrechnung des abzuschließenden Jahres ein, so dass die Finanzrechnung im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen noch zu korrigieren ist. Der Schlussbestand der Bilanzposition Liquide Mittel ist ebenfalls zu bereinigen, damit auch hier der Mittelabfluss korrekt dargestellt wird. Die Bereinigung der Finanzrechnung und der Bilanzposition Liquide Mittel erfolgt durch Bildung eines Aktiven Rechnungsabgrenzungspostens (Konto 18012800) gegen das Bankverrechnungskonto (Konto 17932800, 17932801). Dieser Aktivtausch ist zahlungswirksam ausgesteuert, so dass dadurch die Finanzrechnung des abzuschließenden Jahres korrigiert wird.

Die Aufwandsbuchung - im Ergebnishaushalt - erfolgt periodengerecht im Januar des Folgejahres. Der Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (Konto 18012800) ist daher zum 1. Januar des Folgejahres wieder gegen das Bankverrechnungskonto (Konto 17932800, 17932801) aufzulösen.

Es wurden unter anderem aus folgenden Auszahlungen beziehungsweise späteren Aufwendungen vor dem Stichtag der Schlussbilanz 2020 folgende weitere aktive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet:

- aus HR Verrechnungskonto Lohnsteuer (Bestandskonto 18912830)
- aus HR Verrechnungskonto Sozialversicherung (Bestandskonto 18912840)
- aus HR Forderungen an Mitarbeiter (Bestandskonto 18912860)
- aus HR Verrechnungskonto Auszahlung Beihilfeumlage (Bestandskonto 18912870)
- aus ARAP SoJuHKR (Bestandskonto 18012600), siehe hierzu 4.2.3.2 Passiva, Kapitel 4.5

A 2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	282.655.712,88	323.911.539,85

A 2.2.1 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse:

Es wird auf Anlage 5.6 zum Anhang der Bilanz hingewiesen. Im Textteil zu dieser Bilanzposition werden die größeren Abweichungen abgebildet.

Die Position teilt sich wie folgt auf (Stand 31. Dezember 2020 in Euro):

(Aktiver) Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	132.458.600,00
(Aktiver) Sonderposten Anlagen im Bau für geleistete Investitionszuschüsse	133.217.155,89

Zugänge beinhalten unter anderem:

- Städtisches Klinikum Neubauförderung 25 Mio. Euro (Anlage im Bau) und Energiezentrale 10 Mio. Euro (THH 2000). 20 Mio. Euro dieser Investitionszuschüsse wurden zur Tilgung eines bestehenden Liquiditätsdarlehens aus dem Jahr 2013 und eines Darlehens zur Finanzierung der Energiezentrale in Höhe von jeweils 10 Mio. Euro verwendet (siehe auch A 1.3.4).
- Investitionszuschüsse Sport Nutzungsdauer 20 Jahre 1.144.647,16 Euro (THH 4000)
- Anlagen im Bau Investitionszuschuss Badisches Staatstheater Sanierung, Erweiterung und 5. Langzeitprogramm 6.152.339,73 Euro (THH 4100)
- Investitionszuschuss Sanierung Sybelzentrum (Heimstiftung) 1.360.785,92 Euro (THH 5000)
- Investitionszuschüsse im Zusammenhang mit KaWoF 2.002.634 Euro (THH 6200)
- Investitionszuschuss B10, Tunnel Kriegstraße 30 Mio. Euro (THH 6600)

Umbuchungen beinhalten unter anderem:

- Aktivierung der Investitionszuschüsse (bisher Anlage im Bau) Städtisches Klinikum Haus I 18.100.000 Euro und Haus F/T 9.600.000 Euro (THH 2000)

In Folge der Wahrnehmung des Wahlrechtes nach § 62 GemHVO wurde bei der Eröffnungsbilanz auf den Ansatz eines Sonderpostens für geleistete Investitionszuschüsse verzichtet. Dieses Wahlrecht besteht jedoch nicht für die laufende Bilanzierung in den Folgejahren, so dass geleistete Investitionszuschüsse unter den Voraussetzungen des § 40 Abs. 4 Satz 1 GemHVO als aktive Sonderposten bilanziert worden sind. Zu dem spricht § 40 Abs. 4 Satz 1 GemHVO diesbezüglich von einer Sollregelung.

Zur aktuellen Ansatzmethodik von geleisteten Investitionszuschüssen siehe 4.2.3 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen unter A 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände.

Danach werden folgende Fallkonstellationen unterschieden:

Sollvorschrift:

In der Regel ist für geleistete Investitionszuschüsse ein Sonderposten auf der Aktivseite der Bilanz zu bilden. Die geleisteten Investitionszuschüsse werden in Folge dessen im Finanzhaushalt über eine Auszahlungsanordnung mit Kontierung auf einem investiven Projekt und einer Anlage (aktiver Sonderposten) gebucht. Die Anlage wird entsprechend der Nutzungsdauer des geförderten Anlagegutes aufgelöst. Wenn die Nutzungsdauer nicht bekannt ist, erfolgt die Auflösung über 20 Jahre. Bei Ratenzahlung wird eine Anlage im Bau aktive Sonderposten gebildet und nach Ratenende abgerechnet.

Sonderfall für laufend wiederkehrende Zuschüsse (unwesentliche Zuschüsse):

Werden Investitionsförderungen in jährlich gleichbleibender Höhe getätigt, sind diese als laufender Aufwand im Ergebnishaushalt unter Angabe eines Produktes PSP-Element und des Sachkontos 431x0000 zu buchen.

Sonderfall pauschale Zuschüsse:

Diese sind vom Zuschussgeber (Stadt Karlsruhe) grundsätzlich als Aufwand im Ergebnishaushalt zu verbuchen.

Sonderfall Zuschüsse im Rahmen der kommunalen Wohnbauförderung:

Zuschüsse für den Erwerb von Baugrund durch förderberechtigte Personengruppen im Rahmen der kommunalen Wohnbauförderung werden auf die Bindungsdauer abgeschrieben. Sofern keine Bindungsdauer festgeschrieben ist jedoch längstens auf zehn Jahre (siehe Leitfaden zur Bilanzierung, 3. Auflage Juni 2017, Kapitel 3.3.10).

Sonderfall Zuschüsse im Rahmen von städtebaulichen Sanierungs- und Entwicklungs-/Erneuerungsmaßnahmen:

Für diese speziellen Anwendungsfälle wurde ein separater landesweiter Leitfaden entwickelt (1. Auflage Juni 2017).

A 2.2.2 Bewilligte, aber bis zum 31. Dezember 2020 noch nicht ausbezahlte Investitionszuschüsse:

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	90.984.517,49	58.235.783,96

Seit dem Jahresabschluss 2012 werden nicht nur geleistete Investitionszuschüsse als Sonderposten aktiviert, sondern auch Investitionszuschüsse, die bewilligt, aber noch nicht ausbezahlt wurden. Diese wurden darauf eingeschränkt, dass die Bewilligungsaufgaben des geleisteten Investitionszuschusses bereits erfüllt sein müssen.

Im Gegenzug wird eine sonstige Verbindlichkeit („aktivierungsfähige Verbindlichkeit“) passiviert. Die Einzelbelege über die bewilligten Investitionszuschüsse werden in einem manuell geführten Nebenbuch geführt.

Derartige Investitionszuschüsse werden bis zur ersten Auszahlung als Einzelnachweis außerhalb des SAP-Hauptbuches und außerhalb der SAP-Anlagenbuchhaltung im entsprechenden Teilhaushalt in einem manuellen Nebenbuch geführt. Zum Jahresende wird je THH eine Verbindlichkeit über den noch nicht ausbezahlten Gesamtbetrag gebildet. Diese Verbindlichkeit wird zum 1. Januar des Folgejahres wieder aufgelöst.

Die Bilanzposition teilt sich wie folgt auf (Stand 31. Dezember 2020 in Euro):

THH 4000 Schulen und Sport	2.391.607,96
THH 5000 Soziales und Jugend	3.562.996,81
THH 6100 Stadtplanung	38.888,24
THH 6600 Tiefbau (davon 80 Mio Euro Tunnel Kriegsstraße)	50.000.000,00
THH 8000 Wirtschaftsförderung	2.242.290,95

A 3 Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)

Bei der Stadt Karlsruhe bestand zum Stichtag der Schlussbilanz 2020 kein nicht gedeckter Fehlbetrag (negatives Basis (Eigen-) kapital).

4.2.3.2 Passiva

P 1 Eigenkapital

P 1.1 Basiskapital

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	1.753.806.185,33	1.753.806.185,33

Das Basiskapital stellt die (rechnerische) Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite der Bilanz einerseits und Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite der Bilanz andererseits dar.

Unter der Bilanzposition des Basiskapitals werden auch

- vermögenswirksame Verbuchungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethodenwechsel über das sogenannte Kapitalverrechnungskonto (Sachkonto 20010001)
- Vermögenszu- und -abgänge außerhalb der Korrektur der Eröffnungsbilanz (z. B. in Folge von Korrekturen von Vorjahresabschlüssen) über das sogenannte Kapitalverrechnungskonto (Sachkonto 20010001)
- vermögenswirksame Berichtigungen der Eröffnungsbilanz nach § 63 Abs. 1 und 2 GemHVO über das Konto 20300000 (bisherige Bewertungsrücklage)
- Einstellung der Beträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Folge der erstmaligen Abzinsungen in analoger Anwendung von Artikel 67 Abs. 1 Sätze 2 bis 4 EGHGB (siehe Ausführungen zur Bilanzposition P 3 Rückstellungen)
- Zuführung zu Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien in Folge des Verzichts einer Auf- und Abzinsung in analoger und umgekehrter Anwendung von Artikel 67 Abs. 1 Sätze 2 bis 4 EGHGB (siehe Erläuterungen zur Bilanzposition P 3.3)
- Deckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses nach § 49 Abs. 3 Satz 3 in Verbindung mit § 25 Abs. 3 GemHVO und des Sonderergebnisses nach § 49 Abs. 3 Satz 3 in Verbindung mit § 25 Abs. 4 GemHVO (bei der Stadt Karlsruhe war dies seit der Umstellung auf das NKHR noch nicht der Fall) und
- Umbuchungen aus den Ergebnismrücklagen in das Basiskapital im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses nach § 23 Satz 4 GemHVO ausgewiesen.

Das Basiskapital zum 31. Dezember 2020 hat sich gegenüber dem Stand vom 31. Dezember 2019 nicht verändert.

Hinweise:

Mit Schreiben vom 27. April 2012 erklärte das Innenministerium Baden-Württemberg, dass unter bestimmten Voraussetzungen auch nach Ablauf der Frist des § 63 Abs. 3 GemHVO Berichtigungen der Eröffnungsbilanz noch erfolgsneutral gegen das Basiskapital gebucht werden dürfen. Siehe Kapitel 21.3.2 des Leitfadens zur Buchführung im NKHR 3. Auflage.

Das Innenministerium Baden-Württemberg hat festgelegt, dass die Korrektur von bereits festgestellten Jahresabschlüssen in Folgejahresabschlüssen ergebniswirksam und damit nicht ergebnisneutral über das Basiskapital zu erfolgen hat. Es folgt damit dem Deutschen Rechnungslegungsstandard Nr. 13 (DRS 13) sowie der IDW Verlautbarung IDW RS HFA 6 und nicht dem retrospektiven ergebnisneutralen Ansatz des IAS 8 beziehungsweise der IPSAS (siehe hierzu auch GPA-Newsletter vom 26. November 2014). Siehe Kapitel 21.4 des Leitfadens zur Buchführung im NKHR 3. Auflage.

P 1.2 Rücklagen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	643.243.344,60	589.993.110,75

Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss in Euro:

	01.01.2020	31.12.2020
1. Ergebn isrücklagen	635.547.654,92	578.878.816,74
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	600.623.492,72	545.997.173,27
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	34.924.162,20	32.881.643,47
2. Zweckgebundene Rücklagen	7.695.689,68	11.114.294,01
Rücklagen gesamt	643.243.344,60	589.993.110,75

P 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Im Jahresabschluss 2020 wird hier der Saldo aus den Zuführungen in Folge von Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses der Jahre 2007 – 2020 und der mit der Rücklage verrechneten Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses der Jahre 2007 – 2020 ausgewiesen.

In Folge der periodenkongruenten Ergebnisverwendungsbuchung, die erstmals für den Jahresabschluss 2010 zur Anwendung gekommen ist, wurde zum 31. Dezember 2020 gemäß § 49 Abs. 3 Satz 3 i. V. m. § 25 Abs. 1 GemHVO der **bilanzielle Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses des Jahres 2020 von 54.626.319,45 Euro** vor Aufstellung der Bilanz 2020 mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet.

In den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses befindet sich zum 31. Dezember 2020 der Saldo aus:

Jahr	Ergebnis in Euro + Überschuss	Ergebnis in Euro -Fehlbetrag
2007	+36.301.904,97	
2008		-323.878,10
2009		-8.890.360,28
2010	+14.995.944,45	
2011	+9.954.553,86	
2012	+59.088.612,68	
2013	+66.862.765,90	
2014	+14.322.616,27	
2015	+2.607.099,58	
2016	+ 51.096.719,64	
2017	+183.858.985,26	
2018	+117.048.428,11	
2019	+53.700.100,38	
2020		-54.626.319,45

P 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Im Jahresabschluss 2020 wird hier der Saldo aus den Zuführungen in Folge von Überschüssen des Sonderergebnisses der Jahre 2007 – 2020 und der mit der Rücklage verrechneten Fehlbeträge des Sonderergebnisses der Jahre 2007 – 2020 ausgewiesen.

In Folge der periodenkongruenten Ergebnisverwendungsbuchung, die erstmals für den Jahresabschluss 2010 zur Anwendung gekommen ist, wurde zum 31. Dezember 2020 gemäß § 49 Abs. 3 Satz 3 i.V.m. § 25 Abs. 4 Satz 1 GemHVO der **Fehlbetrag des Sonderergebnisses des Jahres 2020 von 2.042.518,73 Euro** vor Aufstellung der Bilanz 2020 mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet.

In der **Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses** befindet sich zum 31. Dezember 2020 der Saldo aus:

Jahr	Ergebnis in Euro + Überschuss	Ergebnis in Euro -Fehlbetrag
2007	+2.654.949,42	
2008	+1.770.404,84	
2009		-2.246.669,89
2010	+4.699.646,45	
2011	+5.193.426,77	
2012	+2.965.438,96	
2013		-17.417,35
2014	+ 12.036.809,61	
2015	+ 7.750.412,47	
2016	+ 13.861.704,38	
2017	+6.409.371,03	
2018	+2.850.063,16	
2019		-23.003.977,65
2020		-2.042.518,73

Das Gesamtergebnis 2020 schließt mit einem Fehlbetrag von 56.668.838,18 Euro ab.

P 1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	7.695.689,68	11.114.294,01

Die **zweckgebundenen Rücklagen** der Stadt Karlsruhe bestehen aus dem Eigenkapital der rechtlich unselbstständigen Stiftungen und aus dem Eigenkapital der Jagdgenossenschaft, das gesondert auszuweisen ist und nicht zur Deckung von Fehlbeträgen der Kommune verwendet werden darf.

Die Bilanzposition teilt sich wie folgt auf (Stand 31. Dezember 2020 in Euro):

Rechtlich unselbständige Stiftungen	11.022.761,52
Jagdgenossenschaft	91.532,49

Das Sondervermögen der rechtlich unselbständigen Stiftungen zum 31.12.2020 ist in Anlage 5.11 detailliert abgebildet.

P 1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses

P 1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	0,00	0,00

Ein Fehlbetragsvortrag (Ergebnisvortrag) aus den Vorjahren ist nicht gegeben.

P 1.3.2 Fehlbeträge, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich ist

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	0,00	0,00

In dieser Bilanzposition wird nur ein Fehlbetrag des abzuschließenden Jahres, der nicht mehr mit den Ergebnisrücklagen verrechnet werden kann und in Folge dessen in das Folgejahr vorgetragen wird, ausgewiesen. Da die Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses 2020 und des Sonderergebnisses 2020 mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses bzw. des Sonderergebnisses verrechnet worden sind, werden unter dieser Bilanzposition zum 31. Dezember 2020 keine Werte ausgewiesen.

Der Ergebnisausweis (Fehlbetrag oder Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, Fehlbetrag oder Überschuss des Sonderergebnisses) erfolgt entsprechend den Regelungen der §§ 49 Abs. 3 und 25 GemHVO nach vollständiger Ergebnisverwendung. Die Ergebnisverwendung erfolgt in Form eines Passivtauschs in der Bilanz. Die Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen sowie die Deckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ist entsprechend § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 33 GemHVO nur nachrichtlich in der Ergebnisrechnung darzustellen (siehe auch Verordnungsbegründung zu Artikel 1 Nr. 2 Verordnung zur Änderung der GemHVO). Die Ergebnisverwendung wird zudem nachrichtlich über das Muster der Anlage 20 (Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses) der VwV Produkt- und Kontenrahmen ausgewiesen.

§ 52 Abs. 4 Nr. 1.3.2 GemHVO sieht den Ausweis eines Jahresfehlbetrages, der nicht mit Ergebnisrücklagen ausgeglichen werden kann, nur in der Bilanz vor.

P 2 Sonderposten

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	391.934.113,14	390.397.258,73

Die Sonderposten stellen mit 390,40 Mio. Euro beziehungsweise 9,70 % die drittgrößte passive Bilanzposition dar.

P 2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	279.107.731,60	273.141.328,00

Zugänge beinhalten unter anderem:

- Zuweisung vom Land für DigiPakt und Leihgeräte mit 3.228.781,22 Euro (THH 4000 Schulen)
- Zuweisung für Neugestaltung Marktplatz mit 1.162.800 Euro (THH 6600 Tiefbau)

Abgänge beinhalten unter anderem:

- Zuweisung für Jubez Kronenplatz durch Übertragung an Karlsruher Fächer GmbH mit 2.409.704,54 Euro (THH 8800 Hochbau und Gebäudewirtschaft)

Investitionszuschüsse Umbuchungen stellen i.d.R. Aktivierungen von bisher auf Anlagen im Bau gebuchten Zuweisungen und damit Umbuchungen zu anderen Passiv-Bilanzpositionen dar.

P 2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	27.578.485,00	27.930.499,00

Die Passivierung erfolgte zu (fortgeschriebenen) Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Die Stadt Karlsruhe erhebt Erschließungsbeiträge nach §§ 127 ff. Baugesetzbuch (BauGB). Ab dem 1. Januar 1997 werden die Beiträge entsprechend dem Aktivvermögen passiviert. Einen Sonderfall stellen dabei die Erstattungsbeiträge für Ausgleichsmaßnahmen nach § 135 a BauGB dar. Hier werden Sonderposten nur insoweit gebildet, wie entsprechend Vermögensgegenstände geschaffen wurden.

P 2.3 Sonstige Sonderposten

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	85.247.896,54	89.325.431,73

Gemäß den Grundsätzen des unentgeltlichen Vermögenserwerbes nach dem Leitfaden zur Bilanzierung (Kapitel 2.3.4) werden für unentgeltlich erworbene Vermögensgegenstände in Höhe ihres Aktivwertes Sonderposten unter der Bilanzposition „Sonderposten für Sonstiges“ auf der Passivseite der Bilanz gebildet. Bei der Ermittlung des Aktivwertes können auch die Vereinfachungsregelungen für die Wertermittlung im Rahmen der Eröffnungsbilanz (§ 62 GemHVO) zur Anwendung kommen. Unter sonstige Sonderposten fallen Geld- und Sachspenden, Sonderposten Anlagen im Bau sowie Umlegungen.

Im Zuge mehrerer Nachlässe hat die Stadt Karlsruhe auch das wirtschaftliche Eigentum an Gebäuden, sonstigen Wertpapieren und sonstigen Einlagen erworben. Entsprechend den Regeln des unentgeltlichen Vermögenserwerbs ist hierfür ein sonstiger Sonderposten gebildet worden. Auf der Aktivseite der Bilanz sind die

Beträge unter den Bilanzpositionen 1.2.2 und 1.3.5 ebenfalls enthalten. Das Nachlassvermögen ist somit neutral abgebildet.

P 3 Rückstellungen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	151.555.368,38	316.507.326,85

Für ungewisse Verbindlichkeiten und für hinsichtlich ihrer Höhe oder des Zeitpunkts ihres Eintritts unbestimmte Aufwendungen sind nach § 90 Abs. 2 Satz 1 GemO Rückstellungen zu bilden.

Entsprechend § 41 Abs. 1 GemHVO sind für die dort genannten Tatbestände Pflicht-Rückstellungen gebildet worden. Darüber hinaus wurden gemäß § 41 Abs. 2 Satz 1 GemHVO unter Berücksichtigung der Wesentlichkeit für ausgewählte Tatbestände weitere Wahl-Rückstellungen passiviert.

Die Rückstellungen sind in Höhe des Betrages angesetzt worden, der nach „vernünftiger Beurteilung“ notwendig ist (vergleiche § 91 Abs. 4 Satz 2 GemO).

Für die Bewertung der Rückstellungen wurden die handelsrechtlichen Grundsätze nach § 253 Abs. 1 Satz 2 HGB herangezogen, da § 91 Abs. 4 Satz 2 GemO wie § 253 Abs. 1 Satz 2 HGB auf den Begriff der „vernünftigen (kaufmännischen) Beurteilung“ abhebt. Damit wurden die Rückstellungen in Höhe der wahrscheinlichen Inanspruchnahme der Stadt Karlsruhe angesetzt.

Im Zuge der Neuausrichtung des Handelsrechts in Folge des BilMoG (vergleiche § 253 Abs. 2 HGB n. F.) wurden inzwischen auch die Bewertungsgrundsätze für Rückstellungen im NKHR an die neuen handelsrechtlichen Regelungen angepasst (vgl. § 44 Abs. 4 Satz 1 GemHVO sowie Leitfaden zur Bilanzierung mit der 3. Auflage 2017). Damit sind auch im NKHR bei der Bewertung von Rückstellungen **künftige Preis- und Kostenänderungen (Erfüllungsbetrag)** zu berücksichtigen. Während § 253 Abs. 2 Satz 1 HGB n. F. zudem eine Abzinsung bei Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr vorsieht, wurde die Abzinsung des Erfüllungsbetrages von Rückstellungen mit der Änderung des § 44 Abs. 4 Satz 2 GemHVO im Jahr 2020 zu einem laufzeitunabhängigen Wahlrecht. Für die Abzinsung der Rückstellungen sollen gemäß dem Leitfaden zur Bilanzierung die jeweils aktuellen Abzinsungszinssätze gem. § 253 Abs. 2 Satz 1 und 4 HGB, die die Deutsche Bundesbank nach Maßgabe einer Rechtsverordnung ermittelt und monatlich bekannt gibt, oder ein örtlich festgesetzter Zinssatz verwendet werden. Die Stadt Karlsruhe verwendet die Abzinsungszinssätze nach § 253 Abs. 2 Satz 1 und 4 HGB.

Die Stadt Karlsruhe übt das Wahlrecht dahingehend aus, dass sie die bestehende Bewertungsmethode fortführt.

	31.12.2019		31.12.2020	
	Euro	%	Euro	%
Lohn- und Gehaltsrückstellungen	3.448.401,88	2,28	4.971.175,57	2,28
Unterhaltsvorschussrückstellungen	1.050.000,00	0,69	1.240.000,00	0,57
Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	58.504.857,86	38,60	57.438.204,00	26,38
Gebührenüberschussrückstellungen	21.282.256,02	14,04	25.362.040,40	11,65
Altlastenrückstellungen	6.984.043,83	4,61	5.197.677,22	2,39
Rückstellungen für drohende Verpfl. aus Bürgschaften und Gewährleistungen sowie anhängige Gerichtsverfahren vor 2017	697.146,33	0,46	381.393,57	0,18
Sonstige Rückstellungen				
Rückstellungen i. R. von Steuerschuldverhältnis	38.269.055,37	25,25	44.789.055,37	20,57
Rückstellungen i. R. des Finanzausgleichs	14.140.496,50	9,33	71.397.825,00	32,79
Rückstellungen droh. Verpfl. a. Sach- und Rechtsmängelhaftung	7.179.110,59	4,74	6.997.017,72	3,21
Rückstellungen insgesamt	151.555.368,38	100,00	217.774.388,85	100,00

Die Veränderungen der Bestände an Rückstellungen zwischen dem 31. Dezember 2019 und dem 31. Dezember 2020 sind in einem Rückstellungsspiegel pro Rückstellungsposition dargestellt (siehe Anlage 5.4 zum Anhang).

Pensionsrückstellungen (einschließlich Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen, vergleiche § 41 Abs. 1 Ziff. 1 GemHVO in der Fassung vom 21. Dezember 2007)

Pensionsrückstellungen

Nach Artikel 5 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts vom 4. Mai 2009 ist der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) zukünftig gehalten, zentral für seine Mitglieder Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen zu bilden. Nach § 41 Abs. 2 Satz 2 GemHVO in der Fassung vom 11. Dezember 2009 besteht für die Kommunen ein Verbot zur Bilanzierung von Pensionsrückstellungen. Dieses Bilanzierungsverbot wurde bereits mit dem Jahresabschluss 2010 und der Auflösung der Pensionsrückstellungen berücksichtigt, so dass auch die Bilanz 2019 der Stadt Karlsruhe keine Pensionsrückstellungen mehr umfasst.

Die Pensionsrückstellungen wurden mit dem Jahresabschluss 2010 anteilig ergebnisneutral (296,45 Mio. Euro durch Verrechnung mit dem Basiskapital – dies entspricht dem Stand der Pensionsrückstellung zum 1. Januar 2007 – Eröffnungsbilanz) und ergebniswirksam (25,21 Mio. Euro; dies entspricht der Nettozuführung zu den Pensionsrückstellungen der Jahre 2007 – 2009) aufgelöst. Beide Auflösungen der Pensionsrückstellung erfolgten mit den jeweiligen Teilbeträgen pro Teilhaushalt.

Mit dieser neuen Regelung wurden wesentliche ursprüngliche Zielsetzungen des NKHR (intergenerative Gerechtigkeit durch den periodengerechten Ausweis von Aufwendungen, Ausweis des vollständigen Ressourcenverbrauchs; stattdessen wird nur der gesetzlich vorgegebene Ressourcenverbrauch ausgewiesen, vollständiger Ausweis der kommunalen Schulden) in Baden-Württemberg aufgegeben und aktuelle Rechtsprechungen diesbezüglich außer Acht gelassen. Der versicherungstechnische Fehlbetrag des KVBW i. S. v. § 27 Abs. 5 Satz 3 GKV stellt faktisch Forderungen gegenüber den Kommunen dar, die in der Bilanz der Kommunen jedoch weder abgebildet noch durch Vermögen gedeckt sind. Zudem zeigt sich inzwischen in den Jahresabschlüssen des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg (KVBW), dass der angedachte Aufwuchs der Kapitaldeckung der zentral bei ihm gebildeten Pensionsrückstellungen nicht mit den weiterhin steigenden Pensionsverpflichtungen Schritt hält. So beträgt im Jahresabschluss 2019 des KVBW die Deckungsquote lediglich 18,12 %. Unter Annahme der bisherigen Umlagen der Kommunen an den KVBW beträgt die Aufwuchsdauer der Kapitaldeckung derzeit 64 Jahre. Diese Aufwuchsdauer ist seit 2011 mit 48 Jahren wieder angestiegen. Auch die von den Kommunen unter Berücksichtigung des bereits angesammelten Vermögens für die Pensionsrückstellungen beim KVBW noch aufzubringenden Mittel steigen weiter stetig an.

Nach § 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO wird der auf die Gemeinde entfallende Anteil an den beim KVBW aufgrund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen im Anhang angegeben (siehe Anhang zur Bilanz Kapitel 4.2.2.1).

Die nicht passivierten Pensionsverpflichtungen führen zu einem Ausweis als Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre unterhalb der Bilanz, weil sie zu steigenden Belastungen der Haushalte der künftigen Jahre in Folge steigender Versorgungsumlagebelastungen führen werden.

In einer Strukturbilanz ist der auf die Gemeinde entfallende Anteil an den beim KVBW aufgrund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen, gekürzt um die beim KVBW bereits anteilig aufgebaute Kapitaldeckung (= die von der Stadt Karlsruhe unter Berücksichtigung des bereits angesammelten Vermögens für die Pensionsrückstellungen beim KVBW noch aufzubringenden Mittel), als Pensionsrückstellung anzusetzen. Das Basiskapital wäre hingegen um diesen Betrag zu verringern (vergleiche Küting/Weber, Die Bilanzanalyse, 9. Auflage Seite 96).

Das Ergebnis der Evaluation des NKHR lässt es weiterhin offen, ob die Bildung einer **Rückstellung für künftige Umlageverpflichtungen aus der Versorgungsumlage gegenüber dem KVBW** als Wahl-Rückstellung nach § 41 Abs. 2 Satz 1 GemHVO zulässig ist. Die aktuellen Kommentierungen zum NKHR Baden-Württemberg halten die Bildung einer derartigen Rückstellung für möglich oder sogar für geboten. Dafür sprechen u. a. folgende Gründe:

- § 90 Abs. 2 GemO verpflichtet die Kommune zur Bildung von Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten. Diese Verpflichtung kann auch nicht durch eine niederrangige Norm wie die GemHVO aufgehoben

werden. Die künftigen Belastungen aus den steigenden Versorgungsumlagen stellen derartige ungewisse Verbindlichkeiten dar.

- Ein Passivierungsverbot für eine derartige Rückstellung besteht im Regelwerk des NKHR nicht.
- Der in der Bilanz des KVBW ausgewiesene versicherungsmathematische Fehlbetrag stellt letztendlich nichts anderes als „ungewisse Forderungen“ gegenüber den Kommunen dar.
- Beim KVBW schließt sich entgegen den ursprünglichen Annahmen nicht die Versorgungslücke; weder die Deckungsquote (Verhältnis zwischen Kapitaldeckung und zentral gebildeter Pensionsrückstellung) steigt noch deren Aufwuchsdauer sinkt.

Siehe hierzu auch die Ausführungen in Kapitel 4.2.2.1.

Im Rahmen des Jahresabschluss 2019 hat die Stadt Karlsruhe noch von der Passivierung einer derartigen Rückstellung abgesehen. Derzeit würde die GPA eine passivierte Pensionsrückstellung als nicht vereinbar mit § 41 Abs. 2 Satz 2 GemHVO und § 27 Abs. 5 GKV beanstanden. Gleiches gilt für passivierte Beihilferückstellungen.

Beihilferückstellungen

Die oben genannten Regelungen zu den Pensionsrückstellungen umfassten nach ihrem reinen Wortlaut (siehe § 41 Abs. 2 GemHVO in der Fassung vom 11. Dezember 2009) nicht die Bildung von Beihilferückstellungen. Im unverbindlichen Leitfaden zur Bilanzierung wurde in Kapitel 4.3.5 jedoch ausgeführt, dass die zentral beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen auch die Beihilfeverpflichtungen umfassen. Daraus konnte gegebenenfalls auch auf ein Passivierungsverbot für die Beihilfeverpflichtungen durch die Kommune geschlossen werden. Die Stadt Karlsruhe hat sich in Folge dessen dazu entschlossen, bereits mit dem Jahresabschluss 2011 die Rückstellungen für beamtenrechtliche Beihilfeverpflichtungen, die bis dahin noch als Wahl-Rückstellung passiviert waren, aufzulösen. Von der Möglichkeit, sie als Wahl-Rückstellung in Form von Rückstellungen für ungewisse Umlageverpflichtungen gegenüber dem Kommunalen Versorgungsverband als sonstige Rückstellung weiter fortzuführen, hat sie keinen Gebrauch gemacht (siehe hierzu auch die Ausführungen zur Pensionsrückstellung). Inzwischen wurde durch die Evaluation des § 41 Abs. 2 Satz 2 GemHVO klargestellt, dass von dem Passivierungsverbot der Pensionsverpflichtungen auch die Beihilfeverpflichtungen umfasst sind.

Nach § 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO wird der auf die Gemeinde entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg aufgrund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen im Anhang angegeben (siehe Anhang zur Bilanz Kapitel 4.2.2.1). Dieser Betrag umfasst auch den Anteil der Beihilferückstellung.

Die nicht passivierten Beihilfeverpflichtungen führen zu einem Ausweis als Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre unterhalb der Bilanz, weil sie zu steigenden Belastungen der Haushalte der künftigen Jahre in Folge steigender Beihilfeumlagebelastungen führen werden.

In einer Strukturbilanz ist der auf die Gemeinde entfallende Anteil an den beim KVBW aufgrund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen (inklusive den Beihilfeverpflichtungen), gekürzt um die beim KVBW bereits anteilig aufgebaute Kapitaldeckung (= die von der Stadt Karlsruhe unter Berücksichtigung des bereits angesammelten Vermögens, für die Pensionsrückstellungen beim KVBW noch aufzubringenden Mittel) als Pensionsrückstellung (inklusive den Beihilferückstellungen) anzusetzen.

Da der KVBW keine ausreichende Kapitaldeckung der zentral beim ihm gebildeten Pensionsrückstellungen einschließlich der Beihilfeverpflichtungen vorweisen kann, sind auch die Beihilfeverpflichtungen der Kommunen nicht ausreichend vermögensseitig abgesichert.

Bezüglich der Bildung einer **Rückstellung für künftige Umlageverpflichtungen aus der Beihilfeumlage gegenüber dem KVBW** als Wahl-Rückstellung nach § 41 Abs. 2 Satz 1 GemHVO gelten die Ausführungen zur Rückstellung für künftige Umlageverpflichtungen aus der Versorgungsumlage gegenüber dem KVBW.

P 3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen (vergleiche § 41 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO)

Lohn- und Gehaltsrückstellungen werden nur für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und für Sabbatjahre als ähnliche Maßnahmen gebildet. Rückstellungen für geleistete Überstunden und nicht in Anspruch genommenen Urlaub werden unter dieser Bilanzposition nicht gebildet, da diese Umstände nicht als ähnliche Maßnahmen im Sinne von § 41 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO gewertet werden (siehe Leitfaden zur Bilanzierung Kapitel 4.3.4). Rückstellungen hierfür wären lediglich als Wahl-Rückstellungen nach § 41 Abs. 2 Satz 1 GemHVO denkbar.

Die Berechnung erfolgt durch das Personal- und Organisationsamt der Stadt Karlsruhe. Die Bewertung und Buchung der Lohn- und Gehaltsrückstellung für die Altersteilzeit nach dem Blockmodell erfolgt nach der Methode des BMF-Schreibens vom 28. März 2007 in der Form des Leitfadens zur Bilanzierung (Kapitel 4.3.4), d. h. es erfolgt eine ratierliche Rückstellungsbildung in der Beschäftigungsphase für das Entgelt und den Aufstockungsbetrag. Eine Abzinsung erfolgt gemäß § 44 Abs. 4 Satz 2 GemHVO nicht.

Altersteilzeit nach dem Blockmodell:

- Im Jahr 2020 wurden wieder Altersteilzeitvereinbarungen abgeschlossen, so dass auch wieder Rückstellungen gebildet wurden. Die Beträge wurden für den Zeitraum der Arbeitsphase in entsprechender Höhe wie die verbuchten Personalaufwendungen individuell je Mitarbeitenden ermittelt.
- Die Inanspruchnahme in der Freizeitphase erfolgt jahresbezogen aus dem aufgelaufenen Rückstellungsbetrag im Verhältnis der Monate in der Freizeitphase im Rechnungsjahr zur Restlaufzeit der Freizeitphase.

Sabbatjahr:

- Mitarbeitende, die sich im Jahr 2020 in der Arbeitsphase der Sabbatjahrregelung befanden: Die Zuführungen entsprechen der Höhe, die aus der Differenz der tatsächlichen Arbeitszeit zur bezahlten Arbeitszeit gebildet wird.
- Mitarbeitende, die sich im Jahr 2020 in der Freizeitphase der Sabbatjahrregelung befanden: Die Inanspruchnahme in der Freizeitphase erfolgt jahresbezogen aus dem aufgelaufenen Rückstellungsbetrag im Verhältnis der Monate in der Freizeitphase im Rechnungsjahr zur Restlaufzeit der Freizeitphase.

Die Lohn- und Gehaltsrückstellungen haben sich zum Stichtag 31. Dezember 2020 gegenüber dem Vorjahr 2019 im Saldo um ca. 1,52 Mio. Euro erhöht, was im Wesentlichen auf die Rückstellungen für Altersteilzeit zurückzuführen ist. Der Anteil der Altersteilzeit-Rückstellungen beläuft sich auf 4.417.111,80 Euro. Der Anteil der Sabbatjahr-Rückstellung erhöht sich gegenüber dem Vorjahr auf 554.063,77 Euro.

P 3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen (vergleiche § 41 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO)

Unterhaltsvorschussrückstellungen für ungewisse Rückzahlungsverpflichtungen gegenüber dem Land Baden-Württemberg nach dem Unterhaltsvorschussgesetz wurden erstmals im Jahr 2011 gebildet. Es handelt sich dabei um eine Pflichtrückstellung nach § 41 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO, die erst mit der GemHVO vom 11. Dezember 2009 im NKHR eingeführt wurde.

Die Unterhaltsvorschussrückstellungen wurden mit dem Jahresabschluss 2020 um 190.000 Euro auf 1.240.000 Euro erhöht. Grundlage hierfür ist die Annahme, dass 20 % der Unterhaltsforderungen noch gegenüber den Unterhaltspflichtigen realisierbar sind. Von diesen realisierbaren 20 % der Unterhaltsforderungen sind 60 Prozent nach § 7 UVG und 70 Prozent nach § 5 UVG dem Land Baden-Württemberg zurück zu erstatten.

P 3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien (vergleiche § 41 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO)

Im Rahmen dieser Rückstellung werden aus dem Betrieb von Abfalldeponien entstehende Rekultivierungs- und Nachsorgerückstellungen, die sich aufgrund des abfallrechtlichen Planfeststellungsverfahrens und des Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetzes ergeben, berücksichtigt. Ist die Kommune Betreiberin einer Deponie und zur Rekultivierung und Nachsorge verpflichtet, hat sie hierfür während der Betriebsdauer jährliche Rückstellungen zu

bilden. Es handelt sich um Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten, die dazu dienen, die nach der Stilllegung zahlungswirksam werdenden Aufwendungen der Periode der wirtschaftlichen Verursachung zuzuordnen. Die Rückstellung stellt die künftigen Nachsorge- und Rekultivierungsverpflichtungen entsprechend dem Verfüllgrad der Deponie, unabhängig von der Gebührenerwirtschaftung, zwingend aufwandswirksam dar. Für die späteren zahlungswirksamen Maßnahmen sind die Rückstellungsmittel zu verwenden. Die Höhe der Rückstellung richtet sich nach den bisher schon für die Abfallgebührenermittlung angestellten Berechnungen und ist zum jeweiligen Bilanzstichtag entsprechend fortzuschreiben (Quelle GPA BW Geschäftsbericht 2006).

Bedarf für die Rekultivierung und Nachsorge

Der Bedarf für die Rekultivierung und Nachsorge basiert auf den Berechnungen des Ingenieurbüros Roth und Partner und wurde 2017 aufgrund der Feinplanung für die Deponie Ost vom Amt für Abfallwirtschaft in Zusammenarbeit mit dem KIT neu ermittelt. Im Jahr 2018 wurde der Bedarf vom Amt für Abfallwirtschaft aufgrund neuer Erkenntnisse das letzte Mal fortgeschrieben.

Bewertung der Stilllegungs- und Entsorgungsrückstellungen

Die Rückstellung wurde über die Nutzungsdauer der Deponie in Raten aufgebaut, damit zum Zeitpunkt der Stilllegung (15. Juli 2009) der für die Rekultivierung und Nachsorge erforderliche Gesamtbetrag erreicht ist (Ansammlungsrückstellung). Die Deponien Ost und West sind zum 1. Januar 2007 bereits als vollständig verfüllt anzusehen, daher konnte die Rückstellung in voller Höhe gebildet werden.

Künftige Vorteile in Form von Erträgen (z. B. aus der Gasverwertung) wurden bei der Bewertung der Rückstellung wertmindernd in Form von „Soll-Zuführung“ von Erträgen berücksichtigt (vergleiche § 6 Abs. 1 Nr. 3a Buchstabe c EStG, BMF-Schreiben vom 25. Juli 2005 IV B2 - 2137 - 35/05 Rn 20). In Folge dessen erfolgt bei der Inanspruchnahme der Rückstellung auch eine Verrechnung erzielter Erträge gegen die Rückstellung („Haben-Inanspruchnahme“).

Eine Abzinsung erfolgt bis zum Jahre 2010 analog zur bisherigen handelsrechtlichen Betrachtungsweise nicht, da in den zu Grunde liegenden Verpflichtungen kein Zinsanteil enthalten ist. Ansonsten würde ein Verstoß gegen das Realisationsprinzip vorliegen, da eine Vorwegnahme künftiger Erträge vorgenommen werden würde. Die Annahme verdeckter Zinszahlungen setzt unter anderem voraus, dass objektiv auch ein Kreditgeschäft gewollt ist. Dies ist bei ungewissen Verbindlichkeiten in der Regel nicht der Fall und wurde für Rekultivierungsverpflichtungen auch vom BFH verneint.

Ab 2011 sah in Folge des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes § 253 Abs. 2 HGB eine Abzinsung von Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre vor. Diese Betrachtungsweise fand für langfristige Rückstellungen sowohl im Leitfaden zur Bilanzierung (Kapitel 4.3.3) als auch in § 44 Abs. 4 Satz 2 GemHVO (in der damals aktuellen Fassung) ihren Niederschlag. Danach waren bisherige Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen im Rahmen eines Bewertungsmethodenwechsels entsprechend anzupassen. Unabhängig davon sieht das Steuerrecht ebenfalls eine Abzinsung vor (siehe § 6 Abs. 1 Nr. 3a Buchstabe e EStG und Steuerbilanzielle Behandlung von Aufwendungen zur Stilllegung, Rekultivierung und Nachsorge von Deponien, BMF-Schreiben vom 25. Juli 2005, IV B 2 - S 2137 - 35/05). Diese geänderte Betrachtungsweise der Bewertung von Rückstellungen fand erstmals mit dem Jahresabschluss 2011 Berücksichtigung.

Bis zum Jahresabschluss 2017 richtete sich die Bewertung der Rückstellung nach den zu erwartenden Rekultivierungs- und Nachsorgekosten, bezogen auf den Zeitpunkt der Durchführung der Maßnahmen (das heißt, unter Berücksichtigung zukünftiger Preissteigerungen und Verteuerungsraten in Folge technischen Fortschritts und erhöhter Umweltschutzmaßnahmen). Dies entspricht der neuen handelsrechtlichen Betrachtungsweise in Folge des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (§ 253 Abs. 1 Satz 2 HGB), die inzwischen auch im Leitfaden zur Bilanzierung (Kapitel 4.3.3) sowie im § 44 Abs. 4 Satz 1 GemHVO Eingang gefunden hat.

Ab dem Haushaltsjahr 2018 gilt gemäß Beschluss des Gemeinderats vom 11. Dezember 2018 eine davon geänderte Bewertung: Bei der Bilanzierung der Deponierückstellung wird ab 2018 auf die Auf- und Abzinsung verzichtet.

Die bei der Bewertung der Deponierückstellung zugrunde gelegte Preissteigerung nach Beschluss des Gemeinderats vom 23. September 2008 (Eröffnungsbilanz) von zwei Prozent und die Verzinsung nach dem Bundesbankzinsverfahren; § 253 Abs. 2 HGB führt zu einem jährlichen Anpassungsbedarf bei der Deponierückstellung, der

auch gebührenrechtlich zu berücksichtigen ist. Insbesondere durch die sich schon seit längerem abzeichnende gegensätzliche Entwicklung der Auf- und Abzinsungsfaktoren (Aufzinsungsfaktor – Preissteigerungsrate - höher als Abzinsungsfaktor -Verzinsung-) ist künftig von hohen Zuführungsraten zur Deponierückstellung auszugehen, die gebührenrechtlich zu berücksichtigen wären. Da die Entwicklung der Auf- und Abzinsungsfaktoren zu deutlichen Gebührensprüngen führen könnte, hat die Verwaltung aus gebührenpolitischen Motiven nach Lösungsmöglichkeiten gesucht, um hier zur Wahrung der Gebührenkontinuität gegensteuern zu können. Ein kommunaler Vergleich hat hierbei gezeigt, dass auch andere Abfallwirtschaftsbetriebe von dieser Problematik betroffen sind und mitunter vollständig auf eine Auf- und Abzinsung verzichten (u. a. Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Calw). Nach Abwägung der Vor- und Nachteile wird künftig vollständig auf eine Auf- und Abzinsung verzichtet, da dieses Verfahren verwaltungsökonomisch vorteilhafter ist (weniger manuelle Berechnungen, Wegfall der bisher manuell geführten Rücklagenberechnung) und dem gebührenpolitischen Motiv der Gebührenkontinuität besser gerecht wird. Der zwischenzeitliche Verzicht auf die Auf- und Abzinsung stellt grundsätzlich einen Bewertungsmethodenwechsel und ein Verstoß gegen die Bewertungsmethodenstetigkeit nach § 43 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO bei der Bilanzierung dar, der nach § 43 Abs. 2 nur in begründeten Ausnahmefällen zulässig ist. Die einschlägige Kommentierung zum kommunalen Gebührenrecht (Bleile/Hafner) führt aus, dass dieses vereinfachte Verfahren in der Praxis häufig angewendet wird und von der Kommunalaufsicht sowie der überörtlichen Prüfung aus Gründen der Verwaltungspraktikabilität akzeptiert wird, da Prognosen über derart lange Zeiträume ohnehin mit erheblichen Unsicherheiten verbunden sind (Nachsorgezeitraum bei der Stadt Karlsruhe > 35 Jahre). Der Bewertungsmethodenwechsel (Verzicht Auf- und Abzinsung) führt im Haushaltsjahr 2018 zu einer einmaligen Erhöhung der Rückstellung von ca. 1,9 Mio. Euro. Diese Erhöhung wird zum 1. Januar 2018 in analoger und umgekehrter Anwendung der Übergangsregelung nach Artikel 67 Abs. 1 Sätze 2 bis 4 EGHGB erfolgsneutral verbucht (vgl. auch Anhang zum Jahresabschluss 2011 Teil 1 A 3). Eine rechtliche Regelung zum Umgang für einen späteren Verzicht auf die Abzinsungen von Rückstellungen war bisher weder im Handelsrecht noch im NKHR vorhanden.

Mit der Änderung des § 44 Abs. 4 Satz 2 GemHVO im Jahr 2020 wurde die Abzinsung des Erfüllungsbetrages von Rückstellungen zu einem laufzeitunabhängigen Wahlrecht. Die Stadt Karlsruhe übt hier dieses Wahlrecht dahingehend aus, dass sie keine Abzinsung vornimmt. § 44 Abs. 4 Satz 2 GemHVO entspricht nunmehr dem § 7 Abs. 1 Satz 2 EigBVO-HGB, damit wurde in der Kommunalen Doppik das gleiche Wahlrecht verankert wie im Eigenbetriebsrecht. Mit der für das Jahr 2023 geplanten Ausgliederung des THH 7000 Abfallwirtschaft in einen Eigenbetrieb muss daher kein weiterer Bewertungsmethodenwechsel erfolgen.

Berechnung der Stilllegungs- und Entsorgungsrückstellungen zum 31. Dezember 2020

Der Rückstellungsbestand reduziert sich im Jahr 2020 um den Saldo der gebuchten Rekultivierungsaufwendungen und -erträge in Höhe von 1.066.653,86 Euro (Inanspruchnahme).

Da im Jahr 2020 keine Neuberechnung des Rekultivierungsbedarfs erfolgt, entfallen eine sich daraus möglicherweise ergebende Zuführung oder Auflösung.

Zum 31. Dezember 2020 weist der Rückstellungsbestand somit eine Höhe von 57.438.204,00 Euro aus.

	Euro
Rückstellung zum 31.12.2019	58.504.857,86
Inanspruchnahme 2020	-1.066.653,86
Rückstellung zum 31.12.2020	57.438.204,00

Gebührenrechtliche Sonderrücklage

Die bisher als Nebenrechnung geführte kamerale Deponierücklagenberechnung (Preissteigerung mit zwei Prozent und Verzinsung mit vier Prozent) entfällt seit 2018. Deshalb wird diese als Davon Vermerk „Über den Gebührenhaushalt angesparte Beträge“ der Deponierückstellung geführt. Der künftige Rekultivierungsbedarf für die Deponien Ost und West wurde für den Jahresabschluss 2017 und 2018 Neuberechnet und jeweils bei der Ermittlung des gebührenrechtlichen Ergebnisses als Zuführung zur „Deponierücklage“ berücksichtigt. Die daraufhin entstandenen Unterdeckungen wurden mit Überdeckungen verrechnet oder sind in künftigen Gebührekalkulationen zu berücksichtigen. Eine gebührenmäßige Refinanzierung der Nachsorgekosten kommt nur in

Betracht, soweit die zusätzlichen Kosten nicht vorhersehbar waren. Die Prüfung der Vorhersehbarkeit ist noch nicht abgeschlossen.

Von der Deponierückstellung Stand 31. Dezember 2020 sind derzeit

- soweit zusätzliche Kosten nicht vorhersehbar waren, gebührenfähig: 57.438.204,00 Euro und
- über den Gebührenhaushalt angespart 57.639.207,07 Euro.

Das in Folge der Inanspruchnahme von liquiden Mitteln aus der Rückstellung nach § 41 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO durch den Haushalt nach § 61 Nr. 20 GemHVO faktisch bereits bestehende gebührenrechtliche innere Darlehen wird nunmehr mit einem Zinssatz von einem Prozent verzinst.

Die aus den Gebührenanteilen für spätere Nachsorgekosten erwirtschafteten Zinsen (Zinsen für innere Darlehen) werden gebührenneutral den „Über den Gebührenhaushalt angesparten Beträgen“ zugeführt, um sicherzustellen, dass im Bedarfsfall für die Deponienachsorge in ausreichendem Umfang Mittel bereitstehen. Beim vereinfachten Verfahren (Verzicht auf Preissteigerungsrate und Abzinsung) wird die Erhöhung um die erwirtschafteten Zinsen zum Ausgleich der zu erwartenden, aber bei der Gebührenbemessung nicht berücksichtigten Preissteigerung benötigt. Wenn ein Verzicht auf die Erhöhung der Rücklage um eine Verzinsung dazu führt, dass im Bedarfsfall nicht genügend Mittel zur Finanzierung der Nachsorgekosten bereitstehen, kann das insofern verursachte Defizit grundsätzlich nicht mehr nach § 18 Abs. 1 Nr. 3 Buchstabe c KAG über Gebühren refinanziert werden.

P 3.4 Gebührenüberschussrückstellungen (vergleiche § 41 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

In den Gebührenbereichen Abfall, Abwasser, Märkte und Friedhof wird eine 100 %ige Kostendeckung angestrebt.

Kostenüberdeckungen, die sich am Ende eines Haushaltsjahres ergeben, sind nach § 14 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz (KAG) innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen, Kostenunterdeckungen können in diesem Zeitraum ausgeglichen werden. Nach § 41 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO sind Kostenüberdeckungen der Gebührenhaushalte in der Bilanz als Rückstellungen für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Kostenunterdeckungen bleiben bei der Bildung der Gebührenüberschussrückstellung unberücksichtigt. Kostenunterdeckungen werden mit Kostenüberdeckungen verrechnet, wenn eine entsprechende Beschlussfassung des Gemeinderates zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses hierüber vorliegt (vergleiche 3. Auflage 2017 zum Leitfaden zur Bilanzierung, Kapitel 4.3.4).

Bis zum Jahresabschluss 2009 waren für die Ermittlung der Kostenüber- beziehungsweise -unterdeckungen die jeweiligen Rechnungsergebnisse der Vorjahre maßgebend. Das jeweilige Ergebnis der Gebührenhaushalte für das aktuell abzuschließende Jahr wurde erst im Folgejahr berücksichtigt. Seit dem Jahresabschluss 2010 erfolgt eine zeitkongruente Berücksichtigung des Gebührenaussgleichs bei der Rückstellungsbildung. Das heißt, dass das Ergebnis des Gebührenaussgleichs des abzuschließenden Jahres sogleich in die Berechnung der Höhe der Gebührenüberschussrückstellung zum 31. Dezember des abzuschließenden Jahres einfließt. Damit werden die ausgleichspflichtigen Gebührenüberschüsse periodengerecht bilanziert.

P 3.5 Altlastensanierungsrückstellungen (vergleiche § 41 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

Altlastensanierungsrückstellungen wurden gebildet, soweit der Stadt Karlsruhe die Existenz von Altlasten im Sinne des Bundesbodenschutzgesetzes (BBodSchG) bekannt war und sie aus gesetzlichen oder vertraglichen Bestimmungen zur Altlastenbeseitigung (Dekontaminationsmaßnahmen im Sinne von § 2 Abs. 7 Ziff. 1 BBodSchG und anderen Maßnahmen im Sinne von § 2 Abs. 7 Ziff. 3 BBodSchG) verpflichtet war. Altlastensanierungen im Sinne der Sicherung nach § 2 Abs. 7 Ziff. 2 BBodSchG wurden dabei nicht berücksichtigt, da nach derzeitigem Stand der Technik davon auszugehen ist, dass die von der Stadt Karlsruhe getroffenen Sicherungsmaßnahmen bis auf unbestimmte Zeit durchzuführen sind.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 gibt es Veränderungen bei langfristigen Altlastensanierungsrückstellungen, nämlich bei Rückstellungen mit einer voraussichtlichen (Rest-)Laufzeit von mehr als 5 Jahren. Solche langfristigen Rückstellungen waren bisher nach § 44 Abs. 4 GemHVO abzuzinsen. Mit der Änderung des § 44 Abs. 4 Satz 2 GemHVO wurde die Abzinsung des Erfüllungsbetrages von Rückstellungen nun zu einem

laufzeitunabhängigen Wahlrecht. Die Stadt Karlsruhe übt dieses Wahlrecht dahingehend aus, dass sie langfristige Altlastensanierungsrückstellungen weiterhin abzinst.

Zinssätze zur Abzinsung der Altlastenrückstellungen

Es wurden die Zinssätze zur Abzinsung von Rückstellungen nach § 253 Abs. 2 Satz 4 HGB der Deutschen Bundesbank für den Dezember 2020 verwendet. Je nach Laufzeit der jeweiligen Teilbeträge der Rückstellungen liegt der Abzinsungssatz zwischen 0,44 % (Restlaufzeit von 1 Jahr) und 1,77 % (Restlaufzeit von 21 Jahren).

Die Altlastensanierungsrückstellungen betragen zum 31. Dezember 2020 5,198 Mio. Euro. Damit haben sich diese Rückstellungen gegenüber dem Vorjahr in Summe um ca. 1,79 Mio. Euro reduziert.

Mit dem Jahresabschluss 2020 wurde folgende Altlastensanierungsrückstellung weiter erhöht:

- Singergelände in Folge des Zinseffektes.

Für die Altlastensanierungsrückstellungen erfolgen jeweils Inanspruchnahmen:

- Killisfeld-PSV und
- Singergelände.

Bei der bestehenden Altlastensanierungsrückstellung Farbenfabrik Rüppurr entschied sich der Gemeinderat für eine Sanierungsvariante ohne Zeitziel. Da eine Passivierung von jährlichen Sanierungsaufwendungen ohne Zeitziel nicht möglich ist, wurde die Rückstellung mit dem Jahresabschluss 2020 vollständig aufgelöst.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 wurden keine Altlastenrückstellungen neu gebildet, da weitere Sanierungen im Bereich des Umweltamtes nicht erforderlich sind.

Der Erfüllungsbetrag der Altlastensanierungsrückstellung für das Singer-Gelände wurde wegen der erwarteten Laufzeit der Sanierungsmaßnahmen von 20 Jahren und der daraus resultierenden Einstufung als langfristige Rückstellung abgezinst.

P 3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren (vergleiche § 41 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO)

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften

Unter die Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften fallen die Rückstellungen für Bürgschaften aus der Ausfallhaftung im Rahmen der Wohnungsbauförderung. Die Stadt Karlsruhe haftet gegenüber der Landesbank für Kreditausfälle für Darlehen im Rahmen der Wohnraumförderung mit einem Drittel des ausgefallenen Kreditbetrages.

Der Rückstellungsbestand beläuft sich zum Stand 1. Januar 2020 auf 0,00 Euro. Für das Haushaltsjahr 2020 gab es keinen Haftungsfall und es bestehen weiterhin keine notleidenden Förderfälle. Der Rückstellungsbestand zum Ende des Jahres 2020 weist somit weiterhin keinen Betrag aus.

Darüber hinaus liegen keine Voraussetzungen für neue zu passivierende Ausfallrisiken vor.

Soweit keine Passivierung von Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften erfolgte, weil keine ausreichend hohe Wahrscheinlichkeit der Inanspruchnahme der Stadt Karlsruhe gegeben war, werden von der Stadt Karlsruhe übernommene Bürgschaften als Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO unter der Bilanz ausgewiesen (siehe Anhang zur Schlussbilanz, 4.2.2.1 sowie Angaben unterhalb der Bilanz).

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Gewährleistungen

Mit dem Jahresabschluss 2014 wurde zum ersten Mal eine Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus einer Gewährleistung gebildet.

Zum 1. Januar 2020 beläuft sich die Gesamtsumme an erwarteten und wahrscheinlichen Belastungen für die Stadt Karlsruhe auf 697.146,33 Euro. Dieser Position können Auszahlungen des Jahres 2020 in Höhe von 315.752,76 Euro angerechnet werden. Es wurde in einem Fall eine Inanspruchnahme und in drei Fällen eine Auflösung gebucht. Der restliche Betrag für weitere Rückstellungsfälle verbleibt in der Rückstellung.

Der Rückstellungsbestand für drohende Verpflichtungen aus Gewährleistungen beläuft sich somit zum Stand 31. Dezember 2020 auf 381.393,57 Euro.

Soweit keine Passivierung von Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Gewährleistungen erfolgte, werden von der Stadt Karlsruhe übernommene Gewährleistungen als Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO unter der Bilanz ausgewiesen (siehe 4.2.2.1 des Anhangs zur Bilanz sowie Angaben unterhalb der Bilanz).

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

Für die Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren sind grundsätzlich die Prozesskosten (Kosten der Prozessvorbereitung und -führung) als auch der Streitwert, wenn die Kommune die Beklagte ist, zu berücksichtigen, soweit nach der Wahrscheinlichkeit davon auszugehen ist, dass die Kommune das Gerichtsverfahren verlieren wird. Dabei werden nur die Kosten der laufenden Instanz, nicht aber die Kosten höherer Instanzen berücksichtigt (Ausnahme: mit dem Fortgang des Prozesses in weiteren Instanzen ist zu rechnen). Berücksichtigt werden Gerichtsverfahren, die zum Bilanzstichtag anhängig sind oder zumindest in Aussicht stehen.

Als Ergebnis der Evaluation der Kommunalen Doppik wurde im Laufe des Jahres 2016 u. a. die geänderte Gemeindehaushaltsverordnung bekannt gegeben. Eine der Änderungen bezieht sich auf die Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren. Durch den Wegfall als Pflichtrückstellung in § 41 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO sind künftig für diese Zwecke keine Rückstellungen mehr verpflichtend zu passivieren. Eine Wahl-Rückstellung nach § 41 Absatz 2 Satz 1 GemHVO kann dagegen für diese Zwecke weiterhin passiviert werden. Die Stadt Karlsruhe behält die Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren ab 2017 als Wahl-Rückstellung bei und führt eine Wesentlichkeitsgrenze pro anhängigen Prozess in Höhe von 100.000 Euro ein. Nur Fälle ab dieser Wertgrenze werden auf dem neuen Bestandskonto der Wahlrückstellung dargestellt.

Die bisher gebildeten Rückstellungsfälle wurden als Pflichtrückstellung unter der bisherigen Bilanzposition noch zu Ende abgewickelt. Die Pflichtrückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren wurde im Jahr 2019 vollständig aufgelöst und weist seither keinen Bestand mehr aus.

P 3.7 Sonstige Rückstellungen (vergleiche § 41 Abs. 2 Satz 1 GemHVO)

Nach § 41 Abs. 2 Satz 1 GemHVO können weitere Aufwands- und Verbindlichkeitsrückstellungen gebildet werden (Wahl-Rückstellungen). Dabei besteht lediglich für Pensions- und Beihilferückstellungen (vergleiche § 41 Abs. 2 Satz 2 GemHVO) ein Passivierungsverbot.

P 3.7.1 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen

P 3.7.1.1 Stadt Karlsruhe als Steuerschuldnerin

Aus Steuerschuldverhältnissen sind im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 erstmals Rückstellungen im Bereich der Betriebe gewerblicher Art (BgA) gebildet worden. Im Jahr 2018 wurde im THH 6900 Friedhof- und Bestattungswesen eine Rückstellung für Erträge aus Kremationsrückständen in Höhe von 540.000 Euro gebildet. Nach Erlass der Finanzamtsbescheide für die Jahre 2012 bis 2018 ergab sich eine Kapitalertragsteuerbelastung von ca. 95.000 Euro. Hierauf reduzierte sich der Stand der Rückstellung im Jahr 2019 auf 95.000,00 Euro. Im Januar 2021 wurde vom Einspruchsverfahren gegen diese Finanzamtsbescheide in ein Klageverfahren beim Finanzgericht Baden-Württemberg gewechselt. Die Aussetzung der Vollziehung hat weiterhin Bestand.

Weitere Steuerbelastungen ergeben sich derzeit nicht mehr, so dass diese Rückstellung zum Jahresende 2020 weiterhin einen Bestand in Höhe von 95.000 Euro aufweist.

P 3.7.1.2 Stadt Karlsruhe als Steuergläubigerin

Hier sind Rückstellungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen und damit verbundenen Steuerrückzahlungen (z. B. im Zusammenhang mit ungewissen Gewerbesteuerzahlungen, Zerlegungsstreitigkeiten oder Insolvenzverfahren) auszuweisen.

Angekündigte Rückzahlungen aus der Umsetzung der Rechtsprechung zu Aktiengewinnen begründeten 2015 die Bildung von Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen in Höhe von mittlerweile 5.920.000 Euro. Der Betrag teilt sich auf in einen Gewerbesteueranteil von 3.000.000 Euro und einen Anteil der Erstattungszinsen von 2.920.000 Euro. Der Anteil der Erstattungszinsen wird nun wegen weiterer Zinsrisiken um 180.000 Euro fortgeschrieben.

Aufgrund strittiger Rechtsfälle bildete die Stadt Karlsruhe im Jahr 2015 für drohende Rückzahlungsverpflichtungen eine Steuerrückstellung in Höhe von mittlerweile 11.917.991,37 Euro. Dieser Betrag wird als angemessen erachtet, weil sie dem erwartbaren Erfüllungsbetrag entspricht, und unterteilt sich in einen Anteil Gewerbesteuerzurückzahlung in Höhe von 8.679.818,37 Euro, einen Anteil Nachzahlungszinsen in Höhe von 2.828.173,00 Euro und einen Anteil Erstattungszinsen in Höhe von 410.000,00 Euro. Der Anteil der Erstattungszinsen wird nun wegen weiterer Zinsrisiken um 4.262.000 Euro fortgeschrieben.

Im Haushaltsjahr 2017 wurde die Rückstellung aufgrund weiterer Rückstellungsfälle erhöht.

Hiervon besteht noch ein Rückstellungsfall; bei diesem steht eine Verringerung der Gewerbesteuer von ca. 4.240.000 Euro im Raum. Hinzu kommen geminderte Nachzahlungszinsen mit 950.000 Euro und Erstattungszinsen mit 1.694.000 Euro. Im Jahr 2020 ergeben sich hier weitere Erstattungszinsrisiken in Höhe von 254.000 Euro.

Im Haushaltsjahr 2018 wurde aufgrund neuer Rückstellungsfälle die Rückstellung erneut erhöht.

Eine Firma hatte im Jahr 2018 aufgrund einer Betriebsprüfung Gewerbesteuer-Nachforderungen zuzüglich Nachzahlungszinsen für die Jahre 2013 bis 2015 zu entrichten. Es besteht ein Rückzahlungsrisiko, das mit 50% angesetzt werden kann. Es wurden Rückstellungen für Gewerbesteuer von 2.790.719 Euro und Nachzahlungszinsen von 415.945 Euro gebildet. Hierzu haben sich im Jahr 2020 keine Veränderungen (Bildung, Auflösung, Inanspruchnahme) ergeben. Aufgrund weiterer Risiken wurde im Jahr 2019 eine Rückstellung für Erstattungszinsen von 237.000,00 Euro gebildet, die sich im Jahr 2020 um weitere 167.000,00 Euro erhöht.

Im Laufe des Jahres 2018 sind in 183 Fällen die Festsetzungen der Nachzahlungszinsen mit Bezug auf das Musterverfahren vor dem Bundesverfassungsgericht angefochten worden. Nicht zweifelhaft sind Zinsfestsetzungen für Zinszeiträume bis 31. Dezember 2012. Die bezahlten und zweifelhaften Beträge belaufen sich auf 2.304.686 Euro. Ein Risiko von 50% wurde für angemessen erachtet und eine Rückstellung in Höhe von 1.152.300 Euro gebildet. Im Laufe des Jahres 2019 sind in weiteren 280 Fällen die Festsetzungen der Nachzahlungszinsen mit Bezug auf das Musterverfahren vor dem Bundesverfassungsgericht angefochten worden. Die bezahlten und zweifelhaften Beträge belaufen sich auf 1.726.507 Euro. Ein Risiko von 50% wurde für angemessen erachtet, da ein gänzlicher Wegfall nicht zu erwarten ist. Es wurde eine Rückstellung in Höhe von 863.000 Euro gebildet. Im Laufe des Jahres 2020 sind in weiteren 160 Fällen die Festsetzung der Nachzahlungszinsen mit Bezug auf das Musterverfahren vor dem Bundesverfassungsgericht angefochten worden. Ein Risiko von 50% wird für angemessen erachtet, da ein gänzlicher Wegfall nicht zu erwarten ist. Es wird somit eine Rückstellung in Höhe von 511.000,00 Euro gebildet.

Im Jahr 2019 unterrichtete uns ein Finanzamt über weitere anhängige Rechtsbehelfsverfahren. Bei einem Rückzahlungsrisiko von 50% ergeben sich für Forderungen, welche die Jahre 2014 und 2015 betreffen, Rückstellungen für Gewerbesteuer in Höhe von 1.321.007,00 Euro, für Nachzahlungszinsen in Höhe von 159.808,00 Euro und für Erstattungszinsen in Höhe von 112.285,00 Euro.

Im Jahr 2020 unterrichtete die Finanzverwaltung erneut über anhängige Rechtsbehelfsverfahren. Bei einem Rückzahlungsrisiko von 50% ergeben sich für die Forderungen, die die Jahre 2015 bis 2018 betreffen, Rückstellungen für Gewerbesteuer in Höhe von 1.031.000,00 Euro und Erstattungszinsen in Höhe von 117.000,00 Euro.

Aus den Anfragen bei den großen Steuerzahlern zum Jahresende 2019 ergaben sich wahrscheinliche Gewerbesteuer-Rückzahlungsverpflichtungen in Höhe von 6.400.000,00 Euro, für die Rückstellungen gebildet wurden. In zwei Fällen wurde die Rückstellung im Laufe des Jahres 2020 in Anspruch genommen, so dass die Rückstellung zum Jahresende noch in Höhe von 2.200.000,00 Euro besteht.

Aus den Anfragen bei den großen Steuerzahlern zum Jahresende 2020 ergeben sich wahrscheinliche Gewerbesteuer-Rückzahlungsverpflichtungen in Höhe von 4.100.000,00 Euro, für die Rückstellungen gebildet werden.

Die Rückstellung aus Steuerschuldverhältnissen der Stadt als Steuergläubigerin wird damit zum 31. Dezember 2020 auf 44.694.055,37 Euro fortgeschrieben.

Insgesamt beläuft sich der Rückstellungsbestand der Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen zum 31. Dezember 2020 auf 44.789.055,37 Euro.

P 3.7.2 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs

Der Leitfaden zur Bilanzierung (3. Auflage 2017, Kapitel 4.3.5) lässt die Bewertungsmethode für Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs offen bzw. führt zwei alternative Bewertungsmethoden auf. Die Stadt Karlsruhe hat sich mit der Aufstellung der Eröffnungsbilanz 2007 für folgende Vorgehensweise entschieden:

Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs werden in Höhe der erwarteten Netto-Belastungen aus steuerkraftabhängigen Erträgen (steuerkraftabhängiger Anteil an den Schlüsselzuweisungen vom Land nach der mangelnden Steuerkraft) und Aufwendungen (Finanzausgleichsumlage) aus dem Finanzausgleich auf Basis der Haushaltsplanung und mittelfristigen Finanzplanung gebildet (**Bewertung der FAG-Rückstellung auf Basis des gesamten Aufwandes aus dem FAG**).

Der steuerkraftabhängige Anteil des Status-quo-Ausgleichs nach § 22 FAG besitzt keinen Rückstellungscharakter, da er einen jährlichen Ausgleich im jeweiligen Jahr auf Basis der Daten der Vorjahre darstellt. Somit liegen keine ungewissen Verbindlichkeiten für künftige Jahre vor.

Die KVJS-Umlage wird ebenfalls im jeweiligen Jahr abgerechnet, so dass sie eine bestimmte Verbindlichkeit im Rahmen des Jahresabschlusses darstellt.

Seit dem Jahresabschluss 2012 wird die Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs wie folgt bewertet: Die Finanzausgleichsrückstellung wird in Höhe der erwarteten Mehraufwendungen bei der Finanzausgleichsumlage zuzüglich der erwarteten Mindererträge bei den Schlüsselzuweisungen gebildet (**Bewertung der FAG-Rückstellung auf Basis einer „Spitze“**). Die Einbeziehung von erwarteten Mindererträgen entspricht nicht der üblichen Wertermittlung bei Rückstellungen, da diese nur künftige ungewisse Verpflichtungen oder Aufwendungen berücksichtigen. Eine kommunalspezifische Zulassung der Berücksichtigung von Mindererträgen in Baden-Württemberg ergibt sich aus den Ausführungen hierzu im Leitfaden zur Bilanzierung (Kapitel 4.3.5). Bei der Berücksichtigung von künftigen Mindererträgen handelt es sich um eine Berücksichtigung von drohenden Verlusten. Insofern erlangt die Finanzausgleichsrückstellung in Teilen den Charakter einer Drohverlustrückstellung, wenn man zudem unterstellt, dass auch im Rahmen des Finanzausgleichs eine Art schwebendes Rechtsgeschäft besteht. Da § 41 Abs. 2 GemHVO nur von weiteren Rückstellungen spricht, sind auch solche Rückstellungen als Wahl-Rückstellungen nicht ausgeschlossen. Allerdings hat das Innenministerium Baden-Württemberg bisher immer den Ansatz von Drohverlustrückstellungen im NKHR Baden-Württemberg ausgeschlossen (siehe auch Leitfaden zur Bilanzierung Kapitel 4.3.5). Durch die Zulassung der Berücksichtigung von künftigen Mindererträgen liegt hier eine gewollte Durchbrechung eines Grundsatzes im NKHR Baden-Württemberg vor.

Für die Fortschreibung FAG-Rückstellung 2018:

- Gewerbesteuereinzahlungen Stadt Karlsruhe 2018: 322,05 Mio. Euro (siehe Leitfaden zur Bilanzierung, Kapitel 4.3.5)
- zuzüglich Anteil der Stadt Karlsruhe am Gewerbesteueraufkommen aus dem gemeinsamen Gewerbegebiet „Regionalflyghafen Söllingen“ 2018: 612.032,09 Euro
- Gewerbesteuerumlage 2018: 51,25 Mio. Euro
- Differenz zwischen „normalem“ und „außergewöhnlichem“ Gewerbesteueraufkommen: 7,07 Mio. Euro
- Einwohnerzahl zum 30. Juni 2019: 312.305. Hinzugerechnet werden Personen nach § 30 Abs. 2 Nr. 1 - 5 i. V. m. § 30 Abs. 3 (Dreijahresdurchschnitt) FAG und Studierende nach § 7 Abs. 3 Nr. 3 FAG).

Für die Fortschreibung der FAG-Rückstellung 2019:

- Gewerbesteuereinzahlungen Stadt Karlsruhe 2019: 355,00 Mio. Euro (siehe Leitfaden zur Bilanzierung, Kapitel 4.3.5)

- zuzüglich Anteil der Stadt Karlsruhe am Gewerbesteueraufkommen aus dem gemeinsamen Gewerbegebiet „Regionalflughafen Söllingen“ 2019: 842.603,81 Euro
- Gewerbesteuerumlage 2019: 52,96 Mio. Euro
- Differenz zwischen „normalem“ und „außergewöhnlichem“ Gewerbesteueraufkommen: 30,26 Mio. Euro
- Einwohnerzahl zum 30. Juni 2020: 309.328. Hinzugerechnet werden Personen nach § 30 Abs. 2 Nr. 1 - 5 i. V. m. § 30 Abs. 3 (Dreijahresdurchschnitt) FAG und Studierende nach § 7 Abs. 3 Nr. 3 FAG).

Für die Neubildung der FAG-Rückstellung 2020:

- Gewerbesteuerzahlungen Stadt Karlsruhe 2020: 260,00 Mio. Euro (siehe Leitfaden zur Bilanzierung, Kapitel 4.3.5)
- zuzüglich Anteil der Stadt Karlsruhe am Gewerbesteueraufkommen aus dem gemeinsamen Gewerbegebiet „Regionalflughafen Söllingen“ 2019: 842.603,81 Euro
- Gewerbesteuerumlage 2020: 21,2 Mio. Euro
- Differenz zwischen „normalem“ und „außergewöhnlichem“ Gewerbesteueraufkommen unter Berücksichtigung der pandemiebedingten Corona-Gewerbesteuerkompensation: 6,5 Mio. Euro
- Prognostizierte Einwohnerzahl zum 30. Juni 2021: 313.000. Hinzugerechnet werden Personen nach § 30 Abs. 2 Nr. 1 - 5 i. V. m. § 30 Abs. 3 (Dreijahresdurchschnitt) FAG und Studierende nach § 7 Abs. 3 Nr. 3 FAG).

Behandlung Finanzausgleichsrückstellungen aus dem Jahr 2018 für das Jahr 2020

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 erfolgte für die im Jahr 2018 entstandenen erhöhten Gewerbesteuerzahlungen, die sich im Haushaltsjahr 2020 auswirken werden, eine Erhöhung der FAG-Rückstellung von insgesamt 4.444.579,00 Euro. Deren Höhe wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 auf 4.452.942,50 Euro angepasst.

Der Anteil der Rückstellung, der die Schlüsselzuweisungen betrifft (3.646.963,50 Euro), soll die Mindererträge ausgleichen, die auf Grund der höheren Steuerkraftmesszahl eintreten. Nun liegt der tatsächlich erhaltene Wert der Erträge aus Schlüsselzuweisungen (nach mangelnder Steuerkraft einschl. Mehrzuweisungen) höher als der prognostizierte Wert.

Da für diesen Anteil der erwartete Effekt eines Minderertrags nicht eingetreten ist, kann dieser Anteil der Rückstellung in voller Höhe von 3.646.963,50 Euro aufgelöst werden.

Der Anteil der Rückstellungen, der die Finanzausgleichsumlage betrifft (805.979,00 Euro), soll die Mehraufwendungen ausgleichen, die auf Grund der höheren Steuerkraftmesszahl eintreten. Der tatsächliche Wert der Finanzausgleichsumlage liegt höher als der prognostizierte Wert. Der Anteil der Rückstellungen, der die Finanzausgleichsumlage betrifft, wird damit in voller Höhe von 805.979,00 Euro in Anspruch genommen.

Der Rückstellungsanteil, der sich auf den Finanzausgleich 2018 bezieht, wird dadurch vollständig ausgebucht.

Aktualisierung Finanzausgleichsrückstellung aus dem Jahr 2019 für das Jahr 2021

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 erfolgte für die im Jahr 2019 entstandenen erhöhten Gewerbesteuerzahlungen, die sich im Haushaltsjahr 2021 auswirken werden, eine Erhöhung der FAG-Rückstellung von insgesamt 9.687.554,00 Euro. Deren Höhe ist nun für den Jahresabschluss 2020 zu überprüfen.

Der Anteil der Rückstellung, der die Schlüsselzuweisungen betrifft (5.918.544,00 Euro) soll die Mindererträge ausgleichen, die auf Grund der höheren Steuerkraftmesszahl eintreten. Nun liegt der tatsächlich erhaltene Wert der Erträge aus Schlüsselzuweisungen (nach mangelnder Steuerkraft einschließlich Mehrzuweisungen) mit 208.081.180,00 Euro um 22.415.183,00 Euro niedriger als der prognostizierte Wert von 230.496.363,00 Euro. Gleichzeitig hat sich der Wert auf Basis Planwert von 236.414.907,00 Euro auf 241.577.697,00 Euro erhöht. Nach aktuellen Berechnungen der Stadtkämmerei ist die Rückstellung daher um 27.577.973,00 Euro zu erhöhen. Damit beträgt der Rückstellungsanteil, der sich auf die Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft 2021 bezieht, in Summe 33.496.517,00 Euro.

Der Anteil der Rückstellungen, der die Finanzausgleichsumlage betrifft (3.769.010,00 Euro), soll die Mehraufwendungen ausgleichen, die auf Grund der höheren Steuerkraftmesszahl eintreten. Der tatsächliche Wert der Finanzausgleichsumlage liegt mit 164.228.322,00 Euro unter dem prognostizierten Wert von 164.341.350,00 Euro. Allerdings hat sich gleichzeitig auch der Wert auf Basis Planwert von 160.572.340 Euro auf 159.431.360,00 Euro reduziert.

Nach aktuellen Berechnungen der Stadtkämmerei ergibt sich somit eine Veränderung der Höhe der FAG-Rückstellung aus dem Jahr 2019 von 1.027.952,00 Euro. Damit beträgt der Rückstellungsanteil, der sich auf den Finanzausgleich 2021 bezieht, in Summe 4.796.962,00 Euro. Die Inanspruchnahme dieser Rückstellung in 2021 soll die erwarteten Mehraufwendungen bzw. die Mindererträge ausgleichen.

Neubildung Finanzausgleichsrückstellung im Jahr 2020 für das Jahr 2022

Im Jahr 2020 erzielte die Stadt Karlsruhe auf Grund der pandemiebedingten Corona-Gewerbsteuerkompensation ein mit 6,5 Mio. Euro über dem gewöhnlichen Niveau liegendes Ergebnis beim Gewerbesteueraufkommen. Das außergewöhnlich hohe Ergebnis wird sich über eine entsprechend höhere Steuerkraftmesszahl im Finanzausgleich für das Jahr 2022 auswirken.

Nach Ermittlung der Stadtkämmerei wird es dadurch wahrscheinlich im Jahr 2022 zu Mindererträgen bei den Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft in Höhe von 26.982.322,00 Euro sowie zu Mehraufwendungen bei der Finanzausgleichsumlage in Höhe von 6.122.024,00 Euro kommen.

Im Jahr 2020 wird deshalb eine Finanzausgleichsrückstellung in Höhe der erwarteten Mehraufwendungen bei der Finanzausgleichsumlage zuzüglich der erwarteten Mindererträge bei den Schlüsselzuweisungen gebildet. Dies ergibt in Summe einen Rückstellungsanteil für den Finanzausgleich für das Jahr 2022 in Höhe von 33.104.346,00 Euro. Die Inanspruchnahme dieser Rückstellung in 2022 soll dann die erwarteten Mehraufwendungen bzw. die Mindererträge ausgleichen.

Die Entwicklung der einzelnen Rückstellungsanteile lässt sich an der folgenden Tabelle ablesen:

	PSP-Element	Veränderung 2018	Bestand 31.12.2018	Veränderung 2019	Bestand 31.12.2019	Veränderung 2020	Bestand 31.12.2020
2018	1.200.61.10.01.31.11	+3.640.114	3.640.114	+6.849,50	3.646.963,50	-3.646.963,50	0,00
	1.200.61.10.01.43.71	+804.465	804.465	+1.514,00	805.979,00	-805.979,00	0,00
	Zwischensumme	+4.444.579	4.444.579	+8.363,50	4.452.942,50	-4.452.942,50	0,00
2019	1.200.61.10.01.31.11	-	-	+5.918.544,00	5.918.544,00	+27.577.973,00	33.496.517,00
	1.200.61.10.01.43.71	-	-	+3.769.010,00	3.769.010,00	+1.027.952,00	4.796.962,00
	Zwischensumme	-	-	+9.687.554,00	9.687.554,00	+28.605.925,00	38.293.479,00
2020	1.200.61.10.01.31.11	-	-	-	-	+26.982.322,00	26.982.322,00
	1.200.61.10.01.43.71	-	-	-	-	+6.122.024,00	6.122.024,00
	Zwischensumme	-	-	-	-	+33.104.346,00	33.104.346,00
	Summe FAG-Rückstellung:	+4.444.579	4.444.579	+9.695.917,50	14.140.496,50	+57.257.328,50	71.397.825,00

Folgende Wahl-Rückstellungen wurden darüber hinaus passiviert:

P 3.7.4 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus drohender Verpflichtung aus Schadensersatzansprüchen

Diese Rückstellung weist derzeit keinen Bestand aus.

P 3.7.5 Rückstellungen für Verpflichtungen in Folge der Absenkung der Eingangsbesoldung

Diese ehemalige Rückstellung weist keinen Bestand aus.

P 3.7.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

Für die Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren sind grundsätzlich die Prozesskosten (Kosten der Prozessvorbereitung und -führung) als auch der Streitwert, wenn die Kommune die Beklagte ist, zu berücksichtigen, soweit nach der Wahrscheinlichkeit davon auszugehen ist, dass die Kommune das Gerichtsverfahren verlieren wird. Dabei werden nur die Kosten der laufenden Instanz, nicht aber die Kosten höherer Instanzen berücksichtigt (Ausnahme: mit dem Fortgang des Prozesses in weiteren Instanzen ist zu rechnen). Berücksichtigt werden Gerichtsverfahren, die zum Bilanzstichtag anhängig sind oder zumindest in Aussicht stehen.

Als Ergebnis der Evaluation der Kommunalen Doppik wurde im Laufe des Jahres 2016 u. a. die geänderte Gemeindehaushaltsverordnung bekannt gegeben. Eine der Änderungen bezieht sich auf die Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren. Durch den Wegfall als Pflichtrückstellung in § 41 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO sind künftig für diese Zwecke keine Rückstellungen mehr verpflichtend zu passivieren. „Freiwillige“ Rückstellungen nach Absatz 2 GemHVO können dagegen in Betracht kommen, müssen aber nicht.

Die Stadt Karlsruhe behält Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren ab 2017 als Wahl-Rückstellung bei und führt eine Wesentlichkeitsgrenze pro anhängigen Prozess in Höhe von 100.000 Euro ein. Nur Fälle ab dieser Wertgrenze werden auf dem neuen Bestandskonto der Wahlrückstellung dargestellt.

Die bisher gebildeten Rückstellungsfälle wurden als Pflichtrückstellung unter der bisherigen Bilanzposition abgewickelt. Die Pflichtrückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren wurde im Jahr 2019 vollständig aufgelöst und weist seither keinen Bestand mehr aus.

P 3.7.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Sach- und Rechtsmängelhaftung

Für das Haushaltsjahr 2017 wurde erstmals eine Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Sach- und Rechtsmängelhaftung gebildet. Grund war ein Kaufvertrag der Stadt zur Veräußerung eines städtischen Grundstücks mit der Regelung, welche grundsätzlich eine Sach- und Rechtsmängelhaftung ausschließen soll, jedoch hinsichtlich der Altlasten eine Ausnahmeregelung vorsieht. Bezüglich der Rückstellung aus drohenden Verpflichtungen aus Gewährleistungen (§ 41 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO) wird in der Kommentierung hierzu auf die Tatbestandsvoraussetzung eines Gewährvertrages nach § 88 Abs. 2 GemHVO verwiesen (siehe beispielsweise Gemeindehaushaltsrecht Baden-Württemberg, Kommentar zu § 41 Abs. 1 GemHVO, Kommunal- und Schul-Verlag). Da nach der gutachterlichen Stellungnahme des Zentralen Juristischen Dienstes dieser Kaufvertrag keinen Gewährvertrag darstellt, konnte keine Passivierung einer derartigen Rückstellung erfolgen. Jedoch können auch anderweitige Verpflichtungen eine Gewährleistungsrückstellung im weiteren Sinne begründen. Dazu zählen beispielsweise vertragliche und gesetzliche Verpflichtungen. Zu den gesetzlichen Verpflichtungen zählen u. a. auch die Verpflichtungen des Verkäufers in Folge eines Sach- oder Rechtsmangels nach BGB (siehe u. a. Haufe Bilanzkommentar zu § 249 HGB Rz 249 und Beck'scher Bilanzkommentar zu § 249 HGB Rz 100). Die im o. g. Kaufvertrag nicht ausgeschlossene Sach- und Rechtsmängelhaftung der Stadt Karlsruhe gegenüber dem Käufer begründet somit bei gegebener Wahrscheinlichkeit einer Inanspruchnahme die Passivierung einer Rückstellung aus Sach- und Rechtsmängelhaftung. In der im NKHR Baden-Württemberg gegebenen Auftrennung zwischen definierten Pflicht-Rückstellungen (§ 41 Abs. 1 GemHVO) und Wahlrückstellungen (§ 41 Abs. 2 Satz 1 GemHVO) handelt es sich hierbei um eine Wahlrückstellung. Da es sich zudem betragsmäßig um eine potentiell wesentliche erwartbare Belastung handelt, hat sich die Stadt Karlsruhe zur Passivierung einer derartigen Wahl-Rückstellung mit dem Jahresabschluss 2017 entschieden. Die Rückstellungshöhe bemisst sich entsprechend der Haftungsobergrenze.

Der Stand der Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Sach- und Rechtsmängelhaftung beläuft sich zum Stand 1. Januar 2020 auf 7.179.110,59 Euro. Ein Rückstellungsfall betrifft den Kaufvertrag der Stadt Karlsruhe zur Veräußerung eines städtischen Grundstückes von 2017. Hier kommt es im Jahr 2020 zu zwei Teil-Inanspruchnahmen, die einen Gesamtbetrag in Höhe von 182.092,87 Euro ergeben.

Bei den drei neuen Rückstellungsfällen aus dem Jahr 2018, welche aufgrund ähnlich gelagerter Kaufverträge gebildet wurden, ergeben sich in 2020 keine Änderungen.

Das Hauptbuchkonto für die Wahlrückstellung für drohende Verpflichtungen aus Sach- und Rechtsmängelhaftung weist für den THH 6200 zum Stand 31. Dezember 2020 einen Rückstellungsbestand von 6.997.017,72 Euro aus.

P 3.7.9 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus coronabedingten Verlustausgleichen für Beteiligungen, verbundene Unternehmen und Sondervermögen

Bedingt durch die Corona-Pandemie im Jahr 2020 wurde eine neue Wahl-Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus coronabedingten Verlustausgleichen für Beteiligungen, verbundene Unternehmen und

Sondervermögen gebildet. Für diese neue Wahl-Rückstellung wurde als gesonderter Wertaufhellungstichtag der 27. Januar 2021 festgelegt. Nähere Ausführungen zum Ansatzmethodenwechsel sind im Vorwort im Abschnitt Rechnungslegung unter den Rahmenbedingungen der Coronavirus-Pandemie dargelegt.

Das Hauptbuchkonto für diese Rückstellung weist zum Stand 31. Dezember 2020 für den THH 2000 einen Rückstellungsbestand von 88.143.938,00 Euro und für den THH 5200 einen Rückstellungsbestand von 1.089.000,00 Euro aus.

P.3.7.10 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Kartellrechtsverfahren

Angesichts eines Kartellrechtsverfahrens gegen die Stadt Karlsruhe unter Beteiligung einer städtischen Gesellschaft wurde eine neue Wahlrückstellung für drohende Verpflichtungen aus Kartellrechtsverfahren gebildet. Aufgrund der rechtlichen Einschätzung durch die Stadt Karlsruhe wird diese im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 in Höhe von 9.500.000,00 Euro gebildet.

Das Hauptbuchkonto weist für den THH 2000 zum Stand 31. Dezember 2020 einen Rückstellungsbestand für drohende Verpflichtungen aus Kartellrechtsverfahren in Höhe von 9.500.000,00 Euro aus.

P 4 Verbindlichkeiten

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	452.482.660,39*	903.992.893,41

* Nichtvergleichbarkeit Vorjahr siehe Erläuterung Kapitel 4.2.2.2

Als Verbindlichkeiten wurden alle zum Stichtag der Schlussbilanz 2020 in der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen in Höhe des Rückzahlungsbetrages (vergleiche § 91 Abs. 4 GemO) erfasst.

Die **Verbindlichkeiten** betragen insgesamt 904,0 Mio. Euro beziehungsweise 22,47% der Bilanzsumme.

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten im Einzelnen:

	31.12.2019		31.12.2020		Differenz Euro
	Euro	%	Euro	%	
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	255.667.099,27	56,50	412.141.019,35	45,59	156.473.920,08
Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	1.795.945,32	0,40	1.489.127,94	0,16	-306.817,38
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	16.538.420,91	3,66	16.153.605,62	1,79	-384.815,29
Verbindlichkeiten aus Transferleistung	90.970.436,20	20,10	58.231.593,17	6,44	-32.738.843,03
Sonstige Verbindlichkeiten	87.510.758,69	19,34	415.977.547,33	46,02	328.466.788,64
Verbindlichkeiten insgesamt	452.482.660,39	100,00	903.992.893,41	100,00	451.510.233,02

P 4.1 Anleihen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	0,00	0,00

Anleihen sind langfristige Darlehen unter Inanspruchnahme des öffentlichen Kapitalmarktes. Sie sind zum Nominalbetrag zu passivieren und werden mit der Ausgabe passivierungspflichtig. Die Stadt Karlsruhe hat zum Stichtag der Schlussbilanz 2020 keine Anleihen getätigt.

P 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	255.667.099,27	412.141.019,35

Hierunter fallen alle Verbindlichkeiten entsprechend der Kontengruppe 23 des Kontenrahmens Baden-Württemberg, unabhängig davon, ob es sich um langfristige Kredite zur Finanzierung von Investitionen oder um kurzfristige Liquiditätskredite handelt. Sie sind nur in Höhe des tatsächlich in Anspruch genommenen Rückzahlungsbetrages (tatsächlich in Anspruch genommene Kreditermächtigung) ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten aus der Kreditaufnahme für Investitionen (Kontenart 231) haben sich gegenüber dem Vorjahr in Folge entsprechender Kreditaufnahmen um ca. 86,47 Mio. Euro erhöht. Demgegenüber bestehen zum 31. Dezember 2020 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kontenart 239) von 140,00 Mio. Euro, ein Jahr zuvor am 31. Dezember 2019 lagen die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung bei 70,00 Mio. Euro.

P 4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	1.795.945,32	1.489.127,94

Unter den Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, waren zum 31. Dezember 2020 Verbindlichkeiten aus der Investitionskooperation „Finanzierung des Kulissenlagers des Badischen Staatstheaters“ (die Restverbindlichkeit zum 31. Dezember 2020 beträgt 1.139.844,87 Euro) sowie der Ratenkauf des Grundstücks Nr. 67622/1 „Haid-und Neu-Str.103“ (die Restverbindlichkeit zum 31. Dezember 2020 beträgt 349.283,05 Euro) passiviert.

Leasing-Verträge:

Bei der Prüfung hinsichtlich der Bilanzierung und Zurechnung von Leasing-Verträgen wurden folgende BMF-Schreiben zu Grunde gelegt:

- für Mobilien-Leasing: BMF-Schreiben vom 19. April 1971 (Mobilien-Leasing-Erlass)
BMF-Schreiben vom 22. Dezember 1975 (Teilamortisations-Leasing-Erlass)
- für Immobilien-Leasing: BMF-Schreiben vom 21. März 1972 (Leasing-Erlass)

Im Jahr 2020 waren gemäß oben angeführter Leasing-Erlässe keine geleaste Vermögensgegenstände bei der Stadt Karlsruhe zu aktivieren. In Folge dessen waren auch keine Verbindlichkeiten für die Summe der ausstehenden Leasingraten zu passivieren.

Ab dem Jahr 2018 sind im Jahresabschluss nur Leasinggegenstände aufzuführen, die entweder im wirtschaftlichen Eigentum der Stadtverwaltung stehen und deshalb bilanziert werden müssen oder bei denen die Zahlungen aus den Leasingverpflichtungen, für den Zeitraum, in dem der Leasingvertrag nicht gemäß dem ordentlichen Vertragskündigungsrecht gekündigt werden kann, die Wertgrenze der VwV-Freigrenzen übersteigen (Stand 2014: 6.800.000 Euro) und deshalb als Vorbelastungen unterhalb der Bilanz aufzuführen sind.

Im Zuge der Inventur 2020 wurden keine Leasinggegenstände, die im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Karlsruhe stehen von den Dienststellen gemeldet.

Contracting-Verträge:

Entsprechend den in der Literatur genannten Kriterien und den Ausführungen in Kapitel 2.1.1.3 des Leitfadens zur Bilanzierung erfolgt keine Bilanzierung im städtischen Haushalt.

P 4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	16.538.420,91	16.153.605,62

Es wurden die jeweils ausstehenden Rechnungsbeträge einschließlich Umsatzsteuer, aber abzüglich Skonto, als Verbindlichkeit angesetzt, da in der Regel von vornherein feststeht, dass ein Skontoabzug vorgenommen wird (siehe auch Beck'scher Bilanzkommentar zu § 255 HGB RN 63). Eine Verrechnung mit Forderungen des Dienstleisters oder Lieferanten fand in Folge des Bruttoprinzips (vgl. § 40 Abs. 2 GemHVO) nicht statt.

Die größten Verbindlichkeitspositionen hierbei sind (Stand 31. Dezember 2020 in Euro):

Verbindlichkeiten aus Verrechnungskonto 17992000 ⁽¹⁾	0,00
Verbindlichkeiten aus der Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitsuchende	4.185.994,72
Verbindlichkeiten aus sonst. besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.173.829,85
Verbindlichkeiten aus der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.561.109,36
Verbindlichkeiten aus Zuschüssen an übrige Bereiche	1.076.663,86

- (1) Bei negativen Verbindlichkeiten unter der Passiva-Position 4.4 erfolgte im SAP-System bisher lediglich der Ausweis von Zahlungsvorgängen mit der Folge von „Soll-Verbindlichkeiten“ (Buchungssatz: Verbindlichkeit an Bank). Die ergebnisrelevanten Aufwandsbuchungen gegen das Verbindlichkeitskonto (Buchungssatz: Aufwand an Verbindlichkeit) erfolgte erst im Folgejahr. Damit wurden in der Vergangenheit die bestehenden Verbindlichkeiten jedoch noch nicht im SAP-System passiviert. Durch den Verzicht der Aufwandsbuchungen und einer transitorischen Rechnungsabgrenzung im SAP-System fehlte in der Vergangenheit die „Haben-Verbindlichkeit“, so dass die Verbindlichkeitskonten einen Haben-Saldo ausgewiesen haben. Grund für diese Vorgehensweise war: In Folge entsprechender Fristen für den Zahllauf mussten für Fälligkeiten Anfang Januar des Folgejahres der Zahllauf bereits im HHJ getätigt werden.

„Soll-Verbindlichkeiten“ sind jedoch quasi als Aktive Rechnungsabgrenzungsposten im Sinne von § 48 Abs. 1 GemHVO anzusehen.

Mit dem Jahresabschluss 2019 wurden erstmalig summarische Rechnungsabgrenzungsbuchungen nach entsprechender Beanstandung der GPA und in Abstimmung mit der Kasse sowie dem SAP-Team durchgeführt. Durch die Bildung eines Aktiven Rechnungsabgrenzungspostens im Rahmen des Jahresabschlusses werden nun die negativen Verbindlichkeiten auf der richtigen Bilanzseite (Aktiva) ausgewiesen. So werden ab 2019 die entsprechenden bestehenden Verbindlichkeiten passiviert und dem Erfordernis der Vollständigkeit der Bilanz (vergleiche § 95 Abs. 1 GemO, § 40 Abs. 1 GemHVO) Rechnung getragen.

P 4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	90.970.436,20	58.231.593,17

Transferleistungen sind Leistungen im Bereich der verschiedenen Sozialleistungen. Sie werden dann bilanziert, wenn die Stadt Karlsruhe ihre rechtliche Verpflichtung zur Zahlung noch nicht erfüllt hat.

Das Konto „**26110000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**“ weist zum 31. Dezember 2020 einen „positiven Betrag“ von 10.347.889,94 Euro aus. D.h. es weist einen Soll-Saldo -statt wie bei Passiv-Konten üblich- einen Haben-Saldo aus. Damit besitzen diese Verbindlichkeiten aus Transferleistungen quasi einen „Forderungscharakter“.

Bei dem Verfahren SoJuHKR werden im Dezember Vorauszahlungen der Sozialhilfe für das neue Jahr geleistet. Dieser Sachverhalt erfordert eigentlich eine aktive Rechnungsabgrenzung von Aufwendungen in das Folgejahr (Auszahlung im alten Jahr für einen Aufwand im neuen Jahr). Die Auszahlung wird richtigerweise bereits durch das Verfahren SoJuHKR in der Finanzrechnung im Jahr 2020 dargestellt. Diese Zahlungen führen jedoch zum Ausgleich von Verbindlichkeiten, die mangels Aufwandsbuchung noch nicht begründet wurden. Entsprechend den Grundsätzen der Periodenabgrenzung sind die Aufwendungen über den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten in das Folgejahr abzugrenzen. Da jedoch im Vorjahr keine Aufwandsbuchungen erfolgt sind, wird die Bestandsmehrung des Aktiven Rechnungsabgrenzungspostens (Konto 18012600) gegen das o.g. „passive Abgrenzungskonto“ 26110090 vorgenommen. Die Buchungen hierzu erfolgten entsprechend der Dokumentation des RZ KIV BF.

Das Verbindlichkeitskonto **„26110010 Verbindlichkeitenverrechnung Jugendhilfe/Sozialhilfe“** weist zum 31. Dezember 2020 keinen Betrag mehr aus. Gemäß dem Leitfaden zur Buchführung sind die Verbindlichkeiten gegenüber dem Unterhaltsberechtigten im Rahmen der Beistandschaften auf dem Konto 2799* abzubilden. Im Jahr 2018 erfolgte deshalb eine Umbuchung auf das Konto 27990007 „sonst. Verbindlichkeitenverrechnungen Jugendhilfe“ welches unter die Bilanzposition 4.6.9. gefasst ist.

Mit dem Jahresabschluss 2015 wurde erstmalig das Konto **„26110090 Abgrenzungskonto SoJuHKR“** für die Rechnungsabgrenzung der Transferaufwendungen verwendet. Dieses Konto weist einen Haben-Saldo und somit ein „negativ Betrag“ von 10.343.699,15 Euro aus.

Mit dem Jahresabschluss 2017 wurde erstmalig gemäß den Vorgaben des Leitfadens zur Buchführung im NKHR das Konto **„26110002 für die Aktivierungsfähigen Investitionszuschüsse“** verwendet. Dieses Konto weist einen Haben-Saldo i.H.v. 58.235.783,96 Euro zum 31. Dezember 2020 aus. Zum 31. Dezember 2019 belief sich der Betrag noch auf 90.984.517,49 Euro. Die Reduzierung ist im Wesentlichen auf in 2018 bewilligte und nunmehr in 2019 und 2020 ausbezahlte Investitionszuschüsse im Rahmen des Kriegsstraßentunnels (THH 6600) zurück zu führen.

Die aktivierungsfähigen Verbindlichkeiten basieren ab dem Jahr 2012 erstmals in einem Nebenbuch geführten **„bewilligten, aber bis zum 31. Dezember noch nicht ausbezahlten Investitionszuschüsse“**. Siehe Erläuterungen unter Aktivbilanzposition 2.2. Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse.

Somit ergibt sich bei der Bilanzposition „Verbindlichkeiten aus Transferleistungen“ insgesamt ein Haben-Saldo mit einem „negativen Betrag“ zum 31. Dezember 2020 von 58.231.593,17 Euro.

P 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten

	Vorjahr	31.12.2020
lt. Bilanz in Euro	87.510.758,69*	415.977.547,33

* Nichtvergleichbarkeit Vorjahr siehe Erläuterung Kapitel 4.2.2.2

Sonstige Verbindlichkeiten wurden mit ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag angesetzt. Sachleistungsverbindlichkeiten wurden mit dem Betrag angesetzt, der erforderlich gewesen wäre, um die Sachleistung in Geldzahlung abzulösen.

Unter diese Bilanzposition fallen auch die sonstigen Verbindlichkeiten aus der passiven antizipativen Rechnungsabgrenzung (Antizipatives Passivum). Beim Antizipativen Passivum liegen die Aufwendungen vor, die entsprechenden Auszahlungen jedoch nach dem Abschlussstichtag (31. Dezember). Zum Verzicht auf die Durchführung der Rechnungsabgrenzung siehe Ausführungen zum Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Mit der Brutto-Darstellung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus dem Liquiditätsverbund fallen unter die sonstigen Verbindlichkeiten auch die Verbindlichkeiten aus dem Liquiditätsverbund (siehe auch Kapitel 4.2.2.2).

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten sind insbesondere folgende Positionen zu erwähnen:

Verbindlichkeiten gegenüber Finanzbehörden	
Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt (u.a Umsatzsteuer/Vorsteuer) -Saldo-	17.424.739,62
Verbindlichkeiten aus der Lohnsteuer	5.252.731,76

Weitere sonstige Verbindlichkeiten	
Klärungsbestand (o. Klärungsbestand SoJu)	1.115.839,47
Debitorische und kreditorische Akontozahlungen	52.133.712,41
Sonstige Verbindlichkeiten aus der Rechnungsabgrenzung (Antizipatives Passivum)	7.319.341,85
Sonstige Verbindlichkeiten aus investiven Abgrenzungen	7.018.000,00
Verbindlichkeiten aus dem Liquiditätsverbund	
Buchungskreisübergreifendes Verrechnungskonto für Buchungskreis 9000	321.429.275,58
Buchungskreisübergreifendes Verrechnungskonto für Buchungskreis 9100	808.632,27

Unter die Position "sonstige Verbindlichkeiten" (Antizipatives Passivum) fallen grundsätzlich auch diverse Verbindlichkeiten ggü. städtischen verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen aus Verlustausgleichen. In Folge eines früheren Wertaufhellungstichtages sind im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 hierfür „Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus coronabedingten Verlustausgleichen für Beteiligungen, verbundene Unternehmen und Sondervermögen“ gebildet worden (siehe Vorwort und Kapitel 3.7.9).

Weiter fallen unter diese Position mit Davon-Vermerk auch die Verbindlichkeiten aus den Beistandschaften und dem Mündelvermögen i. H. v. 79.542,03 Euro. Da jedoch in den Vorverfahren zum Hauptbuch (SoJuHKR und LÄMMkom) keine Trennung zwischen den Beistandschaften und dem Mündelvermögen vorgenommen wird, (dies sieht das Rechenzentrum in seinem Standardprojekt zur Umstellung auf SoJuHKR nicht vor), können die Verbindlichkeiten nicht entsprechend den Anforderungen der GPA getrennt in der Rechnungslegung des SAP-Systems ausgewiesen werden.

P 5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	Vorjahr	31.12.2020
Ilt. Bilanz in Euro	67.941.314,29	68.409.952,49

Bei der Passiven Rechnungsabgrenzung handelt es sich um Einnahmen, die in 2020 vor dem Abschlussstichtag eingegangen sind, jedoch Ertrag nach dem Abschlussstichtag darstellen (passive transitorische Rechnungsabgrenzung).

Es wurden unter anderem aus folgenden Einzahlungen beziehungsweise späteren Erträgen vor dem Stichtag der Schlussbilanz 2020 passive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet:

- In verschiedenen Teilhaushalten zweckgebundene Erträge aus Spenden, Erbschaften, Nachlässen etc. aus den Vorjahren vor dem Stichtag des Jahresabschlusses 2020, die noch nicht entsprechend ihrem Verwendungszweck verausgabt wurden.
- Erträge aus Bestattungsvorsorgeverträgen, Grabnutzungsrechten und Grabpflegeleistungen im Teilhaushalt 6900 (Friedhof- und Bestattungswesen).

Bestattungsvorsorge:

Die Verpflichtungen, die die Stadt Karlsruhe zum Stand 31. Dezember 2020 gegenüber Privatpersonen aus dem Abschluss von Bestattungsvorsorgeverträgen besitzt, wurden in Form eines Passiven Rechnungsabgrenzungsposten abgebildet. Abgänge aus dem Altbestand zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz sind mit dem Durchschnittswert bewertet worden. Abgänge aus Verträgen ab 2007 sind einzelfallbezogen entsprechend den vertraglichen Regelungen bewertet worden.

Grabpflegeleistungen:

Für die von den Hinterbliebenen gezahlten und von der Genossenschaft Badischer Friedhofsgärtner verwalteten Entgelte für Grabpflegeleistungen wurde ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

Grabnutzungsrechte:

Stichtag für die Ermittlung des Passiven Rechnungsabgrenzungspostens ist der 31. Dezember 2020. Zu diesem Stichtag wurde die Anzahl der belegten Grabstätten auf allen Karlsruher Friedhöfen einschließlich der Ortsverwaltungen ermittelt. Über eine Auswertung des Fachverfahrens FIM konnten für die einzelnen Grabarten die durchschnittlichen Restnutzungsdauern der Grabnutzungsrechte zum Stichtag 31. Dezember 2020 errechnet werden. Der Gesamtwert des Passiven Rechnungsabgrenzungspostens zum 31. Dezember 2020 wurde mit folgender Formel errechnet:

Anzahl genutzter Gräber x durchschnittliche Grabnutzungsgebühr x durchschnittliche Restnutzungsdauer

	Anfangsbestand 01.01.2020 in Euro	Zugang in Euro	Abgang in Euro	Endbestand 31.12.2020 in Euro
PRAP Bestattungsvorsorge	12.237.687,18	1.382.074,02	1.044.651,84	12.575.109,36
PRAP Baumpatenschaften	1.665.361,91	66.885,18	49.058,67	1.683.188,42
PRAP Grabnutzungsrechte	41.426.115,92*)	3.523.449,34	3.477.007,64	41.472.557,62

*) Endbestand 31.12.2019 = 41.501.566,28

In der vorgenannten Tabelle wird ab 2020 auf die Einzeldarstellung der Grabpflegeentgelte verzichtet, da diese von der Höhe des Bestandes nicht relevant sind. Dafür nimmt diese Stelle jetzt die Baumpatenschaften ein.

Außerdem ist zu erwähnen, dass es beim passiven Rechnungsabgrenzungsposten der Grabnutzungsrechte eine Abweichung des Anfangsbestandes 01.01.2020 zum Endbestand 31.12.2019 gibt. Dies erklärt sich daraus, dass bei der Vorjahrestabelle der Auflösungsbetrag i. H. v. 75.450,35 Euro der Ewigkeitsgräber bei den Grabarten nicht berücksichtigt wurde.

Auf die nachrichtliche Darstellung der verschiedenen Grabarten, die in Summe in die Spalte Grabnutzungsrechte einfließen, wird verzichtet.

4.3 Anhang zur Ergebnisrechnung

4.3.1 Angaben zur Ergebnisrechnung

4.3.1.1 Wahlrechte der Ergebnisrechnung

- **Darstellung einer Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren (§ 2 Abs. 1 Nr. 25 oder Nr. 33 in Verbindung mit § 49 Abs. 2 GemHVO)**

Die Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren wird nachrichtlich in separaten Berichtszeilen unterhalb des Gesamtergebnishaushaltes beziehungsweise der Gesamtergebnisrechnung und in der Übersicht zur Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen (VwV Produkt- und Kontenrahmen Anlage 20) dokumentiert. Die Buchung zur Abdeckung eines derartigen Fehlbetrages wird in Form eines Passivtausches vorgenommen.

In Folge der Logik der kaufmännischen Buchführung, aber auch der kommunalen doppischen Buchführung (Kommunale Doppik) ist ein Ausweis der Fehlbeträge in der Ergebnisrechnung nicht möglich, da Ergebnisvorträge stets nur auf der Passivseite der Bilanz vorgenommen werden können und auch hier Ergebnisverwendungen verbucht werden. Die gleiche Darstellungsweise gilt auch für alle anderen Ergebnisverwendungen.

Der durch die Verordnung zur Änderung der GemHVO vom 29. April 2016 geänderte § 2 Abs. 1 GemHVO sowie § 49 Abs. 2 und 3 GemHVO bestätigen diese Sichtweise, da nunmehr die Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren in der Ergebnisrechnung nur noch nachrichtlich darzustellen sind.

- **Gliederung des Gesamthaushaltes in Teilhaushalte (§ 4 Abs. 1 GemHVO)**

Die Gliederung des Gesamthaushaltes in Teilhaushalte erfolgt nach den Festlegungen für den ersten Haushaltsplan nach dem NKHR für die Jahre 2007/2008 bei der Stadt Karlsruhe ausschließlich nach der örtlichen Organisation auf der Ebene der städtischen Ämter.

Für den Jahresabschluss 2020 ist die Gliederung des Gesamthaushaltes in Teilhaushalte, wie sie für das Haushaltsjahr 2020 im Doppelhaushaltsplan 2019/2020 dokumentiert ist, grundlegend.

- **Veranschlagung von Zinserträgen und Zinsaufwendungen (§ 4 Abs. 3 Nr. 1 und 2 GemHVO)**

Zinserträge und Zinsaufwendungen werden grundsätzlich zentral im Teilhaushalt 2000 (Finanzwirtschaft) veranschlagt. Hierunter fallen aus der Kontengruppe 36 (Finanzerträge) die Erträge der Kontenart 361 (Zinserträge) sowie aus der Kontengruppe 45 (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) die Aufwendungen der Kontenart 451 (Zinsaufwendungen).

Ausnahmen gelten für folgende Vorgänge:

Kontengruppe 36 Finanzerträge

- Zinserträge im Rahmen des Zinseffektes von langfristigen und somit abzuzinsenden Rückstellungen werden in den jeweils davon betroffenen Teilhaushalten veranschlagt und gebucht.
- Ausschüttung des Überschusses vom Zweckverband Söllingen an die Stadt Karlsruhe wird im Teilhaushalt 8000 veranschlagt und gebucht.

Kontengruppe 45 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

- Zinsaufwendungen im Rahmen des Zinseffektes von langfristigen und somit abzuzinsenden Rückstellungen werden in den jeweils davon betroffenen Teilhaushalten veranschlagt und gebucht.
- Zinsaufwendungen, die sich im Zusammenhang mit dem Neubau des Kulissenlagers für das Badische Staatstheater ergeben, werden im Teilhaushalt 4100 veranschlagt und gebucht.
- Finanzaufwendungen im Zusammenhang mit Geldautomaten in den Teilhaushalten 5200 und 6600
- Zinsaufwendungen im Rahmen eines kreditähnlichen Rechtsgeschäfts (Ratenkauf eines bebauten Grundstücks) im Teilhaushalt 6200.

- **Verrechnung von kalkulatorischen Kosten in den Teilergebnishaushalten (§ 4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)**

In den Teilergebnishaushalten wurden keine kalkulatorischen Kosten veranschlagt beziehungsweise in den Teilergebnisrechnungen verrechnet. Dies erfolgt jedoch in den den Teilergebnisrechnungen zu Grunde liegenden Kostenrechnungen.

4.3.1.2 Angaben, Begründung, Erläuterung

- **Angabe und Begründung von Abweichungen in der Form der Darstellung der Ergebnisrechnung (§ 47 Abs. 1 GemHVO)**

Auf die allgemeinen Ausführungen zur erstmaligen Anwendung der VwV Produkt- und Kontenrahmen vom 30. August 2018 und deren neue Muster wird verwiesen.

- **Angabe und Erläuterung der Nichtvergleichbarkeit der Beträge des vorhergehenden und des abzuschließenden Jahres (§ 47 Abs. 2 GemHVO)**

Grundlage für die Erstellung des Jahresabschlusses 2020 ist die **Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums Baden-Württemberg über den Produktrahmen für die Gliederung der Haushalte, den Kontenrahmen und weitere Muster für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden (VwV Produkt- und Kontenrahmen) vom 30. August 2018.**

Die Stadt Karlsruhe verzichtet auf flächendeckende entsprechende Zahlenangaben hinsichtlich der nicht vergleichbaren Positionen. Da § 47 Abs. 2 GemHVO im Wortlaut identisch mit § 265 Abs. 2 HGB ist, kann auf die entsprechende handelsrechtliche Kommentierung hierzu zurückgegriffen werden (kommunalspezifische Kommentierungen sind hierzu nicht vorhanden). Danach ist es ausreichend, wenn im Anhang die nicht vergleichbaren Positionen angegeben werden und erläutert wird, dass und warum die Positionen nicht vergleichbar sind. Zahlenangaben sind dabei nicht erforderlich (siehe Beck'scher Bilanzkommentar zu § 265 Abs. 2 HGB Rn 5; WP-Handbuch 2012 Kapitel F Rn 735 – hier werden quantitative Angaben nur für wesentliche Änderungen als erforderlich angesehen).

- **Erläuterung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind (§ 49 Abs. 4 GemHVO)**

Im Jahr 2020 wurden folgende **außerordentliche Erträge** gebucht:

Teilhaushalt 6200 (Liegenschaften)

Durch den Verkauf von städtischen Grundstücken und Gebäuden über Buchwert wurden 4.832.075,41 Euro außerordentliche Erträge erzielt.

Teilhaushalt 6600 (Tiefbau)

Durch den Verkauf der Verkehrsfläche „Am Badenwerk“ wurden 1.375.893,63 Euro außerordentliche Erträge erzielt.

Im Jahr 2020 wurden folgende **außerordentliche Aufwendungen** gebucht:

Teilhaushalt 2000 (Finanzen)

Folgende Anteile an verbundenen Unternehmen und Sonstigen Beteiligungen wurden 2020 außerplanmäßig abgeschrieben:

- Neue Messe Karlsruhe GmbH Co. KG mit 1.875.619,23 Euro (THH 2000)
- Baden Airpark Beteiligungsgesellschaft mbH (BTG) mit 3.700.000 Euro Wertberichtigungsbedarf Vorjahre (THH 2000)

Außerordentliche Aufwendungen, die im Zusammenhang mit Katastrophen und ähnlichem (einschließlich der Corona-Pandemie) angefallen sind, belaufen sich auf 2.910.262,49 Euro.

4.3.2 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung

Die Ertragslage stellt sich wie folgt dar:

	Ergebnis in Euro	Plan in Euro	Vergleich Ergebnis/Plan in Euro
Steuern und ähnliche Abgaben	648.823.365,02	653.819.300	-4.995.934,98
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	592.496.995,18	510.716.836	81.780.159,18
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	12.892.871,93	9.763.975	3.128.896,93
Sonstige Transfererträge	13.726.110,72	15.304.000	-1.577.889,28
Öffentlich-rechtliche Entgelte	110.247.656,95	117.069.770	-6.822.113,05
Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.146.779,32	41.166.733	3.980.046,32
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.533.508,11	39.641.088	-107.579,89
Zinsen und ähnliche Erträge	2.924.298,95	1.707.400	1.216.898,95
Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	9.368.548,28	6.739.842	2.628.706,55
Sonstige ordentliche Erträge	43.717.886,23	40.228.766	3.489.120,23
Ordentliche Erträge	1.518.878.020,69	1.436.157.710	82.720.310,96
Personalaufwendungen	-375.579.921,96	-382.977.625	7.397.703,04
Versorgungsaufwendungen	-301.232,59	-400.000	98.767,41
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-173.174.557,55	-167.570.961	-5.603.596,55
Planmäßige Abschreibungen	-77.084.109,06	-85.740.062	8.655.953,16
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-5.679.832,48	-4.544.880	-1.134.952,48
Transferaufwendungen	-826.045.636,25	-680.042.541	-146.003.095,25
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-115.639.050,25	-104.886.843	-10.752.207,25
Ordentliche Aufwendungen	-1.573.504.340,14	-1.426.162.912	-147.341.427,92
Ordentliches Ergebnis	-54.626.319,45	9.994.798	-64.621.116,96
Außerordentliche Erträge	9.425.888,09	3.000.000	6.425.888,09
Außerordentliche Aufwendungen	-11.468.406,82	-1.500.000	-9.968.406,82
Sonderergebnis	-2.042.518,73	1.500.000	-3.542.518,73
Jahresergebnis	-56.668.838,18	11.494.798	-68.163.635,69

Die Posten der Ergebnisrechnung im Einzelnen (die nachfolgende Ziffernnummerierung entspricht der Ziffernfolge nach § 49 II in Verbindung mit § 2 I GemHVO).

ERTRÄGE**Ziffer 1 Steuern und ähnliche Abgaben**

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	668.010.078,11	653.819.300,00	648.823.365,02

Ab 1,0 Mio. Euro	Ergebnis	Plan	Ergebnis	Vergleich	
	2019 in Euro	2020 in Euro		Ergebnis 2020/2019 in Euro	Ergebnis/Plan 2020 in Euro
Grundsteuer B	54.744.642,22	55.000.000,00	55.883.363,37	1.138.721,15	883.363,37
Gewerbesteuer	348.461.327,18	325.000.000,00	258.170.273,07	-90.291.054,11	-66.829.726,93
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	188.989.980,05	204.412.600,00	175.060.316,48	-13.929.663,57	-29.352.283,52
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	48.053.357,05	43.184.400,00	52.101.612,86	4.048.255,81	8.917.212,86
Vergnügungssteuer	8.488.776,73	7.000.000,00	6.231.502,85	-2.257.273,88	-768.497,15
Hundesteuer	1.004.965,00	1.000.000,00	1.041.128,80	36.163,80	41.128,80
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	13.858.566,00	14.452.300,00	12.672.748,00	-1.185.818,00	-1.779.552,00
Weitergabe Wohngeldentlastung	3.530.975,66	2.800.000,00	3.719.260,62	188.284,96	919.260,62
Gewerbesteuer-Kompensationszahlung	----	----	83.072.860,20	83.072.860,20	83.072.860,20

Ziffer 2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	505.921.284,38	510.716.836,00	592.496.995,18

Die wichtigsten Einzelpositionen	Ergebnis	Plan	Ergebnis	Vergleich	
	2019 in Euro	2020 in Euro		Ergebnis 2020/2019 in Euro	Ergebnis/Plan 2020 in Euro
Schlüsselzuweisungen vom Land	299.347.678,70	310.917.100,00*	342.080.440,60	42.732.761,90	31.163.340,60
▪ Kommunale Investitionspauschale (§ 4 FAG)	21.544.352,40	*	24.507.385,70	2.963.033,30	*
▪ nach der mangelnden Steuerkraft (§ 5 FAG)	222.075.762,10	*	251.146.641,40	29.070.879,30	*
▪ an die Stadtkreise (§ 7 a FAG)	48.846.833,70	*	51.733.326,50	2.900.878,40	*
▪ Mehrzuweisungen (§ 5 FAG)	6.880.730,50	*	14.693.087,00	7.797.970,90	*
Sonstige allgemeine Zuweisungen Finanzzuweisungen (§ 11 I FAG)	11.881.273,90	11.772.100,00	20.246.565,94	8.365.292,04	8.474.465,94
Überlassung Grunderwerbsteuer (§ 11 II FAG)	22.874.482,21	20.000.000,00	26.073.922,20	3.199.439,99	6.073.922,20
Sachkostenbeiträge (§ 17 FAG)	28.890.123,12	30.657.996,00	29.312.346,00	422.222,88	-1.345.650,00
Soziallastenausgleich (§ 21 FAG)	5.221.321,00	5.700.000,00	7.113.133,00	1.891.812,00	1.413.133,00
Kindergartenlastenausgleich (§ 29 b FAG)	18.705.795,00	16.600.000,00	22.076.743,00	3.370.948,00	5.476.743,00
Förderung Kleinkindbetreuung (§ 29 c FAG)	37.613.357,00	36.895.000,00	39.192.659,00	1.579.302,00	2.297.659,00
Grundsicherung im Alter	30.808.487,35	31.700.000,00	33.449.140,92	2.640.653,57	1.749.140,92
Leistungsbeteiligung Grundsicherung von Arbeitsuchenden	16.479.731,68	25.000.000,00	32.867.688,40	16.387.956,72	7.867.688,40

*Schlüsselzuweisungen vom Land (§§4, 5 und 7a FAG) im Haushaltsplan 2019/2020 in Summe geplant.

Ziffer 3 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	9.625.260,53	9.763.975,00	12.892.871,93

Ziffer 4 Sonstige Transfererträge

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	16.783.867,81	15.304.000,00	13.726.110,72

Die 13,7 Mio. Euro der Transfererträge betreffen ausschließlich die Abwicklung des Teilhaushalts 5000 (Soziales und Jugend). Die der Höhe nach bedeutendsten Erträgen des Teilhaushalts 5000 wurden im Zusammenhang mit den folgenden Positionen vereinnahmt:

31.12.2020	Euro
Leistungen von Sozialleistungsträgern (außerhalb von Einrichtungen)	3.599.038,96
Übergeleitete Unterhaltsansprüche von bürgerlich-rechtlichen Unterhaltsverpflichteten (außerhalb von Einrichtungen)	3.247.039,18
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz (außerhalb von Einrichtungen)	2.523.759,17
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz (in Einrichtungen)	1.945.306,89

Ziffer 5 Öffentlich-rechtliche Entgelte

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	120.517.162,80	117.069.770,00	110.247.656,95

31.12.2020	Euro
Verwaltungsgebühren (KoArt 3311*)	15.896.778,32
Ordnungs- und Bürgerwesen	8.607.178,02
Bauordnung	5.157.931,23
Benutzungsgebühren (KoArt 3321*)	93.758.013,09
Abfallwirtschaft	37.721.844,27
Stadtentwässerung	30.546.996,17
Friedhof und Bestattung	6.604.942,55
Soziales und Jugend	5.019.990,25
Tiefbau	3.545.688,23
Zoo	2.108.775,94
Musikschulen	1.746.506,99
Bäder	1.548.830,12
Gartenbau	1.148.980,64
Märkte	1.027.079,07

Ziffer 6 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	39.989.944,20	41.166.733,00	45.146.779,32

31.12.2020	Euro
Mieten und Pachten (KoArt 34111*)	16.443.045,53
davon für Jagdgenossenschaften	24.609,19
Erbbauzins (KoArt 34112*)	3.108.961,64
Nebenkostenanteil aus Mieterträgen (KoArt 34115000)	3.801.690,63
Erträge aus Verkauf (KoArt 3421*)	2.586.176,52
Papiertonne bis 1,1 cbm (Sammlung hoheitlich und Sammlung DSD)	683.176,04
Holzproduktion	320.319,01
Treibstoffabgabe	391.946,07
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (KoArt 3461*)	19.206.905,00
Bürgerschaftsgebühren	5.315.660,60
Bestattungsdienst, Bestattungsvorsorge, Grabpflege, Binderei, Einäscherung und anderes	3.546.590,26
Schulessen und anderes	2.287.562,76
Bezügeabrechnung, Arbeitsschutz und Arbeitsmedizin und anderes	1.982.581,21
DSD-Sammlung (Duale Systeme Deutschland) bis 1,1 cbm	1.204.688,57

Ziffer 7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	44.939.993,86	39.641.088,00	39.533.508,11

31.12.2020	Euro
Erstattungen vom Bund (KoArt 3480*)	2.573.607,71
Unterhaltung Straßen	1.083.369,55
Erstattungen vom Land (KoArt 3481*)	12.358.975,79
Hilfe für junge Volljährige, Inobhutnahme	4.525.696,08
Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	3.658.547,75
Hilfe zur Erziehung	2.164.748,69
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (KoArt 3482*)	11.543.525,38
Abwasserreinigung Umlandgemeinden (Betriebsmittelvorschuss)	5.231.086,99
Hilfe zur Erziehung	974.286,72
Betrieb/Unterhalt Schlamm-trocknung-, verbrennung	968.614,40
Hilfe für junge Volljährige, Inobhutnahme	943.098,12
Erstattungen von Zweckverbänden (KoArt 3483*)	421.133,12
Erstattungen gesetzliche Sozialversicherung (KoArt 3484*)	4.245.957,39
Arbeitslosengeld II (ohne Kosten der Unterkunft -KdU-)	3.321.989,57
Erstattungen von verbundenen Unternehmen (KoArt 3485*)	3.906.201,54
Abgeordnetes Personal	2.736.580,35
Erstattungen von privaten Unternehmen (KoArt 3487*)	2.814.204,66
DSD-Sammlung (Duale Systeme Deutschland) bis 1,1 cbm	1.515.584,60
Erstattungen vom übrigen Bereich (KoArt 3488*)	1.647.336,27
Abgeordnetes Personal	823.013,40

Ziffer 8 Zinsen und ähnliche Entgelte

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	2.816.288,68	1.707.400,00	2.924.298,95

31.12.2020	Euro
Zinsertrag von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (KoArt 3615*)	2.044.922,38
Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen (KoArt 3651*)	584.966,76

Ziffer 9 Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	8.465.528,39	6.739.842,00	9.368.548,28

Ziffer 10 Sonstige ordentliche Erträge

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	52.006.273,93	40.228.766,00	43.717.886,23

31.12.2020	Euro
Konzessionsabgaben (KoArt 3511*)	24.271.541,63
Bußgelder (inkl. OWI-Verfahren) (KoArt 3561*)	9.809.354,20
Auflösung von sonstigen Sonderposten (KoArt 3571*)	1.458.580,85
Auflösung Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs (KoArt 3582*)	3.646.963,50
Auflösung Altlastenrückstellung (KoArt 3582*)	1.967.823,53
Andere sonstige ordentliche Erträge aus Konzessionsabgaben (KoArt 3591*)	818.477,42

Ziffer 11 Ordentliche Erträge (Summe)

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	1.469.075.682,69	1.436.157.710,00	1.518.878.020,69

Ziffer 12 Personalaufwendungen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	-358.807.838,12	-382.977.625,00	-375.579.921,96

31.12.2020	Euro
Arbeitnehmer und sonstige Beschäftigte (KoArt 4012*; 4019*; 4022*; 4029*; 4032*; 4039*,40412*)	-257.593.858,64
Beamte (KoArt 4011*; 4021*; 4031*; 40411*)	-116.402.175,71
Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen (Sabbatjahr) (KoArt 4071*)	-1.583.887,61

Ziffer 13 Versorgungsaufwendungen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	-320.204,87	-400.000,00	-301.232,59

31.12.2020	Euro
Arbeitnehmer (KoArt 4112*)	-41.872,17
Beihilfen, Unterstützungen Versorgungsempfänger und ZVK-Rentner (KoArt 414*)	-259.360,42

Feststellung des Rechnungsergebnis 2020 im Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personalaufwendungen wurden ursprünglich mit 383 Millionen Euro und die Versorgungsaufwendungen mit 0,4 Millionen Euro, in der Summe 383,4 Millionen Euro geplant.

Das Rechnungsergebnis der Personal- und Versorgungsaufwendungen 2020 beläuft sich auf **375,9 Millionen Euro**. Somit wird der Haushaltsplanansatz um - 7,5 Millionen Euro unterschritten.

Die Unterschreitung von – **7,5 Millionen Euro** setzt sich wie folgt zusammen:

- Das prognostizierte Auszahlungsergebnis aus der Finanzrechnung 2019 war die Ausgangsbasis für den Personalhaushaltsplanansatz 2020. Das tatsächliche Rechnungsergebnis aus der Finanzrechnung 2019, lag um **-4,0 Millionen Euro** unter dem angenommenen Wert und resultiert überwiegend daraus, dass auch im Vorjahr weniger Stellen besetzt wurden, als anfangs erwartet. Die Dienststellen haben den Rahmen der ihnen zugestandenen Personalmonatsbudgets, in diesem Umfang nicht ausgeschöpft.
- Die Besoldungserhöhungen für Beamtinnen und Beamte sowie die Tarifabschlüsse für Beschäftigte aus den Jahren 2019 (Nachwirkung) und eine Einmalzahlung aufgrund der Corona-Pandemie 2020, wirkten sich 2020 mit 6,9 Millionen Euro aus und liegen damit mit **-1,2 Millionen Euro** unter dem veranschlagten Haushaltswert.
- Die strukturellen Entwicklungen waren mit 3,9 Millionen Euro geplant, beliefen sich jedoch tatsächlich auf 1,6 Millionen Euro. Zu den erhöhenden Faktoren zählen zum Beispiel die Versorgungsumlage der Beamten und die Erhöhung der Zusatzbeiträge in der Krankenversicherung.

Entlastend wirkt sich beispielsweise die geringere Beihilfeumlage und die geringeren Aufwendungen für Leiharbeit aus. Die Faktoren haben sich jedoch nahezu ausgeglichen. Andere Risikofaktoren, die ursprünglich eingeplant waren, sind nicht eingetreten. Dies ist sicherlich nicht zuletzt der Corona-Pandemie geschuldet. Damit liegen die strukturellen Entwicklungen mit **-2,3 Millionen Euro** unter dem prognostizierten Wert.

- Bei der personellen Entwicklung gab es einen Anstieg von + 7,5 Millionen Euro. Ursächlich hierfür, ist die Zunahme der beschäftigten Personen (+ 129 VZW) in 2020, insbesondere aufgrund der Stellenschaffungen 2019 und 2020. Ein Teil der Besetzung der geschaffenen Stellen 2020 wurde aufgrund der Pandemiesituation auf das Haushaltsjahr 2021 verschoben. Dadurch ergab sich für 2020 bereits eine Einsparung von 2,2 Millionen Euro. Nach wie vor bleibt festzustellen, dass der Unbesetztheitsgrad im Jahresdurchschnitt 2020 mit circa 329 VZW, weiterhin hoch war. Diese Zahl setzt sich zusammen aus den offenen Stellen abzüglich der sogenannten 9037er Stellen, welche einen zahlenmäßigen Ersatz für freie Stellenanteile darstellen und somit den reinen Saldo von Ist- und Sollplanstellen reduzieren. In den Vorjahren war die Anzahl dieser 9037er-Stellen noch zu vernachlässigen und wurde deshalb nicht in der Ausweisung des Unbesetztheitsgrades berücksichtigt. Der geplante Wert lag bei 9,1 Millionen Euro. Die personellen Entwicklungen liegen damit um **- 1,6 Millionen Euro** unter dem angenommenen Wert.
- Die Veränderungen der Personal- und Gehaltsrückstellungen liegen um **+ 1,6 Millionen Euro** über dem geplanten Wert. Die Differenz resultiert aus mehr Neufällen bei den Altersteilzeit- und Sabbatjahrregelungen (Rückstellungsbildung im Umfang von circa 3,0 Millionen Euro) und aus weniger Mitarbeitenden in der Freizeitphase (Inanspruchnahme in Höhe von - 1,4 Millionen Euro), als angenommen.

Die im Jahr 2019 gebildete sonstige Verbindlichkeit „Leistungsprämie“ wurde im Jahr 2020 ausbezahlt.

Dem Rechnungsergebnis in Höhe von 375,9 Millionen Euro stehen separat ausgewiesene Erträge für abgestelltes Personal gegenüber, die sich auf insgesamt 3,7 Millionen Euro belaufen. Die übrigen Personalerträge, wie zum Beispiel Lohnkostenzuschüsse, Zuschüsse von der Bundesagentur für Arbeit und vom KVBW, sind vom Personal- und Organisationsamt bislang nicht feststellbar.

Ziffer 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	-172.486.012,40	-167.570.961,00	-173.174.557,55

31.12.2020	Euro
insbesondere für	
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (KoArt 4211)	-41.379.218,65
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (KoArt 4212-42122)	-9.291.815,56
Mieten und Pachten (KoArt 423* ohne 4232 Leasing)	-22.133.473,15
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (KoArt 424*)	-33.698.875,78
darunter Aufwendungen für	
▪ Energie- und Wasserversorgung, gebäudebez. Versicherungen u.a. (KoArt 42411-42419 ohne 424151)	-21.980.949,09
▪ Gebäudereinigung (KoArt 424151)	-11.717.926,69
Haltung von Fahrzeugen (KoArt 425*)	-6.031.522,22
Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (KoArt 427*)	-42.974.008,31
darunter Aufwendungen für	
▪ Sonstige besondere Aufwendungen u.a. Bücher/EDV (KoArt 42719)	-37.480.169,36
▪ Lehr- und Unterrichtsmaterial, Lernmittel (KoArt 4274-4275)	-5.069.300,79
Aufwendungen für den Verbrauch von sonstigen Vorräten (KoArt 428*)	-3.870.364,71
Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen (KoArt 429*)	-6.691.498,86

Im THH 2000 (Finanzen) gibt es im Sachkostenbudget eine Unterdeckung von 9.043.113,12 Euro. Diese kommt durch die Bildung einer Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Kartellrechtsverfahren zustande.

Im THH 6800 (Zoo) ist im Sachkostenbudget im Haushaltsjahr 2020 eine Unterdeckung i.H.v. 33.921 € aufgetreten. Im Zuge der Inventur kam es zu einer Bestandsveränderung des Vorratsvermögens. Da es sich hierbei um keine planbaren Aufwendungen handelt, wurde das Sachkostenbudget in der Folge um den Betrag der Bestandsveränderungen überschritten.

Ziffer 15 Planmäßige Abschreibungen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	-98.114.990,56	-85.740.062,00	-77.084.109,06

	Euro
Abschreibungen lt. Vermögensübersicht (Anlage 5.1)	92.421.895,14
Abschreibungen auf Forderungen wegen Aussetzung der Vollziehung	-12.582.021,52
zuzüglich Abschreibungen aus Forderungen wegen Uneinbringlichkeit und Einzelwertberichtigung u.a.	3.140.280,23
zuzüglich Ausbuchung Kleinbeträge	7.403,21
abzüglich Wertkorrektur Jahresfehlbetrag Neue Messe GmbH & Co.KG	-1.875.619,23
abzüglich Grunddienstbarkeit	-124.128,00
abzüglich Wertkorrekturen BTG Baden Airpark BeteiligungsGmbH aus Vorjahren und Jahresverlust 2019	-3.700.000,00
abzüglich apl. Abschreibungen Wertpapiere	-29.214,73
abzüglich Inanspruchnahme der Deponierückstellung	-174.486,04

Die Plan-Abschreibungssimulation erfolgte bereits im Mai 2018 für die Doppelhaushaltsjahre 2019/20 mit den zu diesem Zeitpunkt vorhandenen Anlagenbeständen und den neu geplanten Ansätzen für Investitionen im Finanzhaushalt. Die gebuchten Abschreibungen auf die in 2020 vorhandenen Anlagenbestände weichen z. B. in Folge von nicht oder früher bzw. später als geplant erfolgten Investitionen, zusätzlichen außerplanmäßigen bzw. überplanmäßigen Investitionen oder nicht vorhersehbaren Anlageabgängen stets vom Planansatz ab.

Ziffer 16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	-5.383.388,07	-4.544.880,00	-5.679.832,48

31.12.2020	Euro
insbesondere	
Zinsaufwendungen an Bund, Land, Gemeinden und Kreditinstitute u. a. (KoArt 451*)	-5.193.540,03
Zinseffekt (KoArt 45990000 u.a. Zuführung Altlastenrückstellung)	-297.689,63

Aus der Fortschreibung der bestehenden Altlastenrückstellung für das ehemalige Singergelände sind im THH 3100 (Umwelt- und Arbeitsschutz) 261.848,31 Euro Zinsaufwand angefallen. Diese Erhöhung resultiert aus dem Zinseffekt (niedrigerer Zinssatz als beim Jahresabschluss 2019). Der Betrag wurde daher gegen das Zinsaufwandskonto gebucht. Einen Planansatz für Zinsen und ähnliche Aufwendungen gab es im Haushaltsjahr 2020 nicht.

Ziffer 17 Transferaufwendungen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	-680.506.222,65	-680.042.541,00	-826.045.636,25

31.12.2020	Euro
insbesondere	
Zuweisung an das Land für das Badische Staatstheater (KoArt 4311*)	-24.317.269,12
Zuwendungen an Zweckverbände (KoArt 4313*)	-1.254.568,97
Zuschüsse an verbundene Unternehmen, an sonstige öffentliche Sonderrechnung und private Unternehmen (KoArt 4315*-4317*) (Verlustabdeckungen und Betriebskostenzuschüsse)	-163.096.023,69
Insbesondere	
▪ an Karlsruher Versorgungs-, Verkehrs- und Hafen GmbH-KVVH	-72.535.000,00
▪ an Karlsruher Messe- und Kongress GmbH - KMK	-20.953.944,00
▪ an Ausgleichsmittel Ausbildungsverkehr	-11.879.440,00
▪ an Städtisches Klinikum Karlsruhe gGmbH	-27.604.072,00
▪ an Eigenbetrieb Fußballstadion im Wildpark	-6.246.386,40
▪ an Karlsruher Verkehrsverbund GmbH - KVV	-10.359.429,05
▪ an Karlsruhe Marketing und Event GmbH	-264.710,00
▪ an Fächerbad Karlsruhe GmbH für Fächerbad	-3.682.000,00
▪ an Karlsruher Tourismus GmbH	-3.137.013,76
▪ an Arbeitsförderungsbetriebe gGmbH – AFB für Beschäftigungs- und Arbeitsförderung	-2.043.628,16
Freiwillige Zuwendungen in den Bereichen (KoArt 4318*)	-164.351.435,27
▪ Soziales und Jugend	-139.802.044,04
Bereich „Zentrale Funktionen“ für Integrationsförderung (PB 11)	-1.549.600,71
Bereich „Soziales“ (PB 31)	-6.501.015,34
- Kinderpass und Karlsruher Pass	-2.117.678,76
Bereich „Jugend“ (PB 36)	-130.129.405,26
- Förderung von Kindern in Einrichtungen freier Träger (ohne trägerübergreifende Geschwisterkindregelung)	-123.619.186,64
- Stadtjugendausschuss (ohne Kinderpass und Karlsruher Pass)	-3.988.750,00
Bereich „Gesundheitspflege“ (PB 41)	-719.466,00
Bereich „Wirtschaftsförderung“ (PB 57)	-902.556,73

31.12.2020	Euro
▪ Kultur	-16.382.649,71
Bereich „Sonstige Kulturpflege“	-12.144.089,07
- Zentrum für Kunst und Medien - ZKM	-8.879.200,00
Bereich „Volkshochschulen“	-2.116.406,00
Bereich „Theater“	-1.401.908,59
Bereich „Musikpflege“	-599.491,05
▪ Schulen und Sport	-5.189.844,05
Bereich „Schulen“	-1.130.371,23
- Förderung von Schulen in anderen Trägerschaften	-1.100.983,23
Bereich „Sport“	-4.059.472,82
▪ Finanzen	-1.297.897,24
- Stiftungen und Nachlässe	-1.297.897,24
Sozial- und Jugendhilfe (KoArt 433*)	-225.867.862,02
▪ Sozialhilfe	-142.616.341,85
▪ Jugendhilfe	-83.251.520,17
Umlagen (KoArt 434*-437*)	-125.186.072,18
▪ Gewerbesteuerumlage (KoArt 4341*)	-21.927.988,71
▪ FAG-Umlage (KoArt 4371)	-158.380.673,50
▪ FAG-Rückstellung Saldo aus Bildung und Inanspruchnahme (KoArt 43711)	60.904.292,00
▪ Umlage Kommunalverband Jugend und Soziales (KVJS) (KoArt 43720*)	-1.871.510,97
▪ Status-Quo-Ausgleich (KoArt 43729*)	-3.910.191,00

Im THH 2000 (Finanzen) ist im Transferkostenbudget im Haushaltsjahr 2020 eine Unterdeckung von 132.986.141,15 Euro aufgetreten. Diese resultiert zum einen aus der Neubildung der Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus coronabedingten Verlustausgleichen für Beteiligungen, verbundene Unternehmen und Sondervermögen in Höhe von 88.143.938,00 Euro.

Der restliche Betrag in Höhe von 44.842.203,15 Euro ist auf die Bildung von FAG-Rückstellungen zurückzuführen.

Im THH 5200 (Bäder) ist im Transferkostenbudget im Haushaltsjahr 2020 eine Unterdeckung von 1.089.000,00 Euro aufgetreten. Diese resultiert in voller Höhe aus der Neubildung der Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus coronabedingten Verlustausgleichen für die Fächerbad Karlsruhe GmbH.

Ziffer 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	-99.756.925,64	-104.886.843,00	-115.639.050,25

31.12.2020	Euro
insbesondere für	
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (KoArt 442*)	-17.823.833,51
▪ Weitere sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten (KoArt 44299)	-7.685.536,74
▪ Schülerbeförderung (KoArt 44295)	-6.204.862,53
Geschäftsaufwendungen (KoArt 443*)	-7.819.768,27
Steuern, Versicherungen und Aufwendungen für Schadensfälle (KoArt 444*)	-4.411.787,06
Erstattungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (KoArt 445*)	-24.973.445,27
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (Grundsicherung) (KoArt 446*)	-49.906.548,01
Säumniszuschläge u. ä. (KoArt 4482)	-8.021.843,03
Zuführung Rücklagen (KoArt 44922000) für Jagdgenossenschaften	-20.052,95

nachrichtlich:

Ziffer 19 Ordentliche Aufwendungen (Summe)

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	-1.415.375.582,31	-1.426.162.912,00	-1.573.504.340,14

nachrichtlich:

Ziffer 20 Ordentliches Ergebnis (Summe)

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	53.700.100,38	9.994.798,00	-54.626.319,45

Ziffer 21 Außerordentliche Erträge

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	9.663.271,79	3.000.000,00	9.425.888,09

Nähere Erläuterungen finden sich im Anhang zur Ergebnisrechnung, 4.3.1 Angaben zur Ergebnisrechnung

Ziffer 22 Außerordentliche Aufwendungen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	-32.667.249,44	-1.500.000,00	-11.468.406,82

Nähere Erläuterungen finden sich im Anhang zur Ergebnisrechnung, 4.3.1 Angaben zur Ergebnisrechnung

nachrichtlich:

Ziffer 23 Sonderergebnis

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	-23.003.977,65	1.500.000,00	-2.042.518,73

nachrichtlich:

Ziffer 24 Gesamtergebnis

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Ergebnisrechnung in Euro	30.696.122,73	11.494.798,00	-56.668.838,18

4.4 Anhang zur Finanzrechnung

4.4.1 Angaben zur Finanzrechnung

Datenermittlung der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung ist im NKHR **ganzjährig** mit **originärer Datenermittlung** zu führen und nach **direkter Methode** darzustellen (vergleiche Verordnungsbegründung zu § 50 GemHVO).

Die Finanzrechnung wird im SAP-System der Stadt Karlsruhe nicht im doppelten Verbund, sondern über eine statistische Mitkontierung der Finanzrechnungskonten in einem separaten Rechnungskreis neben der Finanzbuchhaltung und der Kostenrechnung (im SAP-System über die Finanzpositionen und Finanzstellen des Moduls Public-Sector-Management (PSM)) geführt.

4.4.1.1 Wahlrechte der Finanzrechnung

- **Beschränkung der Darstellung der Teilfinanzrechnungen auf die Investitionstätigkeit (§ 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)**

Die Stadt Karlsruhe beschränkt die Darstellung der Teilfinanzhaushalte und der Teilfinanzrechnungen auf die Investitionstätigkeit. Damit wird zum Ausdruck gebracht, dass die Steuerung der laufenden Verwaltungstätigkeit der Teilhaushalte ausschließlich über den in den Teilergebnishaushalten/-rechnungen dargestellten Ressourcenverbrauch erfolgt (siehe VwV Produkt- und Kontenrahmen Anlage 24.1 Teilfinanzrechnung mit Planvergleich, Fußnote ⁶).

Die Ein- und Auszahlungen sowie der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus der laufenden Verwaltungstätigkeit werden nur in der Gesamtfinanzrechnung dargestellt (siehe VwV Produkt- und Kontenrahmen Anlage 24.1 Teilfinanzrechnung mit Planvergleich, Fußnote ⁶).

Die Ein- und Auszahlungen sowie der Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus der Finanzierungstätigkeit werden dem Gesamtdeckungsprinzip folgend ausschließlich in der Gesamtfinanzrechnung dargestellt (siehe VwV Produkt- und Kontenrahmen Anlage 24.1 Teilfinanzrechnung mit Planvergleich, Fußnote ⁶).

Die Betrachtung der gesamten Finanzlage der Stadt Karlsruhe erfolgt damit ausschließlich auf der Ebene des Gesamtfinanzhaushaltes beziehungsweise der Gesamtfinanzrechnung.

- **örtlich festzulegende Wertgrenze für die Einzeldarstellung von Investitionen (§ 4 Abs. 4 Satz 4 GemHVO)**

Im Planungskonzept für die Haushaltsplanung der Stadt Karlsruhe vom 21. Februar 2018 wurden unter Ziffer 3.4 folgende Wertgrenzen als Untergrenze für die Einzeldarstellung von Investitionen (Einzelprojekte) festgelegt (oberhalb dieser Wertgrenzen liegen sogenannte Einzelvorhaben vor):

150.000 Euro bei Hochbauten
 250.000 Euro bei Begrünungsmaßnahmen
 500.000 Euro bei Tiefbauten

Die Erhöhung der Wertgrenze bei Hochbauten auf 300.000 Euro wurde beim Amt für Hochbau und Gebäudewirtschaft mit Beschluss vom 7. Juni 2019 für folgende Sammelansätze ab dem Doppelhaushalt 2019/2020 bereits umgesetzt:

7.880002 Kleinere Baumaßnahmen Betriebsvorrichtungen
 7.880004 Datenverkabelung
 7.880007 Einrichtung und Entsorgung von Containern
 7.880010 Ganztageseinrichtungen an Schulen Öffentliche WC-
 7.880011 Anlagen, Um- und Neubau
 7.880012 Netzwerkkomponenten, Neu- und Ersatzbeschaffung Einbau ELA-
 7.880013 Anlagen in Schulgebäude
 7.880014 Einbau ELA-Anlagen in Schulgebäude

4.4.1.2 Angabe, Begründung, Erläuterung

- **Angabe und Begründung von Abweichungen in der Form der Darstellung der Finanzrechnung (§ 47 Abs. 1 GemHVO)**

Auf die allgemeinen Ausführungen zur erstmaligen Anwendung der VwV Produkt- und Kontenrahmen vom 30. August 2018 und deren neue Muster wird verwiesen.

- **Angabe und Erläuterung der Nichtvergleichbarkeit der Beträge des vorhergehenden und des abzuschließenden Jahres (§ 47 Abs. 2 GemHVO)**

Grundlage für die Erstellung des Jahresabschlusses 2020 ist die **Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums Baden-Württemberg über den Produktrahmen für die Gliederung der Haushalte, den Kontenrahmen und weitere Muster für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden (VwV Produkt- und Kontenrahmen) vom 30. August 2018**.

Die Stadt Karlsruhe verzichtet auf flächendeckende entsprechende Zahlenangaben hinsichtlich der nicht vergleichbaren Positionen. Da § 47 Abs. 2 GemHVO im Wortlaut identisch mit § 265 Abs. 2 HGB ist, kann auf die entsprechende handelsrechtliche Kommentierung hierzu zurückgegriffen werden (kommunalspezifische Kommentierungen sind hierzu nicht vorhanden). Danach ist es ausreichend, wenn im Anhang die nicht vergleichbaren Positionen angegeben werden und erläutert wird, dass und warum die Positionen nicht vergleichbar sind. Zahlenangaben sind dabei nicht erforderlich (siehe Beck'scher Bilanzkommentar zu § 265 Abs. 2 HGB Rn 5; WP-Handbuch 2012 Kapitel F Rn 735 – hier wird nur für wesentliche Änderungen quantitative Angaben als erforderlich angesehen).

Für den Jahresabschluss 2020 ergeben sich im Verhältnis zum Jahresabschluss 2019 keine Nichtvergleichbarkeiten in der Finanzrechnung.

4.4.2 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung

Die Finanzlage stellt sich wie folgt dar:

	IST Euro	PLAN Euro	Differenz Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.493.956.150,24	1.418.172.865,00	75.783.285,24
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.355.438.629,27	-1.341.055.328,00	-14.383.301,27
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.517.520,97	77.117.537,00	61.399.983,97
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	178.820.495,94	176.189.460,00	2.631.035,94
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-437.330.493,02	-422.227.635,00	-15.102.858,02
Saldo aus Investitionstätigkeit	-258.509.997,08	-246.038.175,00	-12.471.822,08
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-119.992.476,11	-168.920.638,00	-48.928.161,89
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen	243.000.000,00	313.000.000,00	-70.000.000,00
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen	-156.526.079,92	-153.340.530,00	-3.185.549,92
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	86.473.920,08	159.659.470,00	-73.185.549,92
Änderung des Finanzierungsmittelbestand	-33.518.556,03	-9.261.168,00	-24.257.388,03
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	819.803.257,98		
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-743.306.010,87		
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	76.497.247,11		
Summe Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	35.253.452,59		
Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	42.978.691,08	-9.261.168,00	-52.239.859,08
Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	78.232.143,67		

Der **Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit** beträgt 138,52 Mio. Euro. Mit diesem Überschuss konnte ein Großteil der **Investitionstätigkeit** des Haushaltsjahres 2020 von 437,33 Mio. Euro finanziert werden. Die weitere Finanzierung der Investitionstätigkeit erfolgte durch Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit (178,82 Mio. Euro), durch Einzahlungen aus der Kreditaufnahme für Investitionen (100,00 Mio. Euro; insgesamt Kreditaufnahme in 2020 243,00 Mio. Euro inkl. „Zwischenfinanzierung“ i.R. der Gründung des Eigenbetriebs „Gewerbeflächen“) und durch die Inanspruchnahme vorhandener Liquidität. Auf das Schaubild Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung der Investitionen unter Kapitel 4.2.2.1 wird verwiesen.

Die Auszahlungen für die **Kredittilgung** (inkl. wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen) für Investitionen belaufen sich mit 156,53 Mio. Euro (incl. Kredittilgung im Zusammenhang mit der „Zwischenfinanzierung“ i. R. der Gründung des Eigenbetriebes „Gewerbeflächen“) minimal über dem Planansatz von 153,34 Mio. Euro.

Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit sowie der Finanzierungstätigkeit ergab sich insgesamt eine Senkung des Finanzierungsmittelbestandes von -33,52 Mio. Euro.

Die **haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen** resultieren u. a. aus durchlaufenden Finanzmitteln, den Rückzahlungen von angelegten Kassenmitteln bzw. der Anlegung von Kassenmitteln (Geldanlagen) und führten insgesamt zu einer Verbesserung des Zahlungsmittelbestandes von 76,50 Mio. Euro.

Unter der Einbeziehung der haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen hat sich der **Bestand an Zahlungsmitteln** um 42,98 Mio. Euro erhöht und beträgt zum 31. Dezember 2020 78,23 Mio. Euro.

Die in der Finanzrechnung (mit eigenen und fremden Kassengeschäften im Rahmen des Liquiditätsverbundes) ausgewiesene Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln kann jedoch aus systemtechnischen sowie aus inhaltlichen Gründen nicht direkt mit der Veränderung des Bestandes an liquiden Mitteln auf der Bilanzposition „1.3.8 liquide Mittel“ (- 23,86 Mio. Euro) verglichen werden.

Dies ist durch folgende Sachverhalte begründet:

Abgleich liquide Mittel Bilanz 2020 - Zahlungsmittelbestand Finanzrechnung 2020		Euro
Summe liquide Mittel (Bilanzposition 1.3.8)		11.384.831,41
Sonstige Einlagen (Bilanzposition 1.3.5.2)		30.340.839,64
Summe:		41.725.671,05
Bezeichnung Bilanzposition bzw. Konto / Erläuterung	Euro	Euro
1.3.8 Liquide Mittel in der Bilanz 2020:		
Bestandsminderung gegenüber Bilanz 2019	-	23.868.621,18
weiterhin außerhalb der neuen Bilanzlogik als nicht finanzrechnungsrelevant qualifizierte "Liquide Mittel"		
<i>Bestandsveränderung 17319910 Postwertzeichen Nicht mehr für den Abgleich relevant, da ab 2016 Ausweis unter der Bilanzposition 2.1 ARAP.</i>		
Bestandsveränderung 17410000 Handvorschüsse (2020 rechnerische Bestandsminderung)	+	15.219,02
Auf folgenden Bestandskonten besteht seit 2016 kein Bestand mehr: 17118010 Verrechnungskonto Depot Walli-von-Lautersche-Stiftung 17119114 Tagesgeld Walli-von-Lautersche- Stiftung 17119115 Girokonto BW Bank John-Stiftung		
<i>Bestandsveränderung 17119200 Sichteinlagen (Girokonten) Nachlässe seit 2017 kein Bestand mehr zum 31.12.</i>		
<i>Bestandsveränderung 17917777 Klärung Rückläufer Nicht mehr für den Abgleich relevant, da ab 2019 Ausweis unter den Bilanzpositionen 1.3.7 Privatrechtliche Forderungen und 4.6.9 Weitere sonstige Verbindlichkeiten</i>		
Berücksichtigung der gemeinsamen Einheitskasse		
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen 2020:		
Soll-Saldo 17999000 zum 31.12.2019		89.705.027,05
Soll-Saldo 17999000 / 27999000 zum 31.12.2020		157.222.906,67
nachrichtlich: Bestand 17999000 zum 31.12.2020		478.652.182,25
nachrichtlich: Bestand 27999000 zum 31.12.2020		321.429.275,58
Aktiv-Bestandsmehrung "Forderung Einheitskasse" (Konten 17999000/27999000 buchungskreisübergreifende Verrechnungskonten BuK 9000) kein Zahlungsvorgang in der Finanzrechnung, daher dazuzuaddieren	+	67.517.879,62
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten 2020:		
Haben-Saldo 17999100 zum 31.12.2019		122.845,89
Haben-Saldo 17999100 / 27999100 zum 31.12.2020		808.632,27
nachrichtlich: Bestand 17999100 zum 31.12.2020		0,00
nachrichtlich: Bestand 27999100 zum 31.12.2020		808.632,27
Passiv-Bestandsmehrung "Verbindlichkeit Einheitskasse" (Konten 17999100/27999100 buchungskreisübergreifende Verrechnungskonten Buk 9100 Ver. Stiftungen) kein Zahlungsvorgang in der Finanzrechnung, daher abzuziehen	-	685.786,38
Bereinigte Mehrung an Liquiden Mitteln auf Basis der Bestandskonten der Bilanz	=	42.978.691,08
Mehrung des Bestandes an Liquiden Mitteln auf Basis der Finanzrechnung (Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln)		42.978.691,08
Zahlungsdifferenz aus internen Leistungsverrechnungen	-	0,00
bereinigte Mehrung des Bestandes an Liquiden Mitteln auf Basis der Finanzrechnung		42.978.691,08
Abweichung zwischen Veränderung Bestand liquide Mittel Bilanz und Zahlungsmittelbestand Finanzrechnung		0,00

Erläuterung

- Der Abgleich zwischen dem Bestand an liquiden Mitteln und der Finanzrechnung erfolgt nach der Umstellung auf den Kontenrahmen Baden-Württemberg ausschließlich auf der Grundlage der Bilanzposition 1.3.8 liquide Mittel der Bilanz (ehemals „finanzrechnungsrelevante“ Sachkonten der liquiden Mittel) (tagesabschlussrelevante Bank- und Bankunterkonten) (siehe hierzu Erläuterung unter Anhang zur Schlussbilanz, Kapitel 4.2.2.2) (Saldo: - 23.860.110,54 Euro).
- Ungeachtet der neuen Struktur der Konten der liquiden Mittel im Kontenrahmen Baden-Württemberg befindet sich in der Bilanzposition 1.3.8 das Konto,

17410000 Handvorschüsse

das in Folge der Verbuchungsweise der Stadt Karlsruhe, die von den landesweiten Vorgaben abweicht, weiterhin als nicht finanzrechnungsrelevant qualifiziert werden muss.
- Abwicklung der finanzrechnungsrelevanten Vorgänge der Finanzkreise 1000 (Kernhaushalt) und 9000 (Sonderrechnungen) über eine gemeinsame Einheitskasse und damit einen gemeinsamen Bestand an liquiden Mitteln. Der Bestand an liquiden Mitteln des Finanzkreises 9000 muss als Bestand liquider Mittel aus fremden Kassengeschäften herausgerechnet werden (= Saldo der Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus dem Clearingverkehr (Buchungskreisübergreifende Verrechnungskonten des Buchungskreises 9000 und 9100, Ergebnis der Zahlungsvorgänge fremder Kassengeschäfte).

Unter Berücksichtigung dieser Sachverhalte entspricht die **Veränderung** des Bestandes der liquiden Mittel in der Bilanz 2020 gegenüber der Bilanz 2019 dem Saldo der Finanzrechnung 2020 beziehungsweise der Änderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Finanzkreis 1000, Ergebnis der Zahlungsvorgänge eigener Kassengeschäfte). Diese Feststellungen sind ebenfalls ursächlich für die Abweichung zwischen dem Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des (Vor-) Haushaltsjahres (2019) und dem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln des aktuellen Haushaltsjahres (2020).

Im Nachgang zur Allgemeinen Finanzprüfung der Stadt Karlsruhe für die Jahre 2008 – 2012 durch die GPA erfolgte durch das Regierungspräsidium Karlsruhe eine aufsichtsrechtliche Anordnung vom 12. September 2016, dass die Stadt Karlsruhe ihre Buchführung so umzustellen hat, dass ein in die Bücher des Folgejahres zu übernehmender Endbestand des Vorjahres gleich lautend ausgewiesen wird und die im Anhang zur Finanzrechnung der Stadt Karlsruhe regelmäßig ausgewiesenen Unterschiede zwischen der Veränderung des Bestandes an bilanziellen liquiden Mitteln und dem Saldo der Finanzrechnung künftig zu vermeiden sind. Damit soll gewährleistet werden, dass in der Finanzrechnung gem. § 50 GemHVO ein Anfangsbestand an Zahlungsmitteln ausgewiesen wird, der dem Endbestand an Zahlungsmitteln des Vorjahres entspricht. Ursächlich für diese Unterschiede waren bislang folgende Positionen:

- Bestand an Postwertzeichen (Frankiermaschinen) -> nicht mehr relevant, Erläuterung s.u.
- Geldanlagen der rechtlich unselbständigen Stiftungen -> nicht mehr relevant, Erläuterung s.u.
- Girokonten der Nachlässe -> nicht mehr relevant, Erläuterung s.u.
- Klärung Rückläufer -> nicht mehr relevant, Erläuterung s.u.
- Handvorschüsse
- Liquiditätsverbund

Die Stadt Karlsruhe hat gegenüber dem Regierungspräsidium Karlsruhe eine Umstellung der Buchhaltung bzw. eine Überprüfung des Liquiditätsverbundes zum nächstmöglichen Zeitpunkt zugesagt.

Der Prüfungsbericht zur Allgemeinen Finanzprüfung der Stadt Karlsruhe für die Jahre 2013 – 2017 der GPA wiederholt die o. g. Prüfungsfeststellung und mahnt u. a. mit Verweis auf das Projekt Stabilisierung Finanz- und Rechnungswesen (SFR 4.0) der Stadt Karlsruhe erneut zu einer entsprechenden Umstellung.

Mit dem Jahresabschluss 2016 wurde der **Bestand an Postwertzeichen** der Bilanzposition der Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zugeordnet, so dass entsprechende Bestandsveränderungen nicht mehr zu Veränderungen des Bestandes an liquiden Mitteln führen. Nicht zahlungswirksame Bestandsveränderungen an Postwertzeichen führen zu keinen Zahlungsvorgängen in der Finanzrechnung, so dass eine Zuordnung dieser Bestände zu den liquiden Mitteln der Bilanz (was betriebswirtschaftlich korrekt wäre) immer zu Differenzen zwischen den Bestandsveränderungen der liquiden Mitteln der Bilanz und dem Saldo der Finanzrechnung geführt haben.

Die **Geldanlagen der rechtlich unselbständigen Stiftungen**, die durch Dritte (Banken) verwaltet wurden und deren Zinserträge und deren Neuanlage über die Kasse der Stadt Karlsruhe und damit über die Finanzrechnung abgebildet wurden, wurden zugunsten von Geldanlagen im Sinne des § 50 Ziffer 37 und 38 GemHVO aufgelöst.

Die **Girokonten der Nachlässe**, von denen die Stadt Karlsruhe wirtschaftlicher Eigentümer war, die aber außerhalb des Tagesabschlusses und damit der Finanzrechnung der Stadt Karlsruhe geführt wurden (z. T. handelt es sich auch um ausländische Girokonten), wurden mit dem Jahresabschluss 2018 zahlungswirksam auf Girokonten der Stadt Karlsruhe überführt.

Das Konto **Klärung Rückläufer** (17917777) war bis zum Jahresabschluss 2018 der Bilanzposition A 1.3.8 Liquide Mittel zugeordnet. Mit dem Jahresabschluss 2019 wurde das Konto als Saldowechselkonto unter der Bilanzposition P 4.6.1 „weitere Sonstige Verbindlichkeiten“ bzw. A 1.3.7 „Privatrechtliche Forderungen“ geführt. Je nach Soll- oder Haben-Saldo hat das Konto einen Forderungs- oder Verbindlichkeitscharakter.

Bezüglich den **Handvorschüssen** und dem **Liquiditätsverbund** (Überführung in eine oder mehrere verbundene Sonderkassen, ein Cash Pooling und Übernahme „fremder Kassengeschäfte“) erfolgte mit dem Jahresabschluss 2020 noch keine Umstellung, so dass diesbezüglich weiterhin Differenzen zwischen der Bestandsveränderung der liquiden Mittel der Bilanz und dem Saldo der Finanzrechnung bestehen. In 2021 wurde bereits damit begonnen erste Einheiten des bestehenden Liquiditätsverbundes in ein Cash Pooling zu überführen.

Die nachfolgende Ziffernummerierung entspricht der Ziffernfolge nach § 50 GemHVO

Laufende Verwaltungstätigkeit

nachrichtlich:

Ziffern 1 bis 16 Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Ziffer 17 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe)

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	132.138.317,91	77.117.537,00	138.517.520,97

In der Finanzrechnung entsprechen die Ein- und Auszahlungsarten in der Gruppe „Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit“ begrifflich den zahlungswirksamen Ertrags- und Aufwandsarten der Ergebnisrechnung (siehe Aufgliederung und Erläuterung aller Posten der Ergebnisrechnung). Unterschiede in den jeweiligen Positionen ergeben sich daraus, dass in der Finanzrechnung nur der zahlungswirksame Anteil der Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung abgebildet werden.

Investitionstätigkeit**Ziffer 18 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	7.676.822,32	7.473.000,00	11.272.544,75

31.12.2020	Euro
darunter unter anderem:	
vom Land	10.636.129,79
von übrigen Bereichen	494.844,96
vom Bund	96.357,42
von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	43.012,58

Ziffer 19 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	259.046,64	570.000,00	313.138,45

Ziffer 20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	16.338.297,05	157.675.000,00	6.288.218,45

31.12.2020	Euro
Veräußerung von Grundstücken	5.783.603,95
Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	369.980,00
Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	134.634,50

Ziffer 21 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	25.368,38	0,00	674.722,32

Ziffer 22 Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	1.420.337,09	10.471.460,00	160.271.871,97

Nähere Erläuterungen können aus dem Anhang zur Schlussbilanz, 4.2.3 „Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen (4.2.3.1 Aktiva)“, Ziff. A 1.3.3 entnommen werden.

nachrichtlich:

Ziffer 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe)

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	25.719.871,48	176.189.460,00	178.820.495,94

Ziffer 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	-21.513.790,88	-153.000.000,00	-169.875.465,99

Nähere Erläuterungen können aus dem Anhang zur Schlussbilanz, 4.2.3 „Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen (4.2.3.1 Aktiva)“, Ziff. A 1.2.1 – 1.2.4 entnommen werden.

Ziffer 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	-132.115.524,45	-159.322.930,00	-148.489.751,15

31.12.2020	Euro
Hochbaumaßnahmen	-80.696.087,80
Tiefbaumaßnahmen	-64.400.418,53
Sonstige Baumaßnahmen	-3.393.244,82

Nähere Erläuterungen können aus dem Anhang zur Schlussbilanz, 4.2.3 „Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen (4.2.3.1 Aktiva)“, unter anderem Ziff. A 1.2.9 entnommen werden.

Ziffer 26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	-16.765.895,50	-28.357.578,00	-23.956.070,08

Nähere Erläuterungen können aus dem Anhang zur Schlussbilanz, 4.2.3 „Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen (4.2.3.1 Aktiva)“, Ziff. A 1.2.5 – 1.2.7, 1.2.9 entnommen werden.

Ziffer 27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	-30.250.700,00	-10.002.000,00	-12.797.357,94

Nähere Erläuterungen können aus dem Anhang zur Schlussbilanz, 4.2.3 „Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen (4.2.3.1 Aktiva)“, Ziff. A 1.3 entnommen werden.

Ziffer 28 Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	-71.231.478,45	-70.776.250,00	-81.219.573,78

Ziffer 29 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	-414.897,18	-768.877,00	-992.274,08

Nähere Erläuterungen können aus dem Anhang zur Schlussbilanz, 4.2.3 „Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen (4.2.3.1 Aktiva)“, Ziff. A 1.1 entnommen werden.

nachrichtlich:

Ziffer 30 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	-272.292.286,46	-422.227.635,00	-437.330.493,02

nachrichtlich:

Ziffer 31 Saldo aus Investitionstätigkeit

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	-246.572.414,98	-246.038.175,00	-258.509.997,08

Finanzierungstätigkeit

nachrichtlich:

Ziffer 32 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	-114.434.097,07	-168.920.638,00	-119.992.476,11

Ziffer 33 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	51.392.965,46	313.000.000,00	243.000.000,00

Ziffer 34 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	-16.396.303,73	-153.340.530,00	-156.526.079,92

nachrichtlich:

Ziffer 35 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	34.996.661,73	159.659.470,00	86.473.920,08

nachrichtlich:

Ziffer 36 Finanzierungsmittelbestand

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	-79.437.435,34	-9.261.168,00	-33.518.556,03

nachrichtlich:

Ziffer 37 Haushaltsunwirksame Einzahlungen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	779.956.109,76	0,00	819.803.257,98

nachrichtlich:

Ziffer 38: Haushaltsunwirksame Auszahlungen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	-678.943.115,73	0,00	-743.306.010,87

Ziffer 39 Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen

	Vorjahr	Plan	31.12.2020
lt. Finanzrechnung in Euro	101.012.994,03	0,00	76.497.247,11

4.5 Sonstige Angaben

Bürgermeister, die Mitglieder des Gemeinderates und die Beigeordneten, auch wenn sie im Haushaltsjahr ausgeschieden sind (§ 53 Abs. 2 Ziff. 8 GemHVO):

Oberbürgermeister

Dr. Mentrup, Frank

Erste Bürgermeisterin

Luczak-Schwarz, Gabriele

Beigeordnete

Fluhrer, Daniel

Dr. Käuflein, Albert

Lenz, Martin

Lisbach, Bettina

Mitglieder des Gemeinderats

Anlauf, Verena

Ansin, Rebecca

Bauer, Benjamin

Lukas Bimmerle

Karin Binder

Christina Bischoff

Annette Böringer

Borner, Michael

Braun, Max

Cramer, Lüppo

Dr. Cremer, Clemens

Dr. Dogan, Rahsan

Ehlgötz, Thorsten

Ernemann, Elke

Fahringer, Jorinda

Fenrich, Ellen

Göttel, Mathilde

Großmann, Christine

Haug, Michael

Hock, Thomas

Hofmann, Detlef

Honné, Johannes

Høyem, Tom

Huber, Anton

Jooß, Karl-Heinz

Kalmbach, Friedemann

Löffler, Aljoscha

Lorenz, Petra

Maier, Sven

Marvi, Parsa

Mayer, Zoe

Meier-Augenstein, Bettina

Melchien, Yvette

Moser, Irene

Müller, Dirk

Dr. Müller, Thomas

Pfannkuch, Tilman
Rastätter, Renate
Riebel, Niko
Dr. Sardarabady, Iris
Schmidt, Markus
Dr. Schmidt, Paul
Schnell, Oliver
Uysal, Sibel
Weber, Christine
Wenzel, Jürgen
Wiedemann, Karin
Zeh, Michael

5. Anlagen zum Anhang

5.1 Vermögensübersicht – Anlagengitter

Vermögen ⁽¹⁾ in Euro	Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Zu- und Abschreibungen				Buchwerte						
	Stand	Zugänge	Abgänge	Um- buchungen	Nachakti- vierungen	Stand	kumuliert	Abschreibungen	Auf- lösungen ⁽⁴⁾	Abschr. a Um- buchung	Nach- aktivierung	Zu- schrei- bung	kumuliert	Buchwert Gt/Ende	Buchwert Gt/Ende
	31.12.2019	in 2020	in 2020	in 2020	in 2020	31.12.2020	in 2020	in 2020	in 2020	in 2020	in 2020	in 2020	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.445.973,23	992.274,08	-955.099,86	0,00	536.900,00	7.020.047,45	-478.925,25	520.976,86	0,00	-241.605,00	0,00	0,00	-5.709.497,62	936.029,00	1.310.549,83
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	303.004.845,77	2.761.763,77	-2.857.764,49	-404.502,48	23.136,00	302.527.478,57	-2.234.497,42	336.826,61	0,00	0,00	0,00	0,00	-51.906.396,44	252.996.120,14	250.621.082,13
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	1.602.587.073,21	172.592.559,98	-147.686.306,12	6.245.621,32	42.880,00	1.633.781.828,39	-715.240.315,02	4.573.005,55	0,00	0,00	5.789,26	0,00	-731.261.905,36	887.346.758,19	902.519.923,03
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	2.074.591.172,65	37.839.507,55	-7.384.326,10	20.302.567,66	0,00	2.125.348.921,76	-1.278.125.708,21	6.853.311,46	2.179,64	2.179,64	0,00	0,00	-1.306.838.337,96	796.465.464,44	818.510.583,80
2.3 Infrastrukturvermögen	3.375.037,43	0,00	0,00	1.089.276,64	0,00	4.464.314,07	-1.253.982,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.613.833,07	2.121.055,00	2.850.481,00
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	30.534.689,13	227.911,34	0,00	0,00	0,00	30.762.600,47	-1.250.203,21	-12.364,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.262.567,77	29.284.485,92	29.500.032,70
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	123.107.911,69	8.190.949,37	-2.020.045,54	1.467.998,27	0,00	130.746.773,79	-88.642.470,69	1.995.502,54	49,89	0,00	0,00	0,00	-93.343.512,45	34.465.441,00	37.403.261,34
2.6 Maschinen und technische Anlagen	118.678.742,61	14.670.237,68	-11.898.614,85	139.196,45	0,00	121.589.561,89	-13.997.661,60	11.845.983,45	-1.895,47	0,00	0,00	0,00	-86.723.860,01	34.608.456,22	35.363.701,88
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	320.872.317,76	126.981.724,59	-767,01	-28.908.843,00	8.375,00	418.952.807,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320.872.317,76	418.952.807,34	
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau															
3. Finanzvermögen	466.139.561,06	8.245.577,28	0,00	0,00	0,00	474.385.138,34	-37.333.645,59	-1.875.619,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-39.209.264,82	428.805.915,47	435.175.873,52
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen															
3.2 Sonstige Beteiligungen u. Kapitalanlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	23.344.084,85	-42.499,41	0,00	0,00	0,00	23.301.585,44	-10.582.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.282.275,00	12.761.809,85	9.019.310,44
3.3 Sondervermögen ⁽²⁾	15.689.920,84	7.308.394,35	0,00	69.805,00	0,00	23.068.120,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.689.920,84	23.068.120,19	
3.4 Ausleihungen ⁽³⁾	28.063.512,06	139.715.755,41	-160.175.312,37	0,00	0,00	7.603.955,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.063.512,06	7.603.955,10	
3.5 Wertpapiere ohne sonstige Einlagen ⁽³⁾	3.749.976,68	681.170,81	-727.128,76	0,00	0,00	3.704.538,73	-74.375,45	-29.214,73	0,00	0,00	5.987,26	0,00	-97.602,92	3.675.601,23	3.606.955,81
Wertpapiere (sonstige Einlagen) ⁽³⁾	31.324.286,31	125.016.553,33	-126.000.000,00	0,00	0,00	30.340.839,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.324.286,31	30.340.839,64	
Insgesamt	5.151.509.105,78	645.182.420,13	-459.705.365,10	1.079,86	611.291,00	5.337.598.531,17	-2.272.091.931,85	-85.552.899,02	261.126.605,93	0,00	-241.605,00	11.776,52	-2.331.749.053,42	2.879.417.173,43	3.005.849.477,75

nachrichtlich (siehe Anlage 5.6);

Sonderposten f. geleistete Investitionszuschüsse (ohne bewilligte noch nicht ausbez.)

⁽¹⁾ Die Vermögensübersicht entspricht der Anlage 26 der VwV Produkt- und Kontenrahmen, ergänzt um weitere Spalten

⁽²⁾ Abbildung Sondervermögen Wildpark und Sondervermögen Eigenbetrieb Gewerbeflächen

⁽³⁾ Abbildung der tatsächlichen Zu- und Abgänge (z.B. ohne Korrektur- und Jahresabschlussbuchungen)

Die Zu- und Abgänge im Zusammenhang mit dem Eigenbetrieb Gewerbeflächen sind im Anhang zur Bilanz unter A.1.3 erläutert.

⁽⁴⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge im Haushaltsjahr

77084.109,06	Ziele 15 E Ergebnisrechnung planmäßige Abschreibungen
12.892.021,52	Abschreibungen auf Forderungen wegen Aussetzung der Vollziehung
-3.140.280,23	Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit und Einzelwertberichtigung u.a.
-7.403,21	Ausbuchung Kleinbeträge
1.875.619,23	Wertkorrektur Jahresfehlbetrag Naue Mes.se GmbH & Co.KG
124.128,00	Wertkorrektur Grunddienstbarkeit
3.700.000,00	Wertkorrekturen BTC Baden Alipark BeteiligungsGmbH
29.214,73	apl. Abschreibungen Wertpapiere
174.466,04	Wertkorrektur Deponierückstellung
92.421.895,14	

5.2 Schuldenübersicht – Verbindlichkeitenübersicht

Stand: 31.12.2020 | Die Verbindlichkeitenübersicht entspricht dem Muster der Anlage 28 der VwV Produkt- und Kontenrahmen (Schuldenübersicht), wurde jedoch aus Transparenzgründen bereits um alle Verbindlichkeiten zu einer eigentlichen Verbindlichkeitenübersicht erweitert (siehe Anmerkung).

Art der Schulden ⁽¹⁾		Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres in Euro	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres in Euro	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel von (in Euro)			Mehr (+) weniger (-) in Euro ⁽⁵⁾
				bis zu 1 Jahr ⁽²⁾	über 1 bis 5 Jahre ⁽³⁾	mehr als 5 Jahre ⁽⁴⁾	
1		2	3	4	5	6	7
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Inv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Kreditinstitute	185.541.534,68	272.041.019,35	15.427.709,81	57.387.696,52	199.225.613,02	86.499.484,67
1.2.6	Sonstige Bereiche ⁽⁶⁾	125.564,59	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	-25.564,59
1.3	Kassenkredite	70.000.000,00	140.000.000,00	140.000.000,00	0,00	0,00	70.000.000,00
1.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.795.945,32	1.489.127,94	320.069,29	1.106.459,85	62.598,80	-306.817,38
1.	Gesamtschulden Kernhaushalt	257.463.044,59	413.630.147,29	155.847.779,10	58.494.156,37	199.288.211,82	156.167.102,70
Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung ⁽⁷⁾							
2.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Inv.	0,00	168.100.000,00	32.591.000,00	16.764.000,00	118.745.000,00	168.100.000,00
2.3	Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonder- rechnung	0,00	168.100.000,00	32.591.000,00	16.764.000,00	118.745.000,00	168.100.000,00
Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung ^{(7) (8)}							
3.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	185.667.099,27	440.241.019,35	48.118.709,81	74.151.696,52	317.970.613,02	254.573.920,08
3.3	Kassenkredite	70.000.000,00	140.000.000,00	140.000.000,00	0,00	0,00	70.000.000,00
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.795.945,32	1.489.127,94	320.069,29	1.106.459,85	62.598,80	-306.817,38
	Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4	257.463.044,59	581.730.147,29	188.438.779,10	75.258.156,37	318.033.211,82	324.267.102,70
	Abzüglich Schulden zw. Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrech.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Konsolidierte Gesamtschulden	257.463.044,59	581.730.147,29	188.438.779,10	75.258.156,37	318.033.211,82	324.267.102,70
Weitere Angaben							
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.538.420,91	16.153.605,62	16.153.605,62	0,00	0,00	-384.815,29
5.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	90.970.436,20	58.231.593,17	58.231.593,17	0,00	0,00	-32.738.843,03
6.	Sonstige Verbindlichkeiten ^{1) (9)}	87.387.912,80	415.977.547,33	415.977.547,33	0,00	0,00	328.589.634,53
Verbindlichkeiten insgesamt		452.359.814,50	1.072.092.893,41	678.801.525,22	75.258.156,37	318.033.211,82	619.733.078,91

1) entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

2) Tilgungsraten im 1. Folgejahr

3) Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

4) Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

5) Spalte 3 minus Spalte 2

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

7) einschl. Sonderrechnung (Eigenbetrieb Wildparkstadion) nach § 59 GemHVO

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

9) Diese Zahl entspricht dem Vorjahreswert auf der Basis der Bilanzstruktur 2020 jedoch nicht der Bilanz 2019

Anmerkung: Die Übersicht wurde durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut.

5.3 Übertragung Haushaltsermächtigungen

Objekt-Nr.	Bezeichnung	HHerm. 2019 Euro	Budget 2020 Euro	Verfügt Euro	Saldo Euro	HHerm. 2020 Euro
<u>THH 1000 Hauptverwaltung</u>						
7.100001	Erwerb von beweglichem Vermögen	399.400	818.840	575.214	243.626	189.500
<u>THH 1300 Presse und Information</u>						
7.130001	Erwerb von beweglichem Vermögen	15.000	34.395	28.703	5.692	5.650
<u>THH 1400 Rechnungsprüfungsamt</u>						
7.140001	Erwerb von beweglichem Vermögen	0	26.285	24.685	1.600	1.600
<u>THH 1500 Ortsverwaltungen</u>						
7.150101	Erwerb bewegl. Vermögen OV Durlach	87.000	118.675	44.353	74.322	74.300
7.150111	Erwerb bewegl. Vermögen Karlsburg	74.600	141.790	13.458	128.332	128.200
7.150121	Erwerb bewegl. Sachen Turmberg	900	3.900	0	3.900	3.900
7.150131	Erwerb bewegl. Sachen Nikolauskapelle	7.200	10.860	3.202	7.658	7.600
7.150201	Erwerb bewegl. Vermögen OV Stupferich	8.180	25.040	14.231	10.809	10.600
7.150211	Erwerb bewegl. Vermögen GZ Stupferich	20.500	31.610	21.336	10.274	10.200
7.150301	Erwerb bewegl. Vermögen OV Hohenwetters.	16.100	34.660	10.772	23.888	23.800
7.150311	Erwerb bewegl. Vermögen Lustgartenhalle	14.500	16.500	437	16.063	16.000
7.150401	Erwerb bewegl. Vermögen OV Wolfartsweier	3.500	47.050	12.125	34.925	33.500
7.150411	Erwerb bewegl. Vermögen Begegnungszentr. Wolfartsweier	21.000	24.000	0	24.000	24.000
7.150412	Erwerb bewegl. Vermögen Herm.-Ringw.-Halle	4.300	9.300	8.712	588	0
7.150501	Erwerb bewegl. Vermögen OV Grötzingen	23.300	73.815	67.220	6.595	6.500
7.150511	Erwerb bewegl. Vermögen BS Grötzingen	33.500	28.500	4.238	24.262	22.670
7.150601	Erwerb bewegl. Vermögen OV Wettersbach	34.000	91.835	41.339	50.496	40.770
7.150701	Erwerb bewegl. Vermögen OV Neureut	30.000	99.340	63.099	36.241	36.200
7.150711	Erwerb bewegl. Vermögen Badnerlandhalle	0	37.770	12.854	24.916	21.000
		378.580	794.645	317.376	477.269	459.240
<u>THH 1700 Informationstechnologie</u>						
7.170001	Erwerb von beweglichem Vermögen	1.365.430	3.327.300	2.329.904	997.396	997.390
<u>THH 2000 Finanzen</u>						
7.200001	Erwerb von beweglichem Vermögen	350.000	742.900	201.536	541.364	150.000
<u>THH 3000 Zentraler Juristischer Dienst</u>						
7.300001	Erwerb von beweglichem Vermögen	40.780	108.109	77.580	30.529	30.500
<u>THH 3100 Umwelt</u>						
1.310	Ergebnishaushalt					
	Klimaschutzfonds	2.611.940	4.124.400	1.708.922	2.415.518	2.415.500
7.310001	Erwerb von beweglichem Vermögen	2.000	551.180	50.934	500.246	500.000
		2.613.940	4.675.580	1.759.856	2.915.764	2.915.500
<u>THH 3200 Ordnungs- und Bürgerwesen</u>						
7.320001	Erwerb von beweglichem Vermögen	254.050	1.408.670	649.162	759.508	753.250
7.320002	Kleinere Baumaßnahmen	25.000	25.000	0	25.000	25.000
7.320007	Geschwindigkeitsmessenlagen	399.700	1.339.700	0	1.339.700	1.339.700
		678.750	2.773.370	649.162	2.124.208	2.117.950
<u>THH 3700 Feuerwehr</u>						
7.370001	Erwerb von beweglichem Vermögen	1.874.850	6.268.880	1.952.122	4.316.758	4.316.750
7.370002	Kleinere Baumaßnahmen	36.770	86.770	0	86.770	86.770
7.370012	Neubau ILS und Kampfmittelbeseitigung	3.424.530	3.424.530	45.971	3.378.559	3.378.550
7.370020	Neubau Bootshalle	237.360	237.360	2.767	234.593	234.590
7.370021	Neubau Hauptfeuerwache	1.822.890	14.372.890	11.839.043	2.533.847	2.533.840
7.371501	Erwerb von beweglichem Vermögen - ILS	0	220.000	28.489	191.511	106.000

		7.396.400	24.610.430	13.868.392	10.742.038	10.656.500
Objekt-Nr.	Bezeichnung	HHerm. 2019 Euro	Budget 2020 Euro	Verfügt Euro	Saldo Euro	HHerm. 2020 Euro
THH 4000 Schulen und Sport						
1.400	Ergebnishaushalt					
	Schulbudget	880.000	11.300.247	9.880.288	1.419.959	799.000
7.400001	Erwerb von beweglichem Vermögen	2.008.000	12.309.340	8.070.051	4.239.289	3.443.700
7.400004	Investitionszuschüsse Sportförderung	35.870	2.312.420	2.163.263	149.157	149.150
7.400005	Lehr- und Unterrichtsmittel, Neu-/Umbau	207.160	797.160	630.770	166.390	76.020
7.400018	Wildparkstadion – Anteil Sportstätten	0	1.290.000	284.063	1.005.937	600.000
		3.131.030	28.009.167	21.028.435	6.980.732	5.067.870
THH 4100 Kultur						
1.410	Ergebnishaushalt					
	Fehlbetragsausgleich Karlsruher Kultureinrichtungen (Corona-Hilfe)	0	2.500.000	170.000	2.330.000	2.330.000
7.410001	Erwerb von beweglichem Vermögen	186.000	817.520	498.859	318.661	217.860
7.410013	Investitionszuschuss Tempel e. V.	20.950	20.950	15.181	5.769	5.760
7.410017	Investitionszuschuss Bad. Staatstheater	1.721.410	8.221.410	6.152.340	2.069.070	2.069.060
7.410018	Investitionszuschuss Jazz-Club	299.890	299.890	48.557	251.333	251.330
		2.228.250	11.859.770	6.884.937	4.974.833	4.874.010
THH 4300 Musikschulen						
7.430001	Erwerb von beweglichem Vermögen	8.880	184.100	43.602	140.498	38.480
THH 5000 Soziales und Jugend						
1.500	Ergebnishaushalt					
	Arbeitsförderung Langzeitarbeitslose	190.000	790.000	514.070	275.930	275.930
7.500001	Erwerb von beweglichem Vermögen	901.200	2.100.930	778.330	1.322.600	1.260.090
7.500004	Gewährung Zuwendungen an Dritte	525.590	9.301.840	4.473.598	4.828.242	4.828.220
		1.616.790	12.192.770	5.765.998	6.426.772	6.364.240
THH 5200 Bäder						
7.520001	Erwerb von beweglichem Vermögen	75.000	256.265	176.735	79.530	60.000
7.520030	VB Dach Rotunde/Nordriegel,Sandsteinfassade	385.230	385.230	269.541	115.689	115.680
7.520033	Therme Vierordtbad: Neugestaltung Südriegel und Solehof	4.250.000	4.250.000	1.603.713	2.646.287	2.646.280
7.520036	VB Sanierung Dach, Instandsetzung Ruheraum	255.730	255.730	250.459	5.271	5.270
7.520039	Rappenwörtbad, Umbau DLRG-Wachhaus zu Milchhaus	0	150.000	0	150.000	150.000
		4.965.960	5.297.225	2.300.448	2.996.777	2.977.230
THH 6100 Stadtplanung						
7.610001	Erwerb von beweglichem Vermögen	14.000	325.620	256.833	68.787	68.780
7.610002	Kleinere Baumaßnahmen	11.000	36.000	0	36.000	36.000
7.610014	SSP Mühlburg	150.000	750.570	48.535	702.035	375.030
7.610017	Sanierung Grünwettersbach	135.700	255.700	12.400	243.300	243.300
7.610018	SSP Rintheim	40.000	70.000	46.665	23.335	23.330
7.610019	SUW Alter Schlachthof	312.000	461.430	446.430	15.000	15.000
7.610020	LSP Durlach Aue	69.300	169.300	35.586	133.714	133.710
		732.000	2.068.620	846.449	1.222.171	895.150
THH 6200 Liegenschaften						
7.620001	Erwerb von beweglichem Vermögen	0	335.140	308.410	26.730	26.730
7.620003	Grunderwerb	26.842.600	11.106.590	382.915	10.723.675	10.723.670
7.620007	Förderung sozialer Wohnungsbau	3.653.590	6.653.590	1.831.134	4.822.456	4.822.450
7.620010	Campingplatz Durlach	499.990	1.174.990	912.559	262.431	262.430
		30.996.180	19.270.310	3.435.018	15.835.292	15.835.280
THH 6300 Bauordnungsamt						
7.630001	Erwerb von beweglichem Vermögen	0	26.400	12.635	13.765	13.700

Objekt-Nr.	Bezeichnung	HHerm. 2019 Euro	Budget 2020 Euro	Verfügt Euro	Saldo Euro	HHerm. 2020 Euro
<u>THH 6600 Tiefbau</u>						
7.661001	Gemeindestraßen, Erwerb bewegl. Vermögen	100.000	711.920	609.989	101.931	100.000
7.661002	Gemeindestraßen, Umbau und Verbesserung	0	8.210.440	7.798.373	412.067	400.000
7.661004	Gemeindestraßen, Erschließungsmaßnahmen	0	3.593.310	3.186.859	406.451	400.000
7.661005	Gemeindestraßen, Radwege	0	1.100.020	897.550	202.470	200.000
7.661009	Gemeindestraßen, JA, Straßengrün	40.000	442.020	305.027	136.993	135.000
7.661019	Gemeindestraßen, Wasserwerkbrücke	115.000	115.000	68.325	46.675	45.000
7.661024	Gemeindestraßen, Infrastruktur Wildpark	0	949.980	42.970	907.010	900.000
7.661028	Gemeindestraßen, Infrastruktur Innenstadt	525.000	3.096.490	2.596.486	500.004	500.000
7.661214	SSP Mühlburg	250.000	1.984.130	1.484.123	500.007	500.000
7.661218	SSP Rintheim	120.000	346.090	246.090	100.000	100.000
7.661220	ASP Durlach Aue	0	532.240	365.594	166.646	160.000
7.662013	Kreisstraßen, K 9654 Rittnerstraße	0	310.000	49.528	260.472	260.000
7.665004	WW, Naturnahe Umgestalt. von Wasserläufen	0	202.000	146.651	55.349	50.000
		1.150.000	21.593.640	17.797.565	3.796.075	3.750.000
<u>THH 6700 Gartenbau</u>						
7.670001	Erwerb/Verkauf von beweglichem Vermögen	93.500	821.575	563.366	258.209	255.420
7.670002	Sammelansatz Grünanlagen	386.600	728.160	254.960	473.200	473.200
7.670004	Sammelansatz Kinderspielplätze	470.400	1.978.737	1.569.870	408.866	408.860
7.670005	Sammelansatz Stadtgarten	288.800	805.300	166.003	639.297	639.290
7.670010	Karlsruhe-Südost Stadtteilpark	388.860	433.860	139.340	294.520	70.000
7.670015	Beiertheimer Feld Wegeerschließung	0	432.000	245.748	186.252	186.250
7.670020	Grünzug ZKM, 3. BA	0	60.000	28.959	31.041	31.040
7.670024	Kleintierzuchtverein Stupferich	380.000	380.000	0	380.000	380.000
7.670026	Umgestaltung ehem. Friedhofsfläche Neureut	807.250	807.250	0	807.250	807.250
7.670029	Stuttgarter Straße	6.838.990	10.837.200	933.723	9.903.477	1.000.000
7.670030	Neugestaltung Friedrichsplatz	20.000	150.000	0	150.000	150.000
7.670034	KSP Rhode-Island Allee/Kanalweg	208.190	338.190	220.714	117.476	30.000
		9.882.590	17.772.272	4.122.683	13.649.588	4.431.310
<u>THH 6800 Zoo</u>						
7.680002	Kleinere Baumaßnahmen	0	743.642	743.197	445	440
7.680005	Vorplanungsprojekt	168.000	347.640	20	347.620	347.620
7.680016	Informations- und Leitsystem für Besuche	0	71.300	6.469	64.832	64.830
7.680021	Raubtierhaus BA I	0	52.230	51.720	510	500
7.680026	Afrikasavanne	1.093.190	1.507.530	272.562	1.234.968	1.234.960
		1.261.190	2.722.342	1.073.968	1.648.375	1.648.350
<u>THH 6900 Friedhof und Bestattung</u>						
7.690001	Erwerb von beweglichem Vermögen	16.000	384.580	273.325	111.255	73.760
7.690002	Kleinere Baumaßnahmen	152.000	452.000	295.587	156.413	150.000
7.690012	Friedhof Oberreut, Erweiterung 2.BA	200.000	500.000	0	500.000	500.000
		368.000	1.336.580	568.912	767.668	723.760
<u>THH 7000 Abfallwirtschaft</u>						
7.702001	Zentrale Dienste, Erwerb bewegl. Verm.	2.690.530	5.084.490	1.466.082	3.618.408	3.618.400
7.703001	Abfallwirtschaft, Erwerb bewegl. Verm.	272.880	952.880	510.393	442.487	320.000
7.703002	Abfallwirtschaft, Kleinere Baumaßnahmen	0	200.000	154.285	45.715	45.710
7.703050	Nachsorge West, temporäre Abdichtung	1.153.950	1.153.950	25.886	1.128.064	1.128.060
7.704012	Winterdienst Salzlager	385.440	2.695.440	128.808	2.566.632	2.566.630
7.705002	Gebäudemanagement, Kleinere Baumaßn.	70.000	855.000	200.445	654.555	616.600
		4.572.800	10.941.760	2.485.899	8.455.861	8.295.400
<u>THH 7200 Märkte</u>						
7.720002	Sammelprojekt kleinere Baumaßnahmen	595.000	1.551.000	1.041.316	509.684	508.000

<u>THH 7400 Stadtentwässerung</u>						
7.740002	Abwasserbeseitigung, Netzsanierung	0	4.501.010	4.176.193	324.817	320.000
7.740004	Abwasserbeseitigung, Erschließung	0	1.799.000	1.588.709	210.291	190.000
7.740005	Abwasserbeseitigung, -reinigungsanlagen	380.000	1.280.020	1.082.649	197.371	190.000
7.740209	Sanierung Mechanik	1.000.000	899.900	149.451	750.449	750.000
7.740211	Klärwerk, Erneuerung Verbrennungslinie 2	530.000	6.830.000	4.962.019	1.867.981	1.850.000
7.740214	Erneuerung Prozesswasserpumpwerk 2	600.000	1.050.000	700.240	349.760	340.000
7.740999	Planungskosten Entwässerung	0	2.160.020	1.805.392	354.628	350.000
		2.510.000	18.519.950	14.464.653	4.055.297	3.990.000
<u>THH 8000 Wirtschaftsförderung</u>						
7.800001	Erwerb von beweglichem Vermögen	0	46.570	38.603	7.967	7.960
7.800004	Gewährung Zuwendungen an Dritte	2.545.760	2.545.760	303.470	2.242.290	2.242.290
		2.545.760	2.592.330	342.073	2.250.257	2.250.250
<u>THH 8200 Forst</u>						
7.820001	Erwerb von beweglichem Vermögen	9.000	564.050	548.948	15.102	14.360
7.820002	Sammelprojekt kleinere Baumaßnahmen	100.000	299.000	76.909	222.091	222.000
		109.000	863.050	625.857	237.193	236.360
<u>THH 8800 Hochbau und Gebäudewirtschaft</u>						
7.880001	Erwerb von beweglichem Vermögen	162.690	432.750	354.257	78.493	78.400
7.880004	Betriebsvorrichtungen an Gebäuden	89.610	646.840	596.707	50.133	50.070
7.880006	Außenanlagen	159.410	705.840	562.333	143.507	143.500
7.880010	Errichten und Entsorgen von Containern	459.790	530.350	267.926	262.424	260.000
7.880011	Ganztageseinrichtungen an Schulen	79.670	77.850	12.046	65.804	65.800
7.880013	Netzwerkkomponenten, Neu- und Ersatzbeschaffung	7.560	1.249.320	1.229.345	19.975	18.390
7.880014	Einbau ELA-Anlagen (BVO) in Schulgebäuden	39.120	218.120	25.713	192.407	192.400
7.880236	Rathaus Wolfartsweier, Barrierefreiheit	3.500	253.500	55.622	197.878	197.870
7.880238	Stadtarchiv, Ertüchtigung von Büroflächen	0	400.000	204.881	195.119	195.110
7.882004	Augustenburg-Gemeinschaftsschule (GMS), Erweiterung durch Neubau	0	1.436.410	1.096.009	340.401	340.400
7.882009	Anne-Frank-Gemeinschaftsschule, Kleinspielfeld	75.000	75.000	0	75.000	75.000
7.882015	Augustenburg Gemeinschaftsschule Grötzingen, Modernisierung Schulgebäude Schlossschule	0	1.716.060	1.540.125	175.935	175.930
7.882132	Eichendorff-Schule, Modernisierung Dachflächen und Brandschutz	278.710	278.710	107.061	171.649	171.640
7.882148	Gutenbergschule, Turnhalle, Instandsetzung und Modernisierung Umkleiden und Treppenhaus	108.910	488.910	447.884	41.026	41.020
7.882153	Grundschule Beiertheim, Schulhofsanierung	344.000	474.000	279.678	194.322	194.320
7.882162	Grundschule Stupferich, Umgestaltung Schulhof	165.000	165.000	29.141	135.859	135.850
7.882163	Grundschule Wolfartsweier, Kleinspielfeld und Weitsprunganlage	150.000	150.000	39.385	110.615	110.610
7.882164	Nordschule Neureut, Außenanlagen	168.950	168.950	143.248	25.702	25.700
7.882165	Grundschule Weiherwald, Erweiterung und Modernisierung	0	643.520	564.510	79.010	79.000
7.882177	Heinz-Barth-Schule, Brandschutz BA2	0	767.000	581.784	185.216	185.210
7.882181	Grundschule Bergwald, Ballspielfeld	244.530	244.530	129.754	114.776	114.770
7.882182	Weiherwaldschule, Generalsanierung Schulhof	250.000	250.000	0	250.000	250.000
7.882186	Marylandschule, Generalsanierung	211.240	211.240	76.200	135.040	135.000
7.882188	Heinrich-Köhler-Schule, Belag und zwei Gerätehütten	130.000	130.000	0	130.000	130.000
7.882189	Grundschule Beiertheim, Einbau von Alarmierungsanlagen	23.730	143.730	16.875	126.855	126.850
7.882214	Schulzentrum Südwest, Alarmierungsanlage	124.310	325.310	11.089	314.221	314.200
7.882341	Otto-Hahn-Gymnasium, Brandschutz	0	300.000	124.375	175.625	175.620
7.882342	Kantgymnasium, Schulhofsanierung	109.830	209.830	184.235	25.595	25.590
7.882343	Max-Planck-Gymnasium, ELA-Anlagen	0	400.000	87.700	312.300	312.290

7.882421	Heinrich-Meidinger-Schule, Aufzug und Fluchttreppentürme	196.920	496.920	366.594	130.326	130.320
7.882907	Europäische Schule, Gebäude D, Energetische Modernisierung und Brandschutz	637.870	372.420	166.364	206.056	206.000
7.883301	Badisches Konservatorium, Kaiserallee 12c, Umbau Dragonerkaserne	721.910	2.378.820	2.243.833	134.987	131.410
7.884628	Otto-Dullenkopf-Park, Umbau Verwaltungsgebäude und Aktionshalle	0	596.850	477.478	119.372	111.440
7.884634	KITA Windrad, Außenanlagen	130.000	130.000	53	129.947	129.940
7.885612	Schulsport- und Basketballhalle, Neubau	5.353.030	13.205.820	13.070.817	135.003	135.000
7.886800	Tiefgarage Festplatz, Parkierungseinrichtungen	300.000	300.000	173.195	126.805	126.800
7.886801	Tiefgarage Hinterm Hauptbahnhof, Umbau der Tiefgaragenzufahrt	0	338.600	154.012	184.588	184.500
		10.725.290	30.912.200	25.420.229	5.491.971	5.475.950

Entwicklung der Übertragung von Haushaltsermächtigungen	2016	2017	2018	2019	2020
	Euro				
Investitionstätigkeit	110.413.670	93.483.600	38.032.060	95.584.170	79.078.740
lfd. Verwaltungstätigkeit	4.684.960	4.856.700	4.574.540	3.681.940	5.820.430
	115.098.630	98.340.300	42.606.600	99.266.110	84.899.170

5.4 Rückstellungsspiegel

	Art der Rückstellung ⁽¹⁾	Stand der Rückstellung zum 01.01. des Haushaltsjahres in Euro	Umgliederung in Euro	Zuführung ⁽²⁾ in Euro	davon Zinsanteil ⁽³⁾ in Euro
	1	2	3	4	5
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen (§ 41 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO)	3.448.401,88	0,00	2.982.966,61	0,00
3.1.1	ATZ-Rückstellung	3.063.973,35	0,00	2.551.417,87	0,00
3.1.2	Sabbatjahr-Rückstellung	384.428,53	0,00	431.548,74	0,00
3.2	Unterhaltungsvorschussrückstellungen (§ 41 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO)	1.050.000,00	0,00	190.000,00	0,00
3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien (§ 41 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO)	58.504.857,86	0,00	0,00	0,00
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen (§ 41 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	21.282.256,02	0,00	7.362.449,41	0,00
3.4.1	THH 6900 Friedhof und Bestattung	311.818,97	0,00	0,00	0,00
3.4.2	THH 7000 Abfallwirtschaft	1.593.949,96	0,00	1.733.440,18	0,00
3.4.3	THH 7200 Märkte	35.908,25	0,00	0,00	0,00
3.4.4	THH 7400 Stadtentwässerung	19.340.578,84	0,00	5.629.009,23	0,00
3.5	Altlastenrückstellungen (§ 41 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)	6.984.043,83	0,00	261.848,31	261.848,31
	Altablagerungen Killisfeld-PSV	495.278,08	0,00	0,00	0,00
	Singergelände	4.520.942,22	0,00	261.848,31	261.848,31
	Farbenfabrik Rüppurr	1.967.823,53	0,00	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen (§ 41 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO) sowie Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren mit Bildung vor 2017⁽⁴⁾	697.146,33	0,00	0,00	0,00
3.6.1	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften	0,00	0,00	0,00	0,00
	THH 6200 Liegenschaften	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.2	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Gewährleistungen	697.146,33	0,00	0,00	0,00
	THH 6200 Liegenschaften	697.146,33	0,00	0,00	0,00
3.7	Sonstige Rückstellungen ⁽⁵⁾ (§ 41 Abs. 2 Satz 1 GemHVO)	59.588.662,46	0,00	171.163.209,00	0,00
3.7.1	Rückstellungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	38.269.055,37	0,00	10.720.000,00	0,00
	THH 2000 Finanzen	38.174.055,37	0,00	10.720.000,00	0,00
	THH 6900 Friedhof und Bestattung	95.000,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	14.140.496,50	0,00	61.710.271,00	0,00
	2018 - Fortschreibung der Rückstellung aus 2018	4.452.942,50	0,00	0,00	0,00
	2019 - Fortschreibung der Rückstellung aus 2019	9.687.554,00	0,00	28.605.925,00	0,00
	2020 - Bildung Rückstellung in 2020	0,00	0,00	33.104.346,00	0,00
3.7.4	Rückstellungen aus drohenden Verpflichtungen a. Schadenersatzansprüchen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren ab 2017	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.8	Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Sach- und Rechtsmängelhaftung	7.179.110,59	0,00	0,00	0,00
	THH 6200 Liegenschaften	7.179.110,59	0,00	0,00	0,00
3.7.9	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus coronabedingten Verlustausgleichen für Beteiligungen, verb. Untern. und Sondervermögen	0,00	0,00	89.232.938,00	0,00
	1. THH 2000 Karlsruher Versorgungs-, Verkehrs- und Hafen GmbH	0,00	0,00	34.718.000,00	0,00
	2. THH 2000 Karlsruher Versorgungs-, Verkehrs- und Hafen GmbH	0,00	0,00	3.757.000,00	0,00
	3. THH 2000 Städtisches Klinikum Karlsruhe gGmbH	0,00	0,00	19.478.000,00	0,00
	4. THH 2000 Städtisches Klinikum Karlsruhe gGmbH	0,00	0,00	4.626.072,00	0,00
	5. THH 2000 Karlsruher Messe- u. Kongress GmbH	0,00	0,00	20.953.944,00	0,00
	6. THH 2000 Karlsruher Verkehrsverbund GmbH	0,00	0,00	1.318.099,00	0,00
	7. THH 5200 Fächerbad Karlsruhe GmbH	0,00	0,00	1.089.000,00	0,00
	8. THH 2000 Karlsruhe Marketing und Event GmbH	0,00	0,00	264.710,00	0,00
	9. THH 2000 Eigenbetrieb Stadion im Wildpark	0,00	0,00	3.028.113,00	0,00
3.7.10	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Kartellrechtsverfahren	0,00	0,00	9.500.000,00	0,00
	Summe aller Rückstellungen	151.555.368,38	0,00	181.960.473,33	261.848,31

	Art der Rückstellung ⁽¹⁾	Inanspruchnahme	Auflösung ⁽⁶⁾	davon Zinsanteil ⁽³⁾	Stand der Rückstellung zum 31.12. des Haushaltsjahres
	1	6	7	8	9
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen (§ 41 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO)	1.399.079,00	61.113,92	0,00	4.971.175,57
3.1.1	ATZ-Rückstellung	1.198.279,42	0,00	0,00	4.417.111,80
3.1.2	Sabbatjahr-Rückstellung	200.799,58	61.113,92	0,00	554.063,77
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen (§ 41 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO)	0,00	0,00	0,00	1.240.000,00
3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfaldeponien (§ 41 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO)	1.066.653,86	0,00	0,00	57.438.204,00
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen (§ 41 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	2.937.061,44	345.603,59	0,00	25.362.040,40
3.4.1	THH 6900 Friedhof und Bestattung	0,00	303.625,49	0,00	8.193,48
3.4.2	THH 7000 Abfallwirtschaft	97.061,44	7.939,28	0,00	3.222.389,42
3.4.3	THH 7200 Märkte	0,00	34.038,82	0,00	5.630.878,66
3.4.4	THH 7400 Stadtentwässerung	2.840.000,00	0,00	0,00	22.129.588,07
3.5	Altlastenrückstellungen (§ 41 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)	80.391,39	1.967.823,53	0,00	5.197.677,22
	Altablagerungen Killisfeld-PSV	5.010,14	0,00	0,00	490.267,94
	Singergelände	75.381,25	0,00	0,00	4.707.409,28
	Farbenfabrik Rüppurr	0,00	1.967.823,53	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen § 41 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO) sowie Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren mit Bildung vor 2017⁽⁴⁾	21.453,40	294.299,36	50,00	381.393,57
3.6.1	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften	0,00	0,00	0,00	0,00
	THH 6200 Liegenschaften	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.2	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Gewährleistungen	21.453,40	294.299,36	0,00	381.393,57
	THH 6200 Liegenschaften	21.453,40	294.299,36	0,00	381.393,57
3.7	Sonstige Rückstellungen ⁽⁵⁾ (§ 41 Abs. 2 Satz 1 GemHVO)	5.188.071,87	3.646.963,50	0,00	221.916.836,09
3.7.1	Rückstellungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	4.200.000,00	0,00	0,00	44.789.055,37
	THH 2000 Finanzen	4.200.000,00	0,00	0,00	44.694.055,37
	THH 6900 Friedhof und Bestattung	0,00	0,00	0,00	95.000,00
3.7.2	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	805.979,00	3.646.963,50	0,00	71.397.825,00
	2018 - Fortschreibung der Rückstellung aus 2018	805.979,00	3.646.963,50	0,00	0,00
	2019 - Fortschreibung der Rückstellung aus 2019	0,00	0,00	0,00	38.293.479,00
	2020 - Bildung Rückstellung in 2020	0,00	0,00	0,00	33.104.346,00
3.7.4	Rückstellungen aus drohenden Verpflichtungen aus Schadensersatzansprüchen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren ab 2017	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.8	Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Sach- und Rechtsmängelhaftung	182.092,87	0,00	0,00	6.997.017,72
	THH 6200 Liegenschaften	182.092,87	0,00	0,00	6.997.017,72
3.7.9	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus coronabedingten Verlustausgleichen für Beteiligungen, verb. Unt. und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	89.232.938,00
	1. THH 2000 Karlsruher Versorgungs-, Verkehrs- und Hafen GmbH	0,00	0,00	0,00	34.718.000,00
	2. THH 2000 Karlsruher Versorgungs-, Verkehrs- und Hafen GmbH	0,00	0,00	0,00	3.757.000,00
	3. THH 2000 Städtisches Klinikum Karlsruhe gGmbH	0,00	0,00	0,00	19.478.000,00
	4. THH 2000 Städtisches Klinikum Karlsruhe gGmbH	0,00	0,00	0,00	4.626.072,00
	5. THH 2000 Karlsruher Messe- u. Kongress GmbH	0,00	0,00	0,00	20.953.944,00
	6. THH 2000 Karlsruher Verkehrsverbund GmbH	0,00	0,00	0,00	1.318.099,00
	7. THH 5200 Fächerbad Karlsruhe GmbH	0,00	0,00	0,00	1.089.000,00
	8. THH 2000 Karlsruhe Marketing und Event GmbH	0,00	0,00	0,00	264.710,00
	9. THH 2000 Eigenbetrieb Stadion im Wildpark	0,00	0,00	0	3.028.113,00
3.7.10	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Kartellrechtsverfahren	0,00	0,00	0,00	9.500.000,00
	Summe aller Rückstellungen	10.692.710,96	6.315.803,90	0,00	316.507.326,85

⁽¹⁾ Die Gliederung der Rückstellungen richtet sich nach der Bilanzposition § 52 Abs. 4 Nr. 3 GemHVO

⁽²⁾ Erstmalige Bildung oder Erhöhung von bestehenden Rückstellungen.

⁽³⁾ Angabe kann auf langfristige Rückstellungen mit einer (Rest-) Laufzeit von mehr als 5 Jahren beschränkt werden.

Unter Berücksichtigung der neuen Bewertungsmethode bei Rückstellung nach Ziffer 3.3 beschränkt sich die Angabe auf die Rückstellungen nach Ziffer 3.5.

Definition: Rückstellungsbestand zum 31.12. des Vorjahres multipliziert mit Abzinsungszinssatz des jeweiligen Jahres

Spalte 5: Mehrung des Rückstellungsbestandes über Zinsaufwand (Konto 4599 Sonstige Finanzaufwendungen)

Spalte 8: Minderung des Rückstellungsbestandes über Zinsertrag (Konto 3699 Sonstige Finanzerträge)

⁽⁴⁾ Die ehemalige Pflichtrückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren mit Bildung vor 2017 (3.6.3) ist ohne Restbestand und wird nicht ausgewiesen.

⁽⁵⁾ Wahlrückstellungen sind einzeln aufzuführen. Ehemalige Rückstellungen ohne Bestand werden nicht ausgewiesen (z. B. 3.7.3).

⁽⁶⁾ Korrekturen (Rückstellung hätte nie gebildet werden dürfen) werden in der Spalte Auflösung dargestellt

5.5 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Projekt-Nr.	Bezeichnung	Ansatz Urplan	Veränderung (überplanmäßige oder außerplanmäßige VE)	Ansatz nach Veränderung	Inanspruch- nahme
		Euro	Euro	Euro	Euro
7.200012	Veräußerung Karlsruher Bädergesellschaft mbH	0	4.000.000	4.000.000	4.000.000
7.370001	Erwerb von beweglichem Vermögen	1.730.000	0	1.730.000	1.730.000
7.370021	Neubau Hauptfeuerwache	78.502	0	78.502	78.502
7.400004	Sportfördermittel	1.300.000	0	1.300.000	0
7.520037	Freibad Rappenwört, Eingangsbereich, Neugestaltung Kasse	150.000	0	150.000	0
7.520038	Freibad Rappenwört, Neugestaltung Minigolf/Wasserspiele	175.000	0	175.000	0
7.520039	Freibad Rappenwört, Umbau DLRG-Wachhaus zum Milchhaus	150.000	0	150.000	0
7.610014	Sanierungsgebiet SSP Mühlburg	100.000	0	100.000	0
7.610017	Sanierungsgebiet Grünwettersbach	100.000	0	100.000	39.089
7.610018	Sanierungsgebiet SSP Rintheim	100.000	0	100.000	407.980
7.610019	SUW Alter Schlachthof	100.000	0	100.000	0
7.610020	Sanierungsgebiet LSP Durlach Aue	100.000	0	100.000	5.000
7.620007	Investitionszuwendungen an Dritte (Wohnraumförderung)	3.000.000	0	3.000.000	0
7.661002	Gemeindestraßen, Umbau und Verbesserung	2.000.000	0	2.000.000	1.100.000
7.661004	Gemeindestraßen, Erschließungsmaßnahmen	600.000	0	600.000	450.000
7.661005	Gemeindestraßen, Radwege	300.000	0	300.000	300.000
7.661006	Gemeindestraßen, Verkehrssignalanlagen	200.000	0	200.000	0
7.661007	Gemeindestraßen, Ingenieurbauwerke	400.000	0	400.000	0
7.661008	Straßenbeleuchtung, Beleuchtungsanlagen	250.000	0	250.000	0
7.661009	Gemeindestraßen, Jahresansatz Straßengrün	100.000	0	100.000	0
7.661028	Gemeindestraßen, Infrastruktur Innenstadt	4.000.000	-2.900.000	1.100.000	1.100.000
7.661035	Gemeindestraßen, Grünwinkler Straße Kreisverkehr Bulach	0	1.500.000	1.500.000	1.500.000
7.661217	Sanierungsgebiet Grünwettersbach	200.000	0	200.000	0
7.661220	Sanierungsgebiet LSP Durlach Aue	300.000	0	300.000	300.000
7.661221	Voruntersuchung Alt Knielingen	200.000	0	200.000	0
7.661222	Voruntersuchung Innenstadt Ost	300.000	-300.000	0	0

7.661999	Planungskosten Bereich Straßenwesen	200.000	1.000.000	1.200.000	200.000
7.662002	Kreisstraßen, Umbau und Verbesserung	200.000	0	200.000	0
7.662013	Kreisstraßen, K 9654 Rittnerstraße	1.800.000	-1.800.000	0	0
7.662014	Kreisstraßen, Tunnel Südtangente	1.800.000	-1.000.000	800.000	800.000
7.663002	Landesstraßen, Umbau und Verbesserung	100.000	0	100.000	100.000
7.664002	Bundesstraßen, Umbau und Verbesserung	200.000	0	200.000	0
7.665002	Wasserläufe, Wasserbau, Kleinere Baumaßnahmen	50.000	0	50.000	0
7.665004	Wasserläufe, Wasserbau, Naturnahe Umgestaltung von Wasserläufen	100.000	0	100.000	0
7.665999	Jahresansatz Planungskosten Bereich Gewässer	50.000	0	50.000	0
7.670001	Erwerb von beweglichem Vermögen	100.000	0	100.000	0
7.670002	Sammelansatz Grünanlagen	200.000	0	200.000	0
7.670004	Sammelansatz Kinderspielplätze	300.000	0	300.000	0
7.670005	Sammelansatz Stadtgarten	200.000	0	200.000	0
7.670031	Technologiepark Reloades, Öffentliche Grünflächen	100.000	0	100.000	0
7.680023	Fenekanlage	50.000	0	50.000	0
7.680026	Afrikasavanne	1.000.000	0	1.000.000	613.841
7.703001	Erwerb von beweglichen Vermögen	800.000	0	800.000	0
7.740002	Abwasserbeseitigung, Jahresansatz Netzsanierung	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000
7.740004	Abwasserbeseitigung, Jahresansatz Erschließung	1.000.000	-1.000.000	0	0
7.740005	Abwasserbeseitigung, -reinigungsanlagen	300.000	0	300.000	300.000
7.740.211	Klärwerk, Verbrennungslinie 2	0	2.500.000	2.500.000	2.500.000
7.740212	Klärwerk, Neubau Filtration/Aktivkohle	3.000.000	-1.000.000	2.000.000	2.000.000
7.740999	Jahresansatz, Planungskosten	100.000	0	100.000	100.000
7.800010	Breitbandausbau im Fördergebiet Rheinhafen	0	4.700.000	4.700.000	4.700.000
7.880002	Sammelprojekt Kleinere Baumaßnahmen	400.000	242.130	642.130	642.130
7.880004	Betriebsvorrichtungen an Gebäuden	50.000	627.210	677.210	677.210
7.880006	Außenanlagen	252.300	32.150	284.450	284.450
7.880007	Datenverkabelung	450.000	-450.000	0	0
7.880009	Vorplanungen	750.000	3.332.400	4.082.400	0
7.880010	Errichtung und Entsorgung von Containern	780.000	-780.000	0	0
7.880011	Ganztageseinrichtung an Schulen	500.000	-500.000	0	0
7.880013	Netzwerkkomponenten, Neu- und Ersatzbeschaffung	50.000	1.375.270	1.425.270	1.425.270
7.880014	Einbau ELA-Anlagen (BVO) in Schulgebäude	450.000	-334.160	115.840	115.840
7.880231	Verwaltungsgebäude Helmholtzstraße 9 - 11, Umbau und Modernisierung (Nutzung LuV, GVG, KOD)	180.000	645.770	825.770	825.770
7.880235	Rathaus West, Kaiserallee 4, Datenverkabelung, Brandmeldeanlage	1.000.000	-1.000.000	0	0
7.880236	Rathaus Wolfartsweier, Barrierefreiheit	0	56.170	56.170	56.170
7.882011	Drais-Gemeinschaftsschule (GMS) und Grundschule (GS), Erweiterung GMS + GS mit Modernisierung Altbau	5.600.000	-5.600.000	0	0
7.882015	Augustenburg Gemeinschaftsschule Grötzingen, Modernisierung Schlossschule	100.000	236.780	336.780	336.780

7.882148	Gutenbergschule, Turnhalle, Instandsetzung und Modernisierung Umkleiden und Treppenhaus	0	548.700	548.700	548.700
7.882153	GS Beiertheim Schulhofsanierung	0	98.760	98.760	98.760
7.882165	Grundschule Weiherwald, Erweiterung und Modernisierung	350.000	-191.690	158.310	0
7.882172	Schlossschule, Neubau Mensa, energetische Sanierung	5.000.000	-2.080.310	2.919.690	2.919.690
7.882177	Heinz-Barth-Schule, Brandschutz, Energetische Sanierung	140.000	41.830	181.830	181.380
7.882180	Gartenschule, Modernisierung Umkleiden	100.000	176.040	276.040	276.040
7.882181	GS Bergwald, Ballspielfeld	0	36.760	36.760	36.760
7.882183	Ernst-Reuter-Schule, Modernisierung Turnhalle	1.668.000	-400.000	1.268.000	0
7.882190	Riedschule, Küchenumbau Hort	0	422.160	422.160	422.160
7.882213	Tulla-Realschule, energetische Modernisierung Gebäudehülle	350.000	0	350.000	0
7.882343	Kantgymnasium, ELA-Anlagen	0	239.000	239.000	53.536
7.882344	Schulzentrum Neureut, Umbau und Modernisierung	3.800.000	1.583.930	5.383.930	5.383.930
7.882410	Heinrich-Hertz-Schule, 1. Bauabschnitt, Aufstockung, Umbau und Modernisierung,	0	125.360	125.360	125.360
7.882421	Heinrich-Meidinger-Schule, Bertholdstraße	8.000	17.340	25.340	25.340
7.882424	Heinrich-Hertz-Schule, 2. Bauabschnitt Aufstockung, Umbau und Modernisierung	1.600.000	-725.360	874.640	0
7.882430	Heinrich-Hertz-Schule, Flachbau, Zusammenlegung Schweißwerkstätten für Carl-Benz-Schule	0	323.130	323.130	323.130
7.882432	Carl-Hofer-Schule, Schulgebäude, Instandhaltung	400.000	1.705.390	2.105.390	2.105.390
7.882906	Europäische Schule, Gebäude A, Energetische Modernisierung und Brandschutzmaßnahmen	500.000	-256.510	243.490	126.800
7.882907	Europäische Schule, Gebäude D, Energetische Modernisierung und Brandschutzmaßnahmen	260.000	0	260.000	69.740
7.883301	Badisches Konservatorium, Umbau Dragonerkaserne	1.000.000	-242.130	757.870	557.960
7.883302	Unterbringung Jugendorchester Karlsruhe, Umnutzung Hardtwaldklause	0	79.640	79.640	79.640
7.884628	Otto-Dullenkopf-Park, Umbau Verwaltungsgebäude und Aktionshalle	500.000	602.980	1.102.980	1.102.980
7.884635	Kindertagesstätte Egon-Eiermann-Allee, Knielingen, Neubau	2.000.000	1.121.950	3.121.950	3.121.950
7.888405	Stadthalle, Modernisierungsmaßnahmen	8.000.000	-6.810.690	1.189.310	0
	Summe	65.321.802	0	65.321.802	45.747.278

5.6 Übersicht über die geleisteten Investitionszuschüsse

Übersicht über die geleisteten Investitionszuschüsse (Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse) in €

Bilanzposition 2.2/Anlageklasse A0900 Aktiver Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse in €

Teil- haushalt	Bezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungswerte			Entwicklung der Abschreibungen			Buchwerte				
		Stand 31.12.2019	Zugänge in 2020	Um- buchungen in 2020	Stand 31.12.2020	kumuliert 31.12.2019	Abschr. in 2020	Auf- lösungen in 2020	Abschr. a. Umbuchung in 2020	kumuliert 31.12.2020	Buchwert GJ-Beginn 31.12.2019	Lfd.Buchwert GJ-Beginn 31.12.2020
1500	Ortsverwaltungen	4.460,00	0,00	0,00	4.460,00	-808,00	-89,00	0,00	0,00	-897,00	3.652,00	3.563,00
2000	Finanzen	11.150.183,85	10.000.000,00	27.700.000,00	48.850.183,85	-2.025.043,85	-1.654.568,00	0,00	0,00	-3.679.611,85	9.125.140,00	45.170.572,00
3200	Ordnungs- und Bürgerwesen	744.768,43	0,00	0,00	744.768,43	-205.362,43	-24.873,00	0,00	0,00	-230.235,43	539.406,00	514.533,00
3700	Feuerwehr	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	-2.333,00	-1.000,00	0,00	0,00	-3.333,00	1.667,00	667,00
4000	Schulen und Sport	29.343.926,25	1.266.410,28	533.583,00	31.143.919,53	-7.997.042,25	-1.390.727,28	0,00	0,00	-9.387.769,53	21.346.884,00	21.756.150,00
4100	Kultur	7.201.283,60	35.000,00	0,00	7.236.283,60	-4.458.580,60	-338.603,00	0,00	0,00	-4.797.183,60	2.742.703,00	2.439.100,00
5000	Soziales und Jugend	46.783.175,73	3.812.219,40	0,00	50.595.395,13	-8.402.667,73	-1.993.750,40	0,00	0,00	-10.396.418,13	38.380.508,00	40.198.977,00
5200	Bäder	1.896.190,00	0,00	0,00	1.896.190,00	-607.489,00	-103.208,00	0,00	0,00	-710.697,00	1.288.701,00	1.185.493,00
6100	Stadtplanung	7.814.648,92	611.948,20	0,00	8.426.597,12	-2.533.329,92	-478.448,20	0,00	0,00	-3.011.778,12	5.281.319,00	5.414.819,00
6200	Liegenschaften	10.577.762,00	1.669.484,00	0,00	12.247.246,00	-1.146.653,00	-597.672,00	0,00	0,00	-1.744.325,00	9.431.109,00	10.502.921,00
6600	Tiefbau	5.150.153,18	0,00	811.107,24	5.961.260,42	-1.214.364,18	-209.319,24	0,00	0,00	-1.423.683,42	3.935.789,00	4.537.577,00
6700	Gartenbau	158.040,51	0,00	0,00	158.040,51	-27.462,51	-3.675,00	0,00	0,00	-31.137,51	130.578,00	126.903,00
6800	Zoo	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00
8000	Wirtschaftsförderung	1.058.100,41	0,00	0,00	1.058.100,41	-377.712,41	-73.063,00	0,00	0,00	-450.775,41	680.388,00	607.325,00
	Summe A0900 gel. Investitionszu.	122.086.692,88	17.395.061,88	29.044.690,24	168.526.445,00	-29.198.848,88	-6.868.996,12	0,00	0,00	-36.067.845,00	92.887.844,00	132.458.600,00

Bilanzposition 2.2/Anlageklasse A0990 AiB Aktiver Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse (Anlagen im Bau) in €

Teil- haushalt	Bezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungswerte			Entwicklung der Abschreibungen			Buchwerte				
		Stand 31.12.2019	Zugänge in 2020	Um- buchungen in 2020	Stand 31.12.2020	kumuliert 31.12.2019	Abschr. in 2020	Auf- lösungen in 2020	Abschr. a. Umbuchung in 2020	kumuliert 31.12.2020	Buchwert GJ-Beginn 31.12.2019	Lfd.Buchwert GJ-Beginn 31.12.2020
2000	Finanzen	36.657.221,00	25.000.000,00	0,00	33.957.221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.657.221,00	33.957.221,00
4000	Schulen und Sport	13.650.947,67	896.832,76	-534.815,50	14.012.984,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.650.947,67	14.012.984,93
4100	Kultur	6.989.610,48	6.276.077,29	0,00	13.265.687,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.989.610,48	13.265.687,77
5000	Soziales und Jugend	79.465,00	578.498,15	0,00	657.963,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.465,00	657.963,15
6200	Liegenschaften	0,00	333.150,00	0,00	333.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333.150,00
6600	Tiefbau	41.406.107,24	30.000.000,00	-811.107,24	70.595.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.406.107,24	70.595.000,00
8000	Wirtschaftsförderung	0,00	303.469,05	0,00	303.469,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303.469,05
8800	Hochbau u. Gebäudew.	0,00	91.679,99	0,00	91.679,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.679,99
	Summe A0990 AiB gel. Inv.zuschüsse	98.783.351,39	63.479.727,24	-29.045.922,74	133.217.155,89	0,00	-6.868.996,12	0,00	0,00	0,00	98.783.351,39	133.217.155,89
Insgesamt		220.870.044,27	80.874.789,12	-1.232,50	301.743.600,89	-29.198.848,88	-6.868.996,12	0,00	0,00	-36.067.845,00	191.671.195,39	265.675.755,89

5.7 Übersicht über die Anteile an verbundenen Unternehmen

	Buchwert in Euro 31.12.2019	Buchwert in Euro 31.12.2020
AFB - Arbeitsförderungsbetriebe gGmbH	52.000,00	52.000,00
Albtal-Verkehrs-Gesellschaft mbH	420.000,00	420.000,00
Fächerbad Karlsruhe GmbH	14.798.500,00	14.798.500,00
Karlsruher Fächer GmbH	8.669.551,72	11.118.921,06
Karlsruher Fächer GmbH & Co. Stadtentwicklungs-KG	13.320.000,00	13.320.000,00
Karlsruher Messe- und Kongress GmbH	23.547.126,93	23.547.126,93
Karlsruher Verkehrsverbund GmbH	33.233,97	33.233,97
KEK - Karlsruher Energie- und Klimaschutzagentur gGmbH	12.500,00	12.500,00
KME Karlsruhe Marketing und Event GmbH	475.000,00	475.000,00
Konversionsgesellschaft Karlsruhe mbH	50.000,00	50.000,00
KTG Karlsruhe Tourismus GmbH	275.000,00	275.000,00
KVVH – Karlsruher Versorgungs-, Verkehrs- und Hafen GmbH	264.912.517,24	269.912.517,24
Neue Messe Karlsruhe GmbH & Co. KG	35.449.913,70	34.370.502,41
Stadtmarketing Karlsruhe GmbH	1.303.000,00	1.303.000,00
Städtisches Klinikum Karlsruhe gGmbH	28.670.412,22	28.670.412,22
VOLKSWOHNUNG GmbH	36.817.159,69	36.817.159,69
Summe	428.805.915,47	435.175.873,52

5.8 Übersicht über die Anteile an sonstigen Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbände oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen

	Buchwert in Euro 31.12.2019	Buchwert in Euro 31.12.2020
Abwasserverband Mittleres Pfinz- und Bocksachtal	857.519,33	857.519,33
Baden Airpark Beteiligungsgesellschaft mbH	9.871.628,00	6.171.628,00
Badischer Gemeinde-Versicherungs-Verband	25.450,00	26.600,00
Karlsruher Sportstätten-Betriebs-GmbH	11.100,00	11.100,00
Kunststiftung Baden-Württemberg GmbH	511,29	511,29
Regionales Rechenzentrum Karlsruhe VermietungsGdB	1.423.205,71	1.423.205,71
SWK-Regenerativ-GmbH & Co. KG - Solarpark I	176.993,03	133.343,62
Technologie Region Karlsruhe GmbH	1.200,00	1.200,00
Zweckverband 4IT	394.202,49	394.202,49
Summe	12.761.809,85	9.019.310,44

Weitere nicht aktivierte Beteiligungen an Zweckverbänden und dergleichen:

- Zweckverband Gewerbepark mit Regionalflughafen Söllingen
- Nachbarschaftsverband Karlsruhe
- Region PAMINA (Zweckverband nach französischem Recht)
- Frischwasserverband Alb-Pfinz-Hügelland für Wettersbach und Stupferich
- Regionalverband Mittlerer Oberrhein

Nicht bilanzierungsfähige Trägerschaft unter anderem der Stadt Karlsruhe an der Sparkasse Karlsruhe als rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts (§§ 1 und 8 Sparkassengesetz für Baden-Württemberg).

5.9 Übersicht über das Sondervermögen

	Buchwert in Euro 31.12.2019	Buchwert in Euro 31.12.2020
Eigenbetrieb „Fußballstadion im Wildpark“	15.689.920,84	21.068.120,19
Eigenbetrieb „Gewerbeflächen“	-	2.000.000,00
Summe	15.689.920,84	23.068.120,19

5.10 Zentrale Fuhrparkbeschaffung

Teilhaushalt	PSP-Element	Bezeichnung Projekt	Planansatz in Euro	Umsetzung in Euro
1000	7.100001.700.811	Erwerb von beweglichem Vermögen/Fahrzeuge	0	123.500
1000	7.100001.700.816.30	Erwerb von beweglichem Vermögen/Technische Anlagen	0	6.400
1500	7.150701.700.811	Erwerb von beweglichem Vermögen OV Neureut/Fahrzeuge	0	42.450
3200	7.320001.700.811	Erwerb von beweglichem Vermögen/Fahrzeuge	0	123.950
5200	7.520001.700.811	Erwerb von beweglichem Vermögen/Fahrzeuge	0	44.670
6200	7.620001.700.811.02	Erwerb von beweglichem Vermögen/Fahrzeuge allgemein	0	29.250
6200	7.620001.700.815.02	Erwerb von beweglichem Vermögen/Maschinen allgemein	0	3.220
6600	7.661001.700.811	Gemeindestraßen, Erwerb von beweglichem Vermögen/Fahrzeuge	0	362.000
6600	7.665001.700.811	Erwerb von beweglichem Vermögen/Fahrzeuge Wasserläufe, Wasserbau	0	183.400
6700	7.670001.700.811	Erwerb von beweglichem Vermögen/Fahrzeuge	0	136.110
6700	7.670001.700.816	Erwerb von beweglichem Vermögen/Technische Anlagen	0	14.340
6900	7.690001.700.811	Erwerb von beweglichem Vermögen/Fahrzeuge	0	144.740
7000	7.702001.700.811	Erwerb von beweglichem Vermögen/Fahrzeuge Zentrale Dienste	5.000.000	-2.060.040
7400	7.740001.700.811	Erwerb von beweglichem Vermögen/Fahrzeuge Abwasserbeseitigung	0	845.800
8200	7.820001.700.811	Erwerb von beweglichem Vermögen/Fahrzeuge	0	34.870
8200	7.820001.700.815	Erwerb von beweglichem Vermögen/Maschinen	16.650	485.020
8800	7.880001.700.811	Erwerb von beweglichem Vermögen/Fahrzeuge	0	26.320

Anmerkung: Das Budget für Feuerwehrfahrzeuge befindet sich im THH 3700 und bleibt hiervon unberührt.

5.11 Bilanz unselbständige Stiftungen zum 31. Dezember 2020

	Aktiva ^{(1) (2)}	Vorjahr in Euro	Haushaltsjahr in Euro
1.	Vermögen ⁽¹⁾	7.624.210,14	11.022.761,52
1.2	Sachvermögen	2.106.752,60	3.837.248,09
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.106.752,60	3.837.248,09
	Stiftung für wohltätige Zwecke	32.424,06	32.292,41
	Gertrud-Zimmermann-Stiftung	38.842,62	38.684,49
	Stiftung für arme erholungsbed. Kranke, Behinderte u. diesen gleich zu setzende Personen	281.731,50	280.585,25
	Stiftung für Jugendarbeit insbesondere zur Versöhnung der Völker	28.787,70	28.670,42
	Stiftung für in vollstationären Einrichtungen untergebrachte Kinder	6.195,78	6.170,81
	Stiftung f. wirtschaft. Hilfsbed. künstlerisch tätige Personen im Bereich. Musik Bild. Kunst	5.297,74	5.276,55
	Otto-Schaufler-Stiftung	1.739,86	1.733,05
	Stiftung für alleinerziehende Elternteile	33.894,15	33.756,44
	Stiftung zur Verleihung eines Preises an Studierende	27.919,59	27.806,10
	Karl-Ludwig-Merkt-Stiftung	168.711,38	168.025,91
	Walli-von-Lautersche-Stiftung	294.281,32	293.085,13
	Dr.-Karl-Ott-Stiftung	39.063,27	38.904,38
	Gustav-Meyer-Stiftung	52.285,44	52.072,84
	Karl-Martin-Graff-Stiftung	293.349,76	292.668,31
	Gerhard-Hauenstein-Stiftung	4.038,44	4.021,80
	Stiftung Edmund-und-Karin-Dunke	95.683,07	95.294,18
	Elly-Lager-Stiftung	203.063,01	202.237,56
	Margarete-Fellhauer-Stiftung	14.721,27	14.661,50
	Walter-Burkart-Stiftung	182.374,12	181.632,66
	Erna-Pfefferle-Stiftung	13.268,75	13.215,03
	Stiftung für Grötzingen	92.110,72	91.736,21
	Mechthild-Mayer-Stiftung	162.161,86	161.502,86
	Theresia-Fallenbüchel-Stiftung	34.807,19	34.665,71
	Erika und Rolf John-Stiftung	0,00	0,00
	Renate-und-Rolf-G.-Brenkmann-Stiftung	0,00	1.738.548,49
1.3	Finanzvermögen ⁽¹⁾	5.517.457,54	7.185.513,43
1.3.5	Wertpapiere	1.368.395,00	1.393.630,43
1.3.5.1	Wertpapiere ohne Sonstige Einlagen	1.368.395,00	1.393.630,43
	Stiftung für wohltätige Zwecke	2.125,11	2.131,29
	Gertrud-Zimmermann-Stiftung	2.547,87	2.535,98
	Stiftung für arme erholungsbed. Kranke, Behinderte u. diesen gleich zu setzende Personen	18.486,60	18.553,93
	Stiftung für Jugendarbeit insbesondere zur Versöhnung der Völker	1.878,12	1.864,98
	Stiftung für in vollstationären Einrichtungen untergebrachte Kinder	404,76	404,74
	Stiftung f. wirtschaft. Hilfsbed. künstlerisch tätige Personen im Bereich. Musik Bild. Kunst	349,99	371,23
	Otto-Schaufler-Stiftung	110,49	111,60
	Stiftung für alleinerziehende Elternteile	2.194,95	2.130,70
	Stiftung zur Verleihung eines Preises an Studierende	1.828,61	1.822,05
	Karl-Ludwig-Merkt-Stiftung	84.284,24	84.545,36
	Walli-von-Lautersche-Stiftung	86.654,11	87.194,45
	Dr.-Karl-Ott-Stiftung	105.078,65	110.264,45
	Walter-Burkart-Stiftung	100.380,45	100.380,45
	Erika und Rolf John-Stiftung	962.071,05	930.681,32
	Renate-und-Rolf-G.-Brenkmann-Stiftung	0,00	50.637,90
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	0,00	4.746,25
	Dr.-Karl-Ott-Stiftung	0,00	4.746,25
1.3.8	Liquide Mittel	4.149.062,54	5.787.136,75
1.3.8.1	Sichteinlagen/Tagesgelder	4.149.062,54	5.787.136,75
	Stiftung für wohltätige Zwecke	63.071,79	63.945,29

Aktiva ^{(1) (2)}	Vorjahr in Euro	Haushaltsjahr in Euro
Gertrud-Zimmermann-Stiftung	74.767,13	75.928,48
Stiftung für arme erholungsbed. Kranke, Behinderte u. diesen gleich zu setzende Personen	549.621,45	557.743,96
Stiftung für Jugendarbeit insbesondere zur Versöhnung der Völker	54.757,22	56.212,20
Stiftung für in vollstationären Einrichtungen untergebrachte Kinder	11.938,05	12.146,61
Stiftung f. wirtschaft. Hilfsbed. künstlerisch tätige Personen im Bereich. Musik Bild. Kunst	11.356,11	10.705,43
Otto-Schaufler-Stiftung	3.261,52	3.345,28
Stiftung für alleinerziehende Elternteile	61.504,75	60.241,09
Stiftung zur Verleihung eines Preises an Studierende	53.708,60	54.564,69
Karl-Ludwig-Merkt-Stiftung	259.439,18	262.738,08
Walli-von-Lautersche-Stiftung	487.208,41	497.028,32
Dr.-Karl-Ott-Stiftung	-25.391,99	-28.650,13
Gustav-Meyer-Stiftung	104.467,73	106.239,62
Karl-Martin-Graff-Stiftung	104.114,04	108.027,30
Gerhard-Hauenstein-Stiftung	8.146,44	8.348,09
Stiftung Edmund-und-Karin-Dunke	193.238,24	197.955,96
Elly-Lager-Stiftung	398.525,93	404.893,69
Margarete-Fellhauer-Stiftung	29.074,70	29.494,88
Walter-Burkart-Stiftung	265.933,89	270.809,04
Erna-Pfefferle-Stiftung	26.491,74	26.892,24
Stiftung für Grötzingen	185.493,36	187.531,51
Mechthild-Mayer-Stiftung	317.637,20	325.566,44
Theresia-Fallenbüchel-Stiftung	71.013,47	71.772,55
Erika und Rolf John-Stiftung	839.683,58	860.268,16
Renate-und-Rolf-G.-Brenkmann-Stiftung	0,00	1.563.387,97
Bilanzsumme in Euro	7.624.210,14	11.022.761,52

(1) Die Bilanz entspricht in ihrer Mindestgliederung der Anlage 25 VwV Produkt- und Kontenrahmen.

(2) Die Gliederung der Aktivseite der Bilanz richtet sich nach § 52 Abs. 3 GemHVO. Die Gliederung der Passivseite der Bilanz richtet sich nach § 52 Abs. 4 GemHVO.

	Passiva ^{(1) (2)}	Vorjahr in Euro	Haushaltsjahr in Euro
1.	Eigenkapital	7.624.210,14	11.022.761,52
1.2	Rücklagen	7.624.210,14	11.022.761,52
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	7.624.210,14	11.022.761,52
	Stiftung für wohltätige Zwecke	97.620,96	98.368,99
	Gertrud-Zimmermann-Stiftung	116.157,62	117.148,95
	Stiftung für arme erholungsbed. Kranke, Behinderte u. diesen gleich zu setzende Personen	849.839,55	856.883,14
	Stiftung für Jugendarbeit insbesondere zur Versöhnung der Völker	85.423,04	86.747,60
	Stiftung für in vollstationären Einrichtungen untergebrachte Kinder	18.538,59	18.722,16
	Stiftung für wirtschaft. Hilfsbed. künstlerisch tätige Personen im Bereich. Musik Bild. Kunst	17.003,84	16.353,21
	Otto-Schaufler-Stiftung	5.111,87	5.189,93
	Stiftung für alleinerziehende Elternteile	97.593,85	96.128,23
	Stiftung zur Verleihung eines Preises an Studierende	83.456,80	84.192,84
	Karl-Ludwig-Merkt-Stiftung	512.434,80	515.309,35
	Walli-von-Lautersche-Stiftung	868.143,84	877.307,90
	Dr.-Karl-Ott-Stiftung	118.749,93	125.264,95
	Gustav-Meyer-Stiftung	156.753,17	158.312,46
	Karl-Martin-Graff-Stiftung	397.463,80	400.695,61
	Gerhard-Hauenstein-Stiftung	12.184,88	12.369,89
	Stiftung Edmund-und-Karin-Dunke	288.921,31	293.250,14
	Elly-Lager-Stiftung	601.588,94	607.131,25
	Margarete-Fellhauer-Stiftung	43.795,97	44.156,38
	Walter-Burkart-Stiftung	548.688,46	552.822,15
	Erna-Pfefferle-Stiftung	39.760,49	40.107,27
	Stiftung für Grötzingen	277.604,08	279.267,72
	Mechthild-Mayer-Stiftung	479.799,06	487.069,30
	Theresia-Fallenbüchel-Stiftung	105.820,66	106.438,26
	Erika und Rolf John-Stiftung	1.801.754,63	1.790.949,48
	Renate-und Rolf-G.-Brenkmann-Stiftung	0,00	3.352.574,36
	Bilanzsumme in Euro	7.624.210,14	11.022.761,52

5.12 Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss (Anlage zu § 23 GemHVO)

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnisrücklagen	635.547.654,92	578.878.816,74
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	600.623.492,72	545.997.173,27
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	34.924.162,20	32.881.643,47
2. Zweckgebundene Rücklagen	7.695.689,68	11.114.294,01
Rücklagen gesamt	643.243.344,60	589.993.110,75

6. Rechenschafts- bericht

6.1 Einleitung, Ziele und Strategien

Einleitung

Die Stadt Karlsruhe stellt nach § 95 GemO in Verbindung mit den §§ 47 ff. der GemHVO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres nach den Grundsätzen der ordnungsmäßigen öffentlichen Buchführung einen Jahresabschluss auf, dessen Bestandteile die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und die Vermögensrechnung (Bilanz) sowie der Anhang sind. Darüber hinaus ist ein erläuternder Rechenschaftsbericht beizufügen.

Ziele und Strategien

Die **IQ-Arbeitsweise** – „IQ“ steht für „innovativ“ und „quervernetzt“ – wurde nach einem durchgeführten Ziel- und Strategieprozess in 2017 eingeführt. Ziel der IQ-Arbeitsweise war und ist es, bei komplexen und stark vernetzten Vorhaben, hierarchiefreier, zielgruppenorientierter und unter frühzeitiger Einbindung der unterschiedlichen internen und externen Akteure zu arbeiten. Die Arbeitsweise orientiert sich dabei an folgenden Themenkorridoren:

Zukunft Innenstadt	Dezernat 1, Herr OB Dr. Mentrup
Moderne Verwaltung	Dezernat 2, Herr BM Dr. Käuflein
Soziale Stadt	Dezernat 3, Herr BM Lenz
Wirtschafts- und Wissenschaftsstadt	Dezernat 4, Frau EBM Luczak-Schwarz
Grüne Stadt	Dezernat 5, Frau BM Lisbach
Mobilität	Dezernat 6, Herr BM Fluhrer

Die IQ-Arbeitsweise ist zudem mit einem „Regelwerk“ hinterlegt, das in Verfahrensfragen Klarheit schafft und durch die zentralen Akteure auf Dezernats- und Amtsebene erarbeitet wurde. Nach nunmehr über dreijähriger Anwendung kann festgehalten werden, dass sich die IQ-Arbeitsweise bestens bewährt hat. Gerade bei immer komplexer werdenden Projekten innerhalb der Verwaltung, aber auch im Diskurs mit externen Dritten bedarf es Arbeitsmethoden und Herangehensweisen, die sich dieser Komplexität stellen. Mit der Stabstelle für Verwaltungs- und Managemententwicklung (VME) ist sichergestellt, dass die konzeptionellen Ansätze auch in der Verwaltung außerhalb der ausgewählten IQ-Projekte Einsatz finden. Gerade vor dem Hintergrund der Fahrt aufnehmenden Digitalisierung sämtlichen Verwaltungshandelns ist diese Steuerungseinheit gemeinsam mit den Querschnittsämtern Personal- und Organisationsamt, IT-Amt sowie Stadtkämmerei Leitplankengeber und Garant für flächendeckende Umsetzung sämtlicher priorisierter Projekte.

6.2 Jahresergebnis, Vermögens- und Kapitalstruktur, Kennzahlen

	<i>IST</i> Euro	<i>PLAN</i> Euro	<i>Differenz</i> Euro
<i>Ordentliche Erträge</i>	1.518.878.020,69	1.436.157.710	82.720.310,96
<i>Ordentliche Aufwendungen</i>	-1.573.504.340,14	-1.426.162.912	-147.341.427,92
<i>Ordentliches Ergebnis</i>	-54.626.319,45	9.994.798	-64.621.116,96
<i>Außerordentliche Erträge</i>	9.425.888,09	3.000.000	6.425.888,09
<i>Außerordentliche Aufwendungen</i>	-11.468.406,82	-1.500.000	-9.968.406,82
<i>Sonderergebnis</i>	-2.042.518,73	1.500.000	-3.542.518,73
<i>Jahresergebnis</i>	-56.668.838,18	11.494.798	-68.163.635,69
<i>Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	138.517.520,97	77.117.537	61.399.983,97
<i>Saldo aus Investitionstätigkeit</i>	-258.509.997,08	-246.038.175	-12.471.822,08
<i>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</i>	86.473.920,08	159.659.470	-73.185.549,92
<i>Finanzierungsmittelbestand</i>	-33.518.556,03	-9.261.168	-24.257.388,03

	<i>31.12.2020</i> Euro	<i>31.12.2019</i> Euro	<i>Differenz</i> Euro
<i>Vermögen</i>	3.651.205.663,62	3.134.411.224,05	516.794.439,57
<i>Eigenkapital</i>	2.343.799.296,08	2.397.049.529,93	53.250.233,85
<i>Sonderposten</i>	390.397.258,73	391.934.113,14	1.536.854,41
<i>Rückstellungen</i>	316.507.326,85	151.555.368,38	164.951.958,47
<i>Verbindlichkeiten aus Krediten</i>	412.141.019,35	255.667.099,27	156.473.920,08

Die Ergebnisrechnung zum 31. Dezember 2020 schließt mit einem Jahresdefizit in Höhe von -56,67 Mio. Euro ab. Gegenüber dem für 2020 geplanten Jahresüberschuss von 11,49 Mio. Euro stellt das Jahresergebnis eine Verschlechterung von -68,16 Mio. Euro dar.

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis 2020 schließt mit einem Defizit von -54,63 Mio. Euro ab. Den Mehrerträgen bei den ordentlichen Erträgen in einer Größenordnung von 82,72 Mio. Euro stehen Mehraufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen von -147,34 Mio. Euro gegenüber. Dies führt in Summe zu einer Verschlechterung des ordentlichen Ergebnisses gegenüber der Planung von -64,62 Mio. Euro. Insgesamt unterschreiten damit die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen um 54,63 Mio. Euro.

Erträge

Die Steuern und ähnlichen Abgaben liegen mit -5,00 Mio. Euro deutlich unter dem veranschlagten Haushaltsansatz. Das ist in erster Linie auf Mindererträge bei der Gewerbesteuer in einer Größenordnung von -66,83 Mio. Euro, beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer von -20,44 Mio. Euro sowie bei der Vergnügungssteuer von -0,77 Mio. Euro zurückzuführen.

Aus den laufenden Zuwendungen, Zuweisungen und Umlagen resultieren Mehrerträge in Höhe von 81,78 Mio. Euro gegenüber der Planung. Mehrerträge gab es unter anderem bei den Schlüsselzuweisungen vom Land (+31,16 Mio. Euro), den Zuweisungen des Landes für laufende Zwecke (+35,20 Mio. Euro), bei den Zuweisungen des Landes aus dem Aufkommen der Grunderwerbsteuer (+6,07 Mio. Euro) und aus der Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende (+7,87 Mio. Euro).

Demgegenüber standen Mindererträge bei den Schulsachkostenbeiträgen des Landes (-1,35 Mio. Euro).

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Beiträgen schließen mit 3,13 Mio Euro zum Planansatz ab.

Die sonstigen Transfererträge reduzierten sich um -1,58 Mio. Euro gegenüber dem Planansatz sowie die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Entgelten um -6,82 Mio. Euro. Um +3,98 Mio. Euro fallen die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten höher aus als geplant.

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen fielen um 0,11 Mio. Euro geringer aus gegenüber dem Planansatz.

Die Erträge aus aktivierten Eigenleistungen und Bestandsveränderungen fielen um +2,63 Mio. Euro höher als geplant aus.

Die sonstigen ordentlichen Erträge übersteigen den Planansatz um +3,49 Mio. Euro und belaufen sich auf 43,72 Mio. Euro. Insbesondere sind mit +6,29 Mio. Euro die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen höher ausgefallen als geplant. Zudem sind nicht geplante Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen von 0,451 Mio. Euro angefallen.

Aufwendungen

Die vorgenannten Ertragsverbesserungen von insgesamt 82,72 Mio. Euro werden allerdings vollständig durch höhere ordentliche Aufwendungen (-147,34 Mio. Euro) aufgezehrt.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sind mit insgesamt 375,88 Euro um 7,49 Mio. Euro geringer als geplant ausgefallen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (z.B. Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen, Unterhaltung des Infrastrukturvermögens, geringwertige Vermögensgegenstände, Haltung von Fahrzeugen, Mieten und Pachten, Leasing u.a.) fallen mit 173,20 Mio. Euro um +5,60 Mio. Euro höher aus als geplant.

Die planmäßigen Abschreibungen liegen mit 77,08 Mio. Euro um -8,66 Mio. Euro unter dem Planansatz.

Der Planansatz bei Zinsen und ähnliche Aufwendungen wird um +1,13 Mio. Euro überschritten.

Zu Mehraufwendungen kommt es ebenfalls bei den Transferaufwendungen, die den Planansatz insgesamt um +146,00 Mio. Euro überschreiten. Die Zuführung zur Finanzausgleichsrückstellung ist unter anderem auf Grund der pandemiebedingten Corona-Gewerbesteuerkompensation um +62,78 Mio. Euro höher als geplant ausgefallen. Auch die Sozialtransferaufwendungen sind um +2,84 Mio. Euro höher als geplant ausgefallen.

Die Sonstigen ordentlichen Aufwendungen fielen um 10,75 Mio. Euro höher aus als geplant.

Sonderergebnis

Das Sonderergebnis 2020 schließt mit einem Fehlbetrag von -2,04 Mio. Euro ab. Geplant war dagegen ein Überschuss von 1,50 Mio Euro. Zwar sind die außerordentlichen Erträge um +6,43 Mio. Euro gegenüber dem Plan angestiegen (u. a. +3,25 Mio Euro außerordentlicher Ertrag aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden). Jedoch sind auch die außerordentlichen Aufwendungen mit 11,47 Mio. Euro um +9,97 Mio. Euro höher ausgefallen als veranschlagt. Dies ist im Wesentlichen auf außerordentliche Abschreibungen zurückzuführen (u. a. Jahresfehlbetrag Neue Messe Karlsruhe GmbH Co. KG mit 1,88 Mio. Euro, sowie Baden Airpark Beteiligungsgesellschaft mbH (BTG) mit 3,70 Mio Euro aus dem Wertberichtigungsbedarf für Vorjahre) sowie auf außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 2,91 Mio Euro, die im Zusammenhang mit Katastrophen und ähnlichem (einschließlich der Corona-Pandemie) angefallen sind.

Finanzrechnung

Der aus der Ergebnisrechnung resultierende **Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit** beträgt in 2020 138,52 Mio. Euro und liegt damit um +61,40 Mio. Euro über dem veranschlagten Überschuss. Dieser Zahlungsmittelüberschuss stand für die Deckung der Investitionstätigkeit vollständig zur Verfügung.

Im Haushaltsjahr 2020 beliefen sich die **Auszahlungen für Investitionen** auf 437,33 Mio. Euro. Veranschlagt waren dem gegenüber 422,23 Mio. Euro.

Die Investitionsauszahlungen wurden im Wesentlichen in folgenden Bereichen getätigt:

- 236,08 Mio. Euro (53,98 %) Hochbau und Gebäudewirtschaft einschließlich Schulbaumaßnahmen mit 33,96 Mio. Euro
- 60,59 Mio. Euro (13,85 %) Tiefbau, insbesondere Straßenbaumaßnahmen mit 58,91 Mio. Euro
- 48,35 Mio. Euro (11,06 %) Finanzen
- 31,50 Mio. Euro (7,20%) Stadtentwässerung
- 13,87 Mio. Euro (3,17%) Feuerwehr
- 11,15 Mio. Euro (2,55 %) Schulen und Sport
- 5,27 Mio. Euro (1,21 %) Soziales und Jugend
- 4,67 Mio. Euro (1,07 %) Gartenbau
- 3,46 Mio. Euro (0,79 %) Vermessung, Liegenschaften, Wohnen
- 3,00 Mio. Euro (0,69 %) Abfallwirtschaft

Die **Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit** beliefen sich 2020 auf 178,82 Mio. Euro. Sie fielen damit um 2,63 Mio. Euro höher als geplant aus.

Bilanz zum 31. Dezember 2020

Das **Vermögen** der Stadt Karlsruhe hatte zum 31. Dezember 2020 einen Gesamtbestand von 3,65 Mrd. Euro. Es hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um 516,79 Mio. Euro erhöht. Dabei hat sich das immaterielle Vermögen um 0,37 Mio. Euro auf 1,31 Mio. Euro, das Sachvermögen um 137,58 Mio. Euro auf 2,50 Mrd. Euro und das Finanzvermögen um 378,84 Mio. Euro auf 1,15 Mrd. Euro erhöht.

Die Erhöhung des **Sachvermögens** ist auf die weiter gestiegene Investitionstätigkeit der Stadt Karlsruhe zurückzuführen. Sie spiegelt sich im Wesentlichen im Bereich der bebauten Grundstücke, des Infrastrukturvermögens und der Anlagen im Bau wieder.

Die Erhöhung des **Finanzvermögens** ist hauptsächlich auf den Bestand der privatrechtlichen Forderungen mit einer Mehrung um 406,66 Mio. Euro auf 558,17 Mio. zurückzuführen. Dies liegt insbesondere an der erstmaligen Bruttobilanzierung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus dem Liquiditätsverbund (siehe Kapitel 4.2.2.2).

Beim **Sondervermögen** ist ein Zuwachs um 7,38 Mio. Euro auf 23,07 Mio. Euro zu verzeichnen. Dies ist die Folge der Gründung des Eigenbetriebes „Gewerbeflächen“ und weiterer Sacheinlagen in den Eigenbetrieb „Fußballstadion im Wildpark“.

Die **Liquiden Mittel** hingegen nahmen um 23,86 Mio. Euro auf 11,39 Mio. Euro ab. Damit ist die Soll-Liquiditätsreserve nach § 22 Abs. 2 GemHVO (für 2020 24,60 Mio. Euro) nicht mehr durch liquide Mittel abgedeckt.

Das **Eigenkapital** der Stadt Karlsruhe beläuft sich zum 31. Dezember 2020 auf 2,34 Mrd. Euro und ist damit gegenüber 2019 um 53,25 Mio. Euro zurückgegangen. Dies ist die Folge des Fehlbetrages des ordentlichen Ergebnisses mit 54,63 Mio. Euro und des Fehlbetrages des Sonderergebnisses mit 2,04 Mio. Euro in 2020, die jeweils mit den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses bzw. des Sonderergebnisses verrechnet wurden.

Die **Sonderposten** betragen zum 31. Dezember 2020 insgesamt 390,40 Mio. Euro und haben sich damit gegenüber dem Stand vom 31. Dezember 2019 mit 391,93 Mio. Euro kaum verändert. Sie setzen sich wie folgt zusammen: 273,14 Mio. Euro Sonderposten für Investitionszuwendungen, 27,93 Mio. Euro Sonderposten für Investitionsbeiträge und 89,33 Mio. Euro Sonstige Sonderposten.

Die **Rückstellungen** weisen zum Jahresende 2020 einen Stand von 316,51 Mio. Euro aus. Dies stellt eine deutliche Erhöhung gegenüber dem Vorjahr 2019 um 164,95 Mio. Euro dar. Die größten Veränderungen

gegenüber dem Vorjahr ergaben sich bei den Wahl-Rückstellungen der Finanzausgleichsrückstellung (+57,26 Mio. Euro im wesentlichen in Folge der coronabedingten Kompensationen der Gewerbesteuerausfälle), den Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse (+ 6,52 Mio. Euro), den erstmals bilanzierten Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Kartellrechtsverfahren (9,50 Mio. Euro) und den ebenfalls erstmals bilanzierten Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus coronabedingten Verlustausgleichen für Beteiligungen, verbundene Unternehmen und Sondervermögen (89,23 Mio. Euro).

Die **Verbindlichkeiten** belaufen sich zum 31. Dezember 2020 auf insgesamt 904,00 Mio. Euro. Sie haben sich damit gegenüber 2019 erheblich um 451,51 Mio. Euro erhöht. Die Erhöhung ist im Wesentlichen auf die deutlich gestiegenen Verbindlichkeiten aus der Kreditaufnahme für Investitionen (+ 86,50 Mio. Euro auf 272,14 Mio. Euro) und die Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung (+ 70,00 Mio. Euro auf 140,00 Mio. Euro) zurückzuführen. Zum anderen ist die deutliche Steigerung der Verbindlichkeiten im Bereich der sonstigen Verbindlichkeiten auf die erstmalige Bruttobilanzierung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus dem Liquiditätsverbund zurückzuführen.

Kennzahlen zum Jahresabschluss 2020

Verbindliche Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit nach § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO und VwV Produkt- und Kontenrahmen Anlage 28

Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	117.048.428,11	53.700.100	-54.626.319	-109.818.452	-147.154.510	-170.374.477
Betrag je Einwohner	€/EW	377	172	-175	-351	-470	-544
Aufwandsdeckungsgrad	%	109,00%	103,79%	96,53%	92,75%	90,87%	89,64%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	757.749.757,98	789.805.167	790.743.196	738.808.861	776.459.196	797.995.506
Betrag je Einwohner	€/EW	2.440	2.536	2.532	2.361	2.481	2.550
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	58,25%	55,80%	50,25%	48,76%	48,19%	48,54%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	-640.701.329,87	-736.094.057	-845.278.947	-564.132.594	-599.342.417	-629.740.314
Betrag je Einwohner	€/EW	-2.063	-2.363	-2.707	-1.802	-1.915	-2.012
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	-49,25%	-52,01%	-53,72%	-37,23%	-37,20%	-38,30%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	2.850.063,16	-23.003.978	-2.042.519	3.000.000	1.500.000	1.500.000
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	119.898.491,27	30.696.123	-56.668.838	-106.818.452	-145.654.510	-168.874.477
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	155.772.646,53	132.138.318	138.517.521	-121.446.012	-68.532.249	-82.554.520
Betrag je Einwohner	€/EW	502	424	444	-388	-219	-264
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	13.696.209,51	16.153.078	13.526.080	14.534.110	15.638.497	16.336.357
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	142.076.437,02	115.985.240	124.991.441	-135.980.122	-84.170.746	-98.890.877
Betrag je Einwohner	€/EW	457	372	400	-434	-269	-316
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	22.390.101,91	23.351.417	24.604.205	26.519.028	27.812.104	29.082.336
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende ²⁾							
absoluter Betrag	€	172.516.053,42	90.223.892	58.838.414	-184.950.257	-238.600.048	-325.499.178
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	2.366.066.395,80	2.397.049.529,93	2.343.799.296,08			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	1.753.806.185,33	1.753.806.185,33	1.753.806.185,33			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	69,07%	69,26%	58,26%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	30,93%	30,74%	41,74%			
10. Anlagendeckung (Anlagendeckungsgrad II / Deckungsgrad B)							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen (GPA)	%	108,23%	106,60%	103,07%			
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen (betriebswirtschaftlich)	%	106,70%	104,93%	100,80%			
11. Verschuldung (nur Geldschulden incl. Kassenkredite, keine bilanzielle Verschuldung mit Rückstellungen und weiteren Verbindlichkeiten)							
absoluter Betrag	€	283.910.246,89	257.463.044,59	413.630.147,29			
Betrag je Einwohner	€/EW	914	827	1.324			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-18.439.988,41	33.603.696	86.473.920	148.194.040	194.381.530	0
12. Bilanzielle Verschuldung (incl. passivierte Rückstellungen und weiteren Verbindlichkeiten) (Kennzahl Stadt Karlsruhe)							
absoluter Betrag	€	597.246.542,69	604.038.028,77	1.220.500.220,26			
Betrag je Einwohner	€/EW	1.923	1.939	3.908			
13. Bilanzielle Verschuldung (incl. passivierte Rückstellungen, anteiliger Fehlbetrag des KVBW und weiteren Verbindlichkeiten) (Kennzahl Stadt Karlsruhe)							
absoluter Betrag	€	1.132.420.217,60	1.169.682.831,95	1.810.908.493,40			
Betrag je Einwohner	€/EW	3.646	3.755	5.799			

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

2) vgl. Zeile 9 in Anlage 22

Kennzahlen der Stadt Karlsruhe zum Jahresabschluss 2020

Kennzahl	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kennzahlen zur Vermögenslage (Bilanzkennzahlen)									
Nettoinvestition (in Euro) Zugänge Anlagevermögen - Jahresabschreibungen Anlagevermögen - Abgänge Anlagevermögen	26.848.744,77	23.413.803,82	77.133.584,57	21.731.373,66	32.723.291,47	16.793.745,17	11.609.975,74	101.264.420,16	125.605.567,34
Reinvestitionsquote (in Prozent) (Wachstumsquote) Nettoinvestitionen * Jahresabschreibungen auf Anlagevermögen	45,73	37,82	118,07	32,19	48,11	21,24	13,98	131,05	206,25
Kennzahlen zur Ertragslage									
ordentliches Jahresergebnis (in Euro)	59.088.612,68	66.862.765,90	14.322.616,27	2.606.986,86	51.096.719,64	183.858.985,26	117.048.428,11	53.700.100,38	-54.626.319,45
Eigenkapitalreichweite (in Jahre) Eigenkapital (Basiskapital + Rücklagen + Ergebnisvortrag Vorjahr + Jahresüberschuss/-Fehlbetrag) / negatives Jahresergebnis	-	-	-	-	-	-	-	-	-41,36
Steuerquote (in Prozent) Steuererträge/ordentliche Erträge	46,20	46,44	40,96	42,47	44,03	47,11	44,43	45,47	42,72
Personalaufwandsquote (in Prozent) (Personalintensität) Personalaufwendungen (incl. Versorgungsaufwendungen) ** / ordentliche Aufwendungen	26,41	25,95	27,29	26,10	25,58	26,14	26,14	25,37	23,89
Sach- und Dienstleistungsquote (in Prozent) (Sach- und Dienstleistungsintensität) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen/ordentliche Aufwendungen	12,51	12,72	12,98	12,54	12,01	12,04	12,54	12,19	11,01
Transferaufwandsquote (in Prozent) Transferaufwendungen (ohne FAG- und Gewerbesteuerumlage)/ordentliche Aufwendungen	27,96	29,72	28,18	31,13	32,44	32,14	32,78	33,47	41,04
ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad (in Prozent) ordentliche Erträge/ordentliche Aufwendungen	105,79	106,41	101,37	100,23	104,19	114,68	109,00	103,79	96,53
Kennzahlen zur Finanzlage									
Dynamischer Verschuldungsgrad (Entschuldungsfähigkeit) Effektivverschuldung bzw. Nettoverschuldung/Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf)	0,92	1,17	8,65	5,36	1,55	0,92	2,46	2,68	4,19
Nettoneuverschuldung (in Euro) Einzahlungen aus der Kreditaufnahme + Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (jeweils ohne Ein- und Auszahlungen i. Z. mit der Darlehensgewährung)	-12.924.314,99	-13.890.937,28	38.804.980,34	34.502.206,48	-16.276.391,73	-16.356.033,78	-18.491.000,81	33.603.696,27	86.473.920,08

* Nettoinvestitionen= Zugänge Anlagevermögen - Jahresabschreibungen Anlagevermögen - Abgänge Anlagevermögen

** inkl. Rückstellungsaufwendungen

6.3 Prognose im Finanzplanungszeitraum

Die Corona-Pandemie hat enorme wirtschaftliche Folgen auch für die Kommunalhaushalte. Sicher geglaubte zusätzliche Finanzierungsbeiträge in den Bereichen Mobilität und Klimaschutz konnten nicht in dem Maße umgesetzt werden, wie ursprünglich geplant. Ganz im Gegenteil: Der Haushalt 2021 inklusive der mittelfristigen Finanzplanung der Stadt Karlsruhe wurde durch die Aufsichtsbehörde Regierungspräsidium Karlsruhe nur unter Auflagen genehmigt. Insbesondere sind die Ertragsausfälle, die zu einem nicht ausgeglichenen Ergebnishaushalt führen, zu kompensieren oder zumindest die Aufwendungen deutlich zu reduzieren. Auch im Hinblick auf eine fehlende Eigenfinanzierungskraft und einem perspektivisch nicht mehr akzeptablen Schuldenstand, sind die aktuellen und zukünftig geplanten investiven Maßnahmen zu priorisieren. Bis zum 30. September 2021 soll ein Bericht über aktuelle und zukunftsgerichtete Maßnahmen erstellt werden.

Eine Einschätzung über die konjunkturelle Entwicklung für die Haushaltsjahre 2021 ff ist nahezu unmöglich. Zumal sich die Situation durch die ab dem Jahr 2022 zusätzlich zu leistenden Unterstützungen für das Investitionsvorhaben „Kombilösung“ sowie allgemein für den ÖPNV in Karlsruhe unabhängig von den Auswirkungen der Corona-Pandemie verschärft.

Darüber hinaus steht die Stadt Karlsruhe mit einem umfangreichen Sanierungs- und Investitionsprogramm vor einer enormen Herausforderung für ihre zukünftigen Haushalte.

Alle drei Punkte, Auswirkungen der Corona-Pandemie, Kosten ÖPNV sowie das umfangreiche Sanierungs- und Investitionsprogramm, werden den Finanzplanungszeitraum hinsichtlich der Ergebnisse und der Investitionsverbindlichkeiten der Stadt Karlsruhe in den zukünftigen Jahren prägen.

6.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres (2020) eingetreten sind (§ 54 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO)

▪ Übergang des Zweckverbandes KIVBF in den Gesamtzweckverband 4IT

Durch die Neustrukturierung im IT-Bereich des Landes Baden-Württemberg und der Gründung von Komm.ONE ergeben sich auch in Folge der Gründung des Zweckverband 4IT zum 01. Juli 2018 Änderungen in der Zweckverbandslandschaft und eine Neubeurteilung der Beteiligungsverhältnisse der Trägerkommunen. Die landesweite AG Bilanzierung und Jahresabschluss hat sich diesem Thema angenommen; zum Aufstellungszeitpunkt des Jahresabschlusses 2020 der Stadt Karlsruhe lag jedoch eine entsprechende FAQ nur im Entwurfsstand vor. Die Verabschiedung dieser FAQ durch die Lenkungsgruppe NKHR steht ebenfalls noch aus. Daraus resultierende etwaige Änderungen der Beteiligungsverhältnisse können somit erst im Jahresabschluss 2021 berücksichtigt werden.

▪ **Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus coronabedingten Verlustausgleichen für Beteiligungen, verbundene Unternehmen und Sondervermögen**

Darstellung der Entwicklung der zu erwartenden (vollständigen) Verlustabdeckung bzw. Verlustausgleich nach Ablauf des Wertaufhellungstichtags für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2020:

Sachverhalt*	Rückstellungsbetrag in Euro 31.12.2020	Erwarteter Verlust in 2020 in Euro (Stand April 2021)	Erwartete Auflösung in 2021 in Euro (Stand April 2021)
Karlsruher Versorgungs- Verkehrs- und Hafen GmbH	34.718.000,00	29.482.471,00	5.235.529,00
Karlsruher Versorgungs- Verkehrs- und Hafen GmbH	3.757.000,00	2.676.334,00	1.080.666,00
Städtisches Klinikum Karlsruhe gGmbH	19.478.000,00	8.186.822,81	11.291.177,19
Karlsruher Messe- und Kongress GmbH	20.953.944,00	14.758.408,00	6.195.536,00
Karlsruher Verkehrsverbund GmbH	1.318.099,00	1.183.000,00	135.099,00
Fächerbad Karlsruhe GmbH	1.089.000,00	767.158,52	321.841,48
Karlsruhe Marketing und Event GmbH	264.710,00	0,00	264.710,00
Eigenbetrieb Stadion im Wildpark	3.028.113,00	2.404.075,47	624.037,53
Summe	84.606.866,00	59.458.269,80	25.148.596,20

* Zum Sachverhalt Städtisches Klinikum Karlsruhe gGmbH, Rückstellungsbetrag in Euro zum 31.12.2020 4.626.072,00 Euro lagen zum Zeitpunkt der Erstellung des Rechenschaftsberichtes noch keine Zahlen vor.

Nähere Erläuterungen können dem Anhang zur Schlussbilanz 4.2.3 „Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen (4.2.3.1 Passiva)“, Ziffer P 3.7.9 und den Anlagen zum Anhang, Ziffer 5.4 Rückstellungsspiegel entnommen werden.

7. Planvergleich

7.1 Erläuterung der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen

Es gelten für die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen die im Haushaltsplan 2019/20 enthaltenen allgemeinen Erläuterungen zu den Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalten sowie die Festlegungen zum Jahresabschluss 2020 (siehe Jahresabschlussarbeiten Teil 1 (Jahreskassenabschluss) Teil 2 (Ergebnis- und bilanzrelevante Jahresabschlussarbeiten), Teil 3 (Sonstige Jahresabschlussarbeiten), Teil 4 (Einhaltung der finanzstatistischen Vorgaben) und Teil 5 (Abschluss der Kostenrechnung, CO-Abschluss).

Die nachfolgenden Erläuterungen gelten auch für den Planvergleich i. R. des Jahresabschlusses nach § 51 GemHVO.

Der Planvergleich nach § 51 GemHVO ist nicht Bestandteil des Rechenschaftsberichts, sondern wird gesondert ausgewiesen.

Erläuterungen der Teilergebnisrechnungen

- Hier finden die Vorgaben der §§ 2 Abs.1 Nr. 1 - 24, 4 Abs. 3 und 51 GemHVO sowie das Muster „Teilergebnisrechnung mit Planvergleich“ (Anlage 23 der VwV Produkt- und Kontenrahmen) Anwendung.
- Erträge und Aufwendungen für interne Leistungsbeziehungen:
Bei internen Leistungsverrechnungen zwischen Teilhaushalten wurde entsprechend den Festlegungen zu den Jahresabschlussarbeiten 2020 in der Regel nur bei einmaligen und bedeutenden Verrechnungsvorgängen sowie bei internen Leistungsverrechnungen mit Gebührenhaushalten nach Rücksprache mit der Stadtkämmerei eine zeitliche Rechnungsabgrenzung vorgenommen.

Die nach § 48 GemHVO geforderte zeitliche Rechnungsabgrenzung bezieht sich nur auf „echte“ Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit einem Leistungsaustausch außerhalb der Stadtverwaltung. Interne Erträge und Aufwendungen stellen in diesem Zusammenhang keine „echten“ Erträge und Aufwendungen, sondern sekundäre Kosten- und Erlösarten dar (vgl. auch § 4 Abs. 3 Nr. 3 und 4 GemHVO). Lediglich in Folge des Mehr-Buchungskreismodelles der Stadt Karlsruhe werden diese DV-technisch als Erträge und Aufwendungen abgebildet.

In Folge eines allgemeinen Haushaltsvermerkes und zur Sicherstellung einer größeren Flexibilität im Haushaltsvollzug gelten die im Doppelhaushaltsplan 2019/20 ab Seite 71 in den Allgemeinen Erläuterungen zu den Teilergebnishaushalten genannten Deckungsfähigkeiten.

- **Vertikale Deckungsfähigkeiten** (Deckungsfähigkeiten innerhalb des Teilhaushaltes)

Grundsätzlich gilt, dass alle Aufwendungen im Ergebnishaushalt, die zu einem Teilhaushalt gehören, gegenseitig deckungsfähig sind (sogenanntes Globalbudget; Teilhaushalt als Bewirtschaftungseinheit). Ausgenommen hiervon sind die Personal- und Versorgungsaufwendungen (Zeilen 12 und 13), die ausschließlich untereinander deckungsfähig sind, die planmäßigen Abschreibungen (Zeile 15), die Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Zeile 16), die Transferaufwendungen (Zeile 17) sowie die Aufwendungen für interne Leistungen (Zeile 25).

Alle Transferaufwendungen im Ergebnishaushalt, die zu einem Teilhaushalt gehören, sind gegenseitig deckungsfähig (sogenanntes Transferkostenbudget).

Alle Zinsaufwendungen und ähnliche Aufwendungen der Kontengruppe 45 sind gegenseitig deckungsfähig.

Im Teilhaushalt 5000 Jugend und Soziales werden außerdem alle Aufwendungen der Kontenarten 433*, 4459* und 446* zu einem Sozial- und Jugendhilfebudget zusammengefasst. Die Aufwendungen sind gegenseitig deckungsfähig. Sie sind nicht gegenseitig deckungsfähig mit den übrigen Sach- und Transferaufwendungen. Nähere Erläuterungen hierzu befinden sich im Teilhaushalt 5000.

Erträge aus Spenden werden mit den entsprechenden Aufwendungen aus Spenden für unecht deckungsfähig erklärt. Einzahlungen aus Spenden werden mit den entsprechenden Auszahlungen aus Spenden für unecht deckungsfähig erklärt.

Zahlungswirksame Aufwendungen des Sachkostenbudgets (Zeilen 14 und 18) werden zugunsten von Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen im Teilfinanzhaushalt desselben Teilhaushalts für einseitig deckungsfähig erklärt.

Ausgenommen von der Deckungsfähigkeit sind außerdem die Ansätze für vorabdotierte Aufwendungen. Diese erhalten aufgrund ihrer politischen oder wirtschaftlichen Bedeutung ein eigenes Teilbudget. In den Erläuterungen zu den Produktbereichen beziehungsweise -gruppen beziehungsweise den Schlüsselpositionen wird auf vorabdotierte Einzelmaßnahmen besonders hingewiesen.

- **Horizontale Deckungsfähigkeiten** (Teilhaushaltsübergreifende Deckungsfähigkeiten)
Personal- und Versorgungsaufwendungen werden über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Die planmäßigen Abschreibungen werden über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind über alle Teilhaushalte hinweg einseitig deckungsfähig mit den Aufwendungen aus planmäßigen Abschreibungen.

Erträge aus internen Leistungsverrechnungen und Aufwendungen für interne Leistungsverrechnungen werden über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig und unecht deckungsfähig erklärt.

Für Maßnahmen zur Aufwertung der Innenstadt im Rahmen des Programms „Zukunftssicherung Innenstadt“ besteht ein zentraler Ansatz beim Teilhaushalt 8000 Wirtschaftsförderung. Für Maßnahmen anderer Teilhaushalte erfolgt eine Planumsetzung vom Teilhaushalt 8000 zu den betreffenden Teilhaushalten.

- Im Doppelhaushaltsplan 2019/20 wurden, wie in den Vorjahren auch, innere Verrechnungen eingeplant. Intern verrechnet wurden die Miete der Gebäudewirtschaft (Aufwandskonto 48111000, Ertragskonto 38111000), die Aufwendungen für zu aktivierende Eigenleistungen (Aufwandskonto 48112000, Ertragskonto seit Haushaltsjahr 2011 38119000), die Aufwendungen für zentrale Gemeinkosten (Aufwandskonto 48113000, Ertragskonto 38113000) und alle sonstigen internen Leistungen (Aufwandskonto 48119000, Ertragskonto 38119000).

Erläuterungen der Teilfinanzrechnungen

- Hier finden die Vorgaben der §§ 49, 50, 51 und 4 Abs. 4 GemHVO sowie die Muster „Teilfinanzrechnung mit Planvergleich“ und „Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen“ (Anlage 24.1 und 24.2 der VwV Produkt- und Kontenrahmen) Anwendung.
- **Vertikale Deckungsfähigkeiten** (Deckungsfähigkeiten innerhalb des Teilhaushaltes)
Alle Auszahlungen innerhalb eines investiven Projekts sind gegenseitig deckungsfähig.

Die investiven Projekte sind untereinander nicht gegenseitig deckungsfähig. Eine Ausnahme hiervon gilt für Auszahlungen investiver Straßenbaumaßnahmen im Teilhaushalt 6600 Tiefbau beziehungsweise für die Auszahlungen der Kanalbaumaßnahmen im Teilhaushalt 7400 Stadtentwässerung. Neu ab dem Doppelhaushaltsplan 2019/20 ist eine gegenseitige Deckungsfähigkeit auch beim Teilhaushalt 8800 Hochbau und Gebäudewirtschaft im investiven Finanzhaushalt. Diese erstreckt sich über alle investiven Projekte mit Ausnahme des Projekts 7.880001.700 (Erwerb von beweglichem Vermögen). Die Ausnahmen sind bei den jeweiligen Teilhaushalten explizit erläutert. Die gegenseitige Deckungsfähigkeit für diese Maßnahmen erstreckt sich auch auf die Verpflichtungsermächtigungen (VE).

- **Horizontale Deckungsfähigkeiten** (Teilhaushaltsübergreifende Deckungsfähigkeiten)
Für die Beschaffung von Fahrzeugen besteht beim Teilhaushalt 7000 Abfallwirtschaft ein zentraler Ansatz. Für Fahrzeugbeschaffungen anderer Teilhaushalte erfolgt eine Planumsetzung vom Teilhaushalt 7000 zu den betreffenden Teilhaushalten. Nichteinbezogen sind Fahrzeugbeschaffungen des Teilhaushaltes 3700 Feuerwehr.

Für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden beziehungsweise den Abbruch von Gebäuden besteht ein zentraler Ansatz beim Teilhaushalt 6200 Liegenschaften. Soweit Grundstücke oder Gebäude erworben oder

abgebrochen beziehungsweise Maßnahmen durchgeführt werden, die andere Teilhaushalte betreffen, erfolgt eine Umsetzung des anteiligen Planansatzes zu diesen Teilhaushalten.

Für Maßnahmen, die über den verwaltungsinternen Klimaschutzfonds förderfähig sind, besteht ein zentraler Ansatz beim Teilhaushalt 3100 Arbeits- und Umweltschutz als fondsverwaltende Dienststelle. Soweit Energieeffizienzmaßnahmen in städtischen Liegenschaften durch das Amt für Hochbau und Gebäudewirtschaft und den Dienststellen mit Eigentümerfunktion durchgeführt werden, erfolgt eine Umsetzung des anteiligen Planansatzes zu diesen Teilhaushalten im Rahmen einer gegenseitigen Deckungsfähigkeit.

Für Maßnahmen zur Aufwertung der Innenstadt im Rahmen des Programms „Zukunftssicherung Innenstadt“ besteht ein zentraler Ansatz beim Teilhaushalt 8000 Wirtschaftsförderung. Für Maßnahmen anderer Teilhaushalte erfolgte eine Planumsetzung vom Teilhaushalt 8000 zu den betreffenden Teilhaushalten.

Alle Auszahlungen, die Sanierungsgebiete berühren, sind über die beteiligten Teilhaushalte 6100 (Stadtplanung), 6600 (Tiefbau), 6700 (Gartenbau) und 8800 (Hochbau und Gebäudewirtschaft) hinweg gegenseitig deckungsfähig. Die gegenseitige Deckungsfähigkeit für die Maßnahmen der Sanierungsgebiete erstreckt sich auch auf die Verpflichtungsermächtigungen (VE). Verantwortlich für Koordination, Abwicklung und Fördermittelanforderung dieses Auszahlungsbudgets Sanierungsmittel ist das Stadtplanungsamt.

- Abweichungen zwischen den Ergebnissen der Teilfinanzrechnungen und den investiven Projekten:
Die Ergebnisse der Teilfinanzrechnungen (Summe der investiven Ein- und Auszahlungen pro Teilhaushalt) können von den aufsummierten Ergebnissen der investiven Projekte abweichen. Dies ist zum einen darin begründet, dass die Teilfinanzrechnung auf dem SAP-Modul Public Sector Management (PSM) beruht, in dem als Ergebnis das "kassenmäßige Ist" ausgewiesen wird. Die investiven Projekte hingegen beruhen auf dem SAP-Modul Projektsystem (PS), in dem die Ergebnisse auf der "Soll-Stellung" beruhen. Zwischen "Soll-Stellung" und "kassenmäßigem Ist" besteht in Folge eines zeitlichen Abstandes naturgemäß eine Differenz. Hinzu kommt, dass Umbuchungen im Projektsystem bisher nicht in die Finanzrechnung fortgeschrieben wurden.

7.2 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen

THH1000 Hauptverwaltung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.	Verfügbare	Ermächt.
			Vorjahr	Ansatz	2020	Ergebnis/	Festlegung im	aus	Mittel abzgl.	nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	180.880,00	0	600,00	600,00	600	0	0,00	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.516,00	1.517	1.517,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	176,47	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	161.289,25	125.200	179.849,47	54.649,47	0	0	-54.649,47	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.012,86	11.000	181.546,79	170.546,79	99.697	0	-70.849,79	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	4.695,88	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	255,00	1.000	3.818,87	2.818,87	0	0	-2.818,87	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	141.030,35	0	149.201,86	149.201,86	0	0	-149.201,86	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	498.855,81	138.717	516.533,99	377.816,99	100.297	0	-277.519,99	0
12	-	Personalaufwendungen	-11.759.151,69	-11.853.910	-12.127.808,68	-273.898,68	24.910	0	298.808,68	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-4.988,40	-12.400	-4.804,47	7.595,53	0	0	-7.595,53	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.862.216,33	-1.565.510	-1.196.358,56	369.151,44	-68.094	0	-437.245,44	0
15	-	Abschreibungen	-400.091,33	-320.119	-395.080,07	-74.961,07	0	0	74.961,07	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	-	Transferaufwendungen	-164.152,80	-103.620	-163.204,85	-59.584,85	-65.000	0	-5.415,15	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.468.496,25	-4.702.219	-4.558.095,59	144.123,41	-93.978	0	-238.101,41	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-18.659.096,80	-18.557.778	-18.445.352,22	112.425,78	-202.162	0	-314.587,78	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-18.160.240,99	-18.419.061	-17.928.818,23	490.242,77	-101.865	0	-592.107,77	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	17.146.236,99	15.298.500	18.472.319,29	3.173.819,29	0	0	-3.173.819,29	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	16.835.833,02	16.521.241	17.409.675,24	888.434,36	0	0	-888.434,36	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-2.670.829,55	-2.316.641	-2.704.939,60	-388.299,00	0	0	388.299,00	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-16.835.833,02	-16.521.241	-17.409.675,24	-888.434,36	0	0	888.434,36	0
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	14.475.407,44	12.981.859	15.767.379,69	2.785.520,29	0	0	-2.785.520,29	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-3.684.833,55	-5.437.202	-2.161.438,54	3.275.763,06	-101.865	0	-3.377.628,06	0

THH1000
11
Hauptverwaltung
Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.	Verfügbare	Ermächt.
			Vorjahr	Ansatz	2020	Ergebnis/	Festlegung im	aus	Mittel abzgl.	nach
			2019	2020	2020	Ansatz	HH-Vollzug	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.516,00	1.517	1.517,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	176,47	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	161.289,25	125.200	179.849,47	54.649,47	0	0	-54.649,47	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.012,86	11.000	154.358,93	143.358,93	99.697	0	-43.661,93	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	4.695,88	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	255,00	1.000	3.818,87	2.818,87	0	0	-2.818,87	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	176.945,46	138.717	339.544,27	200.827,27	99.697	0	-101.130,27	0
12	-	Personalaufwendungen	-10.853.254,44	-10.854.630	-11.125.417,40	-270.787,40	24.910	0	295.697,40	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-4.595,33	-11.300	-4.474,65	6.825,35	0	0	-6.825,35	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.415.138,57	-1.548.365	-1.187.028,55	361.336,73	-22.494	0	-383.830,73	0
15	-	Abschreibungen	-400.091,33	-320.119	-395.080,07	-74.961,07	0	0	74.961,07	0
17	-	Transferaufwendungen	-94.562,80	-99.030	-93.614,85	5.415,15	0	0	-5.415,15	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.441.479,77	-4.675.185	-4.530.721,95	144.463,53	-93.978	0	-238.441,53	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-17.209.122,24	-17.508.630	-17.336.337,47	172.292,29	-91.562	0	-263.854,29	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-17.032.176,78	-17.369.913	-16.996.793,20	373.119,56	8.135	0	-364.984,56	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	17.146.236,99	15.298.500	18.472.319,29	3.173.819,29	0	0	-3.173.819,29	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	15.565.447,09	15.235.694	15.937.962,34	702.268,78	0	0	-702.268,78	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-2.358.455,02	-1.982.324	-2.262.656,00	-280.331,74	0	0	280.331,74	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-16.830.159,86	-16.521.241	-17.400.002,86	-878.761,98	0	0	878.761,98	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	13.523.069,20	12.030.628	14.747.622,77	2.716.994,35	0	0	-2.716.994,35	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-3.509.107,58	-5.339.284	-2.249.170,43	3.090.113,91	8.135	0	-3.081.978,91	0

THH1000
41
4120

Hauptverwaltung
Gesundheitsdienste
Gesundheitseinrichtungen

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	- Transferaufwendungen	-4.590,00	-4.590	-4.590,00	0,00	0	0	0,00	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-4.590,00	-4.590	-4.590,00	0,00	0	0	0,00	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.590,00	-4.590	-4.590,00	0,00	0	0	0,00	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-381,63	-217	-481,34	-264,04	0	0	264,04	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-381,63	-217	-481,34	-264,04	0	0	264,04	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-4.971,63	-4.807	-5.071,34	-264,04	0	0	264,04	0

THH1000 Hauptverwaltung

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	6.751,12	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.751,12	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-254.524,33	-278.105	-548.935,69	-270.830,69	-141.335	-399.400	-269.904,31	-189.500
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	-26.810,70	-26.810,70	0	0	26.810,70	0
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-254.524,33	-278.105	-575.746,39	-297.641,39	-141.335	-399.400	-243.093,61	-189.500
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-247.773,21	-278.105	-575.746,39	-297.641,39	-141.335	-399.400	-243.093,61	-189.500

THH1000 Hauptverwaltung

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.100001: Erwerb von bewegl. Vermögen										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	6.751,12	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	6.751,12	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-254.524,33	-278.105	-575.213,95	-297.108,95	-141.335	-399.400	-243.626,05	-189.500
13	=	Summe Auszahlungen	-254.524,33	-278.105	-575.213,95	-297.108,95	-141.335	-399.400	-243.626,05	-189.500
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-247.773,21	-278.105	-575.213,95	-297.108,95	-141.335	-399.400	-243.626,05	-189.500
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-247.773,21	-278.105	-575.213,95	-297.108,95	-141.335	-399.400	-243.626,05	-189.500

THH1100 Personal und Organisation

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	156.189,80	657.000	125.257,83	-531.742,17	0	531.742,17	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.903.741,17	2.018.000	1.982.581,21	-35.418,79	0	35.418,79	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.210.993,90	3.905.000	4.093.775,17	188.775,17	0	-188.775,17	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.265,83	0	0,00	0,00	0	0,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.275.190,70	6.580.000	6.201.614,21	-378.385,79	0	378.385,79	0
12	-	Personalaufwendungen	-14.561.272,19	-16.726.090	-15.260.276,36	1.465.813,64	0	-1.465.813,64	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-5.592,24	-16.800	-4.256,69	12.543,31	0	-12.543,31	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.291.721,02	-1.388.910	-1.092.721,48	296.188,52	1.720	-294.468,52	0
15	-	Abschreibungen	-201.398,25	-621.253	-249.925,50	371.327,50	0	-371.327,50	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.092.213,98	-1.673.234	-1.116.898,28	556.335,72	54.860	-501.475,72	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-17.152.197,68	-20.426.287	-17.724.078,31	2.702.208,69	56.580	-2.645.628,69	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-10.877.006,98	-13.846.287	-11.522.464,10	2.323.822,90	56.580	-2.267.242,90	0

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	12.377.750,60	10.426.765	12.881.436,10	2.454.671,10	0	0	-2.454.671,10	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	11.992.101,02	12.225.386	12.890.087,13	664.701,47	0	0	-664.701,47	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-1.755.627,82	-1.388.531	-1.923.980,28	-535.449,37	0	0	535.449,37	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-11.992.101,02	-12.225.386	-12.890.087,13	-664.701,47	0	0	664.701,47	0
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	10.622.122,78	9.038.234	10.957.455,82	1.919.221,73	0	0	-1.919.221,73	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-254.884,20	-4.808.053	-565.008,28	4.243.044,63	56.580	0	-4.186.464,63	0

THH1100

Personal und Organisation

11

Innere Verwaltung

1112

Steuerungsunterstützung/Controlling

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	4.320	0,00	-4.320,00	0	0	4.320,00	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500	0,00	-500,00	0	0	500,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	4.820	0,00	-4.820,00	0	0	4.820,00	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-384.146,16	-297.710	-322.059,41	-24.349,41	0	0	24.349,41	0
15	-	Abschreibungen	-69.328,81	-157.398	-77.682,20	79.715,48	0	0	-79.715,48	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-71.694,17	-73.170	-47.213,82	25.956,18	0	0	-25.956,18	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-525.169,14	-528.278	-446.955,43	81.322,25	0	0	-81.322,25	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-525.169,14	-523.458	-446.955,43	76.502,25	0	0	-76.502,25	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	3.762.080,00	3.504.500	4.029.610,00	525.110,00	0	0	-525.110,00	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-80.453,46	-6.950	-73.788,38	-66.838,38	0	0	66.838,38	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-2.882.646,20	-3.537.129	-3.507.243,06	29.885,82	0	0	-29.885,82	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	798.980,34	-39.579	448.578,56	488.157,44	0	0	-488.157,44	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	273.811,20	-563.037	1.623,13	564.659,69	0	0	-564.659,69	0

THH1100 Personal und Organisation

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-279.459,13	-253.000	-245.328,77	7.671,23	-9.220	0	-16.891,23	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-39.175,08	0	-16.881,37	-16.881,37	0	0	16.881,37	0
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-318.634,21	-253.000	-262.210,14	-9.210,14	-9.220	0	-9,86	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-318.634,21	-253.000	-262.210,14	-9.210,14	-9.220	0	-9,86	0

THH1100 Personal und Organisation

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.110001: Erwerb von bewegl. Vermögen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-318.634,21	-253.000	-262.210,14	-9.210,14	-9.220	0	-9,86	0
13	= Summe Auszahlungen	-318.634,21	-253.000	-262.210,14	-9.210,14	-9.220	0	-9,86	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-318.634,21	-253.000	-262.210,14	-9.210,14	-9.220	0	-9,86	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-318.634,21	-253.000	-262.210,14	-9.210,14	-9.220	0	-9,86	0

THH1200

Stadtentwicklung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	266,00	266	266,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+	Sonstige Transfererträge	8,10	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	477,10	500	509,20	9,20	0	0	-9,20	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.631,32	26.500	3.469,31	-23.030,69	0	0	23.030,69	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	279.260,32	0	1.300,00	1.300,00	0	0	-1.300,00	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	293.642,84	27.266	5.544,51	-21.721,49	0	0	21.721,49	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.328.206,57	-2.581.750	-2.496.873,07	84.876,93	0	0	-84.876,93	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-1.621,18	-2.800	-1.430,90	1.369,10	0	0	-1.369,10	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-834.777,13	-472.290	-868.260,14	-395.970,14	-298.630	0	97.340,14	0
15	-	Abschreibungen	-44.147,83	-43.624	-65.472,38	-21.848,38	0	0	21.848,38	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	-	Transferaufwendungen	-119.205,51	-250.800	-144.291,63	106.508,37	3.000	0	-103.508,37	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-508.744,54	-284.181	-190.042,41	94.138,59	-100.630	0	-194.768,59	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-3.836.702,76	-3.635.445	-3.766.370,53	-130.925,53	-396.260	0	-265.334,47	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-3.543.059,92	-3.608.179	-3.760.826,02	-152.647,02	-396.260	0	-243.612,98	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	1.573.290,00	1.625.900	1.809.080,00	183.180,00	0	0	-183.180,00	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	3.402.787,78	3.733.406	3.714.927,77	-18.478,23	0	0	18.478,23	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-682.203,72	-610.649	-634.184,71	-23.535,69	0	0	23.535,69	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-3.402.787,78	-3.733.406	-3.714.927,77	18.478,23	0	0	-18.478,23	0
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	891.086,28	1.015.251	1.174.895,29	159.644,31	0	0	-159.644,31	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-2.651.973,64	-2.592.928	-2.585.930,73	6.997,29	-396.260	0	-403.257,29	0

THH1200

Stadtentwicklung

11

Innere Verwaltung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	81,50	88	88,39	-0,03	0	0	0,03	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.372,02	3.500	1.402,71	-2.097,29	0	0	2.097,29	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-785,46	0	500,00	500,00	0	0	-500,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.668,06	3.588	1.991,10	-1.597,32	0	0	1.597,32	0
12	-	Personalaufwendungen	-385.371,66	-407.790	-372.638,94	35.151,06	0	0	-35.151,06	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-288,20	-400	-264,18	135,82	0	0	-135,82	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-145.588,85	-124.684	-51.507,06	73.176,54	0	0	-73.176,54	0
15	-	Abschreibungen	-6.282,33	-8.298	-7.112,24	1.185,58	0	0	-1.185,58	0
17	-	Transferaufwendungen	-119.205,51	-250.800	-144.291,63	106.508,37	3.000	0	-103.508,37	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.557,63	-4.971	-13.656,71	-8.685,71	0	0	8.685,71	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-668.294,18	-796.942	-589.470,76	207.471,66	3.000	0	-204.471,66	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-664.626,12	-793.354	-587.479,66	205.874,34	3.000	0	-202.874,34	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	762.850,00	721.850	756.430,00	34.580,00	0	0	-34.580,00	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	641.261,25	687.238	660.327,34	-26.911,10	0	0	26.911,10	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-118.021,82	-101.225	-98.407,47	2.817,69	0	0	-2.817,69	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-794.465,11	-921.566	-935.425,34	-13.859,62	0	0	13.859,62	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	491.624,32	386.298	382.924,53	-3.373,03	0	0	3.373,03	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-173.001,80	-407.056	-204.555,13	202.501,31	3.000	0	-199.501,31	0

THH1200

Stadtentwicklung

12

Sicherheit und Ordnung

1210

Statistik und Wahlen

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	175,23	167	167,01	0,03	0	0	-0,03	0
4	+	Sonstige Transfererträge	8,10	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	477,10	500	509,20	9,20	0	0	-9,20	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.771,30	0	2.066,60	2.066,60	0	0	-2.066,60	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	263.541,83	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	271.973,56	667	2.742,81	2.075,83	0	0	-2.075,83	0

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
12	- Personalaufwendungen	-877.946,34	-1.018.810	-1.014.605,69	4.204,31	0	0	-4.204,31	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-495,36	-1.100	-440,27	659,73	0	0	-659,73	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-596.423,57	-238.840	-767.308,05	-528.467,97	-280.000	0	248.467,97	0
15	- Abschreibungen	-29.265,21	-27.433	-47.826,32	-20.393,17	0	0	20.393,17	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-465.254,37	-267.639	-156.342,23	111.296,77	-100.630	0	-211.926,77	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.969.384,85	-1.553.822	-1.986.522,56	-432.700,33	-380.630	0	52.070,33	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.697.411,29	-1.553.155	-1.983.779,75	-430.624,50	-380.630	0	49.994,50	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	168.830,00	281.860	376.600,00	94.740,00	0	0	-94.740,00	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	1.280.462,00	1.465.108	1.467.093,92	1.986,40	0	0	-1.986,40	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-335.722,85	-206.166	-289.076,31	-82.910,08	0	0	82.910,08	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-1.886.265,70	-1.949.903	-1.958.674,51	-8.771,95	0	0	8.771,95	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-772.696,55	-409.101	-404.056,90	5.044,37	0	0	-5.044,37	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-2.470.107,84	-1.962.257	-2.387.836,65	-425.580,13	-380.630	0	44.950,13	0

THH1200

Stadtentwicklung

51

Räumliche Planung und Entwicklung

5110

Stadtentwässerung, städtebauliche Planung, Verkehrsplanung

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9,27	11	10,60	0,00	0	0	0,00	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.488,00	23.000	0,00	-23.000,00	0	0	23.000,00	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.503,95	0	800,00	800,00	0	0	-800,00	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	18.001,22	23.011	810,60	-22.200,00	0	0	22.200,00	0
12	- Personalaufwendungen	-570.323,68	-618.690	-532.855,15	85.834,85	0	0	-85.834,85	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-420,30	-700	-440,25	259,75	0	0	-259,75	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-81.996,17	-103.566	-30.675,76	72.889,80	-18.630	0	-91.519,80	0
15	- Abschreibungen	-8.604,60	-7.893	-10.533,82	-2.640,79	0	0	2.640,79	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.124,90	-3.492	-10.476,48	-6.984,48	0	0	6.984,48	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-666.469,65	-734.341	-584.981,46	149.359,13	-18.630	0	-167.989,13	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-648.468,43	-711.330	-584.170,86	127.159,13	-18.630	0	-145.789,13	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	641.610,00	622.190	676.050,00	53.860,00	0	0	-53.860,00	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	781.757,20	848.496	770.820,34	-77.675,38	0	0	77.675,38	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-53.087,79	-92.913	-41.727,15	51.185,89	0	0	-51.185,89	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-722.056,97	-861.938	-820.827,92	41.109,80	0	0	-41.109,80	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	648.222,44	515.835	584.315,27	68.480,31	0	0	-68.480,31	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-245,99	-195.495	144,41	195.639,44	-18.630	0	-214.269,44	0

THH1200 Stadtentwicklung

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-39.287,44	-25.080	-49.630,38	-24.550,38	0	-17.700	6.850,38	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-4.641,00	-12.000	-4.641,00	7.359,00	0	-5.000	-12.359,00	0
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-43.928,44	-37.080	-54.271,38	-17.191,38	0	-22.700	-5.508,62	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-43.928,44	-37.080	-54.271,38	-17.191,38	0	-22.700	-5.508,62	0

THH1200 Stadtentwicklung

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.120001: Erwerb von bewegl. Vermögen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-43.928,44	-25.080	-54.271,38	-29.191,38	0	-17.700	11.491,38	0
12	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	-12.000	0,00	12.000,00	0	-5.000	-17.000,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-43.928,44	-37.080	-54.271,38	-17.191,38	0	-22.700	-5.508,62	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-43.928,44	-37.080	-54.271,38	-17.191,38	0	-22.700	-5.508,62	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-43.928,44	-37.080	-54.271,38	-17.191,38	0	-22.700	-5.508,62	0

THH1300

Presse und Information

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	37.005,19	91.500	46.152,38	-45.347,62	0	0	45.347,62	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500	9.756,40	9.256,40	0	0	-9.256,40	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	19.427,24	19.427,24	0	0	-19.427,24	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	37.005,19	92.000	75.336,02	-16.663,98	0	0	16.663,98	0
12	- Personalaufwendungen	-1.743.819,86	-1.732.310	-1.932.662,59	-200.352,59	0	0	200.352,59	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-1.020,75	-1.700	-1.155,69	544,31	0	0	-544,31	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-315.541,90	-338.870	-294.238,88	44.631,12	18.000	0	-26.631,12	0
15	- Abschreibungen	-21.157,68	-14.304	-33.107,95	-18.803,95	0	0	18.803,95	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	- Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-63.812,16	-22.200	-78.368,13	-56.168,13	-30.300	0	25.868,13	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-2.145.352,35	-2.109.384	-2.339.533,24	-230.149,24	-12.300	0	217.849,24	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.108.347,16	-2.017.384	-2.264.197,22	-246.813,22	-12.300	0	234.513,22	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	1.160.084,90	719.100	1.343.893,00	624.793,00	0	0	-624.793,00	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	2.114.768,39	1.991.906	2.293.094,66	301.188,20	0	0	-301.188,20	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-338.307,66	-278.371	-344.587,47	-66.216,60	0	0	66.216,60	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-2.114.768,39	-1.991.906	-2.293.094,66	-301.188,20	0	0	301.188,20	0

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	821.777,24	440.729	999.305,53	558.576,40	0	0	-558.576,40	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-1.286.569,92	-1.576.655	-1.264.891,69	311.763,18	-12.300	0	-324.063,18	0

THH1300 Presse und Information

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-31.710,68	-11.395	-28.702,95	-17.307,95	-8.000	-15.000	-5.692,05	-5.650
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-31.710,68	-11.395	-28.702,95	-17.307,95	-8.000	-15.000	-5.692,05	-5.650
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-31.710,68	-11.395	-28.702,95	-17.307,95	-8.000	-15.000	-5.692,05	-5.650

THH1300 Presse und Information

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7.130001: Erwerb von beweglichem Vermögen										
6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-31.710,68	-11.395	-28.702,95	-17.307,95	-8.000	-15.000	-5.692,05	-5.650
13	= Summe Auszahlungen	-31.710,68	-11.395	-28.702,95	-17.307,95	-8.000	-15.000	-5.692,05	-5.650
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-31.710,68	-11.395	-28.702,95	-17.307,95	-8.000	-15.000	-5.692,05	-5.650
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-31.710,68	-11.395	-28.702,95	-17.307,95	-8.000	-15.000	-5.692,05	-5.650
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

THH1400

Rechnungsprüfung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	970.170,00	1.056.771	980.937,00	-75.834,00	0	0	75.834,00	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.090,00	0	18.361,74	18.361,74	0	0	-18.361,74	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	971.260,00	1.056.771	999.298,74	-57.472,26	0	0	57.472,26	0
12	- Personalaufwendungen	-2.736.918,19	-2.978.690	-3.007.064,91	-28.374,91	0	0	28.374,91	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-720,53	-3.100	-770,49	2.329,51	0	0	-2.329,51	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.756,58	-15.176	-23.222,71	-8.046,71	-3.000	0	5.046,71	0
15	- Abschreibungen	-18.020,28	-12.529	-33.301,93	-20.772,93	0	0	20.772,93	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	- Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.805,43	-17.500	-11.562,82	5.937,18	0	0	-5.937,18	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-2.787.221,01	-3.026.995	-3.075.922,86	-48.927,86	-3.000	0	45.927,86	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.815.961,01	-1.970.224	-2.076.624,12	-106.400,12	-3.000	0	103.400,12	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	1.792.200,00	1.684.380	1.997.700,00	313.320,00	0	0	-313.320,00	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	3.717.785,95	3.931.373	4.007.575,85	76.203,01	0	0	-76.203,01	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-385.711,60	-323.920	-422.089,55	-98.169,63	0	0	98.169,63	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-3.717.785,95	-3.931.373	-4.007.575,85	-76.203,01	0	0	76.203,01	0
25	+ Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	1.406.488,40	1.360.460	1.575.610,45	215.150,37	0	0	-215.150,37	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-409.472,61	-609.764	-501.013,67	108.750,25	-3.000	0	-111.750,25	0

THH1400 Rechnungsprüfung

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-23.714,28	-11.285	-24.684,93	-13.399,93	-15.000	0	-1.600,07	-1.600
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-23.714,28	-11.285	-24.684,93	-13.399,93	-15.000	0	-1.600,07	-1.600
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.714,28	-11.285	-24.684,93	-13.399,93	-15.000	0	-1.600,07	-1.600

THH1400 Rechnungsprüfung

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.140001: Erwerb von beweglichem Vermögen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-23.714,28	-11.285	-24.684,93	-13.399,93	-15.000	0	-1.600,07	-1.600
13	= Summe Auszahlungen	-23.714,28	-11.285	-24.684,93	-13.399,93	-15.000	0	-1.600,07	-1.600
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.714,28	-11.285	-24.684,93	-13.399,93	-15.000	0	-1.600,07	-1.600
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-23.714,28	-11.285	-24.684,93	-13.399,93	-15.000	0	-1.600,07	-1.600

THH1500

Ortsverwaltungen

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	30.541,26	0	72.987,00	72.987,00	17.750	0	-55.237,36	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.291,00	1.291	1.291,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	398.166,75	384.150	157.149,26	-227.000,74	0	0	227.000,74	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	300.766,07	208.000	153.809,93	-54.190,07	0	0	54.190,07	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.668,50	22.350	44.863,17	22.513,17	0	0	-22.513,17	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	42.543,64	46	49.358,67	49.312,67	0	0	-49.312,67	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	809.977,22	615.837	479.459,03	-136.377,97	17.750	0	154.127,61	0
12	- Personalaufwendungen	-4.807.834,32	-4.910.390	-4.737.651,54	172.738,46	56.400	0	-116.338,46	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-2.501,64	-5.100	-2.994,84	2.105,16	0	0	-2.105,16	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-252.939,53	-223.575	-260.605,41	-37.030,41	-11.214	0	25.815,96	0
15	- Abschreibungen	-283.352,45	-250.625	-327.026,76	-76.401,76	0	0	76.401,76	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	- Transferaufwendungen	-27.261,20	-26.680	-13.902,75	12.777,25	1.200	0	-11.577,25	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-471.061,52	-415.052	-463.089,66	-48.037,66	-73.925	0	-25.887,53	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-5.844.950,66	-5.831.422	-5.805.270,96	26.151,04	-27.540	0	-53.690,68	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-5.034.973,44	-5.215.585	-5.325.811,93	-110.226,93	-9.790	0	100.436,93	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	7.707.228,17	6.562.065	7.777.130,94	1.215.065,94	0	0	-1.215.065,94	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	7.407.826,01	8.540.922	7.262.536,78	-1.278.385,15	0	0	1.278.385,15	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-5.169.740,58	-4.754.601	-5.056.245,33	-301.644,60	0	0	301.644,60	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-7.407.826,01	-8.540.922	-7.262.536,78	1.278.385,15	0	0	-1.278.385,15	0
25	+ Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	2.537.487,59	1.807.464	2.720.885,61	913.421,34	0	0	-913.421,34	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-2.497.485,85	-3.408.121	-2.604.926,32	803.194,41	-9.790	0	-812.984,41	0

HH1500 Ortsverwaltungen

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	5.205,00	0	1.586,21	1.586,21	0	0	-1.586,21	0
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.205,00	0	1.586,21	1.586,21	0	0	-1.586,21	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-239.025,09	-375.930	-318.956,01	56.973,99	-30.410	-378.580	-465.963,99	-459.240
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-8.383,55	-9.725	0,00	9.725,00	0	0	-9.725,00	0
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-247.408,64	-385.655	-318.956,01	66.698,99	-30.410	-378.580	-475.688,99	-459.240
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-242.203,64	-385.655	-317.369,80	68.285,20	-30.410	-378.580	-477.275,20	-459.240

THH1500 Ortsverwaltungen

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.150101: Erwerb von bewegl. Vermögen OV Durlach									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-46.074,45	-53.635	-44.352,44	9.282,56	21.960	-87.000	-74.322,56	-74.300
13	= Summe Auszahlungen	-46.074,45	-53.635	-44.352,44	9.282,56	21.960	-87.000	-74.322,56	-74.300
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-46.074,45	-53.635	-44.352,44	9.282,56	21.960	-87.000	-74.322,56	-74.300
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-46.074,45	-53.635	-44.352,44	9.282,56	21.960	-87.000	-74.322,56	-74.300

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.150111: Erwerb von bewegl. Vermögen Karlsburg									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.994,41	-65.000	-13.457,65	51.542,35	-2.190	-74.600	-128.332,35	-128.200
13	= Summe Auszahlungen	-4.994,41	-65.000	-13.457,65	51.542,35	-2.190	-74.600	-128.332,35	-128.200
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.994,41	-65.000	-13.457,65	51.542,35	-2.190	-74.600	-128.332,35	-128.200
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-4.994,41	-65.000	-13.457,65	51.542,35	-2.190	-74.600	-128.332,35	-128.200

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.150121: Erwerb von bewegl. Sachen Turmberg									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.087,29	-3.000	0,00	3.000,00	0	-900	-3.900,00	-3.900
13	= Summe Auszahlungen	-1.087,29	-3.000	0,00	3.000,00	0	-900	-3.900,00	-3.900
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.087,29	-3.000	0,00	3.000,00	0	-900	-3.900,00	-3.900
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-1.087,29	-3.000	0,00	3.000,00	0	-900	-3.900,00	-3.900

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.150131: Erwerb v. bewegl. Sachen Nikolauskapelle									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-1.000	-3.201,48	-2.201,48	-2.660	-7.200	-7.658,52	-7.600
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-1.000	-3.201,48	-2.201,48	-2.660	-7.200	-7.658,52	-7.600
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	-3.201,48	-2.201,48	-2.660	-7.200	-7.658,52	-7.600
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-1.000	-3.201,48	-2.201,48	-2.660	-7.200	-7.658,52	-7.600

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.150201: Erwerb von bewegl.Vermögen OV Stupferich									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-24.509,86	-3.580	-14.230,51	-10.650,51	-13.280	-8.180	-10.809,49	-10.600
13	= Summe Auszahlungen	-24.509,86	-3.580	-14.230,51	-10.650,51	-13.280	-8.180	-10.809,49	-10.600
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-24.509,86	-3.580	-14.230,51	-10.650,51	-13.280	-8.180	-10.809,49	-10.600
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-24.509,86	-3.580	-14.230,51	-10.650,51	-13.280	-8.180	-10.809,49	-10.600

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.150211: Erwerb von bewegl.Vermögen GZ Stupferich									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-9.400	-21.335,32	-11.935,32	-1.710	-20.500	-10.274,68	-10.200
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-9.400	-21.335,32	-11.935,32	-1.710	-20.500	-10.274,68	-10.200
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-9.400	-21.335,32	-11.935,32	-1.710	-20.500	-10.274,68	-10.200
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-9.400	-21.335,32	-11.935,32	-1.710	-20.500	-10.274,68	-10.200

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.150301: Erwerb von bewegl.Vermögen OV Hohenwetter									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-532,42	-9.590	-10.771,30	-1.181,30	-8.970	-16.100	-23.888,70	-23.800
13	= Summe Auszahlungen	-532,42	-9.590	-10.771,30	-1.181,30	-8.970	-16.100	-23.888,70	-23.800
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-532,42	-9.590	-10.771,30	-1.181,30	-8.970	-16.100	-23.888,70	-23.800
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-532,42	-9.590	-10.771,30	-1.181,30	-8.970	-16.100	-23.888,70	-23.800

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.150311: Erwerb bewegl. Vermögen Lustgartenhalle									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.705,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	3.705,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-2.000	-436,85	1.563,15	0	-14.500	-16.063,15	-16.000
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-2.000	-436,85	1.563,15	0	-14.500	-16.063,15	-16.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	3.705,00	-2.000	-436,85	1.563,15	0	-14.500	-16.063,15	-16.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	3.705,00	-2.000	-436,85	1.563,15	0	-14.500	-16.063,15	-16.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.150401: Erwerb bewegl. Vermögen OV Wolfartsweier									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-10.986,77	-32.300	-12.124,96	20.175,04	-11.250	-3.500	-34.925,04	-33.500
13	= Summe Auszahlungen	-10.986,77	-32.300	-12.124,96	20.175,04	-11.250	-3.500	-34.925,04	-33.500
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.986,77	-32.300	-12.124,96	20.175,04	-11.250	-3.500	-34.925,04	-33.500
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-10.986,77	-32.300	-12.124,96	20.175,04	-11.250	-3.500	-34.925,04	-33.500

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.150411: Erwerb bewegl. Vermögen BZ Wolfartsweier									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-3.000	0,00	3.000,00	0	-21.000	-24.000,00	-24.000
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-3.000	0,00	3.000,00	0	-21.000	-24.000,00	-24.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.000	0,00	3.000,00	0	-21.000	-24.000,00	-24.000
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-3.000	0,00	3.000,00	0	-21.000	-24.000,00	-24.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.150412: Erwerb bewegl. Vermögen Hermann-Ringwald-Halle									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-659,26	-5.000	-8.711,87	-3.711,87	0	-4.300	-588,13	0
13	= Summe Auszahlungen	-659,26	-5.000	-8.711,87	-3.711,87	0	-4.300	-588,13	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-659,26	-5.000	-8.711,87	-3.711,87	0	-4.300	-588,13	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-659,26	-5.000	-8.711,87	-3.711,87	0	-4.300	-588,13	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.150501: Erwerb von bewegl. Vermögen OV Grötzingen										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.500,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	1.500,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-73.631,44	-38.515	-67.219,46	-28.704,46	-12.000	-23.300	-6.595,54	-6.500
13	=	Summe Auszahlungen	-73.631,44	-38.515	-67.219,46	-28.704,46	-12.000	-23.300	-6.595,54	-6.500
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-72.131,44	-38.515	-67.219,46	-28.704,46	-12.000	-23.300	-6.595,54	-6.500
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-72.131,44	-38.515	-67.219,46	-28.704,46	-12.000	-23.300	-6.595,54	-6.500
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.500,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.150511: Erwerb von bewegliches Vermögen BS Grötzingen										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	1.586,21	1.586,21	0	0	-1.586,21	0
6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	1.586,21	1.586,21	0	0	-1.586,21	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-801,56	-20.000	-5.824,03	14.175,97	25.000	-33.500	-22.675,97	-22.670
13	=	Summe Auszahlungen	-801,56	-20.000	-5.824,03	14.175,97	25.000	-33.500	-22.675,97	-22.670
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-801,56	-20.000	-4.237,82	15.762,18	25.000	-33.500	-24.262,18	-22.670

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.150601: Erwerb bewegl. Vermögen OV Wettersbach										
6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.700,52	-48.110	-41.338,37	6.771,63	0	-34.000	-40.771,63	-40.770
12	-	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	-9.725	0,00	9.725,00	0	0	-9.725,00	0
13	=	Summe Auszahlungen	-4.700,52	-57.835	-41.338,37	16.496,63	0	-34.000	-50.496,63	-40.770
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.700,52	-57.835	-41.338,37	16.496,63	0	-34.000	-50.496,63	-40.770
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-4.700,52	-57.835	-41.338,37	16.496,63	0	-34.000	-50.496,63	-40.770

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.150701: Erwerb von bewegl. Vermögen OV Neureut										
6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-58.167,26	-24.800	-63.098,52	-38.298,52	-44.540	-30.000	-36.241,48	-36.200
13	= Summe Auszahlungen	-58.167,26	-24.800	-63.098,52	-38.298,52	-44.540	-30.000	-36.241,48	-36.200
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-58.167,26	-24.800	-63.098,52	-38.298,52	-44.540	-30.000	-36.241,48	-36.200
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-58.167,26	-24.800	-63.098,52	-38.298,52	-44.540	-30.000	-36.241,48	-36.200

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.150711: Erwerb bewegliches Vermögen Badnerlandhalle

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-16.675,81	-57.000	-12.853,25	44.146,75	19.230	0	-24.916,75	-21.000
13	= Summe Auszahlungen	-16.675,81	-57.000	-12.853,25	44.146,75	19.230	0	-24.916,75	-21.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-16.675,81	-57.000	-12.853,25	44.146,75	19.230	0	-24.916,75	-21.000
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-16.675,81	-57.000	-12.853,25	44.146,75	19.230	0	-24.916,75	-21.000

THH1700

Informationstechnologie

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	97.359,06	0	151.059,55	151.059,55	0	0	-151.059,55	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	984.286,72	685.640	993.168,27	307.528,27	0	0	-307.528,27	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.738,15	0	246,45	246,45	0	0	-246,45	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	1.084.383,93	685.640	1.144.474,27	458.834,27	0	0	-458.834,27	0
12	- Personalaufwendungen	-4.265.815,46	-3.863.730	-5.148.832,60	-1.285.102,60	0	0	1.285.102,60	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-2.401,72	-4.000	-2.641,60	1.358,40	0	0	-1.358,40	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-577.333,38	-651.700	-622.123,36	29.576,64	0	0	-29.576,64	0
15	- Abschreibungen	-947.699,26	-656.412	-1.091.769,78	-435.357,78	0	0	435.357,78	0

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0	-15.031,62	-15.031,62	-15.040	0	-8,38	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.286.777,70	-7.530.730	-7.169.451,92	361.278,08	315.000	0	-46.278,08	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-12.080.027,52	-12.706.572	-14.049.850,88	-1.343.278,88	299.960	0	1.643.238,88	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-10.995.643,59	-12.020.932	-12.905.376,61	-884.444,61	299.960	0	1.184.404,61	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	11.062.461,64	7.830.280	13.633.377,78	5.803.097,78	0	0	-5.803.097,78	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	10.740.583,51	11.638.125	12.544.818,86	906.694,19	0	0	-906.694,19	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-416.819,71	-248.370	-528.459,56	-280.089,87	0	0	280.089,87	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-10.740.583,51	-11.638.125	-12.544.818,86	-906.694,19	0	0	906.694,19	0
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	10.645.641,93	7.581.910	13.104.918,22	5.523.007,91	0	0	-5.523.007,91	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-350.001,66	-4.439.022	199.541,61	4.638.563,30	299.960	0	-4.338.603,30	0

THH1700

Informationstechnologie

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-431.453,93	-1.623.610	-1.724.096,46	-100.486,46	-260.250	-603.290	-763.053,54	-770.460
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-7.403,33	-73.080	-605.807,32	-532.727,32	-4.930	-762.140	-234.342,68	-226.930
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-438.857,26	-1.696.690	-2.329.903,78	-633.213,78	-265.180	-1.365.430	-997.396,22	-997.390
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-438.857,26	-1.696.690	-2.329.903,78	-633.213,78	-265.180	-1.365.430	-997.396,22	-997.390

THH1700

Informationstechnologie

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.170001: Erwerb von beweglichem Vermögen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-438.857,26	-1.623.610	-2.329.903,78	-706.293,78	-260.250	-603.290	-157.246,22	-770.460
12	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	-73.080	0,00	73.080,00	-4.930	-762.140	-840.150,00	-226.930
13	= Summe Auszahlungen	-438.857,26	-1.696.690	-2.329.903,78	-633.213,78	-265.180	-1.365.430	-997.396,22	-997.390
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-438.857,26	-1.696.690	-2.329.903,78	-633.213,78	-265.180	-1.365.430	-997.396,22	-997.390
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-438.857,26	-1.696.690	-2.329.903,78	-633.213,78	-265.180	-1.365.430	-997.396,22	-997.390

THH2000

Finanzen

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	664.479.102,45	651.019.300	645.104.104,40	-5.915.195,60	2.507.500	0	8.422.695,60	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	346.777.608,76	353.885.140	408.168.846,36	54.283.706,36	18.793.406	0	-35.490.300,09	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.858,00	1.857	1.857,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.141,00	1.860	1.952,00	92,00	0	0	-92,00	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.790.008,65	4.465.000	5.464.011,66	999.011,66	5.067	0	-993.945,12	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	264.202,17	221.070	252.337,24	31.267,24	0	0	-31.267,24	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	2.470.830,79	1.447.400	2.447.724,92	1.000.324,92	0	0	-1.000.324,92	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	37.223.223,63	27.749.901	28.583.716,25	833.815,25	0	0	-833.815,25	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	1.056.009.975,45	1.038.791.528	1.090.024.549,83	51.233.021,83	21.305.973	0	-29.927.049,02	0
12	- Personalaufwendungen	-10.985.100,44	-11.751.140	-11.558.304,43	192.835,57	0	0	-192.835,57	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-3.407,22	-12.400	-3.026,97	9.373,03	0	0	-9.373,03	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-403.519,47	-297.920	-396.462,82	-98.542,82	-76.546	0	21.996,76	0
15	- Abschreibungen	-19.771.973,05	-2.308.681	11.795.022,77	14.103.703,77	0	0	-14.103.703,77	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-5.263.464,43	-4.525.720	-5.325.917,04	-800.197,04	-800.202	0	-4,88	0
17	- Transferaufwendungen	-282.316.415,85	-263.540.118	-405.076.515,30	-141.536.397,30	-8.550.256	0	132.986.141,15	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.565.554,55	-6.059.700	-19.894.321,04	-13.834.621,04	-4.813.505	0	9.021.116,36	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-325.309.435,01	-288.495.679	-430.459.524,83	-141.963.845,83	-14.240.509	0	127.723.337,02	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	730.700.540,44	750.295.849	659.565.025,00	-90.730.824,00	7.065.464	0	97.796.288,00	0

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	47.214.290,00	7.682.480	52.389.750,00	44.707.270,00	0	0	-44.707.270,00	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	16.021.775,07	16.528.505	16.102.738,51	-425.766,52	0	0	425.766,52	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-41.497.910,49	-3.112.189	-47.953.274,48	-44.841.085,92	0	0	44.841.085,92	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-16.021.775,07	-16.528.505	-16.102.738,51	425.766,52	0	0	-425.766,52	0
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	5.716.379,51	4.570.291	4.436.475,52	-133.815,92	0	0	133.815,92	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	736.416.919,95	754.866.140	664.001.500,52	-90.864.639,92	7.065.464	0	97.930.103,92	0

THH2000

Finanzen

11

Innere Verwaltung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.481.582,95	3.000	2.281.309,82	2.278.309,82	2.288.213	0	9.903,65	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.699,32	1.698	1.698,42	-0,06	0	0	0,06	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.141,00	1.860	1.952,00	92,00	0	0	-92,00	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.774.175,63	4.465.000	5.478.172,40	1.013.172,40	5.067	0	-1.008.105,86	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	235.020,00	221.070	228.407,00	7.337,00	0	0	-7.337,00	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	187.576,09	106.000	207.928,46	101.928,46	0	0	-101.928,46	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.267.461,28	1.021.733	954.954,53	-66.778,47	0	0	66.778,47	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	7.950.656,27	5.820.361	9.154.422,63	3.334.061,15	2.293.280	0	-1.040.781,14	0
12	-	Personalaufwendungen	-7.282.044,44	-7.872.650	-7.818.158,64	54.491,36	0	0	-54.491,36	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-2.536,53	-8.200	-2.366,57	5.833,43	0	0	-5.833,43	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-383.856,31	-5.000	-359.742,73	-354.742,73	-76.546	0	278.196,67	0
15	-	Abschreibungen	-788.751,96	-2.306.209	-2.036.061,50	270.147,86	0	0	-270.147,86	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-132.146,34	-240.000	-190.780,67	49.219,33	-21.552	0	-70.771,25	0
17	-	Transferaufwendungen	-1.580.844,89	-173.840	-1.417.031,49	-1.243.191,49	-1.256.143	0	-12.951,86	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-483.597,49	-422.630	-1.572.433,09	-1.149.803,09	-939.039	0	210.764,41	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-10.653.777,96	-11.028.529	-13.396.574,69	-2.368.045,33	-2.293.280	0	74.765,32	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.703.121,69	-5.208.168	-4.242.152,06	966.015,82	0	0	-966.015,82	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	9.218.030,00	7.682.480	10.230.910,00	2.548.430,00	0	0	-2.548.430,00	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	10.568.882,17	10.737.293	10.630.419,39	-106.874,02	0	0	106.874,02	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-955.757,70	-497.524	-1.827.251,35	-1.329.727,34	0	0	1.329.727,34	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-15.830.609,01	-16.332.450	-15.905.943,26	426.506,74	0	0	-426.506,74	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	3.000.545,46	1.589.799	3.128.134,78	1.538.335,38	0	0	-1.538.335,38	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	297.423,77	-3.618.368	-1.114.017,28	2.504.351,20	0	0	-2.504.351,20	0

THH2000

Finanzen

41

Gesundheitsdienste

4110

Krankenhäuser

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	- Transferaufwendungen	-7.831.000,00	-2.500.000	-27.604.072,00	-25.104.072,00	-1.000.000	0	24.104.072,00	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-7.831.000,00	-2.500.000	-27.604.072,00	-25.104.072,00	-1.000.000	0	24.104.072,00	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-7.831.000,00	-2.500.000	-27.604.072,00	-25.104.072,00	-1.000.000	0	24.104.072,00	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-40.586,99	-68.007	-123.124,83	-55.118,22	0	0	55.118,22	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-40.586,99	-68.007	-123.124,83	-55.118,22	0	0	55.118,22	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-7.871.586,99	-2.568.007	-27.727.196,83	-25.159.190,22	-1.000.000	0	24.159.190,22	0

THH2000

Finanzen

42

Sport und Bäder

4241

Sportstätten

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	101.802,00	101.802,00	0	0	-101.802,00	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	101.802,00	101.802,00	0	0	-101.802,00	0
17	- Transferaufwendungen	-7.320.075,40	-3.139.660	-6.246.386,40	-3.106.726,40	0	0	3.106.726,40	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-7.320.075,40	-3.139.660	-6.246.386,40	-3.106.726,40	0	0	3.106.726,40	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-7.320.075,40	-3.139.660	-6.144.584,40	-3.004.924,40	0	0	3.004.924,40	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-39.589,78	-85.407	-256.267,28	-170.860,24	0	0	170.860,24	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-39.589,78	-85.407	-256.267,28	-170.860,24	0	0	170.860,24	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-7.359.665,18	-3.225.067	-6.400.851,68	-3.175.784,64	0	0	3.175.784,64	0

THH2000

Finanzen

53

Ver- und Entsorgung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	24.032.592,07	24.189.000	23.060.572,42	-1.128.427,58	0	0	1.128.427,58	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	24.032.592,07	24.189.000	23.060.572,42	-1.128.427,58	0	0	1.128.427,58	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-150.000	-9.500.000,00	-9.350.000,00	150.000	0	9.500.000,00	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	-150.000	-9.500.000,00	-9.350.000,00	150.000	0	9.500.000,00	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	24.032.592,07	24.039.000	13.560.572,42	-10.478.427,58	150.000	0	10.628.427,58	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	24.032.592,07	24.039.000	13.560.572,42	-10.478.427,58	150.000	0	10.628.427,58	0

THH2000

Finanzen

54

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	11.192.591,00	11.192.940	17.486.607,80	6.293.667,80	6.294.113	0	445,00	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.182,17	0	23.930,24	23.930,24	0	0	-23.930,24	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.287.500,74	539.168	2.029.446,63	1.490.278,63	0	0	-1.490.278,63	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	12.509.273,91	11.732.108	19.539.984,67	7.807.876,67	6.294.113	0	-1.513.763,87	0
17	-	Transferaufwendungen	-15.293.901,35	-14.959.278	-22.298.020,05	-7.338.742,05	-6.294.113	0	1.044.629,25	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-179.201,50	-185.220	-181.785,60	3.434,40	0	0	-3.434,40	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-15.473.102,85	-15.144.498	-22.479.805,65	-7.335.307,65	-6.294.113	0	1.041.194,85	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.963.828,94	-3.412.390	-2.939.820,98	472.569,02	0	0	-472.569,02	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-262.460,45	-405.877	-370.214,01	35.662,97	0	0	-35.662,97	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-262.460,45	-405.877	-370.214,01	35.662,97	0	0	-35.662,97	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-3.226.289,39	-3.818.267	-3.310.034,99	508.231,99	0	0	-508.231,99	0

THH2000

Finanzen

57

Wirtschaft und Tourismus

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	15.000,00	0	-15.000,00	-15.000,00	0	0	15.000,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	15.000,00	0	-15.000,00	-15.000,00	0	0	15.000,00	0
17	-	Transferaufwendungen	-37.539.643,78	-52.372.620	-100.516.349,18	-48.143.729,18	0	0	48.143.729,18	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-860.250,00	-1.147.460	-422.375,00	725.085,00	0	0	-725.085,00	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-38.399.893,78	-53.520.080	-100.938.724,18	-47.418.644,18	0	0	47.418.644,18	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-38.384.893,78	-53.520.080	-100.953.724,18	-47.433.644,18	0	0	47.433.644,18	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-786.038,63	-594.162	-1.664.819,39	-1.070.657,05	0	0	1.070.657,05	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-786.038,63	-594.162	-1.664.819,39	-1.070.657,05	0	0	1.070.657,05	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-39.170.932,41	-54.114.242	-102.618.543,57	-48.504.301,23	0	0	48.504.301,23	0

THH2000

Finanzen

61

Allgemeine Finanzwirtschaft

6110

Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	664.479.102,45	651.019.300	645.104.104,40	-5.915.195,60	2.507.500	0	8.422.695,60	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	334.103.434,81	342.689.200	388.400.928,74	45.711.728,74	10.211.080	0	-35.500.648,74	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	10.621.170,00	2.000.000	2.436.176,97	436.176,97	0	0	-436.176,97	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.009.203.707,26	995.708.500	1.035.941.210,11	40.232.710,11	12.718.580	0	-27.514.130,11	0
15	-	Abschreibungen	-18.981.910,94	0	13.832.418,88	13.832.418,88	0	0	-13.832.418,88	0
17	-	Transferaufwendungen	-212.750.950,43	-190.394.720	-246.994.656,18	-56.599.936,18	0	0	56.599.936,18	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.743.917,00	-2.000.000	-8.019.968,00	-6.019.968,00	-6.019.970	0	-2,00	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-236.476.778,37	-192.394.720	-241.182.205,30	-48.787.485,30	-6.019.970	0	42.767.515,30	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	772.726.928,89	803.313.780	794.759.004,81	-8.554.775,19	6.698.610	0	15.253.385,19	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	772.726.928,89	803.313.780	794.759.004,81	-8.554.775,19	6.698.610	0	15.253.385,19	0

THH2000

Finanzen

61

Allgemeine Finanzwirtschaft

6120

Sonstige allg. Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	2.283.254,70	1.341.400	2.239.796,46	898.396,46	0	0	-898.396,46	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.283.254,70	1.341.400	2.239.796,46	898.396,46	0	0	-898.396,46	0
15	-	Abschreibungen	-31,26	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-5.131.318,09	-4.285.720	-5.135.136,37	-849.416,37	-778.650	0	70.766,37	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-2.000.000	0,00	2.000.000,00	1.995.504	0	-4.496,00	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-5.131.349,35	-6.285.720	-5.135.136,37	1.150.583,63	1.216.854	0	66.270,37	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.848.094,65	-4.944.320	-2.895.339,91	2.048.980,09	1.216.854	0	-832.126,09	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-2.848.094,65	-4.944.320	-2.895.339,91	2.048.980,09	1.216.854	0	-832.126,09	0

THH2000

Finanzen

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	25.368,38	0	674.722,32	674.722,32	0	0	-674.722,32	0
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.054.180,45	10.471.460	160.202.532,63	149.731.072,63	10.000.000	0	-139.731.072,63	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.079.548,83	10.471.460	160.877.254,95	150.405.794,95	10.000.000	0	-140.405.794,95	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-314.634,71	-314.634,71	-306.830	0	7.804,71	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-38.075,49	-38.075,49	0	0	38.075,49	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-89.522,10	-392.900	-201.536,37	191.363,63	0	-350.000	-541.363,63	-150.000
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-30.250.700,00	-10.002.000	-12.797.357,94	-2.795.357,94	-2.796.210	0	-852,06	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-20.000.000,00	-20.000.000	-35.000.000,00	-15.000.000,00	-10.000.000	-5.000.000	0,00	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-1.267,35	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.341.489,45	-30.394.900	-48.351.604,51	-17.956.704,51	-13.103.040	-5.350.000	-496.335,49	-150.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-49.261.940,62	-19.923.440	112.525.650,44	132.449.090,44	-3.103.040	-5.350.000	-140.902.130,44	-150.000

THH2000 Finanzen

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.200001: Erwerb von beweglichem Vermögen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-90.789,45	-392.900	-201.536,37	191.363,63	0	-350.000	-541.363,63	-150.000
13	= Summe Auszahlungen	-90.789,45	-392.900	-201.536,37	191.363,63	0	-350.000	-541.363,63	-150.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-90.789,45	-392.900	-201.536,37	191.363,63	0	-350.000	-541.363,63	-150.000
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-90.789,45	-392.900	-201.536,37	191.363,63	0	-350.000	-541.363,63	-150.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.200003: Grunderwerb									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-6.244,56	-6.244,56	0	0	6.244,56	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-6.244,56	-6.244,56	0	0	6.244,56	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-6.244,56	-6.244,56	0	0	6.244,56	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-6.244,56	-6.244,56	0	0	6.244,56	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.200012: Erwerb/Veräußerung von Beteiligungen									
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	43.649,41	43.649,41	0	0	-43.649,41	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	43.649,41	43.649,41	0	0	-43.649,41	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-30.250.700,00	-10.002.000	126.918.397,47	136.920.397,47	-2.796.210	0	-139.716.607,47	0
13	= Summe Auszahlungen	-30.250.700,00	-10.002.000	126.918.397,47	136.920.397,47	-2.796.210	0	-139.716.607,47	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.250.700,00	-10.002.000	126.962.046,88	136.964.046,88	-2.796.210	0	-139.760.256,88	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-30.250.700,00	-10.002.000	126.962.046,88	136.964.046,88	-2.796.210	0	-139.760.256,88	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.200016: Städt. Klinikum Khe gGmbH Investitionszuschuss

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-20.000.000,00	-20.000.000	-35.000.000,00	-15.000.000,00	-10.000.000	-5.000.000	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-20.000.000,00	-20.000.000	-35.000.000,00	-15.000.000,00	-10.000.000	-5.000.000	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.000.000,00	-20.000.000	-35.000.000,00	-15.000.000,00	-10.000.000	-5.000.000	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-20.000.000,00	-20.000.000	-35.000.000,00	-15.000.000,00	-10.000.000	-5.000.000	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.200099: Baumaßnahmen Rechtliche unselbstständige Stiftungen

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-38.075,49	-38.075,49	0	0	38.075,49	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-38.075,49	-38.075,49	0	0	38.075,49	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-38.075,49	-38.075,49	0	0	38.075,49	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-38.075,49	-38.075,49	0	0	38.075,49	0

THH3000

Zentraler Juristischer Dienst

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	532.805,18	407.050	767.988,87	360.938,87	0	0	-360.938,87	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.011,50	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76.847,63	196.900	62.973,56	-133.926,44	0	0	133.926,44	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.300,00	0	1.942,25	1.942,25	0	0	-1.942,25	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	609.364,31	603.950	832.904,68	228.954,68	0	0	-228.954,68	0
12	- Personalaufwendungen	-4.602.676,77	-5.131.870	-5.036.067,80	95.802,20	0	0	-95.802,20	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-1.501,13	-5.500	-1.430,93	4.069,07	0	0	-4.069,07	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-93.768,70	-77.728	-137.896,00	-60.168,00	-44.300	0	15.868,00	0

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
15	-	Abschreibungen	-27.419,22	-47.569	-56.559,65	-8.990,65	0	0	8.990,65	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-67.728,04	-81.275	-54.926,38	26.348,62	0	0	-26.348,62	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-4.793.093,86	-5.343.942	-5.286.880,76	57.061,24	-44.300	0	-101.361,24	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.183.729,55	-4.739.992	-4.453.976,08	286.015,92	-44.300	0	-330.315,92	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	2.557.435,00	2.338.060	2.589.725,00	251.665,00	0	0	-251.665,00	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	6.621.173,54	7.389.375	7.175.456,16	-213.918,48	0	0	213.918,48	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-2.866.984,47	-3.239.448	-3.099.674,22	139.774,14	0	0	-139.774,14	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-6.621.173,54	-7.389.375	-7.175.456,16	213.918,48	0	0	-213.918,48	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-309.549,47	-901.388	-509.949,22	391.439,14	0	0	-391.439,14	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-4.493.279,02	-5.641.380	-4.963.925,30	677.455,06	-44.300	0	-721.755,06	0

THH3000

Zentraler Juristischer Dienst

11

Innere Verwaltung

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	222.883,66	85.350	257.184,92	171.834,92	0	0	-171.834,92	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.111,10	186.900	53.709,72	-133.190,28	0	0	133.190,28	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	278.994,76	272.250	310.894,64	38.644,64	0	0	-38.644,64	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.703.132,43	-1.766.459	-1.867.096,97	-100.637,65	0	0	100.637,65	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-446,38	-1.897	-425,93	1.471,47	0	0	-1.471,47	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-51.766,27	-29.575	-61.514,62	-31.939,62	-44.300	0	-12.360,38	0
15	-	Abschreibungen	-15.706,56	-22.496	-32.502,79	-10.007,28	0	0	10.007,28	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.806,49	-15.845	-18.534,00	-2.689,00	0	0	2.689,00	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.790.858,13	-1.836.272	-1.980.074,31	-143.802,08	-44.300	0	99.502,08	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.511.863,37	-1.564.022	-1.669.179,67	-105.157,44	-44.300	0	60.857,44	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	2.313.236,00	2.136.260	2.349.932,00	213.672,00	0	0	-213.672,00	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	2.272.233,32	2.336.751	2.407.062,01	70.310,71	0	0	-70.310,71	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-53.320,35	-23.333	-53.243,97	-29.911,12	0	0	29.911,12	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-3.471.803,91	-3.442.460	-3.538.375,19	-95.915,51	0	0	95.915,51	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.060.345,06	1.007.219	1.165.374,85	158.156,08	0	0	-158.156,08	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-451.518,31	-556.803	-503.804,82	52.998,64	-44.300	0	-97.298,64	0

THH3000 **Zentraler Juristischer Dienst**
12 **Sicherheit und Ordnung**
1223 **Personenstandswesen**

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	17.415,21	12.500	14.588,15	2.088,15	0	0	-2.088,15	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	17.415,21	12.500	14.588,15	2.088,15	0	0	-2.088,15	0
12	-	Personalaufwendungen	-81.790,13	-38.458	-66.333,93	-27.875,97	0	0	27.875,97	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-9,43	-40	-6,65	33,67	0	0	-33,67	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-22,50	0	-285,60	-285,60	0	0	285,60	0
15	-	Abschreibungen	-101,77	-705	-621,92	82,91	0	0	-82,91	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-39,90	-320	-77,58	242,42	0	0	-242,42	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-81.963,73	-39.523	-67.325,68	-27.802,57	0	0	27.802,57	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-64.548,52	-27.023	-52.737,53	-25.714,42	0	0	25.714,42	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	107.759,80	77.288	96.126,15	18.838,23	0	0	-18.838,23	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-11.050,25	-9.542	-7.717,63	1.824,26	0	0	-1.824,26	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-79.829,37	-83.323	-74.870,83	8.452,13	0	0	-8.452,13	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	16.880,18	-15.577	13.537,69	29.114,62	0	0	-29.114,62	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-47.668,34	-42.600	-39.199,84	3.400,20	0	0	-3.400,20	0

THH3000 **Zentraler Juristischer Dienst**
51 **Räumliche Planung und Entwicklung**
5111 **Flächen-und Grundstückbezeichnung Daten und Grundlagen**

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	112.600,82	150.000	124.006,30	-25.993,70	0	0	25.993,70	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	10.000	5.187,67	-4.812,33	0	0	4.812,33	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	112.600,82	160.000	129.193,97	-30.806,03	0	0	30.806,03	0
12	-	Personalaufwendungen	-294.541,32	-306.412	-339.191,04	-32.778,56	0	0	32.778,56	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-150,44	-300	-185,82	114,18	0	0	-114,18	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.748,61	-9.250	-4.922,21	4.327,79	0	0	-4.327,79	0
15	-	Abschreibungen	-6.088,95	-4.529	-5.476,99	-947,93	0	0	947,93	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.679,91	-19.150	-5.998,93	13.151,07	0	0	-13.151,07	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-320.209,23	-339.642	-355.774,99	-16.133,45	0	0	16.133,45	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-207.608,41	-179.642	-226.581,02	-46.939,48	0	0	46.939,48	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	15.690,00	0	6.164,00	6.164,00	0	0	-6.164,00	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	407.492,65	447.374	473.464,06	26.089,78	0	0	-26.089,78	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-76.432,69	-51.229	-76.931,31	-25.702,14	0	0	25.702,14	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-744.926,24	-841.595	-828.289,36	13.305,96	0	0	-13.305,96	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-398.176,28	-445.450	-425.592,61	19.857,60	0	0	-19.857,60	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-605.784,69	-625.092	-652.173,63	-27.081,88	0	0	27.081,88	0

THH3000

52

5230

Zentraler Juristischer Dienst

Bauen und Wohnen

Denkmalschutz u. Denkmalpflege

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	65.957,00	30.000	37.763,50	7.763,50	0	0	-7.763,50	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	59,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	66.016,00	30.000	37.763,50	7.763,50	0	0	-7.763,50	0
12	-	Personalaufwendungen	-298.277,46	-363.063	-320.087,32	42.975,88	0	0	-42.975,88	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-182,47	-412	-167,02	245,34	0	0	-245,34	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.967,02	-120	0,00	120,00	0	0	-120,00	0
15	-	Abschreibungen	-1.322,06	-4.069	-2.826,47	1.242,91	0	0	-1.242,91	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-860	-22,22	837,78	0	0	-837,78	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-301.749,01	-368.525	-323.103,03	45.421,91	0	0	-45.421,91	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-235.733,01	-338.525	-285.339,53	53.185,41	0	0	-53.185,41	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	91.446,00	95.700	101.055,00	5.355,00	0	0	-5.355,00	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	404.964,31	502.474	447.320,54	-55.153,14	0	0	55.153,14	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-22.620,82	-14.319	-26.024,32	-11.705,39	0	0	11.705,39	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-475.510,98	-615.142	-535.453,49	79.688,63	0	0	-79.688,63	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-1.721,49	-31.287	-13.102,27	18.185,10	0	0	-18.185,10	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-237.454,50	-369.812	-298.441,80	71.370,51	0	0	-71.370,51	0

THH3000

Zentraler Juristischer Dienst

55

Natur-u.Landschaftspflege,Friedhofswesen

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	74.044,21	51.200	94.846,30	43.646,30	0	0	-43.646,30	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	952,50	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.300,00	0	3.442,25	3.442,25	0	0	-3.442,25	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	73.696,71	51.200	98.288,55	47.088,55	0	0	-47.088,55	0
12	-	Personalaufwendungen	-604.309,57	-872.701	-935.104,26	-62.402,90	0	0	62.402,90	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-69,64	-915	-93,82	820,74	0	0	-820,74	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.887,26	-12.120	-10.767,20	1.352,84	0	0	-1.352,84	0
15	-	Abschreibungen	-2.528,14	-8.288	-10.190,11	-1.902,36	0	0	1.902,36	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.538,32	-700	-2.569,10	-1.869,10	0	0	1.869,10	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-614.332,93	-894.724	-958.724,49	-64.000,78	0	0	64.000,78	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-540.636,22	-843.524	-860.435,94	-16.912,23	0	0	16.912,23	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	80.512,00	67.900	84.197,00	16.297,00	0	0	-16.297,00	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	842.440,95	1.162.998	1.206.334,15	43.336,47	0	0	-43.336,47	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-769.216,15	-914.371	-874.251,12	40.120,36	0	0	-40.120,36	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-1.023.443,01	-1.395.612	-1.362.106,96	33.504,80	0	0	-33.504,80	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-869.706,21	-1.079.086	-945.826,93	133.258,63	0	0	-133.258,63	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-1.410.342,43	-1.922.609	-1.806.262,87	116.346,40	0	0	-116.346,40	0

THH3000

Zentraler Juristischer Dienst

56

Umweltschutz

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	39.904,28	78.000	239.599,70	161.599,70	0	0	-161.599,70	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	-1.500,00	-1.500,00	0	0	1.500,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	39.904,28	78.000	238.099,70	160.099,70	0	0	-160.099,70	0
12	-	Personalaufwendungen	-479.019,55	-562.079	-385.438,32	176.640,72	0	0	-176.640,72	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-55,21	-589	-38,66	550,30	0	0	-550,30	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.717,33	-10.195	-5.030,88	5.164,08	0	0	-5.164,08	0
15	-	Abschreibungen	-1.671,74	-7.482	-4.941,37	2.541,10	0	0	-2.541,10	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.644,33	-2.425	-4.516,25	-2.091,25	0	0	2.091,25	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-488.108,16	-582.770	-399.965,48	182.804,95	0	0	-182.804,95	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-448.203,88	-504.770	-161.865,78	342.904,65	0	0	-342.904,65	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	56.551,00	38.200	48.377,00	10.177,00	0	0	-10.177,00	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	676.083,02	839.814	585.271,83	-254.541,81	0	0	254.541,81	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-1.252.491,61	-1.491.741	-1.303.541,15	188.199,81	0	0	-188.199,81	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-825.660,03	-1.005.966	-836.360,33	169.605,43	0	0	-169.605,43	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-1.345.517,62	-1.619.693	-1.506.252,65	113.440,43	0	0	-113.440,43	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-1.793.721,50	-2.124.464	-1.668.118,43	456.345,08	0	0	-456.345,08	0

THH3000

Zentraler Jurist. Dienst

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-32.404,02	-37.229	-77.579,65	-40.350,65	-30.100	-40.780	-30.529,35	-30.500
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.404,02	-37.229	-77.579,65	-40.350,65	-30.100	-40.780	-30.529,35	-30.500
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-32.404,02	-37.229	-77.579,65	-40.350,65	-30.100	-40.780	-30.529,35	-30.500

THH3000 Zentraler Juristischer Dienst

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.300001: Erwerb von bewegl. Vermögen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-32.404,02	-37.229	-77.579,65	-40.350,65	-30.100	-40.780	-30.529,35	-30.500
13	= Summe Auszahlungen	-32.404,02	-37.229	-77.579,65	-40.350,65	-30.100	-40.780	-30.529,35	-30.500
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-32.404,02	-37.229	-77.579,65	-40.350,65	-30.100	-40.780	-30.529,35	-30.500
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-32.404,02	-37.229	-77.579,65	-40.350,65	-30.100	-40.780	-30.529,35	-30.500

THH3100 Umwelt- und Arbeitsschutz

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	217.925,84	175.000	267.942,37	92.942,37	0	0	-92.942,37	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	2.491,38	2.491,38	0	0	-2.491,38	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	35,70	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.042,77	0	139.755,83	139.755,83	0	0	-139.755,83	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	1.967.823,53	1.967.823,53	0	0	-1.967.823,53	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	312.004,31	175.000	2.378.013,11	2.203.013,11	0	0	-2.203.013,11	0
12	- Personalaufwendungen	-3.766.122,56	-3.863.790	-3.937.424,31	-73.634,31	0	0	73.634,31	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-2.110,54	-4.000	-2.102,28	1.897,72	0	0	-1.897,72	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-651.818,46	-2.674.577	-874.283,52	1.800.293,48	1.812.800	-2.611.940	-2.599.433,48	-2.415.500
15	- Abschreibungen	-25.872,90	-96.788	-48.910,91	47.877,09	0	0	-47.877,09	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-22.756,79	0	-261.848,31	-261.848,31	0	0	261.848,31	0
17	- Transferaufwendungen	-538.525,97	-539.560	-578.397,09	-38.837,09	-75.380	0	-36.542,91	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-45.809,59	-43.330	-23.207,17	20.122,83	0	0	-20.122,83	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-5.053.016,81	-7.222.045	-5.726.173,59	1.495.871,41	1.737.420	-2.611.940	-2.370.391,41	-2.415.500
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.741.012,50	-7.047.045	-3.348.160,48	3.698.884,52	1.737.420	-2.611.940	-4.573.404,52	-2.415.500
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	1.674.396,70	1.970.900	1.796.479,47	-174.420,53	0	0	174.420,53	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	5.444.315,65	5.367.380	5.532.673,01	165.293,11	0	0	-165.293,11	0

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-851.358,39	-657.253	-922.642,37	-265.389,56	0	0	265.389,56	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-5.444.315,65	-5.367.380	-5.532.673,01	-165.293,11	0	0	165.293,11	0
25	+ Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	823.038,31	1.313.647	873.837,10	-439.810,09	0	0	439.810,09	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-3.917.974,19	-5.733.398	-2.474.323,38	3.259.074,43	1.737.420	-2.611.940	-4.133.594,43	-2.415.500

THH3100

Umwelt- und Arbeitsschutz

11

Innere Verwaltung

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	1.039,13	1.039,13	0	0	-1.039,13	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	1.039,13	1.039,13	0	0	-1.039,13	0
15	- Abschreibungen	-11.032,05	-39.277	-20.319,57	18.957,13	0	0	-18.957,13	0
17	- Transferaufwendungen	0,00	0	-4.659,40	-4.659,40	0	0	4.659,40	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-11.032,05	-39.277	-24.978,97	14.297,73	0	0	-14.297,73	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-11.032,05	-39.277	-23.939,84	15.336,86	0	0	-15.336,86	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	1.636.076,70	1.946.400	1.767.365,47	-179.034,53	0	0	179.034,53	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	0,00	0	-98,05	-98,05	0	0	98,05	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-1.857.149,82	-1.863.780	-1.975.527,64	-111.748,04	0	0	111.748,04	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-221.073,12	82.620	-208.260,22	-290.880,62	0	0	290.880,62	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-232.105,17	43.344	-232.200,06	-275.543,76	0	0	275.543,76	0

THH3100

Umwelt- und Arbeitsschutz

55

Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	19.077,03	20.000	16.302,69	-3.697,31	0	0	3.697,31	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	296,53	296,53	0	0	-296,53	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	19.077,03	20.000	16.599,22	-3.400,78	0	0	3.400,78	0
12	- Personalaufwendungen	-307.401,90	-384.640	-464.109,30	-79.469,30	0	0	79.469,30	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
13	-	Versorgungsaufwendungen	-240,18	-400	-385,23	14,77	0	0	-14,77	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-145.973,74	-285.527	-248.845,40	36.681,52	0	0	-36.681,52	0
15	-	Abschreibungen	-3.038,96	-14.155	-5.789,17	8.366,08	0	0	-8.366,08	0
17	-	Transferaufwendungen	-46.768,79	-30.000	-76.526,16	-46.526,16	0	0	46.526,16	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.537,80	-1.582	-3.001,16	-1.418,68	0	0	1.418,68	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-506.961,37	-716.305	-798.656,42	-82.351,77	0	0	82.351,77	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-487.884,34	-696.305	-782.057,20	-85.752,55	0	0	85.752,55	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	3.770,00	6.700	1.387,00	-5.313,00	0	0	5.313,00	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	539.538,56	574.623	706.827,81	132.204,85	0	0	-132.204,85	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-134.596,03	-105.009	-183.203,86	-78.195,16	0	0	78.195,16	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-624.141,96	-665.673	-701.870,25	-36.197,21	0	0	36.197,21	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-215.429,43	-189.359	-176.859,30	12.499,48	0	0	-12.499,48	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-703.313,77	-885.663	-958.916,50	-73.253,07	0	0	73.253,07	0

THH3100

Umwelt- und Arbeitsschutz

56

Umweltschutz

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	198.848,81	155.000	251.639,68	96.639,68	0	0	-96.639,68	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	1.155,72	1.155,72	0	0	-1.155,72	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	35,70	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.076,02	0	139.755,83	139.755,83	0	0	-139.755,83	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	1.967.823,53	1.967.823,53	0	0	-1.967.823,53	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	280.960,53	155.000	2.360.374,76	2.205.374,76	0	0	-2.205.374,76	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.653.172,17	-2.656.190	-2.733.690,12	-77.500,12	0	0	77.500,12	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-1.543,11	-2.800	-1.414,35	1.385,65	0	0	-1.385,65	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-487.926,93	-2.347.326	-602.145,82	1.745.180,14	1.812.800	-2.611.940	-2.544.320,14	-2.415.500
15	-	Abschreibungen	-11.801,89	-43.356	-22.802,17	20.553,88	0	0	-20.553,88	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-22.756,79	0	-261.848,31	-261.848,31	0	0	261.848,31	0
17	-	Transferaufwendungen	-491.757,18	-509.560	-497.211,53	12.348,47	-75.380	0	-87.728,47	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.602,15	-26.104	-15.958,65	10.144,87	0	0	-10.144,87	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-3.691.560,22	-5.585.336	-4.135.070,95	1.450.264,58	1.737.420	-2.611.940	-2.324.784,58	-2.415.500
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-3.410.599,69	-5.430.336	-1.774.696,19	3.655.639,34	1.737.420	-2.611.940	-4.530.159,34	-2.415.500

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	34.550,00	17.800	27.727,00	9.927,00	0	0	-9.927,00	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	3.927.838,69	3.821.244	3.923.148,73	101.904,79	0	0	-101.904,79	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-583.287,08	-461.859	-603.791,19	-141.931,91	0	0	141.931,91	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-2.963.023,87	-2.837.927	-2.855.275,12	-17.347,86	0	0	17.347,86	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	416.077,74	539.257	491.809,42	-47.447,98	0	0	47.447,98	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-2.994.521,95	-4.891.078	-1.282.886,77	3.608.191,36	1.737.420	-2.611.940	-4.482.711,36	-2.415.500

THH3100

Umwelt

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	2.491,38	2.491,38	0	0	-2.491,38	0
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.491,38	2.491,38	0	0	-2.491,38	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-29.681,87	-512.750	-48.672,91	464.077,09	-36.430	-2.000	-502.507,09	-500.000
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-2.377,03	0	-2.261,00	-2.261,00	0	0	2.261,00	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.058,90	-512.750	-50.933,91	461.816,09	-36.430	-2.000	-500.246,09	-500.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-32.058,90	-512.750	-48.442,53	464.307,47	-36.430	-2.000	-502.737,47	-500.000

THH3100 Umwelt- und Arbeitsschutz

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.310001: Erwerb von bewegl. Vermögen									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	2.491,38	2.491,38	0	0	-2.491,38	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	2.491,38	2.491,38	0	0	-2.491,38	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-32.058,90	-512.750	-50.933,91	461.816,09	-36.430	-2.000	-500.246,09	-500.000
13	= Summe Auszahlungen	-32.058,90	-512.750	-50.933,91	461.816,09	-36.430	-2.000	-500.246,09	-500.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-32.058,90	-512.750	-48.442,53	464.307,47	-36.430	-2.000	-502.737,47	-500.000
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-32.058,90	-512.750	-48.442,53	464.307,47	-36.430	-2.000	-502.737,47	-500.000

THH3200 Ordnungs- und Bürgerwesen

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.216,05	0	3.103,20	3.103,20	0	0	-3.103,20	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.554,00	1.529	2.435,00	906,00	0	0	-906,00	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	11.029.886,51	10.331.740	9.448.102,57	-883.637,43	0	0	883.637,43	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	224.008,05	251.900	289.135,23	37.235,23	0	0	-37.235,23	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	323.447,17	90.000	222.732,95	132.732,95	0	0	-132.732,95	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	21.860,32	0	48.117,70	48.117,70	0	0	-48.117,70	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.847.657,95	10.800.000	9.866.261,07	-933.738,93	0	0	933.738,93	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	22.453.630,05	21.475.169	19.879.887,72	-1.595.281,28	0	0	1.595.281,28	0
12	- Personalaufwendungen	-25.375.252,10	-29.573.090	-27.125.402,46	2.447.687,54	0	0	-2.447.687,54	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-23.328,95	-30.500	-14.729,49	15.770,51	0	0	-15.770,51	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.724.061,05	-4.869.810	-4.529.105,61	340.704,39	55.210	0	-285.494,39	0
15	- Abschreibungen	-826.580,57	-1.328.675	-903.718,91	424.956,09	0	0	-424.956,09	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-7,80	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	- Transferaufwendungen	-348.969,63	-325.400	-380.605,77	-55.205,77	-55.210	0	-4,23	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-950.842,43	-890.640	-1.049.395,49	-158.755,49	0	0	158.755,49	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-32.249.042,53	-37.018.115	-34.002.957,73	3.015.157,27	0	0	-3.015.157,27	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-9.795.412,48	-15.542.946	-14.123.070,01	1.419.875,99	0	0	-1.419.875,99	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	915.978,34	850.720	694.857,56	-155.862,44	0	0	155.862,44	0

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	35.230.289,45	39.739.489	37.313.048,72	-2.426.440,74	0	0	2.426.440,74	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-10.112.424,23	-9.277.445	-10.738.794,97	-1.461.350,39	0	0	1.461.350,39	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-35.230.289,45	-39.739.489	-37.313.048,72	2.426.440,74	0	0	-2.426.440,74	0
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-9.196.445,89	-8.426.725	-10.043.937,41	-1.617.212,83	0	0	1.617.212,83	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-18.991.858,37	-23.969.671	-24.167.007,42	-197.336,84	0	0	197.336,84	0

THH3200

Ordnungs- und Bürgerwesen

11

Innere Verwaltung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.517.665,27	1.200.000	1.385.454,25	185.454,25	0	0	-185.454,25	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.699,25	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	557,27	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	10.605.801,68	10.800.000	9.643.155,15	-1.156.844,85	0	0	1.156.844,85	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	12.130.723,47	12.000.000	11.028.609,40	-971.390,60	0	0	971.390,60	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.229.382,22	-2.302.480	-2.391.971,62	-89.491,62	0	0	89.491,62	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-1.197,98	-2.400	-1.001,68	1.398,32	0	0	-1.398,32	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-346.629,67	-310.100	-251.497,95	58.602,05	0	0	-58.602,05	0
15	-	Abschreibungen	-28.518,87	-96.069	-28.499,14	67.569,74	0	0	-67.569,74	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-182.453,16	-149.000	-153.507,91	-4.507,91	0	0	4.507,91	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-2.788.181,90	-2.860.049	-2.826.478,30	33.570,58	0	0	-33.570,58	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	9.342.541,57	9.139.951	8.202.131,10	-937.820,02	0	0	937.820,02	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	300.861,94	365.920	353.271,91	-12.648,09	0	0	12.648,09	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	2.976.702,16	3.063.272	3.116.382,23	53.110,35	0	0	-53.110,35	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-2.346.135,63	-1.784.774	-2.455.509,60	-670.735,41	0	0	670.735,41	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-3.561.240,94	-3.680.377	-3.662.050,42	18.326,58	0	0	-18.326,58	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-2.629.812,47	-2.035.959	-2.647.905,88	-611.946,57	0	0	611.946,57	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	6.712.729,10	7.103.992	5.554.225,22	-1.549.766,59	0	0	1.549.766,59	0

THH3200

Ordnungs- und Bürgerwesen

12

Sicherheit und Ordnung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.554,00	1.529	2.435,00	906,00	0	0	-906,00	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	9.512.221,24	9.131.740	8.062.648,32	-1.069.091,68	0	0	1.069.091,68	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	201.008,11	251.900	287.751,53	35.851,53	0	0	-35.851,53	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	255.414,51	90.000	222.732,95	132.732,95	0	0	-132.732,95	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	230.768,13	0	193.709,15	193.709,15	0	0	-193.709,15	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	10.200.965,99	9.475.169	8.769.276,95	-705.892,05	0	0	705.892,05	0
12	-	Personalaufwendungen	-19.465.889,57	-22.378.650	-20.761.995,33	1.616.654,67	0	0	-1.616.654,67	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-19.017,07	-22.900	-11.002,07	11.897,93	0	0	-11.897,93	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.293.074,74	-4.343.140	-4.156.662,37	186.477,63	55.210	0	-131.267,63	0
15	-	Abschreibungen	-796.821,14	-1.232.606	-874.335,93	358.270,19	0	0	-358.270,19	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-7,80	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	-	Transferaufwendungen	-348.969,63	-325.400	-380.605,77	-55.205,77	-55.210	0	-4,23	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-623.413,89	-588.540	-792.549,83	-204.009,83	0	0	204.009,83	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-25.547.193,84	-28.891.236	-26.977.151,30	1.914.084,82	0	0	-1.914.084,82	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-15.346.227,85	-19.416.067	-18.207.874,35	1.208.192,77	0	0	-1.208.192,77	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	615.116,40	484.800	341.585,65	-143.214,35	0	0	143.214,35	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	26.262.922,51	28.828.008	27.394.696,34	-1.433.311,28	0	0	1.433.311,28	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-5.578.497,05	-4.911.190	-5.599.126,59	-687.936,24	0	0	687.936,24	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-31.669.048,51	-36.059.112	-33.650.998,30	2.408.114,16	0	0	-2.408.114,16	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-10.369.506,65	-11.657.495	-11.513.842,90	143.652,29	0	0	-143.652,29	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-25.715.734,50	-31.073.562	-29.721.717,25	1.351.845,06	0	0	-1.351.845,06	0

THH3200

Ordnungs- und Bürgerwesen

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	18.000,00	18.000,00	0	0	-18.000,00	0
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.300,99	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.300,99	0	18.000,00	18.000,00	0	0	-18.000,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-754,00	-754,00	0	0	754,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-54.707,64	-50.000	0,00	50.000,00	0	-25.000	-75.000,00	-75.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-802.920,58	-1.740.170	-572.949,11	1.167.220,89	-123.950	-611.150	-1.902.320,89	-1.873.420
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-18.726,05	-180.500	-33.564,49	146.935,51	0	-42.600	-189.535,51	-169.530
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-876.354,27	-1.970.670	-607.267,60	1.363.402,40	-123.950	-678.750	-2.166.102,40	-2.117.950
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-875.053,28	-1.970.670	-589.267,60	1.381.402,40	-123.950	-678.750	-2.184.102,40	-2.117.950

THH3200

Ordnungs- und Bürgerwesen

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.320001: Erwerb von bewegl. Vermögen										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	6.222,88	6.222,88	0	0	-6.222,88	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.300,99	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	1.300,99	0	6.222,88	6.222,88	0	0	-6.222,88	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-754,00	-754,00	0	0	754,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-821.172,01	-850.170	-606.513,60	243.656,40	-123.950	-211.450	-579.056,40	-583.720
12	-	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	-180.500	0,00	180.500,00	0	-42.600	-223.100,00	-169.530
13	=	Summe Auszahlungen	-821.172,01	-1.030.670	-607.267,60	423.402,40	-123.950	-254.050	-801.402,40	-753.250
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-819.871,02	-1.030.670	-601.044,72	429.625,28	-123.950	-254.050	-807.625,28	-753.250
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-21.860,32	0	-48.117,70	-48.117,70	0	0	48.117,70	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-841.731,34	-1.030.670	-649.162,42	381.507,58	-123.950	-254.050	-759.507,58	-753.250

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.320002: Kleinere Baumaßnahmen										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	11.777,12	11.777,12	0	0	-11.777,12	0
6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	11.777,12	11.777,12	0	0	-11.777,12	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	-25.000	-25.000,00	-25.000
13	=	Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	-25.000	-25.000,00	-25.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	11.777,12	11.777,12	0	-25.000	-36.777,12	-25.000
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	11.777,12	11.777,12	0	-25.000	-36.777,12	-25.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.320007: Geschwindigkeitsmessenanlagen										
6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-54.707,64	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-50.000	0,00	50.000,00	0	0	-50.000,00	-50.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-474,62	-890.000	0,00	890.000,00	0	-399.700	-1.289.700,00	-1.289.700
13	=	Summe Auszahlungen	-55.182,26	-940.000	0,00	940.000,00	0	-399.700	-1.339.700,00	-1.339.700
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-55.182,26	-940.000	0,00	940.000,00	0	-399.700	-1.339.700,00	-1.339.700

THH3700 Feuerwehr

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	379.454,42	354.500	390.649,93	36.149,93	21.110	0	-15.039,93	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	292.307,99	289.933	302.756,58	12.823,58	0	0	-12.823,58	0
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	933.626,32	706.500	1.018.590,16	312.090,16	323.330	0	11.239,84	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	141.073,34	209.000	194.601,77	-14.398,23	0	0	14.398,23	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.004.643,45	738.750	813.758,84	75.008,84	64.400	0	-10.608,84	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	59.034,15	0	87.849,78	87.849,78	0	0	-87.849,78	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	887,00	887	887,00	0,00	0	0,00	0	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.811.026,67	2.299.570	2.809.094,06	509.524,06	408.840	0	-100.684,06	0
12	-	Personalaufwendungen	-21.931.307,46	-21.955.470	-22.810.270,71	-854.800,71	0	854.800,71	0	
13	-	Versorgungsaufwendungen	-627,50	-22.800	-630,36	22.169,64	0	-22.169,64	0	
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.227.018,33	-2.138.650	-2.668.456,55	-529.806,55	-531.490	-1.683,45	0	
15	-	Abschreibungen	-1.846.416,98	-2.301.125	-1.906.039,65	395.085,35	0	-395.085,35	0	
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0	
17	-	Transferaufwendungen	-52.003,83	-63.800	-52.464,20	11.335,80	11.330	-5,80	0	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-583.900,11	-549.900	-600.418,32	-50.518,32	-48.840	1.678,32	0	
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-26.641.274,21	-27.031.745	-28.038.279,79	-1.006.534,79	-569.000	0	437.534,79	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-23.830.247,54	-24.732.175	-25.229.185,73	-497.010,73	-160.160	0	336.850,73	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	317.657,31	213.995	273.492,79	59.497,79	0	-59.497,79	0	
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	25.448.108,62	24.782.138	26.891.367,07	2.109.228,69	0	-2.109.228,69	0	
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-1.937.471,28	-1.660.142	-2.137.822,22	-477.679,84	0	477.679,84	0	
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-25.448.108,62	-24.782.138	-26.891.367,07	-2.109.228,69	0	2.109.228,69	0	
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0	
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-1.619.813,97	-1.446.147	-1.864.329,43	-418.182,05	0	0	418.182,05	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-25.450.061,51	-26.178.322	-27.093.515,16	-915.192,78	-160.160	0	755.032,78	0

THH3700

Feuerwehr

11

Innere Verwaltung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	29.215,69	35.000	30.037,22	-4.962,78	0	4.962,78	0	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	29.215,69	35.000	30.037,22	-4.962,78	0	4.962,78	0	
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	29.215,69	35.000	30.037,22	-4.962,78	0	4.962,78	0	
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	12.307,67	18.810	16.960,76	-1.849,24	0	1.849,24	0	
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-244,73	-96	-380,73	-285,20	0	285,20	0	
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-31.894,23	-10.600	-29.425,83	-18.825,83	0	18.825,83	0	
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-19.831,29	8.114	-12.845,80	-20.960,27	0	0	20.960,27	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	9.384,40	43.114	17.191,42	-25.923,05	0	0	25.923,05	0

THH3700

Feuerwehr

12

Sicherheit und Ordnung

1260

Brandschutz

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	368.772,82	345.000	379.968,33	34.968,33	21.110	0	-13.858,33	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	286.900,99	284.525	297.348,58	12.823,58	0	0	-12.823,58	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	933.626,32	706.500	1.018.590,16	312.090,16	323.330	0	11.239,84	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	111.857,65	164.000	163.244,55	-755,45	0	0	755,45	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	969.817,18	730.750	773.535,59	42.785,59	64.400	0	21.614,41	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	59.034,15	0	87.849,78	87.849,78	0	0	-87.849,78	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	887,00	887	887,00	0,00	0	0	0,00	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	2.730.896,11	2.231.662	2.721.423,99	489.761,99	408.840	0	-80.921,99	0
12	- Personalaufwendungen	-21.859.883,18	-21.776.239	-22.718.738,80	-942.499,80	0	0	942.499,80	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-596,35	-22.622	-592,68	22.029,56	0	0	-22.029,56	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.209.790,11	-2.093.030	-2.640.533,97	-547.503,93	-531.490	0	16.013,93	0
15	- Abschreibungen	-1.763.079,91	-2.219.383	-1.801.022,17	418.360,51	0	0	-418.360,51	0
17	- Transferaufwendungen	-52.003,83	-63.800	-52.464,20	11.335,80	11.330	0	-5,80	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-555.409,30	-544.900	-546.780,01	-1.880,01	-25.000	0	-23.119,99	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-26.440.762,68	-26.719.974	-27.760.131,83	-1.040.157,87	-545.160	0	494.997,87	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-23.709.866,57	-24.488.312	-25.038.707,84	-550.395,88	-136.320	0	414.075,88	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	305.349,64	195.185	256.532,03	61.347,03	0	0	-61.347,03	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	25.144.693,00	24.442.811	26.479.161,91	2.036.350,43	0	0	-2.036.350,43	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-1.812.406,52	-1.451.112	-2.010.901,37	-559.789,22	0	0	559.789,22	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-25.055.803,31	-24.432.302	-26.335.715,71	-1.903.414,19	0	0	1.903.414,19	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-1.418.167,19	-1.245.417	-1.610.923,14	-365.505,95	0	0	365.505,95	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-25.128.033,76	-25.733.729	-26.649.630,98	-915.901,83	-136.320	0	779.581,83	0

THH3700
12
1280

Feuerwehr
Sicherheit und Ordnung
Katastrophenschutz

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.681,60	9.500	10.681,60	1.181,60	0	0	-1.181,60	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.407,00	5.408	5.408,00	0,00	0	0	0,00	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	1.320,00	1.320,00	0	0	-1.320,00	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.000,00	8.000	8.000,00	0,00	0	0	0,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	24.088,60	22.908	25.409,60	2.501,60	0	0	-2.501,60	0
12	-	Personalaufwendungen	-85.779,75	-179.231	-91.531,91	87.699,09	0	0	-87.699,09	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-31,15	-178	-37,68	140,08	0	0	-140,08	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.228,22	-45.620	-27.922,58	17.697,38	0	0	-17.697,38	0
15	-	Abschreibungen	-83.337,07	-81.742	-105.017,48	-23.275,16	0	0	23.275,16	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-28.490,81	-5.000	-53.638,31	-48.638,31	-23.840	0	24.798,31	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-214.867,00	-311.771	-278.147,96	33.623,08	-23.840	0	-57.463,08	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-190.778,40	-288.863	-252.738,36	36.124,68	-23.840	0	-59.964,68	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	303.415,62	339.327	412.205,16	72.878,26	0	0	-72.878,26	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-124.820,05	-123.829	-126.540,20	-2.711,46	0	0	2.711,46	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-360.411,08	-339.237	-526.225,53	-186.988,67	0	0	186.988,67	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-181.815,51	-123.739	-240.560,57	-116.821,87	0	0	116.821,87	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-372.593,91	-412.602	-493.298,93	-80.697,19	-23.840	0	56.857,19	0

HH3700

Feuerwehr

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	375.230,99	276.000	427.084,58	151.084,58	0	0	-151.084,58	0
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	73.277,00	175.000	58.652,00	-116.348,00	0	0	116.348,00	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	448.507,99	451.000	485.736,58	34.736,58	0	0	-34.736,58	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-115.080,41	0	-6.100,41	-6.100,41	0	0	6.100,41	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.210.276,25	-12.250.000	-11.936.503,24	313.496,76	0	-5.521.550	-5.835.046,76	-6.185.150
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.927.323,25	-4.383.030	-1.924.343,81	2.458.686,19	-1.000	-1.874.850	-4.334.536,19	-3.891.350
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-5.372,85	0	-1.444,20	-1.444,20	-580.000	0	-578.555,80	-580.000
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-19.258.052,76	-16.633.030	-13.868.391,66	2.764.638,34	-581.000	-7.396.400	-10.742.038,34	-10.656.500
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-18.809.544,77	-16.182.030	-13.382.655,08	2.799.374,92	-581.000	-7.396.400	-10.776.774,92	-10.656.500

THH3700

Feuerwehr

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.370001: Erwerb von beweglichen Vermögen									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	375.230,99	276.000	424.572,00	148.572,00	0	0	-148.572,00	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	82.377,00	10.000	49.552,00	39.552,00	0	0	-39.552,00	0
6	= Summe Einzahlungen	457.607,99	286.000	474.124,00	188.124,00	0	0	-188.124,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-2.097,54	-2.097,54	0	0	2.097,54	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-189.275,52	0	-52.725,13	-52.725,13	0	0	52.725,13	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.823.029,10	-3.813.030	-1.897.299,06	1.915.730,94	-1.000	-1.874.850	-3.791.580,94	-3.736.750
12	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	0	0,00	0,00	-580.000	0	-580.000,00	-580.000
13	= Summe Auszahlungen	-3.012.304,62	-3.813.030	-1.952.121,73	1.860.908,27	-581.000	-1.874.850	-4.316.758,27	-4.316.750
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.554.696,63	-3.527.030	-1.477.997,73	2.049.032,27	-581.000	-1.874.850	-4.504.882,27	-4.316.750
Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.370002: Kleinere Baumaßnahmen									

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-36.916,05	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.660,02	-50.000	0,00	50.000,00	0	-36.770	-86.770,00	-86.770
13 =	Summe Auszahlungen	-49.576,07	-50.000	0,00	50.000,00	0	-36.770	-86.770,00	-86.770
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-49.576,07	-50.000	0,00	50.000,00	0	-36.770	-86.770,00	-86.770
16 =	nachrichtlich: Saldo gesamt	-49.576,07	-50.000	0,00	50.000,00	0	-36.770	-86.770,00	-86.770

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.370012: Neubau ILS und Kampfmittelbeseitigung

6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-78.164,36	0	-4.002,87	-4.002,87	0	0	4.002,87	0
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-118.906,64	0	-41.967,89	-41.967,89	0	-3.424.530	-3.382.562,11	-3.378.550
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-78.386,15	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13 =	Summe Auszahlungen	-275.457,15	0	-45.970,76	-45.970,76	0	-3.424.530	-3.378.559,24	-3.378.550
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-275.457,15	0	-45.970,76	-45.970,76	0	-3.424.530	-3.378.559,24	-3.378.550
16 =	nachrichtlich: Saldo gesamt	-275.457,15	0	-45.970,76	-45.970,76	0	-3.424.530	-3.378.559,24	-3.378.550

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.370020: Neubau Bootshalle

6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.630,60	0	-2.767,47	-2.767,47	0	-237.360	-234.592,53	-234.590
13 =	Summe Auszahlungen	-12.630,60	0	-2.767,47	-2.767,47	0	-237.360	-234.592,53	-234.590
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.630,60	0	-2.767,47	-2.767,47	0	-237.360	-234.592,53	-234.590
16 =	nachrichtlich: Saldo gesamt	-12.630,60	0	-2.767,47	-2.767,47	0	-237.360	-234.592,53	-234.590

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.370021: Neubau Hauptfeuerwache									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.876.803,47	-12.200.000	-11.839.042,75	360.957,25	0	-1.822.890	-2.183.847,25	-2.485.240
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-350.000	0,00	350.000,00	0	0	-350.000,00	-48.600
13	= Summe Auszahlungen	-15.876.803,47	-12.550.000	-11.839.042,75	710.957,25	0	-1.822.890	-2.533.847,25	-2.533.840
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.876.803,47	-12.550.000	-11.839.042,75	710.957,25	0	-1.822.890	-2.533.847,25	-2.533.840
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-59.034,15	-160.000	-87.849,78	72.150,22	0	0	-72.150,22	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-15.935.837,62	-12.710.000	-11.926.892,53	783.107,47	0	-1.822.890	-2.605.997,47	-2.533.840

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.371501: Erwerb von beweglichen Vermögen_ILS									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	2.512,58	2.512,58	0	0	-2.512,58	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	165.000	0,00	-165.000,00	0	0	165.000,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	165.000	2.512,58	-162.487,42	0	0	162.487,42	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-31.280,85	-220.000	-28.488,95	191.511,05	0	0	-191.511,05	-106.000
13	= Summe Auszahlungen	-31.280,85	-220.000	-28.488,95	191.511,05	0	0	-191.511,05	-106.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-31.280,85	-55.000	-25.976,37	29.023,63	0	0	-29.023,63	-106.000
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-31.280,85	-55.000	-25.976,37	29.023,63	0	0	-29.023,63	-106.000

THH4000

Schulen und Sport

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	36.931.386,24	34.624.546	33.320.859,08	-1.303.686,92	0	0	1.303.686,92	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	71.522,34	64.120	3.284.750,44	3.220.630,44	0	0	-3.220.630,44	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	707.184,30	804.400	503.663,73	-300.736,27	0	0	300.736,27	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.091.390,92	4.224.910	2.676.109,93	-1.548.800,07	0	0	1.548.800,07	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	454.636,51	635.710	441.028,24	-194.681,76	0	0	194.681,76	0

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	19.013,50	0	21.868,50	21.868,50	0	0	-21.868,50	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	58.766,26	15.758	26.850,24	11.092,24	0	0	-11.092,24	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	42.333.900,07	40.369.444	40.275.130,16	-94.313,84	0	0	94.313,84	0
12	-	Personalaufwendungen	-26.632.623,08	-29.256.680	-27.900.335,85	1.356.344,15	0	0	-1.356.344,15	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-48.209,14	-30.800	-38.182,27	-7.382,27	0	0	7.382,27	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.326.356,98	-9.654.148	-8.961.024,77	693.123,23	127.600	-880.000	-1.445.523,23	-749.000
15	-	Abschreibungen	-5.838.112,41	-4.311.824	-10.425.569,87	-6.113.745,87	0	0	6.113.745,87	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	-	Transferaufwendungen	-6.084.416,27	-5.725.558	-5.189.844,05	535.713,95	-59.700	0	-595.413,95	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.623.321,67	-9.569.905	-10.009.207,78	-439.302,78	90.950	0	530.252,78	-50.000
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-57.553.039,55	-58.548.915	-62.524.164,59	-3.975.249,59	158.850	-880.000	3.254.099,59	-799.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-15.219.139,48	-18.179.471	-22.249.034,43	-4.069.563,43	158.850	-880.000	3.348.413,43	-799.000
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	69.453,04	61.600	22.691,26	-38.908,74	0	0	38.908,74	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	95.211.731,39	96.679.485	95.009.068,28	-1.670.416,62	0	0	1.670.416,62	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-66.756.582,44	-64.082.992	-64.671.127,12	-588.134,82	0	0	588.134,82	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-95.211.731,39	-96.679.486	-95.009.068,28	1.670.417,84	0	0	-1.670.417,84	0
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-66.687.129,40	-64.021.394	-64.648.435,86	-627.042,34	0	0	627.042,34	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-81.906.268,88	-82.200.865	-86.897.470,29	-4.696.605,77	158.850	-880.000	3.975.455,77	-799.000

THH4000

21

Schulen und Sport
Schulträgeraufgaben

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	36.928.388,12	34.624.546	33.320.859,08	-1.303.686,92	0	0	1.303.686,92	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	71.522,34	64.120	3.284.750,44	3.220.630,44	0	0	-3.220.630,44	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	707.184,30	804.400	503.663,73	-300.736,27	0	0	300.736,27	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.808.898,49	4.013.800	2.579.531,81	-1.434.268,19	0	0	1.434.268,19	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	441.048,75	615.710	441.028,24	-174.681,76	0	0	174.681,76	0

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	23.291,93	15.758	26.351,24	10.593,24	0	0	-10.593,24	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	41.980.333,93	40.138.334	40.156.184,54	17.850,54	0	0	-17.850,54	0
12	-	Personalaufwendungen	-22.057.636,74	-24.548.560	-22.946.529,36	1.602.030,64	0	0	-1.602.030,64	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-44.204,14	-25.900	-34.683,23	-8.783,23	0	0	8.783,23	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.110.480,16	-9.282.222	-8.768.679,02	513.542,94	85.200	-880.000	-1.308.342,94	-749.000
15	-	Abschreibungen	-4.645.469,66	-3.251.205	-9.133.510,10	-5.882.304,73	0	0	5.882.304,73	0
17	-	Transferaufwendungen	-953.739,24	-1.151.630	-1.130.371,23	21.258,77	0	0	-21.258,77	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.533.644,28	-9.336.296	-9.946.446,55	-610.150,47	-21.400	0	588.750,47	-50.000
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-46.345.174,22	-47.595.813	-51.960.219,49	-4.364.406,08	63.800	-880.000	3.548.206,08	-799.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.364.840,29	-7.457.479	-11.804.034,95	-4.346.555,54	63.800	-880.000	3.530.355,54	-799.000
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	67.439,54	61.600	22.259,26	-39.340,74	0	0	39.340,74	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	84.641.116,83	85.773.199	83.939.085,93	-1.834.113,31	0	0	1.834.113,31	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-61.130.227,87	-58.929.525	-59.137.980,29	-208.454,83	0	0	208.454,83	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-89.084.478,68	-90.200.301	-88.846.249,85	1.354.050,99	0	0	-1.354.050,99	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-65.506.150,18	-63.295.027	-64.022.884,95	-727.857,89	0	0	727.857,89	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-69.870.990,47	-70.752.506	-75.826.919,90	-5.074.413,43	63.800	-880.000	4.258.213,43	-799.000

THH4000

42

4210

Schulen und Sport

Sportförderung

Förderung des Sports

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	91.737,96	76.110	0,00	-76.110,00	0	0	76.110,00	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	20.000	0,00	-20.000,00	0	0	20.000,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	91.737,96	96.110	0,00	-96.110,00	0	0	96.110,00	0
12	-	Personalaufwendungen	-230.763,16	-148.020	-232.590,69	-84.570,69	0	0	84.570,69	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	-55,04	-55,04	0	0	55,04	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-83.371,89	-104.874	-65.612,10	39.261,90	0	0	-39.261,90	0
15	-	Abschreibungen	-1.108.982,93	-1.015.048	-1.244.050,19	-229.002,53	0	0	229.002,53	0
17	-	Transferaufwendungen	-5.130.677,03	-4.573.928	-4.059.472,82	514.455,18	-59.700	0	-574.155,18	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-91,63	-112.350	-52,35	112.297,65	112.350	0	52,35	0

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-6.553.886,64	-5.954.220	-5.601.833,19	352.386,47	52.650	0	-299.736,47	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-6.462.148,68	-5.858.110	-5.601.833,19	256.276,47	52.650	0	-203.626,47	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	2.013,50	0	432,00	432,00	0	0	-432,00	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	1.123.279,43	1.370.128	1.261.807,97	-108.320,15	0	0	108.320,15	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-690.346,14	-366.533	-678.358,26	-311.825,52	0	0	311.825,52	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-2.175.630,92	-2.539.076	-2.433.384,32	105.691,84	0	0	-105.691,84	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-1.740.684,13	-1.535.481	-1.849.502,61	-314.021,83	0	0	314.021,83	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-8.202.832,81	-7.393.590	-7.451.335,80	-57.745,36	52.650	0	110.395,36	0

THH4000
42
4241

Schulen und Sport
Sportförderung
Sportstätten

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	190.754,47	135.000	96.578,12	-38.421,88	0	0	38.421,88	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	19.013,50	0	21.868,50	21.868,50	0	0	-21.868,50	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	209.767,97	135.000	118.446,62	-16.553,38	0	0	16.553,38	0
12	- Personalaufwendungen	-434.784,10	-540.680	-448.273,28	92.406,72	0	0	-92.406,72	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-516,42	-700	-473,29	226,71	0	0	-226,71	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-103.022,99	-229.152	-86.662,20	142.489,80	42.400	0	-100.089,80	0
15	- Abschreibungen	-48.185,49	-45.571	-47.510,58	-1.939,61	0	0	1.939,61	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.704,97	-9.587	-6.302,93	3.284,07	0	0	-3.284,07	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-594.213,97	-825.690	-589.222,28	236.467,69	42.400	0	-194.067,69	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-384.446,00	-690.690	-470.775,66	219.914,31	42.400	0	-177.514,31	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	4.639.733,09	4.635.436	4.446.930,40	-188.505,26	0	0	188.505,26	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-4.025.460,70	-3.961.444	-3.806.762,39	154.681,75	0	0	-154.681,75	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-3.951.621,79	-3.940.109	-3.729.434,11	210.675,01	0	0	-210.675,01	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-3.337.349,40	-3.266.118	-3.089.266,10	176.851,50	0	0	-176.851,50	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-3.721.795,40	-3.956.808	-3.560.041,76	396.765,81	42.400	0	-354.365,81	0

THH4000 Schulen und Sport

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	22.336,75	0	3.391.366,00	3.391.366,00	3.391.366	0	0,00	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	7.975,84	0	2.339,65	2.339,65	0	0	-2.339,65	0
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.312,59	0	3.393.705,65	3.393.705,65	3.391.366	0	-2.339,65	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-273.229,55	-1.500.000	-245.584,69	1.254.415,31	210.000	0	-1.044.415,31	-600.000
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.057.096,19	-7.344.870	-8.633.460,75	-1.288.590,75	-3.546.476	-2.215.160	-4.473.045,25	-3.519.720
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-8.479.116,23	-1.300.000	-2.201.741,37	-901.741,37	-976.550	-35.870	-110.678,63	-149.150
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-46.086,40	0	-65.724,03	-65.724,03	0	0	65.724,03	0
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.855.528,37	-10.144.870	-11.146.510,84	-1.001.640,84	-4.313.026	-2.251.030	-5.562.415,16	-4.268.870
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.825.215,78	-10.144.870	-7.752.805,19	2.392.064,81	-921.660	-2.251.030	-5.564.754,81	-4.268.870

THH4000 Schulen und Sport

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.400001: Erwerb von beweglichem Vermögen									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	22.336,75	0	3.391.366,00	3.391.366,00	3.391.366	0	0,00	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	7.975,84	0	2.339,65	2.339,65	0	0	-2.339,65	0
6	= Summe Einzahlungen	30.312,59	0	3.393.705,65	3.393.705,65	3.391.366	0	-2.339,65	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.839.737,23	-6.754.870	-8.070.050,71	-1.315.180,71	-3.546.476	-2.008.000	-4.239.295,29	-3.443.700
13	= Summe Auszahlungen	-3.839.737,23	-6.754.870	-8.070.050,71	-1.315.180,71	-3.546.476	-2.008.000	-4.239.295,29	-3.443.700
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.809.424,64	-6.754.870	-4.676.345,06	2.078.524,94	-155.110	-2.008.000	-4.241.634,94	-3.443.700
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-3.809.424,64	-6.754.870	-4.676.345,06	2.078.524,94	-155.110	-2.008.000	-4.241.634,94	-3.443.700

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.400004: Investitionszuschüsse Sportförderung

6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-3.485.492,01	-1.300.000	-2.163.263,04	-863.263,04	-976.550	-35.870	-149.156,96	-149.150
13	=	Summe Auszahlungen	-3.485.492,01	-1.300.000	-2.163.263,04	-863.263,04	-976.550	-35.870	-149.156,96	-149.150
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.485.492,01	-1.300.000	-2.163.263,04	-863.263,04	-976.550	-35.870	-149.156,96	-149.150
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-3.485.492,01	-1.300.000	-2.163.263,04	-863.263,04	-976.550	-35.870	-149.156,96	-149.150

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.400005: Lehr- und Unterrichtsmittel, Neu-/Umbau

6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-261.809,68	-590.000	-630.769,75	-40.769,75	0	-207.160	-166.390,25	-76.020
13	=	Summe Auszahlungen	-261.809,68	-590.000	-630.769,75	-40.769,75	0	-207.160	-166.390,25	-76.020
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-261.809,68	-590.000	-630.769,75	-40.769,75	0	-207.160	-166.390,25	-76.020
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-261.809,68	-590.000	-630.769,75	-40.769,75	0	-207.160	-166.390,25	-76.020

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.400018: Wildpark Anteil Sportstätten

6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-273.229,55	-1.500.000	-245.584,69	1.254.415,31	210.000	0	-1.044.415,31	-600.000
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-4.993.098,37	0	-38.478,33	-38.478,33	0	0	38.478,33	0
13	=	Summe Auszahlungen	-5.266.327,92	-1.500.000	-284.063,02	1.215.936,98	210.000	0	-1.005.936,98	-600.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.266.327,92	-1.500.000	-284.063,02	1.215.936,98	210.000	0	-1.005.936,98	-600.000
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-19.013,50	-40.000	-21.868,50	18.131,50	0	0	-18.131,50	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-5.285.341,42	-1.540.000	-305.931,52	1.234.068,48	210.000	0	-1.024.068,48	-600.000

THH4100

Kultur

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	240.631,13	25.000	370.050,06	345.050,06	189.072	-155.977,92	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.167,00	1.898	1.898,94	0,94	0	-0,94	0
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	324.298,01	224.000	245.709,56	21.709,56	0	-21.709,56	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.536.603,28	1.616.120	1.473.162,39	-142.957,61	0	142.957,61	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.887,17	0	38.169,64	38.169,64	0	-38.169,64	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	3.242,94	0	26.966,76	26.966,76	0	-26.966,76	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	605,23	0	18.311,92	18.311,92	0	-18.311,92	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.110.434,76	1.867.018	2.174.269,27	307.251,27	189.072	-118.179,13	0
12	-	Personalaufwendungen	-9.671.112,92	-9.852.060	-9.822.973,46	29.086,54	0	-29.086,54	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-8.946,28	-10.600	-7.899,34	2.700,66	0	-2.700,66	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.644.378,59	-2.575.670	-2.317.193,21	258.476,79	25.350	-233.126,79	0
15	-	Abschreibungen	-1.329.993,00	-936.285	-1.020.140,56	-83.855,56	0	83.855,56	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-75.175,89	0	-64.009,41	-64.009,41	-64.010	-0,59	0
17	-	Transferaufwendungen	-39.404.765,04	-39.948.580	-40.699.918,83	-751.338,83	-3.378.046	-2.626.707,31	-2.330.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-509.660,19	-436.680	-498.304,18	-61.624,18	-12.000	49.624,18	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-53.644.031,91	-53.759.875	-54.430.438,99	-670.563,99	-3.428.706	-2.758.142,15	-2.330.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-51.533.597,15	-51.892.857	-52.256.169,72	-363.312,72	-3.239.634	-2.876.321,28	-2.330.000
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	151.152,45	123.540	103.500,50	-20.039,50	0	20.039,50	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	16.254.620,19	16.763.746	16.309.218,28	-454.528,17	0	454.528,17	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-10.403.690,59	-7.550.236	-10.127.009,84	-2.576.774,12	0	2.576.774,12	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-16.254.620,19	-16.763.746	-16.309.218,28	454.528,17	0	-454.528,17	0
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-10.252.538,14	-7.426.696	-10.023.509,34	-2.596.813,62	0	2.596.813,62	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-61.786.135,29	-59.319.553	-62.279.679,06	-2.960.126,34	-3.239.634	-279.507,66	-2.330.000

THH4100

Kultur

11

Innere Verwaltung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.029,00	0	1.356,00	1.356,00	0	0	-1.356,00	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.196,50	7.200	1.445,70	-5.754,30	0	0	5.754,30	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.225,50	7.200	2.801,70	-4.398,30	0	0	4.398,30	0
12	-	Personalaufwendungen	-249.414,91	-349.740	-253.417,98	96.322,02	0	0	-96.322,02	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-304,87	-400	-279,40	120,60	0	0	-120,60	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.300,13	-31.100	-29.575,28	1.524,72	0	0	-1.524,72	0
15	-	Abschreibungen	0,00	-159	0,00	158,55	0	0	-158,55	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.279,94	-1.580	-1.087,88	492,12	0	0	-492,12	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-275.299,85	-382.979	-284.360,54	98.618,01	0	0	-98.618,01	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-269.074,35	-375.779	-281.558,84	94.219,71	0	0	-94.219,71	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	150.237,45	123.540	101.333,50	-22.206,50	0	0	22.206,50	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	350.069,38	458.396	363.055,37	-95.341,05	0	0	95.341,05	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-51.422,13	-49.485	-49.465,62	19,29	0	0	-19,29	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-168.715,98	-56.108	-133.756,44	-77.648,00	0	0	77.648,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	280.168,72	476.343	281.166,81	-195.176,26	0	0	195.176,26	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	11.094,37	100.565	-392,03	-100.956,55	0	0	100.956,55	0

THH4100

Kultur

25

Museen, Archiv

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	149.040,00	25.000	96.142,00	71.142,00	0	0	-71.142,00	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	331,49	65	65,94	0,94	0	0	-0,94	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	96.656,66	19.000	42.444,06	23.444,06	0	0	-23.444,06	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	37.163,18	107.650	14.261,68	-93.388,32	0	0	93.388,32	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.569,53	0	550,00	550,00	0	0	-550,00	0
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	1.602,00	1.602,00	0	0	-1.602,00	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	317,00	0	317,00	317,00	0	0	-317,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	285.077,86	151.715	155.382,68	3.667,68	0	0	-3.667,68	0

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
12	- Personalaufwendungen	-3.317.792,13	-3.379.080	-3.225.831,60	153.248,40	0	0	-153.248,40	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-3.549,24	-3.600	-2.985,40	614,60	0	0	-614,60	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.160.443,99	-1.023.890	-998.858,43	25.031,57	-48.660	0	-73.691,57	0
15	- Abschreibungen	-103.364,40	-110.793	-126.077,86	-15.284,60	0	0	15.284,60	0
17	- Transferaufwendungen	-73.075,00	-71.260	-72.755,00	-1.495,00	0	0	1.495,00	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-148.688,89	-150.809	-136.589,20	14.219,32	-12.000	0	-26.219,32	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-4.806.913,65	-4.739.432	-4.563.097,49	176.334,29	-60.660	0	-236.994,29	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.521.835,79	-4.587.717	-4.407.714,81	180.001,97	-60.660	0	-240.661,97	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	40,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	6.130.247,02	6.222.450	5.987.014,06	-235.436,40	0	0	235.436,40	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-2.345.138,26	-2.231.313	-2.296.045,32	-64.731,97	0	0	64.731,97	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-6.884.249,95	-7.105.875	-6.911.949,47	193.925,97	0	0	-193.925,97	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-3.099.101,19	-3.114.738	-3.220.980,73	-106.242,40	0	0	106.242,40	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-7.620.936,98	-7.702.455	-7.628.695,54	73.759,57	-60.660	0	-134.419,57	0

THH4100

Kultur

26

Theater, Konzerte, Musikschulen

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.244,42	0	3.779,57	3.779,57	500	0	-3.279,57	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.670,00	8.380	7.670,00	-710,00	0	0	710,00	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	259,68	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	10.174,10	8.380	11.449,57	3.069,57	500	0	-2.569,57	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-68.027,36	-73.230	-63.056,65	10.173,35	0	0	-10.173,35	0
15	- Abschreibungen	-429.192,01	-319.986	-431.922,13	-111.936,24	0	0	111.936,24	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-75.175,89	0	-64.009,41	-64.009,41	-64.010	0	-0,59	0
17	- Transferaufwendungen	-25.769.118,17	-26.204.290	-26.318.668,76	-114.378,76	-5.900	0	108.478,76	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.689,88	-850	-3.313,32	-2.463,32	0	0	2.463,32	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-26.345.203,31	-26.598.356	-26.880.970,27	-282.614,38	-69.910	0	212.704,38	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-26.335.029,21	-26.589.976	-26.869.520,70	-279.544,81	-69.410	0	210.134,81	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-1.219.654,16	-956.440	-1.206.658,73	-250.218,86	0	0	250.218,86	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-312.028,89	-384.054	-361.760,37	22.293,79	0	0	-22.293,79	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-1.531.683,05	-1.340.494	-1.568.419,10	-227.925,07	0	0	227.925,07	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-27.866.712,26	-27.930.470	-28.437.939,80	-507.469,88	-69.410	0	438.059,88	0

THH4100

Kultur

27

VHS, Bibliotheken, Kulturpädagogische Einrichtungen

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.094,80	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	220.604,15	205.000	201.909,50	-3.090,50	0	0	3.090,50	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	104.379,44	125.000	84.189,04	-40.810,96	0	0	40.810,96	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36,84	0	241,14	241,14	0	0	-241,14	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	791,70	0	23.389,20	23.389,20	0	0	-23.389,20	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	288,23	0	80,00	80,00	0	0	-80,00	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	327.195,16	330.000	309.808,88	-20.191,12	0	0	20.191,12	0
12	- Personalaufwendungen	-3.306.665,64	-3.464.730	-3.371.581,81	93.148,19	0	0	-93.148,19	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-3.875,52	-3.800	-3.324,71	475,29	0	0	-475,29	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-771.343,99	-832.680	-806.040,65	26.639,35	0	0	-26.639,35	0
15	- Abschreibungen	-414.903,50	-301.164	-243.794,28	57.370,18	0	0	-57.370,18	0
17	- Transferaufwendungen	-1.425.430,00	-1.425.430	-2.164.406,00	-738.976,00	-738.974	0	2,00	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-288.891,57	-242.820	-278.443,60	-35.623,60	0	0	35.623,60	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-6.211.110,22	-6.270.624	-6.867.591,05	-596.966,59	-738.974	0	-142.007,41	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-5.883.915,06	-5.940.624	-6.557.782,17	-617.157,71	-738.974	0	-121.816,29	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	6.174.391,07	6.440.236	6.276.106,49	-164.129,45	0	0	164.129,45	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-2.176.066,07	-1.962.818	-2.251.522,10	-288.704,43	0	0	288.704,43	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-6.959.270,95	-7.293.982	-7.074.288,89	219.693,55	0	0	-219.693,55	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-2.960.945,95	-2.816.564	-3.049.704,50	-233.140,33	0	0	233.140,33	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-8.844.861,01	-8.757.189	-9.607.486,67	-850.298,04	-738.974	0	111.324,04	0

THH4100

Kultur

28

Sonstige Kulturpflege

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	45.957,85	0	192.607,14	192.607,14	188.572	0	-4.035,00	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.835,51	1.833	1.833,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.008,20	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.382.194,16	1.367.890	1.365.595,97	-2.294,03	0	0	2.294,03	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.021,12	0	1.283,67	1.283,67	0	0	-1.283,67	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.437.016,84	1.369.723	1.561.319,78	191.596,78	188.572	0	-3.024,64	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-532.259,62	-600.710	-386.322,45	214.387,55	74.010	0	-140.377,55	0
15	-	Abschreibungen	-382.523,83	-204.183	-218.346,29	-14.163,45	0	0	14.163,45	0
17	-	Transferaufwendungen	-12.137.141,87	-12.247.600	-12.144.089,07	103.510,93	-2.633.172	0	-2.736.683,07	-2.330.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.614,16	-3.640	-30.516,58	-26.876,58	0	0	26.876,58	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-13.076.539,48	-13.056.133	-12.779.274,39	276.858,45	-2.559.162	0	-2.836.020,59	-2.330.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-11.639.522,64	-11.686.410	-11.217.954,61	468.455,23	-2.370.590	0	-2.839.045,23	-2.330.000
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	875,00	0	2.167,00	2.167,00	0	0	-2.167,00	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-4.076.540,01	-1.572.010	-3.844.754,63	-2.272.744,26	0	0	2.272.744,26	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-1.794.181,74	-1.771.583	-1.675.766,04	95.817,37	0	0	-95.817,37	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-5.869.846,75	-3.343.594	-5.518.353,67	-2.174.759,89	0	0	2.174.759,89	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-17.509.369,39	-15.030.004	-16.736.308,28	-1.706.304,66	-2.370.590	0	-664.285,34	-2.330.000

THH4100

Kultur

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.197,38	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.197,38	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-25,56	-25,56	0	0	25,56	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-575.646,53	-648.310	-482.024,28	166.285,72	16.790	-186.000	-335.495,72	-217.857
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-2.887.724,15	-6.500.000	-6.311.077,29	188.922,71	-20.000	-2.117.250	-2.326.172,71	-2.326.153
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-20.111,00	0	-16.809,00	-16.809,00	0	0	16.809,00	0
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.483.481,68	-7.148.310	-6.809.936,13	338.373,87	-3.210	-2.303.250	-2.644.833,87	-2.544.010
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.482.284,30	-7.148.310	-6.809.936,13	338.373,87	-3.210	-2.303.250	-2.644.833,87	-2.544.010

THH4100

Kultur

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.410001: Erwerb von bewegl. Vermögen									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.197,38	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	1.197,38	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-594.180,01	-648.310	-498.858,84	149.451,16	16.790	-186.000	-318.661,16	-217.857
13	= Summe Auszahlungen	-594.180,01	-648.310	-498.858,84	149.451,16	16.790	-186.000	-318.661,16	-217.857
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-592.982,63	-648.310	-498.858,84	149.451,16	16.790	-186.000	-318.661,16	-217.857
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-3.242,94	0	-26.966,76	-26.966,76	0	0	26.966,76	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-596.225,57	-648.310	-525.825,60	122.484,40	16.790	-186.000	-291.694,40	-217.857

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.410004: Zuwendungen an Dritte									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	-35.000,00	-35.000,00	-20.000	-15.000	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-35.000,00	-35.000,00	-20.000	-15.000	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-35.000,00	-35.000,00	-20.000	-15.000	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-35.000,00	-35.000,00	-20.000	-15.000	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.410012: Investitionszuschuss Substage									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-60.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-60.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-60.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-60.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.410013: Investitionszuschuss Tempel e. V.									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-29.041,36	0	-15.180,86	-15.180,86	0	-20.950	-5.769,14	-5.763
13	= Summe Auszahlungen	-29.041,36	0	-15.180,86	-15.180,86	0	-20.950	-5.769,14	-5.763
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-29.041,36	0	-15.180,86	-15.180,86	0	-20.950	-5.769,14	-5.763
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-29.041,36	0	-15.180,86	-15.180,86	0	-20.950	-5.769,14	-5.763

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.410015: Investitionszuschuss Kinemathek									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	-60.000,00	-60.000,00	0	-60.000	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-60.000,00	-60.000,00	0	-60.000	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-60.000,00	-60.000,00	0	-60.000	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-60.000,00	-60.000,00	0	-60.000	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.410017: Investitionszuschuss Bad. Staatstheater									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-2.778.582,36	-6.500.000	-6.152.339,73	347.660,27	0	-1.721.410	-2.069.070,27	-2.069.060
13	= Summe Auszahlungen	-2.778.582,36	-6.500.000	-6.152.339,73	347.660,27	0	-1.721.410	-2.069.070,27	-2.069.060
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.778.582,36	-6.500.000	-6.152.339,73	347.660,27	0	-1.721.410	-2.069.070,27	-2.069.060
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-2.778.582,36	-6.500.000	-6.152.339,73	347.660,27	0	-1.721.410	-2.069.070,27	-2.069.060

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.410018: Investitionszuschuss Jazz-Club									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-20.100,43	0	-48.556,70	-48.556,70	0	-299.890	-251.333,30	-251.330
13	= Summe Auszahlungen	-20.100,43	0	-48.556,70	-48.556,70	0	-299.890	-251.333,30	-251.330
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.100,43	0	-48.556,70	-48.556,70	0	-299.890	-251.333,30	-251.330
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-20.100,43	0	-48.556,70	-48.556,70	0	-299.890	-251.333,30	-251.330

THH4300

Musikschulen

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	439.319,60	434.550	541.217,06	106.667,06	1.463	0	-105.203,81	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	100,00	100	100,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.973.890,15	1.933.600	1.753.646,99	-179.953,01	0	0	179.953,01	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.101,41	1.000	1.350,35	350,35	0	0	-350,35	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.471,40	0	2.234,40	2.234,40	0	0	-2.234,40	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	500,00	1.000	1.790,61	790,61	0	0	-790,61	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	2.418.382,56	2.370.250	2.300.339,41	-69.910,59	1.463	0	71.373,84	0
12	- Personalaufwendungen	-4.519.691,66	-5.196.170	-4.617.125,49	579.044,51	0	0	-579.044,51	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-7.847,47	-5.400	-5.411,99	-11,99	0	0	11,99	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-118.154,92	-125.153	-111.200,95	13.952,05	-1.463	0	-15.415,30	0
15	- Abschreibungen	-39.404,67	-45.375	-40.979,37	4.395,63	0	0	-4.395,63	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	- Transferaufwendungen	-25.919,34	-40.000	-28.580,21	11.419,79	0	0	-11.419,79	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.361,95	-32.478	-37.921,93	-5.443,93	0	0	5.443,93	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-4.732.380,01	-5.444.576	-4.841.219,94	603.356,06	-1.463	0	-604.819,31	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.313.997,45	-3.074.326	-2.540.880,53	533.445,47	0	0	-533.445,47	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	5.162.286,23	5.803.743	5.198.183,31	-605.559,36	0	0	605.559,36	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-991.989,46	-967.922	-955.661,07	12.260,61	0	0	-12.260,61	0

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-5.162.286,23	-5.803.743	-5.198.183,31	605.559,36	0	0	-605.559,36	0
25	+ Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-991.989,46	-967.922	-955.661,07	12.260,61	0	0	-12.260,61	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-3.305.986,91	-4.042.248	-3.496.541,60	545.706,08	0	0	-545.706,08	0

THH4300

Musikschulen

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	22.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-63.799,92	-175.220	-43.601,56	131.618,44	0	-8.880	-140.498,44	-38.480
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-63.799,92	-175.220	-43.601,56	131.618,44	0	-8.880	-140.498,44	-38.480
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-41.799,92	-175.220	-43.601,56	131.618,44	0	-8.880	-140.498,44	-38.480

THH4300

Musikschulen

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.430001: Erwerb von bewegl. Vermögen									

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	22.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	22.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-63.799,92	-175.220	-43.601,56	131.618,44	0	-8.880	-140.498,44	-38.480
13	=	Summe Auszahlungen	-63.799,92	-175.220	-43.601,56	131.618,44	0	-8.880	-140.498,44	-38.480
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-41.799,92	-175.220	-43.601,56	131.618,44	0	-8.880	-140.498,44	-38.480
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-41.799,92	-175.220	-43.601,56	131.618,44	0	-8.880	-140.498,44	-38.480

THH5000

Soziales und Jugend

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	3.530.975,66	2.800.000	3.719.260,62	919.260,62	0	0	-919.260,62	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	118.540.412,68	118.800.500	146.800.576,63	28.000.076,63	2.605.486	0	-25.394.590,71	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	12.549,84	10.662	10.290,00	-372,00	0	0	372,00	0
4	+	Sonstige Transfererträge	16.783.859,71	15.304.000	13.726.110,72	-1.577.889,28	0	0	1.577.889,28	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	7.050.279,81	6.780.150	5.616.085,79	-1.164.064,21	0	0	1.164.064,21	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	95.336,07	308.500	69.982,07	-238.517,93	0	0	238.517,93	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.093.035,48	26.216.000	20.437.199,03	-5.778.800,97	0	0	5.778.800,97	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	12.503,18	0	5.934,43	5.934,43	0	0	-5.934,43	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	485.504,14	38.713	643.212,23	604.499,23	0	0	-604.499,23	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	172.604.456,57	170.258.525	191.028.651,52	20.770.126,52	2.605.486	0	-18.164.640,60	0
12	-	Personalaufwendungen	-75.797.679,03	-80.868.285	-79.030.935,34	1.837.349,66	23.940	0	-1.813.409,66	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-66.812,96	-84.150	-59.554,22	24.595,78	0	0	-24.595,78	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.431.040,34	-8.385.579	-7.169.726,66	1.215.852,34	66.809	0	-1.149.043,44	0
15	-	Abschreibungen	-3.763.968,56	-2.260.393	-4.640.366,64	-2.379.973,64	0	0	2.379.973,64	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	-	Transferaufwendungen	-345.844.525,32	-364.205.740	-367.713.534,22	-3.507.794,22	-2.658.052	-190.000	659.742,38	-275.930
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-56.559.385,07	-58.579.754	-58.505.800,81	73.953,19	-105.680	0	-179.633,24	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-489.463.411,28	-514.383.901	-517.119.917,89	-2.736.016,89	-2.672.983	-190.000	-126.966,10	-275.930
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-316.858.954,71	-344.125.376	-326.091.266,37	18.034.109,63	-67.497	-190.000	-18.291.606,70	-275.930
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	622.566,46	205.740	719.440,60	513.700,60	0	0	-513.700,60	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	90.667.385,95	100.083.626	93.626.459,54	-6.457.166,62	0	0	6.457.166,62	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-25.889.342,84	-22.249.562	-27.333.238,78	-5.083.676,33	0	0	5.083.676,33	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-90.667.385,95	-100.083.626	-93.626.459,54	6.457.166,62	0	0	-6.457.166,62	0

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-25.266.776,38	-22.043.822	-26.613.798,18	-4.569.975,73	0	0	4.569.975,73	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-342.125.731,09	-366.169.198	-352.705.064,55	13.464.133,90	-67.497	-190.000	-13.721.630,97	-275.930

THH5000

Soziales und Jugend

11

Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	249.650,24	87.000	449.072,59	362.072,59	78.200	0	-283.872,59	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	88,54	12	3,42	-8,10	0	0	8,10	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.840,00	7.500	6.750,16	-749,84	0	0	749,84	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	1.018,50	1.018,50	0	0	-1.018,50	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	86.390,80	86.390,80	0	0	-86.390,80	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	252.578,78	94.512	543.235,47	448.723,95	78.200	0	-370.523,95	0
12	-	Personalaufwendungen	-811.117,47	-788.930	-933.239,23	-144.309,23	0	0	144.309,23	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-557,84	-800	-676,31	123,69	0	0	-123,69	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.839,81	-12.068	-6.720,43	5.347,37	8.000	0	2.652,63	0
15	-	Abschreibungen	-5.981,89	-2.241	-8.592,26	-6.351,49	0	0	6.351,49	0
17	-	Transferaufwendungen	-1.522.486,28	-1.449.158	-1.549.600,71	-100.442,71	-67.700	0	32.742,71	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-50.880,01	-55.792	-105.294,74	-49.502,50	-18.500	0	31.002,50	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-2.402.863,30	-2.308.989	-2.604.123,68	-295.134,87	-78.200	0	216.934,87	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.150.284,52	-2.214.477	-2.060.888,21	153.589,08	0	0	-153.589,08	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	622.566,46	205.740	719.440,60	513.700,60	0	0	-513.700,60	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	1.026.559,59	970.338	1.133.772,70	163.435,11	0	0	-163.435,11	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-132.528,92	-126.555	-134.996,19	-8.440,96	0	0	8.440,96	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-1.572.605,83	-1.568.382	-1.717.363,11	-148.980,91	0	0	148.980,91	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-56.008,70	-518.860	854,00	519.713,84	0	0	-519.713,84	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-2.206.293,22	-2.733.337	-2.060.034,21	673.302,92	0	0	-673.302,92	0

THH5000
31Soziales und Jugend
Soziale Hilfen

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	3.530.975,66	2.800.000	3.719.260,62	919.260,62	0	0	-919.260,62	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	57.281.795,68	63.366.000	71.196.045,09	7.830.045,09	2.112.769	0	-5.717.276,11	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.870,09	3.998	1.458,33	-2.539,87	0	0	2.539,87	0
4	+	Sonstige Transfererträge	11.031.669,95	11.555.000	4.601.207,30	-6.953.792,70	-6.500.000	0	453.792,70	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.740.824,14	1.770.000	1.751.360,52	-18.639,48	0	0	18.639,48	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	78.494,65	255.000	55.585,20	-199.414,80	0	0	199.414,80	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.250.424,32	5.951.000	6.903.143,22	952.143,22	0	0	-952.143,22	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	391.929,57	1.085	400.945,29	399.859,85	0	0	-399.859,85	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	81.308.984,06	85.702.084	88.629.005,57	2.926.921,93	-4.387.231	0	-7.314.152,95	0
12	-	Personalaufwendungen	-7.920.331,56	-16.286.715	-7.903.856,77	8.382.857,95	0	0	-8.382.857,95	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-4.926,88	-308.222	-4.635,51	303.586,09	0	0	-303.586,09	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.301.024,43	-4.655.470	-4.656.836,94	-1.366,54	-2.133	0	-766,05	0
15	-	Abschreibungen	-630.227,51	-287.340	-638.266,52	-350.926,57	0	0	350.926,57	0
17	-	Transferaufwendungen	-144.534.786,14	-145.175.544	-87.036.084,08	58.139.459,92	59.271.550	0	1.132.089,69	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-52.868.673,49	-55.411.080	-54.666.033,00	745.046,68	-20.376	0	-765.422,68	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-210.259.970,01	-222.124.370	-154.905.712,82	67.218.657,53	59.249.041	0	-7.969.616,51	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-128.950.985,95	-136.422.287	-66.276.707,25	70.145.579,46	54.861.810	0	-15.283.769,46	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	10.621.009,45	12.659.922	10.654.514,87	-2.005.406,73	0	0	2.005.406,73	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-4.470.489,07	-5.895.500	-4.443.255,01	1.452.245,17	0	0	-1.452.245,17	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-28.873.439,70	-30.492.301	-25.984.815,03	4.507.485,93	0	0	-4.507.485,93	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-22.722.919,32	-23.727.880	-19.773.555,17	3.954.324,37	0	0	-3.954.324,37	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-151.673.905,27	-160.150.166	-86.050.262,42	74.099.903,83	54.861.810	0	-19.238.093,83	0

THH5000
31
3110Soziales und Jugend
Soziale Hilfen
Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	36.846.187,23	37.900.000	36.007.283,00	-1.892.717,00	-400.000	0	1.492.717,00	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	538,41	585	81,40	-503,80	0	0	503,80	0

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
4	+	Sonstige Transfererträge	10.853.269,83	11.300.000	4.424.409,66	-6.875.590,34	-6.500.000	0	375.590,34	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	42.007,10	0	25.266,01	25.266,01	0	0	-25.266,01	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120.899,40	0	88.368,31	88.368,31	0	0	-88.368,31	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	320.879,95	464	82.908,96	82.445,40	0	0	-82.445,40	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	48.183.781,92	49.201.049	40.628.317,34	-8.572.731,42	-6.900.000	0	1.672.731,42	0
12	-	Personalaufwendungen	0,00	-6.793.300	0,00	6.793.300,00	0	0	-6.793.300,00	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	-281.100	0,00	281.100,00	0	0	-281.100,00	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.637,56	-27.730	-23.195,39	4.534,61	0	0	-4.534,61	0
15	-	Abschreibungen	-73.139,02	-43.754	-272.560,27	-228.806,51	0	0	228.806,51	0
17	-	Transferaufwendungen	-135.477.494,28	-136.074.326	-78.003.006,23	58.071.319,77	59.272.600	0	1.201.280,23	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-536.605,04	-63.000	-599.544,16	-536.544,16	0	0	536.544,16	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-136.116.875,90	-143.283.210	-78.898.306,05	64.384.903,71	59.272.600	0	-5.112.303,71	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-87.933.093,98	-94.082.161	-38.269.988,71	55.812.172,29	52.372.600	0	-3.439.572,29	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-990.965,76	-2.594.429	-911.766,06	1.682.663,04	0	0	-1.682.663,04	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-12.372.871,66	-11.771.534	-9.156.314,45	2.615.219,62	0	0	-2.615.219,62	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-13.363.837,42	-14.365.963	-10.068.080,51	4.297.882,66	0	0	-4.297.882,66	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-101.296.931,40	-108.448.124	-48.338.069,22	60.110.054,95	52.372.600	0	-7.737.454,95	0

THH5000

31

3120

Soziales und Jugend

Soziale Hilfen

Grundsicherung für Arbeitssuchende n. SGB II

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	3.530.975,66	2.800.000	3.719.260,62	919.260,62	0	0	-919.260,62	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	17.718.839,68	25.000.000	33.800.279,40	8.800.279,40	2.455.710	0	-6.344.569,40	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	38,45	2	16,85	14,56	0	0	-14,56	0
4	+	Sonstige Transfererträge	6.377,06	25.000	17.089,82	-7.910,18	0	0	7.910,18	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	24.563,54	0	19.457,16	19.457,16	0	0	-19.457,16	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.350.126,64	4.900.000	4.849.301,48	-50.698,52	0	0	50.698,52	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.185,37	82	285.370,48	285.288,64	0	0	-285.288,64	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	26.635.106,40	32.725.084	42.690.775,81	9.965.691,68	2.455.710	0	-7.509.981,68	0
12	-	Personalaufwendungen	-4.805.241,54	-6.277.070	-4.747.187,92	1.529.882,08	0	0	-1.529.882,08	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-2.601,86	-6.500	-2.311,31	4.188,69	0	0	-4.188,69	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-79.175,93	-35.386	-32.119,23	3.266,57	0	0	-3.266,57	0
15	-	Abschreibungen	-301.527,20	-31.593	-14.361,68	17.231,46	0	0	-17.231,46	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-51.908.490,07	-55.180.711	-53.655.778,66	1.524.932,10	0	0	-1.524.932,10	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-57.097.036,60	-61.531.260	-58.451.758,80	3.079.500,90	0	0	-3.079.500,90	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-30.461.930,20	-28.806.176	-15.760.982,99	13.045.192,58	2.455.710	0	-10.589.482,58	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	5.686.570,30	7.262.982	5.600.177,23	-1.662.804,52	0	0	1.662.804,52	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-1.131.917,51	-1.722.930	-1.149.716,55	573.213,90	0	0	-573.213,90	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-7.334.051,01	-9.005.368	-7.289.381,67	1.715.986,39	0	0	-1.715.986,39	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-2.779.398,22	-3.465.317	-2.838.920,99	626.395,77	0	0	-626.395,77	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-33.241.328,42	-32.271.492	-18.599.903,98	13.671.588,35	2.455.710	0	-11.215.878,35	0

THH5000

Soziales und Jugend

32

Förderung Teilhabe Mensch mit Behinderung

3210

Eingliederungshilferecht Teil 2 SGB IX

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	5.404.251,00	5.404.251,00	400.000	0	-5.004.251,00	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	202,05	202,05	0	0	-202,05	0
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	2.686.616,80	2.686.616,80	6.500.000	0	3.813.383,20	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	902,41	902,41	0	0	-902,41	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	157.971,20	157.971,20	0	0	-157.971,20	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	53,50	53,50	0	0	-53,50	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	8.249.996,96	8.249.996,96	6.900.000	0	-1.349.996,96	0
15	-	Abschreibungen	0,00	0	-178.147,96	-178.147,96	0	0	178.147,96	0
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0	-62.081.273,11	-62.081.273,11	-61.450.360	0	630.913,11	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	-53.487,20	-53.487,20	0	0	53.487,20	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	-62.312.908,27	-62.312.908,27	-61.450.360	0	862.548,27	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	0	-54.062.911,31	-54.062.911,31	-54.550.360	0	-487.448,69	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	0,00	0	-245.409,56	-245.409,56	0	0	245.409,56	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	0,00	0	-4.061.228,70	-4.061.228,70	0	0	4.061.228,70	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	-4.306.638,26	-4.306.638,26	0	0	4.306.638,26	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	0,00	0	-58.369.549,57	-58.369.549,57	-54.550.360	0	3.819.189,57	0

THH5000

Soziales und Jugend

36

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	60.789.590,19	55.132.000	69.511.501,85	14.379.501,85	14.517	0	-14.364.984,91	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	8.641,63	6.761	7.831,47	1.070,49	0	0	-1.070,49	0
4	+	Sonstige Transfererträge	5.752.189,76	3.749.000	6.438.286,62	2.689.286,62	0	0	-2.689.286,62	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.309.455,67	5.010.150	3.864.725,27	-1.145.424,73	0	0	1.145.424,73	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.930,75	0	4.374,80	4.374,80	0	0	-4.374,80	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.593.192,85	20.136.000	13.152.013,44	-6.983.986,56	0	0	6.983.986,56	0
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	5.810,28	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	92.250,09	37.628	154.230,92	116.603,36	0	0	-116.603,36	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	90.563.061,22	84.071.539	93.132.964,37	9.061.425,83	14.517	0	-9.046.908,89	0
12	-	Personalaufwendungen	-40.787.091,17	-43.401.302	-42.798.229,90	603.071,90	-48.060	0	-651.131,90	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-45.782,07	-44.698	-39.636,43	5.061,93	0	0	-5.061,93	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.485.876,08	-2.949.554	-1.979.100,01	970.453,63	-31.686	0	-1.002.139,14	0
15	-	Abschreibungen	-3.101.236,36	-1.966.127	-3.787.067,27	-1.820.940,51	0	0	1.820.940,51	0
17	-	Transferaufwendungen	-196.194.558,33	-214.025.023	-213.380.925,43	644.097,57	-211.541	0	-855.639,02	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.057.763,30	-2.593.637	-3.056.138,74	-462.501,62	-50.834	0	411.667,57	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-245.672.307,31	-264.980.341	-265.041.097,78	-60.757,10	-342.121	0	-281.363,91	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-155.109.246,09	-180.908.802	-171.908.133,41	9.000.668,73	-327.604	0	-9.328.272,80	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	44.556.859,01	52.450.606	46.167.350,54	-6.283.255,41	0	0	6.283.255,41	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-14.595.030,09	-10.960.879	-15.515.132,43	-4.554.253,50	0	0	4.554.253,50	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-58.668.435,59	-66.375.232	-60.389.386,91	5.985.845,29	0	0	-5.985.845,29	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-28.706.606,67	-24.885.505	-29.737.168,80	-4.851.663,62	0	0	4.851.663,62	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-183.815.852,76	-205.794.307	-201.645.302,21	4.149.005,11	-327.604	0	-4.476.609,18	0

THH5000

Soziales und Jugend

36

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

3630

Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	831.165,51	443.000	414.213,13	-28.786,87	3.084	0	31.870,92	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.402,39	111	4.776,87	4.665,48	0	0	-4.665,48	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
4	+	Sonstige Transfererträge	2.346.020,21	2.100.000	2.138.753,33	38.753,33	0	0	-38.753,33	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.400,00	0	1.200,00	1.200,00	0	0	-1.200,00	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	138,93	0	242,83	242,83	0	0	-242,83	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.723.567,68	16.000.000	8.766.778,24	-7.233.221,76	0	0	7.233.221,76	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	55.187,40	3.086	72.561,66	69.475,34	0	0	-69.475,34	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	16.961.882,12	18.546.198	11.398.526,06	-7.147.671,65	3.084	0	7.150.755,70	0
12	-	Personalaufwendungen	-5.909.352,24	-5.876.078	-5.849.495,70	26.582,06	0	0	-26.582,06	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-3.033,34	-6.013	-2.762,69	3.250,63	0	0	-3.250,63	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-89.682,67	-87.252	-63.238,62	24.013,62	13.383	0	-10.630,69	0
15	-	Abschreibungen	-163.283,40	-55.548	-237.909,33	-182.361,58	0	0	182.361,58	0
17	-	Transferaufwendungen	-66.514.700,00	-71.047.416	-69.226.979,42	1.820.436,58	42.580	0	-1.777.856,58	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.497.171,69	-2.341.160	-2.368.606,92	-27.447,00	-16.524	0	10.922,95	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-75.177.223,34	-79.413.467	-77.748.992,68	1.664.474,31	39.439	0	-1.625.035,43	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-58.215.341,22	-60.867.269	-66.350.466,62	-5.483.197,34	42.523	0	5.525.720,27	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	7.680.321,02	7.476.729	7.720.829,38	244.099,89	0	0	-244.099,89	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-1.124.117,93	-2.016.622	-1.158.730,16	857.891,61	0	0	-857.891,61	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-16.994.390,51	-16.567.382	-17.410.173,61	-842.791,17	0	0	842.791,17	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-10.438.187,42	-11.107.275	-10.848.074,39	259.200,33	0	0	-259.200,33	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-68.653.528,64	-71.974.544	-77.198.541,01	-5.223.997,01	42.523	0	5.266.519,94	0

THH5000

36

3650

Soziales und Jugend

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Förderung von Kindern in Tageseinrichtung/-pflege

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	59.139.769,13	54.057.000	68.208.242,80	14.151.242,80	3.611	0	-14.147.631,36	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.223,27	390	212,36	-178,04	0	0	178,04	0
4	+	Sonstige Transfererträge	669.214,48	690.000	958.187,18	268.187,18	0	0	-268.187,18	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.307.055,67	5.010.150	3.863.525,27	-1.146.624,73	0	0	1.146.624,73	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.544,75	0	4.131,97	4.131,97	0	0	-4.131,97	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	778.215,25	435.000	710.552,40	275.552,40	0	0	-275.552,40	0
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	5.810,28	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	17.265,50	2.961	48.478,97	45.517,97	0	0	-45.517,97	0

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	= Anteilige ordentliche Erträge	65.929.098,33	60.195.501	73.793.330,95	13.597.829,55	3.611	0	-13.594.218,11	0
12	- Personalaufwendungen	-25.305.862,27	-27.495.540	-26.902.903,62	592.636,38	-40.000	0	-632.636,38	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-33.103,09	-28.800	-27.783,50	1.016,50	0	0	-1.016,50	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.349.852,73	-2.835.473	-1.892.236,75	943.235,93	-12.441	0	-955.677,37	0
15	- Abschreibungen	-1.720.053,48	-1.818.955	-2.053.647,63	-234.692,41	0	0	234.692,41	0
17	- Transferaufwendungen	-118.466.668,27	-130.467.202	-131.757.697,01	-1.290.495,01	-274.360	0	1.016.135,01	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-421.063,66	-230.132	-437.687,39	-207.555,83	0	0	207.555,83	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-148.296.603,50	-162.876.101	-163.071.955,90	-195.854,44	-326.801	0	-130.947,00	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-82.367.505,17	-102.680.600	-89.278.624,95	13.401.975,11	-323.190	0	-13.725.165,11	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	32.819.069,26	40.746.847	33.832.319,95	-6.914.526,87	0	0	6.914.526,87	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-9.883.169,14	-6.539.222	-10.486.322,03	-3.947.100,43	0	0	3.947.100,43	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-36.246.148,40	-44.277.023	-36.591.044,85	7.685.977,94	0	0	-7.685.977,94	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-13.310.248,28	-10.069.398	-13.245.046,93	-3.175.649,36	0	0	3.175.649,36	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-95.677.753,45	-112.749.998	-102.523.671,88	10.226.325,75	-323.190	0	-10.549.515,75	0

THH5000

41

4140

Soziales und Jugend

Gesundheitsdienste

Maßnahmen der Gesundheitspflege

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	219.376,57	215.500	239.706,10	24.206,10	0	0	-24.206,10	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	949,41	171	794,57	623,31	0	0	-623,31	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.902,59	0	1.011,30	1.011,30	0	0	-1.011,30	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	168.395,56	129.000	198.770,76	69.770,76	0	0	-69.770,76	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.324,48	0	1.141,72	1.141,72	0	0	-1.141,72	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	391.948,61	344.671	441.424,45	96.753,19	0	0	-96.753,19	0
12	- Personalaufwendungen	-1.117.872,84	-1.197.735	-1.020.503,75	177.230,77	0	0	-177.230,77	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-1.035,78	-1.310	-866,78	443,06	0	0	-443,06	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.425,73	-12.295	-12.965,45	-670,53	0	0	670,53	0
15	- Abschreibungen	-25.485,25	-6.087	-27.855,30	-21.768,44	0	0	21.768,44	0
17	- Transferaufwendungen	-664.466,00	-719.467	-719.466,00	1,00	0	0	-1,00	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.492,49	-43.072	-21.905,81	21.166,67	-1.070	0	-22.236,67	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.854.778,09	-1.979.966	-1.803.563,09	176.402,53	-1.070	0	-177.472,53	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.462.829,48	-1.635.294	-1.362.138,64	273.155,72	-1.070	0	-274.225,72	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	1.369.394,30	1.426.196	1.262.390,28	-163.805,99	0	0	163.805,99	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-224.923,67	-162.757	-222.958,80	-60.201,95	0	0	60.201,95	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-1.153.373,51	-1.304.054	-1.065.418,76	238.635,70	0	0	-238.635,70	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-8.902,88	-40.615	-25.987,28	14.627,76	0	0	-14.627,76	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-1.471.732,36	-1.675.909	-1.388.125,92	287.783,48	-1.070	0	-288.853,48	0

THH5000

Soziales und Jugend

57

Wirtschaft und Tourismus

5710

Wirtschaftsförderung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020		2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,04	0	0,02	0,02	0	0	-0,02	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	168,08	0	55,43	55,43	0	0	-55,43	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.368,66	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	450,00	450,00	0	0	-450,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	18.536,78	0	505,45	505,45	0	0	-505,45	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-70,00	0	-67,03	-67,03	0	0	67,03	0
15	-	Abschreibungen	-931,75	-252	-362,18	-109,89	0	0	109,89	0
17	-	Transferaufwendungen	-2.928.228,57	-2.836.548	-2.946.184,89	-109.636,89	-200.000	-190.000	-280.363,11	-275.930
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-0,04	0	-0,06	-0,06	0	0	0,06	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-2.929.230,36	-2.836.800	-2.946.614,16	-109.813,87	-200.000	-190.000	-280.186,13	-275.930
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.910.693,58	-2.836.800	-2.946.108,71	-109.308,42	-200.000	-190.000	-280.691,58	-275.930
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-103.554,79	-48.293	-113.307,31	-65.014,09	0	0	65.014,09	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-48.733,04	-43.337	-35.018,39	8.318,63	0	0	-8.318,63	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-152.287,83	-91.630	-148.325,70	-56.695,46	0	0	56.695,46	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-3.062.981,41	-2.928.431	-3.094.434,41	-166.003,88	-200.000	-190.000	-223.996,12	-275.930

THH5000
9
9000-500
Soziales und Jugend
Verrechnungen
Verrechnung PC Sozial- und Jugendbehörde

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,03	-280	0,05	280,01	0	0	-280,01	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	46.000	1.302,77	-44.697,23	0	0	44.697,23	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.654,09	0	24.281,91	24.281,91	0	0	-24.281,91	0
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	6.692,90	0	5.934,43	5.934,43	0	0	-5.934,43	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	69.347,02	45.720	31.519,16	-14.200,88	0	0	14.200,88	0
12	-	Personalaufwendungen	-24.469.056,25	-18.449.094	-25.633.680,43	-7.184.586,47	72.000	0	7.256.586,47	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-14.150,13	271.680	-13.409,01	-285.088,81	0	0	285.088,81	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-603.373,46	-752.917	-512.785,54	240.131,70	92.627	0	-147.504,70	0
15	-	Abschreibungen	-20,35	1.702	-15,03	-1.716,75	0	0	1.716,75	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-559.645,53	-475.497	-594.166,65	-118.669,53	-14.900	0	103.769,53	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-25.646.245,72	-19.404.127	-26.754.056,66	-7.349.929,86	149.727	0	7.499.656,86	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-25.576.898,70	-19.358.407	-26.722.537,50	-7.364.130,74	149.727	0	7.513.857,74	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	32.125.421,75	31.629.711	33.406.170,09	1.776.459,30	0	0	-1.776.459,30	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-6.244.629,81	-4.973.079	-6.545.287,96	-1.572.208,47	0	0	1.572.208,47	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-171.754,09	-179.685	-207.800,03	-28.114,89	0	0	28.114,89	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	25.709.037,85	26.476.946	26.653.082,10	176.135,94	0	0	-176.135,94	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	132.139,15	7.118.539	-69.455,40	-7.187.994,80	149.727	0	7.337.721,80	0

THH5000
Soziales und Jugend

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	341.614,16	0	100.343,72	100.343,72	5.505	0	-94.838,62	0
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	341.614,16	0	100.343,72	100.343,72	5.505	0	-94.838,62	0

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.969,01	0	-20.825,04	-20.825,04	0	0	20.825,04	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	-20.830	0	-20.830,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-633.008,41	-1.074.620	-776.330,75	298.289,25	-14.938	-901.200	-1.214.427,28	-1.174.170
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-7.484.581,24	-8.776.250	-4.473.597,55	4.302.652,45	0	-525.590	-4.828.242,45	-4.828.220
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-9.311,75	-89.342	-1.999,20	87.342,80	0	0	-87.342,80	-85.920
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.131.870,41	-9.940.212	-5.272.752,54	4.667.459,46	-35.768	-1.426.790	-6.130.017,49	-6.088.310
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.790.256,25	-9.940.212	-5.172.408,82	4.767.803,18	-30.263	-1.426.790	-6.224.856,11	-6.088.310

THH5000

Soziales und Jugend

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht		Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		2019	2020	2020	2020	EUR	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7.500001: Erwerb von beweglichem Vermögen										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.604,38	0	22.046,82	22.046,82	5.505	0	-16.541,72	0
6	=	Summe Einzahlungen	6.604,38	0	22.046,82	22.046,82	5.505	0	-16.541,72	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-642.320,16	-1.074.620	-755.548,40	319.071,60	-14.938	-901.200	-1.235.209,63	-1.174.170
12	-	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	-89.342	0,00	89.342,00	0	0	-89.342,00	-85.920
13	=	Summe Auszahlungen	-642.320,16	-1.163.962	-755.548,40	408.413,60	-14.938	-901.200	-1.324.551,63	-1.260.090
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-635.715,78	-1.163.962	-733.501,58	430.460,42	-9.433	-901.200	-1.341.093,35	-1.260.090
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-12.503,18	0	-5.934,43	-5.934,43	0	0	5.934,43	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-648.218,96	-1.163.962	-739.436,01	424.525,99	-9.433	-901.200	-1.335.158,92	-1.260.090
Ifd. Nr.	Investitionsübersicht		Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7.500002: Sammelprojekt Kleinere Baumaßnahmen										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.806,97	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	2.806,97	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.969,01	0	-20.825,04	-20.825,04	0	0	20.825,04	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	-20.830	0	-20.830,00	0
13	=	Summe Auszahlungen	-4.969,01	0	-20.825,04	-20.825,04	-20.830	0	-4,96	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.162,04	0	-20.825,04	-20.825,04	-20.830	0	-4,96	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-2.162,04	0	-20.825,04	-20.825,04	-20.830	0	-4,96	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.500004: Gewährung Zuwendungen an Dritte										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	342.536,16	0	82.880,00	82.880,00	0	0	-82.880,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	342.536,16	0	82.880,00	82.880,00	0	0	-82.880,00	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-7.484.581,24	-8.776.250	-4.473.597,55	4.302.652,45	0	-525.590	-4.828.242,45	-4.828.220
13	=	Summe Auszahlungen	-7.484.581,24	-8.776.250	-4.473.597,55	4.302.652,45	0	-525.590	-4.828.242,45	-4.828.220
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.142.045,08	-8.776.250	-4.390.717,55	4.385.532,45	0	-525.590	-4.911.122,45	-4.828.220
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-7.142.045,08	-8.776.250	-4.390.717,55	4.385.532,45	0	-525.590	-4.911.122,45	-4.828.220

THH5200

Bäder

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	39.159,49	7.000	21.408,71	14.408,71	0	0	-14.408,71	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	85.511,00	80.098	80.709,19	611,19	0	0	-611,19	0
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.872.351,60	2.978.000	1.548.830,12	-1.429.169,88	0	0	1.429.169,88	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	363.659,33	314.590	153.985,13	-160.604,87	0	0	160.604,87	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150.275,41	133.500	125.996,55	-7.503,45	0	0	7.503,45	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	35.237,00	0	65.236,50	65.236,50	0	0	-65.236,50	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	194,35	0	731,00	731,00	0	0	-731,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.546.388,18	3.513.188	1.996.897,20	-1.516.290,80	0	0	1.516.290,80	0
12	-	Personalaufwendungen	-4.941.294,88	-5.323.690	-4.711.007,65	612.682,35	0	0	-612.682,35	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-12.816,61	-5.700	-13.784,07	-8.084,07	0	0	8.084,07	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.109.151,13	-3.010.240	-2.934.619,68	75.620,32	-2.950	0	-78.570,32	0
15	-	Abschreibungen	-1.137.414,83	-1.354.042	-960.442,13	393.599,91	0	0	-393.599,91	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6.619,23	-5.000	-3.943,47	1.056,53	0	0	-1.056,53	0
17	-	Transferaufwendungen	-3.316.259,67	-2.713.560	-3.802.560,00	-1.089.000,00	0	0	1.089.000,00	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-148.681,16	-162.010	-140.384,53	21.625,47	0	0	-21.625,47	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-12.672.237,51	-12.574.242	-12.566.741,53	7.500,51	-2.950	0	-10.450,51	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-9.125.849,33	-9.061.054	-10.569.844,33	-1.508.790,29	-2.950	0	1.505.840,29	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	2.344.364,94	1.433.574	2.455.581,06	1.022.006,70	0	0	-1.022.006,70	0

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-919.092,13	-853.614	-1.058.734,37	-205.120,32	0	0	205.120,32	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-2.344.364,94	-1.433.574	-2.455.581,06	-1.022.006,70	0	0	1.022.006,70	0
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-919.092,13	-853.614	-1.058.734,37	-205.120,32	0	0	205.120,32	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-10.044.941,46	-9.914.668	-11.628.578,70	-1.713.910,61	-2.950	0	1.710.960,61	0

THH5200

Bäder

42

Sportförderung

4240

Bäder

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug 2020	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	39.159,49	7.000	21.408,71	14.408,71	0	0	-14.408,71	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	85.511,00	80.098	80.709,19	611,19	0	0	-611,19	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.872.351,60	2.978.000	1.548.830,12	-1.429.169,88	0	0	1.429.169,88	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	356.843,33	307.790	147.169,13	-160.620,87	0	0	160.620,87	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150.275,41	133.500	125.996,55	-7.503,45	0	0	7.503,45	0
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	35.237,00	0	65.236,50	65.236,50	0	0	-65.236,50	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	194,35	0	731,00	731,00	0	0	-731,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.539.572,18	3.506.388	1.990.081,20	-1.516.306,80	0	0	1.516.306,80	0
12	-	Personalaufwendungen	-4.942.497,10	-5.323.690	-4.711.007,65	612.682,35	0	0	-612.682,35	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-12.816,61	-5.700	-13.784,07	-8.084,07	0	0	8.084,07	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.106.889,55	-3.007.030	-2.932.063,15	74.966,85	-2.950	0	-77.916,85	0
15	-	Abschreibungen	-1.136.409,83	-1.353.416	-959.437,13	393.978,91	0	0	-393.978,91	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6.619,23	-5.000	-3.943,47	1.056,53	0	0	-1.056,53	0
17	-	Transferaufwendungen	-3.316.259,67	-2.713.560	-3.802.560,00	-1.089.000,00	0	0	1.089.000,00	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-148.527,74	-161.610	-140.384,53	21.225,47	0	0	-21.225,47	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-12.670.019,73	-12.570.006	-12.563.180,00	6.826,04	-2.950	0	-9.776,04	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-9.130.447,55	-9.063.618	-10.573.098,80	-1.509.480,76	-2.950	0	1.506.530,76	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	2.344.364,94	1.433.574	2.455.581,06	1.022.006,70	0	0	-1.022.006,70	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-918.876,68	-853.413	-1.058.645,86	-205.232,82	0	0	205.232,82	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-2.344.364,94	-1.433.574	-2.455.581,06	-1.022.006,70	0	0	1.022.006,70	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-918.876,68	-853.413	-1.058.645,86	-205.232,82	0	0	205.232,82	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-10.049.324,23	-9.917.031	-11.631.744,66	-1.714.713,58	-2.950	0	1.711.763,58	0

THH5200 Bäder

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.390,00	0	2.598,19	2.598,19	0	0	-2.598,19	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.390,00	0	2.598,19	2.598,19	0	0	-2.598,19	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-159.180,10	0	-42.091,65	-42.091,65	-15.750	0	26.341,65	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-533.432,33	-550.000	-2.374.460,79	-1.824.460,79	0	-5.160.520	-3.336.059,21	-2.917.230
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-37.923,38	-117.355	-177.010,67	-59.655,67	-63.910	-75.000	-79.254,33	-60.000
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-30.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	-12.140,00	-12.140,00	0	0	12.140,00	0
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-760.535,81	-667.355	-2.605.703,11	-1.938.348,11	-79.660	-5.235.520	-3.376.831,89	-2.977.230
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-759.145,81	-667.355	-2.603.104,92	-1.935.749,92	-79.660	-5.235.520	-3.379.430,08	-2.977.230

THH5200 Bäder

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.520001: Erwerb von beweglichem Vermögen									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	2.598,19	2.598,19	0	0	-2.598,19	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	2.598,19	2.598,19	0	0	-2.598,19	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-37.923,38	-117.355	-176.735,33	-59.380,33	-63.910	-75.000	-79.529,67	-60.000
13	= Summe Auszahlungen	-37.923,38	-117.355	-176.735,33	-59.380,33	-63.910	-75.000	-79.529,67	-60.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-37.923,38	-117.355	-174.137,14	-56.782,14	-63.910	-75.000	-82.127,86	-60.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.520002: Kleinere Baumaßnahmen										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.390,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	1.390,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.389,99	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	=	Summe Auszahlungen	-1.389,99	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,01	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	0,01	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.520003: Sammelansatz Grunderwerb										
6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-215,70	0	-15.750,00	-15.750,00	-15.750	0	0,00	0
13	=	Summe Auszahlungen	-215,70	0	-15.750,00	-15.750,00	-15.750	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-215,70	0	-15.750,00	-15.750,00	-15.750	0	0,00	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-215,70	0	-15.750,00	-15.750,00	-15.750	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.520004: Gewährung Zuwendungen an Dritte										
6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-30.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	=	Summe Auszahlungen	-30.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-30.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.520005: Vorplanungsprojekt										
6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-55.212,11	-75.000	-4.500,00	70.500,00	0	0	-70.500,00	0
13	=	Summe Auszahlungen	-55.212,11	-75.000	-4.500,00	70.500,00	0	0	-70.500,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-55.212,11	-75.000	-4.500,00	70.500,00	0	0	-70.500,00	0
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-14.000,00	0	-10.566,50	-10.566,50	0	0	10.566,50	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-69.212,11	-75.000	-15.066,50	59.933,50	0	0	-59.933,50	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.520021: Turmbergbad, Erneuerung Großrutsche

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.332,16	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-4.332,16	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.332,16	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-4.332,16	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.520022: Freibad Rappenwört, Restaurant

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-142.328,67	0	-283.373,27	-283.373,27	-13.820	-269.560	-6,73	0
13	= Summe Auszahlungen	-142.328,67	0	-283.373,27	-283.373,27	-13.820	-269.560	-6,73	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-142.328,67	0	-283.373,27	-283.373,27	-13.820	-269.560	-6,73	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-10.737,00	0	-4.970,00	-4.970,00	0	0	4.970,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-153.065,67	0	-288.343,27	-288.343,27	-13.820	-269.560	4.963,27	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.520024: Vierordtbad, Innenhof Ost

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-109.297,69	0	-2.332,35	-2.332,35	0	0	2.332,35	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	-2.340	0	-2.340,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-109.297,69	0	-2.332,35	-2.332,35	-2.340	0	-7,65	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-109.297,69	0	-2.332,35	-2.332,35	-2.340	0	-7,65	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-109.297,69	0	-2.332,35	-2.332,35	-2.340	0	-7,65	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.520025: Weiherhofbad, Gaskaskade									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-21.760,44	0	-103,00	-103,00	0	0	103,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	-110	0	-110,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-21.760,44	0	-103,00	-103,00	-110	0	-7,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-21.760,44	0	-103,00	-103,00	-110	0	-7,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-21.760,44	0	-103,00	-103,00	-110	0	-7,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.520026: Weiherhofbad, Sanierung Sanitärbereich									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-15.171,17	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-15.171,17	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.171,17	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-15.171,17	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.520029: RA, Umbau Werkstatt in Kiosk									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.262,95	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-6.262,95	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.262,95	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-6.262,95	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.520030: VB Dach Rotunde/Nordriegel, Sandstfassade									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-290.768,03	0	-269.540,72	-269.540,72	0	-385.230	-115.689,28	-115.680
13	= Summe Auszahlungen	-290.768,03	0	-269.540,72	-269.540,72	0	-385.230	-115.689,28	-115.680
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-290.768,03	0	-269.540,72	-269.540,72	0	-385.230	-115.689,28	-115.680

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-7.000,00	0	-3.550,00	-3.550,00	0	0	3.550,00	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-297.768,03	0	-273.090,72	-273.090,72	0	-385.230	-112.139,28	-115.680

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.520033: Vierordtbad, Westbereich, Solehof

6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-24.656,30	-24.656,30	0	0	24.656,30	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-1.566.641,64	-1.566.641,64	0	-4.250.000	-2.683.358,36	-2.646.280
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	-12.415,34	-12.415,34	0	0	12.415,34	0
13	=	Summe Auszahlungen	0,00	0	-1.603.713,28	-1.603.713,28	0	-4.250.000	-2.646.286,72	-2.646.280
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-1.603.713,28	-1.603.713,28	0	-4.250.000	-2.646.286,72	-2.646.280
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-42.600,00	-42.600,00	0	0	42.600,00	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-1.646.313,28	-1.646.313,28	0	-4.250.000	-2.603.686,72	-2.646.280

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.520036: VB, Sanierung Dach, Instandsetzung Ruheraum

6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-45.123,52	0	-250.459,28	-250.459,28	0	-255.730	-5.270,72	-5.270
13	=	Summe Auszahlungen	-45.123,52	0	-250.459,28	-250.459,28	0	-255.730	-5.270,72	-5.270
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-45.123,52	0	-250.459,28	-250.459,28	0	-255.730	-5.270,72	-5.270
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-3.500,00	0	-3.550,00	-3.550,00	0	0	3.550,00	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-48.623,52	0	-254.009,28	-254.009,28	0	-255.730	-1.720,72	-5.270

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.520037: RA, Eingangsbereich, Neugestaltung Kasse

6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-150.000	0,00	150.000,00	16.270	0	-133.730,00	0
13	=	Summe Auszahlungen	0,00	-150.000	0,00	150.000,00	16.270	0	-133.730,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-150.000	0,00	150.000,00	16.270	0	-133.730,00	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-150.000	0,00	150.000,00	16.270	0	-133.730,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.520038: RA, Minigolf/Wasserspiele Neugestaltung									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-175.000	0,00	175.000,00	0	0	-175.000,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-175.000	0,00	175.000,00	0	0	-175.000,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-175.000	0,00	175.000,00	0	0	-175.000,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-175.000	0,00	175.000,00	0	0	-175.000,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.520039: RA, Umbau DLRG-Wachhaus zum Milchhaus									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-150.000	0,00	150.000,00	0	0	-150.000,00	-150.000
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-150.000	0,00	150.000,00	0	0	-150.000,00	-150.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-150.000	0,00	150.000,00	0	0	-150.000,00	-150.000
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-150.000	0,00	150.000,00	0	0	-150.000,00	-150.000

THH6100

Stadtplanung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	35.614,34	91.000	36.020,73	-54.979,27	0	0	54.979,27	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	218.284,00	280.782	218.283,00	-62.499,00	0	0	62.499,00	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.427,31	0	2.722,50	2.722,50	0	0	-2.722,50	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	18.713,67	45.000	195.321,89	150.321,89	0	0	-150.321,89	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	222.409,00	227.462	242.204,12	14.742,12	0	0	-14.742,12	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	198.463,00	0	4,17	4,17	0	0	-4,17	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	696.911,32	644.244	694.556,41	50.312,41	0	0	-50.312,41	0
12	- Personalaufwendungen	-4.917.132,18	-5.074.590	-5.243.287,05	-168.697,05	0	0	168.697,05	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-3.201,32	-5.300	-3.044,30	2.255,70	0	0	-2.255,70	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-824.676,15	-1.545.378	-1.697.028,86	-151.650,86	-580.000	0	-428.349,14	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
15	- Abschreibungen	-523.905,92	-570.385	-555.754,11	14.630,89	0	0	-14.630,89	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	- Transferaufwendungen	-879.009,14	-976.780	-924.990,02	51.789,98	0	0	-51.789,98	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-123.381,15	-144.550	-125.890,53	18.659,47	0	0	-18.659,47	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-7.271.305,86	-8.316.983	-8.549.994,87	-233.011,87	-580.000	0	-346.988,13	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-6.574.394,54	-7.672.739	-7.855.438,46	-182.699,46	-580.000	0	-397.300,54	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	675.597,00	580.000	690.205,40	110.205,40	0	0	-110.205,40	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	2.159.089,44	2.196.586	2.145.325,70	-51.259,86	0	0	51.259,86	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-1.928.361,17	-1.915.704	-2.276.370,06	-360.666,29	0	0	360.666,29	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-2.159.089,44	-2.196.586	-2.145.325,70	51.259,86	0	0	-51.259,86	0
25	+ Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-1.252.764,17	-1.335.704	-1.586.164,66	-250.460,89	0	0	250.460,89	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-7.827.158,71	-9.008.443	-9.441.603,12	-433.160,35	-580.000	0	-146.839,65	0

THH6100

Stadtplanung

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	736.851,75	500.000	223.426,33	-276.573,67	0	0	276.573,67	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	370.076,00	370.076,00	0	0	-370.076,00	0
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	736.851,75	500.000	593.502,33	93.502,33	0	0	-93.502,33	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-25.000	0,00	25.000,00	0	-11.000	-36.000,00	-36.000
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-94.824,87	-81.620	-34.452,74	47.167,26	0	-14.000	-61.167,26	-58.780
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-790.816,12	-1.000.000	-835.374,53	164.625,47	-230.000	-707.000	-1.101.625,47	-800.370
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-297,50	0	-2.380,00	-2.380,00	0	0	2.380,00	0

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-885.938,49	-1.106.620	-872.207,27	234.412,73	-230.000	-732.000	-1.196.412,73	-895.150
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-149.086,74	-606.620	-278.704,94	327.915,06	-230.000	-732.000	-1.289.915,06	-895.150

THH6100 Stadtplanung

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.610001: Erwerb von bewegl. Vermögen									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	370.076,00	370.076,00	0	0	-370.076,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	370.076,00	370.076,00	0	0	-370.076,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-95.122,37	-81.620	-36.832,74	44.787,26	0	-14.000	-58.787,26	-58.780
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	-219.999,98	-219.999,98	-230.000	0	-10.000,02	-10.000
13	= Summe Auszahlungen	-95.122,37	-81.620	-256.832,72	-175.212,72	-230.000	-14.000	-68.787,28	-68.780
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-95.122,37	-81.620	113.243,28	194.863,28	-230.000	-14.000	-438.863,28	-68.780
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-95.122,37	-81.620	113.243,28	194.863,28	-230.000	-14.000	-438.863,28	-68.780

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.610002: Kleinere Baumaßnahmen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-25.000	0,00	25.000,00	0	-11.000	-36.000,00	-36.000
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-25.000	0,00	25.000,00	0	-11.000	-36.000,00	-36.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-25.000	0,00	25.000,00	0	-11.000	-36.000,00	-36.000
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-25.000	0,00	25.000,00	0	-11.000	-36.000,00	-36.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.610014.700: SSP Mühlburg									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	367.500	43.680,52	-323.819,48	0	0	323.819,48	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	367.500	43.680,52	-323.819,48	0	0	323.819,48	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-10.000,00	-735.000	-48.534,09	686.465,91	134.430	-150.000	-702.035,91	-375.030
13	= Summe Auszahlungen	-10.000,00	-735.000	-48.534,09	686.465,91	134.430	-150.000	-702.035,91	-375.030
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-367.500	-4.853,57	362.646,43	134.430	-150.000	-378.216,43	-375.030
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-10.000,00	-367.500	-4.853,57	362.646,43	134.430	-150.000	-378.216,43	-375.030

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.610017.700: Sanierung Grünwettersbach

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	60.000	0,00	-60.000,00	0	0	60.000,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	60.000	0,00	-60.000,00	0	0	60.000,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-34.294,33	-120.000	-12.400,00	107.600,00	0	-135.700	-243.300,00	-243.300
13	= Summe Auszahlungen	-34.294,33	-120.000	-12.400,00	107.600,00	0	-135.700	-243.300,00	-243.300
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-34.294,33	-60.000	-12.400,00	47.600,00	0	-135.700	-183.300,00	-243.300
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-34.294,33	-60.000	-12.400,00	47.600,00	0	-135.700	-183.300,00	-243.300

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.610018.700: SSP Rintheim

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	15.000	0,00	-15.000,00	0	0	15.000,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	15.000	0,00	-15.000,00	0	0	15.000,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-30.000	-46.664,96	-16.664,96	0	-40.000	-23.335,04	-23.330
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-30.000	-46.664,96	-16.664,96	0	-40.000	-23.335,04	-23.330
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-15.000	-46.664,96	-31.664,96	0	-40.000	-8.335,04	-23.330
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-15.000	-46.664,96	-31.664,96	0	-40.000	-8.335,04	-23.330

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.610019.700: SUW Alter Schlachthof

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	7.500	141.538,00	134.038,00	0	0	-134.038,00	0
---	--	------	-------	------------	------------	---	---	-------------	---

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	= Summe Einzahlungen	0,00	7.500	141.538,00	134.038,00	0	0	-134.038,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-642.146,92	-15.000	-446.429,67	-431.429,67	-134.430	-312.000	-15.000,33	-15.000
13	= Summe Auszahlungen	-642.146,92	-15.000	-446.429,67	-431.429,67	-134.430	-312.000	-15.000,33	-15.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-642.146,92	-7.500	-304.891,67	-297.391,67	-134.430	-312.000	-149.038,33	-15.000
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-642.146,92	-7.500	-304.891,67	-297.391,67	-134.430	-312.000	-149.038,33	-15.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.610020: LSP Durlach Aue

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	50.000	0,00	-50.000,00	0	0	50.000,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	50.000	0,00	-50.000,00	0	0	50.000,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-55.695,37	-100.000	-35.585,83	64.414,17	0	-69.300	-133.714,17	-133.710
13	= Summe Auszahlungen	-55.695,37	-100.000	-35.585,83	64.414,17	0	-69.300	-133.714,17	-133.710
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-55.695,37	-50.000	-35.585,83	14.414,17	0	-69.300	-83.714,17	-133.710
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-55.695,37	-50.000	-35.585,83	14.414,17	0	-69.300	-83.714,17	-133.710

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.610021: SSP Knielingen

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	38.207,81	38.207,81	0	0	-38.207,81	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	38.207,81	38.207,81	0	0	-38.207,81	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-48.679,50	0	-15.000,00	-15.000,00	0	0	15.000,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-48.679,50	0	-15.000,00	-15.000,00	0	0	15.000,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-48.679,50	0	23.207,81	23.207,81	0	0	-23.207,81	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-48.679,50	0	23.207,81	23.207,81	0	0	-23.207,81	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.610022.700: ASP Innenstadt Ost

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	-10.760,00	-10.760,00	0	0	10.760,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-10.760,00	-10.760,00	0	0	10.760,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-10.760,00	-10.760,00	0	0	10.760,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-10.760,00	-10.760,00	0	0	10.760,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.610023.700: ASP Innenstadt Ortsmitte									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

THH6200

Liegenschaften

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	11.714,35	6.000	9.714,36	3.714,36	0	0	-3.714,36	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.144,00	2.227	2.882,00	655,00	0	0	-655,00	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	785.024,80	480.000	612.045,01	132.045,01	0	0	-132.045,01	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.329.304,63	4.141.110	4.346.923,64	205.813,64	0	0	-205.813,64	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.326,25	23.000	38.605,66	15.605,66	0	0	-15.605,66	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	814.151,10	300.976	417.558,47	116.582,47	0	0	-116.582,47	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	5.978.665,13	4.953.313	5.427.729,14	474.416,14	0	0	-474.416,14	0
12	- Personalaufwendungen	-11.046.025,93	-12.286.610	-11.300.482,88	986.127,12	0	0	-986.127,12	0

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
13	-	Versorgungsaufwendungen	-12.773,36	-12.800	-5.319,29	7.480,71	0	0	-7.480,71	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.084.490,00	-1.251.750	-1.223.054,75	28.695,25	0	0	-28.695,25	0
15	-	Abschreibungen	-945.223,97	-1.631.494	-1.048.494,10	582.999,90	0	0	-582.999,90	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-13.578,21	-12.060	-12.262,82	-202,82	-210	0	-7,18	0
17	-	Transferaufwendungen	-235.644,00	-400.400	-277.157,00	123.243,00	0	0	-123.243,00	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-704.000,24	-2.519.100	-420.527,34	2.098.572,66	210	0	-2.098.362,66	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-15.041.735,71	-18.114.214	-14.287.298,18	3.826.915,82	0	0	-3.826.915,82	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-9.063.070,58	-13.160.901	-8.859.569,04	4.301.331,96	0	0	-4.301.331,96	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	783.019,03	865.520	953.572,71	88.052,71	0	0	-88.052,71	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	15.143.353,53	16.421.047	15.344.306,94	-1.076.740,35	0	0	1.076.740,35	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-2.536.432,44	-2.491.270	-2.509.861,00	-18.591,15	0	0	18.591,15	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-15.143.353,53	-16.421.047	-15.344.306,94	1.076.740,35	0	0	-1.076.740,35	0
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-1.753.413,41	-1.625.750	-1.556.288,29	69.461,56	0	0	-69.461,56	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-10.816.483,99	-14.786.651	-10.415.857,33	4.370.793,52	0	0	-4.370.793,52	0

THH6200

Liegenschaften

11

Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.961,64	2.160	2.731,56	571,42	0	0	-571,42	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	158.408,10	100.000	197.690,50	97.690,50	0	0	-97.690,50	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.919.934,08	3.750.000	4.021.476,58	271.476,58	0	0	-271.476,58	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.622,00	0	2.826,00	2.826,00	0	0	-2.826,00	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	743.380,13	0	305.507,76	305.507,76	0	0	-305.507,76	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	4.833.305,95	3.852.160	4.530.232,40	678.072,26	0	0	-678.072,26	0
12	-	Personalaufwendungen	-3.252.199,17	-3.618.650	-3.200.220,70	418.429,48	0	0	-418.429,48	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-2.434,96	-3.700	-2.176,69	1.523,31	0	0	-1.523,31	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.481.169,65	-704.867	-671.987,03	32.879,97	0	0	-32.879,97	0
15	-	Abschreibungen	-107.394,25	-109.567	-115.232,08	-5.664,76	0	0	5.664,76	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-13.578,21	-12.060	-12.262,82	-202,82	-210	0	-7,18	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-424.924,85	-1.775.404	-179.095,86	1.596.308,06	0	0	-1.596.308,06	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-5.281.701,09	-6.224.248	-4.180.975,18	2.043.273,24	-210	0	-2.043.483,24	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-448.395,14	-2.372.088	349.257,22	2.721.345,50	-210	0	-2.721.555,50	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	592.241,57	730.950	756.396,64	25.446,64	0	0	-25.446,64	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	4.673.129,19	5.070.155	4.664.578,25	-405.576,48	0	0	405.576,48	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-918.372,34	-856.795	-838.910,56	17.884,93	0	0	-17.884,93	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-5.002.204,46	-5.247.379	-4.826.288,04	421.090,55	0	0	-421.090,55	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-655.206,04	-303.069	-244.223,71	58.845,64	0	0	-58.845,64	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-1.103.601,18	-2.675.158	105.033,51	2.780.191,14	-210	0	-2.780.401,14	0

THH6200

Liegenschaften

12

Sicherheit und Ordnung

1224

Kommunales Grundbuchwesen

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	17.610,00	17.610,00	0	0	-17.610,00	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.410,00	10.000	12.400,00	2.400,00	0	0	-2.400,00	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	11.410,00	10.000	30.010,00	20.010,00	0	0	-20.010,00	0
12	- Personalaufwendungen	0,00	-299	0,00	299,16	0	0	-299,16	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	-410,00	-410,00	0	0	410,00	0
15	- Abschreibungen	-7.418,78	-9.736	-8.032,61	1.703,55	0	0	-1.703,55	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-53,90	0	-120,40	-120,40	0	0	120,40	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-7.472,68	-10.035	-8.563,01	1.472,31	0	0	-1.472,31	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	3.937,32	-35	21.446,99	21.482,31	0	0	-21.482,31	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-17.478,66	-18.212	-18.983,39	-771,16	0	0	771,16	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-146.839,31	-176.597	-153.240,44	23.356,84	0	0	-23.356,84	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-164.317,97	-194.810	-172.223,83	22.585,68	0	0	-22.585,68	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-160.380,65	-194.845	-150.776,84	44.067,99	0	0	-44.067,99	0

THH6200
31
3180

Liegenschaften
Soziale Hilfen
Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	- Personalaufwendungen	-730.784,07	-753.858	-740.533,54	13.324,20	0	0	-13.324,20	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-60,05	-800	-110,06	689,94	0	0	-689,94	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.050,08	-38.659	-37.305,90	1.352,66	0	0	-1.352,66	0
15	- Abschreibungen	-9.047,17	-11.105	-10.072,96	1.031,78	0	0	-1.031,78	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.937,47	-7.949	-16.454,15	-8.504,67	0	0	8.504,67	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-779.878,84	-812.371	-804.476,61	7.893,91	0	0	-7.893,91	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-779.878,84	-812.371	-804.476,61	7.893,91	0	0	-7.893,91	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	999.155,06	1.024.949	987.971,61	-36.977,11	0	0	36.977,11	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-169.221,76	-146.984	-166.705,65	-19.721,47	0	0	19.721,47	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-1.175.980,59	-1.200.677	-1.146.642,51	54.034,49	0	0	-54.034,49	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-346.047,29	-322.712	-325.376,55	-2.664,09	0	0	2.664,09	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-1.125.926,13	-1.135.083	-1.129.853,16	5.229,82	0	0	-5.229,82	0

THH6200
51

Liegenschaften
Räumliche Planung und Entwicklung

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.000,00	0	4.000,00	4.000,00	0	0	-4.000,00	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	182,36	67	150,44	83,58	0	0	-83,58	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	626.616,70	380.000	396.744,51	16.744,51	0	0	-16.744,51	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	399.987,58	380.000	301.987,68	-78.012,32	0	0	78.012,32	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	10.000	0,00	-10.000,00	0	0	10.000,00	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.795,04	300.000	64.357,91	-235.642,09	0	0	235.642,09	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	1.051.581,68	1.070.067	767.240,54	-302.826,32	0	0	302.826,32	0
12	- Personalaufwendungen	-4.538.831,18	-5.175.166	-4.919.822,28	255.343,80	0	0	-255.343,80	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-9.069,01	-5.400	-1.979,21	3.420,79	0	0	-3.420,79	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-511.965,05	-452.908	-449.338,41	3.569,23	0	0	-3.569,23	0

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
15	-	Abschreibungen	-216.243,80	-240.396	-231.561,28	8.834,49	0	0	-8.834,49	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-92.996,25	-563.507	-60.081,02	503.425,70	210	0	-503.215,70	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-5.369.105,29	-6.437.376	-5.662.782,20	774.594,01	210	0	-774.384,01	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.317.523,61	-5.367.309	-4.895.541,66	471.767,69	210	0	-471.557,69	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	176.677,46	134.570	182.276,07	47.706,07	0	0	-47.706,07	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	6.426.216,03	7.109.183	6.783.592,17	-325.591,23	0	0	325.591,23	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-918.287,03	-933.278	-938.171,01	-4.892,89	0	0	4.892,89	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-6.736.756,20	-7.639.344	-7.063.940,77	575.403,51	0	0	-575.403,51	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-1.052.149,74	-1.328.869	-1.036.243,54	292.625,46	0	0	-292.625,46	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-5.369.673,35	-6.696.178	-5.931.785,20	764.393,15	210	0	-764.183,15	0

THH6200

Liegenschaften

52

Bauen und Wohnen

5220

Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.110,17	1.110	906,18	-203,82	0	0	203,82	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.700,00	0	1.800,00	1.800,00	0	0	-1.800,00	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	42.441,43	0	15.742,00	15.742,00	0	0	-15.742,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	46.251,60	1.110	18.448,18	17.338,18	0	0	-17.338,18	0
12	-	Personalaufwendungen	-596.352,53	-597.361	-501.053,81	96.307,00	0	0	-96.307,00	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-60,04	-600	-55,04	544,96	0	0	-544,96	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.395,11	-5.001	-6.313,04	-1.311,80	0	0	1.311,80	0
15	-	Abschreibungen	-544.089,81	-1.197.876	-604.411,05	593.465,01	0	0	-593.465,01	0
17	-	Transferaufwendungen	-235.644,00	-400.400	-277.157,00	123.243,00	0	0	-123.243,00	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-144.557,22	-145.005	-146.786,10	-1.781,26	0	0	1.781,26	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.525.098,71	-2.346.243	-1.535.776,04	810.466,91	0	0	-810.466,91	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.478.847,11	-2.345.133	-1.517.327,86	827.805,09	0	0	-827.805,09	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	809.969,72	790.604	693.004,44	-97.599,72	0	0	97.599,72	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-150.153,37	-179.380	-148.823,38	30.556,82	0	0	-30.556,82	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-914.904,51	-908.541	-782.280,57	126.260,43	0	0	-126.260,43	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-255.088,16	-297.317	-238.099,51	59.217,53	0	0	-59.217,53	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-1.733.935,27	-2.642.450	-1.755.427,37	887.022,62	0	0	-887.022,62	0

THH6200

Liegenschaften

55

Natur-u.Landschaftspflege,Friedhofswesen

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.714,35	6.000	5.714,36	-285,64	0	0	285,64	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.272,80	10.000	22.553,20	12.553,20	0	0	-12.553,20	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.594,25	3.000	21.579,66	18.579,66	0	0	-18.579,66	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	976,00	976	976,00	0,00	0	0	0,00	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	27.557,40	19.976	50.823,22	30.847,22	0	0	-30.847,22	0
12	- Personalaufwendungen	0,00	-2.066	0,00	2.066,03	0	0	-2.066,03	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-39.486,34	-40.250	-50.325,64	-10.075,64	0	0	10.075,64	0
15	- Abschreibungen	-60.584,25	-62.814	-74.790,16	-11.976,23	0	0	11.976,23	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-678,30	0	-641,10	-641,10	0	0	641,10	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-100.748,89	-105.130	-125.756,90	-20.626,94	0	0	20.626,94	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-73.191,49	-85.154	-74.933,68	10.220,28	0	0	-10.220,28	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-116.895,63	-102.763	-152.502,46	-49.739,71	0	0	49.739,71	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-1.166.668,46	-1.248.509	-1.371.914,61	-123.405,47	0	0	123.405,47	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-1.283.564,09	-1.351.272	-1.524.417,07	-173.145,18	0	0	173.145,18	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-1.356.755,58	-1.436.426	-1.599.350,75	-162.924,90	0	0	162.924,90	0

THH6200

Vermessen, Liegenschaft und Wohnen

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	166.950,00	166.950,00	0	0	-166.950,00	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	16.912,57	0	8.464,72	8.464,72	0	0	-8.464,72	0

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	15.383.317,39	157.500.000	4.351.665,51	-153.148.334,49	0	0	153.148.334,49	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.400.229,96	157.500.000	4.527.080,23	-152.972.919,77	0	0	152.972.919,77	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.877.306,38	-153.000.000	-187.975,69	152.812.024,31	168.736.010	-26.842.600	-10.918.614,31	-10.723.670
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-503.136,82	0	-959.359,90	-959.359,90	-705.190	-499.990	-245.820,10	-262.430
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-342.659,47	-299.370	-309.682,34	-10.312,34	-32.470	0	-22.157,66	-26.730
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-946.406,00	-3.000.000	-2.002.634,00	997.366,00	0	-3.653.590	-4.650.956,00	-4.822.450
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-116.248,93	-3.300	-1.087,66	2.212,34	0	0	-2.212,34	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.785.757,60	-156.302.670	-3.460.739,59	152.841.930,41	167.998.350	-30.996.180	-15.839.760,41	-15.835.280
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	11.614.472,36	1.197.330	1.066.340,64	-130.989,36	167.998.350	-30.996.180	137.133.159,36	-15.835.280

THH6200

Liegenschaften

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.620001: Bewegliches Vermögen										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.087,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	4.087,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-458.908,40	-299.370	-308.409,40	-9.039,40	-32.470	0	-23.430,60	-26.730
12	-	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	-3.300	0,00	3.300,00	0	0	-3.300,00	0
13	=	Summe Auszahlungen	-458.908,40	-302.670	-308.409,40	-5.739,40	-32.470	0	-26.730,60	-26.730
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-454.821,40	-302.670	-308.409,40	-5.739,40	-32.470	0	-26.730,60	-26.730
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-454.821,40	-302.670	-308.409,40	-5.739,40	-32.470	0	-26.730,60	-26.730

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.620002: Sammelprojekt kl. Baumaßnahmen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-9.301,61	-9.301,61	0	0	9.301,61	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-295.143,98	0	-18.521,24	-18.521,24	-30.190	0	-11.668,76	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	-2.360,60	-2.360,60	0	0	2.360,60	0
13	= Summe Auszahlungen	-295.143,98	0	-30.183,45	-30.183,45	-30.190	0	-6,55	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-295.143,98	0	-30.183,45	-30.183,45	-30.190	0	-6,55	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-295.143,98	0	-30.183,45	-30.183,45	-30.190	0	-6,55	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.620003: Grunderwerb									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	166.950,00	166.950,00	0	0	-166.950,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	166.950,00	166.950,00	0	0	-166.950,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.824.880,86	-153.000.000	-178.674,08	152.821.325,92	168.736.010	-26.842.600	-10.927.915,92	-10.723.670
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-98.672,08	0	-32.740,56	-32.740,56	0	0	32.740,56	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	-171.500,00	-171.500,00	0	0	171.500,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-1.923.552,94	-153.000.000	-382.914,64	152.617.085,36	168.736.010	-26.842.600	-10.723.675,36	-10.723.670
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.923.552,94	-153.000.000	-215.964,64	152.784.035,36	168.736.010	-26.842.600	-10.890.625,36	-10.723.670
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-1.923.552,94	-153.000.000	-215.964,64	152.784.035,36	168.736.010	-26.842.600	-10.890.625,36	-10.723.670

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.620004: Verkaufserlöse aus Grundstücken									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	14.993.350,39	157.500.000	4.351.665,51	-153.148.334,49	0	0	153.148.334,49	0
6	= Summe Einzahlungen	14.993.350,39	157.500.000	4.351.665,51	-153.148.334,49	0	0	153.148.334,49	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	14.993.350,39	157.500.000	4.351.665,51	-153.148.334,49	0	0	153.148.334,49	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	14.993.350,39	157.500.000	4.351.665,51	-153.148.334,49	0	0	153.148.334,49	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.620007: Förderung sozialer Wohnungsbau									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-946.406,00	-3.000.000	-1.831.134,00	1.168.866,00	0	-3.653.590	-4.822.456,00	-4.822.450
13	= Summe Auszahlungen	-946.406,00	-3.000.000	-1.831.134,00	1.168.866,00	0	-3.653.590	-4.822.456,00	-4.822.450
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-946.406,00	-3.000.000	-1.831.134,00	1.168.866,00	0	-3.653.590	-4.822.456,00	-4.822.450
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-946.406,00	-3.000.000	-1.831.134,00	1.168.866,00	0	-3.653.590	-4.822.456,00	-4.822.450

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.620010: Campingplatz Durlach									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-104.859,93	0	-912.558,93	-912.558,93	-675.000	-499.990	-262.431,07	-262.430
13	= Summe Auszahlungen	-104.859,93	0	-912.558,93	-912.558,93	-675.000	-499.990	-262.431,07	-262.430
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-104.859,93	0	-912.558,93	-912.558,93	-675.000	-499.990	-262.431,07	-262.430
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-104.859,93	0	-912.558,93	-912.558,93	-675.000	-499.990	-262.431,07	-262.430

THH6300

Bauordnung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	36.566,17	36.600	36.566,17	-33,83	0	0	33,83	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.088.973,57	3.475.000	5.157.931,23	1.682.931,23	0	0	-1.682.931,23	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92.496,84	0	287.573,00	287.573,00	0	0	-287.573,00	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	72.729,65	60.000	105.740,50	45.740,50	0	0	-45.740,50	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	= Anteilige ordentliche Erträge	4.290.766,23	3.571.600	5.587.810,90	2.016.210,90	0	0	-2.016.210,90	0
12	- Personalaufwendungen	-3.842.866,43	-3.883.610	-4.042.404,26	-158.794,26	0	0	158.794,26	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-2.041,56	-4.000	-1.540,94	2.459,06	0	0	-2.459,06	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-93.041,98	-20.000	-51.426,88	-31.426,88	0	0	31.426,88	0
15	- Abschreibungen	-25.263,26	-23.099	-26.810,52	-3.711,52	0	0	3.711,52	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	- Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-91.685,25	-108.110	-66.223,51	41.886,49	0	0	-41.886,49	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-4.054.898,48	-4.038.819	-4.188.406,11	-149.587,11	0	0	149.587,11	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	235.867,75	-467.219	1.399.404,79	1.866.623,79	0	0	-1.866.623,79	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	272.865,90	100	312.813,23	312.713,23	0	0	-312.713,23	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	4.481.863,88	4.443.003	4.862.627,88	419.624,65	0	0	-419.624,65	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-1.369.985,28	-1.268.088	-1.631.658,01	-363.570,22	0	0	363.570,22	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-4.481.863,88	-4.443.003	-4.862.627,88	-419.624,65	0	0	419.624,65	0
25	+ Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-1.097.119,38	-1.267.988	-1.318.844,78	-50.856,99	0	0	50.856,99	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-861.251,63	-1.735.207	80.560,01	1.815.766,80	0	0	-1.815.766,80	0

THH6300

Bauordnung

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-14.692,09	-25.370	-12.634,19	12.735,81	0	0	-12.735,81	-13.700
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	-1.030	0,00	1.030,00	0	0	-1.030,00	0
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.692,09	-26.400	-12.634,19	13.765,81	0	0	-13.765,81	-13.700
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.692,09	-26.400	-12.634,19	13.765,81	0	0	-13.765,81	-13.700

THH6300 Bauordnung

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.630001: Erwerb von bewegl. Vermögen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-14.692,09	-25.370	-12.634,19	12.735,81	0	0	-12.735,81	-13.700
12	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	-1.030	0,00	1.030,00	0	0	-1.030,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-14.692,09	-26.400	-12.634,19	13.765,81	0	0	-13.765,81	-13.700
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.692,09	-26.400	-12.634,19	13.765,81	0	0	-13.765,81	-13.700
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-14.692,09	-26.400	-12.634,19	13.765,81	0	0	-13.765,81	-13.700

THH6600 Tiefbau

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	753.152,90	740.000	745.321,40	5.321,40	0	0	-5.321,40	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.320.575,99	5.212.473	5.324.615,90	112.142,90	0	0	-112.142,90	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.265.824,30	4.070.000	3.565.175,23	-504.824,77	0	0	504.824,77	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	784.569,51	900.000	606.024,95	-293.975,05	0	0	293.975,05	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.943.113,23	550.000	1.723.632,81	1.173.632,81	400.000	0	-773.632,81	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	3.405.311,88	2.488.370	3.838.389,93	1.350.019,93	0	0	-1.350.019,93	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	772.198,00	590.045	678.297,10	88.252,10	0	0	-88.252,10	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	17.244.745,81	14.550.888	16.481.457,32	1.930.569,32	400.000	0	-1.530.569,32	0
12	-	Personalaufwendungen	-19.169.935,79	-20.009.440	-19.720.652,54	288.787,46	0	0	-288.787,46	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-15.985,79	-21.100	-14.262,96	6.837,04	0	0	-6.837,04	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.466.967,99	-9.936.900	-10.071.064,83	-134.164,83	-374.300	0	-240.135,17	0
15	-	Abschreibungen	-23.358.571,75	-24.219.810	-23.677.708,62	542.101,38	0	0	-542.101,38	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.785,72	-2.100	-11.851,43	-9.751,43	-10.000	0	-248,57	0
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.199.544,91	-4.125.600	-4.354.097,90	-228.497,90	0	0	228.497,90	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-57.212.791,95	-58.314.950	-57.849.638,28	465.311,72	-384.300	0	-849.611,72	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-39.968.046,14	-43.764.062	-41.368.180,96	2.395.881,04	15.700	0	-2.380.181,04	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	1.370.020,26	1.849.950	1.227.305,08	-622.644,92	0	0	622.644,92	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	21.652.973,44	23.051.951	20.692.321,06	-2.359.629,84	0	0	2.359.629,84	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-16.136.310,68	-16.192.926	-16.964.588,91	-771.662,42	0	0	771.662,42	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-21.652.973,44	-23.051.951	-20.692.321,06	2.359.629,84	0	0	-2.359.629,84	0
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-14.766.290,42	-14.342.976	-15.737.283,83	-1.394.307,34	0	0	1.394.307,34	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-54.734.336,56	-58.107.038	-57.105.464,79	1.001.573,70	15.700	0	-985.873,70	0

THH6600

Tiefbau

54

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	753.152,90	740.000	745.321,40	5.321,40	0	0	-5.321,40	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.188.723,99	5.093.929	5.188.511,90	94.582,90	0	0	-94.582,90	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.265.824,30	4.070.000	3.565.175,23	-504.824,77	0	0	504.824,77	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	754.205,79	893.000	582.527,81	-310.472,19	0	0	310.472,19	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.914.842,00	550.000	1.718.022,81	1.168.022,81	400.000	0	-768.022,81	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	3.360.555,88	2.417.810	3.789.673,63	1.371.863,63	0	0	-1.371.863,63	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	763.877,00	581.724	669.976,10	88.252,10	0	0	-88.252,10	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	17.001.181,86	14.346.463	16.259.208,88	1.912.745,88	400.000	0	-1.512.745,88	0
12	-	Personalaufwendungen	-44.126,98	-46.850	-706.261,22	-659.411,22	0	0	659.411,22	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-48,04	0	-44,03	-44,03	0	0	44,03	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.494.039,55	-9.314.331	-9.135.252,18	179.078,78	-374.300	0	-553.378,78	0
15	-	Abschreibungen	-22.557.454,96	-23.499.549	-22.863.862,38	635.686,41	0	0	-635.686,41	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.785,72	-2.100	-11.851,43	-9.751,43	-10.000	0	-248,57	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.948.273,44	-4.121.800	-4.039.463,68	82.336,32	0	0	-82.336,32	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-36.045.728,69	-36.984.630	-36.756.734,92	227.894,83	-384.300	0	-612.194,83	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-19.044.546,83	-22.638.167	-20.497.526,04	2.140.640,71	15.700	0	-2.124.940,71	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	33.979,68	7.600	30.877,34	23.277,34	0	0	-23.277,34	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	4.649.537,67	53.997	3.502.959,94	3.448.962,45	0	0	-3.448.962,45	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-12.193.736,97	-12.571.370	-13.212.465,23	-641.095,18	0	0	641.095,18	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-16.131.166,98	-17.542.808	-15.331.050,41	2.211.757,38	0	0	-2.211.757,38	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-23.641.386,60	-30.052.580	-25.009.678,36	5.042.901,99	0	0	-5.042.901,99	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-42.685.933,43	-52.690.747	-45.507.204,40	7.183.542,70	15.700	0	-7.167.842,70	0

THH6600

Tiefbau

55

Natur-u.Landschaftspflege,Friedhofswesen

5520

Gewässerschutz/Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	131.852,00	118.544	136.104,00	17.560,00	0	0	-17.560,00	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.060,00	7.000	1.060,00	-5.940,00	0	0	5.940,00	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	44.756,00	70.560	48.716,30	-21.843,70	0	0	21.843,70	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	8.321,00	8.321	8.321,00	0,00	0	0	0,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	186.038,00	204.425	194.201,30	-10.223,70	0	0	10.223,70	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.165.649,63	-2.160.630	-2.237.498,53	-76.868,68	0	0	76.868,68	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-2.008,17	-2.315	-1.769,45	546,03	0	0	-546,03	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-482.726,69	-372.948	-505.246,51	-132.298,95	0	0	132.298,95	0
15	- Abschreibungen	-706.489,35	-700.841	-707.972,19	-7.131,60	0	0	7.131,60	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-31.298,75	-3.800	-46.875,38	-43.075,38	0	0	43.075,38	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-3.388.172,59	-3.240.533	-3.499.362,06	-258.828,58	0	0	258.828,58	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-3.202.134,59	-3.036.108	-3.305.160,76	-269.052,28	0	0	269.052,28	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	2.376.823,03	2.601.440	2.300.027,67	-301.411,87	0	0	301.411,87	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-760.890,36	-498.420	-549.278,87	-50.858,89	0	0	50.858,89	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-2.503.947,16	-2.774.106	-2.453.973,82	320.132,19	0	0	-320.132,19	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-888.014,49	-671.086	-703.225,02	-32.138,57	0	0	32.138,57	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-4.090.149,08	-3.707.195	-4.008.385,78	-301.190,85	0	0	301.190,85	0

THH6600

Tiefbau

54

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

5410

Gemeindestraßen

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	240.172,90	0	238.961,40	238.961,40	0	0	-238.961,40	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.789.929,30	1.613.159	2.802.979,04	1.189.819,75	0	0	-1.189.819,75	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.597,47	0	706,47	706,47	0	0	-706,47	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	64.762,49	0	13.312,43	13.312,43	0	0	-13.312,43	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	851,58	0	221,00	221,00	0	0	-221,00	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	385.514,00	215.731	437.312,00	221.581,48	0	0	-221.581,48	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	3.487.827,74	1.828.890	3.493.492,34	1.664.602,53	0	0	-1.664.602,53	0
12	- Personalaufwendungen	0,00	0	-268.541,64	-268.541,64	0	0	268.541,64	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.065.403,36	0	-963.808,70	-963.808,70	0	0	963.808,70	0
15	- Abschreibungen	-10.639.176,86	-7.598.221	-11.390.872,06	-3.792.651,10	0	0	3.792.651,10	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.744,88	0	-337,63	-337,63	0	0	337,63	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-11.708.325,10	-7.598.221	-12.623.560,03	-5.025.339,07	0	0	5.025.339,07	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-8.220.497,36	-5.769.331	-9.130.067,69	-3.360.736,54	0	0	3.360.736,54	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	4.687,42	0	5.682,31	5.682,31	0	0	-5.682,31	0

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	513.110,25	0	482.555,67	482.555,67	0	0	-482.555,67	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-4.910.928,16	-610.867	-4.887.850,66	-4.276.983,72	0	0	4.276.983,72	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-5.973.982,20	-12.934.555	-6.201.305,20	6.733.249,69	0	0	-6.733.249,69	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-10.367.112,69	-13.545.422	-10.600.917,88	2.944.503,95	0	0	-2.944.503,95	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-18.587.610,05	-19.314.753	-19.730.985,57	-416.232,59	0	0	416.232,59	0

THH6600

Tiefbau

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.684.327,40	2.862.500	2.438.794,95	-423.705,05	1.160.000	0	1.583.705,05	0
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	242.134,07	570.000	304.673,73	-265.326,27	0	0	265.326,27	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	335.084,85	0	1.433.689,10	1.433.689,10	0	0	-1.433.689,10	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	29.339,23	29.339,23	0	0	-29.339,23	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.261.546,32	3.432.500	4.206.497,01	773.997,01	1.160.000	0	386.002,99	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-399.237,02	0	-399.079,00	-399.079,00	-403.670	0	-4.591,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-29.910.218,97	-31.796.630	-29.262.602,40	2.534.027,60	-242.020	-1.120.000	-3.896.047,60	-3.650.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-961.393,87	-322.150	-760.667,78	-438.517,78	-445.400	-100.000	-106.882,22	-40.000
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-30.612.834,71	-30.200.000	-30.000.000,00	200.000,00	200.000	-120.000	-120.000,00	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-70.795,18	-159.000	-163.938,60	-4.938,60	0	0	4.938,60	-60.000
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-61.954.479,75	-62.477.780	-60.586.287,78	1.891.492,22	-891.090	-1.340.000	-4.122.582,22	-3.750.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-59.692.933,43	-59.045.280	-56.379.790,77	2.665.489,23	268.910	-1.340.000	-3.736.579,23	-3.750.000

THH6600

Tiefbau

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.661001: Gemeindestraßen, Erwerb von beweglichem Vermögen										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	54.134,85	0	44.979,24	44.979,24	0	0	-44.979,24	0
6	=	Summe Einzahlungen	54.134,85	0	44.979,24	44.979,24	0	0	-44.979,24	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-819.314,49	-225.000	-609.989,04	-384.989,04	-311.920	-100.000	-26.930,96	-40.000
12	-	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	-75.000	0,00	75.000,00	0	0	-75.000,00	-60.000
13	=	Summe Auszahlungen	-819.314,49	-300.000	-609.989,04	-309.989,04	-311.920	-100.000	-101.930,96	-100.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-765.179,64	-300.000	-565.009,80	-265.009,80	-311.920	-100.000	-146.910,20	-100.000
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-765.179,64	-300.000	-565.009,80	-265.009,80	-311.920	-100.000	-146.910,20	-100.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.661002: Gemeindestraßen, Umbau und Verbesserung										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	154.050,00	150.000	300.000,00	150.000,00	0	0	-150.000,00	0
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	134.970,00	70.000	118.610,00	48.610,00	0	0	-48.610,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	289.020,00	220.000	418.610,00	198.610,00	0	0	-198.610,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.082.214,03	-4.500.030	-7.798.372,74	-3.298.342,74	-3.710.410	0	-412.067,26	-400.000
13	=	Summe Auszahlungen	-7.082.214,03	-4.500.030	-7.798.372,74	-3.298.342,74	-3.710.410	0	-412.067,26	-400.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.793.194,03	-4.280.030	-7.379.762,74	-3.099.732,74	-3.710.410	0	-610.677,26	-400.000
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-1.084.698,80	-599.970	-1.081.791,41	-481.821,41	0	0	481.821,41	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-7.877.892,83	-4.880.000	-8.461.554,15	-3.581.554,15	-3.710.410	0	-128.855,85	-400.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.661003: Gemeindestraßen, JA, Grunderwerb										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	282.170,00	0	1.428.620,00	1.428.620,00	0	0	-1.428.620,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	282.170,00	0	1.428.620,00	1.428.620,00	0	0	-1.428.620,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-399.237,02	0	-399.079,00	-399.079,00	-403.670	0	-4.591,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.590,84	0	-4.590,84	-4.590,84	0	0	4.590,84	0
13	=	Summe Auszahlungen	-403.827,86	0	-403.669,84	-403.669,84	-403.670	0	-0,16	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-121.657,86	0	1.024.950,16	1.024.950,16	-403.670	0	-1.428.620,16	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-121.657,86	0	1.024.950,16	1.024.950,16	-403.670	0	-1.428.620,16	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661004: Gemeindestraßen Erschließungsmaßnahmen									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	77.788,10	500.000	205.950,07	-294.049,93	0	0	294.049,93	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	21.396,69	21.396,69	0	0	-21.396,69	0
6	= Summe Einzahlungen	77.788,10	500.000	227.346,76	-272.653,24	0	0	272.653,24	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.636.207,76	-2.684.810	-3.186.858,54	-502.048,54	-908.500	0	-406.451,46	-400.000
13	= Summe Auszahlungen	-2.636.207,76	-2.684.810	-3.186.858,54	-502.048,54	-908.500	0	-406.451,46	-400.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.558.419,66	-2.184.810	-2.959.511,78	-774.701,78	-908.500	0	-133.798,22	-400.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-405.387,49	-400.190	-444.117,39	-43.927,39	0	0	43.927,39	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-2.963.807,15	-2.585.000	-3.403.629,17	-818.629,17	-908.500	0	-89.870,83	-400.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.661005: Gemeindestraßen, Radwege									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	60.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	60.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.769.463,79	-1.380.020	-897.550,38	482.469,62	280.000	0	-202.469,62	-200.000
13	= Summe Auszahlungen	-1.769.463,79	-1.380.020	-897.550,38	482.469,62	280.000	0	-202.469,62	-200.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.709.463,79	-1.380.020	-897.550,38	482.469,62	280.000	0	-202.469,62	-200.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-192.170,59	-119.980	-249.024,85	-129.044,85	0	0	129.044,85	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-1.901.634,38	-1.500.000	-1.146.575,23	353.424,77	280.000	0	-73.424,77	-200.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.661006: Gemeindestraßen, Verkehrssignalanlagen

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.522.291,22	-809.980	-1.792.594,77	-982.614,77	-982.615	0	-0,23	0
13 =	Summe Auszahlungen	-1.522.291,22	-809.980	-1.792.594,77	-982.614,77	-982.615	0	-0,23	0
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.522.291,22	-809.980	-1.792.594,77	-982.614,77	-982.615	0	-0,23	0
15 -	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-168.335,88	-90.020	-140.521,92	-50.501,92	0	0	50.501,92	0
16 =	nachrichtlich: Saldo gesamt	-1.690.627,10	-900.000	-1.933.116,69	-1.033.116,69	-982.615	0	50.501,69	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.661007: Gemeindefstraßen, Verschiedene Ingenieurbauwerke

1 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	175.000,00	0	343.000,00	343.000,00	500.000	0	157.000,00	0
6 =	Summe Einzahlungen	175.000,00	0	343.000,00	343.000,00	500.000	0	157.000,00	0
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.347.465,65	-935.010	-1.633.745,15	-698.735,15	-700.000	0	-1.264,85	0
13 =	Summe Auszahlungen	-1.347.465,65	-935.010	-1.633.745,15	-698.735,15	-700.000	0	-1.264,85	0
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.172.465,65	-935.010	-1.290.745,15	-355.735,15	-200.000	0	155.735,15	0
15 -	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-145.730,20	-164.990	-212.683,26	-47.693,26	0	0	47.693,26	0
16 =	nachrichtlich: Saldo gesamt	-1.318.195,85	-1.100.000	-1.503.428,41	-403.428,41	-200.000	0	203.428,41	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.661008: Straßenbeleuchtung, Beleuchtungsanlagen

6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.537.716,56	-1.200.000	-3.155.928,94	-1.955.928,94	-2.015.045	0	-59.116,06	0
13 =	Summe Auszahlungen	-2.537.716,56	-1.200.000	-3.155.928,94	-1.955.928,94	-2.015.045	0	-59.116,06	0
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.537.716,56	-1.200.000	-3.155.928,94	-1.955.928,94	-2.015.045	0	-59.116,06	0
16 =	nachrichtlich: Saldo gesamt	-2.537.716,56	-1.200.000	-3.155.928,94	-1.955.928,94	-2.015.045	0	-59.116,06	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.661009: Gemeindefstraßen, JA, Straßengrün

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	1.460,00	1.460,00	0	0	-1.460,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	1.460,00	1.460,00	0	0	-1.460,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-156.011,61	-200.000	-305.027,02	-105.027,02	-202.020	-40.000	-136.992,98	-135.000
13	= Summe Auszahlungen	-156.011,61	-200.000	-305.027,02	-105.027,02	-202.020	-40.000	-136.992,98	-135.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-156.011,61	-200.000	-303.567,02	-103.567,02	-202.020	-40.000	-138.452,98	-135.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-149.443,74	-25.000	-137.762,50	-112.762,50	0	0	112.762,50	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-305.455,35	-225.000	-441.329,52	-216.329,52	-202.020	-40.000	-25.690,48	-135.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.661019: Gemeindestraßen, Wasserwerkbrücke

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.552.318,84	0	-68.324,98	-68.324,98	0	-115.000	-46.675,02	-45.000
13	= Summe Auszahlungen	-4.552.318,84	0	-68.324,98	-68.324,98	0	-115.000	-46.675,02	-45.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.552.318,84	0	-68.324,98	-68.324,98	0	-115.000	-46.675,02	-45.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-146.360,40	0	-34.430,84	-34.430,84	0	0	34.430,84	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-4.698.679,24	0	-102.755,82	-102.755,82	0	-115.000	-12.244,18	-45.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.661024: Gemeinde-Straßen, Infrastruktur Wildpark

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	900.000	0,00	-900.000,00	0	0	900.000,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	900.000	0,00	-900.000,00	0	0	900.000,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-172.425,75	-3.274.980	-42.969,88	3.232.010,12	2.325.000	0	-907.010,12	-900.000
13	= Summe Auszahlungen	-172.425,75	-3.274.980	-42.969,88	3.232.010,12	2.325.000	0	-907.010,12	-900.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-172.425,75	-2.374.980	-42.969,88	2.332.010,12	2.325.000	0	-7.010,12	-900.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-18.657,00	-125.020	-61.067,80	63.952,20	0	0	-63.952,20	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-191.082,75	-2.500.000	-104.037,68	2.395.962,32	2.325.000	0	-70.962,32	-900.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661025: Gemeindefahrstraßen, Lichtplan									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-44.988,92	-100.000	-76.929,89	23.070,11	0	0	-23.070,11	0
13	= Summe Auszahlungen	-44.988,92	-100.000	-76.929,89	23.070,11	0	0	-23.070,11	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-44.988,92	-100.000	-76.929,89	23.070,11	0	0	-23.070,11	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-44.988,92	-100.000	-76.929,89	23.070,11	0	0	-23.070,11	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661028: Gemeindefahrstraßen, Infrastruktur Innenstadt									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	500.000	0,00	-500.000,00	0	0	500.000,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	500.000	0,00	-500.000,00	0	0	500.000,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-471.157,93	-5.100.010	-2.871.907,56	2.228.102,44	1.700.000	0	-528.102,44	-525.000
13	= Summe Auszahlungen	-471.157,93	-5.100.010	-2.871.907,56	2.228.102,44	1.700.000	0	-528.102,44	-525.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-471.157,93	-4.600.010	-2.871.907,56	1.728.102,44	1.700.000	0	-28.102,44	-525.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-165.252,25	-199.990	-264.183,30	-64.193,30	0	0	64.193,30	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-636.410,18	-4.800.000	-3.136.090,86	1.663.909,14	1.700.000	0	36.090,86	-525.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661029: Umbau Haltepunkt Bahnhof Hagsfeld									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	500.000	1.162.800,00	662.800,00	660.000	0	-2.800,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	500.000	1.162.800,00	662.800,00	660.000	0	-2.800,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.871.907,56	-3.999.970	-2.596.486,29	1.403.483,71	1.428.480	-525.000	-500.003,71	-500.000
13	= Summe Auszahlungen	-2.871.907,56	-3.999.970	-2.596.486,29	1.403.483,71	1.428.480	-525.000	-500.003,71	-500.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.871.907,56	-3.499.970	-1.433.686,29	2.066.283,71	2.088.480	-525.000	-502.803,71	-500.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661032: Gemeindestraßen Adenauerring									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.688,20	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-9.688,20	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.688,20	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-14.200,00	0	-41.916,40	-41.916,40	0	0	41.916,40	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-23.888,20	0	-41.916,40	-41.916,40	0	0	41.916,40	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661034: Gemeindestraßen Theodor-Heuss-Allee									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-938.132,05	0	-132.986,19	-132.986,19	-200.000	0	-67.013,81	0
13	= Summe Auszahlungen	-938.132,05	0	-132.986,19	-132.986,19	-200.000	0	-67.013,81	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-938.132,05	0	-132.986,19	-132.986,19	-200.000	0	-67.013,81	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-99.629,35	0	-38.140,00	-38.140,00	0	0	38.140,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-1.037.761,40	0	-171.126,19	-171.126,19	-200.000	0	-28.873,81	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661035: Pulverhaus-/Grünwinkler Straße									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.575.010	-1.643.457,50	-68.447,50	-200.000	0	-131.552,50	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-1.575.010	-1.643.457,50	-68.447,50	-200.000	0	-131.552,50	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.575.010	-1.643.457,50	-68.447,50	-200.000	0	-131.552,50	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-24.990	-225.352,00	-200.362,00	0	0	200.362,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-1.600.000	-1.868.809,50	-268.809,50	-200.000	0	68.809,50	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661036: Herstellung von Rasengleisen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-595.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-595.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-595.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-595.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661214: SSP Mühlburg									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	576.157,80	425.000	225.947,27	-199.052,73	0	0	199.052,73	0
6	= Summe Einzahlungen	576.157,80	425.000	225.947,27	-199.052,73	0	0	199.052,73	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.538.899,68	-967.520	-1.484.123,12	-516.603,12	-766.610	-250.000	-500.006,88	-500.000
13	= Summe Auszahlungen	-1.538.899,68	-967.520	-1.484.123,12	-516.603,12	-766.610	-250.000	-500.006,88	-500.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-962.741,88	-542.520	-1.258.175,85	-715.655,85	-766.610	-250.000	-300.954,15	-500.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-114.718,12	-32.480	-115.703,30	-83.223,30	0	0	83.223,30	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-1.077.460,00	-575.000	-1.373.879,15	-798.879,15	-766.610	-250.000	-217.730,85	-500.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661217: ASP Grünwettersbach									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	156.972,52	160.000	0,00	-160.000,00	0	0	160.000,00	0
6	= Summe Einzahlungen	156.972,52	160.000	0,00	-160.000,00	0	0	160.000,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-122.192,24	-303.970	-27.996,74	275.973,26	275.970	0	-3,26	0
13	= Summe Auszahlungen	-122.192,24	-303.970	-27.996,74	275.973,26	275.970	0	-3,26	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	34.780,28	-143.970	-27.996,74	115.973,26	275.970	0	159.996,74	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-19.036,00	-16.030	-22.976,00	-6.946,00	0	0	6.946,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	15.744,28	-160.000	-50.972,74	109.027,26	275.970	0	166.942,74	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661218: SSP Rintheim									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	89.240,82	275.000	0,00	-275.000,00	0	0	275.000,00	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	49.385,00	49.385,00	0	0	-49.385,00	0
6	= Summe Einzahlungen	89.240,82	275.000	49.385,00	-225.615,00	0	0	225.615,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.522.490	-246.089,93	1.276.400,07	1.296.400	0	19.999,93	-100.000
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-17.834,71	-200.000	0,00	200.000,00	200.000	-120.000	-120.000,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-17.834,71	-1.722.490	-246.089,93	1.476.400,07	1.496.400	-120.000	-100.000,07	-100.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	71.406,11	-1.447.490	-196.704,93	1.250.785,07	1.496.400	-120.000	125.614,93	-100.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-1.487,50	-27.510	8.348,20	35.858,20	0	0	-35.858,20	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	69.918,61	-1.475.000	-188.356,73	1.286.643,27	1.496.400	-120.000	89.756,73	-100.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661220: LSP Durlach Aue									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	327.500	0,00	-327.500,00	0	0	327.500,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	327.500	0,00	-327.500,00	0	0	327.500,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-93.683,31	-622.240	-365.593,88	256.646,12	90.000	0	-166.646,12	-160.000
13	= Summe Auszahlungen	-93.683,31	-622.240	-365.593,88	256.646,12	90.000	0	-166.646,12	-160.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-93.683,31	-294.740	-365.593,88	-70.853,88	90.000	0	160.853,88	-160.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-59.149,30	-32.760	-91.020,80	-58.260,80	0	0	58.260,80	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-152.832,61	-327.500	-456.614,68	-129.114,68	90.000	0	219.114,68	-160.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661221: SSP Alt Knielingen									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	50.000	119.687,68	69.687,68	0	0	-69.687,68	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	50.000	119.687,68	69.687,68	0	0	-69.687,68	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-95.030	-199.674,62	-104.644,62	-104.650	0	-5,38	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-95.030	-199.674,62	-104.644,62	-104.650	0	-5,38	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-45.030	-79.986,94	-34.956,94	-104.650	0	-69.693,06	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-4.970	-7.650,00	-2.680,00	0	0	2.680,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-50.000	-87.636,94	-37.636,94	-104.650	0	-67.013,06	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661222: ASP Innenstadt Ost									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.035,21	25.000	0,00	-25.000,00	0	0	25.000,00	0
6	= Summe Einzahlungen	30.035,21	25.000	0,00	-25.000,00	0	0	25.000,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.158,69	-142.510	0,00	142.510,00	170.410	-30.000	-2.100,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-20.158,69	-142.510	0,00	142.510,00	170.410	-30.000	-2.100,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	9.876,52	-117.510	0,00	117.510,00	170.410	-30.000	22.900,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-9.128,50	-7.490	-4.972,00	2.518,00	0	0	-2.518,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	748,02	-125.000	-4.972,00	120.028,00	170.410	-30.000	20.382,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661226: VU Stadteingang Durlach									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-1.140,00	-1.140,00	0	0	1.140,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-1.140,00	-1.140,00	0	0	1.140,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661301: Gemeinde Straße Killisfeld-/Fiduciastr BA 1+2									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-9.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-1.572,50	0	-2.614,50	-2.614,50	0	0	2.614,50	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-10.572,50	0	-2.614,50	-2.614,50	0	0	2.614,50	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661302: Hubwegbrücke									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	85.390,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	85.390,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-79.850,45	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-79.850,45	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	5.539,55	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-43.298,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-37.758,45	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661303: Brücke über den Pfinzentlastungskanal									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	225.000,00	225.000,00	0	0	-225.000,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	225.000,00	225.000,00	0	0	-225.000,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-454.304,62	0	-407.788,10	-407.788,10	-250.000	-160.000	-2.211,90	0
13	= Summe Auszahlungen	-454.304,62	0	-407.788,10	-407.788,10	-250.000	-160.000	-2.211,90	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-454.304,62	0	-182.788,10	-182.788,10	-250.000	-160.000	-227.211,90	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-31.756,00	0	-9.932,00	-9.932,00	0	0	9.932,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-486.060,62	0	-192.720,10	-192.720,10	-250.000	-160.000	-217.279,90	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661304: Umbau Ottostraße									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-40.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-40.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-40.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-6.119,50	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-46.119,50	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.661999: Planungskosten Bereich Straßenwesen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-346.797,99	-454.990	-874.305,42	-419.315,42	-430.000	0	-10.684,58	0
13	= Summe Auszahlungen	-346.797,99	-454.990	-874.305,42	-419.315,42	-430.000	0	-10.684,58	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-346.797,99	-454.990	-874.305,42	-419.315,42	-430.000	0	-10.684,58	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-211.297,66	-45.010	-233.762,71	-188.752,71	0	0	188.752,71	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-558.095,65	-500.000	-1.108.068,13	-608.068,13	-430.000	0	178.068,13	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.662002: Kreisstraßen, Umbau und Verbesserung									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	69.250,00	50.000	0,00	-50.000,00	0	0	50.000,00	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	7.942,54	7.942,54	0	0	-7.942,54	0
6	= Summe Einzahlungen	69.250,00	50.000	7.942,54	-42.057,46	0	0	42.057,46	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-49.785,28	-686.410	-13.775,08	672.634,92	660.000	0	-12.634,92	0
13	= Summe Auszahlungen	-49.785,28	-686.410	-13.775,08	672.634,92	660.000	0	-12.634,92	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	19.464,72	-636.410	-5.832,54	630.577,46	660.000	0	29.422,54	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-21.614,25	-93.590	-10.808,96	82.781,04	0	0	-82.781,04	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-2.149,53	-730.000	-16.641,50	713.358,50	660.000	0	-53.358,50	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.662013: Kreisstraßen, K9654 Rittnertstraße									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-860.000	-49.528,17	810.471,83	550.000	0	-260.471,83	-260.000
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-860.000	-49.528,17	810.471,83	550.000	0	-260.471,83	-260.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-860.000	-49.528,17	810.471,83	550.000	0	-260.471,83	-260.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-140.000	-34.994,00	105.006,00	0	0	-105.006,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-1.000.000	-84.522,17	915.477,83	550.000	0	-365.477,83	-260.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.662014: Kreisstraßen, Tunnel Südtangente									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-2.849.990	-692.918,75	2.157.071,25	2.157.070	0	-1,25	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-2.849.990	-692.918,75	2.157.071,25	2.157.070	0	-1,25	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.849.990	-692.918,75	2.157.071,25	2.157.070	0	-1,25	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-150.010	-115.643,50	34.366,50	0	0	-34.366,50	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-3.000.000	-808.562,25	2.191.437,75	2.157.070	0	-34.367,75	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.663002: Landesstraßen, Umbau und Verbesserung									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-96.544,31	-351.980	-646.104,47	-294.124,47	-294.130	0	-5,53	0
13	= Summe Auszahlungen	-96.544,31	-351.980	-646.104,47	-294.124,47	-294.130	0	-5,53	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-96.544,31	-351.980	-646.104,47	-294.124,47	-294.130	0	-5,53	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-10.136,25	-48.020	-47.305,00	715,00	0	0	-715,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-106.680,56	-400.000	-693.409,47	-293.409,47	-294.130	0	-720,53	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.663011: Landesstraßen, Lärmschutz									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	32.394,80	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	32.394,80	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-388.720,85	-264.020	-3.576,28	260.443,72	260.000	0	-443,72	0
13	= Summe Auszahlungen	-388.720,85	-264.020	-3.576,28	260.443,72	260.000	0	-443,72	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-356.326,05	-264.020	-3.576,28	260.443,72	260.000	0	-443,72	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-34.035,55	-35.980	-3.707,50	32.272,50	0	0	-32.272,50	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-390.361,60	-300.000	-7.283,78	292.716,22	260.000	0	-32.716,22	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.663012: Landesstraßen L605, Bulacher Hochbrücke									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-51.561,06	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-51.561,06	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-51.561,06	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-11.698,50	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-63.259,56	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.664002: Bundesstraßen, Umbau und Verbesserung									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-251.541,02	-739.200	-55.635,09	683.564,91	670.000	0	-13.564,91	0
13	= Summe Auszahlungen	-251.541,02	-739.200	-55.635,09	683.564,91	670.000	0	-13.564,91	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-251.541,02	-739.200	-55.635,09	683.564,91	670.000	0	-13.564,91	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-77.693,25	-100.800	-8.826,00	91.974,00	0	0	-91.974,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-329.234,27	-840.000	-64.461,09	775.538,91	670.000	0	-105.538,91	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.664012: Bundesstraßen, Lärmschutz									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-75.365,43	-285.020	0,00	285.020,00	283.010	0	-2.010,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-75.365,43	-285.020	0,00	285.020,00	283.010	0	-2.010,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-75.365,43	-285.020	0,00	285.020,00	283.010	0	-2.010,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-5.633,00	-14.980	0,00	14.980,00	0	0	-14.980,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-80.998,43	-300.000	0,00	300.000,00	283.010	0	-16.990,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.664014: Bundesstraße, Tunnel Kriegsstraße

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-30.000.000,00	-30.000.000	-30.000.000,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-30.000.000,00	-30.000.000	-30.000.000,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.000.000,00	-30.000.000	-30.000.000,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-30.000.000,00	-30.000.000	-30.000.000,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.665001: Wasserläufe, Wasserbau, bewgl. Vermögen

3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	200,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	200,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-100.951,40	-46.000	-216.753,43	-170.753,43	-166.760	0	3.993,43	0
12	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	-4.000	0,00	4.000,00	0	0	-4.000,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-100.951,40	-50.000	-216.753,43	-166.753,43	-166.760	0	-6,57	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-100.751,40	-50.000	-216.753,43	-166.753,43	-166.760	0	-6,57	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-100.751,40	-50.000	-216.753,43	-166.753,43	-166.760	0	-6,57	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.665002: Wasserläufe, Wasserbau, Kl. Baumaßnahmen

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	20.400,00	20.400,00	0	0	-20.400,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	20.400,00	20.400,00	0	0	-20.400,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-184.362,47	-269.970	-129.893,07	140.076,93	130.000	0	-10.076,93	0
13	= Summe Auszahlungen	-184.362,47	-269.970	-129.893,07	140.076,93	130.000	0	-10.076,93	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-184.362,47	-269.970	-109.493,07	160.476,93	130.000	0	-30.476,93	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-8.601,00	-30.030	-3.444,50	26.585,50	0	0	-26.585,50	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.665004: WW, Naturnahe Umgestaltung, von Wasserläufen									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	85.200,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	85.200,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-84.202,32	-252.000	-146.650,94	105.349,06	50.000	0	-55.349,06	-50.000
13	= Summe Auszahlungen	-84.202,32	-252.000	-146.650,94	105.349,06	50.000	0	-55.349,06	-50.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	997,68	-252.000	-146.650,94	105.349,06	50.000	0	-55.349,06	-50.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-11.936,50	-28.000	-22.803,30	5.196,70	0	0	-5.196,70	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-10.938,82	-280.000	-169.454,24	110.545,76	50.000	0	-60.545,76	-50.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.665999: JA, Planungskosten Bereich Gewässer									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-286.343,15	-237.470	-49.430,25	188.039,75	180.000	0	-8.039,75	0
13	= Summe Auszahlungen	-286.343,15	-237.470	-49.430,25	188.039,75	180.000	0	-8.039,75	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-286.343,15	-237.470	-49.430,25	188.039,75	180.000	0	-8.039,75	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-24.218,50	-12.530	-22.468,50	-9.938,50	0	0	9.938,50	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-310.561,65	-250.000	-71.898,75	178.101,25	180.000	0	1.898,75	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.666001: Tiefbauverwaltung, Erwerb von beweglichem Vermögen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-111.923,16	-51.150	-97.863,91	-46.713,91	33.280	0	79.993,91	0
12	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	-80.000	0,00	80.000,00	0	0	-80.000,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-111.923,16	-131.150	-97.863,91	33.286,09	33.280	0	-6,09	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-111.923,16	-131.150	-97.863,91	33.286,09	33.280	0	-6,09	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-111.923,16	-131.150	-97.863,91	33.286,09	33.280	0	-6,09	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.666002: Parkeinrichtungen, Parkscheinautomaten									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-66.022,62	-146.990	-306.390,43	-159.400,43	-159.410	0	-9,57	0
13	= Summe Auszahlungen	-66.022,62	-146.990	-306.390,43	-159.400,43	-159.410	0	-9,57	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-66.022,62	-146.990	-306.390,43	-159.400,43	-159.410	0	-9,57	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-4.256,00	-3.010	-3.640,00	-630,00	0	0	630,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-70.278,62	-150.000	-310.030,43	-160.030,43	-159.410	0	620,43	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.666004: Tiefbau, Abbruch									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-85.020	0,00	85.020,00	85.000	0	-20,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-85.020	0,00	85.020,00	85.000	0	-20,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-85.020	0,00	85.020,00	85.000	0	-20,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-14.980	0,00	14.980,00	0	0	-14.980,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-100.000	0,00	100.000,00	85.000	0	-15.000,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.666006: Selbstständige Parkflächen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-42.797,07	0	-209.968,58	-209.968,58	-209.970	0	-1,42	0
13	= Summe Auszahlungen	-42.797,07	0	-209.968,58	-209.968,58	-209.970	0	-1,42	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-42.797,07	0	-209.968,58	-209.968,58	-209.970	0	-1,42	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-9.129,25	0	-20.255,00	-20.255,00	0	0	20.255,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-51.926,32	0	-230.223,58	-230.223,58	-209.970	0	20.253,58	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.667002: Industriegleise									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,84	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,84	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,84	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,84	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.667010: Breitbandverlegung Karlsruhe									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

THH6700

Gartenbau

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.678,85	0	2.000,00	2.000,00	0	0	-2.000,00	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	140.715,00	108.010	108.010,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.418.296,66	2.000.000	1.148.998,40	-851.001,60	44.360	0	895.361,60	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	643.102,73	1.077.800	531.598,12	-546.201,88	0	0	546.201,88	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.674,09	26.000	129.017,51	103.017,51	21.170	0	-81.847,51	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	590.469,63	1.080.350	574.629,89	-505.720,11	0	0	505.720,11	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	263.117,31	222.776	260.321,65	37.545,65	0	0	-37.545,65	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	= Anteilige ordentliche Erträge	4.156.054,27	4.514.936	2.754.575,57	-1.760.360,43	65.530	0	1.825.890,43	0
12	- Personalaufwendungen	-18.259.685,26	-20.576.980	-19.384.216,08	1.192.763,92	0	0	-1.192.763,92	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-19.414,42	-21.600	-26.404,82	-4.804,82	0	0	4.804,82	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.632.846,31	-4.702.900	-3.981.925,79	720.974,21	134.470	0	-586.504,21	0
15	- Abschreibungen	-4.748.546,90	-4.541.119	-5.015.537,78	-474.418,78	0	0	474.418,78	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	- Transferaufwendungen	-40.125,31	-52.170	-45.680,66	6.489,34	0	0	-6.489,34	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-399.984,69	-316.232	-459.046,89	-142.814,89	0	0	142.814,89	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-27.100.602,89	-30.211.001	-28.912.812,02	1.298.188,98	134.470	0	-1.163.718,98	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-22.944.548,62	-25.696.065	-26.158.236,45	-462.171,45	200.000	0	662.171,45	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	8.408.026,93	9.610.880	10.917.967,76	1.307.087,76	0	0	-1.307.087,76	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	31.466.748,46	27.006.799	33.438.597,21	6.431.797,83	0	0	-6.431.797,83	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-5.676.669,47	-5.317.271	-5.724.626,80	-407.355,44	0	0	407.355,44	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-31.466.748,46	-27.006.799	-33.438.597,21	-6.431.797,83	0	0	6.431.797,83	0
25	+ Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	2.731.357,46	4.293.609	5.193.340,96	899.732,32	0	0	-899.732,32	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-20.213.191,16	-21.402.456	-20.964.895,49	437.560,87	200.000	0	-237.560,87	0

THH6700

Gartenbau

11

Innere Verwaltung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	262,13	257	267,99	11,25	0	0	-11,25	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	187.400,04	147.500	135.171,79	-12.328,21	0	0	12.328,21	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	8.097,17	8.097,17	0	0	-8.097,17	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	187.662,17	147.757	143.536,95	-4.219,79	0	0	4.219,79	0
12	- Personalaufwendungen	-2.113.854,22	-2.514.020	-2.201.340,19	312.679,81	0	0	-312.679,81	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-2.378,10	-2.600	-2.046,21	553,79	0	0	-553,79	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-520.643,81	-580.846	-510.242,88	70.602,88	0	0	-70.602,88	0
15	- Abschreibungen	-569.218,48	-460.500	-431.147,45	29.352,62	0	0	-29.352,62	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.980,82	-11.928	-21.873,18	-9.944,82	0	0	9.944,82	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-3.233.075,43	-3.569.894	-3.166.649,91	403.244,28	0	0	-403.244,28	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-3.045.413,26	-3.422.137	-3.023.112,96	399.024,49	0	0	-399.024,49	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	8.407.576,93	9.609.080	10.917.967,76	1.308.887,76	0	0	-1.308.887,76	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	3.431.111,32	3.831.351	3.544.674,05	-286.676,84	0	0	286.676,84	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-481.105,33	-459.672	-450.524,48	9.147,77	0	0	-9.147,77	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-10.803.473,48	-11.605.208	-11.004.252,32	600.955,65	0	0	-600.955,65	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	554.109,44	1.375.551	3.007.865,01	1.632.314,34	0	0	-1.632.314,34	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-2.491.303,82	-2.046.587	-15.247,95	2.031.338,83	0	0	-2.031.338,83	0

THH6700

Gartenbau

55

Natur-u.Landschaftspflege,Friedhofswesen

5510

Öffentliches Grün / Landschaftsbau

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.678,85	0	2.000,00	2.000,00	0	0	-2.000,00	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	140.452,87	107.753	107.742,01	-11,25	0	0	11,25	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.418.296,66	2.000.000	1.148.998,40	-851.001,60	44.360	0	895.361,60	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	455.702,69	930.300	396.426,33	-533.873,67	0	0	533.873,67	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.834,09	26.000	111.597,51	85.597,51	21.170	0	-64.427,51	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	590.469,63	1.080.350	574.629,89	-505.720,11	0	0	505.720,11	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	263.117,31	222.776	242.773,89	19.997,89	0	0	-19.997,89	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	3.950.552,10	4.367.179	2.584.168,03	-1.783.011,23	65.530	0	1.848.541,23	0
12	- Personalaufwendungen	-11.690.107,42	-13.032.200	-12.311.177,48	721.022,52	0	0	-721.022,52	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-12.547,84	-13.700	-20.574,96	-6.874,96	0	0	6.874,96	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.859.560,53	-3.902.657	-3.197.666,72	704.989,92	134.470	0	-570.519,92	0
15	- Abschreibungen	-4.179.331,62	-4.080.619	-4.584.390,34	-503.771,61	0	0	503.771,61	0
17	- Transferaufwendungen	-40.125,31	-52.170	-45.680,66	6.489,34	0	0	-6.489,34	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-265.443,22	-225.124	-313.485,02	-88.361,14	0	0	88.361,14	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-19.047.115,94	-21.306.469	-20.472.975,18	833.494,07	134.470	0	-699.024,07	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-15.096.563,84	-16.939.290	-17.888.807,15	-949.517,16	200.000	0	1.149.517,16	0

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	450,00	1.800	0,00	-1.800,00	0	0	1.800,00	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	17.224.207,64	17.423.645	17.183.523,47	-240.121,76	0	0	240.121,76	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-3.924.810,65	-3.854.751	-3.953.325,71	-98.574,48	0	0	98.574,48	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-14.453.715,88	-15.325.582	-14.695.252,50	630.329,95	0	0	-630.329,95	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-1.153.868,89	-1.754.888	-1.465.054,74	289.833,71	0	0	-289.833,71	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-16.250.432,73	-18.694.178	-19.353.861,89	-659.683,45	200.000	0	859.683,45	0

THH6700

Gartenbau

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.880,31	0	19.936,80	19.936,80	19.897	0	-40,00	0
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	59.811,22	0	13.056,36	13.056,36	0	0	-13.056,36	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	70.691,53	0	32.993,16	32.993,16	19.897	0	-13.096,36	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-57.049,36	0	-83.377,81	-83.377,81	0	0	83.377,81	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.472.839,40	-18.674.000	-3.976.488,00	14.697.512,00	11.619.133	-10.104.770	-13.183.148,80	-4.045.210
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-641.572,56	-968.135	-611.194,26	356.940,74	-153.610	-123.800	-634.350,74	-386.100
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.171.461,32	-19.642.135	-4.671.060,07	14.971.074,93	11.465.523	-10.228.570	-13.734.121,73	-4.431.310
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.100.769,79	-19.642.135	-4.638.066,91	15.004.068,09	11.485.420	-10.228.570	-13.747.218,09	-4.431.310

THH6700

Gartenbau

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.670001.700: Erwerb/Verkauf von beweglichem Vermögen

3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	59.361,22	0	9.338,76	9.338,76	0	0	-9.338,76	0
6	=	Summe Einzahlungen	59.361,22	0	9.338,76	9.338,76	0	0	-9.338,76	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-612.148,00	-570.635	-563.366,31	7.268,69	-157.440	-93.500	-258.208,69	-255.420
13	=	Summe Auszahlungen	-612.148,00	-570.635	-563.366,31	7.268,69	-157.440	-93.500	-258.208,69	-255.420
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-552.786,78	-570.635	-554.027,55	16.607,45	-157.440	-93.500	-267.547,45	-255.420
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-552.786,78	-570.635	-554.027,55	16.607,45	-157.440	-93.500	-267.547,45	-255.420

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.670002.700: Sammelansatz Grünanlagen

6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.655,94	0	-6.844,59	-6.844,59	0	0	6.844,59	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-633.518,57	-698.000	-248.115,12	449.884,88	452.440	-379.800	-377.244,88	-441.460
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-96.000	0,00	96.000,00	0	-6.800	-102.800,00	-31.740
13	=	Summe Auszahlungen	-638.174,51	-794.000	-254.959,71	539.040,29	452.440	-386.600	-473.200,29	-473.200
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-638.174,51	-794.000	-254.959,71	539.040,29	452.440	-386.600	-473.200,29	-473.200
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-69.275,84	-144.900	-78.087,80	66.812,20	0	0	-66.812,20	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-707.450,35	-938.900	-333.047,51	605.852,49	452.440	-386.600	-540.012,49	-473.200

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.670003: Erwerb /Verkauf von Grundstücken

3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	3.317,60	3.317,60	0	0	-3.317,60	0
6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	3.317,60	3.317,60	0	0	-3.317,60	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.499,92	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	=	Summe Auszahlungen	-1.499,92	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.499,92	0	3.317,60	3.317,60	0	0	-3.317,60	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR

		1	2	3	4	5	6	7	8
--	--	---	---	---	---	---	---	---	---

16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-1.499,92	0	3.317,60	3.317,60	0	0	-3.317,60	0
----	---	-----------------------------	-----------	---	----------	----------	---	---	-----------	---

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR

		1	2	3	4	5	6	7	8
--	--	---	---	---	---	---	---	---	---

7.670004.700: Sammelansatz Kinderspielplätze

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	19.896,80	19.896,80	19.897	0	0,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	19.896,80	19.896,80	19.897	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-37.895,67	0	-60.455,09	-60.455,09	0	0	60.455,09	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-632.675,71	-1.041.000	-1.509.415,27	-468.415,27	-282.337	-465.700	-279.621,53	-402.420
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-185.000	0,00	185.000,00	0	-4.700	-189.700,00	-6.440
13	=	Summe Auszahlungen	-670.571,38	-1.226.000	-1.569.870,36	-343.870,36	-282.337	-470.400	-408.866,44	-408.860
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-670.571,38	-1.226.000	-1.549.973,56	-323.973,56	-262.440	-470.400	-408.866,44	-408.860
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-262.552,75	-208.600	-218.160,73	-9.560,73	0	0	9.560,73	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-933.124,13	-1.434.600	-1.768.134,29	-333.534,29	-262.440	-470.400	-399.305,71	-408.860

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR

		1	2	3	4	5	6	7	8
--	--	---	---	---	---	---	---	---	---

7.670005.700: Sammelansatz Stadtgarten

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	10.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-17.653,77	0	-22.682,95	-22.682,95	0	0	22.682,95	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-75.565,33	-400.000	-127.032,20	272.967,80	-3.830	-270.000	-546.797,80	-546.790
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-14.468,06	-116.500	-16.287,54	100.212,46	3.830	-18.800	-115.182,46	-92.500
13	=	Summe Auszahlungen	-107.687,16	-516.500	-166.002,69	350.497,31	0	-288.800	-639.297,31	-639.290
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-97.687,16	-516.500	-166.002,69	350.497,31	0	-288.800	-639.297,31	-639.290
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-15.127,34	-84.000	-8.855,94	75.144,06	0	0	-75.144,06	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-112.814,50	-600.500	-174.858,63	425.641,37	0	-288.800	-714.441,37	-639.290

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.670009.700: Vorplanungen GBA

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.747,71	-10.000	-16.924,05	-6.924,05	-6.930	0	-5,95	0
13	= Summe Auszahlungen	2.747,71	-10.000	-16.924,05	-6.924,05	-6.930	0	-5,95	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	2.747,71	-10.000	-16.924,05	-6.924,05	-6.930	0	-5,95	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-6.130,50	-6.130,50	0	0	6.130,50	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.670010.700: Karlsruhe-Südost Stadtteilpark

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-20.193,16	-20.193,16	0	0	20.193,16	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.134,12	-45.000	-119.146,39	-74.146,39	0	-388.860	-314.713,61	-70.000
13	= Summe Auszahlungen	-1.134,12	-45.000	-139.339,55	-94.339,55	0	-388.860	-294.520,45	-70.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.134,12	-45.000	-139.339,55	-94.339,55	0	-388.860	-294.520,45	-70.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-19.249,10	-9.100	-6.566,85	2.533,15	0	0	-2.533,15	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-20.383,22	-54.100	-145.906,40	-91.806,40	0	-388.860	-297.053,60	-70.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.670011.700: Landschaftspark Rhein

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.434,75	0	-4.498,96	-4.498,96	-4.500	0	-1,04	0
13	= Summe Auszahlungen	-2.434,75	0	-4.498,96	-4.498,96	-4.500	0	-1,04	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.434,75	0	-4.498,96	-4.498,96	-4.500	0	-1,04	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-340,80	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-2.775,55	0	-4.498,96	-4.498,96	-4.500	0	-1,04	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.670013: Otto-Dullenkopf-Park

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	40,00	40,00	0	0	-40,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	40,00	40,00	0	0	-40,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.971,10	0	-1.131,40	-1.131,40	-1.140	0	-8,60	0
13	=	Summe Auszahlungen	-3.971,10	0	-1.131,40	-1.131,40	-1.140	0	-8,60	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.971,10	0	-1.091,40	-1.091,40	-1.140	0	-48,60	0
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-3.435,50	0	-1.248,00	-1.248,00	0	0	1.248,00	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-7.406,60	0	-2.339,40	-2.339,40	-1.140	0	1.199,40	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.670015: Beiertheimer Feld Wegeerschließung

6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-245.748,38	-245.748,38	-432.000	0	-186.251,62	-186.250
13	=	Summe Auszahlungen	0,00	0	-245.748,38	-245.748,38	-432.000	0	-186.251,62	-186.250
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-245.748,38	-245.748,38	-432.000	0	-186.251,62	-186.250
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-710,00	0	-31.830,00	-31.830,00	0	0	31.830,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.670018: Garten der Religionen, Grünanlage

6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-10.300,56	0	-3.982,98	-3.982,98	0	0	3.982,98	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	-3.990	0	-3.990,00	0
13	=	Summe Auszahlungen	-10.300,56	0	-3.982,98	-3.982,98	-3.990	0	-7,02	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.300,56	0	-3.982,98	-3.982,98	-3.990	0	-7,02	0
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-685,25	-685,25	0	0	685,25	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-10.300,56	0	-4.668,23	-4.668,23	-3.990	0	678,23	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.670019: Ludwig-Marum-Straße, Kinderspielplatz

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-497,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-497,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.670020: Grünzug ZKM, 3. BA

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-28.958,63	-28.958,63	-60.000	0	-31.041,37	-31.040
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-28.958,63	-28.958,63	-60.000	0	-31.041,37	-31.040
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-28.958,63	-28.958,63	-60.000	0	-31.041,37	-31.040
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-2.130,00	0	-15.465,00	-15.465,00	0	0	15.465,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-2.130,00	0	-44.423,63	-44.423,63	-60.000	0	-15.576,37	-31.040

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.670024: Kleintierzuchtverein Stupferich

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	-380.000	-380.000,00	-380.000
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	-380.000	-380.000,00	-380.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	-380.000	-380.000,00	-380.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-9.045,65	0	-6.000,00	-6.000,00	0	0	6.000,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-9.045,65	0	-6.000,00	-6.000,00	0	-380.000	-374.000,00	-380.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.670025: Walter-Rathenau-Platz Grünanlage

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-519,68	-519,68	0	0	519,68	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.816,41	0	0,00	0,00	-520	0	-520,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-2.816,41	0	-519,68	-519,68	-520	0	-0,32	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.816,41	0	-519,68	-519,68	-520	0	-0,32	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-2.816,41	0	-519,68	-519,68	-520	0	-0,32	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.670026: Umgestaltung ehemalige Friedhofsfläche

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.747,71	0	0,00	0,00	0	-807.250	-807.250,00	-807.250
13	= Summe Auszahlungen	-2.747,71	0	0,00	0,00	0	-807.250	-807.250,00	-807.250
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.747,71	0	0,00	0,00	0	-807.250	-807.250,00	-807.250
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-1.459,50	-1.459,50	0	0	1.459,50	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-2.747,71	0	-1.459,50	-1.459,50	0	-807.250	-805.790,50	-807.250

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.670028: KSP Sonntagplatz Generalsanierung

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-239,77	-239,77	0	0	239,77	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.943,98	0	0,00	0,00	-240	0	-240,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-3.943,98	0	-239,77	-239,77	-240	0	-0,23	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.943,98	0	-239,77	-239,77	-240	0	-0,23	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-184,60	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.670029: Stuttgarter Straße									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.981.008,44	-16.080.000	-933.723,24	15.146.276,76	12.081.790	-6.838.990	-9.903.476,76	-1.000.000
13	= Summe Auszahlungen	-1.981.008,44	-16.080.000	-933.723,24	15.146.276,76	12.081.790	-6.838.990	-9.903.476,76	-1.000.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.981.008,44	-16.080.000	-933.723,24	15.146.276,76	12.081.790	-6.838.990	-9.903.476,76	-1.000.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-152.416,80	-605.250	-131.586,00	473.664,00	0	0	-473.664,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-2.133.425,24	-16.685.250	-1.065.309,24	15.619.940,76	12.081.790	-6.838.990	-10.377.140,76	-1.000.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.670030: Neugestaltung Friedrichsplatz									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-130.000	0,00	130.000,00	0	-20.000	-150.000,00	-150.000
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-130.000	0,00	130.000,00	0	-20.000	-150.000,00	-150.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-130.000	0,00	130.000,00	0	-20.000	-150.000,00	-150.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-14.000	-675,00	13.325,00	0	0	-13.325,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-144.000	-675,00	143.325,00	0	-20.000	-163.325,00	-150.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.670031: Technologiepark Reloaded öffentl.Grünfl.									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-38.522,11	-170.000	-348.885,42	-178.885,42	0	-191.470	-12.584,58	0
13	= Summe Auszahlungen	-38.522,11	-170.000	-348.885,42	-178.885,42	0	-191.470	-12.584,58	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-38.522,11	-170.000	-348.885,42	-178.885,42	0	-191.470	-12.584,58	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-32.115,50	-35.700	-44.474,97	-8.774,97	0	0	8.774,97	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-70.637,61	-205.700	-393.360,39	-187.660,39	0	-191.470	-3.809,61	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.670032: KSP Lustgarten, Pumptrack									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.452,40	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-5.452,40	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.452,40	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-1.087,50	-1.087,50	0	0	1.087,50	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-5.452,40	0	-1.087,50	-1.087,50	0	0	1.087,50	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.670033: Ausgleichsmaßnahme Zukunft Nord - Alter									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-95.481,23	0	-143.882,04	-143.882,04	0	-154.510	-10.627,96	0
13	= Summe Auszahlungen	-95.481,23	0	-143.882,04	-143.882,04	0	-154.510	-10.627,96	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-95.481,23	0	-143.882,04	-143.882,04	0	-154.510	-10.627,96	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-12.662,95	0	-6.080,25	-6.080,25	0	0	6.080,25	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-108.144,18	0	-149.962,29	-149.962,29	0	-154.510	-4.547,71	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.670034: KSP Rhode-Island Allee/Kanalweg									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-203,58	0	-220.713,83	-220.713,83	-130.000	-208.190	-117.476,17	-30.000
13	= Summe Auszahlungen	-203,58	0	-220.713,83	-220.713,83	-130.000	-208.190	-117.476,17	-30.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-203,58	0	-220.713,83	-220.713,83	-130.000	-208.190	-117.476,17	-30.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-10.725,80	0	-11.595,00	-11.595,00	0	0	11.595,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-10.929,38	0	-232.308,83	-232.308,83	-130.000	-208.190	-105.881,17	-30.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.670038: KSP Beiertheimer Allee									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-2.280,00	-2.280,00	0	0	2.280,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-2.280,00	-2.280,00	0	0	2.280,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.670217: ASP Grünwettersbach									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-100.000	0,00	100.000,00	30.310	0	-69.690,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-100.000	0,00	100.000,00	30.310	0	-69.690,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-100.000	0,00	100.000,00	30.310	0	-69.690,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-21.000	0,00	21.000,00	0	0	-21.000,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-121.000	0,00	121.000,00	30.310	0	-90.690,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.670223: ASP Grötzingen Ortsmitte									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-19.911,61	-19.911,61	-19.920	0	-8,39	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-19.911,61	-19.911,61	-19.920	0	-8,39	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-19.911,61	-19.911,61	-19.920	0	-8,39	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-2.361,60	-2.361,60	0	0	2.361,60	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-22.273,21	-22.273,21	-19.920	0	2.353,21	0

THH6800

Zoo

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	94.002,13	0	66.057,97	66.057,97	785	0	-65.272,97	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	48.076,01	48.674	46.393,00	-2.281,00	0	0	2.281,00	0
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.520.365,85	3.300.000	2.108.775,94	-1.191.224,06	0	0	1.191.224,06	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	271.329,78	259.409	170.363,29	-89.045,71	53.920	0	142.965,71	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.003,53	0	12.241,86	12.241,86	0	0	-12.241,86	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	117.710,20	70.000	173.514,50	103.514,50	0	0	-103.514,50	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	76.650,64	57.122	95.582,64	38.460,64	0	0	-38.460,64	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	4.139.138,14	3.735.205	2.672.929,20	-1.062.275,80	54.705	0	1.116.980,80	0
12	-	Personalaufwendungen	-4.941.812,48	-5.504.640	-5.196.838,88	307.801,12	0	0	-307.801,12	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-12.846,19	-5.800	-5.558,27	241,73	0	0	-241,73	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.457.647,30	-3.050.828	-3.498.517,76	-447.689,76	-278.045	0	169.644,76	0
15	-	Abschreibungen	-1.532.560,63	-1.442.465	-1.575.221,42	-132.756,42	0	0	132.756,42	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-188.350,81	-238.900	-164.235,93	74.664,07	-61.060	0	-135.724,07	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-10.133.217,41	-10.242.633	-10.440.372,26	-197.739,26	-339.105	0	-141.365,74	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-5.994.079,27	-6.507.428	-7.767.443,06	-1.260.015,06	-284.400	0	975.615,06	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	579.671,08	490.000	573.084,56	83.084,56	0	0	-83.084,56	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	12.548.436,95	12.853.949	13.554.841,80	700.892,88	0	0	-700.892,88	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-1.263.759,05	-1.204.864	-1.262.296,93	-57.432,44	0	0	57.432,44	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-12.548.436,95	-12.853.949	-13.554.841,80	-700.892,88	0	0	700.892,88	0
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-684.087,97	-714.864	-689.212,37	25.652,12	0	0	-25.652,12	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-6.678.167,24	-7.222.292	-8.456.655,43	-1.234.362,94	-284.400	0	949.962,94	0

THH6800

Zoo

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	108.851,69	0	997,39	997,39	108.140	0	107.142,29	0
2 +	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	1.592,50	1.592,50	0	0	-1.592,50	0
4 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5 +	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	108.851,69	0	2.589,89	2.589,89	108.140	0	105.549,79	0
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-284.581,02	0	-501.397,79	-501.397,79	0	0	501.397,79	0
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.617.076,40	-1.900.000	-1.280.387,95	619.612,05	-94.010	-1.436.430	-2.150.051,73	-1.648.350
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-245.417,45	-150.015	-181.953,76	-31.938,76	-31.700	0	238,76	0
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11 -	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-7.259,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.154.333,87	-2.050.015	-1.963.739,50	86.275,50	-125.710	-1.436.430	-1.648.415,18	-1.648.350
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.045.482,18	-2.050.015	-1.961.149,61	88.865,39	-17.570	-1.436.430	-1.542.865,39	-1.648.350

THH6800

Zoo

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.680001: Erwerb von bewegl. Vermögen									
1 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	3.000,00	3.000,00	3.000	0	0,00	0
3 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.592,50	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6 =	Summe Einzahlungen	1.592,50	0	3.000,00	3.000,00	3.000	0	0,00	0
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-234.474,93	-150.015	-181.702,16	-31.687,16	-31.700	0	-12,84	0
13 =	Summe Auszahlungen	-234.474,93	-150.015	-181.702,16	-31.687,16	-31.700	0	-12,84	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-232.882,43	-150.015	-178.702,16	-28.687,16	-28.700	0	-12,84	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.680002: Kleinere Baumaßnahmen

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.000,00	0	103.642,29	103.642,29	103.642	0	0,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	15.000,00	0	103.642,29	103.642,29	103.642	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-238.136,36	0	-126.266,12	-126.266,12	0	0	126.266,12	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-195.731,28	-390.000	-616.679,31	-226.679,31	-353.642	0	-126.962,98	-440
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	-251,60	-251,60	0	0	251,60	0
13	=	Summe Auszahlungen	-433.867,64	-390.000	-743.197,03	-353.197,03	-353.642	0	-445,26	-440
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-418.867,64	-390.000	-639.554,74	-249.554,74	-250.000	0	-445,26	-440
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-21.200,45	-19.600	-94.279,50	-74.679,50	0	0	74.679,50	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-440.068,09	-409.600	-733.834,24	-324.234,24	-250.000	0	74.234,24	-440

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.680004: Betriebsvorrichtungen an Gebäuden

6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-85.282,99	-85.282,99	0	0	85.282,99	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-46.023,21	0	-45.066,81	-45.066,81	-130.360	0	-85.293,19	0
13	=	Summe Auszahlungen	-46.023,21	0	-130.349,80	-130.349,80	-130.360	0	-10,20	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-46.023,21	0	-130.349,80	-130.349,80	-130.360	0	-10,20	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.680005: Vorplanungsprojekt									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	82.385,76	-310.000	-20,00	309.980,00	130.360	-168.000	-347.620,00	-347.620
13	= Summe Auszahlungen	82.385,76	-310.000	-20,00	309.980,00	130.360	-168.000	-347.620,00	-347.620
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	82.385,76	-310.000	-20,00	309.980,00	130.360	-168.000	-347.620,00	-347.620
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	770,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	83.155,76	-310.000	-20,00	309.980,00	130.360	-168.000	-347.620,00	-347.620

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.680011: Grundmaßnahmen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.835,80	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-1.835,80	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.835,80	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-1.835,80	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.835,80	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.680012: Umbau Tullabad für Zoo									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-24.755,79	0	-175.233,27	-175.233,27	0	0	175.233,27	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	-175.240	-175.240,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-24.755,79	0	-175.233,27	-175.233,27	0	-175.240	-6,73	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-24.755,79	0	-175.233,27	-175.233,27	0	-175.240	-6,73	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-3.668,75	0	-510,00	-510,00	0	0	510,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-28.424,54	0	-175.743,27	-175.743,27	0	-175.240	503,27	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.680016: Informations- und Leitsystem für Besuche

6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-33.021,07	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-100.000	-6.468,50	93.531,50	28.700	0	-64.831,50	-64.830
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-14.574,90	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	=	Summe Auszahlungen	-47.595,97	-100.000	-6.468,50	93.531,50	28.700	0	-64.831,50	-64.830
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-47.595,97	-100.000	-6.468,50	93.531,50	28.700	0	-64.831,50	-64.830
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-47.595,97	-100.000	-6.468,50	93.531,50	28.700	0	-64.831,50	-64.830

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.680018: Erweiterung Außenanlage Elefanten

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	15.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-814,50	0	-90.180,06	-90.180,06	0	0	90.180,06	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-705.091,81	0	0,00	0,00	-90.190	0	-90.190,00	0
13	=	Summe Auszahlungen	-705.906,31	0	-90.180,06	-90.180,06	-90.190	0	-9,94	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-690.906,31	0	-90.180,06	-90.180,06	-90.190	0	-9,94	0
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-22.160,25	0	-7.698,75	-7.698,75	0	0	7.698,75	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-713.066,56	0	-97.878,81	-97.878,81	-90.190	0	7.688,81	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.680019: Luchsanlage Lauterberg

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	997,39	997,39	997	0	0,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	997,39	997,39	997	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-120.038,41	0	-312.306,77	-312.306,77	-312.307	0	-0,62	0
13	=	Summe Auszahlungen	-120.038,41	0	-312.306,77	-312.306,77	-312.307	0	-0,62	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-120.038,41	0	-311.309,38	-311.309,38	-311.310	0	-0,62	0
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-18.513,25	0	-10.671,00	-10.671,00	0	0	10.671,00	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-138.551,66	0	-321.980,38	-321.980,38	-311.310	0	10.670,38	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.680021: Raubtierhaus BA I

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	500,00	500,00	500	0	0,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	500,00	500,00	500	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-24.435,35	-24.435,35	0	0	24.435,35	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-283.826,34	0	-27.284,88	-27.284,88	-52.230	0	-24.945,12	-500
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.626,62	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	=	Summe Auszahlungen	-287.452,96	0	-51.720,23	-51.720,23	-52.230	0	-509,77	-500
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-287.452,96	0	-51.220,23	-51.220,23	-51.730	0	-509,77	-500

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.680023: Fenekanlage

6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-100.000	0,00	100.000,00	100.000	0	0,00	0
13	=	Summe Auszahlungen	0,00	-100.000	0,00	100.000,00	100.000	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-100.000	0,00	100.000,00	100.000	0	0,00	0
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-4.900	0,00	4.900,00	0	0	-4.900,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.680025: Raubtierhaus BA IIa

6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
---	---	---------------------------	-------------	----------	-------------	-------------	----------	----------	-------------	----------

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-150.000	0,00	150.000,00	150.000	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-150.000	0,00	150.000,00	150.000	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-150.000	0,00	150.000,00	150.000	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-150.000	0,00	150.000,00	150.000	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.680026: Afrikasavanne

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-334.768,61	-850.000	-272.561,68	577.438,32	435.660	-1.093.190	-1.234.968,32	-1.234.960
13	= Summe Auszahlungen	-334.768,61	-850.000	-272.561,68	577.438,32	435.660	-1.093.190	-1.234.968,32	-1.234.960
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-334.768,61	-850.000	-272.561,68	577.438,32	435.660	-1.093.190	-1.234.968,32	-1.234.960
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-26.204,50	-35.000	-55.221,25	-20.221,25	0	0	20.221,25	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-360.973,11	-885.000	-327.782,93	557.217,07	435.660	-1.093.190	-1.214.747,07	-1.234.960

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.680033: Kattinsel

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-10.500	0,00	10.500,00	0	0	-10.500,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-10.500	0,00	10.500,00	0	0	-10.500,00	0

THH6900

Friedhof und Bestattung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	26.569,41	50.000	19.676,22	-30.323,78	8.651	0	38.974,92	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	49.448,22	47.724	54.620,00	6.896,00	0	0	-6.896,00	0
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.589.788,70	5.853.460	6.765.311,55	911.851,55	139.590	0	-772.261,55	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.444.036,32	3.384.980	3.608.930,19	223.950,19	55.730	0	-168.220,19	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	324.537,42	284.000	339.335,87	55.335,87	0	0	-55.335,87	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	40.029,79	0	8.674,95	8.674,95	0	0	-8.674,95	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	448.232,00	3.571	307.481,69	303.910,69	0	0	-303.910,69	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	10.922.641,86	9.623.735	11.104.030,47	1.480.295,47	203.971	0	-1.276.324,33	0
12	-	Personalaufwendungen	-6.824.823,92	-7.406.180	-7.005.854,44	400.325,56	0	0	-400.325,56	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-7.073,66	-7.800	-15.652,78	-7.852,78	0	0	7.852,78	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.681.630,88	-3.666.790	-3.780.682,20	-113.892,20	-112.425	0	1.466,71	0
15	-	Abschreibungen	-1.017.803,48	-959.942	-1.058.354,19	-98.412,19	0	0	98.412,19	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	-	Transferaufwendungen	0,00	-50.000	0,00	50.000,00	-516	0	-50.515,65	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-54.820,46	-55.500	-148.581,34	-93.081,34	-94.550	0	-1.468,66	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-11.586.152,40	-12.146.212	-12.009.124,95	137.087,05	-207.491	0	-344.578,19	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-663.510,54	-2.522.477	-905.094,48	1.617.382,52	-3.520	0	-1.620.902,52	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	56.380,25	68.000	43.847,03	-24.152,97	0	0	24.152,97	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	4.306.441,12	4.501.001	4.618.058,34	117.056,93	0	0	-117.056,93	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-1.381.922,13	-1.255.770	-1.501.417,72	-245.647,65	0	0	245.647,65	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-4.306.441,12	-4.501.001	-4.618.058,34	-117.056,93	0	0	117.056,93	0
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-1.325.541,88	-1.187.770	-1.457.570,69	-269.800,62	0	0	269.800,62	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-1.989.052,42	-3.710.247	-2.362.665,17	1.347.581,90	-3.520	0	-1.351.101,90	0

THH6900

Friedhof und Bestattung

55

Natur-u.Landschaftspflege,Friedhofswesen

5530

Friedhofs- und Bestattungswesen

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	11.548,20	50.000	8.651,14	-41.348,86	8.651	0	50.000,00	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	49.448,22	47.724	54.620,00	6.896,00	0	0	-6.896,00	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.589.788,70	5.853.460	6.765.311,55	911.851,55	139.590	0	-772.261,55	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.402.721,60	3.341.480	3.553.482,56	212.002,56	55.730	0	-156.272,56	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	323.350,91	282.500	339.335,87	56.835,87	0	0	-56.835,87	0
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	40.029,79	0	8.674,95	8.674,95	0	0	-8.674,95	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.232,00	3.571	3.856,20	285,20	0	0	-285,20	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	10.420.119,42	9.578.735	10.733.932,27	1.155.197,27	203.971	0	-951.226,13	0
12	-	Personalaufwendungen	-6.696.450,06	-7.270.892	-6.882.324,84	388.567,63	0	0	-388.567,63	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-6.893,52	-7.682	-15.243,55	-7.561,27	0	0	7.561,27	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.613.630,81	-3.618.734	-3.705.256,45	-86.522,46	-112.425	0	-25.903,03	0
15	-	Abschreibungen	-1.017.803,48	-959.942	-1.058.354,19	-98.412,19	0	0	98.412,19	0
17	-	Transferaufwendungen	0,00	-50.000	0,00	50.000,00	-516	0	-50.515,65	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-53.986,07	-53.967	-147.813,04	-93.845,83	-94.550	0	-704,17	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-11.388.763,94	-11.961.218	-11.808.992,07	152.225,88	-207.491	0	-359.717,02	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-968.644,52	-2.382.483	-1.075.059,80	1.307.423,15	-3.520	0	-1.310.943,15	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	47.427,00	50.000	34.664,03	-15.335,97	0	0	15.335,97	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	4.218.862,75	4.432.857	4.532.159,60	99.302,11	0	0	-99.302,11	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-1.380.937,28	-1.207.025	-1.500.374,19	-293.348,77	0	0	293.348,77	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-4.293.680,99	-4.483.172	-4.602.971,04	-119.799,41	0	0	119.799,41	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-1.408.328,52	-1.207.340	-1.536.521,60	-329.182,04	0	0	329.182,04	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-2.376.973,04	-3.589.823	-2.611.581,40	978.241,11	-3.520	0	-981.761,11	0

THH6900

Friedhof und Bestattung

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	172.389,22	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	9.787,90	9.787,90	0	0	-9.787,90	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	172.389,22	0	9.787,90	9.787,90	0	0	-9.787,90	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-289.573,77	0	-293.922,76	-293.922,76	0	0	293.922,76	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.016.677,10	-682.390	-166.385,57	516.004,43	-84.110	-352.000	-952.114,43	-650.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-280.901,62	-37.940	-270.712,82	-232.772,82	-144.740	-3.440	84.592,82	-14.260
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-19.385,45	-185.900	0,00	185.900,00	0	-12.560	-198.460,00	-59.500
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.606.537,94	-906.230	-731.021,15	175.208,85	-228.850	-368.000	-772.058,85	-723.760
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.434.148,72	-906.230	-721.233,25	184.996,75	-228.850	-368.000	-781.846,75	-723.760

THH6900

Friedhof und Bestattung

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.690001: Erwerb von bewegl. Vermögen										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	5.278,90	0	5.026,99	5.026,99	0	0	-5.026,99	0
6	=	Summe Einzahlungen	5.278,90	0	5.026,99	5.026,99	0	0	-5.026,99	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-2.612,29	-2.612,29	0	0	2.612,29	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-289.387,60	-37.940	-270.712,82	-232.772,82	-144.740	-3.440	84.592,82	-14.260
12	-	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	-185.900	0,00	185.900,00	0	-12.560	-198.460,00	-59.500
13	=	Summe Auszahlungen	-289.387,60	-223.840	-273.325,11	-49.485,11	-144.740	-16.000	-111.254,89	-73.760

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-284.108,70	-223.840	-268.298,12	-44.458,12	-144.740	-16.000	-116.281,88	-73.760
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-284.108,70	-223.840	-268.298,12	-44.458,12	-144.740	-16.000	-116.281,88	-73.760

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.690002: Kleinere Baumaßnahmen

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	172.389,22	0	3.000,00	3.000,00	0	0	-3.000,00	0
6	= Summe Einzahlungen	172.389,22	0	3.000,00	3.000,00	0	0	-3.000,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-262.587,78	0	-287.296,00	-287.296,00	0	0	287.296,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-191.585,55	-310.000	-8.291,33	301.708,67	10.970	-152.000	-442.738,67	-150.000
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-10.899,47	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-465.072,80	-310.000	-295.587,33	14.412,67	10.970	-152.000	-155.442,67	-150.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-292.683,58	-310.000	-292.587,33	17.412,67	10.970	-152.000	-158.442,67	-150.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-12.772,04	0	-1.837,75	-1.837,75	0	0	1.837,75	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-305.455,62	-310.000	-294.425,08	15.574,92	10.970	-152.000	-156.604,92	-150.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.690012: Friedhof Oberreut, Erweiterung 2.BA

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-300.000	0,00	300.000,00	0	-200.000	-500.000,00	-500.000
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-300.000	0,00	300.000,00	0	-200.000	-500.000,00	-500.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-300.000	0,00	300.000,00	0	-200.000	-500.000,00	-500.000
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-300.000	0,00	300.000,00	0	-200.000	-500.000,00	-500.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.690013: Friedhof Rüppurr, Erweit. Friedhofskapelle

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-25.905,77	0	-962,12	-962,12	0	0	962,12	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	-970	0	-970,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-25.905,77	0	-962,12	-962,12	-970	0	-7,88	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-25.905,77	0	-962,12	-962,12	-970	0	-7,88	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-25.905,77	0	-962,12	-962,12	-970	0	-7,88	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.690015: FH Wolfartsweier, Neubau FH-Kapelle

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-3.052,35	-3.052,35	0	0	3.052,35	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-810.577,03	-72.390	-172.608,76	-100.218,76	-94.110	0	6.108,76	0
13	= Summe Auszahlungen	-810.577,03	-72.390	-175.661,11	-103.271,11	-94.110	0	9.161,11	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-810.577,03	-72.390	-175.661,11	-103.271,11	-94.110	0	9.161,11	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-27.257,75	-16.000	-6.837,20	9.162,80	0	0	-9.162,80	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.690016: Krematorium, Erweiterung

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.080,22	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-1.080,22	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.080,22	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-1.080,22	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

THH7000

Abfallwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	23.291,18	23.291,18	0	0	-23.291,18	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	37.464.100,36	38.168.000	37.723.639,37	-444.360,63	0	0	444.360,63	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.590.542,75	4.794.803	3.413.151,18	-1.381.651,82	0	0	1.381.651,82	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.609.048,59	211.446	2.635.414,37	2.423.968,37	945.000	0	-1.478.968,37	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	135.529,98	0	112.353,57	112.353,57	0	0	-112.353,57	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	95.000,00	0	7.939,28	7.939,28	0	0	-7.939,28	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	43.894.221,68	43.174.249	43.915.788,95	741.539,95	945.000	0	203.460,05	0
12	-	Personalaufwendungen	-27.963.968,62	-28.182.300	-29.467.493,71	-1.285.193,71	0	0	1.285.193,71	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-28.231,17	-29.950	-33.742,93	-3.792,93	0	0	3.792,93	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.407.032,93	-22.516.735	-24.087.081,72	-1.570.346,72	-964.280	0	606.066,72	0
15	-	Abschreibungen	-2.839.878,06	-3.639.559	-4.854.524,76	-1.214.965,76	0	0	1.214.965,76	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	-	Transferaufwendungen	0,00	-50.000	0,00	50.000,00	0	0	-50.000,00	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.259.864,23	-1.906.626	-1.156.246,45	750.379,55	0	0	-750.379,55	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-54.498.975,01	-56.325.170	-59.599.089,57	-3.273.919,57	-964.280	0	2.309.639,57	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-10.604.753,33	-13.150.921	-15.683.300,62	-2.532.379,62	-19.280	0	2.513.099,62	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	3.119.596,81	2.700.400	2.757.821,29	57.421,29	0	0	-57.421,29	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	45.911.294,82	47.640.343	47.369.727,38	-270.615,74	0	0	270.615,74	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-5.173.141,70	-4.912.548	-5.234.110,29	-321.562,09	0	0	321.562,09	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-45.911.294,82	-47.640.343	-47.369.727,38	270.615,74	0	0	-270.615,74	0
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-2.053.544,89	-2.212.148	-2.476.289,00	-264.140,80	0	0	264.140,80	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-12.658.298,22	-15.363.069	-18.159.589,62	-2.796.520,42	-19.280	0	2.777.240,42	0

THH7000
11**Abfallwirtschaft**
Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
			2019	2020	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	540.611,83	519.690	484.935,93	-34.754,07	0	0	34.754,07	0	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.535,10	0	1.144,46	1.144,46	0	0	-1.144,46	0	
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	31.039,44	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	573.186,37	519.690	486.080,39	-33.609,61	0	0	33.609,61	0	
12	-	Personalaufwendungen	-2.202.901,39	-2.140.992	-2.368.130,20	-227.138,16	0	0	227.138,16	0	
13	-	Versorgungsaufwendungen	-2.229,52	-2.285	-9.252,22	-6.966,74	0	0	6.966,74	0	
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.360.049,51	-4.798.090	-5.262.153,08	-464.063,08	-435.000	0	29.063,08	0	
15	-	Abschreibungen	-123.312,88	-408.127	-135.921,38	272.205,53	0	0	-272.205,53	0	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-64.264,65	-87.670	-70.466,75	17.203,69	0	0	-17.203,69	0	
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-7.752.757,95	-7.437.165	-7.845.923,63	-408.758,76	-435.000	0	-26.241,24	0	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-7.179.571,58	-6.917.475	-7.359.843,24	-442.368,37	-435.000	0	7.368,37	0	
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	3.046.060,06	2.666.000	2.590.202,64	-75.797,36	0	0	75.797,36	0	
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	7.489.848,84	7.405.643	7.536.525,85	130.883,09	0	0	-130.883,09	0	
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-39.267,68	-33.692	-33.287,40	405,00	0	0	-405,00	0	
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-3.630.514,18	-3.757.016	-3.676.496,93	80.519,33	0	0	-80.519,33	0	
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	6.866.127,04	6.280.934	6.416.944,16	136.010,06	0	0	-136.010,06	0	
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-313.444,54	-636.541	-942.899,08	-306.358,31	-435.000	0	-128.641,69	0	

THH7000
53
5370**Abfallwirtschaft**
Ver- und Entsorgung
Abfallwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
			2019	2020	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	8.580,03	8.580,03	0	0	-8.580,03	0	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	37.464.100,36	38.168.000	37.723.639,37	-444.360,63	0	0	444.360,63	0	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.837.366,75	4.143.737	2.681.827,72	-1.461.909,28	0	0	1.461.909,28	0	

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.468.868,84	0	2.406.670,81	2.406.670,81	945.000	0	-1.461.670,81	0
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	86.580,36	0	95.897,03	95.897,03	0	0	-95.897,03	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	42.856.916,31	42.311.737	42.916.614,96	604.877,96	945.000	0	340.122,04	0
12	-	Personalaufwendungen	-14.863.208,86	-16.151.931	-15.504.355,70	647.575,14	0	0	-647.575,14	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-15.340,13	-17.343	-14.344,80	2.998,20	0	0	-2.998,20	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.069.780,12	-14.792.082	-15.838.236,11	-1.046.154,51	0	0	1.046.154,51	0
15	-	Abschreibungen	-2.142.780,29	-2.455.263	-4.103.625,83	-1.648.362,36	0	0	1.648.362,36	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-814.856,07	-1.058.649	-719.524,15	339.125,21	0	0	-339.125,21	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-31.905.965,47	-34.475.268	-36.180.086,59	-1.704.818,32	0	0	1.704.818,32	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	10.950.950,84	7.836.469	6.736.528,37	-1.099.940,36	945.000	0	2.044.940,36	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	50.631,65	24.200	41.847,15	17.647,15	0	0	-17.647,15	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	24.085.499,36	25.899.085	24.971.848,47	-927.236,98	0	0	927.236,98	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-3.145.544,55	-2.606.606	-3.292.874,42	-686.268,52	0	0	686.268,52	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-32.075.802,74	-33.939.170	-33.245.998,22	693.171,32	0	0	-693.171,32	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-11.085.216,28	-10.622.490	-11.525.177,02	-902.687,03	0	0	902.687,03	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-134.265,44	-2.786.021	-4.788.648,65	-2.002.627,39	945.000	0	2.947.627,39	0

THH7000

Abfallwirtschaft

54

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

5450

Straßenreinigung / Winterdienst

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	14.711,15	14.711,15	0	0	-14.711,15	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	43.305,50	70.176	126.851,82	56.675,82	0	0	-56.675,82	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133.659,32	211.446	227.599,10	16.153,10	0	0	-16.153,10	0
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	17.910,18	0	16.456,54	16.456,54	0	0	-16.456,54	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	194.875,00	281.622	385.618,61	103.996,61	0	0	-103.996,61	0
12	-	Personalaufwendungen	-5.740.391,61	-5.099.204	-6.024.537,56	-925.333,36	0	0	925.333,36	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-7.068,03	-5.284	-6.612,00	-1.328,44	0	0	1.328,44	0

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
			2019	2020	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.597.509,54	-1.821.567	-1.904.670,56	-83.103,36	-510.000	0	-426.896,64	0	
15	-	Abschreibungen	-573.784,89	-752.893	-614.977,55	137.915,07	0	0	-137.915,07	0	
17	-	Transferaufwendungen	0,00	-50.000	0,00	50.000,00	0	0	-50.000,00	0	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-149.856,39	-57.974	-80.202,77	-22.229,21	0	0	22.229,21	0	
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-8.068.610,46	-7.786.921	-8.631.000,44	-844.079,30	-510.000	0	334.079,30	0	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-7.873.735,46	-7.505.299	-8.245.381,83	-740.082,69	-510.000	0	230.082,69	0	
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	22.905,10	10.200	125.771,50	115.571,50	0	0	-115.571,50	0	
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	6.667.861,14	6.847.656	6.901.887,89	54.232,17	0	0	-54.232,17	0	
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-1.006.251,88	-1.295.726	-895.322,25	400.403,99	0	0	-400.403,99	0	
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-9.986.962,45	-9.763.924	-10.203.244,48	-439.320,96	0	0	439.320,96	0	
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-4.302.448,09	-4.201.794	-4.070.907,34	130.886,70	0	0	-130.886,70	0	
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-12.176.183,55	-11.707.093	-12.316.289,17	-609.195,99	-510.000	0	99.195,99	0	

THH7000

Abfallwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
			2019	2020	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	209.476,71	0	-1.000,00	-1.000,00	0	0	1.000,00	0	
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	197.403,25	0	40.943,23	40.943,23	0	0	-40.943,23	0	
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	406.879,96	0	39.943,23	39.943,23	0	0	-39.943,23	0	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-25.482,98	-25.482,98	0	-70.000	-44.517,02	0	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-713.084,50	-8.049.740	-559.372,75	7.490.367,25	67.520	-1.956.690	-9.379.537,25	-4.357.000	
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.479.852,84	-6.115.049	-2.405.845,24	3.709.203,76	2.538.520	-2.825.400	-3.996.083,76	-3.938.400	
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-28.637,35	0	-10.711,42	-10.711,42	0	-141.000	-130.288,58	0
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.221.574,69	-14.164.789	-3.001.412,39	11.163.376,61	2.606.040	-4.993.090	-13.550.426,61	-8.295.400
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.814.694,73	-14.164.789	-2.961.469,16	11.203.319,84	2.606.040	-4.993.090	-13.590.369,84	-8.295.400

THH7000

Abfallwirtschaft

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.701001: Fuhrpark/Werkstatt, Erwerb von. Beweglichem Vermögen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-232.338,76	-152.549	-222.494,44	-69.945,44	-66.960	-2.990	-4,56	0
13	= Summe Auszahlungen	-232.338,76	-152.549	-222.494,44	-69.945,44	-66.960	-2.990	-4,56	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-232.338,76	-152.549	-222.494,44	-69.945,44	-66.960	-2.990	-4,56	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-232.338,76	-152.549	-222.494,44	-69.945,44	-66.960	-2.990	-4,56	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.702001: Zentrale Dienste, Erwerb v. bewgl. Verm.									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-5.000.000	-1.466.082,05	3.533.917,95	2.606.040	-2.690.530	-3.618.407,95	-3.618.400
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-5.000.000	-1.466.082,05	3.533.917,95	2.606.040	-2.690.530	-3.618.407,95	-3.618.400
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000.000	-1.466.082,05	3.533.917,95	2.606.040	-2.690.530	-3.618.407,95	-3.618.400
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-5.000.000	-1.466.082,05	3.533.917,95	2.606.040	-2.690.530	-3.618.407,95	-3.618.400

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.703001: Abfallwirtschaft, Erwerb von beweglichem Vermögen										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	113.289,33	0	28.710,23	28.710,23	0	0	-28.710,23	0
6	=	Summe Einzahlungen	113.289,33	0	28.710,23	28.710,23	0	0	-28.710,23	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-825.110,60	-680.000	-510.392,59	169.607,41	0	-131.880	-301.487,41	-320.000
12	-	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	0	0,00	0,00	0	-141.000	-141.000,00	0
13	=	Summe Auszahlungen	-825.110,60	-680.000	-510.392,59	169.607,41	0	-272.880	-442.487,41	-320.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-711.821,27	-680.000	-481.682,36	198.317,64	0	-272.880	-471.197,64	-320.000
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-711.821,27	-680.000	-481.682,36	198.317,64	0	-272.880	-471.197,64	-320.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.703002: Abfallwirtschaft, Kleinere Baumaßnahmen										
6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-72.697,91	0	-144.051,64	-144.051,64	0	0	144.051,64	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-200.000	0,00	200.000,00	0	0	-200.000,00	-45.710
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	-10.233,29	-10.233,29	0	0	10.233,29	0
13	=	Summe Auszahlungen	-72.697,91	-200.000	-154.284,93	45.715,07	0	0	-45.715,07	-45.710
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-72.697,91	-200.000	-154.284,93	45.715,07	0	0	-45.715,07	-45.710

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.703009: Abfallwirtschaft, Vorplanungsprojekt										
6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-37.574,03	0	-14.043,75	-14.043,75	0	0	14.043,75	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-500.000	-10.974,18	489.025,82	0	-40.000	-529.025,82	0
13	=	Summe Auszahlungen	-37.574,03	-500.000	-25.017,93	474.982,07	0	-40.000	-514.982,07	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-37.574,03	-500.000	-25.017,93	474.982,07	0	-40.000	-514.982,07	0
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-1.630,05	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-39.204,08	-500.000	-25.017,93	474.982,07	0	-40.000	-514.982,07	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.703012: Abfallwirt; Bau Umladestation Müll									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	-227.300	-227.300,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	-227.300	-227.300,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	-227.300	-227.300,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	0,00	0,00	0	-227.300	-227.300,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.703050: Nachsorge West, temporäre Abdichtung									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-66.042,81	0	-25.886,17	-25.886,17	0	0	25.886,17	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	-1.153.950	-1.153.950,00	-1.128.060
13	= Summe Auszahlungen	-66.042,81	0	-25.886,17	-25.886,17	0	-1.153.950	-1.128.063,83	-1.128.060
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-66.042,81	0	-25.886,17	-25.886,17	0	-1.153.950	-1.128.063,83	-1.128.060
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-27.080,21	0	-44.536,06	-44.536,06	0	0	44.536,06	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-93.123,02	0	-70.422,23	-70.422,23	0	-1.153.950	-1.083.527,77	-1.128.060

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.703060: Nachsorge Ost, Oberflächenabdichtung									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-30.484,04	-30.484,04	0	0	30.484,04	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-4.689.740	0,00	4.689.740,00	607.520	-150.000	-4.232.220,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-4.689.740	-30.484,04	4.659.255,96	607.520	-150.000	-4.201.735,96	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-4.689.740	-30.484,04	4.659.255,96	607.520	-150.000	-4.201.735,96	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-32.790,13	0	-45.875,68	-45.875,68	0	0	45.875,68	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-32.790,13	-4.689.740	-76.359,72	4.613.380,28	607.520	-150.000	-4.155.860,28	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.703061: Schwachgasanlage									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	209.476,71	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	209.476,71	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-407.503,05	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-407.503,05	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-198.026,34	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-16.929,74	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-214.956,08	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	209.476,71	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.704001: Straßenreinigung/Winterdienst									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	12.233,00	12.233,00	0	0	-12.233,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	12.233,00	12.233,00	0	0	-12.233,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-397.549,43	-282.500	-197.058,09	85.441,91	0	0	-85.441,91	0
13	= Summe Auszahlungen	-397.549,43	-282.500	-197.058,09	85.441,91	0	0	-85.441,91	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-397.549,43	-282.500	-184.825,09	97.674,91	0	0	-97.674,91	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-397.549,43	-282.500	-184.825,09	97.674,91	0	0	-97.674,91	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.704009: Straßenreinigung/Winterdienst, Vorplanungen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-109.557,92	0	-750,04	-750,04	-750	0	0,04	0
13	= Summe Auszahlungen	-109.557,92	0	-750,04	-750,04	-750	0	0,04	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-109.557,92	0	-750,04	-750,04	-750	0	0,04	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-17.910,18	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-127.468,10	0	-750,04	-750,04	-750	0	0,04	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.704012: Winterdienst Salzlager

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-2.310.000	-128.807,54	2.181.192,46	750	-385.440	-2.565.882,46	-2.566.630
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-2.310.000	-128.807,54	2.181.192,46	750	-385.440	-2.565.882,46	-2.566.630
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.310.000	-128.807,54	2.181.192,46	750	-385.440	-2.565.882,46	-2.566.630
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-16.456,54	-16.456,54	0	0	16.456,54	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-2.310.000	-145.264,08	2.164.735,92	750	-385.440	-2.549.425,92	-2.566.630

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.705001: Kantine, Erwerb von beweglichem Vermögen

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.373,56	0	-558,00	-558,00	-560	0	-2,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-1.373,56	0	-558,00	-558,00	-560	0	-2,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.373,56	0	-558,00	-558,00	-560	0	-2,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-1.373,56	0	-558,00	-558,00	-560	0	-2,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.705002: Gebäudemanagement, Kleinere Baumaßnahmen

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-25.482,98	-25.482,98	0	-70.000	-44.517,02	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-350.000	-165.224,22	184.775,78	-435.000	0	-619.775,78	-616.600
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-52.117,84	0	-9.738,20	-9.738,20	0	0	9.738,20	0
13	= Summe Auszahlungen	-52.117,84	-350.000	-200.445,40	149.554,60	-435.000	-70.000	-654.554,60	-616.600
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-52.117,84	-350.000	-200.445,40	149.554,60	-435.000	-70.000	-654.554,60	-616.600
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-31.039,44	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-83.157,28	-350.000	-200.445,40	149.554,60	-435.000	-70.000	-654.554,60	-616.600

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.705009: Gebäudemanagement, Vorplanungsprojekt									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-19.708,78	0	-39.151,17	-39.151,17	-105.000	0	-65.848,83	0
13	= Summe Auszahlungen	-19.708,78	0	-39.151,17	-39.151,17	-105.000	0	-65.848,83	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.708,78	0	-39.151,17	-39.151,17	-105.000	0	-65.848,83	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-19.708,78	0	-39.151,17	-39.151,17	-105.000	0	-65.848,83	0

THH7200

Märkte

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.636.710,21	1.638.000	1.030.153,95	-607.846,05	0	0	607.846,05	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	902.947,50	726.000	862.245,75	136.245,75	0	0	-136.245,75	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	993,15	0	754,54	754,54	0	0	-754,54	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	22.525,68	0	67.827,34	67.827,34	0	0	-67.827,34	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	2.563.176,54	2.364.000	1.960.981,58	-403.018,42	0	0	403.018,42	0
12	- Personalaufwendungen	-1.082.567,86	-931.700	-1.079.121,83	-147.421,83	0	0	147.421,83	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-540,44	-1.000	-495,30	504,70	0	0	-504,70	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.036.106,69	-1.352.800	-795.402,40	557.397,60	200.000	0	-357.397,60	0
15	- Abschreibungen	-147.319,94	-158.121	-130.479,76	27.641,24	0	0	-27.641,24	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	- Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-95.458,56	-92.500	-38.884,65	53.615,35	0	0	-53.615,35	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-2.361.993,49	-2.536.121	-2.044.383,94	491.737,06	200.000	0	-291.737,06	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	201.183,05	-172.121	-83.402,36	88.718,64	200.000	0	111.281,36	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	0,00	75.300	0,00	-75.300,00	0	0	75.300,00	0

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	1.264.947,89	454.770	1.173.410,92	718.641,28	0	0	-718.641,28	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-205.921,65	-206.422	-215.044,71	-8.622,35	0	0	8.622,35	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-1.264.947,89	-454.770	-1.173.410,92	-718.641,28	0	0	718.641,28	0
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-205.921,65	-131.122	-215.044,71	-83.922,35	0	0	83.922,35	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-4.738,60	-303.243	-298.447,07	4.796,29	200.000	0	195.203,71	0

THH7200

Märkte

11

Innere Verwaltung

1124

Grundstücke-, Gebäudemanagement, Technisches Immobilien Management

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	41,85	0	51,02	51,02	0	0	-51,02	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	337.080,01	240.000	332.872,65	92.872,65	0	0	-92.872,65	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.079,44	0	6.115,68	6.115,68	0	0	-6.115,68	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	341.201,30	240.000	339.039,35	99.039,35	0	0	-99.039,35	0
12	-	Personalaufwendungen	-66.361,41	-55.623	-68.416,32	-12.793,80	0	0	12.793,80	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-33,13	-60	-31,40	28,28	0	0	-28,28	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-74.975,13	-121.305	-97.560,54	23.744,46	0	0	-23.744,46	0
15	-	Abschreibungen	-12.243,92	-9.211	-9.680,28	-469,75	0	0	469,75	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7,68	-25	-43,25	-18,29	0	0	18,29	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-153.621,27	-186.223	-175.731,79	10.490,90	0	0	-10.490,90	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	187.580,03	53.777	163.307,56	109.530,25	0	0	-109.530,25	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	0,00	75.300	0,00	-75.300,00	0	0	75.300,00	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-9.581,89	-8.844	-12.740,48	-3.896,10	0	0	3.896,10	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-67.225,16	-47.751	-62.588,72	-14.837,92	0	0	14.837,92	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-76.807,05	18.705	-75.329,20	-94.034,02	0	0	94.034,02	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	110.772,98	72.482	87.978,36	15.496,23	0	0	-15.496,23	0

THH7200

Märkte

57

Wirtschaft und Tourismus

5730

Allg. Einrichtungen und Unternehmen

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.636.668,36	1.638.000	1.030.102,93	-607.897,07	0	0	607.897,07	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	565.867,49	486.000	529.373,10	43.373,10	0	0	-43.373,10	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	993,15	0	754,54	754,54	0	0	-754,54	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	18.446,24	0	27.672,84	27.672,84	0	0	-27.672,84	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.221.975,24	2.124.000	1.587.903,41	-536.096,59	0	0	536.096,59	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.016.206,45	-876.077	-1.010.705,51	-134.628,03	0	0	134.628,03	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-507,31	-940	-463,90	476,42	0	0	-476,42	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-961.131,56	-1.231.495	-697.841,86	533.653,14	200.000	0	-333.653,14	0
15	-	Abschreibungen	-135.076,02	-148.910	-120.799,48	28.110,99	0	0	-28.110,99	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-95.450,88	-92.475	-38.841,40	53.633,64	0	0	-53.633,64	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-2.208.372,22	-2.349.898	-1.868.652,15	481.246,16	200.000	0	-281.246,16	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	13.603,02	-225.898	-280.748,74	-54.850,43	200.000	0	254.850,43	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	1.264.947,89	454.770	1.173.410,92	718.641,28	0	0	-718.641,28	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-196.339,76	-186.377	-202.304,23	-15.927,29	0	0	15.927,29	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-1.197.722,73	-407.019	-1.110.822,20	-703.803,36	0	0	703.803,36	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-129.114,60	-138.626	-139.715,51	-1.089,37	0	0	1.089,37	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-115.511,58	-364.524	-420.464,25	-55.939,80	200.000	0	255.939,80	0

THH7200

Märkte

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-14.512,56	-14.512,56	0	0	14.512,56	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.000,00	-116.000	-1.026.802,97	-910.802,97	-840.000	-595.000	-524.197,03	-508.000
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-18.880,04	-4.500	-4.837,70	-337,70	-370	0	-32,30	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-811,25	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-24.691,29	-120.500	-1.046.153,23	-925.653,23	-840.370	-595.000	-509.716,77	-508.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-24.691,29	-120.500	-1.046.153,23	-925.653,23	-840.370	-595.000	-509.716,77	-508.000

THH7200

Märkte

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.720001: Erwerb von beweglichem Vermögen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-19.691,29	-4.500	-4.837,70	-337,70	-370	0	-32,30	0
13	= Summe Auszahlungen	-19.691,29	-4.500	-4.837,70	-337,70	-370	0	-32,30	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.691,29	-4.500	-4.837,70	-337,70	-370	0	-32,30	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-19.691,29	-4.500	-4.837,70	-337,70	-370	0	-32,30	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.720002: Vorl. Sammelprojekt kl. Baumaßnahmen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-14.512,56	-14.512,56	0	0	14.512,56	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.000,00	-116.000	-1.026.802,97	-910.802,97	-840.000	-595.000	-524.197,03	-508.000
13	= Summe Auszahlungen	-5.000,00	-116.000	-1.041.315,53	-925.315,53	-840.000	-595.000	-509.684,47	-508.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.000,00	-116.000	-1.041.315,53	-925.315,53	-840.000	-595.000	-509.684,47	-508.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.720003: Grunderwerb									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	821,99	821,99	0	0	-821,99	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	821,99	821,99	0	0	-821,99	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	821,99	821,99	0	0	-821,99	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	821,99	821,99	0	0	-821,99	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.720013: Neubau Zufahrt Großmarkt									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

THH7400 Stadtentwässerung

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	589.532,14	772.701	705.534,00	-67.167,00	0	67.167,00	0
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	33.915.865,14	33.529.360	31.068.558,87	-2.460.801,13	0	2.460.801,13	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	210.451,68	170.000	241.677,55	71.677,55	0	-71.677,55	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.319.896,55	5.800.000	6.199.794,68	399.794,68	0	-399.794,68	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.659.678,42	995.120	1.576.408,05	581.288,05	0	-581.288,05	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	20.164,23	14.347	20.167,00	5.820,00	0	-5.820,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	40.715.588,16	41.281.528	39.812.140,15	-1.469.387,85	0	1.469.387,85	0
12	-	Personalaufwendungen	-12.945.284,00	-12.823.250	-13.568.231,74	-744.981,74	0	744.981,74	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-11.355,31	-13.600	-10.408,58	3.191,42	0	-3.191,42	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.600.330,43	-11.024.260	-11.762.154,74	-737.894,74	-215.700	522.194,74	0
15	-	Abschreibungen	-10.816.697,92	-13.831.881	-12.158.369,18	1.673.511,82	0	-1.673.511,82	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
17	-	Transferaufwendungen	-179.595,53	-170.000	-185.611,94	-15.611,94	0	15.611,94	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.009.867,30	-1.201.700	-1.004.999,94	196.700,06	0	-196.700,06	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-38.563.130,49	-39.064.691	-38.689.776,12	374.914,88	-215.700	-590.614,88	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.152.457,67	2.216.837	1.122.364,03	-1.094.472,97	-215.700	878.772,97	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	5.422.830,19	6.029.500	5.543.436,08	-486.063,92	0	486.063,92	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	15.651.091,19	13.089.717	16.184.025,57	3.094.308,54	0	-3.094.308,54	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-3.716.904,03	-3.074.833	-3.860.568,23	-785.735,72	0	785.735,72	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-15.651.091,19	-13.089.717	-16.184.025,57	-3.094.308,54	0	3.094.308,54	0
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.705.926,16	2.954.667	1.682.867,85	-1.271.799,64	0	1.271.799,64	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	3.858.383,83	5.171.504	2.805.231,88	-2.366.272,61	-215.700	2.150.572,61	0

THH7400
53
5380

Stadtentwässerung
Ver- und Entsorgung
Abwasserbeseitigung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	589.532,14	772.701	705.534,00	-67.167,00	0	0	67.167,00	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	33.915.865,14	33.529.360	31.068.558,87	-2.460.801,13	0	0	2.460.801,13	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	202.042,33	170.000	232.291,15	62.291,15	0	0	-62.291,15	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.319.896,55	5.800.000	6.199.794,68	399.794,68	0	0	-399.794,68	0
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.659.678,42	995.120	1.576.408,05	581.288,05	0	0	-581.288,05	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	20.164,23	14.347	20.167,00	5.820,00	0	0	-5.820,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	40.707.178,81	41.281.528	39.802.753,75	-1.478.774,25	0	0	1.478.774,25	0
12	-	Personalaufwendungen	-12.944.908,35	-12.823.250	-13.568.231,74	-744.981,74	0	0	744.981,74	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-11.355,31	-13.600	-10.408,58	3.191,42	0	0	-3.191,42	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.582.416,63	-11.024.260	-11.732.954,12	-708.694,12	-215.700	0	492.994,12	0
15	-	Abschreibungen	-10.816.697,92	-13.816.822	-12.158.369,18	1.658.452,89	0	0	-1.658.452,89	0
17	-	Transferaufwendungen	-179.595,53	-170.000	-185.611,94	-15.611,94	0	0	15.611,94	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.009.867,30	-1.201.700	-1.004.999,94	196.700,06	0	0	-196.700,06	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-38.544.841,04	-39.049.632	-38.660.575,50	389.056,57	-215.700	0	-604.756,57	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.162.337,77	2.231.896	1.142.178,25	-1.089.717,68	-215.700	0	874.017,68	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	5.287.433,80	0	5.431.791,40	5.431.791,40	0	0	-5.431.791,40	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	15.651.414,91	13.089.717	16.184.359,00	3.094.641,97	0	0	-3.094.641,97	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-3.716.904,03	-3.074.833	-3.860.568,23	-785.735,72	0	0	785.735,72	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-15.562.324,02	-12.237.321	-16.140.694,79	-3.903.374,10	0	0	3.903.374,10	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.659.620,66	-2.222.436	1.614.887,38	3.837.323,55	0	0	-3.837.323,55	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	3.821.958,43	9.460	2.757.065,63	2.747.605,87	-215.700	0	-2.963.305,87	0

THH7400 Stadtentwässerung

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	760.900,00	2.400.000	2.261.700,00	-138.300,00	0	0	138.300,00	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.160,39	0	2.899,99	2.899,99	0	0	-2.899,99	0
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	350.087,71	0	16.303,19	16.303,19	0	0	-16.303,19	0
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.115.148,10	2.400.000	2.280.903,18	-119.096,82	0	0	119.096,82	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.232,18	0	71.423,67	71.423,67	0	0	-71.423,67	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-21.068.594,19	-24.004.880	-30.264.042,35	-6.259.162,35	-7.850.000	-2.700.000	-4.290.837,65	-3.990.000
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.080.386,02	-91.520	-1.284.902,23	-1.193.382,23	-1.195.800	0	-2.417,77	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	-55.000	-26.074,09	28.925,91	0	0	-28.925,91	0
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.129.748,03	-24.151.400	-31.503.595,00	-7.352.195,00	-9.045.800	-2.700.000	-4.393.605,00	-3.990.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-21.014.599,93	-21.751.400	-29.222.691,82	-7.471.291,82	-9.045.800	-2.700.000	-4.274.508,18	-3.990.000

THH7400 Stadtentwässerung

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.740001: Abwasserbeseitig., Erwerb von beweglichem Vermögen									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.160,39	0	2.899,99	2.899,99	0	0	-2.899,99	0
6	= Summe Einzahlungen	4.160,39	0	2.899,99	2.899,99	0	0	-2.899,99	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.080.386,02	-91.520	-1.310.358,03	-1.218.838,03	-1.195.800	0	23.038,03	0
12	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	-55.000	0,00	55.000,00	0	0	-55.000,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-1.080.386,02	-146.520	-1.310.358,03	-1.163.838,03	-1.195.800	0	-31.961,97	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.076.225,63	-146.520	-1.307.458,04	-1.160.938,04	-1.195.800	0	-34.861,96	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-1.076.225,63	-146.520	-1.307.458,04	-1.160.938,04	-1.195.800	0	-34.861,96	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.740002: Abwasserbeseitigung, JA, Netzsanierung

5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	347.663,14	0	14.280,00	14.280,00	0	0	-14.280,00	0
6	= Summe Einzahlungen	347.663,14	0	14.280,00	14.280,00	0	0	-14.280,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.232,18	0	78.103,14	78.103,14	0	0	-78.103,14	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.692.456,32	-3.501.010	-4.254.296,14	-753.286,14	-1.000.000	0	-246.713,86	-320.000
13	= Summe Auszahlungen	-5.673.224,14	-3.501.010	-4.176.193,00	-675.183,00	-1.000.000	0	-324.817,00	-320.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.325.561,00	-3.501.010	-4.161.913,00	-660.903,00	-1.000.000	0	-339.097,00	-320.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-486.952,31	-388.990	-624.685,41	-235.695,41	0	0	235.695,41	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-5.812.513,31	-3.890.000	-4.786.598,41	-896.598,41	-1.000.000	0	-103.401,59	-320.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.740004: Abwasserbeseitigung, JA, Erschließung

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-247.182,61	-2.101.000	-1.588.708,52	512.291,48	302.000	0	-210.291,48	-190.000
13	= Summe Auszahlungen	-247.182,61	-2.101.000	-1.588.708,52	512.291,48	302.000	0	-210.291,48	-190.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-247.182,61	-2.101.000	-1.588.708,52	512.291,48	302.000	0	-210.291,48	-190.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-71.643,00	-189.000	-201.453,20	-12.453,20	0	0	12.453,20	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-318.825,61	-2.290.000	-1.790.161,72	499.838,28	302.000	0	-197.838,28	-190.000
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.740005: Abwasserbeseitigung, -reinigungsanlagen

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-864.640,24	-450.020	-1.082.649,06	-632.629,06	-450.000	-380.000	-197.370,94	-190.000
13	= Summe Auszahlungen	-864.640,24	-450.020	-1.082.649,06	-632.629,06	-450.000	-380.000	-197.370,94	-190.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-864.640,24	-450.020	-1.082.649,06	-632.629,06	-450.000	-380.000	-197.370,94	-190.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-57.396,00	-49.980	-23.898,00	26.082,00	0	0	-26.082,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-922.036,24	-500.000	-1.106.547,06	-606.547,06	-450.000	-380.000	-223.452,94	-190.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.740010: Abwasserbeseitigung, Daxlander Sammler

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-188.468,47	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-188.468,47	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-188.468,47	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-6.199,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-194.667,47	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.740018: Abwasserbeseitigung, Sinnersammler

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-6.679,47	-6.679,47	0	0	6.679,47	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-262.979,18	-1.370.020	-2.656.820,42	-1.286.800,42	-1.302.000	0	-15.199,58	0
13	= Summe Auszahlungen	-262.979,18	-1.370.020	-2.663.499,89	-1.293.479,89	-1.302.000	0	-8.520,11	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-262.979,18	-1.370.020	-2.663.499,89	-1.293.479,89	-1.302.000	0	-8.520,11	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-63.330,25	-49.980	-106.644,09	-56.664,09	0	0	56.664,09	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-326.309,43	-1.420.000	-2.770.143,98	-1.350.143,98	-1.302.000	0	48.143,98	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.740208: Umrüstung Druckbelüftung feinblasig, Belebungsbecken

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-213.338,89	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-213.338,89	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-213.338,89	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-4.881,25	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-218.220,14	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.740209: Sanierung Mechanik

5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	656,05	656,05	0	0	-656,05	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	656,05	656,05	0	0	-656,05	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-552.485,19	-899.900	-149.451,33	750.448,67	1.000.000	-1.000.000	-750.448,67	-750.000
13	= Summe Auszahlungen	-552.485,19	-899.900	-149.451,33	750.448,67	1.000.000	-1.000.000	-750.448,67	-750.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-552.485,19	-899.900	-148.795,28	751.104,72	1.000.000	-1.000.000	-751.104,72	-750.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-58.648,00	-100.100	-65.817,15	34.282,85	0	0	-34.282,85	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.740210: Klärwerk, Erneuerung Prozessleitsystem

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-171.138,66	-500.000	-288.934,68	211.065,32	60.000	-130.000	-281.065,32	0
13	= Summe Auszahlungen	-171.138,66	-500.000	-288.934,68	211.065,32	60.000	-130.000	-281.065,32	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-171.138,66	-500.000	-288.934,68	211.065,32	60.000	-130.000	-281.065,32	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-2.946,50	0	-1.972,00	-1.972,00	0	0	1.972,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-174.085,16	-500.000	-290.906,68	209.093,32	60.000	-130.000	-279.093,32	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.740211: Klärwerk, Erneuerung Verbrennungslinie 2

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.364.573,56	-1.000.000	-4.962.019,23	-3.962.019,23	-5.300.000	-530.000	-1.867.980,77	-1.850.000
13	= Summe Auszahlungen	-2.364.573,56	-1.000.000	-4.962.019,23	-3.962.019,23	-5.300.000	-530.000	-1.867.980,77	-1.850.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.364.573,56	-1.000.000	-4.962.019,23	-3.962.019,23	-5.300.000	-530.000	-1.867.980,77	-1.850.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-54.689,25	0	-22.806,00	-22.806,00	0	0	22.806,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-2.419.262,81	-1.000.000	-4.984.825,23	-3.984.825,23	-5.300.000	-530.000	-1.845.174,77	-1.850.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.740212: Klärwerk, Neubau Filtration/ Aktivkohle

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	760.900,00	2.400.000	2.261.700,00	-138.300,00	0	0	138.300,00	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	2.023,19	2.023,19	0	0	-2.023,19	0
6	= Summe Einzahlungen	760.900,00	2.400.000	2.263.723,19	-136.276,81	0	0	136.276,81	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.413.338,55	-12.472.910	-12.719.307,57	-246.397,57	-200.000	-60.000	-13.602,43	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	-946,61	-946,61	0	0	946,61	0
13	= Summe Auszahlungen	-7.413.338,55	-12.472.910	-12.720.254,18	-247.344,18	-200.000	-60.000	-12.655,82	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.652.438,55	-10.072.910	-10.456.530,99	-383.620,99	-200.000	-60.000	123.620,99	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.740213: Klärwerk, Neubau Rücklaufschlammumpwerk

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-453.319,96	0	-56.223,64	-56.223,64	-60.000	0	-3.776,36	0
13	= Summe Auszahlungen	-453.319,96	0	-56.223,64	-56.223,64	-60.000	0	-3.776,36	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-453.319,96	0	-56.223,64	-56.223,64	-60.000	0	-3.776,36	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-18.503,85	0	-1.802,00	-1.802,00	0	0	1.802,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-471.823,81	0	-58.025,64	-58.025,64	-60.000	0	-1.974,36	0

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.740214: Erneuerung Prozesswasserpumpwerk 2									
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.424,57	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	2.424,57	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-668.920,59	0	-700.239,68	-700.239,68	-450.000	-600.000	-349.760,32	-340.000
13	= Summe Auszahlungen	-668.920,59	0	-700.239,68	-700.239,68	-450.000	-600.000	-349.760,32	-340.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-666.496,02	0	-700.239,68	-700.239,68	-450.000	-600.000	-349.760,32	-340.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-42.833,78	0	-62.119,80	-62.119,80	0	0	62.119,80	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-709.329,80	0	-762.359,48	-762.359,48	-450.000	-600.000	-287.640,52	-340.000

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.740999: JA, Planungskosten									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.975.751,97	-1.710.020	-1.805.392,08	-95.372,08	-450.000	0	-354.627,92	-350.000
13	= Summe Auszahlungen	-1.975.751,97	-1.710.020	-1.805.392,08	-95.372,08	-450.000	0	-354.627,92	-350.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.975.751,97	-1.710.020	-1.805.392,08	-95.372,08	-450.000	0	-354.627,92	-350.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-43.659,75	-189.980	-73.629,30	116.350,70	0	0	-116.350,70	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-2.019.411,72	-1.900.000	-1.879.021,38	20.978,62	-450.000	0	-470.978,62	-350.000

THH8000

Wirtschaftsförderung

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	32.172,69	0	68.579,09	68.579,09	0	0	-68.579,09	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	53,00	0	53,00	53,00	0	0	-53,00	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	101.969,60	0	37.695,57	37.695,57	0	0	-37.695,57	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.666,79	8.400	1.341,10	-7.058,90	0	0	7.058,90	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	340.237,84	200.000	476.574,03	276.574,03	0	0	-276.574,03	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.258,90	0	31.670,19	31.670,19	4.140	0	-27.530,19	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	506.358,82	208.400	615.912,98	407.512,98	4.140	0	-403.372,98	0
12	- Personalaufwendungen	-2.325.895,27	-2.551.170	-2.724.236,08	-173.066,08	-116.000	0	57.066,08	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-990,75	-2.700	-1.073,14	1.626,86	0	0	-1.626,86	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.541.156,86	-2.884.263	-1.891.146,79	993.116,21	272.010	0	-721.106,21	0
15	- Abschreibungen	-108.546,64	-104.810	-118.150,60	-13.340,60	0	0	13.340,60	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	- Transferaufwendungen	-794.323,24	-700.250	-614.286,11	85.963,89	-173.500	0	-259.463,89	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-164.760,38	-81.005	-87.683,63	-6.678,63	-100.510	0	-93.831,37	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-5.935.673,14	-6.324.198	-5.436.576,35	887.621,65	-118.000	0	-1.005.621,65	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-5.429.314,32	-6.115.798	-4.820.663,37	1.295.134,63	-113.860	0	-1.408.994,63	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	2.728.466,50	2.901.808	3.149.850,94	248.042,46	0	0	-248.042,46	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-710.994,60	-465.478	-715.623,61	-250.145,87	0	0	250.145,87	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-2.728.466,50	-2.901.808	-3.149.850,94	-248.042,46	0	0	248.042,46	0
25	+ Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-710.994,60	-465.478	-715.623,61	-250.145,87	0	0	250.145,87	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-6.140.308,92	-6.581.276	-5.536.286,98	1.044.988,76	-113.860	0	-1.158.848,76	0

53 Ver- und Entsorgung

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	- Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	-116.000	0	-116.000,00	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	-79.460,88	-79.460,88	0	0	79.460,88	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	-25.000,00	-25.000,00	-103.800	0	-78.800,00	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	-104.460,88	-104.460,88	-219.800	0	-115.339,12	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	0	-104.460,88	-104.460,88	-219.800	0	-115.339,12	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	0,00	0	-800,00	-800,00	0	0	800,00	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	-800,00	-800,00	0	0	800,00	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	0,00	0	-105.260,88	-105.260,88	-219.800	0	-114.539,12	0

THH8000
57

Wirtschaftsförderung
Wirtschaft und Tourismus

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	32.172,69	0	68.579,09	68.579,09	0	0	-68.579,09	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	53,00	0	53,00	53,00	0	0	-53,00	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	101.969,60	0	37.695,57	37.695,57	0	0	-37.695,57	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.666,79	8.400	1.341,10	-7.058,90	0	0	7.058,90	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	340.237,84	200.000	476.574,03	276.574,03	0	0	-276.574,03	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.258,90	0	17.349,00	17.349,00	4.140	0	-13.209,00	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	506.358,82	208.400	601.591,79	393.191,79	4.140	0	-389.051,79	0
12	- Personalaufwendungen	-2.330.516,44	-2.551.170	-2.724.236,08	-173.066,08	0	0	173.066,08	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-990,75	-2.700	-1.073,14	1.626,86	0	0	-1.626,86	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.541.156,86	-2.884.263	-1.811.685,91	1.072.577,09	272.010	0	-800.567,09	0
15	- Abschreibungen	-108.546,64	-104.810	-118.150,60	-13.340,60	0	0	13.340,60	0
17	- Transferaufwendungen	-794.323,24	-700.250	-614.286,11	85.963,89	-173.500	0	-259.463,89	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-164.760,38	-81.005	-62.683,63	18.321,37	3.290	0	-15.031,37	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-5.940.294,31	-6.324.198	-5.332.115,47	992.082,53	101.800	0	-890.282,53	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-5.433.935,49	-6.115.798	-4.730.523,68	1.385.274,32	105.940	0	-1.279.334,32	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	2.728.466,50	2.901.808	3.149.850,94	248.042,46	0	0	-248.042,46	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-710.994,60	-465.478	-714.823,61	-249.345,87	0	0	249.345,87	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-2.728.466,50	-2.901.808	-3.149.850,94	-248.042,46	0	0	248.042,46	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-710.994,60	-465.478	-714.823,61	-249.345,87	0	0	249.345,87	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
27	= Nettoressourcenbedarf-/überschüsse	-6.144.930,09	-6.581.276	-5.445.347,29	1.135.928,45	105.940	0	-1.029.988,45	0

THH8000 Wirtschaftsförderung

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	361,00	0	-361,00	-361,00	0	0	361,00	0
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	361,00	0	-361,00	-361,00	0	0	361,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-16.549,92	-13.300	-38.602,60	-25.302,60	-33.270	0	-7.967,40	-7.960
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	-303.469,05	-303.469,05	0	-2.545.760	-2.242.290,95	-2.242.290
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-6.654,72	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-23.204,64	-13.300	-342.071,65	-328.771,65	-33.270	-2.545.760	-2.250.258,35	-2.250.250
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-22.843,64	-13.300	-342.432,65	-329.132,65	-33.270	-2.545.760	-2.249.897,35	-2.250.250

THH8000

Wirtschaftsförderung

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.800001: Erwerb von bewegl. Vermögen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-23.204,64	-13.300	-38.602,60	-25.302,60	-33.270	0	-7.967,40	-7.960
13	= Summe Auszahlungen	-23.204,64	-13.300	-38.602,60	-25.302,60	-33.270	0	-7.967,40	-7.960
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.204,64	-13.300	-38.602,60	-25.302,60	-33.270	0	-7.967,40	-7.960
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-23.204,64	-13.300	-38.602,60	-25.302,60	-33.270	0	-7.967,40	-7.960
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-23.204,64	-13.300	-38.602,60	-25.302,60	-33.270	0	-7.967,40	-7.960

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.800004: Gewährung Zuwendungen an Dritte									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	-303.469,05	-303.469,05	0	-2.545.760	-2.242.290,95	-2.242.290
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-303.469,05	-303.469,05	0	-2.545.760	-2.242.290,95	-2.242.290
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-303.469,05	-303.469,05	0	-2.545.760	-2.242.290,95	-2.242.290
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-303.469,05	-303.469,05	0	-2.545.760	-2.242.290,95	-2.242.290

THH8200

Forsten

11

Innere Verwaltung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.145,00	0	15.527,84	15.527,84	0	0	-15.527,84	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	11.145,00	0	15.527,84	15.527,84	0	0	-15.527,84	0
12	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	-	Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	11.145,00	0	15.527,84	15.527,84	0	0	-15.527,84	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
25	+	Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	11.145,00	0	15.527,84	15.527,84	0	0	-15.527,84	0

THH8200

Forsten

55

Natur-und Landschaftspflege, Friedhofswesen

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	47.533,76	5.000	49.750,98	44.750,98	10.337	0	-34.414,20	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	14,00	14	14,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.467,00	4.000	2.116,65	-1.883,35	0	0	1.883,35	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	555.931,54	565.000	353.299,65	-211.700,35	0	0	211.700,35	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	478.221,96	5.000	44.120,58	39.120,58	0	0	-39.120,58	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.192,00	264	1.000,00	736,00	0	0	-736,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.087.360,26	579.278	450.301,86	-128.976,14	10.337	0	139.312,92	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.660.417,98	-2.970.880	-2.063.353,25	907.526,75	0	0	-907.526,75	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-2.131,70	-2.900	-1.458,39	1.441,61	0	0	-1.441,61	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-625.669,64	-605.995	-511.367,96	94.627,04	-10.121	0	-104.747,95	0
15	-	Abschreibungen	-133.313,38	-127.299	-183.273,14	-55.974,14	0	0	55.974,14	0
17	-	Transferaufwendungen	-108.805,00	-111.525	-111.525,00	0,00	0	0	0,00	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.875,50	-55.210	-38.767,03	16.442,97	-216	0	-16.658,84	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-3.574.213,20	-3.873.809	-2.909.744,77	964.064,23	-10.337	0	-974.401,01	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.486.852,94	-3.294.531	-2.459.442,91	835.088,09	0	0	-835.088,09	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	31.977,40	29.000	14.315,80	-14.684,20	0	0	14.684,20	0
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	3.349.442,98	3.536.338	2.674.753,53	-861.584,79	0	0	861.584,79	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-579.656,14	-495.263	-534.355,90	-39.092,96	0	0	39.092,96	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-3.349.442,98	-3.536.338	-2.674.753,53	861.584,79	0	0	-861.584,79	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-547.678,74	-466.263	-520.040,10	-53.777,16	0	0	53.777,16	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-3.034.531,68	-3.760.794	-2.979.483,01	781.310,93	0	0	-781.310,93	0

THH8200

Forsten

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.125,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.760,00	0	1.930,00	1.930,00	1.930	0	0,00	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.885,00	0	1.930,00	1.930,00	1.930	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-19.549,63	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-189.000,95	-75.000	-76.908,77	-1.908,77	0	-100.000	-98.091,23	-98.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-105.288,46	-164.410	-550.877,56	-386.467,56	-516.570	-9.000	-139.102,44	-138.360
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-313.839,04	-239.410	-627.786,33	-388.376,33	-516.570	-109.000	-237.193,67	-236.360
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-300.954,04	-239.410	-625.856,33	-386.446,33	-514.640	-109.000	-237.193,67	-236.360

THH8200

Forsten

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.820001: Bewegliches Vermögen										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.760,00	0	1.930,00	1.930,00	1.930	0	0,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	1.760,00	0	1.930,00	1.930,00	1.930	0	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-105.288,46	-40.410	-550.877,56	-510.467,56	-516.570	-9.000	-15.102,44	-14.360
13	=	Summe Auszahlungen	-105.288,46	-40.410	-550.877,56	-510.467,56	-516.570	-9.000	-15.102,44	-14.360
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-103.528,46	-40.410	-548.947,56	-508.537,56	-514.640	-9.000	-15.102,44	-14.360
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-103.528,46	-40.410	-548.947,56	-508.537,56	-514.640	-9.000	-15.102,44	-14.360

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
7.820002: Sammelprojekt kl. Baumaßnahmen										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.125,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	11.125,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-108.747,42	0	-76.908,77	-76.908,77	0	0	76.908,77	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-99.803,16	-75.000	0,00	75.000,00	0	-100.000	-175.000,00	-98.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-124.000	0,00	124.000,00	0	0	-124.000,00	-124.000
13	=	Summe Auszahlungen	-208.550,58	-199.000	-76.908,77	122.091,23	0	-100.000	-222.091,23	-222.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-197.425,58	-199.000	-76.908,77	122.091,23	0	-100.000	-222.091,23	-222.000

THH8800

Hochbau und Gebäudewirtschaft

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	845.195,45	825.000	1.205.459,30	380.459,30	380.000	0	-459,30	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.784.775,00	2.838.099	2.742.104,50	-95.994,50	0	0	95.994,50	0
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.510.817,22	9.500.000	16.097.166,44	6.597.166,44	6.580.000	0	-17.166,44	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	782.151,57	335.000	992.879,70	657.879,70	540.000	0	-117.879,70	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	524,17	60.000	0,00	-60.000,00	0	0	60.000,00	0
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.365.652,40	2.105.002	2.824.784,85	719.783,12	0	0	-719.783,12	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	397.543,89	373.360	394.236,06	20.876,06	0	0	-20.876,06	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	17.686.659,70	16.036.461	24.256.630,85	8.220.170,12	7.500.000	0	-720.170,12	0
12	-	Personalaufwendungen	-12.401.543,22	-13.357.160	-13.522.731,97	-165.571,97	0	0	165.571,97	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	-9.164,94	-13.700	-17.464,29	-3.764,29	0	0	3.764,29	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-72.151.861,40	-66.546.856	-75.366.202,56	-8.819.346,56	-8.487.320	0	332.026,56	0
15	-	Abschreibungen	-15.394.335,44	-17.580.455	-16.278.041,59	1.302.413,59	0	0	-1.302.413,59	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
17	-	Transferaufwendungen	-26.300,00	-48.000	-27.535,00	20.465,00	0	0	-20.465,00	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.441.175,82	-2.991.022	-3.172.468,67	-181.446,67	-513.890	0	-332.443,33	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-103.424.380,82	-100.537.193	-108.384.444,08	-7.847.250,90	-9.001.210	0	-1.153.959,10	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-85.737.721,12	-84.500.732	-84.127.813,23	372.919,22	-1.501.210	0	-1.874.129,22	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	92.824.746,82	87.343.502	89.889.956,70	2.546.454,38	0	0	-2.546.454,38	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	21.134.027,68	11.413.001	15.824.110,92	4.411.110,19	0	0	-4.411.110,19	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-5.560.767,97	-4.863.855	-6.386.211,82	-1.522.356,70	0	0	1.522.356,70	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-21.134.027,68	-11.413.001	-15.824.110,92	-4.411.110,19	0	0	4.411.110,19	0
25	+ Kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	87.263.978,85	82.479.647	83.503.744,88	1.024.097,68	0	0	-1.024.097,68	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	1.526.257,73	-2.021.085	-624.068,35	1.397.016,90	-1.501.210	0	-2.898.226,90	0

THH8800

Hochbau und Gebäudewirtschaft

11

Innere Verwaltung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	845.195,45	825.000	1.205.459,30	380.459,30	380.000	0	-459,30	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.734.409,17	2.787.887	2.691.687,01	-96.199,71	0	0	96.199,71	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.940.530,31	7.900.000	14.430.111,25	6.530.111,25	6.580.000	0	49.888,75	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	727.015,35	300.000	980.750,23	680.750,23	540.000	0	-140.750,23	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	524,17	60.000	0,00	-60.000,00	0	0	60.000,00	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.100.580,51	1.818.432	2.565.748,32	747.316,66	0	0	-747.316,66	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	39.006,81	18.495	37.374,79	18.879,79	0	0	-18.879,79	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	15.387.261,77	13.709.813	21.911.130,90	8.201.317,52	7.500.000	0	-701.317,52	0
12	- Personalaufwendungen	-12.422.345,11	-13.229.530	-13.501.592,17	-272.062,17	0	0	272.062,17	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-8.924,76	-13.500	-17.464,29	-3.964,29	0	0	3.964,29	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-70.081.220,57	-63.697.597	-71.299.752,51	-7.602.155,51	-8.487.320	0	-885.164,49	0
15	- Abschreibungen	-12.308.191,64	-14.527.777	-12.972.413,69	1.555.363,25	0	0	-1.555.363,25	0
17	- Transferaufwendungen	0,00	0	-735,00	-735,00	0	0	735,00	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.178.548,05	-785.352	-670.735,78	114.616,22	-513.890	0	-628.506,22	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-95.999.230,13	-92.253.756	-98.462.693,44	-6.208.937,50	-9.001.210	0	-2.792.272,50	0

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-80.611.968,36	-78.543.943	-76.551.562,54	1.992.380,02	-1.501.210	0	-3.493.590,02	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	92.428.986,79	87.334.302	89.501.512,99	2.167.210,67	0	0	-2.167.210,67	0
22	+ THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	21.109.100,67	11.413.001	15.800.635,51	4.387.634,78	0	0	-4.387.634,78	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-5.506.814,41	-4.781.463	-5.892.911,68	-1.111.449,18	0	0	1.111.449,18	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-20.820.479,52	-10.759.929	-15.800.635,51	-5.040.707,00	0	0	5.040.707,00	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	87.210.793,53	83.205.912	83.608.601,31	402.689,27	0	0	-402.689,27	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	6.598.825,17	4.661.969	7.057.038,77	2.395.069,29	-1.501.210	0	-3.896.279,29	0

THH8800
53

Hochbau und Gebäudewirtschaft
Ver- und Entsorgung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	120,00	120	184,00	63,74	0	0	-63,74	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.729,89	35.000	31.248,95	-3.751,05	0	0	3.751,05	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	9.244,00	0	18.919,11	18.919,11	0	0	-18.919,11	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.369,00	12.368	14.031,91	1.663,91	0	0	-1.663,91	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	50.462,89	47.488	64.383,97	16.895,71	0	0	-16.895,71	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.627,56	-15.914	-17.519,16	-1.605,16	0	0	1.605,16	0
15	- Abschreibungen	-55.668,67	-53.626	-57.231,84	-3.605,54	0	0	3.605,54	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.430,57	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-74.726,80	-69.540	-74.751,00	-5.210,70	0	0	5.210,70	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-24.263,91	-22.052	-10.367,03	11.685,01	0	0	-11.685,01	0
23	- Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-1.507,44	-370	-18.621,13	-18.251,49	0	0	18.251,49	0
24	- THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-1.766,71	-6.952	0,00	6.951,61	0	0	-6.951,61	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis	-3.274,15	-7.321	-18.621,13	-11.299,88	0	0	11.299,88	0
27	= Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-27.538,06	-29.373	-28.988,16	385,13	0	0	-385,13	0

THH8800

Hochbau und Gebäudewirtschaft

54

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
			2019	2020	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	38.201,53	38.025	38.194,49	169,13	0	0	-169,13	0	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.513.890,19	1.500.000	1.610.235,79	110.235,79	0	0	-110.235,79	0	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.406,33	0	-19.119,48	-19.119,48	0	0	19.119,48	0	
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	37.186,58	26.570	78.835,35	52.265,17	0	0	-52.265,17	0	
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.155,36	0	332,36	332,36	0	0	-332,36	0	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.617.839,99	1.564.596	1.708.478,51	143.882,97	0	0	-143.882,97	0	
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-891.262,06	-1.686.989	-3.089.861,14	-1.402.872,14	0	0	1.402.872,14	0	
15	-	Abschreibungen	-363.007,32	-335.157	-371.467,64	-36.310,56	0	0	36.310,56	0	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.039.142,28	-30.164	-809.625,85	-779.461,85	0	0	779.461,85	0	
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-2.293.411,66	-2.052.310	-4.270.954,63	-2.218.644,55	0	0	2.218.644,55	0	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-675.571,67	-487.715	-2.562.476,12	-2.074.761,58	0	0	2.074.761,58	0	
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	395.760,03	9.200	378.005,87	368.805,87	0	0	-368.805,87	0	
22	+	THH-interne Gemeinkosten-Entlastungen	24.927,01	0	23.475,41	23.475,41	0	0	-23.475,41	0	
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-34.173,10	-25.321	-457.600,99	-432.279,64	0	0	432.279,64	0	
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-208.564,47	-216.061	-23.475,41	192.585,80	0	0	-192.585,80	0	
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	177.949,47	-232.183	-79.595,12	152.587,44	0	0	-152.587,44	0	
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-497.622,20	-719.897	-2.642.071,24	-1.922.174,14	0	0	1.922.174,14	0	

THH8800

Hochbau und Gebäudewirtschaft

57

Wirtschaft und Tourismus

5750

Tourismus

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
			2019	2020	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	12.044,30	12.067	12.039,00	-27,66	0	0	27,66	0	

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	56.396,72	100.000	56.819,40	-43.180,60	0	0	43.180,60	0
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	210.263,31	60.000	153.892,17	93.892,20	0	0	-93.892,20	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	342.497,00	342.497	342.497,00	0,00	0	0	0,00	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	621.201,33	514.564	565.247,57	50.683,94	0	0	-50.683,94	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.162.751,21	-1.146.356	-920.945,25	225.410,75	0	0	-225.410,75	0
15	-	Abschreibungen	-2.667.467,81	-2.663.895	-2.876.928,42	-213.033,56	0	0	213.033,56	0
17	-	Transferaufwendungen	-26.300,00	-48.000	-26.800,00	21.200,00	0	0	-21.200,00	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.221.054,92	-2.175.506	-1.692.107,04	483.398,96	0	0	-483.398,96	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-5.077.573,94	-6.033.757	-5.516.780,71	516.976,15	0	0	-516.976,15	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.456.372,61	-5.519.193	-4.951.533,14	567.660,09	0	0	-567.660,09	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	0,00	0	10.437,84	10.437,84	0	0	-10.437,84	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	-18.273,02	-16.702	-17.078,02	-376,39	0	0	376,39	0
24	-	THH-interne Gemeinkosten-Belastungen	-103.216,98	-430.059	0,00	430.059,40	0	0	-430.059,40	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-121.490,00	-446.761	-6.640,18	440.120,85	0	0	-440.120,85	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschüsse	-4.577.862,61	-5.965.954	-4.958.173,32	1.007.780,94	0	0	-1.007.780,94	0

HH8800

Hochbau und Gebäudewirtschaft

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
			2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.240.250,96	1.434.500	2.219.855,41	785.355,41	391.350	0	-394.005,41	0
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	240.250,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	15.707,93	0	24.057,92	24.057,92	0	0	-24.057,92	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.496.208,89	1.434.500	2.243.913,33	809.413,33	391.350	0	-418.063,33	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-18.326.496,36	0	-168.056.709,70	-168.056.709,70	-167.611.400	0	445.309,70	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-56.548.250,35	-59.649.290	-66.322.776,28	-6.673.486,28	-513.910	-12.502.940	-6.343.363,72	-5.397.550

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-934.975,16	-1.079.340	-1.611.861,81	-532.521,81	-89.980	-32.690	409.851,81	-78.400
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	-91.679,99	-91.679,99	0	0	91.679,99	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-1.952,41	0	0,00	0,00	0	-130.000	-130.000,00	0
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-75.811.674,28	-60.728.630	-236.083.027,78	-175.354.397,78	-168.215.290	-12.665.630	-5.526.522,22	-5.475.950
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-72.315.465,39	-59.294.130	-233.839.114,45	-174.544.984,45	-167.823.940	-12.665.630	-5.944.585,55	-5.475.950

HH8800

Hochbau und Gebäudewirtschaft

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.880001.700: Erwerb von beweglichem Vermögen									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	250,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	250,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-113.156,29	-243.740	-354.257,40	-110.517,40	-26.320	-32.690	51.507,40	-78.400
12	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	0	0,00	0,00	0	-130.000	-130.000,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-113.156,29	-243.740	-354.257,40	-110.517,40	-26.320	-162.690	-78.492,60	-78.400
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-112.906,29	-243.740	-354.257,40	-110.517,40	-26.320	-162.690	-78.492,60	-78.400
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-112.906,29	-243.740	-354.257,40	-110.517,40	-26.320	-162.690	-78.492,60	-78.400

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.880002.700: Kleinere Baumaßnahmen									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	261.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	-3.824,70	-3.824,70	0	0	3.824,70	0
6	= Summe Einzahlungen	261.000,00	0	-3.824,70	-3.824,70	0	0	3.824,70	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-86.029,51	0	-480,02	-480,02	0	0	480,02	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.042.107,04	-450.000	-788.597,74	-338.597,74	-95.220	-255.500	-12.122,26	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-21.552,64	0	-12.387,64	-12.387,64	0	0	12.387,64	0
13	= Summe Auszahlungen	-1.149.689,19	-450.000	-801.465,40	-351.465,40	-95.220	-255.500	745,40	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-888.689,19	-450.000	-805.290,10	-355.290,10	-95.220	-255.500	4.570,10	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-17.396,84	0	-37.189,00	-37.189,00	0	0	37.189,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-906.086,03	-450.000	-842.479,10	-392.479,10	-95.220	-255.500	41.759,10	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.880003.700: Grundstücksverkehr									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.099.978,15	0	19.271,21	19.271,21	0	0	-19.271,21	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	240.000,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	1.339.978,15	0	19.271,21	19.271,21	0	0	-19.271,21	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-17.823.317,98	0	-167.547.850,96	-167.547.850,96	-167.611.400	0	-63.549,04	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.009.845,95	0	-63.508,93	-63.508,93	0	0	63.508,93	0
13	= Summe Auszahlungen	-20.833.163,93	0	-167.611.359,89	-167.611.359,89	-167.611.400	0	-40,11	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.493.185,78	0	-167.592.088,68	-167.592.088,68	-167.611.400	0	-19.311,32	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-19.493.185,78	0	-167.592.088,68	-167.592.088,68	-167.611.400	0	-19.311,32	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.880004: Betriebsvorrichtungen an Gebäuden									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.400,00	0	3.600,00	3.600,00	0	0	-3.600,00	0
6	= Summe Einzahlungen	2.400,00	0	3.600,00	3.600,00	0	0	-3.600,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-35.150,17	0	-18.767,43	-18.767,43	0	0	18.767,43	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-251.666,44	-50.000	-562.167,50	-512.167,50	-507.230	-89.610	-84.672,50	-50.070

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-85.215,90	0	-15.771,98	-15.771,98	0	0	15.771,98	0
13	= Summe Auszahlungen	-372.032,51	-50.000	-596.706,91	-546.706,91	-507.230	-89.610	-50.133,09	-50.070
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-369.632,51	-50.000	-593.106,91	-543.106,91	-507.230	-89.610	-53.733,09	-50.070
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-16.217,69	0	-40.529,22	-40.529,22	0	0	40.529,22	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-385.850,20	-50.000	-633.636,13	-583.636,13	-507.230	-89.610	-13.203,87	-50.070

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.880006.700: Außenanlagen									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.950,00	0	16.238,86	16.238,86	14.430	0	-1.808,86	0
6	= Summe Einzahlungen	4.950,00	0	16.238,86	16.238,86	14.430	0	-1.808,86	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-51.005,29	0	-523,60	-523,60	0	0	523,60	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-641.516,62	-507.000	-561.809,16	-54.809,16	-39.430	-159.410	-144.030,84	-143.500
13	= Summe Auszahlungen	-692.521,91	-507.000	-562.332,76	-55.332,76	-39.430	-159.410	-143.507,24	-143.500
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-687.571,91	-507.000	-546.093,90	-39.093,90	-25.000	-159.410	-145.316,10	-143.500
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-147.148,89	-78.000	-158.152,72	-80.152,72	0	0	80.152,72	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-834.720,80	-585.000	-704.246,62	-119.246,62	-25.000	-159.410	-65.163,38	-143.500

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.880007.700: Datenverkabelung									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-103.002,35	-600.000	-213.251,58	386.748,42	294.720	0	-92.028,42	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-106.230,88	0	-345,39	-345,39	0	0	345,39	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	-91.679,99	-91.679,99	0	0	91.679,99	0
13	= Summe Auszahlungen	-209.233,23	-600.000	-305.276,96	294.723,04	294.720	0	-3,04	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-209.233,23	-600.000	-305.276,96	294.723,04	294.720	0	-3,04	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-394,55	0	-3.149,25	-3.149,25	0	0	3.149,25	0

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-209.627,78	-600.000	-308.426,21	291.573,79	294.720	0	3.146,21	0

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.880009.700: Vorplanungen

5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	2.902,89	2.902,89	0	0	-2.902,89	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	2.902,89	2.902,89	0	0	-2.902,89	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-11.744,40	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.316.246,68	-2.500.000	-5.141.859,38	-2.641.859,38	-2.638.960	0	2.899,38	0
13	= Summe Auszahlungen	-1.327.991,08	-2.500.000	-5.141.859,38	-2.641.859,38	-2.638.960	0	2.899,38	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.327.991,08	-2.500.000	-5.138.956,49	-2.638.956,49	-2.638.960	0	-3,51	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	56.123,21	-200.000	-964.531,36	-764.531,44	0	0	764.531,44	0

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.880010: Errichtung und Entsorgung von Containern

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-20.898,06	0	-5.055,08	-5.055,08	0	0	5.055,08	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-302.983,23	-800.000	-262.870,64	537.129,36	729.440	-459.790	-267.479,36	-260.000
13	= Summe Auszahlungen	-323.881,29	-800.000	-267.925,72	532.074,28	729.440	-459.790	-262.424,28	-260.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-323.881,29	-800.000	-267.925,72	532.074,28	729.440	-459.790	-262.424,28	-260.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-41.143,38	0	-7.525,65	-7.525,65	0	0	7.525,65	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-365.024,67	-800.000	-275.451,37	524.548,63	729.440	-459.790	-254.898,63	-260.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.880011: Ganztageseinrichtungen an Schulen									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	38.000,00	38.000,00	0	0	-38.000,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	38.000,00	38.000,00	0	0	-38.000,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.704,07	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-384.926,81	-1.000.000	-12.046,23	987.953,77	1.001.820	-79.670	-65.803,77	-65.800
13	= Summe Auszahlungen	-389.630,88	-1.000.000	-12.046,23	987.953,77	1.001.820	-79.670	-65.803,77	-65.800
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-389.630,88	-1.000.000	25.953,77	1.025.953,77	1.001.820	-79.670	-103.803,77	-65.800

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.880012: Öffentliche WC-Anlagen Um- und Neubau									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-473.271,80	-549.590	-1.182.254,62	-632.664,62	-415.590	-217.080	-5,38	0
13	= Summe Auszahlungen	-473.271,80	-549.590	-1.182.254,62	-632.664,62	-415.590	-217.080	-5,38	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-473.271,80	-549.590	-1.182.254,62	-632.664,62	-415.590	-217.080	-5,38	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-28.292,08	-7.070	-68.054,10	-60.983,92	0	0	60.983,92	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-501.563,88	-556.660	-1.250.308,72	-693.648,54	-415.590	-217.080	60.978,54	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.880013: Netzwerkkomponenten, Neu- und Ersatzbeschaffung									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-447.651,04	0	-1.165.685,26	-1.165.685,26	-1.104.100	-7.560	54.025,26	-18.390
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-16.432,11	-74.000	-63.659,98	10.340,02	-63.660	0	-74.000,02	0
13	= Summe Auszahlungen	-464.083,15	-74.000	-1.229.345,24	-1.155.345,24	-1.167.760	-7.560	-19.974,76	-18.390
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-464.083,15	-74.000	-1.229.345,24	-1.155.345,24	-1.167.760	-7.560	-19.974,76	-18.390
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-4.620,00	0	-111.948,94	-111.948,94	0	0	111.948,94	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-468.703,15	-74.000	-1.341.294,18	-1.267.294,18	-1.167.760	-7.560	91.974,18	-18.390

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.880014: Einbau ELA-Anlagen (BVO) in Schulgebäude

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-699.000	-25.713,43	673.286,57	520.000	-39.120	-192.406,57	-192.400
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-699.000	-25.713,43	673.286,57	520.000	-39.120	-192.406,57	-192.400
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-699.000	-25.713,43	673.286,57	520.000	-39.120	-192.406,57	-192.400
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-3.674,94	-3.674,94	0	0	3.674,94	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-699.000	-29.388,37	669.611,63	520.000	-39.120	-188.731,63	-192.400

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.880015: Ausfinanzierung Altprojekte

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-600.000	0,00	600.000,00	582.140	0	-17.860,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-600.000	0,00	600.000,00	582.140	0	-17.860,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-600.000	0,00	600.000,00	582.140	0	-17.860,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-600.000	0,00	600.000,00	582.140	0	-17.860,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.880212: Verwaltungsgebäude Zähringerstraße 61

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-2.352,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-2.352,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.880221: RH Marktplatz Umsetzung Brandschutzkonzept

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.657,83	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-3.657,83	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.657,83	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-227,50	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-3.885,33	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.880223: Rathaus am Marktplatz, Wiederaufbau

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-45.946,46	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-45.946,46	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-45.946,46	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-1.045,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-46.991,46	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.880226: Technisches Rathaus, Lammstraße 7,

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-71,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-71,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.880227: Technisches Rathaus, Lammstr. 7, Sanierung									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-22.709,86	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-22.709,86	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-22.709,86	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-6.131,60	0	-425,00	-425,00	0	0	425,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-28.841,46	0	-425,00	-425,00	0	0	425,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.880228: Technisches Rathaus, Lammstr. 7, Fassade									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.164.304,41	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	1.164.304,41	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.312,59	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	28.312,59	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.192.617,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-4.579,50	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	1.188.037,50	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.880230: Rathaus am Marktplatz, Erneuerung Lüftung									
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	2.612,92	2.612,92	0	0	-2.612,92	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	2.612,92	2.612,92	0	0	-2.612,92	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-56.962,20	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-56.962,20	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-56.962,20	0	2.612,92	2.612,92	0	0	-2.612,92	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-1.313,50	0	2.371,42	2.371,42	0	0	-2.371,42	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-58.275,70	0	4.984,34	4.984,34	0	0	-4.984,34	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.880231: Verwaltungsgebäude Helmholtzstr. 9-11, U									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-844.229,56	-698.400	-1.324.083,48	-625.683,48	-390.720	-55.770	179.193,48	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-179.200	0,00	179.200,00	0	0	-179.200,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-844.229,56	-877.600	-1.324.083,48	-446.483,48	-390.720	-55.770	-6,52	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-844.229,56	-877.600	-1.324.083,48	-446.483,48	-390.720	-55.770	-6,52	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-36.520,96	-106.000	-44.477,70	61.522,11	0	0	-61.522,11	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-880.750,52	-983.600	-1.368.561,18	-384.961,37	-390.720	-55.770	-61.528,63	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.880235: Rathaus West, Kaiserallee 4									
7	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	10.000	0,00	-10.000,00	0	0	10.000,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	10.000	0,00	-10.000,00	0	0	10.000,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-600.000	0,00	600.000,00	600.000	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-600.000	0,00	600.000,00	600.000	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-590.000	0,00	590.000,00	600.000	0	10.000,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-101.000	0,00	101.000,34	0	0	-101.000,34	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-691.000	0,00	691.000,34	600.000	0	-91.000,34	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.880236: Rathaus Wolfartsweier, Barrierefreiheit									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-36.490,84	-250.000	-55.622,26	194.377,74	0	-3.500	-197.877,74	-197.870
13	= Summe Auszahlungen	-36.490,84	-250.000	-55.622,26	194.377,74	0	-3.500	-197.877,74	-197.870
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-36.490,84	-250.000	-55.622,26	194.377,74	0	-3.500	-197.877,74	-197.870
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-224,25	-10.000	-443,08	9.557,27	0	0	-9.557,27	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-36.715,09	-260.000	-56.065,34	203.935,01	0	-3.500	-207.435,01	-197.870

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.880238: Stadtarchiv Markgrafenstr. 29, Umbau									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-204.881,31	-204.881,31	-400.000	0	-195.118,69	-195.110
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-204.881,31	-204.881,31	-400.000	0	-195.118,69	-195.110
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-204.881,31	-204.881,31	-400.000	0	-195.118,69	-195.110
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-13.941,00	-13.941,00	0	0	13.941,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-218.822,31	-218.822,31	-400.000	0	-181.177,69	-195.110

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882004: Augustenburg Gemeinschaftsschule Grötzingen									
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	16.444,67	16.444,67	0	0	-16.444,67	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	16.444,67	16.444,67	0	0	-16.444,67	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.898.032,76	-2.140.230	-1.049.238,27	1.090.991,73	703.820	0	-387.171,73	-340.400
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-279.522,12	0	-63.215,58	-63.215,58	0	0	63.215,58	0
13	= Summe Auszahlungen	-4.177.554,88	-2.140.230	-1.112.453,85	1.027.776,15	703.820	0	-323.956,15	-340.400
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.177.554,88	-2.140.230	-1.096.009,18	1.044.220,82	703.820	0	-340.400,82	-340.400
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-53.279,59	-71.231	-5.003,45	66.227,93	0	0	-66.227,93	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-4.230.834,47	-2.211.461	-1.101.012,63	1.110.448,75	703.820	0	-406.628,75	-340.400

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882005: Drais-Gemeinschaftsschule, Tristanstr. 1									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.663,09	0	-81.316,58	-81.316,58	-81.317	0	-0,42	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.630,34	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-22.293,43	0	-81.316,58	-81.316,58	-81.317	0	-0,42	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-22.293,43	0	-81.316,58	-81.316,58	-81.317	0	-0,42	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-3.440,45	0	-478,75	-478,75	0	0	478,75	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-25.733,88	0	-81.795,33	-81.795,33	-81.317	0	478,33	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882006: Augustenburg Gemeinschaftsschule Grötzingen

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-3.549,38	-3.549,38	0	0	3.549,38	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	-3.550	0	-3.550,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-3.549,38	-3.549,38	-3.550	0	-0,62	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-3.549,38	-3.549,38	-3.550	0	-0,62	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-5.338,00	0	-1.518,00	-1.518,00	0	0	1.518,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-5.338,00	0	-5.067,38	-5.067,38	-3.550	0	1.517,38	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882007: Augustenburg Gemeinschaftsschule Grötzingen

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.915,64	0	-6.837,82	-6.837,82	0	0	6.837,82	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-43.494,63	-43.494,63	-50.340	0	-6.845,37	0
13	= Summe Auszahlungen	-3.915,64	0	-50.332,45	-50.332,45	-50.340	0	-7,55	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.915,64	0	-50.332,45	-50.332,45	-50.340	0	-7,55	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-7.869,88	0	-51,75	-51,75	0	0	51,75	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-11.785,52	0	-50.384,20	-50.384,20	-50.340	0	44,20	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882008: Anne-Frank-Schule, Gemeinschaftsschule,

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-68.190,30	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-392,70	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-68.583,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-68.583,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-5.802,65	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-74.385,65	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882009: Anne-Frank-Schule, Kleinspielfeld

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-75.000	0,00	75.000,00	75.000	-75.000	-75.000,00	-75.000
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-75.000	0,00	75.000,00	75.000	-75.000	-75.000,00	-75.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-75.000	0,00	75.000,00	75.000	-75.000	-75.000,00	-75.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-14.300	0,00	14.300,00	0	0	-14.300,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-89.300	0,00	89.300,00	75.000	-75.000	-89.300,00	-75.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882010: Containerprovisorium Drais-Gemeinschafts.Schule

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-1.346,54	-1.346,54	0	0	1.346,54	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.312,45	-419.113	-107.779,23	311.333,77	309.987	0	-1.346,77	0
13	= Summe Auszahlungen	-16.312,45	-419.113	-109.125,77	309.987,23	309.987	0	-0,23	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-16.312,45	-419.113	-109.125,77	309.987,23	309.987	0	-0,23	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-3.932,50	-25.172	-16.878,00	8.294,34	0	0	-8.294,34	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-20.244,95	-444.285	-126.003,77	318.281,57	309.987	0	-8.294,57	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882011: Drais-Gemeinschaftsschule (GMS)

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	367.500	0,00	-367.500,00	0	0	367.500,00	0
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	5.481,08	5.481,08	0	0	-5.481,08	0
6	=	Summe Einzahlungen	0,00	367.500	5.481,08	-362.018,92	0	0	362.018,92	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.101.909,93	-4.000.000	-8.567.174,75	-4.567.174,75	-5.026.710	0	-459.535,25	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-26.000,00	0	-465.013,66	-465.013,66	0	0	465.013,66	0
13	=	Summe Auszahlungen	-9.127.909,93	-4.000.000	-9.032.188,41	-5.032.188,41	-5.026.710	0	5.478,41	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.127.909,93	-3.632.500	-9.026.707,33	-5.394.207,33	-5.026.710	0	367.497,33	0
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-264.995,35	-163.000	-167.141,91	-4.142,24	0	0	4.142,24	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-9.392.905,28	-3.795.500	-9.193.849,24	-5.398.349,57	-5.026.710	0	371.639,57	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882015: Augustenburg GMS Grötzingen, Modernisier

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	410.000	0,00	-410.000,00	0	0	410.000,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	0,00	410.000	0,00	-410.000,00	0	0	410.000,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-252.383,87	-850.000	-1.502.458,01	-652.458,01	-866.060	0	-213.601,99	-175.930
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	-37.667,40	-37.667,40	0	0	37.667,40	0
13	=	Summe Auszahlungen	-252.383,87	-850.000	-1.540.125,41	-690.125,41	-866.060	0	-175.934,59	-175.930
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-252.383,87	-440.000	-1.540.125,41	-1.100.125,41	-866.060	0	234.065,41	-175.930
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-34.297,69	0	-34.858,65	-34.858,65	0	0	34.858,65	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-286.681,56	-440.000	-1.574.984,06	-1.134.984,06	-866.060	0	268.924,06	-175.930

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882016: Drais-Schule, Bau A, Umbau prov. Mensa

6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-291.300	0,00	291.300,00	450.000	-100.000	58.700,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-58.700	0,00	58.700,00	0	0	-58.700,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-350.000	0,00	350.000,00	450.000	-100.000	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-350.000	0,00	350.000,00	450.000	-100.000	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-350.000	0,00	350.000,00	450.000	-100.000	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882103.700: Eichendorffschule, Schulhofsanierung									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-17,75	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-17,75	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882105.700: Adam-Remmele-Schule, Aufstockung/Umbau									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-106,50	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-106,50	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882115: Grundschule Südstadt Ost, Neubau									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-130,50	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-130,50	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882116: Hebelschule, Neubau Sporthalle und Erweiterung									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.865,92	0	-20.605,30	-20.605,30	-20.610	0	-4,70	0
13	= Summe Auszahlungen	-1.865,92	0	-20.605,30	-20.605,30	-20.610	0	-4,70	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.865,92	0	-20.605,30	-20.605,30	-20.610	0	-4,70	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-1.598,50	0	-6.095,50	-6.095,50	0	0	6.095,50	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-3.464,42	0	-26.700,80	-26.700,80	-20.610	0	6.090,80	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882125: Waldschule Neureut, Neubau Schülerhort u									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.590,79	0	-2.785,14	-2.785,14	0	0	2.785,14	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	-2.790	0	-2.790,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-3.590,79	0	-2.785,14	-2.785,14	-2.790	0	-4,86	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.590,79	0	-2.785,14	-2.785,14	-2.790	0	-4,86	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-87,00	0	-584,00	-584,00	0	0	584,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-3.677,79	0	-3.369,14	-3.369,14	-2.790	0	579,14	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882132: Eichendorff-Schule, Lötzener Str. 2

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-159.634,16	0	-107.060,83	-107.060,83	0	-278.710	-171.649,17	-171.640
13	= Summe Auszahlungen	-159.634,16	0	-107.060,83	-107.060,83	0	-278.710	-171.649,17	-171.640
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-159.634,16	0	-107.060,83	-107.060,83	0	-278.710	-171.649,17	-171.640
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-26.071,92	0	-1.977,00	-1.977,00	0	0	1.977,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-185.706,08	0	-109.037,83	-109.037,83	0	-278.710	-169.672,17	-171.640

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882137: Schillerschule Turnhalle, Kapellenstraße

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-573,48	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-573,48	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-573,48	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-1.152,50	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-1.725,98	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882145: Anne-Frank-Schule, Neubau Schülerhort

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-886,79	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-886,79	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882146: Grundschule am Wasserturm, Neubau, 2									
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	924,04	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	924,04	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.313,68	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-120.522,81	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-122.836,49	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-121.912,45	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	678,04	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-121.234,41	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882148: Gutenbergschule Turnhalle, Goethestr. 34									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-38.388,74	-380.000	-447.883,76	-67.883,76	0	-108.910	-41.026,24	-41.020
13	= Summe Auszahlungen	-38.388,74	-380.000	-447.883,76	-67.883,76	0	-108.910	-41.026,24	-41.020
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-38.388,74	-380.000	-447.883,76	-67.883,76	0	-108.910	-41.026,24	-41.020
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-2.142,40	-10.000	-13.762,00	-3.761,65	0	0	3.761,65	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-40.531,14	-390.000	-461.645,76	-71.645,41	0	-108.910	-37.264,59	-41.020

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882151: Hebelschule, Schulhofsanierung									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-71,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-71,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882153: GS Beiertheim, Schulhofsanierung									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	1.200,00	1.200,00	0	0	-1.200,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	1.200,00	1.200,00	0	0	-1.200,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-279.678,07	-279.678,07	-130.000	-344.000	-194.321,93	-194.320
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-279.678,07	-279.678,07	-130.000	-344.000	-194.321,93	-194.320
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-278.478,07	-278.478,07	-130.000	-344.000	-195.521,93	-194.320

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882154: GHS Oberwaldschule, Ballspielfelder									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	48.300,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	48.300,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-81.504,58	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-81.504,58	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-33.204,58	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-6.857,50	0	-85,50	-85,50	0	0	85,50	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-40.062,08	0	-85,50	-85,50	0	0	85,50	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882156: Schlossschule, Interimslösung Mensa UG									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-168,00	0	-990,00	-990,00	0	0	990,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-168,00	0	-990,00	-990,00	0	0	990,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882158: Schloss-Schule, Brandschutzmaßnahme									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-71,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-71,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882162: Grundschule Stupferich, Umgestaltung									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-29.140,69	-29.140,69	0	-165.000	-135.859,31	-135.850
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-29.140,69	-29.140,69	0	-165.000	-135.859,31	-135.850
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-29.140,69	-29.140,69	0	-165.000	-135.859,31	-135.850
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-17.985,75	-17.985,75	0	0	17.985,75	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-47.126,44	-47.126,44	0	-165.000	-117.873,56	-135.850

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882163: GS Wolfartsweier, Kleinspielfeld									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-39.385,17	-39.385,17	0	-150.000	-110.614,83	-110.610
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-39.385,17	-39.385,17	0	-150.000	-110.614,83	-110.610
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-39.385,17	-39.385,17	0	-150.000	-110.614,83	-110.610
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-9.661,50	-9.661,50	0	0	9.661,50	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-49.046,67	-49.046,67	0	-150.000	-100.953,33	-110.610

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882164: Neureut Nordschule, Friedhofstraße

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.040,46	0	-143.247,94	-143.247,94	0	-168.950	-25.702,06	-25.700
13	= Summe Auszahlungen	-1.040,46	0	-143.247,94	-143.247,94	0	-168.950	-25.702,06	-25.700
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.040,46	0	-143.247,94	-143.247,94	0	-168.950	-25.702,06	-25.700
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-11.842,50	0	-18.633,10	-18.633,10	0	0	18.633,10	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-12.882,96	0	-161.881,04	-161.881,04	0	-168.950	-7.068,96	-25.700

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882165: GS Weiherwald, Erweiterung und Modernisierung

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.597.886,71	-891.200	-560.776,83	330.423,17	326.480	0	-3.943,17	-79.000
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-90.770,59	-78.800	-3.733,23	75.066,77	0	0	-75.066,77	0
13	= Summe Auszahlungen	-1.688.657,30	-970.000	-564.510,06	405.489,94	326.480	0	-79.009,94	-79.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.688.657,30	-970.000	-564.510,06	405.489,94	326.480	0	-79.009,94	-79.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-89.161,17	-116.035	-13.647,08	102.387,51	0	0	-102.387,51	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-1.777.818,47	-1.086.035	-578.157,14	507.877,45	326.480	0	-181.397,45	-79.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882166: GS Beiertheim, barrierefreie Erschließung

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.490,47	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-1.490,47	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.490,47	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-718,50	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-2.208,97	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882168: Schillerschule, Barrierefreiheit, Neubau

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-37.347,21	0	-21.511,54	-21.511,54	-21.520	0	-8,46	0
13	= Summe Auszahlungen	-37.347,21	0	-21.511,54	-21.511,54	-21.520	0	-8,46	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-37.347,21	0	-21.511,54	-21.511,54	-21.520	0	-8,46	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-9.580,85	0	-1.000,50	-1.000,50	0	0	1.000,50	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-46.928,06	0	-22.512,04	-22.512,04	-21.520	0	992,04	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882171: Oberwaldschule, Energetische Instandsetzung

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-155,25	-155,25	0	0	155,25	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-155,25	-155,25	0	0	155,25	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882172: Schlossschule, Neubau Mensa, energetische. Sanierung

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-964.281,13	-3.000.000	-1.499.606,88	1.500.393,12	1.496.500	0	-3.893,12	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	-3.892,83	-3.892,83	0	0	3.892,83	0
13	= Summe Auszahlungen	-964.281,13	-3.000.000	-1.503.499,71	1.496.500,29	1.496.500	0	-0,29	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-964.281,13	-3.000.000	-1.503.499,71	1.496.500,29	1.496.500	0	-0,29	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-297.310,76	0	-80.057,01	-80.057,01	0	0	80.057,01	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-1.261.591,89	-3.000.000	-1.583.556,72	1.416.443,28	1.496.500	0	80.056,72	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882177: Heinz-Barth-Schule, Brandschutz, 2. BA									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000	0,00	-100.000,00	0	0	100.000,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	100.000	0,00	-100.000,00	0	0	100.000,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-900.730,00	-767.000	-580.059,56	186.940,44	0	0	-186.940,44	-185.210
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-439,11	0	-1.724,61	-1.724,61	0	0	1.724,61	0
13	= Summe Auszahlungen	-901.169,11	-767.000	-581.784,17	185.215,83	0	0	-185.215,83	-185.210
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-901.169,11	-667.000	-581.784,17	85.215,83	0	0	-85.215,83	-185.210
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-7.032,63	-82.001	-1.496,65	80.504,09	0	0	-80.504,09	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882179: GS am Wasserturm Fuß und Radweg Philipp-									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.602,77	0	-996,21	-996,21	-1.000	0	-3,79	0
13	= Summe Auszahlungen	-7.602,77	0	-996,21	-996,21	-1.000	0	-3,79	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.602,77	0	-996,21	-996,21	-1.000	0	-3,79	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-7.602,77	0	-996,21	-996,21	-1.000	0	-3,79	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882180: Gartenschule, Modernisierung Umkleiden,									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.670.514,00	-1.000.000	-1.229.157,73	-229.157,73	-266.540	0	-37.382,27	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-51.653,62	0	-37.382,10	-37.382,10	0	0	37.382,10	0
13	= Summe Auszahlungen	-1.722.167,62	-1.000.000	-1.266.539,83	-266.539,83	-266.540	0	-0,17	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.722.167,62	-1.000.000	-1.266.539,83	-266.539,83	-266.540	0	-0,17	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-3.309,31	-100.000	-448,50	99.551,45	0	0	-99.551,45	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-1.725.476,93	-1.100.000	-1.266.988,33	-166.988,38	-266.540	0	-99.551,62	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882181: GS Bergwald, Ballspielfeld									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-467,08	0	-129.753,68	-129.753,68	0	-244.530	-114.776,32	-114.770
13	= Summe Auszahlungen	-467,08	0	-129.753,68	-129.753,68	0	-244.530	-114.776,32	-114.770
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-467,08	0	-129.753,68	-129.753,68	0	-244.530	-114.776,32	-114.770
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-1.525,00	0	-31.641,00	-31.641,00	0	0	31.641,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-1.992,08	0	-161.394,68	-161.394,68	0	-244.530	-83.135,32	-114.770

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882182: Weiherwaldschule, Generalsanierung Schule									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	-250.000	-250.000,00	-250.000
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	-250.000	-250.000,00	-250.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	-250.000	-250.000,00	-250.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-5.314,50	-5.314,50	0	0	5.314,50	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-5.314,50	-5.314,50	0	-250.000	-244.685,50	-250.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882183: Ernst-Reuter-Schule, Turnhalle, Modernisierung									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-160.000	0,00	160.000,00	160.000	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-160.000	0,00	160.000,00	160.000	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-160.000	0,00	160.000,00	160.000	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-40.000	0,00	39.999,98	0	0	-39.999,98	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882186: Marylandschule, Generalsanierung									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-518.757,47	0	-76.199,62	-76.199,62	0	-211.240	-135.040,38	-135.000
13	= Summe Auszahlungen	-518.757,47	0	-76.199,62	-76.199,62	0	-211.240	-135.040,38	-135.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-518.757,47	0	-76.199,62	-76.199,62	0	-211.240	-135.040,38	-135.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-19.673,60	0	-1.899,75	-1.899,75	0	0	1.899,75	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-538.431,07	0	-78.099,37	-78.099,37	0	-211.240	-133.140,63	-135.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882188: Heinrich-Köhler-Schule, Belag und 2 Geräte									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	-130.000	-130.000,00	-130.000
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	-130.000	-130.000,00	-130.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	-130.000	-130.000,00	-130.000
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	0,00	0,00	0	-130.000	-130.000,00	-130.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882189: GS Beiertheim, Einbau Alarmerungsanlage									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-156.269,03	0	-16.874,81	-16.874,81	-120.000	-23.730	-126.855,19	-126.850
13	= Summe Auszahlungen	-156.269,03	0	-16.874,81	-16.874,81	-120.000	-23.730	-126.855,19	-126.850
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-156.269,03	0	-16.874,81	-16.874,81	-120.000	-23.730	-126.855,19	-126.850
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-248,50	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-156.517,53	0	-16.874,81	-16.874,81	-120.000	-23.730	-126.855,19	-126.850

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882190: Riedschule, Küchenumbau Hort

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-322.732,27	-322.732,27	-242.740	-80.000	-7,73	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-322.732,27	-322.732,27	-242.740	-80.000	-7,73	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-322.732,27	-322.732,27	-242.740	-80.000	-7,73	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-21.130,75	-21.130,75	0	0	21.130,75	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-343.863,02	-343.863,02	-242.740	-80.000	21.123,02	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882203: Tulla-Realschule, Forststr. 4, Energetisch

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-2.130,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-2.130,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882205: Tulla-Realschule, Fachtrakt, Forststraße

5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-581,37	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	-581,37	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-581,37	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-2.249,87	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-2.831,24	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882208: Friedrich-Realschule, Erweiterung durch									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-25.952,57	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-25.952,57	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-25.952,57	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-3.265,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-29.217,57	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882211: Schulzentrum Südwest, Modernisierung									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.359,97	-19.800	-19.281,30	518,70	0	-1.540	-2.058,70	0
13	= Summe Auszahlungen	-25.359,97	-19.800	-19.281,30	518,70	0	-1.540	-2.058,70	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-25.359,97	-19.800	-19.281,30	518,70	0	-1.540	-2.058,70	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-71,00	-600	-51,75	548,20	0	0	-548,20	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-25.430,97	-20.400	-19.333,05	1.066,90	0	-1.540	-2.606,90	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882213: Tulla-Realschule, energetische Modernisierung Gebäudehülle									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.930.892,21	-850.100	-817.407,27	32.692,73	40.240	-14.330	-6.782,73	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-54.768,56	-49.900	-56.678,46	-6.778,46	0	0	6.778,46	0
13	= Summe Auszahlungen	-1.985.660,77	-900.000	-874.085,73	25.914,27	40.240	-14.330	-4,27	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.985.660,77	-900.000	-874.085,73	25.914,27	40.240	-14.330	-4,27	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-24.330,50	-90.003	-29.919,72	60.083,74	0	0	-60.083,74	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-2.009.991,27	-990.003	-904.005,45	85.998,01	40.240	-14.330	-60.088,01	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882214: Schulzentrum Südwest, Alarmierung

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.688,84	-201.000	-11.088,78	189.911,22	0	-124.310	-314.221,22	-314.200
13	= Summe Auszahlungen	-25.688,84	-201.000	-11.088,78	189.911,22	0	-124.310	-314.221,22	-314.200
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-25.688,84	-201.000	-11.088,78	189.911,22	0	-124.310	-314.221,22	-314.200
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-142,00	0	-1.173,00	-1.173,00	0	0	1.173,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-25.830,84	-201.000	-12.261,78	188.738,22	0	-124.310	-313.048,22	-314.200

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882305.700: Helmholtzgymsnasium, Hausmeisterhaus

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-168,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-168,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882310: Max-Planck-Gymnasium, Erweiterung inkl.

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.930,94	0	-15.232,48	-15.232,48	-15.240	0	-7,52	0
13	= Summe Auszahlungen	-30.930,94	0	-15.232,48	-15.232,48	-15.240	0	-7,52	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.930,94	0	-15.232,48	-15.232,48	-15.240	0	-7,52	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-213,00	0	-3.208,50	-3.208,50	0	0	3.208,50	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-31.143,94	0	-18.440,98	-18.440,98	-15.240	0	3.200,98	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882320: Goethe-Gymnasium, Neubau Ganztageseinrichtung									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-50.078,29	-50.078,29	0	0	50.078,29	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	-50.080	0	-50.080,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-50.078,29	-50.078,29	-50.080	0	-1,71	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-50.078,29	-50.078,29	-50.080	0	-1,71	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-50.078,29	-50.078,29	-50.080	0	-1,71	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882323: Max-Planck-Gymnasium, energetische Moder									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-14.313,08	-14.313,08	0	0	14.313,08	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	-14.320	0	-14.320,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-14.313,08	-14.313,08	-14.320	0	-6,92	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-14.313,08	-14.313,08	-14.320	0	-6,92	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-241,50	-241,50	0	0	241,50	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-14.554,58	-14.554,58	-14.320	0	234,58	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882326: Fichte-Gymnasium, Haupt- und Nebengebäude									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-103,50	-103,50	0	0	103,50	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-103,50	-103,50	0	0	103,50	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882329: Otto-Hahn-Gymnasium, 1. Umbau und Modern									
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	2.936,16	2.936,16	0	0	-2.936,16	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	2.936,16	2.936,16	0	0	-2.936,16	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-21.571,55	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.827,00	0	-97.647,10	-97.647,10	-94.720	0	2.927,10	0
13	= Summe Auszahlungen	-37.398,55	0	-97.647,10	-97.647,10	-94.720	0	2.927,10	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-37.398,55	0	-94.710,94	-94.710,94	-94.720	0	-9,06	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-715,00	0	1.142,16	1.142,16	0	0	-1.142,16	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-38.113,55	0	-93.568,78	-93.568,78	-94.720	0	-1.151,22	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882331: Goethe-Gymnasium, Renckstr. 2, Modernisierung									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-385.763,14	-600.000	-1.091.665,72	-491.665,72	-302.090	-211.430	-21.854,28	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.801,97	0	-21.853,45	-21.853,45	0	0	21.853,45	0
13	= Summe Auszahlungen	-388.565,11	-600.000	-1.113.519,17	-513.519,17	-302.090	-211.430	-0,83	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-388.565,11	-600.000	-1.113.519,17	-513.519,17	-302.090	-211.430	-0,83	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-18.203,07	-20.599	-21.203,99	-604,76	0	0	604,76	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-406.768,18	-620.599	-1.134.723,16	-514.123,93	-302.090	-211.430	603,93	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882337: Schulzentrum Neureut, Mensa									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-181.551,33	0	-154.549,89	-154.549,89	-155.860	0	-1.310,11	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-887,02	0	-1.306,50	-1.306,50	0	0	1.306,50	0
13	= Summe Auszahlungen	-182.438,35	0	-155.856,39	-155.856,39	-155.860	0	-3,61	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-182.438,35	0	-155.856,39	-155.856,39	-155.860	0	-3,61	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach	
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-60.211,33	0	-13.220,32	-13.220,32	0	0	13.220,32	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-242.649,68	0	-169.076,71	-169.076,71	-155.860	0	13.216,71	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882339: Schulzentrum Neureut, Brandschutz

6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-302.538,57	-681.000	-353.356,63	327.643,37	413.970	-97.460	-11.133,37	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	-1.912,25	-1.912,25	0	0	1.912,25	0
13	=	Summe Auszahlungen	-302.538,57	-681.000	-355.268,88	325.731,12	413.970	-97.460	-9.221,12	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-302.538,57	-681.000	-355.268,88	325.731,12	413.970	-97.460	-9.221,12	0
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-9.969,82	0	-16.494,15	-16.494,15	0	0	16.494,15	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-312.508,39	-681.000	-371.763,03	309.236,97	413.970	-97.460	7.273,03	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882341: Otto-Hahn-Gymnasium, Brandschutz

6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-615.515,02	-300.000	-124.374,69	175.625,31	0	0	-175.625,31	-175.620
13	=	Summe Auszahlungen	-615.515,02	-300.000	-124.374,69	175.625,31	0	0	-175.625,31	-175.620
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-615.515,02	-300.000	-124.374,69	175.625,31	0	0	-175.625,31	-175.620
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-4.421,10	0	-69,00	-69,00	0	0	69,00	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-619.936,12	-300.000	-124.443,69	175.556,31	0	0	-175.556,31	-175.620

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882342: Kantgymnasium, Schulhofsanierung

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-165,99	-100.000	-184.235,40	-84.235,40	0	-109.830	-25.594,60	-25.590
13	= Summe Auszahlungen	-165,99	-100.000	-184.235,40	-84.235,40	0	-109.830	-25.594,60	-25.590
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-165,99	-100.000	-184.235,40	-84.235,40	0	-109.830	-25.594,60	-25.590
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-19.500	-14.449,30	5.050,70	0	0	-5.050,70	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-165,99	-119.500	-198.684,70	-79.184,70	0	-109.830	-30.645,30	-25.590

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882343: Max-Planck-Gymnasium, Einbau ELA-Anlage

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-87.700,48	-87.700,48	-400.000	0	-312.299,52	-312.290
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-87.700,48	-87.700,48	-400.000	0	-312.299,52	-312.290
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-87.700,48	-87.700,48	-400.000	0	-312.299,52	-312.290
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-3.312,00	-3.312,00	0	0	3.312,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-91.012,48	-91.012,48	-400.000	0	-308.987,52	-312.290

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882344: Schulzentrum Neureut, Umbau und Modernisierung

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-607.742,98	-2.300.000	-834.169,95	1.465.830,05	1.465.830	0	-0,05	0
13	= Summe Auszahlungen	-607.742,98	-2.300.000	-834.169,95	1.465.830,05	1.465.830	0	-0,05	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-607.742,98	-2.300.000	-834.169,95	1.465.830,05	1.465.830	0	-0,05	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-52.376,13	0	-128.936,61	-128.936,61	0	0	128.936,61	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-660.119,11	-2.300.000	-963.106,56	1.336.893,44	1.465.830	0	128.936,56	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882410: Heinrich-Hertz-Schule, Aufstockung, Umbau

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-69.904,94	0	-175.707,57	-175.707,57	-175.710	0	-2,43	0
13	= Summe Auszahlungen	-69.904,94	0	-175.707,57	-175.707,57	-175.710	0	-2,43	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-69.904,94	0	-175.707,57	-175.707,57	-175.710	0	-2,43	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-12.709,00	0	-10.093,64	-10.093,64	0	0	10.093,64	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-82.613,94	0	-185.801,21	-185.801,21	-175.710	0	10.091,21	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882414: Walter-Eucken-Schule, Erweiterung

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-74.018,27	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-74.018,27	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-74.018,27	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-3.117,07	0	-2.455,90	-2.455,90	0	0	2.455,90	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-77.135,34	0	-2.455,90	-2.455,90	0	0	2.455,90	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882419: Carl-Benz-Schule, Umbau KFZ-Werkstätten

5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	97,31	97,31	0	0	-97,31	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	97,31	97,31	0	0	-97,31	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.296.064,49	-456.357	-144.042,51	312.314,49	302.090	0	-10.224,49	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-54.250,05	0	-392,70	-392,70	0	0	392,70	0
13	= Summe Auszahlungen	-1.350.314,54	-456.357	-144.435,21	311.921,79	302.090	0	-9.831,79	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.350.314,54	-456.357	-144.337,90	312.019,10	302.090	0	-9.929,10	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-48.362,42	-105.164	-53.340,36	51.824,13	0	0	-51.824,13	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-1.398.676,96	-561.521	-197.678,26	363.843,23	302.090	0	-61.753,23	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882421: Heinrich-Meidinger-Schule, Bertholdstr.									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	600.000,00	300.000	0,00	-300.000,00	0	0	300.000,00	0
6	= Summe Einzahlungen	600.000,00	300.000	0,00	-300.000,00	0	0	300.000,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-103.071,26	-300.000	-366.594,10	-66.594,10	0	-196.920	-130.325,90	-130.320
13	= Summe Auszahlungen	-103.071,26	-300.000	-366.594,10	-66.594,10	0	-196.920	-130.325,90	-130.320
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	496.928,74	0	-366.594,10	-366.594,10	0	-196.920	169.674,10	-130.320
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-15.776,09	-17.000	-64,08	16.936,16	0	0	-16.936,16	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	481.152,65	-17.000	-366.658,18	-349.657,94	0	-196.920	152.737,94	-130.320

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882424: Heinrich-Hertz-Schule, 2. BA, Aufstockung									
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	7.809,82	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	= Summe Einzahlungen	7.809,82	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.477.512,60	-4.290.000	-5.219.418,57	-929.418,57	-1.083.350	0	-153.931,43	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-28.203,84	-175.000	-328.929,38	-153.929,38	0	0	153.929,38	0
13	= Summe Auszahlungen	-5.505.716,44	-4.465.000	-5.548.347,95	-1.083.347,95	-1.083.350	0	-2,05	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.497.906,62	-4.465.000	-5.548.347,95	-1.083.347,95	-1.083.350	0	-2,05	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-40.213,59	-160.000	-96.126,19	63.873,73	0	0	-63.873,73	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-5.538.120,21	-4.625.000	-5.644.474,14	-1.019.474,22	-1.083.350	0	-63.875,78	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882427: Elisabeth-Selbert-Schule, Modernisierung									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-60.868,97	0	0,00	0,00	26.620	-26.620	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-60.868,97	0	0,00	0,00	26.620	-26.620	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-60.868,97	0	0,00	0,00	26.620	-26.620	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-212,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-61.080,97	0	0,00	0,00	26.620	-26.620	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882430: Heinrich-Hertz-Schule, Flachbau, Zusammen

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	147.000	0,00	-147.000,00	0	0	147.000,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	147.000	0,00	-147.000,00	0	0	147.000,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-344.499,46	-600.000	-1.120.880,94	-520.880,94	-383.540	-55.500	81.840,94	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-200.000	-118.154,56	81.845,44	0	0	-81.845,44	0
13	= Summe Auszahlungen	-344.499,46	-800.000	-1.239.035,50	-439.035,50	-383.540	-55.500	-4,50	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-344.499,46	-653.000	-1.239.035,50	-586.035,50	-383.540	-55.500	146.995,50	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882431: Carl-Benz-Schule, Lernfabrik 4.0

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-2.333,81	-2.333,81	-2.340	0	-6,19	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-2.333,81	-2.333,81	-2.340	0	-6,19	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-2.333,81	-2.333,81	-2.340	0	-6,19	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-138,00	-138,00	0	0	138,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-2.471,81	-2.471,81	-2.340	0	131,81	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882432: Carl-Hofer-Schule, Schulgebäude, Instand									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-900.000	-832.740,73	67.259,27	67.050	0	-209,27	0
13	= Summe Auszahlungen	0,00	-900.000	-832.740,73	67.259,27	67.050	0	-209,27	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-900.000	-832.740,73	67.259,27	67.050	0	-209,27	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-72.500	-2.893,50	69.606,02	0	0	-69.606,02	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-972.500	-835.634,23	136.865,29	67.050	0	-69.815,29	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882709: Hardtwaldschule, Brandschutz und energetisch									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	1.750.000,00	1.750.000,00	21.650	0	-1.728.350,00	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	1.113,95	1.113,95	0	0	-1.113,95	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	1.751.113,95	1.751.113,95	21.650	0	-1.729.463,95	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-608.293,73	0	-228.689,46	-228.689,46	-21.650	-205.930	1.109,46	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-918,68	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-609.212,41	0	-228.689,46	-228.689,46	-21.650	-205.930	1.109,46	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-609.212,41	0	1.522.424,49	1.522.424,49	0	-205.930	-1.728.354,49	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-40.537,90	0	-16.061,72	-16.061,72	0	0	16.061,72	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-649.750,31	0	1.506.362,77	1.506.362,77	0	-205.930	-1.712.292,77	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.882906: Europäische Schule, Gebäude A, Energetisch									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-455.031,53	-1.203.800	-216.292,62	987.507,38	1.107.460	-119.960	-7,38	0
13	= Summe Auszahlungen	-455.031,53	-1.203.800	-216.292,62	987.507,38	1.107.460	-119.960	-7,38	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-455.031,53	-1.203.800	-216.292,62	987.507,38	1.107.460	-119.960	-7,38	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-11.847,25	-44.983	-10.879,97	34.102,79	0	0	-34.102,79	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-466.878,78	-1.248.783	-227.172,59	1.021.610,17	1.107.460	-119.960	-34.110,17	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882907: Europäische Schule, Gebäude D, Energetisch

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.127,18	-1.206.800	-166.363,70	1.040.436,30	1.472.250	-637.870	-206.056,30	-206.000
13	= Summe Auszahlungen	-2.127,18	-1.206.800	-166.363,70	1.040.436,30	1.472.250	-637.870	-206.056,30	-206.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.127,18	-1.206.800	-166.363,70	1.040.436,30	1.472.250	-637.870	-206.056,30	-206.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-2.005,50	-30.000	-7.101,22	22.898,41	0	0	-22.898,41	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-4.132,68	-1.236.800	-173.464,92	1.063.334,71	1.472.250	-637.870	-228.954,71	-206.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882909: Europäische Schule, Bau B, Brandschutz

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-179.265,79	-380.000	-207.306,90	172.693,10	172.690	0	-3,10	0
13	= Summe Auszahlungen	-179.265,79	-380.000	-207.306,90	172.693,10	172.690	0	-3,10	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-179.265,79	-380.000	-207.306,90	172.693,10	172.690	0	-3,10	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-2.627,00	0	-189,75	-189,75	0	0	189,75	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-181.892,79	-380.000	-207.496,65	172.503,35	172.690	0	186,65	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.882910: Europäische Schule, Bau C, Brandschutz

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-374.323,77	-1.000.000	-581.199,16	418.800,84	744.470	-325.670	-0,84	0
13	= Summe Auszahlungen	-374.323,77	-1.000.000	-581.199,16	418.800,84	744.470	-325.670	-0,84	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-374.323,77	-1.000.000	-581.199,16	418.800,84	744.470	-325.670	-0,84	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-5.879,09	0	-1.624,82	-1.624,82	0	0	1.624,82	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-380.202,86	-1.000.000	-582.823,98	417.176,02	744.470	-325.670	1.623,98	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.883301: Bad. Konservatorium, Umbau Dragonerkaserne

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.356.265,86	-3.282.000	-2.230.093,47	1.051.906,53	1.625.090	-721.910	-148.726,53	-131.410
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	-13.740,00	-13.740,00	0	0	13.740,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-1.356.265,86	-3.282.000	-2.243.833,47	1.038.166,53	1.625.090	-721.910	-134.986,53	-131.410
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.356.265,86	-3.282.000	-2.243.833,47	1.038.166,53	1.625.090	-721.910	-134.986,53	-131.410
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-42.767,92	-218.001	-26.766,32	191.234,22	0	0	-191.234,22	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.883302: Unterbringung Jugendorchester Karlsruhe

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-294.191,38	-300.000	-536.508,00	-236.508,00	-235.870	-8.800	-8.162,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	-8.158,86	-8.158,86	0	0	8.158,86	0
13	= Summe Auszahlungen	-294.191,38	-300.000	-544.666,86	-244.666,86	-235.870	-8.800	-3,14	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-294.191,38	-300.000	-544.666,86	-244.666,86	-235.870	-8.800	-3,14	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-1.743,22	0	-155,25	-155,25	0	0	155,25	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-295.934,60	-300.000	-544.822,11	-244.822,11	-235.870	-8.800	152,11	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.884626: Kita-Grünwettersbach, Zur Dorfries 1

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	106.275,34	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
6	=	Summe Einzahlungen	106.275,34	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-35.483,67	0	-90.297,36	-90.297,36	-90.300	0	-2,64	0
13	=	Summe Auszahlungen	-35.483,67	0	-90.297,36	-90.297,36	-90.300	0	-2,64	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	70.791,67	0	-90.297,36	-90.297,36	-90.300	0	-2,64	0
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-8.931,76	0	-6.024,50	-6.024,50	0	0	6.024,50	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	61.859,91	0	-96.321,86	-96.321,86	-90.300	0	6.021,86	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.884628: Otto-Dullenkopf-Park, Umbau Verwaltungsgebäude

6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-432.533,99	-1.000.000	-477.477,68	522.522,32	403.150	0	-119.372,32	-111.440
13	=	Summe Auszahlungen	-432.533,99	-1.000.000	-477.477,68	522.522,32	403.150	0	-119.372,32	-111.440
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-432.533,99	-1.000.000	-477.477,68	522.522,32	403.150	0	-119.372,32	-111.440
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-91.389,56	0	-54.979,91	-54.979,91	0	0	54.979,91	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	-523.923,55	-1.000.000	-532.457,59	467.542,41	403.150	0	-64.392,41	-111.440

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.884633: Schülerhort (Anmietung), Albert-Braun-Str.

6	=	Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-130.000	0,00	130.000,00	130.000	0	0,00	0
13	=	Summe Auszahlungen	0,00	-130.000	0,00	130.000,00	130.000	0	0,00	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-130.000	0,00	130.000,00	130.000	0	0,00	0
15	-	nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-25.350	0,00	25.350,00	0	0	-25.350,00	0
16	=	nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	-155.350	0,00	155.350,00	130.000	0	-25.350,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.884634: KITA Windrad, Außenanlagen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-53,36	-53,36	0	-130.000	-129.946,64	-129.940
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-53,36	-53,36	0	-130.000	-129.946,64	-129.940
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-53,36	-53,36	0	-130.000	-129.946,64	-129.940
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	-12.257,55	-12.257,55	0	0	12.257,55	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-12.310,91	-12.310,91	0	-130.000	-117.689,09	-129.940

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.884635: Kita Egon-Eiermann-Allee, Knielingen, Ne									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	355.270,00	355.270,00	355.270	0	0,00	0
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	310,51	310,51	0	0	-310,51	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	355.580,51	355.580,51	355.270	0	-310,51	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-461.016,41	-1.000.000	-2.827.443,87	-1.827.443,87	-1.827.140	0	303,87	0
13	= Summe Auszahlungen	-461.016,41	-1.000.000	-2.827.443,87	-1.827.443,87	-1.827.140	0	303,87	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-461.016,41	-1.000.000	-2.471.863,36	-1.471.863,36	-1.471.870	0	-6,64	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-189.344,44	0	-48.264,32	-48.264,32	0	0	48.264,32	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-650.360,85	-1.000.000	-2.520.127,68	-1.520.127,68	-1.471.870	0	48.257,68	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.885612: Schulsporth- und Basketballhalle									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.109.057,19	-2.032.000	-13.070.817,29	-11.038.817,29	-5.800.790	-5.353.030	-115.002,71	-135.000
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-20.000	0,00	20.000,00	0	0	-20.000,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-4.109.057,19	-2.052.000	-13.070.817,29	-11.018.817,29	-5.800.790	-5.353.030	-135.002,71	-135.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.109.057,19	-2.052.000	-13.070.817,29	-11.018.817,29	-5.800.790	-5.353.030	-135.002,71	-135.000
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-189.784,90	-117.500	-93.912,71	23.587,24	0	0	-23.587,24	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-4.298.842,09	-2.169.500	-13.164.730,00	-10.995.230,05	-5.800.790	-5.353.030	-158.589,95	-135.000

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.885613: Rheinstrandhalle Daxlanden, ELA-Anlage

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.845,68	0	0,00	0,00	17.930	-17.930	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-25.845,68	0	0,00	0,00	17.930	-17.930	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-25.845,68	0	0,00	0,00	17.930	-17.930	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-25.845,68	0	0,00	0,00	17.930	-17.930	0,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.886800: Tiefgarage Festplatz, Parkierungseinrichtung

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-173.195,00	-173.195,00	0	-300.000	-126.805,00	-126.800
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0	-173.195,00	-173.195,00	0	-300.000	-126.805,00	-126.800
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-173.195,00	-173.195,00	0	-300.000	-126.805,00	-126.800
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	0,00	0	-173.195,00	-173.195,00	0	-300.000	-126.805,00	-126.800

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.886801: Tiefgarage Hinterm HBF, Umbau Zufahrt

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000	0,00	-100.000,00	0	0	100.000,00	0
6	= Summe Einzahlungen	0,00	100.000	0,00	-100.000,00	0	0	100.000,00	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-940.154,87	-338.600	-154.011,53	184.588,47	0	0	-184.588,47	-184.500
13	= Summe Auszahlungen	-940.154,87	-338.600	-154.011,53	184.588,47	0	0	-184.588,47	-184.500
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-940.154,87	-238.600	-154.011,53	84.588,47	0	0	-84.588,47	-184.500
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-6.161,00	0	-9.970,50	-9.970,50	0	0	9.970,50	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-946.315,87	-238.600	-163.982,03	74.617,97	0	0	-74.617,97	-184.500

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.887604: Turmbergterrasse, Wiederherstellung als

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-20.073,32	0	-3.122,36	-3.122,36	0	0	3.122,36	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	-3.130	0	-3.130,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-20.073,32	0	-3.122,36	-3.122,36	-3.130	0	-7,64	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.073,32	0	-3.122,36	-3.122,36	-3.130	0	-7,64	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-1.288,65	0	-165,00	-165,00	0	0	165,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-21.361,97	0	-3.287,36	-3.287,36	-3.130	0	157,36	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

7.887605: Lustgartenhalle, Hohenwetttersbach, Modernisierung

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-222.694,28	0	-74.057,53	-74.057,53	-74.060	0	-2,47	0
13	= Summe Auszahlungen	-222.694,28	0	-74.057,53	-74.057,53	-74.060	0	-2,47	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-222.694,28	0	-74.057,53	-74.057,53	-74.060	0	-2,47	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-4.491,07	0	-2.850,50	-2.850,50	0	0	2.850,50	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-227.185,35	0	-76.908,03	-76.908,03	-74.060	0	2.848,03	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.888405: Stadthalle, Modernisierungsmaßnahmen									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.449.787,64	-12.900.000	-5.298.204,49	7.601.795,51	7.748.610	-146.820	-5,51	0
13	= Summe Auszahlungen	-6.449.787,64	-12.900.000	-5.298.204,49	7.601.795,51	7.748.610	-146.820	-5,51	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.449.787,64	-12.900.000	-5.298.204,49	7.601.795,51	7.748.610	-146.820	-5,51	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-204.957,06	-60.000	-153.892,17	-93.892,20	0	0	93.892,20	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-6.654.744,70	-12.960.000	-5.452.096,66	7.507.903,31	7.748.610	-146.820	93.886,69	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7.888807: Altes Rathaus Bulach, Grünwinkler Str. 1									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.428,16	0	-36.644,29	-36.644,29	-36.650	0	-5,71	0
13	= Summe Auszahlungen	-150.428,16	0	-36.644,29	-36.644,29	-36.650	0	-5,71	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-150.428,16	0	-36.644,29	-36.644,29	-36.650	0	-5,71	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-15.163,28	0	-885,21	-885,21	0	0	885,21	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-165.591,44	0	-37.529,50	-37.529,50	-36.650	0	879,50	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festlegung im HH-Vollzug	Ermächt. aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt. nach
		2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
unterhalb Wertgrenze:									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-60.479,74	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
13	= Summe Auszahlungen	-60.479,74	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-60.479,74	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
15	- nachrichtlich: Aktivierte Eigenleistungen	-734,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0
16	= nachrichtlich: Saldo gesamt	-61.213,74	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0