



Jahresabschluss

2022

AUFSTELLUNGSBESCHLUSS

Das Jahr 2022 war geprägt von Extremen. Das Ende der Corona-Krise wurde vom russischen Angriffskrieg auf die Ukraine überschattet. Fluchtbewegungen, Energiekrise, Lieferengpässe und die Inflation folgten und bestimmen teilweise noch immer das Geschehen. Diesen Vorzeichen zum Trotz sind die Ergebnisse des Haushaltsjahres 2022 der Stadt Freiburg positiv zu bewerten. Sowohl Kreditaufnahme als auch Kassenentnahme fielen jeweils deutlich geringer aus wie noch im Doppelhaushalt 2021/2022 geplant.

Dies soll nicht darüber hinwegtäuschen, dass die städtischen Ausgaben 2022 - mit hohem Investitionsniveau - eine Kreditaufnahme und eine Kassenentnahme erforderlich machten. Und: Bei allen gebotenen Anstrengungen zur Bewältigung der aktuellen Krisen, sind Kommunen wie die Stadt Freiburg i. Br. in Teilen der globalen Entwicklung ausgeliefert und von Zahlungen des Bundes und Landes abhängig.


Neben Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz enthält dieser Jahresabschluss im Anhang und den Anlagen wertvolle Zahlen und Informationen, die einen umfassenden Einblick in die städtische Finanzstruktur geben.

Der Rechenschaftsbericht findet sich gleich auf den ersten Seiten und umfasst die wichtigsten Zahlen, gepaart mit textlichen Erläuterungen.

Hiermit wird der Jahresabschluss zum 31.12.2022 gem. § 95 b I GemO aufgestellt.

Freiburg i. Br., 30. Juni 2023


Martin W. W. Horn
Oberbürgermeister


Stefan Breiter
Bürgermeister


Patrick Schaber
Stadtkämmerer

INHALT

Aufstellungsbeschluss	3
ALLGEMEINER TEIL.....	7
1. Schlussbilanz zum 31.12.2022.....	8
2. Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre	10
RECHENSCHAFTSBERICHT.....	13
1. Einführung	14
2. Das Jahresergebnis im Überblick.....	15
2.1 Überblick Schlussbilanz	15
2.2 Überblick Ergebnis- und Finanzrechnung	16
3. Kennzahlen.....	17
4. Schlussbilanz.....	20
4.1 Erläuterung wesentlicher Abweichungen	22
4.2 Schuldenstand.....	25
5. Ergebnisrechnung.....	26
5.1 Eckdaten der Ergebnisrechnung.....	27
5.2 Ordentliches Ergebnis.....	28
5.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	40
6. Finanzrechnung	41
6.1 Eckdaten der Finanzrechnung	42
6.2 Investitionstätigkeit	43
6.3 Finanzierungstätigkeit.....	45
7. Weitere Angaben	48
8. Fazit und Ausblick.....	52
Gesamtergebnisrechnung	54
Gesamtfinanzrechnung.....	56
Teilergebnisrechnungen.....	58
Teilfinanzrechnungen	86
ANHANG	103
1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	104
2. Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	105
3. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten.....	106
4. Pensionsrückstellungen	106
5. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss.....	107

6. Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung.....	108
7. Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre (detailliert)	109
8. Erläuterung außerordentlicher Erträge und Aufwendungen	111
9. Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br.	113
10. Berichtigungen der Eröffnungsbilanz.....	114
ANLAGEN ZUR BILANZ	115
1. Vermögensübersicht	116
2. Rücklagenübersicht	117
3. Schuldenübersicht	118
4. Hinweise zur Darstellung der Zahlen im Jahresabschluss.....	119
Impressum	120

ALLGEMEINER TEIL



1. Schlussbilanz zum 31.12.2022

AKTIVA	31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR
1. Vermögen	1.730.188.587	1.816.604.411
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.647.727	2.463.114
1.2 Sachvermögen	1.192.491.958	1.251.277.861
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	142.807.948	144.237.047
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	545.319.222	573.885.426
1.2.3 Infrastrukturvermögen	311.963.995	312.901.401
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	3.390.318	3.186.317
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.029.752	7.451.186
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	17.031.052	17.961.507
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.922.856	20.729.391
1.2.8 Vorräte	725.813	1.594.566
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	146.301.003	169.331.022
1.3 Finanzvermögen	535.048.902	562.863.435
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	258.270.557	289.672.215
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden o. anderen komm. Zusammenschlüssen	4.478.426	7.981.776
1.3.3 Sondervermögen	542.996	542.996
1.3.4 Ausleihungen	1.717.453	1.675.786
1.3.5 Wertpapiere	50.350.752	130.350.752
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	40.701.389	40.479.666
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	56.038.856	34.986.093
1.3.8 Liquide Mittel	122.948.474	57.174.151
2. Abgrenzungsposten	164.647.528	178.113.212
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	51.224.461	49.930.909
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	113.423.067	128.182.303
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0	0
Summe Aktiva	1.894.836.115	1.994.717.623

PASSIVA		31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR
1.	Eigenkapital	1.197.249.003	1.269.532.012
1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage	841.781.880	841.932.796
1.2	Rücklagen	355.467.124	427.599.216
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	265.735.692	326.907.984
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	89.678.955	100.638.756
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	52.476	52.476
2.	Sonderposten	219.414.387	223.403.508
2.1	für Investitionszuweisungen	147.710.216	156.115.171
2.2	für Investitionsbeiträge	67.120.970	62.705.786
2.3	für Sonstiges	4.583.201	4.582.551
3.	Rückstellungen	72.403.348	33.691.882
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	3.071.540	3.444.251
3.2	Unterhaltungsvorschussrückstellungen	264.170	220.494
3.5	Altlastensanierungsrückstellungen	2.812.934	2.328.939
3.7	Sonstige Rückstellungen	66.254.705	27.698.197
4.	Verbindlichkeiten	387.963.697	453.394.763
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	279.304.232	298.546.958
4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	18.766.098	35.944.814
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.945.911	17.243.916
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.173.098	1.681.415
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	68.774.358	99.977.660
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	17.805.679	14.695.458
Summe Passiva		1.894.836.115	1.994.717.623

2. Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre

Nach § 42 der Gemeindehaushaltsverordnung für Baden-Württemberg (GemHVO) sind unter der Bilanz die sogenannten „Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre“, insbesondere Bürgschaften, Gewährleistungen, eingegangene Verpflichtungen und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, anzugeben.

Nachfolgend sind mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre der Stadt Freiburg i. Br. zum Bilanzstichtag 31.12.2022 summarisch aufgelistet.

Bezeichnung	2021 EUR	2022 EUR
Bürgschaften	169.740.904	160.690.919
Gewährträgerschaften	160.071.149	162.145.669
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0	0
Ermächtigungsübertragungen*	95.558.950	87.772.060
Verbleibende Kreditermächtigung	19.408.400	45.903.400
Summe	444.779.403	456.512.048

* gebundene und ungebundene Mittel (siehe S.109)

Nach § 88 Gemeindeordnung (GemO) darf eine Kommune nur in Ausnahmefällen und mit Zustimmung der Rechtsaufsichtsbehörde Sicherheiten zu Gunsten Dritter bestellen. Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen dürfen nur zur Erfüllung gemeindlicher Aufgaben im engeren Sinne übernommen werden. Nach der Verwaltungsvorschrift (VwV) des Innenministeriums zu § 88 GemO sollen Bürgschaften nur für Investitionsmaßnahmen regelmäßig übernommen werden und nur, wenn keine alternativen Sicherheiten möglich sind.

Die gesamten potenziellen **Bürgschaftsverpflichtungen** der Stadt Freiburg i. Br. belaufen sich gemäß den Darlehensrestständen zum Stichtag 31.12.2022 auf rd. 161 Mio. EUR. Die Übernahme der Bürgschaften erfolgte gemäß den Zuständigkeiten nach der städtischen Hauptsatzung. Die erforderliche Genehmigung wurde in jedem Einzelfall beim Regierungspräsidium Freiburg als Rechtsaufsichtsbehörde eingeholt.

Die größten Anteile am gesamten Bürgschaftsobligo der Stadt Freiburg i. Br. entfallen zum 31.12.2022 auf:

- Stadtwerke Freiburg GmbH (für Stadtbahnen):
43,5 Mio. EUR
- Freiburger Stadtimmobilien GmbH & Co. KG
(städtische Wohnungen):
37,5 Mio. EUR

- | | |
|---|---------------|
| – Stadion Freiburg Objektträger GmbH & Co. KG:
(Stadion SC Freiburg) | 27,7 Mio. EUR |
| – Landeskreditbank (geförderter Wohnungsbau): | 20,0 Mio. EUR |
| – Freiburger Stadtbau GmbH (Wohnungsbau): | 10,5 Mio. EUR |

Die Stadt Freiburg i. Br. hat die **Gewährträgerschaft** gegenüber der Zusatzversorgungskasse (ZVK) des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg (KVBW) für die Mitgliedschaft mehrerer Gesellschaften und Vereine (siehe Anhang, S. 109) übernommen. Die Übernahme erfolgte auf Basis entsprechender Beschlüsse mit Genehmigung des Regierungspräsidiums Freiburg.

Die Gewährträgerschaft gegenüber der ZVK greift nur im Falle der Zahlungsunfähigkeit sowie der Auflösung einer Gesellschaft/eines Vereins. Finanzielle Auswirkungen bestehen für den städtischen Haushalt somit nur mittelbar. Die Übernahme der Gewährträgerschaft bezieht sich auf Zahlungsverpflichtungen aus laufenden Umlagen und Zinsen, einer etwaigen Sonderumlage sowie einem möglichen Ausgleichsbetrag bei Beendigung der Mitgliedschaft.

Zudem hat die Stadt Freiburg i. Br. drei weitere Gewährträgerschaften für Beamte der Heiliggeistspitalstiftung, der Waisenhausstiftung und der Adelhausenstiftung gegenüber dem Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) übernommen. Aus diesen ergibt sich für den Fall der Zahlungsunfähigkeit der Stiftungen die Haftung für die Zahlung laufender Umlagen und Zinsen einerseits und eines möglichen Ausgleichsbetrages bei Beendigung der Mitgliedschaft andererseits. Finanzielle Auswirkungen bestehen für den städtischen Haushalt somit ebenfalls nur mittelbar.

Mittels **Ermächtigungsübertragung** werden nicht in Anspruch genommene Haushaltsmittel in das folgende Haushaltsjahr übertragen. Die Übertragung begründet die Erlaubnis, im folgenden Haushaltsjahr mehr Aufwendungen bzw. Auszahlungen zu veranlassen, wie laut Haushaltsplan für dieses Jahr vorgesehen sind. Die Ermächtigungsübertragungen setzen sich aus ungebundenen Haushaltsermächtigungen (Verfügungsreserve) und rechtlich gebundenen Haushaltsmitteln (Verpflichtungsreserve) zusammen.

Aus dem Haushaltsjahr 2022 wurden Ermächtigungen i. H. v. insgesamt 87,8 Mio. EUR (Ergebnishaushalt 27,6 Mio. EUR, Finanzhaushalt 60,2 Mio. EUR) in das nachfolgende Haushaltsjahr 2023 übertragen (Drucksache HFA-23/016). Als Verfügungsreserve wurden hierbei insgesamt 6,5 Mio. EUR (Ergebnishaushalt 3,7 Mio. EUR, Finanzhaushalt 2,8 Mio. EUR) in das Haushaltsjahr 2023 übertragen. Die Übertragung wurde vom Haupt- und Finanzausschuss genehmigt. Ferner wurde die Übertragung der Verpflichtungsreserve i. H. v. 81,3 Mio. EUR (Ergebnishaushalt 23,9 Mio. EUR, Finanzhaushalt 57,4 Mio. EUR) durch Finanzbürgermeister Breiter festgestellt. Die Übertragungen wirken sich ausschließlich als Belastung für das Folgejahr aus und entlasten das Haushaltsjahr 2022.

Für das Jahr 2022 lag die **Gesamt-Kreditermächtigung** bei 70,9 Mio. EUR. Diese setzte sich aus den verbleibenden Kreditermächtigungen aus Vorjahren (rd. 19,4 Mio. EUR) und den Kreditermächtigungen 2022 laut Haushaltssatzung (rd. 51,5 Mio. EUR) zusammen. Nach

Abzug der aufgenommenen Kredite 2022 (25,0 Mio. EUR), ergibt sich zum 31.12.2022 eine verbleibende Kreditermächtigung i. H. v. 45,9 Mio. EUR.

RECHENSCHAFTSBERICHT



1. Einführung

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

Im Laufe des Haushaltsjahres 2022 wurde der Gemeinderat anhand von zwei Finanzberichten (G-22/058 und G-22/210) über die Entwicklungen des Jahres 2022 unterrichtet. Zeitgleich zur Aufstellung des nun vorliegenden formellen Jahresabschlusses 2022, wurde der Gemeinderat frühzeitig über die wesentlichen Ergebnisse des Haushaltsjahres 2022 vorab informiert (Drucksache G-23/119).

Im Nachfolgenden werden anhand der Ergebnisrechnung (Darstellung Ressourcenaufkommen und -verbrauch) und der Finanzrechnung (Darstellung Zahlungsströme) sowie der Bilanz die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Freiburg i. Br. dargelegt. Dabei wird auf den Verlauf der Haushaltswirtschaft 2022 eingegangen und Gründe für die **Entwicklung wesentlicher Positionen** der Ergebnis- und Finanzrechnung genannt.

Einen schnellen Überblick über die Jahresergebnisse bietet den Lesenden die komprimierte Darstellung von Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung (S. 15 ff.).

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

Aus dem **Vergleich von Planansätzen** mit den tatsächlichen Ergebnissen ergibt sich für den Gemeinderat eine wichtige Informationsquelle bezüglich der Erreichung der Planziele. Die **Erläuterung von erheblichen Planabweichungen** ermöglicht eine Analyse der Haushaltswirtschaft, also der Geschäftsvorfälle des vergangenen Haushaltsjahres.

Anhand der Entwicklung des Ergebnisses, des Zahlungsmittelüberschusses der Ergebnisrechnung und des Verschuldungsstandes wird die **Finanzsituation am Ende des Haushaltsjahres 2022** beschrieben.

Im Sinne einer umfassenderen Transparenz über die wirtschaftliche Situation der Stadt Freiburg i. Br. werden auch Ziele und Strategien, Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung sowie Vorgänge oder zu erwartende mögliche Risiken/positive Entwicklungen von besonderer Bedeutung im Rechenschaftsbericht dargestellt (S. 48 ff.).

2. Das Jahresergebnis im Überblick

2.1 Überblick Schlussbilanz

AKTIVA	31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR
1. Vermögen	1.730.188.587	1.816.604.411
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.647.727	2.463.114
1.2 Sachvermögen	1.192.491.958	1.251.277.861
1.3 Finanzvermögen	535.048.902	562.863.435
2. Abgrenzungsposten	164.647.528	178.113.212
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0	0
Summe Aktiva	1.894.836.115	1.994.717.623

PASSIVA	31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR
1. Eigenkapital	1.197.249.003	1.269.532.012
1.1 Basiskapital und Kapitalrücklagen	841.781.880	841.932.796
1.2 Rücklagen	355.467.124	427.599.216
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0	0
2. Sonderposten	219.414.387	223.403.508
3. Rückstellungen	72.403.348	33.691.882
4. Verbindlichkeiten	387.963.697	453.394.763
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	17.805.679	14.695.458
Summe Passiva	1.894.836.115	1.994.717.623

2.2 Überblick Ergebnis- und Finanzrechnung

Gesamtergebnisrechnung	2022 EUR
Ordentliche Erträge	1.171.829.284
Ordentliche Aufwendungen	-1.110.656.992
Ordentliches Ergebnis	61.172.292
Außerordentliche Erträge	12.572.474
Außerordentliche Aufwendungen	-1.612.673
Sonderergebnis	10.959.801
Gesamtergebnis	72.132.092

Gesamtfinanzrechnung	2022 EUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.117.921.418
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.057.587.449
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	60.333.969
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.065.238
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-126.896.184
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-107.830.946
Finanzierungsmittelbedarf	-47.496.977
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	43.197.044
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-20.426.626
Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	22.770.417
Änderung Finanzierungsmittelbestand zum 31.12.2022	-24.726.560

3. Kennzahlen

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Planung 2023* EUR	Planung 2024* EUR	Planung 2025* EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	28.036.823	63.772.107	61.172.292	-11.456.007	-31.915.296	10.116.180
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	122	277	266	-49	-135	43
Aufwandsdeckungsgrad	Prozent	102,62%	106,05%	105,51%	99,07%	97,50%	100,79%
Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	EUR	599.500.039	616.011.549	609.068.712	659.145.140	675.176.240	710.276.790
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	2.606	2.675	2.645	2.808	2.863	2.998
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	Prozent	56,07%	58,46%	54,84%	53,52%	52,82%	55,76%
Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	EUR	571.463.216	552.168.120	547.825.038	670.531.147	707.021.536	712.860.610
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	2.484	2.398	2.379	2.857	2.998	3.009
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	Prozent	53,44%	52,40%	49,32%	54,45%	55,31%	55,96%
Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	4.983.071	4.189.480	10.959.801	35.304.875	-400.260	17.079.050
Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	33.019.894	67.961.588	72.132.092	23.848.868	-32.315.556	27.195.230
FINANZLAGE							
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung							
absoluter Betrag	EUR	111.287.983	85.053.940	60.333.969	26.322.219	7.419.735	49.263.040
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	484	369	262	112	31	208
Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	3.608.235	13.544.190	5.757.305	6.456.000	9.513.000	8.969.000
Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	EUR	107.679.748	71.509.750	54.576.664	19.866.219	-2.093.265	40.294.040
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	468	311	237	85	-9	170
Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	17.920.465	18.786.592	19.517.652	20.287.030	21.606.439	23.058.492
voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	117.161.942	157.723.890	135.597.250	119.316.569	67.867.274	35.198.684
KAPITALLAGE							
Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	1.128.037.577	1.197.249.003	1.269.532.012			
Basiskapital							
absoluter Betrag	EUR	840.532.041	841.781.880	841.932.796			
Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	Prozent	63,89%	63,18%	63,64%			
Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	Prozent	36,11%	36,82%	36,36%			
Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	Prozent	114,08%	117,85%	115,31%			
Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	272.207.894	304.104.165	334.491.772			
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	1.183	1.321	1.453			
Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	39.184.300	10.366.231	22.770.417	40.000.000	40.000.000	40.000.000

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

30.06.2019: 230.219 30.06.2020: 230.070 30.06.2021: 230.264
 30.06.2022: 234.442 30.06.2023: 232.500 30.06.2024: 236.907

** Die Planwerte Spalten (6-8) basieren auf der Grundlage des Doppelhaushalt 2023/2024.

▪ Erläuterung der Kennzahlen

ord. Ergebnis = ord. Erträge - ord. Aufwendungen

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

Das ordentliche Ergebnis ist die Differenz zwischen ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen. Es liefert das Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit und spiegelt wider, ob der Ressourcenverbrauch der Kommune im Haushaltsjahr vollständig erwirtschaftet wurde.

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{ord. Erträge}}{\text{ord. Aufwendungen}}$$

Der Aufwandsdeckungsgrad gibt an, welcher Prozentsatz der ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden konnte.

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

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

Die Kennzahl Steuerkraft (netto) zeigt alle steuerkraftabhängigen Erträge abzüglich der steuerkraftabhängigen Umlagen auf, die zur Finanzierung der kommunalen Aufgaben zur Verfügung stehen.

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

Der Finanzierungsanteil an den ordentlichen Aufwendungen zeigt die Steuerkraft (netto) im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

Sonderergebnis = außerord. Erträge
- außerord. Aufwendungen

Das Sonderergebnis beschreibt den Saldo aus außerordentlichen Erträgen und außerordentlichen Aufwendungen. Es bildet vermögensmindernde oder vermögensmehrende Vorgänge ab, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallen. Ein positives Sonderergebnis steht zur Deckung von Fehlbeträgen zur Verfügung.

Gesamtergebnis = ordentl. Ergebnis + Sonderergebnis

Das Gesamtergebnis errechnet sich aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Sonderergebnis.

ZMÜ der ErgebnisR = Einzahlungen lfd. Verwalt.tätigkeit
- Auszahlungen lfd. Verwalt.tätigkeit

$$\text{ZMÜ der ErgebnisR je Einw.} = \frac{\text{ZMÜ der Ergebnisrechnung}}{\text{Einw. (Stand 30.06 VJ)}}$$

Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (ZMÜ) der Ergebnisrechnung errechnet sich aus dem Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit. Der Wert zeigt die Höhe der durch die laufende Verwaltungstätigkeit erwirtschafteten finanziellen Mittel (= Saldo der zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen). Diese stehen der Kommune zur Finanzierung von Investitionen, Tilgung von Verbindlichkeiten oder Bildung einer Liquiditätsreserve zur Verfügung.

Eigenkapital = Basiskapital + zweckgebundene Rücklage
+ Ergebnismrücklage + Fehlbeträge

Das Eigenkapital zeigt auf, welche Beträge des Vermögens auf der Aktivseite mit eigenen Mitteln finanziert wurden. Es setzt sich aus dem Basiskapital, den zweckgebundenen Rücklagen, den Ergebnismrücklagen und Fehlbeträgen des aktuellen Jahres sowie der Vorjahre zusammen.

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

Basiskapital = Vermögen + aktiver RAP
- (Rücklagen + Sonderposten + Rückstellungen
+ Verbindlichkeiten + passiver RAP)

Das Basiskapital errechnet sich aus der Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite der Bilanz. Fehlbeträge können, wenn sie nicht gedeckt werden können, mit dem Basiskapital verrechnet werden. Das Basiskapital darf nicht negativ werden.

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

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

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

Die Fremdkapitalquote zeigt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen.

Verschuldung = Anleihen + Kassenkredite + Kreditaufnahmen
+ Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommenden
Vorgänge

Die Verschuldung stellt Rückzahlungsverpflichtungen (Verbindlichkeiten) aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Vorgängen sowie aus der Aufnahme von Kassenkrediten dar.

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

Nettoneuverschuldung = Einzahlungen aus Kreditaufnahmen
- Auszahlungen aus Kredittilgungen

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

4. Schlussbilanz

AKTIVA	31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR
1. Vermögen	1.730.188.587	1.816.604.411
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.647.727	2.463.114
1.2 Sachvermögen	1.192.491.958	1.251.277.861
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	142.807.948	144.237.047
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	545.319.222	573.885.426
1.2.3 Infrastrukturvermögen	311.963.995	312.901.401
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	3.390.318	3.186.317
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.029.752	7.451.186
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	17.031.052	17.961.507
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.922.856	20.729.391
1.2.8 Vorräte	725.813	1.594.566
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	146.301.003	169.331.022
1.3 Finanzvermögen	535.048.902	562.863.435
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	258.270.557	289.672.215
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden o. anderen komm. Zusammenschlüssen	4.478.426	7.981.776
1.3.3 Sondervermögen	542.996	542.996
1.3.4 Ausleihungen	1.717.453	1.675.786
1.3.5 Wertpapiere	50.350.752	130.350.752
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	40.701.389	40.479.666
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	56.038.856	34.986.093
1.3.8 Liquide Mittel	122.948.474	57.174.151
2. Abgrenzungsposten	164.647.528	178.113.212
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	51.224.461	49.930.909
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	113.423.067	128.182.303
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0	0
Summe Aktiva	1.894.836.115	1.994.717.623

PASSIVA		31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR
1.	Eigenkapital	1.197.249.003	1.269.532.012
1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage	841.781.880	841.932.796
1.2	Rücklagen	355.467.124	427.599.216
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	265.735.692	326.907.984
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	89.678.955	100.638.756
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	52.476	52.476
2.	Sonderposten	219.414.387	223.403.508
2.1	für Investitionszuweisungen	147.710.216	156.115.171
2.2	für Investitionsbeiträge	67.120.970	62.705.786
2.3	für Sonstiges	4.583.201	4.582.551
3.	Rückstellungen	72.403.348	33.691.882
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	3.071.540	3.444.251
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen	264.170	220.494
3.5	Altlastensanierungsrückstellungen	2.812.934	2.328.939
3.7	Sonstige Rückstellungen	66.254.705	27.698.197
4.	Verbindlichkeiten	387.963.697	453.394.763
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	279.304.232	298.546.958
4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	18.766.098	35.944.814
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.945.911	17.243.916
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.173.098	1.681.415
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	68.774.358	99.977.660
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	17.805.679	14.695.458
Summe Passiva		1.894.836.115	1.994.717.623

4.1 Erläuterung wesentlicher Abweichungen

Die städtische Bilanz besteht aus 47 Bilanzpositionen, hinter denen sich wiederum etliche Sachkonten für sämtliche Geschäftsvorfälle verbergen, die Salden zum 31.12. ausweisen.

Nachfolgend wird näher auf die wesentlichen Veränderungen zum Vorjahr auf Ebene der Bilanzpositionen eingegangen. Als wesentlich wird dabei ein Betrag erachtet, wenn die Abweichung mindestens 5,0 Mio. EUR und gleichzeitig mindestens 5 % beträgt. Auf unter diesen Werten liegende Veränderungen wird nicht eingegangen, dennoch tragen diese in Summe zu den monetären Veränderungen bei.

Das Sachvermögen (63 % der Bilanzsumme) erhöhte sich im Haushaltsjahr 2022 um insgesamt 58,8 Mio. EUR. Die größten Veränderungen waren in den Positionen **„Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“** (+ 28,6 Mio. EUR), und **„Anlagen im Bau“** (+ 23,0 Mio. EUR) zu verzeichnen.

Im Bereich **„Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“** wurde eine Vielzahl von Baumaßnahmen im Haushaltjahr 2022 umgesetzt oder abgeschlossen. Beispielsweise wurden die Adolf-Reichwein-Schule (+ 8,9 Mio. EUR) und die Max-Weber-Schule (+ 1,5 Mio. EUR) erweitert. Die Sanierung des Stubengebäudes in St. Georgen (+ 5,6 Mio. EUR) und der Umbau an der Loretoschule (+ 4,5 Mio. EUR) konnten im Jahr 2022 erfolgreich abgeschlossen werden. Die Digitalisierung der Freiburger Schulen wurde mit den Arbeiten an der Vigeliusschule, BA I + II (+ 1,1 Mio. EUR) weitergeführt und erfolgte neben weiteren Baumaßnahmen an der Schönbergschule (+ 0,8 Mio. EUR), dem Berufsschulzentrum Bissierstraße, BA II (+ 0,8 Mio. EUR) und der Hebelschule inkl. GTS-Erweiterung (+ 0,8 Mio. EUR).

Bei der Position **„Anlagen im Bau“** handelt es sich um Baumaßnahmen, die noch nicht betriebsbereit sind. Mit Betriebsbereitschaft der Maßnahme werden die Kosten auf andere Bilanzpositionen (z. B. Infrastrukturvermögen) umgebucht. Der Anstieg bedeutet, dass im Haushaltsjahr 2022 in viele, noch nicht betriebsbereite Baumaßnahmen investiert wurde. Es wurde z. B. in die Erstinstallation der Digitalisierung an Schulen (+ 4,8 Mio. EUR), in den Bau des Hochwasserrückhaltebeckens „südliches Günterstal“ (+ 2,9 Mio. EUR) und die Radvorrangroute FR3 Heiliggeiststraße und Friedhofstr. (+ 1,1 Mio. EUR) investiert. Die größten Baumaßnahmen waren die Maßnahmen Wohnheim Leinenweberstr. 1a (+ 5,8 Mio. EUR) und die Grundsanierung des Augustinermuseums (+ 4,9 Mio. EUR).

Die Position **„Anteile an verbundenen Unternehmen“** enthält die städtischen Beteiligungen mit beherrschendem Einfluss der Stadt Freiburg i. Br.. Die Veränderungen ergaben sich zum einen durch die Zuführung zur Kapitalstärkung der StW GmbH (+ 10,0 Mio. EUR) und der FSB GmbH (+ 19,8 Mio. EUR) sowie durch die Auszahlung an die Technologiestiftung BioMed (- 1,0 Mio. EUR).

Das Finanzvermögen (28 % der Bilanzsumme) erhöhte sich um insgesamt 27,8 Mio. EUR, wobei wesentliche Abweichungen bei den Positionen **„Wertpapiere“**, **„Privatrechtliche Forderungen“** und **„Liquide Mittel“** zu verzeichnen sind.

Die Bilanzposition „**Wertpapiere**“ umfasst Bausparverträge und Festgeldanlagen. Ende 2022 wurden Festgeldanlagen von insgesamt 80,0 Mio. EUR getätigt, was zu einem Anstieg der Position auf 130 Mio. EUR führt.

Die „**privatrechtlichen Forderungen**“ sind um 31,1 Mio. EUR niedriger als im Jahr 2021. Eine wesentliche Veränderung (- 6,1 Mio. EUR) ist auf die Forderungen aus privatrechtlicher Lieferung und Leistung zurückzuführen.

Außerdem sind die Inanspruchnahmen des „Cash-Pools“, der Geldmittel im Liquiditätsverbund, um 14,6 Mio. EUR niedriger als 2021. Die Forderung gegenüber der SEM Dietenbach weist hier weiterhin den höchsten Stand aus, sinkt jedoch im Vergleich zum Vorjahr um rd. 3,0 Mio. EUR. Hierbei handelt es sich um einen sogenannten Kassenvorgriff, welcher in der Bilanz als Forderung gegenüber der SEM Dietenbach dargestellt wird. Zwei weitere Forderungen gegenüber der Stadtwerke Freiburg GmbH (- 3,7 Mio. EUR) und Stadtwerke Freiburg Bäder (- 7,9 Mio. EUR) bestehen im Jahr 2022 nicht mehr.

Die Veränderung der Position „**Liquide Mittel**“ von - 65,8 Mio. EUR resultiert aus sämtlichen Vorgängen, die die Finanzrechnung berühren und somit über das städtische Bankkonto laufen. Diese Veränderung ist der Saldo aus der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit (Bedarf i. H. v. 24,7 Mio. EUR) sowie den haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen (Bedarf i. H. v. 41,0 Mio. EUR). Die finanzrechnungsrelevanten Vorgänge der Finanzrechnung sind im entsprechenden Kapitel (ab S. 40 ff.) erläutert.

Die liquiden Mittel („Endbestand an Zahlungsmitteln“) liegen zum 31.12.2022 bei 57,1 Mio. EUR. Eine Übersicht hierzu ist unter „5. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss“ (S. 107) zu finden.

Aufgrund des Krieges in der Ukraine wurde im Jahr 2022 ein Spendenkonto bei der Stadt Freiburg i. Br. für die Partnerstadt Lviv eingerichtet. Das Spendenkonto umfasste zum 31.12.2022 einen Stand von 0,7 Mio. EUR.

Seit dem Jahr 2022 wird die Kassenführung für die KOSIS-Gemeinschaft DUVA von der Stadt Freiburg i. Br. verantwortet. Hierbei handelt es sich um eine Software, die von einer deutschlandweiten Gemeinschaft verschiedener Kommunen gepflegt und entwickelt wird. Die Rücklagen der Gemeinschaft werden in der städtischen Bilanz zum Stichtag mit 0,6 Mio. EUR ausgewiesen.

Die Position „**Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse**“ hat sich um 14,8 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr erhöht. Bei den Maßnahmen im Bereich der Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse handelt es sich um Zuschüsse an Dritte für Baumaßnahmen.

Zwei wesentliche Zuschüsse wurden für die Maßnahmen Neubau der Staudinger-Gesamtschule (+ 5,0 Mio. EUR) und für Anschaffungen im Rahmen des Neubaus RIS B (+ 1,9 Mio. EUR) an den Eigenbetrieb Neubau Verwaltungszentrum und Staudinger-Gesamtschule gewährt. Zusätzlich wurde der Eigenbetrieb Theater Freiburg für die Generalsanierung „Kleines Haus“ und „Theateraltbau“ (+ 2,8 Mio. EUR) und die Freiburger Verkehrs AG zur Anschaffung von E-Bussen und die Herstellung einer Ladeinfrastruktur (+ 2,0 Mio. EUR) bezuschusst. Für das Sportentwicklungskonzept des Vereins „Freiburger Turnerschaft von 1844 e. V.“ gewährte die Stadt Freiburg i. Br. einen Zuschuss für das Jahr 2022 (+ 1,8 Mio. EUR).

Im Eigenkapital, das sich in das Basiskapital und die Rücklagen unterteilt, ergab sich eine Erhöhung der Position „**Rücklagen**“ auf 428 Mio. EUR (+ 72,1 Mio. EUR). Die Erhöhung resultiert aus dem positiven Ergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2022, welches im Rahmen der Ergebnisverwendung den entsprechenden Rücklagen in der Bilanz zugeführt wurde. Eine detaillierte Darstellung ist der Rücklagenübersicht (S. 40) zu entnehmen.

Die Bilanzposition „**Sonderposten für Investitionszuweisungen**“ hat sich um 8,4 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr erhöht. Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von unterschiedlichen Zuweisungs- und Zuschussgebern (z. B. Bund oder Land). Für die Umsetzung des Digitalpaktes an unterschiedlichen Schulen erhielt die Stadt Freiburg i. Br. im Jahr 2022 Zuweisungen vom Bund (+ 4,4 Mio. EUR). Weitere Zuweisungen vom Land gingen bspw. für das Rückhaltebecken „Breitmatten“ in Günterstal (+ 2,8 Mio. EUR) und die Radvorrangroute FR3 (+ 0,8 Mio. EUR) ein.

Der Bereich „**Sonstige Rückstellungen**“ ist im Vergleich zum Vorjahr um 38,6 Mio. EUR gesunken. Im Haushaltsjahr 2022 konnten zwei Rückstellungen aufgelöst werden, da der Rückstellungsgrund eingetreten oder der Rückstellungsgrund entfallen ist. Die Rückstellung der Übernachtungsteuer (- 4,5 Mio. EUR) konnte aufgrund eines gewonnenen Gerichtsverfahrens aufgelöst werden. Die zweite Auflösung basierte auf der Rückstellung der FAG Gewerbesteuerkompensation, die aufgrund von Corona gebildet wurde (- 34,8 Mio. EUR).

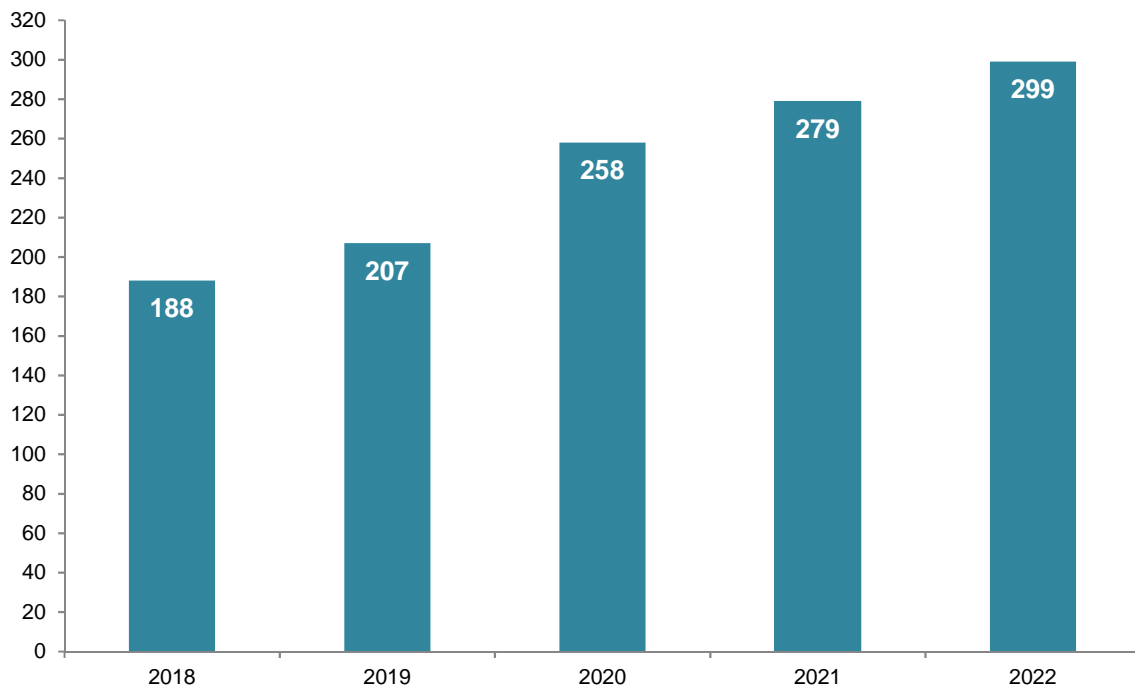
Im Jahr 2022 wurden insgesamt 25,0 Mio. EUR Kredite (Plan 2022: 45,0 Mio. EUR) aufgenommen. Dem gegenüber standen Tilgungen von 5,8 Mio. EUR, was einer Nettokreditaufnahme von 19,2 Mio. EUR entspricht. Der Schuldenstand und damit die Position „**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**“ haben sich entsprechend erhöht (+ 19,2 Mio. EUR).

Bei der Position „**Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**“ sind die Verbindlichkeiten der SEM Dietenbach auf 34,7 Mio. EUR gestiegen. Dies macht einen Unterschied von rd. 17,0 Mio. EUR zum Vorjahr aus. Die Verbindlichkeiten werden im Sinne der Transparenz unter dieser Position in der städtischen Bilanz abgebildet.

Im Bereich der „**Sonstigen Verbindlichkeiten**“ (+ 31,2 Mio. EUR) werden insbesondere Fremdmittel des Liquiditätsverbundes, unklare Zahlungseingänge und Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern ausgewiesen. Die Fremdanteile der Teilnehmenden am sog. „Cash-Pool“ sind im Jahresvergleich um 21,8 Mio. EUR gestiegen. Auf derselben Position bilanziert die Stadt Freiburg i. Br. die ausstehenden Schlussrechnungen für bereits fertig gestellte Vermögensgegenstände (+ 8,0 Mio. EUR), die bis zum Jahr 2021 bei der Position „**Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**“ ausgewiesen wurden.

4.2 Schuldenstand

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



Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen** betragen 299 Mio. EUR zum 31.12.2022 und haben sich somit gegenüber dem Vorjahr um 19,2 Mio. EUR erhöht.

5. Ergebnisrechnung

Insgesamt ergaben sich für das Jahr 2022 in der Ergebnisrechnung ordentliche Erträge von rd. 1.172 Mio. EUR anstatt der veranschlagten 1.087 Mio. EUR. Die ordentlichen Erträge erhöhen sich somit gegenüber dem Planansatz um 85,0 Mio. EUR. Die Verbesserungen sind insbesondere bei der Position Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen (+ 42,7 Mio. EUR) sowie bei den Steuererträgen (+ 35,5 Mio. EUR), zu verzeichnen.

Die ordentlichen Aufwendungen der Ergebnisrechnung belaufen sich auf insgesamt 1.111 Mio. EUR anstatt der veranschlagten 1.099 Mio. EUR. Die ordentlichen Aufwendungen verringerten sich somit gegenüber dem Ansatz um 12,1 Mio. EUR. Erhebliche Minderaufwendungen ergaben sich im Bereich der Transferaufwendungen (- 20,5 Mio. EUR) und im Bereich der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen (- 12,7 Mio. EUR).

Die Ergebnisrechnung schließt im ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss i. H. v. rd. 61,2 Mio. EUR (+ 72,9 Mio. EUR) und im Sonderergebnis mit einem Überschuss i. H. v. rd. 11 Mio. EUR (+ 5,1 Mio. EUR) ab. Dies führt zu einem Gesamtergebnis von rd. 72,2 Mio. EUR für das Jahr 2022.

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

Die Rücklagen zeigen auf, in welcher Höhe Ressourcen über den Ressourcenverbrauch hinaus erwirtschaftet wurden und sind keine Liquidität. Die Betrachtung der Liquidität findet sich in der Finanzrechnung (S. 41 ff.).

5.1 Eckdaten der Ergebnisrechnung

	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
Ordentliche Erträge	1.086.796.659	1.171.829.284	85.032.626
Ordentliche Aufwendungen	-1.098.527.895	-1.110.656.992	-12.129.097
Ordentliches Ergebnis	-11.731.236	61.172.292	72.903.528
Außerordentliche Erträge	5.904.210	12.572.474	6.668.264
Außerordentliche Aufwendungen	0	-1.612.673	-1.612.673
Sonderergebnis	5.904.210	10.959.801	5.055.591
Gesamtergebnis	-5.827.026	72.132.092	77.959.119
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung *	-7.816.274	60.333.969	68.150.243

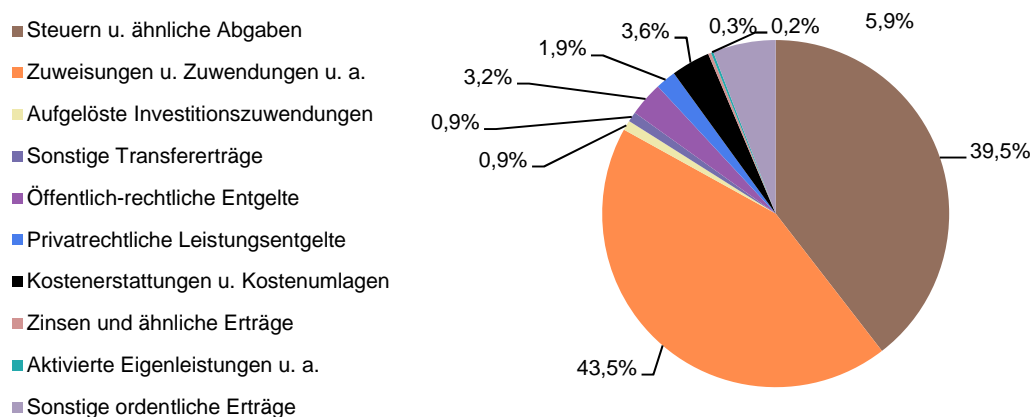
* Bei dem Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung handelt es sich um eine Position der Finanzrechnung (siehe S. 41 ff.), die an dieser Stelle seit der Anwendung des NKHR in Haushaltsdokumenten (Haushaltsplan, Rechenschaftsbericht) der Stadt Freiburg i. Br. ausgewiesen wird.

5.2 Ordentliches Ergebnis

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

▪ Ordentliche Erträge

Die nachfolgende Darstellung zeigt die städtischen Einnahmequellen.



Ertragsarten	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz in Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	427.736.700	463.236.489	35.499.789	8%
Zuweisungen und Zuwendungen u. a.	467.151.210	509.893.673	42.742.463	9%
Aufgelöste Investitionszuwendungen	11.420.993	10.672.382	-748.610	-7%
Sonstige Transfererträge	7.864.070	10.986.958	3.122.888	40%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	40.037.110	37.625.992	-2.411.118	-6%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.352.550	22.187.890	-164.660	-1%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.580.946	42.507.978	-1.072.968	-2%
Zinsen und ähnliche Erträge	2.527.350	3.352.756	825.406	33%
Aktivierete Eigenleistungen u. a.	2.318.100	2.588.964	270.864	12%
Sonstige ordentliche Erträge	61.807.630	68.776.203	6.968.573	11%
Gesamtsumme	1.086.796.659	1.171.829.284	85.032.626	8%

Steuern und ähnliche Abgaben

Ertragsart	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	427.736.700	463.236.489	35.499.789	8%

Die Erträge der kommunalen Steuern verteilen sich wie folgt:

Steuerertragsarten	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz in Prozent
Gewerbsteuer	197.200.000	228.975.032	31.775.032	16%
Gemeindeanteil Einkommensteuer	129.196.000	129.082.759	-113.241	0%
Grundsteuer B	50.500.000	51.494.263	994.263	2%
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	28.030.400	29.994.947	1.964.547	7%
Grunderwerbsteuer	21.000.000	19.766.826	-1.233.174	-16%
Vergnügungssteuer	5.000.000	3.556.087	-1.443.913	-29%
Übernachtungssteuer	2.800.000	3.201.686	401.686	14%
Zweitwohnungssteuer	830.000	928.161	98.161	12%
Hundesteuer	500.000	613.833	113.833	23%
Grundsteuer A	370.000	367.918	-2.082	-1%
Gesamtsumme *	435.426.400	467.981.512	32.555.112	7%

* Die Gesamtsummen weichen von den Summen aus der Gesamtergebnisrechnung ab, da hier zusätzlich die Erträge aus der Grunderwerbsteuer aufgeführt, die Wohngeldnettoentlastung und der Familienleistungsausgleich hingegen nicht aufgeführt sind.

Grundsteuer A und B

Die nachstehende Tabelle zeigt, wie sich das Grundsteueraufkommen bzw. die Anzahl der Objekte auf die jeweiligen Grundstücksarten aufteilen:

Grundstücksarten	Anzahl	Anteil an Objekten in Prozent	Jahresaufkommen EUR	Anteil am Aufkommen in Prozent
Einfamilienhäuser/ Wohnungseigentum	57.710	69%	17.812.239	34%
Sonstige bebaute Grundstücke	6.017	7%	420.621	1%
Mietwohngrundstücke	4.674	6%	8.852.732	17%
Zweifamilienhäuser	3.895	5%	2.719.729	5%
Geschäftsgrundstücke	3.891	5%	17.466.423	34%
Land- und forstwirtschaftliche Betriebe inkl. Stückländereien	2.969	4%	367.918	1%
Unbebaute Grundstücke	2.880	3%	773.463	1%
Gemischtgenutzte Grundstücke	1.656	2%	3.448.907	7%
Summe	83.692	100%	51.862.033	100%

* Die Differenz zwischen Jahresaufkommen und Rechnungsergebnis resultiert aus der Jahresabgrenzung, die bei statistischen Auswertungen unberücksichtigt bleibt

Gewerbsteuer

a) Aufteilung der Vorauszahlungen 2022 nach Branchen

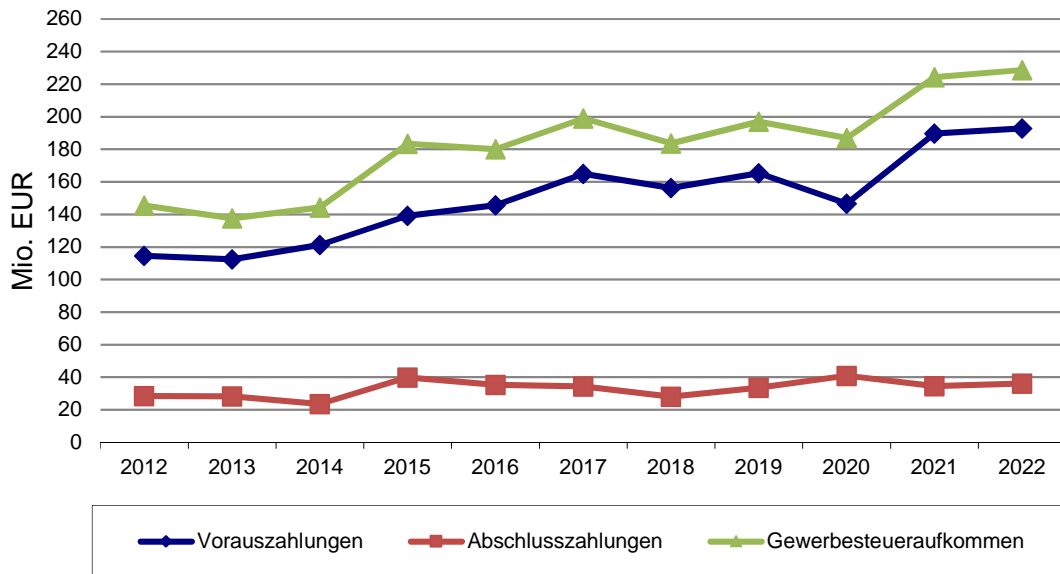
Branche	Steuerpflichtige	Vorauszahlungen lfd. Jahr und abw. Wirtschaftsjahr in EUR	Anteil in Prozent
Gesundheit, Medizin	338	48.123.840	28%
Dienstleistungen	2.296	25.956.358	15%
Industrielle Betriebe	390	23.054.780	14%
Groß- und Einzelhandel	1.258	18.662.643	11%
Finanzen, Versicherungen	188	16.345.665	10%
Versorgung, Entsorgung, Verkehr, Umwelt	360	12.111.859	7%
Sonstiges (u. a. Verwaltungsges., Holdings, gewerbl. Vermietung, Verpachtung)	380	10.025.449	6%
Gastronomie, Tourismus, Bildung	785	9.756.256	6%
Handwerk, Landwirtschaft	1.125	6.998.732	4%
Summe *	7.120	171.035.582	100 %

* Die Differenz zwischen der Summe nach Branchen und dem Rechnungsergebnis resultiert daraus, dass es sich bei den Branchen um die Veranlagungen (durch abweichendes WJ möglich) und Vorauszahlungen für 2022 handelt und nicht um das gesamte Steuerergebnis.

b) Anteile der stärksten Steuerzahlenden am Gesamtaufkommen der Gewerbsteuer

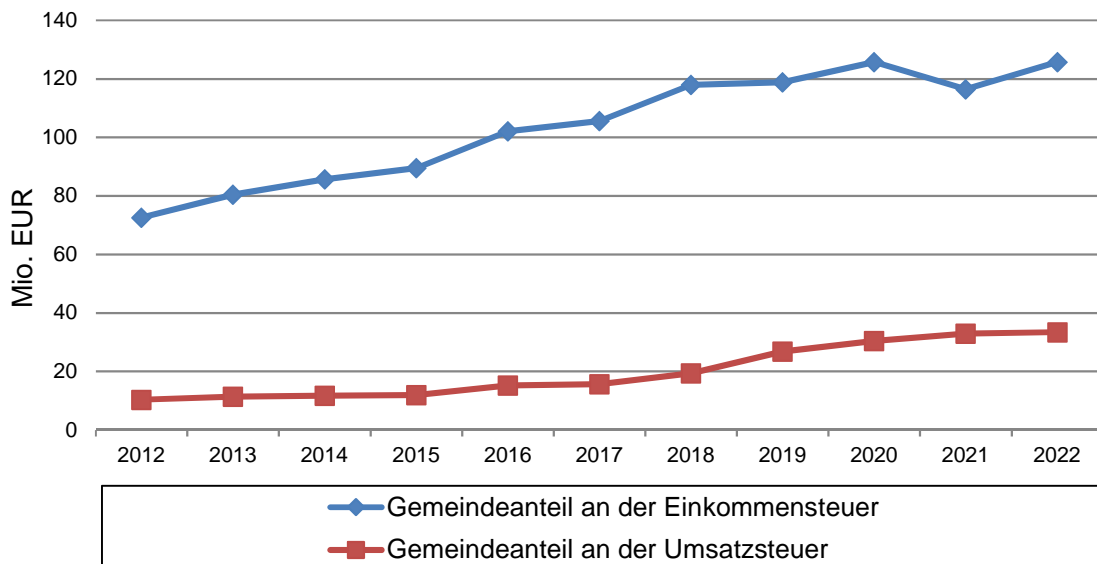
5 Pflichtige zahlen	42.717.804 EUR	25 %
10 Pflichtige zahlen	54.265.316 EUR	32 %
15 Pflichtige zahlen	61.405.952 EUR	36 %
20 Pflichtige zahlen	67.418.140 EUR	40 %
25 Pflichtige zahlen	72.198.040 EUR	43 %

c) Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens 2012 – 2022



Gemeindeanteil an Einkommen- und Umsatzsteuer

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



Nachfolgend werden wesentliche Abweichungen genauer erläutert.

Steuern und ähnliche Abgaben

Ertragsarten	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	427.736.700	463.236.489	35.499.789	8 %

Die Abweichung bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ist insbesondere auf die Mehrerträge aus der Gewerbesteuer (rd. + 31,8 Mio. EUR) sowie auf den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (rd. + 2,0 Mio. EUR) zurückzuführen. Bei der Gewerbesteuer hält die positive Entwicklung an und das gute Ergebnis aus 2021 konnte übertroffen werden. Auch beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer haben sich Mehrerträge aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung ergeben. Zudem sind höhere Erträge aus dem Familienlastenausgleich (rd. + 1,0 Mio. EUR) und aus der Übernachtungssteuer (rd. + 0,4 Mio. EUR) als in der Planung angenommen, zu verzeichnen.

Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Ertragsarten	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	467.151.210	509.893.673	42.742.463	9 %

Die Abweichung resultiert aus höheren Zuweisungen aus dem Finanzausgleich. Aufgrund der besser als erwarteten wirtschaftlichen Entwicklung erhielt die Stadt Freiburg i. Br. höhere Schlüsselzuweisungen vom Land (rd. + 42,7 Mio. EUR), was zu Mehrerträgen bei dieser Position führte.

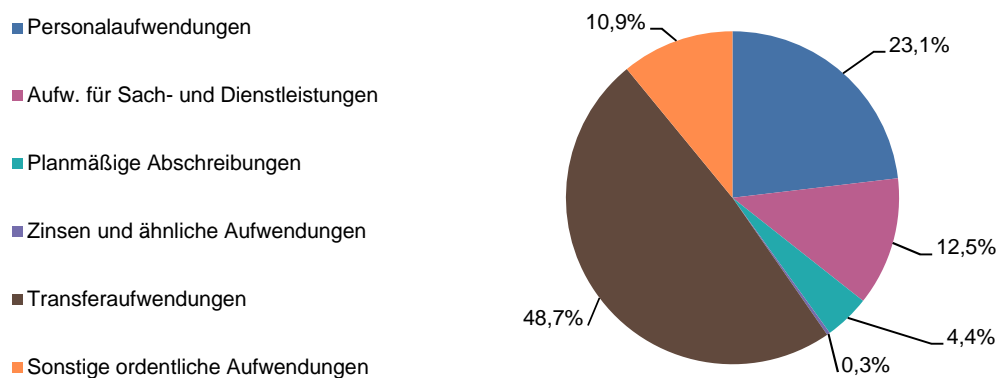
Sonstige ordentliche Erträge

Ertragsarten	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Sonstige ordentliche Erträge	61.807.630	68.776.203	6.968.573	11 %

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ergaben sich aufgrund des neuen Bußgeldkatalogs (Inkrafttreten am 09.11.2021) Mehrerträge durch verhängte Bußgelder (rd. + 2,5 Mio. EUR). Weitere Mehrerträge erzielte die Auflösung der für die Übernachtungsteuer gebildeten Rückstellung nach Abschluss des Gerichtsverfahrens (rd. + 4,4 Mio. EUR).

▪ Ordentliche Aufwendungen

Die nachfolgende Darstellung zeigt die städtischen Ausgabepositionen auf.



Aufwandsarten	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Personalaufwendungen	-259.302.507	-257.056.513	2.245.994	-1%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-151.321.805	-138.594.642	12.727.163	-8%
Planmäßige Abschreibungen	-52.729.343	-49.278.998	3.450.345	-7%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.930.000	-3.517.562	412.438	-10%
Transferaufwendungen	-520.205.450	-540.708.391	-20.502.941	4%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-111.667.040	-121.415.901	-9.748.861	9%
Gesamtsumme	-1.098.527.895	-1.110.656.992	-12.129.097	1%

Nachfolgend werden wesentliche Abweichungen genauer erläutert.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwandsart	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-151.321.805	-138.594.642	12.727.163	-8 %

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

Aufgrund der anhaltend hohen Auslastung der Bauunternehmen (Abbau des Auftragsstaus aufgrund Corona-Beschränkungen, Lieferschwierigkeiten aufgrund der wirtschaftlichen Lage, Fachkräftemangel etc.) konnten im Rahmen der Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens die Arbeiten im Tiefbaubereich nicht wie geplant umgesetzt und abgerechnet werden (- 2,9 Mio. EUR).

An Mieten und Pachten wurden in 2022 weniger Mittel verausgabt (rd. - 2,8 Mio. EUR). Grund hierfür sind zum einen neue, günstigere Mietverträge und zum anderen der Kauf einiger Mietobjekte und somit der Wegfall der Mietzahlungen, insbesondere im Bereich der Flüchtlingsunterbringung.

Bei den EDV-Aufwendungen wurden weniger Mittel als geplant verausgabt (rd. - 3,7 Mio. EUR). Dies beruht neben Verzögerungen bei Projektabläufen insbesondere auf der verspäteten Rechnungsstellung des IT-Dienstleisters für das 2. Halbjahr 2022 sowie eine erst Ende 2022 erfolgte Ausschreibung der Datenplattform Smart City.

Der sonstige Sach- und Dienstleistungsaufwand fiel insgesamt geringer als geplant aus (rd. - 3,3 Mio. EUR). Gründe hierfür waren Verzögerungen/Verschiebungen in der Bauleitplanung und Städtebaulichen Rahmenplanung aufgrund der Nachwirkungen der Corona-Maßnahmen und hoher Auslastung bei den Planungsbüros.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufwandsart	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-111.667.040	-121.415.901	9.748.861	-9 %

Der Globale Minderaufwand von 9,0 Mio. EUR (5,0 Mio. EUR Sachmittel und 4,0 Mio. EUR Personalmittel) wird unter den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen zentral geplant. Diese Position wird nicht bewirtschaftet und führt zu der entstandenen Abweichung. Daneben resultiert die weitere Abweichung aus der Erhöhung der Rückstellung für Gewerbesteuerrückzahlungen (rd. + 0,8 Mio. EUR).

Entwicklung wesentlicher Aufwandsarten

In der nachfolgenden Tabelle werden einige Aufwandsarten „netto“ dargestellt. In dieser Darstellung werden den geleisteten Aufwendungen erhaltene Erträge (bspw. Erstattungen für diese Leistungsart) gegengerechnet.

Aufwandsarten	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR
Personalaufwand	-260.832.257	-258.499.081	2.333.176
FAG - Umlage	-129.880.300	-133.355.922	-3.475.622
Gewerbesteuerumlage	-16.051.000	-17.424.253	-1.373.253
Kitas Freie Träger -netto-	-45.621.602	-43.770.858	1.850.744
Transferleistungen AKI -netto-	-51.522.640	-58.095.238	-6.572.598
Transferleistungen AfS -netto-	-87.301.700	-81.889.533	5.412.167
Transferleistungen AML -netto-	-2.492.434	-2.777.535	-285.101
Schulkindbetreuung -netto-	-12.322.486	-7.684.203	4.638.283
Digitalisierung an Schulen	-3.464.500	-2.488.319	976.181
Digitalisierung der Verwaltung	-13.171.170	-9.546.122	3.625.048
Gesamtsumme	-622.660.089	-615.531.064	7.129.025

Nachfolgend werden einige Aufwandsarten genauer erläutert.

Personalaufwand

Diese Position umfasst Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen und sonstige ordentliche Personalaufwendungen (ehrenamtlicher Aufwand + Personalnebenausgaben). Unter der weiteren Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr 2021 von 3,9 Mio. EUR zur Deckung der einmaligen Corona-Sonderzahlungen in 2022 und Deckungsmittel aus 2022 von 0,73 Mio. EUR für den Personaletat (Personalkostenansätze/ Drittmittel/akzeptierte Sachmittel) für zusätzliche Personalmaßnahmen im Jahr 2022, liegt das Einsparergebnis bei 6,96 Mio. EUR. Nach Abzug der 4,0 Mio. EUR globaler Minderaufwand für den Personaletat im THH 61 beträgt die eigentliche Abweichung für das Jahr 2022 danach noch 2,96 Mio. EUR. Davon sind 1,2 Mio. EUR als Ermächtigungsübertragung nach 2023 übertragen worden.

Kitas Freie Träger -netto-

Die Mehrerträge resultieren aus höheren Zuweisungen der Finanzausgleichszahlung, Zuweisungen des Landes zur Kompensation coronabedingter Mehraufwendungen sowie gegenüber dem Ansatz erhöhten Rückforderungen. Dem gegenüber stehen coronabedingte Mehraufwendungen für Testkosten sowie Mehraufwendungen aus der Spitzkostenabrechnung aus Vorjahren.

Transferleistungen AKI -netto-

Die Netto-Abweichung Transferaufwand AKI (6,6 Mio. EUR) beinhaltet erstattungsfähige Aufwendungen (5,2 Mio. EUR) im Bereich unbegleitete minderjährige Ausländer (UMA) und Ukraine, die in 2022 nicht abgerechnet werden konnten. Daneben führten die Auswirkungen der Corona-Pandemie sowie Bauverzögerungen beim Ausbau neuer Kita-Plätze in 2022 im Bereich der Übernahme der Elternbeiträge und Bildung und Teilhabe (BuT) zu Netto-Minderaufwendungen i. H. v. insgesamt rd. 1,3 Mio. EUR. Dem gegenüber stehen jedoch Mehraufwendungen im Bereich der Hilfe zur Erziehung und Eingliederungshilfe i. H. v. rd. 2,7 Mio. EUR.

Transferleistungen AMI -netto-

Im Bereich der Erstattungen des Landes für vorläufig untergebrachte Geflüchtete ging aufgrund der Verzögerung der landesweiten Abrechnung erst in 2022 die Abschlusszahlung der Spitzkostenabrechnung 2017 (4,8 Mio. EUR) ein, welche ursprünglich in 2021 erwartet wurde. Der auf die Kostenartenbereiche „Leistungs- und Krankenaufwand“ entfallende Anteil der Erstattung nach Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) wirkt sich in 2022 positiv auf das Ergebnis aus. Entgegengesetzt verschiebt sich auch die für 2022 eingeplante Zuwendung des Landes für nicht mehr vorläufig untergebrachte Leistungsbeziehende (AsylBIG) i. H. v. rd. 4,2 Mio. EUR in das Jahr 2023, was sich negativ auf das Ergebnis des Jahres 2022 auswirkt.

Digitalisierung an Schulen

Die Summen beinhalten weder Förderprogramme, investive Ausgaben noch Personalaufwand. Die Restmittel wurden ins nächste Jahr übertragen.

Digitalisierung der Verwaltung

Ermächtigungsübertragungen nach 2023 aufgrund rechtlicher Bindung waren erforderlich u.a.:

- Smart City: Ausschreibung über Entwicklung und Implementierung einer urbanen Datenplattform erfolgte erst Ende 2022.
- Sachmittel Komm.ONE: Rechnungsstellung für 2. Jahreshälfte 2022 hat sich bis in das 1. Quartal 2023 verzögert.
- Durch veränderte vertragliche Rahmenbedingungen hat sich ursprünglicher Mittelbedarf für die fortlaufende Lizenzierung (Lizenzwartung) zentraler Lösungen im Laufe des Jahres 2022 reduziert bzw. es konnte komplett darauf verzichtet werden.
- Dienstleistungen mussten oder konnten durch veränderte Rahmen- und Vertragsbedingungen oder Verzögerungen im Projekttableau nicht in Anspruch genommen werden

5.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Außerordentliche Erträge	5.904.210	12.572.474	6.668.264	113 %
Außerordentliche Aufwendungen	0	-1.612.673	-1.612.673	-

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

Die **außerordentlichen Erträge** i. H. v. 12,6 Mio. EUR resultieren insbesondere aus Grundstücksverkäufen über Buchwert. Dabei entspricht der außerordentliche Ertrag dem Saldo aus dem Buchwert in der Bilanz und dem Verkaufswert des Grundstückes, Hervorzuheben ist im Haushaltsjahr 2022 auch die Einbringung von drei Flurstücken als Sacheinlage. Die wesentlichen Geschäftsvorfälle im Haushaltsjahr 2022 sind im Anhang (S. 111) aufgeführt.

Außerordentliche Aufwendungen sind außerplanmäßig und können somit in der Regel nicht geplant werden. Diese entstehen, wenn ein Vermögensgegenstand unter Buchwert verkauft oder verschrottet/abgebrochen wird, obwohl er noch einen Restbuchwert in der Bilanz aufweist. Ab dem Doppelhaushalt 2023/2024 werden außerordentliche Aufwendungen auf Basis von Durchschnittswerten in die Planung aufgenommen. Der Betrag i. H. v. 1,6 Mio. EUR setzt sich aus einer Vielzahl von Vorgängen zusammen Die wesentlichen Geschäftsvorfälle im Haushaltsjahr 2022 sind im Anhang (S. 111) aufgeführt.

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

6. Finanzrechnung

Der aus der laufenden Verwaltungstätigkeit resultierende liquiditätswirksame Überschuss (Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung) erhöhte sich gegenüber dem Planansatz auf 60,3 Mio. EUR (+ 68,2 Mio. EUR). Dieser Überschuss konnte zur teilweisen Deckung des Finanzierungsmittelbedarfs aus der Investitionstätigkeit (107,8 Mio. EUR) herangezogen werden und ermöglichte eine geringere Kreditaufnahme als geplant.

Die Nettokreditaufnahme betrug 19,2 Mio. EUR und ist damit deutlich unter Planansatz geblieben (45,0 Mio. EUR).

Im Bereich der haushaltsunwirksamen Zahlungen ist ein Bedarf von 41,0 Mio. EUR zu verzeichnen gewesen (siehe Ausführungen S. 46 ff.) Diese Vorgänge werden nicht geplant.

Insgesamt hat sich in der Finanzrechnung eine Verringerung des Finanzierungsmittelbestandes von 65,8 Mio. EUR ergeben.

Die Zahlungsmittel weisen somit zum 31.12.2022 einen Endbestand von 57,1 Mio. EUR aus (siehe Gesamtfinanzrechnung S. 56 ff.).

6.1 Eckdaten der Finanzrechnung

	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung 2022 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.038.106.766	1.117.921.418	79.814.652
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.045.923.040	-1.057.587.449	-11.664.409
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	-7.816.274	60.333.969	68.150.243
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.987.050	19.065.238	-9.921.812
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-110.381.070	-126.896.184	-16.515.114
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-81.394.020	-107.830.946	-26.436.926
Finanzierungsmittelüberschuss	-89.210.294	-47.496.977	41.713.317
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit - Aufnahme von Darlehen -	51.495.000	43.197.044	-8.297.956
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit - Tilgung von Darlehen -	-6.495.000	-20.426.626	-13.931.626
Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	45.000.000	22.770.417	-22.229.583
Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-44.210.294	-24.726.560	19.483.735
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-	14.597.277	-
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-	-55.646.988	-
Überschuss aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-	-41.049.711	-
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-	57.091.288	-

6.2 Investitionstätigkeit

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit entwickelten sich im Haushaltsjahr 2022 wie folgt:

Einzahlungsarten	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Zuwendungen für Investitionen	21.937.050	17.996.590	-3.940.460	-18%
Investitionsbeiträge	300.000	263.886	-36.114	-12%
Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	6.750.000	1.646.737	-5.103.264	-76%
Verkauf von immateriellem und beweglichem Vermögen	-	684.662	684.662	-
Veräußerung von Finanzvermögen	-	41.667	41.667	-
Sonstige Investitionstätigkeit	-	-1.568.304	-1.568.304	-
Gesamtsumme	28.987.050	19.065.238	-9.921.812	-34%

Auszahlungsarten	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.788.000	-3.353.902	1.434.098	-30%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-65.160.180	-63.185.369	1.974.811	-3%
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-12.033.450	-13.471.668	-1.438.218	12%
Erwerb von Finanzvermögen	-8.500.000	-24.246.849	-15.746.849	185%
Investitionsförderungsmaßnahmen	-19.758.950	-22.411.196	-2.652.246	13%
Erwerb von immateriellem Vermögen	-140.490	-227.199	-86.709	15%
Gesamtsumme	-110.381.070	-126.896.184	-16.515.114	15%

Nachfolgend werden wesentliche Abweichungen genauer erläutert.

Auszahlungen Erwerb Finanzvermögen

Auszahlungsart	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz in Prozent
Auszahlung Erwerb Finanzvermögen	-8.500.000	-24.246.849	15.746.849	185 %

Aufgrund der in der Haushaltsplanung nicht vorgesehenen Kapitalstärkung der Stadtwerke Bäder sowie einer vorgezogenen Verlustabdeckung der Stadtwerke (+ 8,1 Mio. EUR), der vorgezogenen Stärkung der Freiburger Stadtbau (+ 5,0 Mio. EUR) und des Investitionszuschusses an den Eigenbetrieb Verwaltungszentrum und Staudinger Schule zur Erfüllung einer Auflage des Regierungspräsidiums (+ 1,9 Mio. EUR) wurde der veranschlagte Haushaltsansatz überschritten (siehe auch Drucksache G-22/032).

Daneben ergibt sich die Abweichung aus der Zustiftung in die Technologiestiftung BioMed Freiburg (+ 1,0 Mio. EUR, siehe Drucksache G-22/219).

▪ Größte einzelne Bauvorhaben in 2022

Maßnahme	Ergebnis 2022 Mio. EUR
Wohnheim Leinenweberstraße	5,8
Gesamtsanierung Augustinermuseum	4,9
Sanierung Adolf-Reichwein-Schule	3,5
Umgestaltung Rotteckring	2,9
Erweiterung Anne-Frank-Schule	2,8
Hochwasserrückhaltebecken Günterstal	2,8
Sanierung Tullastraße	1,8
Ausbau FR3 (Radschnellweg)	1,7
Erweiterung Lorettoschule	1,6
Neubau Rettungszentrum	1,2

6.3 Finanzierungstätigkeit

Im Bereich Finanzierungstätigkeit werden neben den Kreditaufnahmen und -tilgungen die Ein- und Auszahlungen aus Kassenvorgriffen der Sonderrechnungen Dietenbach und Kleineschholz, sowie des Eigenbetriebs Neubau Verwaltungszentrum und Staudinger-Gesamtschule (EVS) abgebildet. Diese stellten sich im Haushaltsjahr 2022 wie folgt dar:

	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung 2022 EUR
Finanzierungsmittelbedarf	-89.210.294	-47.496.977	41.713.317
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	51.495.000	43.197.044	-8.297.956
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	-6.495.000	-20.426.626	-13.931.626
Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	45.000.000	22.770.417	-22.229.583
Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-44.210.294	-24.726.560	19.483.735

In 2022 wurden 25,0 Mio. EUR neue Kredite aufgenommen. 5,8 Mio. EUR Kreditverpflichtungen wurden getilgt, was eine Nettokreditaufnahme von 19,2 Mio. EUR ergibt. Die Nettokreditaufnahme ist deutlich unter dem Planansatz (45,0 Mio. EUR) geblieben.

Der Schuldenstand zum 31.12.2022 ist somit von 279 Mio. EUR auf 299 Mio. EUR gestiegen.

Der Zahlungsmittelbedarf der SEM Dietenbach wurde zum 31.12.2022 durch das gemeinsame Girokonto ausgeglichen. Ende 2021 betrug dieser Kassenvorgriff 17,7 Mio. EUR, der Anfang 2022 zurückgeflossen ist und als Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit aufschlägt. Ende 2022 betrug der Kassenvorgriff 14,7 Mio. EUR. Dieser Betrag findet sich in den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit wieder und ist Anfang 2023 an den Kernhaushalt zurückgeflossen.

Der EVS und die SEM Kleineschholz mussten aufgrund eines positiven Jahresergebnis nicht mit Liquidität ausgestattet werden.

▪ **Haushaltsunwirksame Vorgänge**

Unter haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen werden alle abgewickelten Zahlungsströme zusammengefasst, die nicht im Haushaltsplan zu veranschlagen sind. Steht einer haushaltsunwirksamen Einzahlung noch keine entsprechende Auszahlung (oder umgekehrt) gegenüber bestehen in diesem Zeitfenster eine sonstige Verbindlichkeit bzw. Forderungen gegenüber Dritten. Haushaltsunwirksame Zahlungen sind zum Beispiel durchlaufende Gelder oder Geldanlagen.

	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung 2022 EUR
Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-44.210.294	-24.726.560	19.483.735
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-	14.597.277	-
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-	-55.646.988	-
Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-	-41.049.711	-

Haushaltsunwirksame Einzahlungen

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen für das Jahr 2022 belaufen sich auf 14,6 Mio. EUR.

Die größte Position stellen die unklaren Zahlungseingänge dar, die durch die Stadtkämmerei geklärt und den korrekten Forderungen zugeordnet werden müssen. Dies waren in 2022 6,4 Mio. EUR.

Des Weiteren wurden aus Beistandschaften die Unterhaltszahlungen zur Weiterleitung an den sorgeberechtigten Elternteil vereinnahmt (2,9 Mio. EUR).

Im Zuge des Krieges wurde ein Spendenkonto für die Partnerstadt Lviv in der Ukraine eingerichtet. Von den in 2022 eingegangenen 1,3 Mio. EUR sind bis zum Stichtag 0,7 Mio. EUR noch nicht verausgabt.

Durch Dienstleistungen und Verkäufe im Bereich der Betriebe gewerblicher Art entsteht eine Umsatzsteuerschuld gegenüber dem Finanzamt, die, neben der Vorsteuer, als durchlaufender Posten ergebnisneutral ist. Die umsatzsteuerrelevanten Einzahlungen betragen 2022 1,2 Mio. EUR.

Weiter wurde ab dem Jahr 2022 die Kassenführung für die KOSIS-Gemeinschaft DUVA übernommen. Hierbei handelt es sich um eine Software, die von einer deutschlandweiten Gemeinschaft verschiedener Kommunen gepflegt und entwickelt wird. Hier wurden die Rücklagen der Gemeinschaft i. H. v. 0,7 Mio. EUR haushaltsunwirksam als Verbindlichkeit vereinnahmt.

Im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes konnte ein Zuschuss für die Sanierung der Montessori Angell Schule vereinnahmt und weitergeleitet werden (0,6 Mio. EUR).

Haushaltsunwirksame Auszahlungen

Die haushaltsunwirksamen Auszahlungen liegen 2022 bei 55,6 Mio. EUR.

Bei dem größten Posten der haushaltsunwirksamen Auszahlungen handelt es sich um getätigte Festgeldanlagen i. H. v. 80,0 Mio. EUR.

Das auf den Namen der Stadt Freiburg i. Br. laufende „Masterkonto“, bei dem nächtlich sämtliche Guthaben der Teilnehmenden am Liquiditätsverbund (Cash-Pool) eingehen, weist einen Saldo von 32,8 Mio. EUR aus. Über dieses Konto werden auch negative Kontenstande der Teilnehmenden ausgeglichen. In Summe überstiegen die Einzahlungen in 2022 die Auszahlungen. Dieser Saldo wird stets bei den haushaltswirksamen Auszahlungen ausgewiesen.

Daneben wurden Zahlungen aus Beistandschaften geleistet, die zuvor von unterhaltspflichtigen Elternteilen eingenommen wurden (3,0 Mio. EUR).

Die Vorsteuer für das Jahr 2022 betrug 0,8 Mio. EUR.

Im Bereich der haushaltsunwirksamen Vorgänge ergibt sich somit ein Saldo von - 41,0 Mio. EUR für das Haushaltsjahr 2022. Ein negativer Saldo bedeutet, dass die Auszahlungen die Einzahlungen im aktuellen Haushaltsjahr überstiegen haben. Der Betrag stellt eine Forderung dar und bedeutet für künftige Jahre, dass diese Auszahlungen der Stadt Freiburg i. Br. wieder zufließen und sich in diesem Zug der Zahlungsmittelbestand wieder erhöhet.

Der Saldo im Jahr 2022 stellt eine hohe Belastung des Zahlungsmittelbestandes dar. Hierbei ist aber zu beachten, dass hohe Schwankungen bei den haushaltsunwirksamen Vorgängen gewöhnlich sind und sich über die Jahre wieder ausgleichen.

Mit 80,0 Mio. EUR handelt es sich bei den Festgeldanlagen um den größten Posten bei den haushaltsunwirksamen Auszahlungen, der somit eine sehr große Auswirkung auf den Gesamtsaldo hat. Im Fall der Festgeldanlagen ist aber zu beachten, dass es sich hierbei um feste Laufzeiten handelt und diese als Einzahlungen am Ende der Laufzeit wieder an die Stadt Freiburg i. Br. zurückfließen. Die Festgeldanlagen sind in der Bilanz unter Bilanzposition „1.3.5 Wertpapiere“ abgebildet.

Die Laufzeiten für die im Jahr 2022 getätigten Festgeldanlagen und eine Weitere aus dem Jahr 2020 werden alle im Laufe des Jahres 2023 enden. Hierdurch wird es im Jahr 2023 bereits wieder zu hohen haushaltsunwirksamen Einzahlungen kommen.

7. Weitere Angaben

- **Ziele und Strategien**

Freiburger Nachhaltigkeitsziele als Beitrag zur Agenda 2030

Der Definierung von Zielen und Strategien zur kommunalen Nachhaltigkeit wird im NKHR eine besondere Bedeutung zugemessen. Um das politische Handeln zur Steuerung des kommunalen Nachhaltigkeitsprozesses anhand von Maßnahmen, Kennzahlen und Finanzdaten darzustellen, wurde der Haushalt mit dem Zielsystem der Nachhaltigkeit verknüpft (Drucksache G-12/031). Pro Teilhaushalt werden ein oder mehrere Produkte mit hoher finanzieller, politischer oder Steuerungsrelevanz in Bezug zur Erreichung der Freiburger Nachhaltigkeitsziele gesetzt.

Ein wichtiges Monitoringinstrument ist die turnusmäßige Berichterstattung im Nachhaltigkeitsbericht, im städtischen Haushaltsplan und im Jahresabschluss. Die verwaltungsinterne Zuständigkeit des Freiburger Nachhaltigkeitsprozesses liegt bei der Stabsstelle Nachhaltigkeitsmanagement Freiburg (NHM).

Städtische Digitalisierungsstrategie

Mit Gründung des Fachamtes Digitales und IT (DIGIT) 2019 und Schaffung der Stabstelle „Digitalisierung“ wurde der Grundstein für den strategischen und operativen Wandel zu einer modernen und digitalen Verwaltung gelegt. Pilotprojekte wie E-Akte und E-Rechnung waren hierbei nur der Anfang. Im Dezember 2019 wurde vom Freiburger Gemeinderat eine Digitalisierungsstrategie unter dem Namen "FREIBURG. DIGITAL. GESTALTEN." verabschiedet, welche bis zum Jahr 2025 in sechs Themenfeldern den Rahmen für die Digitalisierung in der Stadtverwaltung und der Stadtgesellschaft bildet und hierbei wichtige Impulse für eine positive Stadtentwicklung gibt.

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

Klimamobilitätsplan Freiburg - Städtisches Mobilitätskonzept

Das Thema Klima und Mobilität spielt im Rahmen von Nachhaltigkeit und Klimaschutz für die Stadt Freiburg i. Br. als „Green City“ eine wichtige Rolle. Die Stadt ist eine von fünf Pilotkommunen in Baden-Württemberg, in denen ein sogenannter Klimamobilitätsplan (KMP) erarbeitet wurde. Ziel der Klimamobilitätspläne ist es, jeweils geeignete Maßnahmen-Bündel zu identifizieren, mit denen es gelingen soll, die CO₂-Emissionen im Verkehrssektor bis zum Jahr 2030 um 40 Prozent zu reduzieren (gegenüber dem Jahr 2010) und somit einen weiteren Schritt hin zur klimaneutralen Stadt 2038 zu gehen.

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

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

Die Stadt Freiburg i. Br. hat im Jahr 2022 ihre gesetzlichen Pflichtaufgaben trotz schwieriger Vorzeichen stetig und nachhaltig erfüllt. Erneut kam es pandemiebedingt zu Verzögerungen bei Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen und waren stark gestiegene Materialpreise oder Lieferengpässe ursächlich dafür, dass Investitionsvorhaben sich verteuerten oder zeitlich zurückgestellt werden mussten. Auch der immer stärker werdende Mangel an Fachkräften (bspw. Ingenieure, Erzieher_innen) führt dazu, dass städtische Vorhaben und ihre Planungen in die Zukunft geschoben werden müssen oder der gesetzlich geforderte Ausbau von Kindertageseinrichtungen nicht in dem Maße umgesetzt werden kann, wie es wünschenswert wäre. Die fortschreitende Digitalisierung an Schulen oder in der Verwaltung fördert eine effizientere, kundenorientiertere und nachhaltigere Nutzung der Ressourcen. Der begonnene Umbau der städtischen Mobilitätsstrategie sowie weitere Maßnahmen des Klimaschutzes werden kontinuierlich umgesetzt, um die von Politik und Gesellschaft vorgegebenen Klimaziele zu erreichen.

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

Nach Abklingen der Corona-Pandemie und ihren finanziellen Auswirkungen für den kommunalen Haushalt gibt es derzeit keine Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.

Zu den anhaltenden Folgen des Ukraine-Krieges siehe nachfolgende Ausführungen.

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

Ukraine-Krieg

Die großen Herausforderungen sind und bleiben voraussichtlich noch lange Zeit die Folgen des seit Februar 2022 andauernden Krieges in der Ukraine. Neben Lieferengpässen gibt es enorme Preissteigerungen u. a. bei Energie, Baumaterialien und Lebensmitteln. Die Inflation hat dadurch einen historischen Höchststand erreicht. Höhere Tarif- und Gehaltsabschlüsse für Beschäftigte und Beamten mit dem Ziel einer tatsächlichen Realloohnerhöhung bzw. eines inflationsbedingten Ausgleichs werden den kommunalen Haushalt stärker belasten.

Je nach Verlauf und Dauer des Krieges in der Ukraine muss die Stadt Freiburg i. Br. auch weiterhin mit einer hohen Zahl an Geflüchteten rechnen. Das zieht weitere Kosten für die Unterbringung und Leistungsgewährung nach sich.

Klageverfahren Gewerbesteuer

Eine Entscheidung über die Klage von Gewerbesteuerpflichtigen beim Finanzgericht gegen Gewerbesteuermessbescheide der Finanzverwaltung steht noch aus. Sofern die Klage erfolgreich ist, sind auch die Gewerbesteuerbescheide der Stadt Freiburg i. Br. über mehrere Jahre zu Gunsten der Steuerpflichtigen zu ändern und Gewerbesteuerrückzahlungen zu leisten. Es wurde hierzu eine Rückstellung über rd. 27,7 Mio. EUR gebildet. Bei Eintritt einer Rückzahlungsverpflichtung ist die Rückstellung in voller Höhe aufzulösen und die Auszahlung zu leisten. Dies würde sich zwar nicht als Verschlechterung im Ergebnishaushalt widerspiegeln, aber in voller Höhe die liquiden Mittel belasten.

Konzern Stadt Freiburg i. Br.

Im Zusammenhang mit möglichen Risiken für den Kernhaushalt muss auch der Konzern Stadt Freiburg i. Br. mit seinen Gesellschaften und Beteiligungen sowie die dortigen Investitionen und Maßnahmen betrachtet werden. Die städtischen Gesellschaften und Beteiligungen erfüllen die ihnen übertragenen Aufgaben gemäß den gesamtstädtischen Zielvorgaben – trotz teilweise schwieriger wirtschaftlicher Rahmenbedingungen – zuverlässig und auf hohem Niveau. Ein dafür notwendiges, hohes Investitionsvolumen wirkt sich langfristig durch dauerhafte Belastungen (wie bspw. Abschreibungen und Instandhaltungsmaßnahmen) auf die Stadt Freiburg i. Br. aus. Aufgrund geplanter Kapitalzuführungen und Verlustabdeckungen aus dem städtischen Haushalt sind in den Jahren 2023 bis 2026 weiterhin keine „Überschüsse“ der städtischen Beteiligungen zugunsten des städtischen Haushalts zu erwarten. Die gemäß den Drucksachen G-22/032, G-22/032.1 und G-22/210 (Finanzberichte 2022) beschlossenen vorgezogenen Auszahlungen von Haushaltsmitteln im Jahr 2022 führen zu entsprechenden Entlastungen des Kernhaushalts in den Haushaltsjahren 2023 und 2024.

Zu finanziellen Risiken für den städtischen Haushalt durch den jährlichen Ausgleich anteiliger Fehlbeträge bei den Sonderentwicklungsmaßnahmen Dietenbach und Kleineschholz wird auf nachfolgende Ausführungen verwiesen.

Städtebauliche Entwicklungsmaßnahmen Dietenbach und Kleineschholz

Dietenbach

Der Gemeinderat hat am 24. Juli 2018 die Durchführung der SEM Dietenbach beschlossen. Zweck der Maßnahme ist die Planung und Umsetzung des neuen Stadtteils Dietenbach. Zur haushaltsrechtlichen Umsetzung wurde entschieden, die Maßnahme nach § 59 Abs. 2 GemHVO in einer „Sonderrechnung“ durchzuführen (Beschluss vom 27. Mai 2020). Danach genügt anstelle eines Haushaltsplans und der Finanzplanung die jeweils aktuelle Kosten- und Finanzierungsübersicht nach Baugesetzbuch (BauGB) als jährlicher Planwerk; außerdem werden jährliche Fehlbeträge anteilig vom Kernhaushalt ausgeglichen.

Seit 01. Juli 2020 werden die entsprechenden Vorgänge in der Sonderrechnung abgebildet. Die durch den Haushalt vorfinanzierten Kosten wurden aus der Sonderrechnung zwischenzeitlich erstattet.

Die SEM Dietenbach führt kein eigenes Girokonto, sondern ist an das städtische Konto, unter getrennter Buchführung, geknüpft. Der Finanzierungsmittelbedarf von 17,0 Mio. EUR für das Jahr 2022 wurde mit dem aufgenommenen Kredit (+ 20 Mio. EUR) gedeckt. Die restlichen 3,0 Mio. EUR konnten zur Minderung des Kassenvorgriffs gegenüber der Stadt Freiburg i. Br. auf 14,7 Mio. EUR (2021: 17,7 Mio. EUR) verwendet werden. Der Kassenvorgriff wird in der Schlussbilanz unter der Position „Privatrechtliche Forderungen“ ausgewiesen. Gleichzeitig werden diese Verbindlichkeiten der SEM Dietenbach in der Position „Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen“ ausgewiesen, die Vorgänge der Sonderrechnung sind somit transparent dargestellt. Im Rechenschaftsbericht wird dieser Sachverhalt unter dem Punkt „Erläuterungen wesentlicher Abweichungen“ (S. 22 ff.) und in der Anlage „Schuldenübersicht“ (S. 118) genauer ausgeführt.

Kleineschholz

Mit der Entwicklung des Quartiers Kleineschholz als Städtebauliche Entwicklungsmaßnahme sollen in erster Linie städtebauliche und wohnungspolitische Ziele erreicht werden, aber auch ambitionierte und modellhafte Mobilitäts- und Energiekonzepte, welche dem Umwelt- und Klimaschutz dienen. Der Gemeinderat hat daher am 30.11.2021 die Einführung einer Sonderrechnung gem. § 59 Abs. 2 GemHVO für das neue Quartier Kleineschholz zum 01.01.2022 beschlossen und gleichzeitig die Sonderrechnung für das Jahr 2022 auf der Grundlage der Kosten- und Finanzierungsübersicht genehmigt (Drucksache G-21/197). Im Beschluss sowie einem Ergänzungsbeschluss (Drucksache G-23/003) wurde festgelegt, dass ab dem Doppelhaushalt 2023/2024 der Sonderrechnung ein anteiliger Fehlbetrag i. H. v. 2,98 Mio. EUR jährlich aus dem städtischen Haushalt zugeführt wird. Die Zuführung wird insgesamt auf max. 36,0 Mio. EUR, bei einer Gesamtlaufzeit bis 2033, begrenzt.

Auch die SEM Kleineschholz führt kein eigenes Girokonto, sondern nimmt unter getrennter Buchführung mit einem eigenem Buchungskreis am städtischen Liquiditätsverbund (Cash-Pool) teil. Für das Jahr 2022 wird erstmals ein eigener Jahresabschluss erstellt und - nach Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt - dem Gemeinderat zur Feststellung vorgelegt.

▪ **Die Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge**

Aus den Vorjahren liegen keine Fehlbeträge vor, die im Haushaltsjahr 2022 zu decken wären.

Seit Anwendung des NKHR konnten in allen Haushaltsjahren Überschüsse in der Ergebnisrechnung erzielt werden. Diese Überschüsse sind nicht liquiditätswirksam und belaufen sich zum 31.12.2022 auf rd. 428 Mio. EUR.

▪ **Die Entwicklung der verbindlich vorgegebenen Kennzahlen**

Die Entwicklung der verbindlich vorgegebenen Kennzahlen sind auf der Seite 17 im Rechenschaftsbericht 2022 aufgeführt und werden auf den darauffolgenden Seiten genauer erläutert.

8. Fazit und Ausblick

Das Jahr 2022 war geprägt von Extremen. Das Ende der Corona-Krise wurde vom Ukraine-Krieg überschattet. Fluchtbewegungen, Energiekrise, Lieferengpässe und die Inflation folgten und bestimmen teilweise noch immer das Geschehen. Diesen Vorzeichen zum Trotz sind die Ergebnisse des Haushaltsjahres 2022 der Stadt Freiburg positiv zu bewerten. Der Blick auf die Haushaltsjahre 2023/2024 zeigt jedoch, dass die Spielräume für städtische Schwerpunktthemen deutlich kleiner werden.

Zu Beginn des Jahres 2022 herrschte im Land noch vorsichtiger Optimismus. Die Sehnsucht nach einem normalen Jahr ohne Beschränkungen durch die Corona-Pandemie war groß und wurde mit dem russischen Angriffskrieg gegen die Ukraine am 24. Februar jäh gestoppt. Über eine Million Menschen flüchteten bis Ende 2022 aus der Ukraine nach Deutschland. Vom Bund kommt Unterstützung, doch mit Beschlüssen ist erst Ende 2023 zu rechnen.

Der Krieg prägt auch die deutsche Wirtschaft. Die Abhängigkeit von russischem Gas ließen die Energiepreise in der Spitze um das Zehnfache gegenüber Herbst 2021 steigen. Das Bruttoinlandsprodukt (BIP) stieg in den ersten drei Quartalen, die Inflation erreichte jedoch mit über zehn Prozent im Herbst einen Rekordwert seit Einführung des Euro und machte 2022 für die Bevölkerung vor allem eines: Teuer.

Bedeutungsvoll für 2022 war zudem, dass der Leitzins erstmals seit sechs Jahren durch die Europäische Zentralbank angehoben wurde. Was für die Sparer sehr erfreulich war, konnte für manchen Investor höchst problematisch werden. Konnte im Januar für rund ein Prozent Geld aufgenommen werden, waren es im Herbst vier Prozent und mehr. Kaufpreise für Immobilien sinken in manchen Regionen zwar, doch das Problem des fehlenden Wohnraums in begehrten Lagen wird dadurch nicht gelöst. Im Gegenteil: Steigende Baukosten und steigende Zinsen verteuern Projekte.

Die Zeiten günstigen Geldes sind vorbei. Das soll vor allem die Inflation abschwächen, gleichzeitig wird damit die ohnehin lahme Wirtschaft weiter gebremst. Im letzten Quartal 2022 ist das BIP leicht gesunken und Sorgen um Arbeitsplatzverluste gestiegen. Am Ende war 2022 ein weiteres Krisenjahr - für Europa war es das dritte Jahr in Folge.

Die Stadt Freiburg stellt trotz aller Widrigkeiten einen Jahresabschluss 2022 auf, der gegenüber den Planansätzen und dem 2. Finanzbericht vom Dezember 2022 deutliche Verbesserungen aufzeigt. Dies ist dem Umstand zu verdanken, dass die großen Befürchtungen rückläufiger Steuereinnahmen bundesweit nicht in diesem Maße eingetroffen sind. Außerdem zeigt sich die Gewerbesteuer in Freiburg weiterhin als äußerst robust gegen eine derartige Krisensituation.

Dem hohen städtischen Investitionsniveau stand eine deutlich geringere Nettokreditaufnahme gegenüber, was dem finanziellen Beitrag der laufenden Verwaltungstätigkeit zuzurechnen ist. Die Nettokreditaufnahme verbesserte sich mit 25,8 Mio. EUR und die Kassenentnahme mit 19,5 Mio. EUR deutlich gegenüber den Ansätzen im Doppelhaushalt 2021/2022. Außerdem konnten wichtige Zahlungen zur Verlustabdeckung bzw. Kapitalstärkung in den städtischen Gesellschaften geleistet, respektive vorgezogen werden, was wiederum den Doppelhaushalt 2023/2024 entlastet hat.

Es ist jedoch auch festzuhalten, dass auch in 2022 eine Nettokreditaufnahme von 19,2 Mio. EUR und eine Kassenentnahme von 24,7 Mio. EUR erforderlich waren, um sämtliche Ausgaben der Stadt zu finanzieren. Der Schuldenstand beträgt Ende 2022 298 Mio. EUR.

2023 ist die deutsche Wirtschaft in eine technische Rezession gerutscht, d.h. das BIP hat sich zum zweiten Mal in Folge verringert. Bei der künftigen Entwicklung wird laut bundesweiter Prognose davon ausgegangen, dass die deutsche Wirtschaft wieder Fahrt aufnimmt, wenn sich die Inflation abschwächt, Lieferengpässe weiter nachlassen und das Wachstum der Weltwirtschaft insgesamt wieder zunimmt. Laut Frühjahrsprojektion der Bundesregierung hat die Inflation ihren Höhepunkt überschritten.

Die Einnahmeerwartungen des Landes sind aufgrund der Mai-Steuerschätzung leicht niedriger als noch in der Oktober-Schätzung 2022 angenommen. Laut der Pressemitteilung des Landes liegen die Einnahmeerwartungen der Kommunen wiederum leicht höher.

Mit dem Haushaltsplan 2023/2024 hat die Stadt Freiburg den vielschichtigen Risiken, Prognosen und schwierigen Rahmenbedingungen Rechnung getragen, indem versucht wurde, eine ausgewogene Balance zwischen den Chancen und Risiken der weiteren Entwicklung in finanzieller Hinsicht zu schaffen.

Zum Stand der Aufstellung dieses Jahresabschlusses ist für 2023 davon auszugehen, dass die geplante Kreditaufnahme des Doppelhaushalts 2023/2024 i. H. v. ca. 46 Mio. EUR erforderlich wird und die geplante Kassenentnahme auf ca. 19 Mio. EUR steigt. Mit Verbesserungen wird im Bereich des ordentlichen Ergebnisses und des Zahlungsmittelüberschusses gerechnet.

- Ende des Rechenschaftsberichts -

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Gesamtergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich	Erg. Fest-	Ermächti-	Verfügbare	Ermächti-
		Vorjahr	schriebener	2022	Ergebnis-	legungen	ungs-	Mittel	igungs-
		2021	Ansatz		Ansatz	im HH-	übertra-	abzgl.	über-
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	454.380.330	427.736.700	463.236.489	35.499.789	29.389.660	0	-6.110.129	0
	Grundsteuer A	367.562	370.000	367.918	-2.082	0	0	2.082	0
	Grundsteuer B	50.745.943	50.500.000	51.494.263	994.263	0	0	-994.263	0
	Gewerbesteuer	224.863.277	197.200.000	228.975.032	31.775.032	29.239.660	0	-2.535.372	0
	Gemeindeanteil Einkommensteuer	125.798.338	129.196.000	129.082.759	-113.241	150.000	0	263.241	0
	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	33.436.891	28.030.400	29.994.947	1.964.547	0	0	-1.964.547	0
	Vergnügungssteuer	1.627.079	5.000.000	3.556.087	-1.443.913	0	0	1.443.913	0
	Hundesteuer	575.124	500.000	613.833	113.833	0	0	-113.833	0
	Zweitwohnungsteuer	616.847	830.000	928.161	98.161	0	0	-98.161	0
	Übernachtungssteuer	1.778.225	2.800.000	3.201.686	401.686	0	0	-401.686	0
	Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	9.539.793	9.962.300	10.955.841	993.541	0	0	-993.541	0
	Wohngeldnettoentlastung Land § 6 AGSGB	5.031.251	3.348.000	4.065.962	717.962	0	0	-717.962	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	514.622.027	467.151.210	509.893.673	42.742.463	32.102.206	0	-10.640.257	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und-beiträge	10.339.809	11.420.993	10.672.382	-748.610	0	0	748.610	0
4	Sonstige Transfererträge	12.003.850	7.864.070	10.986.958	3.122.888	0	0	-3.122.888	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	30.912.566	40.037.110	37.625.992	-2.411.118	1.108.157	0	3.519.275	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	23.137.919	22.352.550	22.187.890	-164.660	593.674	0	758.334	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.896.543	43.580.946	42.507.978	-1.072.968	3.074.722	0	4.147.690	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	3.566.473	2.527.350	3.352.756	825.406	0	0	-825.406	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.115.455	2.318.100	2.588.964	270.864	0	0	-270.864	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	25.496.511	61.807.630	68.776.203	6.968.573	1.663.750	0	-5.304.823	0
11	Ordentliche Erträge	1.117.471.484	1.086.796.659	1.171.829.284	85.032.626	67.932.169	0	-17.100.457	0
12	Personalaufwendungen	-247.256.324	-259.302.507	-257.056.513	2.245.994	-430.932	-3.900.000	-6.576.926	-1.200.000
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-132.442.412	-151.321.805	-138.594.642	12.727.163	-6.201.374	-16.468.880	-35.397.417	-17.788.400
15	Abschreibungen	-49.278.998	-52.101.093	-49.363.984	2.737.109	0	0	-2.737.109	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.652.902	-3.930.000	-3.517.562	412.438	0	0	-412.438	0
17	Transferaufwendungen	-505.544.126	-520.205.450	-540.708.391	-20.502.941	-21.153.609	-2.588.550	-3.239.218	-3.779.700
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-115.524.616	-111.667.040	-121.415.901	-9.748.861	-1.166.827	-4.703.540	3.878.494	-4.840.160
19	Ordentliche Aufwendungen	-1.053.699.377	-1.098.527.895	-1.110.656.992	-12.129.097	-28.952.742	-27.660.970	-44.484.614	-27.608.260
20	Ordentliches Ergebnis	63.772.107	-11.731.236	61.172.292	72.903.528	38.979.427	-27.660.970	-61.585.071	-27.608.260
21	Außerordentliche Erträge	8.482.610	5.904.210	12.572.474	6.668.264	0	0	-6.668.264	0
22	Außerordentliche Aufwendungen	-4.293.129	0	-1.612.673	-1.612.673	0	0	1.612.673	0
23	Sonderergebnis	4.189.480	5.904.210	10.959.801	5.055.591	0	0	-5.055.591	0
24	Gesamtergebnis	67.961.588	-5.827.026	72.132.092	77.959.119	38.979.427	-27.660.970	-66.640.662	-27.608.260

Nr.	Gesamtergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR 1	Fortge- schrieben- er Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4	Erg. Fest- legungen im HH- Vollzug EUR 5	Ermächti- gungs- übertragu ng aus 2021 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächti- gungs- über- tragung nach 2023 EUR 8
25	Nachrichtlich:								
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-63.772.107	0	-61.172.292	-61.172.292	0	0	61.172.292	0
30	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-4.189.480	0	-10.959.801	-10.959.801	0	0	10.959.801	0

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Gesamtfinanz- rechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortge- schriebe- ner Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erg. Fest- legungen	Ermächti- gungs- über- tragung	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- über- tragung
		Vorjahr 2021	2022	2022	Ergebnis- Ansatz	im HH- Vollzug	aus 2021	abzgl. Ergebnis	nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	455.071.969	427.736.700	461.846.007	34.109.307	29.389.660	0	-4.719.647	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	510.011.462	467.151.210	508.544.638	41.393.428	26.263.246	0	-15.130.182	0
3	Sonstige Transfereinzahlungen	10.820.226	7.864.070	10.269.397	2.405.327	0	0	-2.405.327	0
4	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	30.593.029	40.037.110	36.163.912	-3.873.198	713.737	0	4.586.935	0
5	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.620.403	22.352.550	21.777.586	-574.964	388.894	0	963.858	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.129.091	43.529.146	48.464.910	4.935.764	3.074.722	0	-1.861.043	0
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.478.993	2.527.350	3.029.116	501.766	0	0	-501.766	0
8	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	24.474.926	26.908.630	27.825.853	917.223	464.670	0	-452.553	0
9	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.090.200.099	1.038.106.766	1.117.921.418	79.814.652	60.294.929	0	-19.519.724	0
10	Personalauszahlungen	-246.639.555	-258.798.745	-257.366.134	1.432.611	-430.932	-3.900.000	-5.763.543	-1.200.000
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-131.908.890	-151.321.805	-138.880.459	12.441.346	-5.389.314	-16.468.880	-34.299.540	-17.781.400
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-3.651.805	-3.930.000	-3.374.787	555.213	0	0	-555.213	0
14	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-508.082.745	-520.205.450	-539.603.775	-19.398.325	-21.578.349	-2.588.550	-4.768.574	-3.779.700
15	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-114.863.163	-111.667.040	-118.362.294	-6.695.254	-886.947	-4.703.540	1.104.767	-4.840.160
16	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.005.146.158	-1.045.923.040	-1.057.587.449	-11.664.409	-28.285.542	-27.660.970	-44.282.103	-27.601.260
17	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	85.053.940	-7.816.274	60.333.969	68.150.243	32.009.387	-27.660.970	-63.801.826	-27.601.260
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.708.595	21.937.050	17.996.590	-3.940.460	1.139.690	0	5.080.150	0
19	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	909.600	300.000	263.886	-36.114	0	0	36.114	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	11.896.951	6.750.000	2.331.399	-4.418.601	1.070	0	4.419.671	0
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	66.667	0	41.667	41.667	0	0	-41.667	0
22	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.559.991	0	-1.568.304	-1.568.304	0	0	1.568.304	0
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.141.803	28.987.050	19.065.238	-9.921.812	1.140.760	0	11.062.572	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.554.853	-4.788.000	-3.353.902	1.434.098	-527.620	-3.576.870	-5.538.588	-3.643.800
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-57.778.178	-65.160.180	-63.185.369	1.974.811	-4.909.010	-37.992.110	-44.875.931	-31.588.700
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-10.444.714	-12.033.450	-13.471.668	-1.438.218	-5.666.948	-11.640.890	-15.869.620	-11.510.000

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Erg. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-10.260.600	-8.500.000	-24.246.849	-15.746.849	-15.768.499	0	-21.650	-25.000
28	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-17.351.597	-19.758.950	-22.411.196	-2.652.246	-7.673.240	-14.372.290	-19.393.284	-13.235.300
29	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-218.567	-140.490	-227.199	-86.709	6.370	-315.820	-222.741	-161.000
30	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-99.608.509	-110.381.070	-126.896.184	-16.515.114	-34.538.947	-67.897.980	-85.921.812	-60.163.800
31	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-63.466.706	-81.394.020	-107.830.946	-26.436.926	-33.398.187	-67.897.980	-74.859.241	-60.163.800
32	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	21.587.234	-89.210.294	-47.496.977	41.713.317	-1.388.800	-95.558.950	-138.661.067	-87.765.060
33	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	42.107.465	51.495.000	43.197.044	-8.297.956	0	0	8.297.956	0
34	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-31.741.234	-6.495.000	-20.426.626	-13.931.626	0	0	13.931.626	0
35	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	10.366.231	45.000.000	22.770.417	-22.229.583	0	0	22.229.583	0
36	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	31.953.465	-44.210.294	-24.726.560	19.483.735	-1.388.800	-95.558.950	-116.431.485	-87.765.060
37	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	6.069.288		14.597.277					
38	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	13.155.221		-55.646.988					
39	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	19.224.509		-41.049.711					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	71.689.585		122.867.559					
41	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	51.177.974		-65.776.271					
42	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	122.867.559		57.091.288					

Teilergebnisrechnungen

Übersicht der anteiligen ordentlichen Erträge/ Aufwendungen

Teilergebnisrechnungen	Ordentliche Erträge 2022 EUR	Ordentliche Aufwendungen 2022 EUR	Saldo (anteil. ordentliches Ergebnis) EUR	Seite
THH 1 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und OV	457.606	-7.199.910	-6.742.303	59
THH 2 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben	6.570.422	-47.172.265	-40.601.842	60
THH 3 Rechtsamt	741.913	-1.504.985	-763.072	61
THH 4 Rechnungsprüfungsamt	167.883	-2.169.362	-2.001.480	62
THH 5 Presse- und Öffentlichkeitsreferat	77.254	-1.413.143	-1.335.890	63
THH 6 Management Dezernat II	7.307	-608.142	-600.835	64
THH 7 Umweltschutzamt	834.919	-9.829.841	-8.994.922	65
THH 8 Amt für Schule und Bildung	43.408.661	-67.365.653	-23.956.992	66
THH 9 Kinder, Jugend und Familie	94.308.100	-240.177.748	-145.869.648	67
THH 10 Forstamt	4.073.717	-7.792.037	-3.718.320	68
THH 11 Management Dezernat III	215.997	-1.663.861	-1.447.865	69
THH 12 Kultur- und Bibliothekswesen	2.066.202	-22.786.419	-20.720.217	70
THH 13 Amt für Soziales	89.363.282	-198.076.834	-108.713.552	71
THH 14 Amt für Migration und Integration	19.008.781	-30.175.668	-11.166.888	72
THH 15 Management Dezernat IV	1.089.685	-4.926.792	-3.837.106	73
THH 16 Amt für Bürgerservice und Informationsmanagement	5.542.517	-9.811.541	-4.269.024	74
THH 17 Stadtkämmerei	29.308.989	-67.992.100	-38.683.112	75
THH 18 Amt für öffentliche Ordnung	16.571.798	-12.493.071	4.078.727	76
THH 19 Standesamt	1.100.029	-2.491.463	-1.391.434	77
THH 20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz	4.988.622	-21.877.515	-16.888.893	78
THH 21 Vermessungsamt	1.009.039	-3.762.150	-2.753.111	79
THH 22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen	12.296.575	-11.515.956	780.618	80
THH 23 Management Dezernat V	2.612.700	-2.363.153	249.547	81
THH 24 Planung, Entwicklung, Bauen	5.063.126	-13.447.120	-8.383.994	82
THH 25 Gebäudemanagement Freiburg	6.869.517	-89.757.018	-82.887.501	83
THH 26 Garten- und Tiefbauamt	23.069.622	-70.913.794	-47.844.172	84
THH 61 Allgemeine Finanzwirtschaft	801.005.023	-161.369.450	639.635.573	85
Summe	1.171.829.284	-1.110.656.992	61.172.292	

THH-01 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und Ortsverwaltungen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.149	0	500	500	0	0	-500	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.317	404	2.453	2.049	0	0	-2.049	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	63.805	71.580	81.788	10.208	560	0	-9.648	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	58.589	110.740	96.849	-13.891	5.630	0	19.521	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	317.754	260.270	275.802	15.532	8.850	0	-6.682	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.928	40.500	214	-40.286	0	0	40.286	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	449.543	483.494	457.606	-25.887	15.040	0	40.927	0
12	Personalaufwendungen	-4.143.675	-3.481.984	-4.218.861	-736.877	-29.313	0	707.564	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-347.846	-342.140	-312.980	29.160	3.500	-104.600	-130.260	-112.200
15	Abschreibungen	-105.894	-104.721	-103.250	1.471	0	0	-1.471	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.419	-2.770	-4.528	-1.758	0	0	1.758	0
17	Transferaufwendungen	-33.465	-3.650	-29.113	-25.463	-25.780	0	-317	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.522.598	-2.580.940	-2.531.177	49.763	32.030	0	-17.733	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-7.156.896	-6.516.206	-7.199.910	-683.704	-19.563	-104.600	559.541	-112.200
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-6.707.353	-6.032.712	-6.742.303	-709.591	-4.523	-104.600	600.468	-112.200
21	Erträge aus internen Leistungen	6.266.275	5.741.250	6.251.318	510.067	0	0	-510.067	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.636.836	-4.181.070	-4.541.992	-360.922	0	0	360.922	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	1.629.439	1.560.180	1.709.326	149.146	0	0	-149.146	0
25	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-5.077.914	-4.472.532	-5.032.978	-560.446	-4.523	-104.600	451.323	-112.200

THH-02 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	708.390	753.000	2.944.760	2.191.760	2.628.640	0	436.880	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	132.214	129.643	129.643	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	120	0	-120	0	0	120	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	54.162	104.470	55.508	-48.963	2.100	0	51.063	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.443.896	5.275.056	3.440.511	-1.834.545	3.320	0	1.837.865	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	89	0	0	0	0	0	0	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	0	10	0	-10	0	0	10	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	3.338.752	6.262.299	6.570.422	308.123	2.634.060	0	2.325.937	0
12	Personalaufwendungen	-26.566.921	-43.268.743	-27.229.906	16.038.837	1.103.227	-3.900.000	-18.835.609	-1.200.000
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.657.912	-11.527.100	-8.161.124	3.365.976	-1.611.300	-2.187.980	-7.165.256	-3.069.500
15	Abschreibungen	-998.032	-2.356.219	-853.066	1.503.153	0	0	-1.503.153	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-17.519	-30	-66.655	-66.625	0	0	66.625	0
17	Transferaufwendungen	-499.263	-541.970	-1.973.015	-1.431.045	-1.813.400	0	-382.355	-338.300
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.019.322	-8.547.930	-8.888.498	-340.568	734.882	-4.142.610	-3.067.160	-3.277.100
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-37.758.970	-66.241.991	-47.172.265	19.069.727	-1.586.591	-10.230.590	-30.886.907	-7.884.900
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-34.420.218	-59.979.692	-40.601.842	19.377.850	1.047.469	-10.230.590	-28.560.970	-7.884.900
21	Erträge aus internen Leistungen	45.781.536	39.016.429	50.180.886	11.164.457	0	0	-11.164.457	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-7.975.169	-6.380.562	-6.749.230	-368.668	0	0	368.668	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	37.806.367	32.635.867	43.431.655	10.795.788	0	0	-10.795.788	0
25	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	3.386.149	-27.343.825	2.829.813	30.173.638	1.047.469	-10.230.590	-39.356.759	-7.884.900

THH-03 Rechtsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.412	54.240	741.913	687.673	446.880	0	-240.793	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	77.412	54.240	741.913	687.673	446.880	0	-240.793	0
12	Personalaufwendungen	-1.322.731	-1.193.372	-1.439.141	-245.769	0	0	245.769	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.797	-47.200	-15.106	32.094	32.700	0	606	0
15	Abschreibungen	-1.076	-495	-2.376	-1.881	0	0	1.881	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.626	-24.840	-48.363	-23.523	-29.600	0	-6.077	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.387.230	-1.265.906	-1.504.985	-239.079	3.100	0	242.179	0
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.309.818	-1.211.666	-763.072	448.594	449.980	0	1.386	0
21	Erträge aus internen Leistungen	1.821.298	1.865.676	2.065.943	200.266	0	0	-200.266	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-471.372	-452.392	-635.155	-182.763	0	0	182.763	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	1.349.926	1.413.284	1.430.787	17.503	0	0	-17.503	0
25	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	40.108	201.618	667.715	466.097	449.980	0	-16.117	0

THH-04 Rechnungsprüfungsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	41.309	61.800	36.014	-25.786	0	0	25.786	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	179.940	180.000	131.869	-48.131	0	0	48.131	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	221.249	241.800	167.883	-73.917	0	0	73.917	0
12	Personalaufwendungen	-2.119.286	-1.874.514	-2.133.978	-259.464	0	0	259.464	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.652	-16.300	-18.397	-2.097	0	0	2.097	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.303	-22.720	-16.987	5.733	1.600	0	-4.133	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-2.167.241	-1.913.534	-2.169.362	-255.829	1.600	0	257.429	0
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.945.992	-1.671.734	-2.001.480	-329.746	1.600	0	331.346	0
21	Erträge aus internen Leistungen	2.246.639	1.711.560	2.229.048	517.488	0	0	-517.488	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.032.184	-550.655	-947.766	-397.110	0	0	397.110	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	1.214.455	1.160.904	1.281.282	120.378	0	0	-120.378	0
25	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-731.537	-510.829	-720.198	-209.368	1.600	0	210.968	0

THH-05 Presse- und Öffentlichkeitsreferat

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	43.543	61.560	43.930	-17.630	0	0	17.630	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	4.100	22.884	18.784	0	0	-18.784	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.608	17.000	10.334	-6.666	0	0	6.666	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	107	107	0	0	-107	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	67.151	82.660	77.254	-5.406	0	0	5.406	0
12	Personalaufwendungen	-958.000	-889.299	-948.254	-58.955	-46.092	0	12.863	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-105.261	-126.080	-111.092	14.988	0	-6.490	-21.478	-1.600
15	Abschreibungen	-144	-144	-144	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-311.565	-342.310	-353.653	-11.343	21.000	-3.500	28.843	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.374.970	-1.357.833	-1.413.143	-55.310	-25.092	-9.990	20.228	-1.600
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.307.820	-1.275.173	-1.335.890	-60.716	-25.092	-9.990	25.634	-1.600
21	Erträge aus internen Leistungen	165.530	122.742	191.267	68.526	0	0	-68.526	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-480.486	-392.409	-534.962	-142.553	0	0	142.553	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	-314.955	-269.668	-343.695	-74.027	0	0	74.027	0
25	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-1.622.775	-1.544.841	-1.679.584	-134.743	-25.092	-9.990	99.661	-1.600

THH-06 Management Dezernat II

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.622	7.860	7.307	-553	0	0	553	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	8.622	7.860	7.307	-553	0	0	553	0
12	Personalaufwendungen	-603.878	-579.674	-578.400	1.273	5.400	0	4.127	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.302	-1.680	-8.777	-7.097	0	0	7.097	0
15	Abschreibungen	-2.644	-2.546	-3.193	-647	0	0	647	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.035	-9.020	-17.772	-8.752	-7.940	0	812	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-623.858	-592.920	-608.142	-15.223	-2.540	0	12.683	0
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-615.237	-585.060	-600.835	-15.775	-2.540	0	13.235	0
21	Erträge aus internen Leistungen	1.015.637	836.071	1.007.388	171.316	0	0	-171.316	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-400.877	-252.906	-407.151	-154.244	0	0	154.244	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	614.760	583.165	600.237	17.072	0	0	-17.072	0
25	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-476	-1.895	-598	1.296	-2.540	0	-3.836	0

THH-07 Umweltschutzamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	142.197	32.200	567.500	535.300	146.210	0	-389.090	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	857	857	857	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	148.289	75.380	98.198	22.818	1.240	0	-21.578	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.000	500	360	-140	0	0	140	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.940	67.750	165.603	97.853	66.990	0	-30.863	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	1.350	1.700	2.400	700	0	0	-700	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	376.633	178.387	834.919	656.532	214.440	0	-442.092	0
12	Personalaufwendungen	-5.255.918	-4.792.457	-5.601.824	-809.367	-42.619	0	766.748	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.107.947	-2.035.490	-1.583.588	451.902	311.150	-830.900	-971.652	-829.000
15	Abschreibungen	-22.489	-86.303	-30.592	55.710	0	0	-55.710	0
17	Transferaufwendungen	-2.024.663	-1.874.370	-2.497.158	-622.788	-591.200	-1.995.200	-1.963.612	-1.911.300
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-95.700	-105.230	-116.679	-11.449	10.260	0	21.709	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-8.506.716	-8.893.850	-9.829.841	-935.991	-312.409	-2.826.100	-2.202.517	-2.740.300
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-8.130.083	-8.715.463	-8.994.922	-279.460	-97.969	-2.826.100	-2.644.609	-2.740.300
21	Erträge aus internen Leistungen	1.202.439	890.848	1.274.941	384.094	0	0	-384.094	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.625.331	-2.159.916	-2.809.186	-649.271	0	0	649.271	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	-1.422.892	-1.269.068	-1.534.245	-265.177	0	0	265.177	0
25	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-9.552.975	-9.984.531	-10.529.167	-544.637	-97.969	-2.826.100	-2.379.432	-2.740.300

THH-08 Amt für Schule und Bildung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	41.030.062	42.053.460	38.009.459	-4.044.001	-565.190	0	3.478.811	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	25.025	573.643	40.987	-532.656	0	0	532.656	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.112.970	2.604.290	2.808.251	203.961	20.147	0	-183.814	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.024.790	2.825.550	1.836.405	-989.145	52.144	0	1.041.289	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	706.417	233.280	510.856	277.576	0	0	-277.576	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	141.235	564.200	198.077	-366.123	0	0	366.123	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	945	0	4.627	4.627	0	0	-4.627	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	45.041.445	48.854.423	43.408.661	-5.445.762	-492.899	0	4.952.863	0
12	Personalaufwendungen	-17.763.290	-18.732.173	-18.230.075	502.098	283.940	0	-218.159	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.531.441	-22.168.010	-17.174.194	4.993.816	2.185.826	-4.198.600	-7.006.590	-3.170.100
15	Abschreibungen	-1.675.825	-1.952.512	-2.090.780	-138.268	0	0	138.268	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.246	-3.200	-1.813	1.387	0	0	-1.387	0
17	Transferaufwendungen	-7.245.847	-8.749.620	-7.693.399	1.056.221	-4.400	-243.600	-1.304.221	-403.900
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.796.363	-22.774.950	-22.175.393	599.557	611.421	-252.070	-240.206	-917.260
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-66.015.012	-74.380.466	-67.365.653	7.014.812	3.076.787	-4.694.270	-8.632.295	-4.491.260
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-20.973.567	-25.526.043	-23.956.992	1.569.051	2.583.888	-4.694.270	-3.679.433	-4.491.260
21	Erträge aus internen Leistungen	4.121.176	2.913.741	7.793.797	4.880.056	0	0	-4.880.056	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-63.653.264	-62.164.150	-68.876.024	-6.711.874	0	0	6.711.874	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	-59.532.088	-59.250.409	-61.082.227	-1.831.818	0	0	1.831.818	0
25	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-80.505.656	-84.776.451	-85.039.219	-262.767	2.583.888	-4.694.270	-1.847.615	-4.491.260

THH-09 Kinder, Jugend und Familie

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug*	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	76.360.842	71.503.530	76.749.189	5.245.659	3.156.936	0	-2.088.723	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.395	9.395	13.896	4.501	0	0	-4.501	0
4	Sonstige Transfererträge	4.620.921	3.982.500	4.213.387	230.887	0	0	-230.887	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.237.509	3.315.480	3.658.834	343.354	0	0	-343.354	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	41.092	59.070	42.019	-17.051	0	0	17.051	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.472.421	13.237.810	9.432.443	-3.805.367	0	0	3.805.367	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	100	720	500	-220	0	0	220	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	132.145	176.000	36.411	-139.589	0	0	139.589	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	161.817	203.800	161.422	-42.378	0	0	42.378	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	95.036.243	92.488.305	94.308.100	1.819.795	3.156.936	0	1.337.142	0
12	Personalaufwendungen	-41.450.274	-40.999.474	-42.904.324	-1.904.850	87.465	0	1.992.315	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.748.484	-2.451.360	-3.895.586	-1.444.226	-1.457.050	-24.910	-37.734	-8.500
15	Abschreibungen	-1.120.302	-1.325.511	-1.087.062	238.450	0	0	-238.450	0
17	Transferaufwendungen	-176.800.940	-182.363.390	-185.382.291	-3.018.901	-4.306.786	0	-1.287.885	-389.200
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.641.079	-6.442.470	-6.908.486	-466.016	79.330	-20.200	525.146	-25.000
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-229.761.080	-233.582.205	-240.177.748	-6.595.543	-5.597.041	-45.110	953.392	-422.700
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-134.724.837	-141.093.900	-145.869.648	-4.775.749	-2.440.105	-45.110	2.290.534	-422.700
21	Erträge aus internen Leistungen	11.232.884	9.062.368	13.677.569	4.615.201	0	0	-4.615.201	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-27.103.599	-23.704.039	-30.885.638	-7.181.599	0	0	7.181.599	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	-15.870.716	-14.641.671	-17.208.069	-2.566.399	0	0	2.566.399	0
25	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-150.595.553	-155.735.570	-163.077.718	-7.342.147	-2.440.105	-45.110	4.856.932	-422.700

* Im Kinder- und Jugendhilfebereich wird im Rahmen der Drucksache G-23/087 eine überplanmäßige Aufwendung i. H. v. 2.528.800 EUR vom Gemeinderat behandelt. Der Beschluss wird gemeinsam mit der Information zur Fallzahlen- und Kostenentwicklung für das Jahr 2023 dem Gemeinderat vorgelegt. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2022 steht diese formelle Genehmigung des Gemeinderates noch aus. Die Ergebnisse des Teilhaushaltes 9 (Kinder, Jugend und Familie) bleiben hiervon unberührt.

THH-10 Forstamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	97.865	74.830	131.581	56.751	28.970	0	-27.781	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	28.542	27.384	29.424	2.041	0	0	-2.041	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	624.744	591.640	669.053	77.413	72.000	0	-5.413	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.038.316	2.769.760	3.139.098	369.338	516.300	0	146.962	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.584	66.120	65.490	-630	0	0	630	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	26.248	6.000	39.071	33.071	0	0	-33.071	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	10.410	0	0	0	0	0	0	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	3.929.708	3.535.734	4.073.717	537.983	617.270	0	79.287	0
12	Personalaufwendungen	-4.532.386	-4.273.628	-4.703.223	-429.595	-55.529	0	374.066	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.988.642	-2.012.550	-2.281.850	-269.300	-53.900	-371.710	-156.310	-268.300
15	Abschreibungen	-618.105	-599.506	-593.118	6.389	0	0	-6.389	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.105	-630	-8.318	-7.688	0	0	7.688	0
17	Transferaufwendungen	-125.965	-102.920	-104.993	-2.073	-2.080	0	-7	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-101.116	-167.150	-100.535	66.615	-55.000	0	-121.615	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-7.370.319	-7.156.384	-7.792.037	-635.652	-166.509	-371.710	97.433	-268.300
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-3.440.611	-3.620.651	-3.718.320	-97.669	450.761	-371.710	176.720	-268.300
21	Erträge aus internen Leistungen	690.584	551.324	884.530	333.206	0	0	-333.206	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.787.074	-1.588.877	-2.157.039	-568.163	0	0	568.163	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	-1.096.490	-1.037.553	-1.272.510	-234.957	0	0	234.957	0
25	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-4.537.100	-4.658.204	-4.990.830	-332.626	450.761	-371.710	411.677	-268.300

THH-11 Management Dezernat III

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	402.133	51.000	72.467	21.467	14.360	0	-7.107	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	437.341	0	275	275	0	0	-275	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.193	36.000	38.597	2.597	0	0	-2.597	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	10.400	0	104.658	104.658	61.100	0	-43.558	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	906.066	87.000	215.997	128.997	75.460	0	-53.537	0
12	Personalaufwendungen	-1.379.793	-1.068.408	-1.201.667	-133.259	-24.681	0	108.579	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-566.537	-96.010	-94.322	1.688	9.660	-78.000	-70.028	0
15	Abschreibungen	-2.598	-1.925	-1.925	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	-415.046	-234.880	-246.565	-11.685	-4.840	-8.000	-1.155	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.575	-17.600	-119.382	-101.782	-58.560	0	43.222	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-2.385.549	-1.418.823	-1.663.861	-245.038	-78.421	-86.000	80.618	0
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.479.483	-1.331.823	-1.447.865	-116.042	-2.961	-86.000	27.081	0
21	Erträge aus internen Leistungen	1.924.642	1.646.223	1.875.321	229.098	0	0	-229.098	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-998.064	-630.191	-769.638	-139.448	0	0	139.448	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	926.577	1.016.032	1.105.683	89.651	0	0	-89.651	0
25	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-552.906	-315.791	-342.182	-26.391	-2.961	-86.000	-62.570	0

THH-12 Kultur- und Bibliothekswesen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.621.427	697.570	658.477	-39.093	-21.420	0	17.673	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	189	189	509	320	0	0	-320	0
4	Sonstige Transfererträge	0	0	-1.986	-1.986	0	0	1.986	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	480.899	791.370	714.039	-77.331	0	0	77.331	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	673.581	681.280	411.631	-269.649	17.500	0	287.149	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.078	0	13.879	13.879	0	0	-13.879	0
9	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	394.891	220.000	269.443	49.443	0	0	-49.443	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	-544	0	210	210	0	0	-210	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	3.196.522	2.390.409	2.066.202	-324.208	-3.920	0	320.288	0
12	Personalaufwendungen	-9.432.974	-8.800.304	-9.982.618	-1.182.314	-858.960	0	323.355	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.711.687	-4.492.025	-3.709.429	782.596	1.180.070	-1.219.390	-821.916	-549.400
15	Abschreibungen	-330.259	-347.612	-334.957	12.655	0	0	-12.655	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6.069	-5.470	-10.019	-4.549	0	0	4.549	0
17	Transferaufwendungen	-8.902.830	-8.600.270	-8.245.549	354.721	-154.360	-93.520	-602.601	-195.800
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-597.595	-449.760	-503.846	-54.086	159.530	0	213.616	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-22.981.414	-22.695.441	-22.786.419	-90.977	326.280	-1.312.910	-895.652	-745.200
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-19.784.892	-20.305.032	-20.720.217	-415.185	322.360	-1.312.910	-575.365	-745.200
21	Erträge aus internen Leistungen	2.308.089	1.803.545	2.448.078	644.532	0	0	-644.532	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-11.495.858	-10.277.053	-11.635.616	-1.358.563	0	0	1.358.563	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	-9.187.769	-8.473.508	-9.187.539	-714.031	0	0	714.031	0
25	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-28.972.660	-28.778.540	-29.907.756	-1.129.216	322.360	-1.312.910	138.666	-745.200

THH-13 Amt für Soziales

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.031.251	3.348.000	4.065.962	717.962	0	0	-717.962	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	69.179.012	71.453.360	71.164.474	-288.886	40.980	0	329.866	0
4	Sonstige Transfererträge	6.927.208	3.622.300	6.452.669	2.830.369	0	0	-2.830.369	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.416.957	2.132.680	2.548.441	415.761	394.420	0	-21.341	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	139.170	111.420	144.318	32.898	0	0	-32.898	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.984.817	4.240.420	4.950.296	709.876	0	0	-709.876	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	13	790	2.180	1.390	0	0	-1.390	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	55.690	21.400	34.941	13.541	0	0	-13.541	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	88.734.117	84.930.370	89.363.282	4.432.912	435.400	0	-3.997.512	0
12	Personalaufwendungen	-17.486.378	-16.376.422	-18.191.880	-1.815.458	-70.496	0	1.744.962	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.740.612	-2.420.360	-3.088.064	-667.704	-664.360	0	3.344	0
15	Abschreibungen	-142.332	-11.035	-102.193	-91.158	0	0	91.158	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6	-2.140	-1.231	909	0	0	-909	0
17	Transferaufwendungen	-124.841.718	-129.378.910	-126.451.295	2.927.615	553.610	0	-2.374.005	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-49.360.580	-51.056.510	-50.242.172	814.338	-175.200	0	-989.538	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-194.571.626	-199.245.377	-198.076.834	1.168.543	-356.446	0	-1.524.989	0
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-105.837.509	-114.315.007	-108.713.552	5.601.455	78.954	0	-5.522.501	0
21	Erträge aus internen Leistungen	6.906.296	5.578.254	7.678.964	2.100.710	0	0	-2.100.710	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-15.931.218	-13.833.818	-17.335.376	-3.501.558	0	0	3.501.558	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	-9.024.922	-8.255.564	-9.656.412	-1.400.848	0	0	1.400.848	0
25	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-114.862.431	-122.570.572	-118.369.964	4.200.608	78.954	0	-4.121.654	0

THH-14 Amt für Migration und Integration

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	7.912.851	6.593.100	2.231.458	-4.361.642	0	0	4.361.642	0
4	Sonstige Transfererträge	455.721	259.270	322.887	63.617	0	0	-63.617	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.527.309	9.015.000	7.544.088	-1.470.912	0	0	1.470.912	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	29.638	21.300	10.455	-10.845	0	0	10.845	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.624.878	3.412.750	8.899.675	5.486.925	11.300	0	-5.475.625	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	514	0	218	218	0	0	-218	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	17.550.911	19.301.420	19.008.781	-292.639	11.300	0	303.939	0
12	Personalaufwendungen	-9.985.141	-9.853.783	-10.650.630	-796.847	-156.520	0	640.327	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.908.949	-9.627.350	-8.301.530	1.325.820	105.430	0	-1.220.390	0
15	Abschreibungen	-106.613	-70.231	-100.601	-30.369	0	0	30.369	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-12.416	-1.760	-11.266	-9.506	0	0	9.506	0
17	Transferaufwendungen	-8.774.044	-10.604.990	-10.335.778	269.212	0	0	-269.212	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-377.346	-480.370	-775.864	-295.494	404.880	0	700.374	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-26.164.508	-30.638.484	-30.175.668	462.816	353.790	0	-109.026	0
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-8.613.597	-11.337.064	-11.166.888	170.177	365.090	0	194.913	0
21	Erträge aus internen Leistungen	3.269.069	2.753.923	3.580.164	826.241	0	0	-826.241	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-17.574.120	-17.101.509	-18.216.593	-1.115.084	0	0	1.115.084	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	-14.305.051	-14.347.586	-14.636.429	-288.843	0	0	288.843	0
25	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-22.918.649	-25.684.650	-25.803.317	-118.666	365.090	0	483.756	0

THH-15 Management Dezernat IV

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	97.889	97.889	97.889	0	0	0	0	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	514.031	446.850	443.065	-3.785	0	0	3.785	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.128	33.160	8.785	-24.375	0	0	24.375	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	539.947	539.947	0	0	-539.947	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	630.047	577.899	1.089.685	511.787	0	0	-511.787	0
12	Personalaufwendungen	-1.001.695	-838.873	-991.888	-153.015	0	0	153.015	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-101.008	-117.140	-123.013	-5.873	-2.500	0	3.373	-9.100
15	Abschreibungen	-931.181	-960.390	-1.321.894	-361.505	0	0	361.505	0
17	Transferaufwendungen	-2.228.585	-2.279.190	-2.373.226	-94.036	-153.750	-13.410	-73.124	-14.600
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-207.827	-114.790	-116.770	-1.980	-14.000	-5.830	-17.850	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-4.470.297	-4.310.383	-4.926.792	-616.409	-170.250	-19.240	426.919	-23.700
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-3.840.250	-3.732.484	-3.837.106	-104.622	-170.250	-19.240	-84.868	-23.700
21	Erträge aus internen Leistungen	1.270.078	1.197.980	1.440.388	242.408	0	0	-242.408	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.301.465	-1.483.565	-1.661.634	-178.069	0	0	178.069	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	-31.387	-285.585	-221.246	64.339	0	0	-64.339	0
25	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-3.871.637	-4.018.069	-4.058.352	-40.283	-170.250	-19.240	-149.207	-23.700

THH-16 Amt für Bürgerservice und Informationsmanagement

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.640	0	12.905	12.905	5.590	0	-7.315	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.343.988	7.318.090	4.396.048	-2.922.042	186.000	0	3.108.042	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	124.453	114.900	143.797	28.897	0	0	-28.897	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	936.823	704.190	986.756	282.566	62.100	0	-220.466	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	375	3.750	3.010	-740	0	0	740	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	4.409.279	8.140.930	5.542.517	-2.598.413	253.690	0	2.852.103	0
12	Personalaufwendungen	-6.692.289	-6.465.537	-6.891.098	-425.561	-183.145	0	242.416	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-557.817	-872.550	-1.162.129	-289.579	-36.370	-452.300	-199.091	-190.500
15	Abschreibungen	-33.319	-15.468	-29.362	-13.894	0	0	13.894	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-30.696	-21.600	-30.854	-9.254	0	0	9.254	0
17	Transferaufwendungen	-490	0	-4.840	-4.840	-4.840	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.025.008	-1.455.470	-1.693.258	-237.788	-218.800	-19.800	-812	-5.400
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-9.339.618	-8.830.625	-9.811.541	-980.916	-443.155	-472.100	65.661	-195.900
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.930.339	-689.695	-4.269.024	-3.579.329	-189.465	-472.100	2.917.764	-195.900
21	Erträge aus internen Leistungen	2.551.841	1.899.618	2.507.069	607.451	0	0	-607.451	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.670.612	-3.691.527	-4.765.521	-1.073.994	0	0	1.073.994	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	-2.118.772	-1.791.910	-2.258.452	-466.542	0	0	466.542	0
25	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-7.049.111	-2.481.605	-6.527.476	-4.045.871	-189.465	-472.100	3.384.307	-195.900

THH-17 Stadtkämmerei

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	8.790.597	8.035.000	8.081.123	46.123	0	0	-46.123	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.809	5.900	4.089	-1.811	0	0	1.811	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.003.718	791.700	1.770.740	979.040	796.582	0	-182.458	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	3.010.447	1.940.300	2.725.713	785.413	0	0	-785.413	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	12.582.485	11.743.000	16.727.324	4.984.324	1.563.580	0	-3.420.744	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	25.391.056	22.515.900	29.308.989	6.793.089	2.360.162	0	-4.432.927	0
12	Personalaufwendungen	-9.767.877	-8.935.600	-9.973.705	-1.038.106	-124.930	0	913.176	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-195.564	-245.750	-273.517	-27.767	0	0	27.767	0
15	Abschreibungen	-1.348.527	-1.267.626	-1.863.275	-595.649	0	0	595.649	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-391.714	-195.000	-40.878	154.122	0	0	-154.122	0
17	Transferaufwendungen	-29.126.895	-22.006.850	-36.561.026	-14.554.176	-14.599.453	0	-45.276	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.755.610	-19.725.740	-19.279.699	446.041	-137.690	0	-583.731	-395.300
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-59.586.187	-52.376.566	-67.992.100	-15.615.535	-14.862.072	0	753.462	-395.300
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-34.195.131	-29.860.666	-38.683.112	-8.822.446	-12.501.911	0	-3.679.465	-395.300
21	Erträge aus internen Leistungen	37.512.626	35.989.405	38.318.812	2.329.407	0	0	-2.329.407	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-30.078.809	-28.881.236	-30.744.150	-1.862.914	0	0	1.862.914	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	7.433.818	7.108.169	7.574.662	466.493	0	0	-466.493	0
25	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-26.761.313	-22.752.496	-31.108.450	-8.355.953	-12.501.911	0	-4.145.957	-395.300

THH-18 Amt für öffentliche Ordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.341	1.341	1.341	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	912.639	1.465.200	1.613.593	148.393	0	0	-148.393	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	23.606	7.400	9.593	2.193	0	0	-2.193	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.466	1.400	8.452	7.052	0	0	-7.052	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	65	0	145	145	0	0	-145	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	9.919.227	12.252.000	14.938.673	2.686.673	39.070	0	-2.647.603	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	10.863.344	13.727.341	16.571.798	2.844.457	39.070	0	-2.805.387	0
12	Personalaufwendungen	-9.906.383	-10.508.590	-10.271.995	236.594	-42.291	0	-278.885	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.243.326	-1.574.300	-1.417.847	156.453	0	-75.000	-231.453	-160.600
15	Abschreibungen	-228.513	-193.092	-261.183	-68.091	0	0	68.091	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-5.627	-6.500	-4.870	1.630	0	0	-1.630	0
17	Transferaufwendungen	0	-980	-980	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-335.722	-505.260	-536.196	-30.936	91.000	-40.630	81.306	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-11.719.571	-12.788.722	-12.493.071	295.650	48.709	-115.630	-362.571	-160.600
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-856.227	938.619	4.078.727	3.140.108	87.779	-115.630	-3.167.958	-160.600
21	Erträge aus internen Leistungen	6.203.745	5.969.340	6.488.101	518.761	0	0	-518.761	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-12.677.973	-12.465.299	-13.157.086	-691.787	0	0	691.787	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	-6.474.227	-6.495.959	-6.668.985	-173.026	0	0	173.026	0
25	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-7.330.454	-5.557.340	-2.590.258	2.967.082	87.779	-115.630	-2.994.932	-160.600

THH-19 Standesamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	894.790	692.670	1.026.206	333.536	177.400	0	-156.136	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	103.492	191.720	73.823	-117.897	0	0	117.897	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	998.282	884.390	1.100.029	215.639	177.400	0	-38.239	0
12	Personalaufwendungen	-1.699.125	-1.502.306	-1.826.595	-324.289	9.214	0	333.503	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-395.824	-393.440	-552.798	-159.358	-143.910	-36.900	-21.452	-2.600
15	Abschreibungen	-1.673	-1.574	-6.838	-5.263	0	0	5.263	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.731	-2.500	-3.076	-576	0	0	576	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-72.091	-65.100	-102.157	-37.057	-29.350	0	7.707	-14.000
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-2.171.443	-1.964.920	-2.491.463	-526.543	-164.046	-36.900	325.597	-16.600
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.173.162	-1.080.530	-1.391.434	-310.904	13.354	-36.900	287.358	-16.600
21	Erträge aus internen Leistungen	498.795	372.163	585.428	213.266	0	0	-213.266	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.317.774	-1.047.394	-1.517.978	-470.584	0	0	470.584	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	-818.978	-675.231	-932.550	-257.318	0	0	257.318	0
25	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-1.992.140	-1.755.762	-2.323.984	-568.222	13.354	-36.900	544.676	-16.600

THH-20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.402.582	83.410	1.758.065	1.674.655	1.352.900	0	-321.755	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	573.449	302.927	835.989	533.062	0	0	-533.062	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	758.344	756.700	997.523	240.823	199.890	0	-40.933	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	468.448	95.280	157.016	61.736	0	0	-61.736	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.210.263	933.470	1.108.892	175.422	116.100	0	-59.322	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	135.991	68.000	131.137	63.137	0	0	-63.137	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	4.549.077	2.239.787	4.988.622	2.748.835	1.668.890	0	-1.079.945	0
12	Personalaufwendungen	-14.933.405	-11.978.316	-15.704.631	-3.726.315	-39.475	0	3.686.840	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.184.170	-1.507.120	-3.296.025	-1.788.905	-1.721.490	-76.280	-8.865	-35.400
15	Abschreibungen	-1.532.600	-1.318.194	-2.045.632	-727.439	0	0	727.439	0
17	Transferaufwendungen	-39.635	-39.640	-1.189	38.451	0	0	-38.451	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.520.575	-669.290	-830.037	-160.747	-160.660	-10.000	-9.913	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-22.210.386	-15.512.560	-21.877.515	-6.364.955	-1.921.625	-86.280	4.357.050	-35.400
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-17.661.309	-13.272.773	-16.888.893	-3.616.120	-252.735	-86.280	3.277.105	-35.400
21	Erträge aus internen Leistungen	1.207.515	904.832	1.499.613	594.781	0	0	-594.781	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-8.371.743	-6.950.774	-9.028.574	-2.077.800	0	0	2.077.800	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	-7.164.227	-6.045.942	-7.528.961	-1.483.019	0	0	1.483.019	0
25	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-24.825.537	-19.318.715	-24.417.854	-5.099.139	-252.735	-86.280	4.760.125	-35.400

THH-21 Vermessungsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	850	0	0	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	916.070	839.240	888.541	49.301	0	0	-49.301	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	152.085	99.940	116.901	16.961	0	0	-16.961	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.770	0	560	560	0	0	-560	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	206	590.000	3.038	-586.962	0	0	586.962	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	1.071.981	1.529.180	1.009.039	-520.141	0	0	520.141	0
12	Personalaufwendungen	-3.566.330	-3.533.444	-3.394.652	138.791	-14.229	0	-153.020	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-184.558	-288.540	-218.255	70.285	0	-35.930	-106.215	-70.100
15	Abschreibungen	-78.236	-94.156	-79.608	14.547	0	0	-14.547	0
16	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	-14	-14	0	0	14	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-45.934	-249.980	-69.620	180.360	14.900	0	-165.460	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-3.875.058	-4.166.119	-3.762.150	403.970	671	-35.930	-439.228	-70.100
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.803.078	-2.636.939	-2.753.111	-116.171	671	-35.930	80.913	-70.100
21	Erträge aus internen Leistungen	530.359	463.628	517.803	54.175	0	0	-54.175	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.604.434	-1.493.566	-1.572.417	-78.850	0	0	78.850	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	-1.074.075	-1.029.939	-1.054.614	-24.675	0	0	24.675	0
25	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-3.877.153	-3.666.878	-3.807.724	-140.846	671	-35.930	105.588	-70.100

THH-22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.988.533	100.000	24.232	-75.768	0	0	75.768	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	316.911	49.507	368.740	319.234	0	0	-319.234	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	53.498	46.300	48.155	1.855	0	0	-1.855	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.872.832	11.128.620	11.061.667	-66.953	0	0	66.953	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.998.848	43.190	619.023	575.833	266.560	0	-309.273	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	106.519	0	174.754	174.754	0	0	-174.754	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	130.482	0	4	4	0	0	-4	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	17.467.623	11.367.617	12.296.575	928.958	266.560	0	-662.398	0
12	Personalaufwendungen	-5.352.640	-5.197.138	-5.699.692	-502.554	-87.959	0	414.596	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.483.836	-3.113.810	-3.398.765	-284.955	-312.310	-381.900	-409.255	-428.100
15	Abschreibungen	-1.331.703	-764.885	-1.266.707	-501.823	0	0	501.823	0
17	Transferaufwendungen	-1.022.221	-1.636.000	-815.970	820.030	312.310	-234.820	-742.540	-326.600
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-347.825	-437.450	-334.822	102.628	65.600	0	-37.028	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-11.538.224	-11.149.283	-11.515.956	-366.674	-22.359	-616.720	-272.405	-754.700
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	5.929.399	218.334	780.618	562.284	244.201	-616.720	-934.803	-754.700
21	Erträge aus internen Leistungen	2.183.606	1.848.929	2.233.224	384.296	0	0	-384.296	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.960.345	-3.088.020	-4.024.887	-936.867	0	0	936.867	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	-1.776.739	-1.239.091	-1.791.663	-552.571	0	0	552.571	0
25	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	4.152.660	-1.020.757	-1.011.045	9.713	244.201	-616.720	-382.231	-754.700

THH-23 Management Dezernat V

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	158.270	160.404	2.134	0	0	-2.134	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.025.966	10.405.330	2.452.296	-7.953.034	0	0	7.953.034	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	8.025.966	10.563.600	2.612.700	-7.950.900	0	0	7.950.900	0
12	Personalaufwendungen	-1.615.444	-1.864.061	-2.057.747	-193.686	-7.800	0	185.886	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.361	-498.280	-281.536	216.744	7.800	-144.860	-353.804	-348.700
15	Abschreibungen	-1.569	-1.206	-1.480	-274	0	0	274	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.634	-9.610	-22.390	-12.780	-12.080	0	700	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.662.009	-2.373.157	-2.363.153	10.004	-12.080	-144.860	-166.944	-348.700
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	6.363.958	8.190.443	249.547	-7.940.896	-12.080	-144.860	7.783.956	-348.700
21	Erträge aus internen Leistungen	1.262.478	1.599.655	1.697.747	98.092	0	0	-98.092	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-773.172	-678.786	-930.237	-251.451	0	0	251.451	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	489.306	920.869	767.510	-153.359	0	0	153.359	0
25	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	6.853.264	9.111.313	1.017.057	-8.094.255	-12.080	-144.860	7.937.315	-348.700

THH-24 Planung, Entwicklung und Bauen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	163.403	54.000	0	-54.000	0	0	54.000	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	33.240	33.240	33.240	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.964.417	3.717.470	3.911.020	193.550	56.500	0	-137.050	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	298.107	270.000	272.554	2.554	0	0	-2.554	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	245.793	143.060	717.597	574.537	110.610	0	-463.927	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	6.179	6.179	0	0	-6.179	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	106.164	92.970	122.537	29.567	0	0	-29.567	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	3.811.123	4.310.740	5.063.126	752.386	167.110	0	-585.276	0
12	Personalaufwendungen	-10.760.167	-10.819.093	-10.874.343	-55.250	-16.578	0	38.672	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.758.975	-3.063.890	-1.680.413	1.383.477	-28.230	-2.145.400	-3.557.107	-2.229.800
15	Abschreibungen	-32.223	-53.054	-32.808	20.245	0	0	-20.245	0
17	Transferaufwendungen	-549.307	-555.000	-597.380	-42.380	-42.380	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-322.805	-317.660	-262.175	55.485	121.200	0	65.715	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-14.423.477	-14.808.697	-13.447.120	1.361.577	34.012	-2.145.400	-3.472.965	-2.229.800
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-10.612.353	-10.497.957	-8.383.994	2.113.963	201.122	-2.145.400	-4.058.241	-2.229.800
21	Erträge aus internen Leistungen	2.951.698	2.544.175	2.871.323	327.148	0	0	-327.148	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-5.931.404	-5.282.984	-5.710.461	-427.478	0	0	427.478	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	-2.979.707	-2.738.809	-2.839.138	-100.329	0	0	100.329	0
25	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-13.592.060	-13.236.765	-11.223.132	2.013.633	201.122	-2.145.400	-3.957.912	-2.229.800

THH-25 Gebäudemanagement Freiburg

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.780.589	0	722.623	722.623	0	0	-722.623	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.297.549	1.408.632	1.576.071	167.439	0	0	-167.439	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	110.087	0	8.697	8.697	0	0	-8.697	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.347.026	2.613.200	3.263.612	650.412	0	0	-650.412	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	777.625	0	702.925	702.925	37.580	0	-665.345	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	153.957	0	169.977	169.977	0	0	-169.977	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	84	0	425.613	425.613	0	0	-425.613	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	7.466.917	4.021.832	6.869.517	2.847.685	37.580	0	-2.810.105	0
12	Personalaufwendungen	-18.349.888	-19.505.499	-19.397.038	108.461	-72.294	0	-180.755	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-49.084.364	-50.840.650	-49.030.916	1.809.734	-3.083.240	-1.150.230	-6.043.204	-2.988.700
15	Abschreibungen	-20.760.835	-18.748.327	-19.051.573	-303.246	0	0	303.246	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-15.097	-2.000	-12.216	-10.216	0	0	10.216	0
17	Transferaufwendungen	-5.154	-33.880	-23.955	9.925	0	0	-9.925	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-274.796	-533.330	-2.241.321	-1.707.991	961.510	0	2.669.501	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-88.490.134	-89.663.686	-89.757.018	-93.332	-2.194.024	-1.150.230	-3.250.922	-2.988.700
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-81.023.217	-85.641.854	-82.887.501	2.754.353	-2.156.444	-1.150.230	-6.061.027	-2.988.700
21	Erträge aus internen Leistungen	107.696.506	104.550.644	110.056.190	5.505.546	0	0	-5.505.546	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-16.845.848	-13.939.257	-19.867.959	-5.928.702	0	0	5.928.702	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	90.850.658	90.611.387	90.188.231	-423.156	0	0	423.156	0
25	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	9.827.441	4.969.533	7.300.730	2.331.197	-2.156.444	-1.150.230	-5.637.871	-2.988.700

THH-26 Garten- und Tiefbauamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	952.546	1.006.580	978.570	-28.010	0	0	28.010	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	7.821.891	7.058.417	7.541.342	482.926	0	0	-482.926	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.257.589	6.474.640	6.529.483	54.843	0	0	-54.843	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	732.160	696.450	886.061	189.611	0	0	-189.611	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.565.584	3.436.890	5.447.379	2.010.489	1.147.850	0	-862.639	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	9.705	9.710	12.940	3.230	0	0	-3.230	0
9	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.019.453	1.243.400	1.569.881	326.481	0	0	-326.481	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	78.325	0	103.965	103.965	0	0	-103.965	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	19.437.253	19.926.087	23.069.622	3.143.535	1.147.850	0	-1.995.685	0
12	Personalaufwendungen	-20.610.434	-21.969.816	-21.958.345	11.471	-47.269	0	-58.740	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.727.541	-31.442.680	-28.403.390	3.039.290	-922.850	-2.947.500	-6.909.640	-3.316.200
15	Abschreibungen	-16.009.979	-15.104.757	-15.548.052	-443.295	0	0	443.295	0
17	Transferaufwendungen	-2.385.854	-2.566.640	-2.682.898	-116.258	-316.260	0	-200.002	-200.000
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.276.418	-2.621.560	-2.321.109	300.451	1.063.430	-208.900	554.079	-206.100
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-68.010.225	-73.705.453	-70.913.794	2.791.659	-222.949	-3.156.400	-6.171.008	-3.722.300
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-48.572.972	-53.779.366	-47.844.172	5.935.194	924.901	-3.156.400	-8.166.693	-3.722.300
21	Erträge aus internen Leistungen	8.126.930	6.374.294	9.604.418	3.230.124	0	0	-3.230.124	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-17.249.240	-15.536.661	-19.477.059	-3.940.398	0	0	3.940.398	0
24	Kalkulatorisches Ergebnis	-9.122.310	-9.162.367	-9.872.641	-710.274	0	0	710.274	0
25	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-57.695.282	-62.941.733	-57.716.813	5.224.920	924.901	-3.156.400	-7.456.419	-3.722.300

THH-61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertrag- ung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertrag- ung nach 2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	449.349.079	424.388.700	459.170.527	34.781.827	29.389.660	0	-5.392.167	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	302.081.358	264.501.900	305.625.886	41.123.986	25.314.230	0	-15.809.756	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	1.727.525	0	-1.727.525	0	0	1.727.525	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	546.142	575.830	605.099	29.269	0	0	-29.269	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	2.438.582	36.899.000	35.603.511	-1.295.489	0	0	1.295.489	0
11	Anteilige ordentliche Erträge	754.415.161	728.092.955	801.005.023	72.912.068	54.703.890	0	-18.208.178	0
15	Abschreibungen	-1.862.328	-6.719.605	-2.552.314	4.167.291	0	0	-4.167.291	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.161.258	-3.686.400	-3.321.825	364.575	0	0	-364.575	0
17	Transferaufwendungen	-140.522.203	-148.632.300	-154.687.772	-6.055.472	0	0	6.055.472	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.431.569	8.060.000	-807.540	-8.867.540	-4.640.520	0	4.227.020	0
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-147.977.357	-150.978.305	-161.369.450	-10.391.145	-4.640.520	0	5.750.625	0
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	606.437.804	577.114.650	639.635.573	62.520.923	50.063.370	0	-12.457.553	0
25	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	606.437.804	577.114.650	639.635.573	62.520.923	50.063.370	0	-12.457.553	0

Teilfinanzrechnungen

In den Teilfinanzrechnungen der Stadt Freiburg i. Br. werden die Ein- und Auszahlungen aus **Investitionstätigkeit** dargestellt. Die Ein- und Auszahlungen aus **laufender Verwaltungstätigkeit** werden analog der Darstellung in den Doppelhaushalten nicht gesondert abgebildet.

Zunächst werden auf der Folgeseite die investiven Ein- und Auszahlungen aller Teilhaushalte übersichtlich dargestellt. Auf den danach folgenden Seiten werden die Finanzrechnungen der einzelnen Teilhaushalte abgebildet. Dabei ergibt sich der anteilige Finanzierungsmittelüberschusses/-bedarf (Zeile 17) aus dem Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 16) und dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (hier nicht abgebildet).

Teilfinanzrechnungen	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2022 EUR	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2022 EUR	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit EUR	Seite
THH 1 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und OV	193.000	-734.788	-541.788	88
THH 2 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben	1.070	-4.681.784	-4.680.714	88
THH 3 Rechtsamt	0	0	0	89
THH 4 Rechnungsprüfungsamt	0	0	0	89
THH 5 Presse- und Öffentlichkeitsreferat	0	0	0	89
THH 6 Management Dezernat II	0	-1.300	-1.300	90
THH 7 Umweltschutzamt	0	-420.460	-420.460	90
THH 8 Amt für Schule und Bildung	4.527.082	-15.195.733	-10.668.650	91
THH 9 Kinder, Jugend und Familie	1.443.109	-5.391.686	-3.948.576	92
THH 10 Forstamt	20.841	-1.203.250	-1.182.409	92
THH 11 Management Dezernat III	25.000	-45.694	-20.694	93
THH 12 Kultur- und Bibliothekswesen	103.350	-10.960.971	-10.857.621	93
THH 13 Amt für Soziales	0	-27.740	-27.740	94
THH 14 Amt für Migration und Integration	0	-6.220.738	-6.220.738	94
THH 15 Management Dezernat IV	0	-2.529.719	-2.529.719	95
THH 16 Amt für Bürgerservice und Informationsmanagement	0	-67.610	-67.610	95
THH 17 Stadtkämmerei	41.667	-33.986.683	-33.945.017	96
THH 18 Amt für öffentliche Ordnung	0	-233.653	-233.653	96
THH 19 Standesamt	0	0	0	97
THH 20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz	598.055	-4.099.940	-3.501.885	97
THH 21 Vermessungsamt	2.667	-75.872	-73.205	98
THH 22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen	1.724.301	-5.171.039	-3.446.738	98
THH 23 Management Dezernat V	72.400	0	72.400	99
THH 24 Planung, Entwicklung, Bauen	372.503	-2.233.176	-1.860.673	99
THH 25 Gebäudemanagement Freiburg	79.677	-13.042.456	-12.962.778	100
THH 26 Garten- und Tiefbauamt	9.860.515	-20.571.894	-10.711.379	101
THH 61 Allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	0	101
Summe	19.065.238	-126.896.184	-107.830.946	

THH-01 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und Ortsverwaltungen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.480	0	193.000	193.000	0	0	-193.000	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	8.600	0	0	0	0	0	0	0
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.080	0	193.000	193.000	0	0	-193.000	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.579.915	-1.012.870	-679.692	333.178	0	-50.800	-383.978	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-163.351	-5.000	-55.095	-50.095	-80.700	0	-30.605	-15.800
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-10.000	0	10.000	3.700	0	-6.300	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.743.265	-1.027.870	-734.788	293.082	-77.000	-50.800	-420.882	-15.800
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.715.185	-1.027.870	-541.788	486.082	-77.000	-50.800	-613.882	-15.800

THH-02 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	1.070	1.070	1.070	0	0	0
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	1.070	1.070	1.070	0	0	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-119.657	-2.000.000	-3.041.108	-1.041.108	-975.730	-71.500	-6.122	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-552.669	-5.885.000	-1.637.676	4.247.324	3.682.840	-3.997.770	-4.562.254	-245.000
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-20.000	0	-3.000	-3.000	0	0	3.000	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-692.326	-7.885.000	-4.681.784	3.203.216	2.707.110	-4.069.270	-4.565.376	-245.000
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-692.326	-7.885.000	-4.680.714	3.204.286	2.708.180	-4.069.270	-4.565.376	-245.000

THH-03 Rechtsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfügb- are Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0

THH-04 Rechnungsprüfungsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfügb- are Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0

THH-05 Presse- und Öffentlichkeitsreferat

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfügb- are Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0

THH-06 Management Dezernat II

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-3.030	0	-1.300	-1.300	0	-1.200	100	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.030	0	-1.300	-1.300	0	-1.200	100	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.030	0	-1.300	-1.300	0	-1.200	100	0

THH-07 Umweltschutzamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.163	0	0	0	0	0	0	0
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.163	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-6.300	0	-6.300	-6.300
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.611	0	-4.231	-4.231	-2.140	-2.100	-9	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-26.880	-700.500	-416.229	284.271	-1.240	-449.600	-735.111	-726.400
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.491	-700.500	-420.460	280.040	-9.680	-451.700	-741.420	-732.700
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-30.328	-700.500	-420.460	280.040	-9.680	-451.700	-741.420	-732.700

THH-08 Amt für Schule und Bildung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.822.611	3.486.510	4.527.082	1.040.572	10.690	0	-1.029.882	0
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.822.611	3.486.510	4.527.082	1.040.572	10.690	0	-1.029.882	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.857.003	-11.605.100	-9.575.307	2.029.793	514.480	-7.490.400	-9.005.713	-4.759.400
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.408.468	-2.305.380	-5.517.296	-3.211.916	-5.415.898	-3.890.280	-6.094.262	-6.205.200
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-79.200	-385.000	-69.800	315.200	-38.500	0	-353.700	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-2.975	0	-33.330	-33.330	0	0	33.330	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.347.646	-14.295.480	-15.195.733	-900.253	-4.939.918	-11.380.680	-15.420.345	-10.964.600
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-9.525.035	-10.808.970	-10.668.650	140.320	-4.929.228	-11.380.680	-16.450.228	-10.964.600

THH-09 Kinder, Jugend und Familie

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	282.662	0	902.065	902.065	700	0	-901.365	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.112	0	540.195	540.195	0	0	-540.195	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.411	0	850	850	0	0	-850	0
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	287.185	0	1.443.109	1.443.109	700	0	-1.442.409	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-9.422	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.174.935	-3.800.000	-3.022.449	777.551	-514.480	-2.743.560	-4.035.591	-838.200
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-478.835	-245.000	-238.219	6.781	-53.260	-98.250	-158.291	-109.300
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-823.945	-2.790.000	-2.131.017	658.983	45.210	-3.401.200	-4.014.973	-3.039.100
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	-77.920	-77.920	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.487.138	-6.835.000	-5.391.686	1.443.314	-522.530	-6.320.930	-8.286.774	-3.986.600
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-7.199.953	-6.835.000	-3.948.576	2.886.424	-521.830	-6.320.930	-9.729.184	-3.986.600

THH-10 Forstamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.850	0	16.391	16.391	0	0	-16.391	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	4.450	4.450	0	0	-4.450	0
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.850	0	20.841	20.841	0	0	-20.841	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-94.410	-140.000	-488.964	-348.964	-550.890	-262.700	-464.626	-417.600
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-114.757	-115.000	-564.286	-449.286	-512.590	-121.630	-184.934	-172.000
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	-150.000	-150.000	-150.000	0	0	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-209.167	-255.000	-1.203.250	-948.250	-1.213.480	-384.330	-649.560	-589.600
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-189.317	-255.000	-1.182.409	-927.409	-1.213.480	-384.330	-670.401	-589.600

THH-11 Management Dezernat III

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	25.000	25.000	25.000	0	0	0
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	25.000	25.000	25.000	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	50.507	0	-45.694	-45.694	-66.610	0	-20.916	-16.300
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.507	0	-45.694	-45.694	-66.610	0	-20.916	-16.300
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	50.507	0	-20.694	-20.694	-41.610	0	-20.916	-16.300

THH-12 Kultur- und Bibliothekswesen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	500.000	103.350	-396.650	103.350	0	500.000	0
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	500.000	103.350	-396.650	103.350	0	500.000	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.014.078	-5.075.000	-5.558.500	-483.500	-25.280	-657.230	-199.010	-1.486.500
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-561.697	-460.000	-1.850.921	-1.390.921	-1.718.710	-356.290	-684.079	-657.800
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	-3.500.000	-3.500.000	0	0	0	0	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-20.468	-125.000	-18.465	106.535	69.910	-1.046.300	-1.082.925	-1.082.900
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-12.751	0	-33.084	-33.084	0	0	33.084	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.608.994	-9.160.000	-10.960.971	-1.800.971	-1.674.080	-2.059.820	-1.932.929	-3.227.200
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-7.608.994	-8.660.000	-10.857.621	-2.197.621	-1.570.730	-2.059.820	-1.432.929	-3.227.200

THH-13 Amt für Soziales

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.999	0	-2.740	-2.740	-2.740	0	0	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	-25.000	-25.000	0	-600.000	-575.000	-600.000
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.999	0	-27.740	-27.740	-2.740	-600.000	-575.000	-600.000
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-5.999	0	-27.740	-27.740	-2.740	-600.000	-575.000	-600.000

THH-14 Amt für Migration und Integration

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-385.496	-400.000	-6.201.819	-5.801.819	0	-100.000	5.701.819	-53.500
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-78.738	0	-18.919	-18.919	0	0	18.919	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-464.234	-400.000	-6.220.738	-5.820.738	0	-100.000	5.720.738	-53.500
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-464.234	-400.000	-6.220.738	-5.820.738	0	-100.000	5.720.738	-53.500

THH-15 Management Dezernat IV

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-63.653	0	-111.376	-111.376	0	-129.600	-18.224	-27.300
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-840.436	-600.000	-2.418.343	-1.818.343	-1.813.100	0	5.243	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-904.089	-600.000	-2.529.719	-1.929.719	-1.813.100	-129.600	-12.981	-27.300
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-904.089	-600.000	-2.529.719	-1.929.719	-1.813.100	-129.600	-12.981	-27.300

THH-16 Amt für Bürgerservice und Informationsmanagement

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-10.159	-5.000	-67.610	-62.610	-62.780	0	-170	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.159	-5.000	-67.610	-62.610	-62.780	0	-170	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-10.159	-5.000	-67.610	-62.610	-62.780	0	-170	0

THH-17 Stadtkämmerei

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	41.667	0	41.667	41.667	0	0	-41.667	0
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.667	0	41.667	41.667	0	0	-41.667	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-43.027	-3.000	-4.468	-1.468	0	-22.000	-20.532	0
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-10.240.600	-5.000.000	-20.743.849	-15.743.849	-15.768.499	0	-24.650	-25.000
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-9.679.850	-8.067.760	-13.238.367	-5.170.607	-5.980.380	0	-809.773	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-19.963.476	-13.070.760	-33.986.683	-20.915.923	-21.748.879	-22.000	-854.956	-25.000
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-19.921.810	-13.070.760	-33.945.017	-20.874.257	-21.748.879	-22.000	-896.622	-25.000

THH-18 Amt für öffentliche Ordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	7.660	0	0	0	0	0	0	0
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.660	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-98.916	0	-210.773	-210.773	-189.070	-231.400	-209.697	-192.500
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	-22.880	-22.880	-45.760	0	-22.880	-22.800
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-98.916	0	-233.653	-233.653	-234.830	-231.400	-232.577	-215.300
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-91.256	0	-233.653	-233.653	-234.830	-231.400	-232.577	-215.300

THH-19 Standesamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0

THH-20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.539.622	462.140	561.066	98.926	0	0	-98.926	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	8.970	0	36.990	36.990	0	0	-36.990	0
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.548.593	462.140	598.055	135.915	0	0	-135.915	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.831.826	-1.700.000	-1.451.824	248.176	-2.490	-1.104.720	-1.355.386	-1.311.800
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.035.674	-1.660.000	-1.290.557	369.443	-440.000	-1.943.950	-2.753.393	-2.562.700
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	-1.292.827	-1.292.827	0	-1.300.000	-7.173	-7.100
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-47.909	0	-64.732	-64.732	0	0	64.732	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.915.409	-3.360.000	-4.099.940	-739.940	-442.490	-4.348.670	-4.051.220	-3.881.600
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.366.817	-2.897.860	-3.501.885	-604.025	-442.490	-4.348.670	-4.187.135	-3.881.600

THH-21 Vermessungsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	2.667	2.667	0	0	-2.667	0
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	2.667	2.667	0	0	-2.667	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-64.300	-50.070	-75.872	-25.802	-48.680	-50.100	-72.978	-52.700
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-15.618	-10.490	0	10.490	2.670	0	-7.820	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-79.918	-60.560	-75.872	-15.312	-46.010	-50.100	-80.798	-52.700
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-79.918	-60.560	-73.205	-12.645	-46.010	-50.100	-83.465	-52.700

THH-22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	36.350	110.000	63.520	-46.480	0	0	46.480	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	8.619.289	6.750.000	1.660.781	-5.089.219	0	0	5.089.219	0
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.655.639	6.860.000	1.724.301	-5.135.699	0	0	5.135.699	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.540.982	-4.758.000	-3.027.019	1.730.981	-500.000	-3.576.870	-5.807.851	-3.643.800
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.936.597	-325.210	-2.115.677	-1.790.467	57.160	-5.234.700	-3.387.073	-1.106.500
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-94.567	-100.000	-28.344	71.656	0	-237.900	-309.556	-161.000
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.572.146	-5.183.210	-5.171.039	12.171	-442.840	-9.049.470	-9.504.481	-4.911.300
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	3.083.493	1.676.790	-3.446.738	-5.123.528	-442.840	-9.049.470	-4.368.782	-4.911.300

THH-23 Management Dezernat V

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.242.010	0	72.400	72.400	0	0	-72.400	0
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	25.000	0	0	0	0	0	0	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.236.716	0	0	0	0	0	0	0
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.503.726	0	72.400	72.400	0	0	-72.400	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.203	0	0	0	0	0	0	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.203	0	0	0	0	0	0	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	4.502.522	0	72.400	72.400	0	0	-72.400	0

THH-24 Planung, Entwicklung und Bauen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.246.711	2.534.400	372.503	-2.161.897	0	0	2.161.897	0
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.246.711	2.534.400	372.503	-2.161.897	0	0	2.161.897	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-831.119	-522.000	-585.374	-63.374	-566.170	-909.450	-1.412.246	-1.189.200
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-3.094.839	-6.021.690	-1.647.803	4.373.887	566.170	-7.176.070	-10.983.787	-7.757.000
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.925.958	-6.543.690	-2.233.176	4.310.514	0	-8.085.520	-12.396.034	-8.946.200
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.679.247	-4.009.290	-1.860.673	2.148.617	0	-8.085.520	-10.234.137	-8.946.200

THH-25 Gebäudemanagement Freiburg

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	35.700	4.500.000	73.658	-4.426.342	0	0	4.426.342	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.000	0	2.572	2.572	0	0	-2.572	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	9.113	0	3.447	3.447	0	0	-3.447	0
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	46.813	4.500.000	79.677	-4.420.323	0	0	4.420.323	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.102.136	-13.260.000	-12.714.538	545.462	-520.000	-2.367.120	-3.432.582	-1.829.600
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-496.716	-130.000	-288.624	-158.624	-10.600	0	148.024	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	-39.294	-39.294	0	0	39.294	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.598.852	-13.390.000	-13.042.456	347.544	-530.600	-2.367.120	-3.245.264	-1.829.600
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-9.552.039	-8.890.000	-12.962.778	-4.072.778	-530.600	-2.367.120	1.175.058	-1.829.600

THH-26 Garten- und Tiefbauamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.703.445	10.344.000	11.158.955	814.955	999.950	0	184.995	0
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	909.600	300.000	263.886	-36.114	0	0	36.114	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	6.310	0	10.275	10.275	0	0	-10.275	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.311.752	0	-1.572.601	-1.572.601	0	0	1.572.601	0
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.931.106	10.644.000	9.860.515	-783.485	999.950	0	1.783.435	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.449	-30.000	-326.884	-296.884	-27.620	0	269.264	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.787.354	-25.320.000	-17.638.741	7.681.259	-2.319.310	-16.870.330	-26.870.899	-18.562.800
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.372.072	-1.170.000	-1.597.388	-427.388	-746.010	-925.920	-1.244.542	-1.280.700
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-2.785.978	-1.069.000	-980.466	88.534	-325.550	-399.120	-813.204	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-44.747	-20.000	-28.416	-8.416	0	0	8.416	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-23.994.600	-27.609.000	-20.571.894	7.037.106	-3.418.490	-18.195.370	-28.650.966	-19.843.500
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-6.063.494	-16.965.000	-10.711.379	6.253.621	-2.418.540	-18.195.370	-26.867.531	-19.843.500

THH-61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz- ende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermächti- gungs- übertra- gung aus 2021	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächti- gungs- übertra- gung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0

ANHANG



1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Neben den **Pflichtrückstellungen** kann die Stadt Freiburg i. Br. gem. § 42 GemHVO weitere sogenannte Wahlrückstellungen bilden. Dieses Wahlrecht wird beispielsweise für die Rückstellung von Gewerbesteuerrückzahlungen ausgeübt.

Stehen nach Fertigstellung einer Investitionsmaßnahme zum Bilanzstichtag 31.12. noch Schlussrechnungen aus, so sind diese zu schätzen und als Anschaffungs- und Herstellungskosten zu aktivieren sowie als sonstige Verbindlichkeiten zu passivieren.

Bei der Stadt Freiburg i. Br. werden **Schlussrechnungen** ab einer ausstehenden Gesamtsumme von 200.000 EUR zum Jahresende bilanziert. Unwesentliche Beträge können dagegen als nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten bei Rechnungseingang aktiviert werden. Die Abschreibung dieser Beträge erfolgt dann über die zu diesem Zeitpunkt noch gegebene Restnutzungsdauer.

2. Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2021 gab es zum 31.12.2022 folgende Änderung:

Die Summe der ausstehenden Schlussrechnungen werden in der Schlussbilanz nach Hinweis des Rechnungsprüfungsamtes unter der Position „Sonstige Verbindlichkeiten“ anstatt unter „Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen“ dargestellt.

3. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Zum 31.12.2022 liegt kein Fall vor, bei dem die Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten einbezogen wurden.

4. Pensionsrückstellungen

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

Der für das Jahr 2022 auf die Stadt Freiburg i. Br. entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen beträgt rd. **570 Mio. EUR**.

Pensionsrückstellungen	31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR
Rückstellungen des KVBW	553.512.607	569.903.334

5. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		2021 EUR 1	2022 EUR 2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	71.689.585	122.867.559
2	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	85.053.940	60.333.969
3	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-63.466.706	-107.830.946
4	Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	10.366.231	22.770.417
5	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen	19.224.509	-41.049.711
6	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende	122.867.559	57.091.288
7a	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	50.091.762	130.091.762
7b	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	258.990	258.990
7c	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	37.671.743	23.102.779
8a	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0	0
8b	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-53.166.164	-74.947.569
9	Liquide Eigenmittel zum Jahresende	157.723.890	135.597.250
10	übertragene Ermächtigungen nach 2023 für Auszahlungen*	-95.558.950	-87.772.060
11	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	19.408.400	45.903.400
12	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	0	0
13	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	81.573.340	93.728.590
14	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-52.476	-52.476
15	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden**	-66.254.705	-27.698.197
16	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr 2024*	93.558.950	84.772.060
17	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	108.825.109	150.749.977
18	nachrichtlich: Mindestliquidität	18.786.592	19.517.652

* Dargestellt ist der voraussichtliche tatsächliche Mittelabfluss (Veränderung der liquiden Mittel) aus den Ermächtigungsübertragungen. Die Ermächtigungsübertragungen sind sowohl als Belastung in Zeile 10 (Übertragung nach 2023) als auch als Entlastung in Zeile 16 (vorauss. Übertragung nach 2024) enthalten. Die Summe der Zeile 16 ist geringer als die Summe der Zeile 10, da das Ziel verfolgt wird, den Umfang der Ermächtigungsübertragungen pro Jahr um 3 Mio. EUR zu reduzieren. Lediglich der Differenzbetrag zwischen den Ermächtigungsübertragungen aus 2022 (nach 2023) und denen aus 2023 (nach 2024) werden zusätzlich liquiditätswirksam und reduzieren hierdurch die liquiden Mittel.

** Rückstellung für evtl. Gewerbesteuerückzahlung

6. Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung

Für die in der nachfolgenden Tabelle aufgeführten Haushaltsansätze bestanden am Ende des Haushaltsjahres 2022 Rechtsverpflichtungen. Die Voraussetzungen des § 21 GemHVO (**Verpflichtungsreserve**) lagen vor, sodass folgende Gesamtbeträge in das Haushaltsjahr 2023 übertragen wurden:

Ergebnishaushalt EUR	Finanzhaushalt EUR	Summe EUR
23.939.760	57.367.700	81.307.460

Darüber hinaus wurden weitere Haushaltsansätze, für die keine rechtliche Verpflichtung besteht (**Verfügungsreserven**), in das Haushaltsjahr 2023 übertragen (siehe Drucksache HFA-23/016):

Ergebnishaushalt EUR	Finanzhaushalt EUR	Summe EUR
3.668.500	2.796.100	6.464.600

Die im Doppelhaushalt 2021/2022 genehmigte Kreditermächtigung, die verbleibende Kreditermächtigung aus dem Vorjahr, die in Anspruch genommene Kreditermächtigung in 2022 und die daraus verbleibende Kreditermächtigung zum 31.12.2022 lauten wie folgt:

Kreditermächtigung	EUR
Verbleibende Kreditermächtigung aus Vorjahr	19.408.400
Kreditermächtigung 2022 lt. Haushaltssatzung	51.495.000
Zum 31.12.2022 in Anspruch genommen Kreditermächtigung	25.000.000
Verbleibende Kreditermächtigung zum 31.12.2022	45.903.400

7. Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre (detailliert)

Nachfolgend sind mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre, gem. § 42 GemHVO sogenannte „Vorbelastungen“, die unterhalb der Bilanz in Summe benannt wurden, detailliert aufgeführt:

Ermächtigungsübertragungen	EUR
Verpflichtungsreserve (Gebundene Mittel)	81.307.460
Ergebnishaushalt	23.939.760
Finanzhaushalt	57.367.700
Verfügungsreserve (Ungebundene Mittel)	6.464.600
Ergebnishaushalt	3.668.500
Finanzhaushalt	2.796.100
Summe	87.772.060

Kreditermächtigung	EUR
Verbleibende Kreditermächtigung	45.903.400

Bürgschaften	EUR
Baudarlehen Landeskreditbank	19.987.258
Bürgschaften für das Wohnungs- und Siedlungswesen	46.661.605
Bürgschaften für Handel, Industrie und Gewerbe	91.492.944
Bürgschaften für sonstige Zwecke	2.549.112
Summe	160.690.919

Gewährträgerschaften	EUR
Badischer Landesverband f. Prävention u. Rehabilitation e. V.	46.400.000
Abfallwirtschaft und Stadtreinigung Freiburg GmbH	31.100.000
Jugendhilfswerk Freiburg e. V.	17.900.000
Freiburger Stadtbau GmbH (FSB)	13.300.000
Freiburg Wirtschaft Touristik und Messe GmbH & Co. KG	10.800.000
Freiburger Kommunalbauten GmbH Baugesellschaft & Co. KG	7.100.000
Vereinigung Freiburger Sozialarbeit e. V.	6.400.000
Heiliggeistspitalstiftung	5.887.253
Regio Bäder GmbH	5.100.000
Musikschule Freiburg im Breisgau e. V.	4.800.000
Freiburger Qualifizierungs- und Beschäftigungsgesellschaft (gFQB gGmbH)	3.100.000
Nachbarschaftswerk e. V.	2.000.000
Adelhausenstiftung	1.791.650
Waisenhausstiftung	1.515.766
Jugendbildungswerk Freiburg im Breisgau e. V.	1.500.000
Freiburger Hilfsgemeinschaft e. V.	1.400.000
Jugendbegegnungsstätte Freiburg St. Georgen e. V.	740.000
Frauen- und Kinderschutzhaus Freiburg e. V.	711.000
Forum Weingarten 2000 e. V.	600.000
Summe	162.145.669

Mögliche Verbindungen aus Ermächtigungsübertragungen, Kreditermächtigung, Bürgschaften und Gewährträgerschaften	EUR
Gesamtsumme	456.512.048

8. Erläuterung außerordentlicher Erträge und Aufwendungen

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

▪ Außerordentliche Erträge

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
Außerordentliche Erträge	5.904.210	12.572.474	6.668.264

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

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

Der außerordentliche Ertrag i. H. v. 12,6 Mio. EUR setzt sich aus einer Vielzahl von Vorgängen zusammen. Die größten außerplanmäßigen Erträge je Geschäftsvorfall werden in der nachfolgenden Tabelle aufgeführt. **Hierbei handelt es sich um Erträge über Buchwert.** Außerordentliche Erträge werden im Sonderergebnis verbucht und erhöhen das Gesamtergebnis.

Bezeichnung	Erläuterung	EUR
Grundstückseinbringung als Sacheinlage	Einbringung von drei Flurstücken als Sacheinlage in die Freiburger Stadtbau GmbH (Aufdeckung von stillen Reserven)	10.436.203
Grundstücksveräußerung	Verkauf und Tausch von 20 Grundstücken	1.838.343
Weitere, sonstige außerordentliche Erträge		297.928
Summe der außerordentlichen Erträge		12.572.474

▪ **Außerordentliche Aufwendungen**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR
Außerordentliche Aufwendungen	0	-1.612.673	-1.612.673

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

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

Da außerordentliche Aufwendungen außerplanmäßig entstehen, können diese in der Regel auch nicht geplant werden. Ab dem Doppelhaushalt 2023/2024 werden außerordentliche Aufwendungen auf Basis von Durchschnittswerten in die Planung aufgenommen. Der Betrag i. H. v. 1,6 Mio. EUR setzt sich aus einer Vielzahl von Vorgängen zusammen. Die größten außerplanmäßigen Aufwendungen je Geschäftsvorfall werden in der nachfolgenden Tabelle aufgeführt. Außerordentliche Aufwendungen werden im Sonderergebnis verbucht und vermindern das Gesamtergebnis.

Bezeichnung	Erläuterung	EUR
Abgang von Anlagevermögen	Abbruch des Wohnhauses Röt buckweg 68	-279.032
Weitere, sonstige außerordentliche Aufwendungen		-1.333.641
Summe der außerordentlichen Aufwendungen		-1.612.673

9. Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br. *

Leitung der Verwaltung

Oberbürgermeister	Martin W. W. Horn
Erster Bürgermeister	Ulrich von Kirchbach
Bürgermeisterin	Christine Buchheit
Bürgermeister	Prof. Dr. Martin Haag
Bürgermeister	Stefan Breiter

Mitglieder des Gemeinderats 2022

Bündnis 90/ Die Grünen

Stadträtin Vanessa Carboni	Stadträtin Pia Maria Federer
Stadträtin Dr. Maria Hehn	Stadträtin Annabelle Gräfin von Kalckreuth
Stadtrat Jan Christian Otto	Stadtrat Lars Petersen
Stadtrat Karim Saleh	Stadträtin Sophie Schwer
Stadtrat Timothy Simms	Stadtrat Helmut Thoma
Stadträtin Maria Viethen	Stadtrat Hannes Wagner
Stadträtin Anke Wiedemann	

CDU

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

SPD/ Kulturliste

Stadtrat Julien Bender	Stadträtin Renate Buchen (bis 09.11.2022)
Stadtrat Atai Keller	Stadtrat Walter Krögner
Stadtrat Stefan Schillinger	Stadträtin Karin Seebacher
Stadträtin Julia Sophie Söhne	Stadtrat Ludwig Striet (ab 10.11.2022)

Freiburg Lebenswert

Stadtrat Dr. Wolf-Dieter Winkler

Eine Stadt für alle

Stadtrat Felix Beuter	Stadträtin Angelina Flaig (bis 01.02.2022)
Stadträtin Emriye Gül	Stadtrat Gregory Mohlberg
Stadtrat Michael Moos (bis 01.02.2022)	Stadtrat Prof. Dr. Günter Rausch (ab 02.02.2022)
Stadträtin Annemarie Reyers (ab 02.02.2022)	Stadträtin Irene Vogel
Stadträtin Lina Wiemer-Ciaolowicz	

JUPI

Stadtrat Ramon Kathrein	Stadträtin Sophie Kessl
Stadträtin Maria del Mar Mena Aragon (bis 17.05.2022)	Stadtrat Sergio Pax
Stadtrat Simon Sumbert	Stadtrat Simon Waldenspuhl (ab 17.05.2022)

Freie Wähler

Stadtrat Dr. Johannes Gröger	Stadträtin Gerlinde Schrempf
Stadtrat Kai Vesper	

Freie Demokraten/ Bürger für Freiburg

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

AfD

Stadtrat Dr. Detlef Huber	Stadtrat Dubravko Mandic (bis 17.05.2022)
Stadtrat Karl Schwarz (ab 18.05.2022)	

* Im Laufe des Jahres 2022 eingetretene Änderungen sind bei der betreffenden Person jeweils in Klammer vermerkt

10. Berichtigungen der Eröffnungsbilanz

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

Im Haushaltsjahr 2022 wurde ein Geschäftsvorfall in der städtischen Anlagenbuchhaltung (Sachvermögen, 57.000 EUR) nach Hinweis des Rechnungsprüfungsamtes auf Grundlage des § 63 Abs. 1 GemHVO wertberichtigt.

ANLAGEN ZUR BILANZ



1. Vermögensübersicht*

Vermögen		Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
		01.01.2022 **	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	31.12.2022 (Σ Sp. 2 - 6)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4***	5	6	7
1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.647.727	112.618	-4.530	388.196	0	-680.897	2.463.114
2	Sachvermögen (ohne Vorräte)	1.191.766.145	101.944.194	-1.278.432	-622.293	964.217	-43.090.535	1.249.683.296
2.1	Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	142.807.947	2.351.087	-194.232	-335.943	0	-391.813	144.237.046
2.2	Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	545.319.222	14.071.406	-411.996	36.099.299	964.217	-22.156.722	573.885.426
2.3	Infrastrukturvermögen	311.963.995	12.374.019	-229.306	2.347.126	0	-13.554.433	312.901.401
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	3.390.318	99.767	0	4.366	0	-308.134	3.186.317
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.029.752	247.790	0	176.461	0	-2.817	7.451.186
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	17.031.052	1.885.089	-6.819	1.469.022	0	-2.416.837	17.961.507
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.922.856	5.936.298	-16.390	1.146.406	0	-4.259.779	20.729.391
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	146.301.003	64.978.738	-419.689	-41.529.030	0	0	169.331.022
3	Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	315.360.184	114.683.052	-41.667	221.957	0	0	430.223.526
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	258.270.557	31.179.702	0	221.957	0	0	289.672.216
3.2	Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	4.478.426	3.503.350	0	0	0	0	7.981.776
3.3	Sondervermögen	542.996	0	0	0	0	0	542.996
3.4	Ausleihungen	1.717.453	0	-41.667	0	0	0	1.675.786
3.5	Wertpapiere	50.350.752	80.000.000	0	0	0	0	130.350.752
Insgesamt		1.467.248.084	216.739.864	-1.324.629	-12.140	964.217	-43.771.432	1.682.369.936

* Anlagenspiegel

** entspricht dem Stand zum 31.12. des Vorjahres

*** In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

2. Rücklagenübersicht

Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zum 01.01.2022*	Stand zum 31.12.2022
1. Ergebnisrücklagen	355.414.648	427.546.740
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	265.735.692	326.907.984
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	89.678.955	100.638.756
2. Zweckgebundene Rücklagen	52.476	52.476
Rücklagen gesamt	355.467.124	427.599.216

* entspricht dem Stand zum 31.12. des Vorjahres.

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

3. Schuldenübersicht

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 01.01.2022 ¹	Gesamt- betrag zum 31.12.2022	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) Weniger(-) ⁵
			bis zu 1 Jahr ²	über 1 bis 5 Jahre ³	mehr als 5 Jahre ⁴	
			EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6
1. Schulden - Kernhaushalt -						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	279.304.194	298.546.889	6.156.291	24.461.463	267.929.135	+19.242.695
1.2.5 Kreditinstitute	279.304.194	298.546.889	6.156.291	24.461.463	267.929.135	+19.242.695
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften ^{6,7}	24.799.934	35.944.814	0	677.150	35.267.664	+11.144.880
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	304.104.128	334.491.703	6.156.291	25.138.613	303.196.799	+30.387.575
<i>nachrichtlich:</i>						
2. Schulden - Eigenbetrieb Stadtentwässerung -						
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	190.641.920	194.364.574	4.132.374	14.769.842	175.462.359	+3.722.654
2. Gesamtschulden ESE	190.641.920	194.364.574	4.132.374	14.769.842	175.462.359	+3.722.654
2. Schulden - Eigenbetrieb Theater Freiburg -						
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.011.857	6.397.656	2.434.644	3.963.012	0	-1.614.201
2. Gesamtschulden ETF	8.011.857	6.397.656	2.434.644	3.963.012	0	-1.614.202
2. Schulden - Eigenbetrieb Abfallwirtschaft -						
2.3 Kassenkredite (einschl. Cash-Pool)	1.415.492	2.417.874	0	0	0	+1.002.382
2. Gesamtschulden EAF	1.415.492	2.417.874	0	0	0	+1.002.382
2. Schulden - Eigenbetrieb Neubau Verwaltungszentrum und Staudinger-Gesamtschule -						
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ⁸	58.323.954	90.895.599	3.731.709	14.999.410	72.164.480	+32.571.645
2.3 Kassenkredite (einschl. Cash-Pool)	485.950	0	0	0	0	-485.950
2. Gesamtschulden EVZ	58.809.904	90.895.599	3.731.709	14.999.410	72.164.480	+32.085.694
2. Schulden - Sanierungsverfahren Haid-Süd -						
2..3 Kassenkredite (einschl. Cashpool)	4.228.906	4.653.943	0	4.653.943	0	+425.037
2. Gesamtschulden Sanierungsverfahren Haid Süd	4.228.906	4.653.943	0	4.653.943	0	+425.037
3. Schulden insgesamt (Kernhaushalt, Eigenbetriebe, Sanierungsverfahren)						
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	536.281.925	590.204.718	16.455.017	58.193.727	515.555.974	+53.922.793
3.3 Kassenkredite (einschl. Cashpool)	6.130.348	7.071.817	0	4.653.943	0	+941.469
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	24.799.934	35.944.814	0	677.150	35.267.664	+11.144.880
<i>Zwischensumme 3.2 + 3.3 + 3.4</i>	<i>567.212.207</i>	<i>633.221.349</i>	<i>16.455.017</i>	<i>63.524.820</i>	<i>550.823.638</i>	<i>+66.009.142</i>
<i>abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
3. Konsolidierte Gesamtschulden	567.212.207	633.221.349	16.455.017	63.524.820	550.823.638	+66.009.142

¹ entspricht dem Stand zum 31.12. des Vorjahres.

² Tilgung der Restschuld im 1. Folgejahr.

³ Tilgung der Restschuld im 2. bis 5. Folgejahr.

⁴ Tilgung der Restschuld ab dem 6. Folgejahr.

⁵ Spalte 2 minus Spalte 1.

⁶ Unter dieser Position werden auch ausstehende Schlussrechnungen bilanziert.

⁷ Mit Laufzeit von mehr als 5 Jahren werden auch Rentenschulden ausgewiesen, da diese von ungewisser Dauer sind.

⁸ Im Jahresabschluss 2021 wurden versehentlich die Zahlen des Jahres 2020 angedruckt. Der Gesamtbetrag zum 01.01.2022 weicht daher vom Druckwerk 2021 ab.

4. Hinweise zur Darstellung der Zahlen im Jahresabschluss

▪ Unterscheidung Ergebnisrechnung – Finanzrechnung

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

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

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

▪ Vorzeichensystematik

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

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

▪ Rundungsdifferenzen

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

▪ Nullwerte

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

Impressum

- Herausgeberin: Stadt Freiburg i. Br.

Rathausplatz 2-4
79098 Freiburg i. Br.
Vertreten durch den Oberbürgermeister Martin W. W. Horn

- Redaktion: Stadt Freiburg i. Br.

Stadtkämmerei
- Abteilung Haushalt und Finanzen -
Fahnenbergplatz 4
79098 Freiburg im Breisgau
Tel. 0761/201-5101
stadtkaemerei@stadt.freiburg.de
www.freiburg.de

- Gestaltung: Stadt Freiburg i. Br., Stadtkämmerei

- Titelbild: Stadt Freiburg i. Br.

- Foto Europa-Park Stadion: Jana Herr (S. 7, 13, 103,115)

- Herstellung/Druck: Stadt Freiburg i. Br., Haupt- und Personalamt

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

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

Freiburg i. Br., Juni 2023