

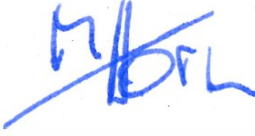


**Jahresabschluss
2018**

Aufstellungsbeschluss

Die Stadt Freiburg i. Br. stellt hiermit den Jahresabschluss zum 31.12.2018 gem. § 95 b I GemO auf.

Freiburg i. Br., 18. Dezember 2019



Martin W. W. Horn
Oberbürgermeister



Stefan Breiter
Bürgermeister

INHALTSVERZEICHNIS

Aufstellungsbeschluss	3
Allgemeiner Teil	7
Schlussbilanz	8
Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre	10
Gesamtergebnisrechnung	12
Gesamtfinanzrechnung	14
Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses	16
Teilergebnisrechnungen	17
Teilfinanzrechnungen	45
Anhang	63
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	65
Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	66
Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	67
Pensionsrückstellungen	67
Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen	68
Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung	69
Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre (detailliert)	70
Erläuterung außerordentlicher Erträge und Aufwendungen	73
Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br.	75
Berichtigungen der Eröffnungsbilanz	76
Anlagen zur Bilanz	77
Vermögensübersicht	78
Forderungsübersicht	79
Schuldenübersicht	80
Rechenschaftsbericht	81
Impressum	115

ALLGEMEINER TEIL



Schlussbilanz zum 31.12.2018

AKTIVA	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR
1. Vermögen	1.400.049.477	1.451.174.391
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.595.876	1.960.296
1.2 Sachvermögen	1.050.234.580	1.056.340.890
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	136.680.643	138.356.798
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	532.379.385	539.886.606
1.2.3 Infrastrukturvermögen	273.144.351	271.984.102
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	11.290.298	9.464.581
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.577.940	6.269.433
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	13.265.590	13.038.614
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.918.519	13.993.793
1.2.8 Vorräte	863.512	765.312
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	65.114.343	62.581.652
1.3 Finanzvermögen	348.219.021	392.873.204
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	220.008.111	241.868.316
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen	2.995.966	3.030.116
1.3.3 Sondervermögen	542.996	542.996
1.3.4 Ausleihungen	1.887.257	1.843.739
1.3.5 Wertpapiere	10.454.244	40.399.928
1.3.6 Öffentlich rechtliche Forderungen	29.251.837	31.794.178
1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen	10.304.902	6.635.198
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen	35.808.283	43.232.522
1.3.9 Liquide Mittel	36.965.425	23.526.211
2. Abgrenzungsposten	48.155.949	78.070.563
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	15.875.192	16.421.782
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	32.280.758	61.648.781
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0	0
Summe Aktiva	1.448.205.427	1.529.244.954

PASSIVA	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR
1. Kapitalposition	1.004.602.276	1.050.696.338
1.1 Basiskapital	834.575.830	837.756.340
1.2 Rücklagen	170.026.446	212.939.997
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	125.443.990	146.391.713
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	44.529.980	66.495.809
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	52.476	52.476
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0	0
2. Sonderposten	199.788.092	195.571.584
2.1 für Investitionszuweisungen	115.920.506	113.453.025
2.2 für Investitionsbeiträge	81.769.904	79.466.160
2.3 für Sonstiges	2.097.682	2.652.399
3. Rückstellungen	27.449.809	33.281.499
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	3.500.284	2.166.913
3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	255.997	343.995
3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0	0
3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0	0
3.5 Altlastensanierungsrückstellungen	358.499	3.248.547
3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0	0
3.7 Sonstige Rückstellungen	23.335.029	27.522.045
4. Verbindlichkeiten	208.943.958	242.861.546
4.1 Anleihen	0	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	166.957.967	187.883.503
4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	12.184.741	7.192.047
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	18.547.329	21.137.523
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	95.949	148.649
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	11.157.972	26.499.824
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	7.421.292	6.833.987
Summe Passiva	1.448.205.427	1.529.244.954

Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre

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

Nachfolgend sind mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre bei der Stadt Freiburg i. Br. zum Bilanzstichtag 31.12.2018 summarisch aufgelistet.

Bezeichnung	EUR
Bürgschaften	155.424.669
Gewährträgerschaften	138.537.621
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	15.986.534
Ermächtigungsübertragungen*	102.571.200
Kreditermächtigung	43.180.000
Summe	455.700.024

*gebundene und ungebundene Mittel (siehe S. 70)

Nach § 88 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 engen 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 potentiellen **Bürgschaftsverpflichtungen** der Stadt Freiburg i. Br. belaufen sich gemäß den Darlehensrestständen zum Stichtag 31.12.2018 auf 155 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 31.12.2018 auf:

- | | |
|---|---------------|
| – Freiburger Stadtimmobilien GmbH & Co. KG
(städtische Wohnungen): | 40,8 Mio. EUR |
| – Stadtwerke Freiburg GmbH (für Stadtbahn): | 51,1 Mio. EUR |
| – Landeskreditanstalt (geförderter Wohnungsbau): | 29,5 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 (siehe Anhang) 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 des 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.

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

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

Im Haushaltsjahr 2018 wurden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt 102,6 Mio. EUR (Ergebnishaushalt 20,4 Mio. EUR, Finanzhaushalt 82,2 Mio. EUR) in das nachfolgende Haushaltsjahr 2019 übertragen (Drucksache HA-19/016). Die Übertragungen wirken sich ausschließlich als Belastung für das Folgejahr aus und entlasten das Haushaltsjahr 2018.

Als Verfügungsreserve wurden insgesamt 10,9 Mio. EUR (Ergebnishaushalt 3,8 Mio. EUR, Finanzhaushalt 7,2 Mio. EUR) in das Haushaltsjahr 2019 übertragen. Die Übertragung wurde vom Hauptausschuss genehmigt. Ferner wurde die Übertragung der Verpflichtungsreserve in Höhe von 91,6 Mio. EUR (Ergebnishaushalt 16,6 Mio. EUR, Finanzhaushalt 75,1 Mio. EUR) zur Kenntnis genommen.

Die Kreditermächtigung wurde mit dem Doppelhaushalt 2017/2018 in Höhe von rd. 43,2 Mio. EUR beschlossen.

Hinweise zur Darstellung der Gesamt- und Teilhaushalte

- 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 (Einzahlung im Januar, Ertrag im Dezember).

- Vorzeichensystematik

In den nachfolgenden 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. Diese Systematik wirkt sich auf die Gesamt- und Teilhaushalte aus.

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

Gesamtergebnisrechnung

Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergän-	Ermäch-	Verfü-	Ermäch-
			Vorjahr 2017	2018	2018	Ansatz- Ergebnis	zende Festle- gungen im HH- Vollzug	tigungs- übertra- gung aus 2017	gbare Mittel abzgl. Ergebnis	tigungs- übertra- gung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	405.446.406	399.670.710	401.348.758	-1.678.048	5.768.200	0	4.090.152	0
		Grundsteuer A	373.267	370.000	366.972	3.028	0	0	3.028	0
		Grundsteuer B	48.339.100	50.000.000	48.811.343	1.188.657	0	0	1.188.657	0
		Gewerbesteuer	199.327.118	193.400.000	183.811.677	9.588.323	0	0	9.588.323	0
		Gemeindeanteil Einkommensteuer	117.936.420	111.080.850	118.891.271	-7.810.421	3.125.110	0	-4.685.311	0
		Gemeindeanteil Umsatzsteuer	19.441.759	24.096.160	26.842.055	-2.745.895	2.500.000	0	-245.895	0
		Vergnügungssteuer	5.296.574	5.200.000	5.481.364	-281.364	143.090	0	-138.274	0
		Hundesteuer	483.004	430.000	487.889	-57.889	0	0	-57.889	0
		Zweitwohnungsteuer	527.456	485.000	531.296	-46.296	0	0	-46.296	0
		Übernachtungsteuer	2.681.761	3.000.000	3.055.967	-55.967	0	0	-55.967	0
		30510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	8.773.518	9.108.700	8.906.248	202.452	0	0	202.452	0
		Wohngeldnettoentlastung Land § 6 AGSGB	2.266.430	2.500.000	4.162.676	-1.662.676	0	0	-1.662.676	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen u.aufgel. Investitions- zuwendungen und -beiträge	402.126.619	403.074.166	434.223.616	-31.149.450	26.050.195	0	-5.099.255	0
3	+	Sonstige Transfererträge	14.010.460	11.743.580	13.748.907	-2.005.327	0	0	-2.005.327	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	29.918.536	26.167.770	33.987.104	-7.819.334	285.650	0	-7.533.684	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	20.153.932	22.357.846	23.174.383	-816.537	807.550	0	-8.987	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.770.246	50.254.290	44.326.465	5.927.825	850.846	0	6.778.671	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.872.268	1.980.390	2.504.381	-523.991	137.800	0	-386.191	0
8	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.297.727	2.131.400	1.230.743	900.657	0	0	900.657	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	29.863.245	25.863.490	26.969.063	-1.105.573	108.880	0	-996.693	0
10	=	Ordentliche Erträge	958.459.440	943.243.642	981.513.419	-38.269.777	34.009.121	0	-4.260.656	0
11	-	Personalaufwendungen	-188.108.585	-204.608.090	-198.297.095	-6.310.995	-594.251	0	-6.905.245	-106.300
12	-	Versorgungsaufwendungen	-13.485.019	-13.913.652	-14.926.444	1.012.792	0	0	1.012.792	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-112.361.620	-142.314.410	-127.132.659	-15.181.751	11.973.593	-25.997.900	-29.206.058	-17.063.500
14	-	Abschreibungen	-56.068.545	-43.453.584	-57.411.199	13.957.615	0	0	13.957.615	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.524.519	-4.806.110	-3.874.743	-931.367	-129.600	0	-1.060.967	0
16	-	Transferaufwendungen	-427.664.877	-447.183.385	-443.007.728	-4.175.657	-1.727.916	-2.307.200	-8.210.773	-2.288.500
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-100.861.457	-98.335.770	-115.915.828	17.580.058	-4.725.507	-678.000	12.176.551	-894.700
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-903.074.621	-954.615.001	-960.565.697	5.950.696	4.796.319	-28.983.100	-18.236.085	-20.353.000
19	=	Ordentliches Ergebnis	55.384.819	-11.371.359	20.947.723	-32.319.081	38.805.440	-28.983.100	-22.496.741	-20.353.000
20	+/-	Fehlbetragsabdeckung, aus VJ	0	0	0	0	0	0	0	0
21	=	Ordentliches Ergebnis einschl. Fehlbetragsabdeckung	55.384.819	-11.371.359	20.947.723	-32.319.081	38.805.440	-28.983.100	-22.496.741	-20.353.000
22	+	Außerordentliche Erträge	16.722.937	16.059.930	24.816.872	-8.756.942	7.600	0	-8.749.342	0
23	-	Außerordentliche Aufwendungen	-2.298.269	0	-2.851.043	2.851.043	0	0	2.851.043	0
24	=	Sonderergebnis	14.424.669	16.059.930	21.965.829	-5.905.899	7.600	0	-5.898.299	0
25	=	Gesamtergebnis	69.809.487	4.688.571	42.913.551	-38.224.980	38.813.040	-28.983.100	-28.395.040	-20.353.000

Gesamtfinanzrechnung

Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergän-	Ermäch-	Verfüg-	Ermäch-
			Vorjahr	2018	2018	Ansatz-	zende	tigungs-	bare Mittel	tigungs-
			2017	2018	2018	Ergebnis	Festle-	übertra-	abzgl.	übertra-
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	395.788.301	399.670.710	394.498.408	5.172.302	5.768.200	0	10.940.502	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	394.430.063	393.616.070	424.274.435	-30.658.365	26.025.645	0	-4.632.720	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	13.494.971	11.743.580	12.875.267	-1.131.687	0	0	-1.131.687	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	28.817.738	26.167.770	32.641.987	-6.474.217	277.860	0	-6.196.357	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.345.667	22.357.846	22.944.947	-587.101	805.130	0	218.029	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.639.326	50.545.380	47.586.236	2.959.144	850.236	0	3.809.380	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.979.503	1.980.390	2.378.764	-398.374	8.200	0	-390.174	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	26.222.076	25.863.490	22.671.777	3.191.713	108.880	0	3.300.593	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	925.717.646	931.945.236	959.871.820	-27.926.584	33.844.151	0	5.917.566	0
10	-	Personalauszahlungen	-190.542.456	-204.536.446	-199.505.570	-5.030.876	-463.801	0	-5.494.676	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	-13.485.019	-13.913.652	-14.926.444	1.012.792	0	0	1.012.792	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-111.517.875	-142.314.410	-126.834.654	-15.479.756	12.596.853	0	-2.882.903	0
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.609.273	-4.806.110	-4.028.463	-777.647	0	0	-777.647	0
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-431.722.475	-447.183.385	-443.241.339	-3.942.046	-6.456.046	0	-10.398.092	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-98.524.754	-98.335.770	-106.950.709	8.614.939	-3.715.867	0	4.899.072	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-850.401.852	-911.089.773	-895.487.179	-15.602.594	1.961.139	0	-13.641.454	0
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/ bedarf der Ergebnisrechnung	75.315.794	20.855.463	64.384.641	-43.529.178	35.805.290	0	-7.723.888	0
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.105.411	5.495.740	4.770.844	724.896	279.370	0	1.004.266	0
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	113.469	350.000	403.092	-53.092	0	0	-53.092	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	18.189.984	18.878.660	7.898.442	10.980.218	1.818.460	0	12.798.678	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	11.112	41.670	43.518	-1.848	0	0	-1.848	0
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	16.629	0	10.146	-10.146	0	0	-10.146	0
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.436.605	24.766.070	13.126.042	11.640.028	2.097.830	0	13.737.858	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.838.851	-2.190.000	-3.309.511	1.119.511	-8.691.076	0	-7.571.565	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-46.630.124	-56.355.700	-50.349.184	-6.006.516	-14.911.844	0	-20.918.360	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-6.134.821	-5.948.900	-8.208.808	2.259.908	-3.336.290	0	-1.076.382	0
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-11.053.164	-7.427.000	-8.339.450	912.450	-32.800	0	879.650	0

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-19.661.619	-12.395.260	-25.225.644	12.830.384	-10.938.710	0	1.891.674	0
29	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-85.318.579	-84.316.860	-95.432.597	11.115.737	-37.910.720	0	-26.794.983	0
31	= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-53.881.974	-59.550.790	-82.306.555	22.755.765	-35.812.890	0	-13.057.125	0
32	= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	21.433.820	-38.695.327	-17.921.914	-20.773.413	-7.600	0	-20.781.013	0
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	28.050.000	43.180.000	50.000.000	-6.820.000	0	0	-6.820.000	0
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-28.163.550	-4.491.420	-28.997.739	24.506.319	0	0	24.506.319	0
35	= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-113.550	38.688.580	21.002.261	17.686.319	0	0	17.686.319	0
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	21.320.270	-6.747	3.080.347	-3.087.093	-7.600	0	-3.094.693	0
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Rückzahl. v. angelegten Kassenmitteln, Aufnahme v. Kassenkrediten)	14.576.527		30.014.587					
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	316.127		-46.520.526					
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	14.892.653		-16.505.939					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	668.703		36.881.626					
41	+/- Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	36.212.923		-13.425.593					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	36.881.626		23.456.033					

Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses

Nr.	Behandlung von Überschüssen Haushaltsjahr 2017	Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Verlust- vortrag vom Vorjahr	Verlustvortrag vom Vorvorjahr	Verlustvortrag vom Vorvorvorjahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	nachrichtlich: vorgetragene Fehlbeträge aus Vorjahren zu Jahresbeginn					
2	nachrichtlich: davon bereits im Rahmen des ordentlichen Ergebnisses abgedeckt nach § 49 Abs. 2 i. V. m. § 2 Abs. 1 Nr. 20 GemHVO					
3	verbleibende Beträge	21.965.829	20.947.723			
4	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		20.947.723			
5	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	21.965.829				
6	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses nach § 25 Abs. 1 GemHVO					
7	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 1 GemHVO					
8	Verrechnung durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 2 GemHVO					
9	Fehlbetragsvortrag längstens für drei Jahre nach § 25 Abs. 3 GemHVO					
10	Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 3 GemHVO					
11	Verrechnung durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 4 Satz 1 GemHVO					
12	Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 4 GemHVO					

Teilergebnisrechnungen

Übersicht der anteiligen ordentlichen Erträge / Aufwendungen

Teilergebnisrechnungen	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Saldo (anteil. ordentliches Ergebnis)	Seite
	EUR	EUR	EUR	
THH 1 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und OV	441.175	-6.024.217	-5.583.042	18
THH 2 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben	3.083.992	-24.393.951	-21.309.959	19
THH 3 Rechtsamt	86.386	-1.250.474	-1.164.088	20
THH 4 Rechnungsprüfungsamt	349.921	-1.979.386	-1.629.465	21
THH 5 Presse- und Öffentlichkeitsreferat	32.114	-975.916	-943.802	22
THH 6 Management Dezernat II	6.195	-574.486	-568.291	23
THH 7 Umweltschutzamt	304.893	-9.491.981	-9.187.088	24
THH 8 Amt für Schule und Bildung	34.254.252	-51.419.883	-17.165.631	25
THH 9 Kinder, Jugend und Familie	75.076.316	-197.997.737	-122.921.421	26
THH 10 Forstamt	3.584.553	-7.101.128	-3.516.575	27
THH 11 Management Dezernat III	133.601	-1.659.078	-1.525.477	28
THH 12 Kultur- und Bibliothekswesen	2.193.212	-19.803.435	-17.610.223	29
THH 13 Amt für Soziales und Senioren	73.991.271	-170.779.631	-96.788.360	30
THH 14 Amt für Migration und Integration	28.383.423	-45.520.628	-17.137.205	31
THH 15 Management Dezernat IV	1.531.670	-4.164.045	-2.632.375	32
THH 16 Amt für Bürgerservice und Infoverarbeitung	4.102.055	-16.258.779	-12.156.723	33
THH 17 Stadtkämmerei	21.895.124	-48.282.360	-26.387.236	34
THH 18 Amt für öffentliche Ordnung	11.097.470	-11.365.056	-267.586	35
THH 19 Standesamt	879.876	-1.938.063	-1.058.188	36
THH 20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz	2.414.544	-15.273.727	-12.859.183	37
THH 21 Vermessungsamt	1.152.775	-3.964.940	-2.812.165	38
THH 22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen	12.543.498	-11.219.399	1.324.099	39
THH 23 Management Dezernat V	48.416	-2.357.929	-2.309.514	40
THH 24 Planung, Entwicklung, Bauen	4.447.042	-12.620.762	-8.173.720	41
THH 25 Gebäudemanagement Freiburg	4.658.159	-82.906.971	-78.248.812	42
THH 26 Garten- und Tiefbauamt	20.530.706	-62.454.196	-41.923.491	43
THH 61 Allgemeine Finanzwirtschaft	674.290.780	-148.787.537	525.503.243	44
Summe	981.513.419	-960.565.697	20.947.723	

THH-01 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und Ortsverwaltungen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	710	160	360	-200	0	0	-200	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	72.525	66.040	72.797	-6.757	520	0	-6.237	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	120.924	128.630	120.698	7.932	0	0	7.932	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	245.353	377.390	246.806	130.584	0	0	130.584	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.925	0	514	-514	0	0	-514	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	444.437	572.220	441.175	131.045	520	0	131.565	0
11	-	Personalaufwendungen	-3.214.596	-3.091.041	-3.276.052	185.010	-17.080	0	167.931	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-402.515	0	-428.304	428.304	0	0	428.304	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-204.631	-306.120	-275.087	-31.033	61.871	-91.500	-60.663	-44.800
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-64.935	-57.844	-83.096	25.253	0	0	25.253	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.173	0	-2.611	2.611	0	0	2.611	0
16	-	Transferaufwendungen	-29.624	-1.750	-34.585	32.835	-33.130	0	-295	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.881.680	-1.956.820	-1.924.482	-32.338	21.730	0	-10.608	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-5.800.153	-5.413.575	-6.024.217	610.642	33.391	-91.500	552.533	-44.800
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-5.355.716	-4.841.355	-5.583.042	741.687	33.911	-91.500	684.098	-44.800
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-5.355.716	-4.841.355	-5.583.042	741.687	33.911	-91.500	684.098	-44.800
22	+	Erträge aus internen Leistungen	5.062.771	4.683.724	5.243.850	-560.126	0	0	-560.126	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.150.865	-3.972.961	-4.159.947	186.986	0	0	186.986	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-7.548	-8.753	-8.927	173	0	0	173	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-4.443.809	-4.130.592	-4.499.138	368.546	33.911	-91.500	310.957	-44.800

THH-02 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	515.939	275.310	791.633	-516.323	346.030	0	-170.293	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	19.764	25.000	15.935	9.065	0	0	9.065	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	121.477	85.300	107.493	-22.193	10.000	0	-12.193	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.817.894	1.811.360	2.149.355	-337.995	400.680	0	62.685	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	27.808	0	19.577	-19.577	0	0	-19.577	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.169	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	2.505.051	2.196.970	3.083.992	-887.022	756.710	0	-130.312	0
11	-	Personalaufwendungen	-15.132.017	-19.302.063	-15.876.375	-3.425.688	1.694.357	0	-1.731.331	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-2.058.923	-13.913.652	-2.231.629	-11.682.023	0	0	-11.682.023	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.205.999	-2.667.010	-3.053.182	386.172	-603.000	-145.100	-361.928	-69.100
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-38.679	-13.510	-187.365	173.855	0	0	173.855	0
16	-	Transferaufwendungen	-240.810	-180.080	-247.042	66.962	-66.970	0	-8	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.143.566	-2.591.470	-2.798.358	206.888	-229.480	-155.700	-178.292	-324.700
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-21.819.994	-38.667.785	-24.393.951	-14.273.833	794.907	-300.800	-13.779.727	-393.800
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-19.314.943	-36.470.815	-21.309.959	-15.160.855	1.551.617	-300.800	-13.910.039	-393.800
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-19.314.943	-36.470.815	-21.309.959	-15.160.855	1.551.617	-300.800	-13.910.039	-393.800
22	+	Erträge aus internen Leistungen	20.098.227	18.139.558	22.546.355	-4.406.797	0	0	-4.406.797	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.250.426	-4.267.121	-4.640.881	373.760	0	0	373.760	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-2.682	-2.358	-11.872	9.514	0	0	9.514	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-3.467.142	-22.598.378	-3.404.486	-19.193.892	1.551.617	-300.800	-17.943.076	-393.800

THH-03 Rechtsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	50	50	0	0	0	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.400	63.360	86.336	-22.976	10.470	0	-12.506
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	84.400	63.410	86.386	-22.976	10.470	0	-12.506
11	-	Personalaufwendungen	-1.022.818	-1.123.091	-1.020.394	-102.697	0	0	-102.697
12	-	Versorgungsaufwendungen	-145.934	0	-163.664	163.664	0	0	163.664
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.093	-36.410	-41.822	5.412	-9.000	0	-3.588
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-1.340	-553	-1.595	1.043	0	0	1.043
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.455	-25.800	-22.999	-2.801	2.900	0	99
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-1.233.639	-1.185.854	-1.250.474	64.620	-6.100	0	58.520
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-1.149.239	-1.122.444	-1.164.088	41.644	4.370	0	46.014
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-1.149.239	-1.122.444	-1.164.088	41.644	4.370	0	46.014
22	+	Erträge aus internen Leistungen	1.572.134	1.452.881	1.519.433	-66.552	0	0	-66.552
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-384.851	-318.942	-400.057	81.115	0	0	81.115
24	-	kalkulatorische Kosten	-128	-139	-107	-32	0	0	-32
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Saldo aus 21 und 29)	38.044	11.495	-44.713	56.208	4.370	0	60.578

THH-04 Rechnungsprüfungsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	4.698	4.870	4.590	280	0	0	280	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	68.130	86.880	49.951	36.929	0	0	36.929	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	199.950	207.240	295.380	-88.140	610	0	-87.530	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	272.778	298.990	349.921	-50.931	610	0	-50.321	0
11	-	Personalaufwendungen	-1.603.330	-1.688.239	-1.707.736	19.497	0	0	19.497	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-202.393	0	-222.962	222.962	0	0	222.962	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.617	-22.510	-24.437	1.927	4.350	0	6.277	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-1.028	-1.028	-1.028	0	0	0	0	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.760	-15.040	-23.223	8.183	-2.610	0	5.573	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-1.846.129	-1.726.817	-1.979.386	252.569	1.740	0	254.309	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-1.573.351	-1.427.827	-1.629.465	201.638	2.350	0	203.988	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-1.573.351	-1.427.827	-1.629.465	201.638	2.350	0	203.988	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	1.558.555	1.589.328	1.499.693	89.635	0	0	89.635	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-473.243	-453.092	-526.897	73.805	0	0	73.805	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-55	-99	-29	-69	0	0	-69	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-488.040	-291.591	-656.669	365.078	2.350	0	367.428	0

THH-05 Presse- und Öffentlichkeitsreferat

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	30.546	52.580	26.146	26.434	0	0	26.434	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.144	7.000	3.056	3.944	0	0	3.944	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.970	19.210	2.912	16.298	0	0	16.298	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	36.660	78.790	32.114	46.676	0	0	46.676	0
11	-	Personalaufwendungen	-543.294	-590.753	-560.494	-30.259	0	0	-30.259	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-9.475	0	-10.126	10.126	0	0	10.126	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-89.841	-8.640	-101.684	93.044	0	0	93.044	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-698	-698	-698	0	0	0	0	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-306.901	-442.610	-302.915	-139.695	22.100	-6.900	-124.495	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-950.209	-1.042.700	-975.916	-66.784	22.100	-6.900	-51.584	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-913.549	-963.910	-943.802	-20.108	22.100	-6.900	-4.908	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-913.549	-963.910	-943.802	-20.108	22.100	-6.900	-4.908	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	102.167	112.163	105.126	7.038	0	0	7.038	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-309.970	-333.136	-312.098	-21.038	0	0	-21.038	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-30	-50	-13	-37	0	0	-37	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-1.121.353	-1.184.883	-1.150.774	-34.109	22.100	-6.900	-18.909	0

THH-06 Management Dezernat II

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.443	12.000	6.195	5.805	0	0	5.805	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	11.443	12.000	6.195	5.805	0	0	5.805	0
11	-	Personalaufwendungen	-505.407	-517.019	-495.371	-21.649	0	0	-21.649	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-71.053	0	-67.721	67.721	0	0	67.721	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.459	-770	-1.289	519	0	0	519	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.318	-11.230	-10.106	-1.124	600	0	-524	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-589.237	-529.019	-574.486	45.467	600	0	46.067	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-577.794	-517.019	-568.291	51.272	600	0	51.872	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-577.794	-517.019	-568.291	51.272	600	0	51.872	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	804.462	699.955	800.877	-100.922	0	0	-100.922	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-231.646	-179.209	-232.787	53.578	0	0	53.578	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-4.978	3.727	-201	3.928	600	0	4.528	0

THH-07 Umweltschutzamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	85.504	70.569	123.003	-52.435	5.790	0	-46.645	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	68.952	63.720	70.695	-6.975	0	0	-6.975	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.847	9.640	3.872	5.768	2.500	0	8.268	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	214.347	115.290	103.023	12.267	0	0	12.267	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.700	700	4.300	-3.600	0	0	-3.600	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	380.349	259.919	304.893	-44.975	8.290	0	-36.685	0
11	-	Personalaufwendungen	-3.821.743	-4.051.612	-3.949.600	-102.012	-4.458	0	-106.470	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-257.688	0	-284.226	284.226	0	0	284.226	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-774.636	-810.470	-845.663	35.193	33.830	-517.400	-448.377	-351.300
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-13.387	-49.571	-12.878	-36.693	0	0	-36.693	0
16	-	Transferaufwendungen	-1.400.790	-1.749.250	-1.271.863	-477.387	-35.000	-722.900	-1.235.287	-1.216.700
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-94.060	-103.760	-3.127.751	3.023.991	21.700	0	3.045.691	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-6.362.303	-6.764.662	-9.491.981	2.727.319	16.072	-1.240.300	1.503.091	-1.568.000
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-5.981.954	-6.504.743	-9.187.088	2.682.344	24.362	-1.240.300	1.466.406	-1.568.000
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-5.981.954	-6.504.743	-9.187.088	2.682.344	24.362	-1.240.300	1.466.406	-1.568.000
22	+	Erträge aus internen Leistungen	661.448	661.341	780.147	-118.807	0	0	-118.807	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.640.341	-1.577.771	-1.912.716	334.945	0	0	334.945	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-5.327	-103.832	-4.705	-99.128	0	0	-99.128	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-6.960.847	-7.421.174	-10.319.656	2.898.482	24.362	-1.240.300	1.682.544	-1.568.000

THH-08 Amt für Schule und Bildung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	29.446.259	28.642.090	29.885.840	-1.243.749	320.967	0	-922.782	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.205.064	1.996.300	2.243.280	-246.980	13.840	0	-233.140	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.534.764	1.910.060	1.748.113	161.947	18.590	0	180.537	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	506.340	343.270	314.124	29.146	49.850	0	78.996	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	225.129	608.400	62.895	545.505	0	0	545.505	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	33.917.555	33.500.120	34.254.252	-754.132	403.247	0	-350.885	0
11	-	Personalaufwendungen	-12.097.860	-14.642.663	-13.128.211	-1.514.452	-32.009	0	-1.546.461	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-774.567	0	-849.194	849.194	0	0	849.194	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.582.413	-15.936.090	-13.416.656	-2.519.434	-45.937	-2.073.100	-4.638.471	-2.401.000
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-1.332.125	-1.049.706	-1.330.629	280.923	0	0	280.923	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.904	0	-2.518	2.518	0	0	2.518	0
16	-	Transferaufwendungen	-5.618.716	-5.972.510	-5.805.331	-167.179	0	-11.300	-178.479	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.246.104	-17.122.830	-16.887.345	-235.485	622.806	-8.000	379.321	-27.300
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-47.653.688	-54.723.798	-51.419.883	-3.303.915	544.860	-2.092.400	-4.851.455	-2.428.300
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-13.736.132	-21.223.678	-17.165.631	-4.058.047	948.107	-2.092.400	-5.202.340	-2.428.300
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-13.736.132	-21.223.678	-17.165.631	-4.058.047	948.107	-2.092.400	-5.202.340	-2.428.300
22	+	Erträge aus internen Leistungen	2.478.430	2.242.398	2.628.116	-385.718	0	0	-385.718	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-66.442.006	-66.331.081	-66.698.223	367.142	0	0	367.142	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-94.769	-211.594	-94.594	-117.001	0	0	-117.001	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-77.699.709	-85.312.361	-81.235.738	-4.076.623	948.107	-2.092.400	-5.220.916	-2.428.300

THH-09 Kinder, Jugend und Familie

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	50.539.525	49.067.972	52.410.730	-3.342.758	2.992.278	0	-350.481	0
3	+	Sonstige Transfererträge	2.799.805	3.370.510	3.733.386	-362.876	0	0	-362.876	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.024.303	3.277.410	3.342.711	-65.301	0	0	-65.301	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.686	52.400	56.754	-4.354	0	0	-4.354	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.168.351	18.947.010	15.307.856	3.639.154	79.750	0	3.718.904	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	724	0	0	0	0	0	0	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	64.080	150.000	58.633	91.367	0	0	91.367	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	150.843	65.610	166.246	-100.636	101.680	0	1.044	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	74.804.317	74.930.912	75.076.316	-145.404	3.173.708	0	3.028.304	0
11	-	Personalaufwendungen	-32.215.445	-34.951.004	-34.585.031	-365.974	-38.075	0	-404.049	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-887.682	0	-989.403	989.403	0	0	989.403	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.347.766	-2.045.440	-2.296.587	251.147	-383.464	-44.200	-176.517	-88.400
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-407.521	-549.612	-523.076	-26.536	0	0	-26.536	0
16	-	Transferaufwendungen	-147.324.120	-153.104.680	-154.367.511	1.262.831	-5.447.770	0	-4.184.939	-120.100
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.171.797	-5.219.990	-5.236.129	16.139	99.620	-6.900	108.859	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-188.354.331	-195.870.727	-197.997.737	2.127.010	-5.769.689	-51.100	-3.693.779	-208.500
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-113.550.014	-120.939.815	-122.921.421	1.981.606	-2.595.981	-51.100	-665.475	-208.500
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-113.550.014	-120.939.815	-122.921.421	1.981.606	-2.595.981	-51.100	-665.475	-208.500
22	+	Erträge aus internen Leistungen	6.888.257	5.855.721	7.845.716	-1.989.995	0	0	-1.989.995	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-19.295.298	-17.725.476	-20.915.281	3.189.805	0	0	3.189.805	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-76.522	-252.752	-91.102	-161.649	0	0	-161.649	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-125.957.054	-132.809.569	-135.990.986	3.181.416	-2.595.981	-51.100	534.335	-208.500

THH-10 Forstamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	34.755	76.671	44.184	32.488	7.650	0	40.138	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	491.649	487.290	492.710	-5.420	15.300	0	9.880	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.680.000	3.048.386	2.709.281	339.105	149.470	0	488.575	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	220.121	215.950	249.362	-33.412	25.000	0	-8.412	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	52.827	6.000	74.248	-68.248	0	0	-68.248	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	43	0	14.768	-14.768	0	0	-14.768	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	3.479.396	3.834.297	3.584.553	249.744	197.420	0	447.164	0
11	-	Personalaufwendungen	-4.027.079	-4.225.123	-4.214.203	-10.919	-27.788	0	-38.707	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-253.652	0	-273.576	273.576	0	0	273.576	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.762.667	-1.711.030	-1.966.856	255.826	-220.350	0	35.476	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-363.417	-324.887	-389.273	64.386	0	0	64.386	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-626	0	-698	698	0	0	698	0
16	-	Transferaufwendungen	-119.320	-119.060	-119.344	284	0	0	284	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-165.146	-161.250	-137.178	-24.072	0	0	-24.072	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-6.691.907	-6.541.350	-7.101.128	559.778	-248.138	0	311.640	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-3.212.512	-2.707.053	-3.516.575	809.522	-50.718	0	758.804	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-3.212.512	-2.707.053	-3.516.575	809.522	-50.718	0	758.804	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	584.146	368.649	552.994	-184.345	0	0	-184.345	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.548.745	-1.157.288	-1.445.599	288.312	0	0	288.312	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-865.549	-1.883.778	-784.561	-1.099.217	0	0	-1.099.217	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-4.177.111	-3.495.691	-4.409.180	913.489	-50.718	0	862.771	0

THH-11 Management Dezernat III

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	127.962	125.700	67.875	57.825	0	0	57.825	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.770	0	28.305	-28.305	0	0	-28.305	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.586	28.370	37.421	-9.051	0	0	-9.051	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	169.319	154.070	133.601	20.469	0	0	20.469	0
11	-	Personalaufwendungen	-1.300.440	-1.334.062	-1.184.094	-149.968	-1.555	0	-151.523	-106.300
12	-	Versorgungsaufwendungen	-71.511	0	-80.078	80.078	0	0	80.078	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-87.400	-282.890	-181.338	-101.552	-32.940	-55.000	-189.492	-179.800
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-95	0	-1.140	1.140	0	0	1.140	0
16	-	Transferaufwendungen	-202.579	-213.380	-181.857	-31.523	4.000	0	-27.523	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.269	-63.560	-30.571	-32.989	30.640	0	-2.349	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-1.684.294	-1.893.892	-1.659.078	-234.814	145	-55.000	-289.669	-286.100
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-1.514.975	-1.739.822	-1.525.477	-214.345	145	-55.000	-269.200	-286.100
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-1.514.975	-1.739.822	-1.525.477	-214.345	145	-55.000	-269.200	-286.100
22	+	Erträge aus internen Leistungen	1.608.319	1.442.554	1.519.059	-76.505	0	0	-76.505	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-565.148	-453.563	-523.453	69.890	0	0	69.890	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-12	0	-118	118	0	0	118	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-471.803	-750.832	-529.872	-220.959	145	-55.000	-275.814	-286.100

THH-12 Kultur- und Bibliothekswesen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	412.256	324.684	827.282	-502.598	527.050	0	24.452	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	854.003	775.660	741.341	34.319	0	0	34.319	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	781.469	681.480	535.877	145.603	16.050	0	161.653	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.096	0	7.279	-7.279	0	0	-7.279	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	120.976	276.000	81.418	194.582	0	0	194.582	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	11	0	15	-15	0	0	-15	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	2.189.810	2.057.824	2.193.212	-135.388	543.100	0	407.712	0
11	-	Personalaufwendungen	-7.591.390	-7.596.150	-8.492.083	895.932	-815.778	0	80.154	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-136.553	0	-161.905	161.905	0	0	161.905	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.175.846	-3.415.650	-3.264.431	-151.219	444.884	-147.400	146.265	-29.300
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-228.358	-174.824	-280.684	105.860	0	0	105.860	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-5.487	0	-6.808	6.808	0	0	6.808	0
16	-	Transferaufwendungen	-6.174.003	-6.441.940	-7.133.333	691.393	-563.886	-564.100	-436.593	-360.000
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-437.001	-876.290	-464.191	-412.099	187.976	-53.300	-277.423	-85.100
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-17.748.638	-18.504.854	-19.803.435	1.298.581	-746.804	-764.800	-213.023	-474.400
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-15.558.828	-16.447.030	-17.610.223	1.163.194	-203.704	-764.800	194.689	-474.400
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-15.558.828	-16.447.030	-17.610.223	1.163.194	-203.704	-764.800	194.689	-474.400
22	+	Erträge aus internen Leistungen	1.500.916	1.403.782	1.545.507	-141.725	0	0	-141.725	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-9.604.974	-9.651.861	-10.139.894	488.032	0	0	488.032	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-120.828	-253.008	-117.522	-135.486	0	0	-135.486	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-23.662.886	-24.695.109	-26.204.610	1.509.501	-203.704	-764.800	540.997	-474.400

THH-13 Amt für Soziales und Senioren

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.266.430	2.500.000	4.162.676	-1.662.676	0	0	-1.662.676	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	56.309.008	63.544.140	56.086.592	7.457.548	31.530	0	7.489.078	0
3	+	Sonstige Transfererträge	10.530.162	8.176.480	9.394.687	-1.218.207	0	0	-1.218.207	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	112.618	18.190	325.009	-306.819	0	0	-306.819	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.367	310	2.615	-2.305	0	0	-2.305	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.965.773	3.641.120	3.989.289	-348.169	13.647	0	-334.522	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	442.074	1.310	608	702	0	0	702	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	42.936	15.460	29.796	-14.336	0	0	-14.336	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	73.690.369	77.897.010	73.991.271	3.905.739	45.177	0	3.950.916	0
11	-	Personalaufwendungen	-12.482.359	-13.948.193	-13.241.705	-706.487	-236.943	0	-943.430	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-1.118.473	0	-1.246.379	1.246.379	0	0	1.246.379	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-430.967	-681.310	-456.916	-224.394	18.580	-100.000	-305.814	-19.600
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-360.025	-6.567	-150.587	144.020	0	0	144.020	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3	0	-1.873	1.873	0	0	1.873	0
16	-	Transferaufwendungen	-100.038.686	-116.060.160	-108.115.943	-7.944.217	7.200	0	-7.937.017	-5.600
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-48.911.138	-50.968.350	-47.566.227	-3.402.123	179.001	-27.700	-3.250.822	-29.000
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-163.341.651	-181.664.580	-170.779.631	-10.884.949	-32.162	-127.700	-11.044.811	-54.200
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-89.651.282	-103.767.570	-96.788.360	-6.979.210	13.015	-127.700	-7.093.895	-54.200
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-89.651.282	-103.767.570	-96.788.360	-6.979.210	13.015	-127.700	-7.093.895	-54.200
22	+	Erträge aus internen Leistungen	4.039.866	3.473.018	4.442.055	-969.038	0	0	-969.038	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-7.700.210	-6.847.059	-8.485.313	1.638.254	0	0	1.638.254	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-1.003	-2.239	-997	-1.242	0	0	-1.242	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-93.311.625	-107.141.612	-100.831.618	-6.309.994	13.015	-127.700	-6.424.679	-54.200

THH-14 Amt für Migration und Integration

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.375.328	624.690	3.175.371	-2.550.681	0	0	-2.550.681	0
3	+	Sonstige Transfererträge	680.493	196.590	620.834	-424.244	0	0	-424.244	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	6.149.025	2.986.560	8.625.581	-5.639.021	0	0	-5.639.021	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	344.302	256.000	117.287	138.713	0	0	138.713	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.674.092	18.965.250	15.841.177	3.124.073	0	0	3.124.073	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	2.874	-2.874	0	0	-2.874	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	300	-300	0	0	-300	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	33.223.240	23.029.090	28.383.423	-5.354.333	0	0	-5.354.333	0
11	-	Personalaufwendungen	-7.971.562	-8.009.163	-8.095.467	86.304	-299.442	0	-213.138	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-451.557	0	-357.398	357.398	0	0	357.398	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.153.222	-27.519.040	-20.282.463	-7.236.577	721.219	-50.600	-6.565.958	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-917.245	-658.319	-595.984	-62.335	0	0	-62.335	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.781	0	-288	288	0	0	288	0
16	-	Transferaufwendungen	-14.796.459	-11.033.200	-11.407.269	374.069	-431.960	-85.600	-143.491	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-537.098	-726.560	-4.781.758	4.055.198	940.770	0	4.995.968	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-43.828.924	-47.946.283	-45.520.628	-2.425.654	930.587	-136.200	-1.631.267	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-10.605.684	-24.917.193	-17.137.205	-7.779.988	930.587	-136.200	-6.985.601	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-10.605.684	-24.917.193	-17.137.205	-7.779.988	930.587	-136.200	-6.985.601	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	3.330.012	2.414.478	2.681.176	-266.698	0	0	-266.698	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-12.055.765	-9.843.051	-11.211.966	1.368.916	0	0	1.368.916	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-78.434	-171.425	-39.106	-132.320	0	0	-132.320	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-19.331.437	-32.345.766	-25.667.995	-6.677.771	930.587	-136.200	-5.883.383	0

THH-15 Management Dezernat IV

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	95.057	100.057	171.163	-71.106	0	0	-71.106	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	597.634	897.710	1.303.642	-405.932	193.150	0	-212.782	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.618	40.330	50.204	-9.874	33.310	0	23.436	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	6.661	-6.661	0	0	-6.661	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	770.309	1.038.097	1.531.670	-493.573	226.460	0	-267.113	0
11	-	Personalaufwendungen	-773.050	-755.040	-756.351	1.311	-28.641	0	-27.331	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-132.288	0	-135.966	135.966	0	0	135.966	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-163.005	-112.580	-141.858	29.278	-33.310	0	-4.032	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-1.095.482	-1.010.496	-1.045.455	34.959	0	0	34.959	0
16	-	Transferaufwendungen	-1.821.169	-1.904.440	-2.035.028	130.588	-53.290	-77.300	-2	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-45.527	-42.450	-49.387	6.937	1.920	0	8.857	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-4.030.522	-3.825.006	-4.164.045	339.039	-113.321	-77.300	148.418	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-3.260.213	-2.786.909	-2.632.375	-154.534	113.139	-77.300	-118.695	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-3.260.213	-2.786.909	-2.632.375	-154.534	113.139	-77.300	-118.695	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	1.281.228	1.019.409	1.239.662	-220.253	0	0	-220.253	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.745.151	-1.400.707	-1.684.527	283.820	0	0	283.820	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-321.763	-730.134	-280.586	-449.548	0	0	-449.548	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-3.724.136	-3.168.206	-3.077.240	-90.967	113.139	-77.300	-55.128	0

THH-16 Amt für Bürgerservice und Informationsverarbeitung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.442.575	3.187.230	3.513.367	-326.137	0	0	-326.137	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.427	64.100	142.504	-78.404	0	0	-78.404	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	477.302	265.780	440.971	-175.191	66.810	0	-108.381	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.745	4.400	5.214	-814	0	0	-814	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	4.019.049	3.521.510	4.102.055	-580.545	66.810	0	-513.735	0
11	-	Personalaufwendungen	-7.754.927	-7.796.600	-8.282.596	485.996	-435.805	0	50.191	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-587.848	0	-645.211	645.211	0	0	645.211	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.044.518	-3.292.990	-2.803.687	-489.303	-103.260	-466.400	-1.058.963	-673.600
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-994.886	-800.172	-1.035.013	234.841	0	0	234.841	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-13.794	0	-21.350	21.350	0	0	21.350	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.221.467	-3.499.630	-3.470.921	-28.709	-129.800	-285.500	-444.009	-376.500
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-14.617.441	-15.389.392	-16.258.779	869.387	-668.865	-751.900	-551.379	-1.050.100
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-10.598.392	-11.867.882	-12.156.723	288.841	-602.055	-751.900	-1.065.114	-1.050.100
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-10.598.392	-11.867.882	-12.156.723	288.841	-602.055	-751.900	-1.065.114	-1.050.100
22	+	Erträge aus internen Leistungen	9.158.554	8.503.270	10.215.933	-1.712.663	0	0	-1.712.663	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.806.409	-2.439.423	-3.445.635	1.006.212	0	0	1.006.212	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-55.432	-73.278	-47.065	-26.213	0	0	-26.213	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-4.246.247	-5.804.036	-5.386.426	-417.610	-602.055	-751.900	-1.771.565	-1.050.100

THH-17 Stadtkämmerei

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.080	1.080	8.036.106	-8.035.026	44.540	0	-7.990.486	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.475	128.500	4.352	124.148	0	0	124.148	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.264	0	0	0	0	0	0	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.247.101	1.085.750	259.833	825.917	0	0	825.917	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	995.360	940.000	2.062.046	-1.122.046	137.800	0	-984.246	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	13.123.317	12.636.000	11.532.786	1.103.214	0	0	1.103.214	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	15.377.597	14.791.330	21.895.124	-7.103.794	182.340	0	-6.921.454	0
11	-	Personalaufwendungen	-7.719.751	-7.917.537	-8.030.652	113.115	-25.096	0	88.019	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-1.007.947	0	-1.098.881	1.098.881	0	0	1.098.881	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-216.250	-246.100	-287.552	41.452	5.550	0	47.002	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-598.030	-447.774	-875.028	427.254	0	0	427.254	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-159.178	-83.000	-559.876	476.876	-129.600	0	347.276	0
16	-	Transferaufwendungen	-11.673.035	-7.963.070	-14.700.647	6.737.577	113.620	0	6.851.197	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.479.163	-16.541.450	-22.729.723	6.188.273	-343.440	0	5.844.833	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-38.853.354	-33.198.932	-48.282.360	15.083.428	-378.966	0	14.704.463	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-23.475.757	-18.407.602	-26.387.236	7.979.634	-196.626	0	7.783.009	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-23.475.757	-18.407.602	-26.387.236	7.979.634	-196.626	0	7.783.009	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	29.659.615	28.364.031	29.829.152	-1.465.121	0	0	-1.465.121	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-23.710.946	-23.078.808	-23.516.578	437.770	0	0	437.770	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-5.105.360	-11.051.213	-5.085.784	-5.965.429	0	0	-5.965.429	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-17.527.088	-13.122.379	-20.074.662	6.952.283	-196.626	0	6.755.657	0

THH-18 Amt für öffentliche Ordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	0	1.156	-1.156	0	0	-1.156	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.490.325	1.438.500	1.546.972	-108.472	7.270	0	-101.202	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.824	7.300	6.905	395	0	0	395	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.246	0	18.585	-18.585	0	0	-18.585	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	9.710.046	9.555.000	9.523.852	31.148	7.200	0	38.348	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	11.259.442	11.000.800	11.097.470	-96.670	14.470	0	-82.200	0
11	-	Personalaufwendungen	-7.834.955	-8.856.153	-8.646.808	-209.345	-92.061	0	-301.406	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-569.247	0	-845.244	845.244	0	0	845.244	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.150.543	-1.363.230	-1.224.394	-138.836	265.000	-150.600	-24.436	-95.000
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-166.043	-104.265	-145.662	41.398	0	0	41.398	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-10.699	-11.000	-6.722	-4.278	0	0	-4.278	0
16	-	Transferaufwendungen	-65.088	-980	-110.788	109.808	-115.000	-31.000	-36.192	-36.100
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-424.151	-418.880	-385.437	-33.443	-3.950	0	-37.393	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-10.220.727	-10.754.508	-11.365.056	610.548	53.989	-181.600	482.937	-131.100
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	1.038.715	246.292	-267.586	513.877	68.459	-181.600	400.737	-131.100
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	1.038.715	246.292	-267.586	513.877	68.459	-181.600	400.737	-131.100
22	+	Erträge aus internen Leistungen	4.063.838	3.935.194	4.929.205	-994.010	0	0	-994.010	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-8.673.714	-8.220.975	-10.312.689	2.091.715	0	0	2.091.715	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-16.248	-25.471	-14.831	-10.640	0	0	-10.640	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-3.571.161	-4.039.489	-5.651.070	1.611.582	68.459	-181.600	1.498.441	-131.100

THH-19 Standesamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	673.558	668.200	712.166	-43.966	41.750	0	-2.216	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	114.711	123.370	167.370	-44.000	44.400	0	400	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.647	0	339	-339	0	0	-339	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	793.915	791.570	879.876	-88.306	86.150	0	-2.156	0
11	-	Personalaufwendungen	-1.291.274	-1.280.201	-1.321.777	41.576	-4.167	0	37.408	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-211.383	0	-220.480	220.480	0	0	220.480	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-288.431	-276.710	-343.540	66.830	-76.150	0	-9.320	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-6.179	-153	-6.323	6.171	0	0	6.171	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-871	0	-1.256	1.256	0	0	1.256	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.951	-39.770	-44.687	4.917	6.740	0	11.657	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-1.836.089	-1.596.834	-1.938.063	341.230	-73.577	0	267.653	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-1.042.174	-805.264	-1.058.188	252.924	12.573	0	265.497	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-1.042.174	-805.264	-1.058.188	252.924	12.573	0	265.497	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	343.971	261.836	334.885	-73.049	0	0	-73.049	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-966.254	-778.975	-945.309	166.334	0	0	166.334	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-467	-36	-319	282	0	0	282	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-1.664.457	-1.322.402	-1.668.611	346.209	12.573	0	358.781	0

THH-20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	332.937	302.297	368.017	-65.720	0	0	-65.720	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	744.869	479.310	686.146	-206.836	206.970	0	134	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.083	160.400	184.031	-23.631	43.290	0	19.659	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	996.019	855.140	1.089.082	-233.942	22.330	0	-211.612	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	81.699	246.000	87.267	158.733	0	0	158.733	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	2.243.606	2.043.147	2.414.544	-371.397	272.590	0	-98.807	0
11	-	Personalaufwendungen	-9.676.474	-9.870.032	-10.002.978	132.946	0	0	132.946	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-1.891.217	0	-2.096.238	2.096.238	0	0	2.096.238	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.524.414	-1.460.190	-1.559.883	99.693	-133.970	-22.400	-56.677	-38.200
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-889.767	-842.959	-961.902	118.943	0	0	118.943	0
16	-	Transferaufwendungen	-39.635	-39.640	-39.635	-5	0	0	-5	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-447.792	-322.490	-613.092	290.602	-114.720	0	175.882	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-14.469.299	-12.535.311	-15.273.727	2.738.416	-248.690	-22.400	2.467.326	-38.200
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-12.225.693	-10.492.164	-12.859.183	2.367.019	23.900	-22.400	2.368.519	-38.200
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-12.225.693	-10.492.164	-12.859.183	2.367.019	23.900	-22.400	2.368.519	-38.200
22	+	Erträge aus internen Leistungen	739.338	665.140	833.958	-168.818	0	0	-168.818	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-6.581.822	-6.380.463	-6.767.011	386.548	0	0	386.548	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-145.813	-20.667	-141.433	120.766	0	0	120.766	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-18.068.177	-16.207.487	-18.792.236	2.584.749	23.900	-22.400	2.586.249	-38.200

THH-21 Vermessungsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	992.056	894.630	969.895	-75.265	0	0	-75.265	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.519	25.900	146.325	-120.425	34.890	0	-85.535	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.045	0	34.140	-34.140	0	0	-34.140	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.313.989	1.360.200	2.414	1.357.786	0	0	1.357.786	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	2.405.609	2.280.730	1.152.775	1.127.955	34.890	0	1.162.845	0
11	-	Personalaufwendungen	-3.179.840	-3.438.916	-3.413.318	-25.599	-50.817	0	-76.415	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-198.509	0	-244.552	244.552	0	0	244.552	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-213.619	-308.370	-218.170	-90.200	31.120	-102.700	-161.780	-67.400
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-45.495	-36.988	-45.601	8.613	0	0	8.613	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-550.316	-147.340	-43.299	-104.041	21.460	0	-82.581	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-4.187.780	-3.931.615	-3.964.940	33.325	1.763	-102.700	-67.612	-67.400
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-1.782.171	-1.650.885	-2.812.165	1.161.280	36.653	-102.700	1.095.234	-67.400
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehl Betragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-1.782.171	-1.650.885	-2.812.165	1.161.280	36.653	-102.700	1.095.234	-67.400
22	+	Erträge aus internen Leistungen	377.758	387.435	410.771	-23.336	0	0	-23.336	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.301.323	-1.289.857	-1.325.288	35.430	0	0	35.430	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-3.896	-7.078	-3.930	-3.148	0	0	-3.148	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-2.705.736	-2.553.308	-3.726.682	1.173.374	36.653	-102.700	1.107.328	-67.400

THH-22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	466.760	368.382	354.274	14.108	0	0	14.108	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	49.565	43.790	40.024	3.766	0	0	3.766	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.616.937	12.057.030	11.947.738	109.292	0	0	109.292	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	306.328	312.410	201.439	110.971	0	0	110.971	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	590.839	0	23	-23	0	0	-23	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	12.030.429	12.781.612	12.543.498	238.114	0	0	238.114	0
11	-	Personalaufwendungen	-4.204.356	-4.328.374	-4.132.754	-195.620	-36.198	0	-231.818	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-534.869	0	-578.015	578.015	0	0	578.015	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.415.011	-5.120.240	-3.867.331	-1.252.909	153.620	-900.000	-1.999.289	-1.740.000
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-1.120.386	-844.339	-756.214	-88.124	0	0	-88.124	0
16	-	Transferaufwendungen	-1.270.073	-1.699.730	-1.489.844	-209.886	0	-815.000	-1.024.886	-550.000
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-388.559	-303.230	-395.239	92.009	52.730	0	144.739	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-10.933.254	-12.295.913	-11.219.399	-1.076.514	170.152	-1.715.000	-2.621.363	-2.290.000
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	1.097.175	485.699	1.324.099	-838.401	170.152	-1.715.000	-2.383.249	-2.290.000
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	1.097.175	485.699	1.324.099	-838.401	170.152	-1.715.000	-2.383.249	-2.290.000
22	+	Erträge aus internen Leistungen	1.617.887	1.317.583	1.564.828	-247.245	0	0	-247.245	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.608.422	-2.115.308	-2.574.304	458.997	0	0	458.997	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-4.822.822	-11.735.488	-4.355.753	-7.379.735	0	0	-7.379.735	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	106.640	-312.026	314.623	-626.649	170.152	-1.715.000	-2.171.498	-2.290.000

THH-23 Management Dezernat V

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	0	48.416	-48.416	24.550	0	-23.866	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	0	0	48.416	-48.416	24.550	0	-23.866	0
11	-	Personalaufwendungen	-526.260	-567.018	-1.096.545	529.527	-499.083	0	30.444	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-83.159	0	-147.235	147.235	0	0	147.235	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.430	-970	-1.068.051	1.067.081	-200.000	-2.198.300	-1.331.219	-1.320.700
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	0	-295	295	0	0	295	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.923	-11.530	-45.804	34.274	-3.365.240	0	-3.330.966	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-620.773	-579.518	-2.357.929	1.778.412	-4.064.323	-2.198.300	-4.484.212	-1.320.700
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-620.773	-579.518	-2.309.514	1.729.996	-4.039.773	-2.198.300	-4.508.077	-1.320.700
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-620.773	-579.518	-2.309.514	1.729.996	-4.039.773	-2.198.300	-4.508.077	-1.320.700
22	+	Erträge aus internen Leistungen	864.228	825.118	972.205	-147.088	0	0	-147.088	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-243.455	-245.600	-597.305	351.705	0	0	351.705	0
24	-	kalkulatorische Kosten	0	0	-21	21	0	0	21	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	0	0	-1.934.614	1.934.614	-4.039.773	-2.198.300	-4.303.459	-1.320.700

THH-24 Planung, Entwicklung und Bauen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	71.796	125.346	69.299	56.047	0	0	56.047	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.419.951	3.958.900	3.741.754	217.146	0	0	217.146	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	254.629	265.000	377.468	-112.468	295.210	0	182.742	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	127.489	20.520	189.640	-169.120	84.909	0	-84.210	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	90.579	126.000	68.881	57.119	0	0	57.119	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	3.964.444	4.495.766	4.447.042	48.724	380.119	0	428.843	0
11	-	Personalaufwendungen	-8.641.454	-9.755.039	-9.043.360	-711.678	266.047	0	-445.632	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-628.789	0	-707.946	707.946	0	0	707.946	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.884.754	-3.689.280	-1.972.992	-1.716.288	6.169.630	-8.268.500	-3.815.158	-3.290.500
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-31.890	-45.918	-36.809	-9.109	0	0	-9.109	0
16	-	Transferaufwendungen	-606.707	-622.500	-546.514	-75.986	0	0	-75.986	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-332.717	-333.740	-313.140	-20.600	174.650	0	154.050	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-13.126.311	-14.446.477	-12.620.762	-1.825.715	6.610.327	-8.268.500	-3.483.888	-3.290.500
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-9.161.866	-9.950.711	-8.173.720	-1.776.991	6.990.446	-8.268.500	-3.055.045	-3.290.500
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-9.161.866	-9.950.711	-8.173.720	-1.776.991	6.990.446	-8.268.500	-3.055.045	-3.290.500
22	+	Erträge aus internen Leistungen	2.747.997	2.233.185	2.492.904	-259.718	0	0	-259.718	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-5.132.986	-4.457.106	-4.806.683	349.577	0	0	349.577	0
24	-	kalkulatorische Kosten	5.134	-33.126	4.345	-37.472	0	0	-37.472	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-11.546.855	-12.174.631	-10.487.499	-1.687.131	6.990.446	-8.268.500	-2.965.186	-3.290.500

THH-25 Gebäudemanagement Freiburg

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.284.324	866.448	1.332.520	-466.072	0	0	-466.072	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	64.225	0	110.570	-110.570	0	0	-110.570	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.814.260	2.052.000	2.684.589	-632.589	0	0	-632.589	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	254.494	115.000	489.267	-374.267	63.480	0	-310.787	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	123.857	0	41.213	-41.213	0	0	-41.213	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	6.039	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	3.547.199	3.033.448	4.658.159	-1.624.711	63.480	0	-1.561.231	0
11	-	Personalaufwendungen	-14.759.462	-15.541.583	-15.353.777	-187.806	201.460	0	13.654	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-281.866	0	-302.423	302.423	0	0	302.423	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.672.136	-43.447.190	-41.758.192	-1.688.998	2.518.460	-4.909.800	-4.080.338	-3.083.200
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-26.914.323	-21.629.516	-24.994.212	3.364.696	0	0	3.364.696	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-705	0	-22.575	22.575	0	0	22.575	0
16	-	Transferaufwendungen	-36.540	-14.880	-14.328	-552	0	0	-552	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-539.598	-146.660	-461.465	314.805	588.890	0	903.695	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-78.204.630	-80.779.829	-82.906.971	2.127.143	3.308.810	-4.909.800	526.153	-3.083.200
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-74.657.431	-77.746.381	-78.248.812	502.431	3.372.290	-4.909.800	-1.035.079	-3.083.200
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-74.657.431	-77.746.381	-78.248.812	502.431	3.372.290	-4.909.800	-1.035.079	-3.083.200
22	+	Erträge aus internen Leistungen	100.545.854	99.414.641	101.380.559	-1.965.918	0	0	-1.965.918	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-11.737.917	-10.971.267	-12.816.193	1.844.926	0	0	1.844.926	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-8.668.801	-18.890.947	-7.899.503	-10.991.444	0	0	-10.991.444	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	14.150.506	10.696.994	10.315.555	381.440	3.372.290	-4.909.800	-1.156.070	-3.083.200

THH-26 Garten- und Tiefbauamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.174.386	8.863.830	9.236.624	-372.794	0	0	-372.794	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.939.358	5.533.030	6.655.652	-1.122.622	0	0	-1.122.622	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	755.892	525.830	780.459	-254.629	0	0	-254.629	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.083.242	2.812.540	2.916.451	-103.911	0	0	-103.911	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	9.705	16.000	9.705	6.295	0	0	6.295	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	596.428	845.000	802.104	42.896	0	0	42.896	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.835	120	129.711	-129.591	0	0	-129.591	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	19.563.848	18.596.350	20.530.706	-1.934.356	0	0	-1.934.356	0
11	-	Personalaufwendungen	-18.217.443	-19.431.420	-18.389.364	-1.042.057	-111.116	0	-1.153.173	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-515.921	0	-537.686	537.686	0	0	537.686	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.906.951	-27.553.180	-25.678.598	-1.874.582	3.386.860	-5.754.900	-4.242.622	-3.571.600
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-14.911.506	-14.553.886	-14.827.169	273.283	0	0	273.283	0
16	-	Transferaufwendungen	-2.892.401	-6.370.300	-1.463.824	-4.906.476	4.894.270	0	-12.206	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.361.171	-1.743.040	-1.557.555	-185.485	985.500	-134.000	666.015	-52.100
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-59.805.392	-69.651.827	-62.454.196	-7.197.630	9.155.514	-5.888.900	-3.931.017	-3.623.700
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-40.241.544	-51.055.477	-41.923.491	-9.131.986	9.155.514	-5.888.900	-5.865.372	-3.623.700
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-40.241.544	-51.055.477	-41.923.491	-9.131.986	9.155.514	-5.888.900	-5.865.372	-3.623.700
22	+	Erträge aus internen Leistungen	7.245.607	4.215.237	7.462.870	-3.247.633	0	0	-3.247.633	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-14.773.699	-11.191.530	-14.980.401	3.788.871	0	0	3.788.871	0
24	-	kalkulatorische Kosten	-2.660.716	-6.186.354	-2.443.143	-3.743.211	0	0	-3.743.211	0
26	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-47.769.636	-58.031.770	-49.441.022	-8.590.748	9.155.514	-5.888.900	-5.324.134	-3.623.700

THH-61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	403.179.976	397.170.710	397.186.082	-15.372	5.768.200	0	5.752.829	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	248.848.336	249.689.870	271.188.582	-21.498.712	21.749.810	0	251.098	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	424.404	1.023.080	432.022	591.058	0	0	591.058	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.822.153	2.100.000	5.484.094	-3.384.094	0	0	-3.384.094	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	657.274.870	649.983.660	674.290.780	-24.307.120	27.518.010	0	3.210.890	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-5.565.706	-250.000	-9.123.483	8.873.483	0	0	8.873.483	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.327.298	-4.712.110	-3.248.166	-1.463.944	0	0	-1.463.944	0
16	-	Transferaufwendungen	-133.315.124	-133.691.835	-133.923.040	231.205	0	0	231.205	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.055.827	5.500.000	-2.492.847	7.992.847	-4.498.000	0	3.494.847	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-144.263.955	-133.153.945	-148.787.537	15.633.592	-4.498.000	0	11.135.592	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	513.010.915	516.829.715	525.503.243	-8.673.528	23.020.010	0	14.346.482	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	513.010.915	516.829.715	525.503.243	-8.673.528	23.020.010	0	14.346.482	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	-	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Saldo aus 21 und 29)	513.010.915	516.829.715	525.503.243	-8.673.528	23.020.010	0	14.346.482	0

Teilfinanzrechnungen

Übersicht der anteiligen Einzahlungen / Auszahlungen

hier: Nur Investitionstätigkeit

Teilfinanzrechnungen	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/- bedarf aus Investitions- tätigkeit	Seite
	EUR	EUR	EUR	
THH 1 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und OV	0	-406.451	-406.451	46
THH 2 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben	793.527	-2.642.606	-1.849.080	47
THH 3 Rechtsamt	0	-1.533	-1.533	47
THH 4 Rechnungsprüfungsamt	0	0	0	48
THH 5 Presse- und Öffentlichkeitsreferat	0	0	0	48
THH 6 Management Dezernat II	0	0	0	49
THH 7 Umweltschutzamt	0	-105.561	-105.561	49
THH 8 Amt für Schule und Bildung	540.000	-9.217.526	-8.677.526	50
THH 9 Kinder, Jugend und Familie	214.801	-5.250.098	-5.035.297	51
THH 10 Forstamt	24.900	-710.461	-685.561	51
THH 11 Management Dezernat III	0	-2.936	-2.936	52
THH 12 Kultur- und Bibliothekswesen	1.476.956	-5.931.853	-4.454.897	52
THH 13 Amt für Soziales und Senioren	0	-61.828	-61.828	53
THH 14 Amt für Migration und Integration	0	-2.041.508	-2.041.508	53
THH 15 Management Dezernat IV	0	-4.320.239	-4.320.239	54
THH 16 Amt für Bürgerservice und Infoverarbeitung	0	-502.571	-502.571	54
THH 17 Stadtkämmerei	43.518	-19.717.840	-19.674.322	55
THH 18 Amt für öffentliche Ordnung	24.800	-293.013	-268.213	55
THH 19 Standesamt	0	-1.233	-1.233	56
THH 20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz	620.806	-5.965.533	-5.344.728	56
THH 21 Vermessungsamt	0	-18.322	-18.322	57
THH 22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen	7.313.117	-3.727.242	3.585.875	57
THH 23 Management Dezernat V	0	-1.286	-1.286	58
THH 24 Planung, Entwicklung, Bauen	20.051	-3.091.638	-3.071.587	58
THH 25 Gebäudemanagement Freiburg	716.673	-6.706.532	-5.989.859	59
THH 26 Garten- und Tiefbauamt	1.336.893	-24.714.786	-23.377.893	60
THH 61 Allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	0	61
Summe	13.126.042	-95.432.597	-82.306.555	

In den nachfolgenden Teilfinanzrechnungen 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. Der anteilige Finanzierungsmittelüberschusses/ -bedarf (Zeile 18) ergibt sich aus dem Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 17) und dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (hier nicht abgebildet).

THH-01 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und Ortsverwaltungen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
		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	-16.071	0	-117.874	117.874	0	0	117.874	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-103.749	-38.000	-288.577	250.577	-387.940	0	-137.363	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-119.820	-38.000	-406.451	368.451	-387.940	0	-19.489	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-119.820	-38.000	-406.451	368.451	-387.940	0	-19.489	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-5.381.065	-4.821.671	-5.867.859	1.046.188	-337.893	0	708.295	0

THH-02 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.000	0	793.527	-793.527	0	0	-793.527	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.000	0	793.527	-793.527	0	0	-793.527	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-485.794	0	-1.986.207	1.986.207	0	0	1.986.207	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-874.649	-200.000	-656.399	456.399	259.990	0	716.389	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.360.442	-200.000	-2.642.606	2.442.606	259.990	0	2.702.596	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.348.442	-200.000	-1.849.080	1.649.080	259.990	0	1.909.070	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-23.371.379	-36.650.236	-24.791.543	-11.858.692	497.911	0	-11.360.781	0

THH-03 Rechtsamt

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
			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	-3.148	0	-1.533	1.533	-1.470	0	63	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.148	0	-1.533	1.533	-1.470	0	63	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.148	0	-1.533	1.533	-1.470	0	63	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-1.157.073	-1.121.891	-1.150.285	28.394	0	0	28.394	0

THH-04 Rechnungsprüfungsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
		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 Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	-1.585.555	-1.426.799	-1.746.165	319.367	2.200	0	321.567	0

THH-05 Presse- und Öffentlichkeitsreferat

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
		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 Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	-907.060	-963.213	-888.161	-75.052	0	0	-75.052	0

THH-06 Management Dezernat II

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
		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 Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	-579.163	-517.019	-568.774	51.755	0	0	51.755	0

THH-07 Umweltschutzamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-10.561	10.561	-10.570	0	-10	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	-95.000	95.000	0	0	95.000	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-105.561	105.561	-10.570	0	94.991	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	-105.561	105.561	-10.570	0	94.991	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	-6.077.305	-6.456.192	-6.295.098	-161.093	-41.562	0	-202.655	0

THH-08 Amt für Schule und Bildung

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.238.154	1.250.000	540.000	710.000	0	0	710.000	0
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	5.800	0	0	0	0	0	0	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.243.954	1.250.000	540.000	710.000	0	0	710.000	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.641	0	0	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.779.488	-11.160.700	-7.393.6289	-3.767.071	505.490	0	-3.261.581	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.096.348	-1.767.700	-1.823.897	56.197	-275.460	0	-219.263	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.877.476	-12.928.400	-9.217.526	-3.710.874	230.030	0	-3.480.844	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-11.633.522	-11.678.400	-8.677.526	-3.000.874	230.030	0	-2.770.844	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/ -bedarf	-21.631.008	-32.467.312	-23.950.608	-8.516.704	731.268	0	-7.785.436	0

THH-09 Kinder, Jugend und Familie

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	77.231	220.000	213.945	6.055	69.370	0	75.425	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	4.001	0	856	-856	0	0	-856	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	81.232	220.000	214.801	5.199	69.370	0	74.569	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-873.597	-500.000	-500.000	0	-5.000.000	0	-5.000.000	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.892.963	-2.500.000	-2.683.902	183.902	-862.660	0	-678.758	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-349.670	-148.000	-410.944	262.944	-143.700	0	119.244	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.110.154	-1.550.000	-1.655.253	105.253	0	0	105.253	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.226.384	-4.698.000	-5.250.098	552.098	-6.006.360	0	-5.454.262	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-4.145.152	-4.478.000	-5.035.297	557.297	-5.936.990	0	-5.379.693	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-124.809.930	-125.026.718	-125.202.807	176.089	-8.600.368	0	-8.424.279	0

THH-10 Forstamt

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	80.558	0	0	0	0	0	0	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	6.898	0	24.900	-24.900	27.700	0	2.800	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	87.456	0	24.900	-24.900	27.700	0	2.800	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-15.227	0	0	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-240.049	-150.000	-555.228	405.228	-908.250	0	-503.022	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-58.984	-4.000	-155.234	151.233	-152.580	0	-1.347	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-314.260	-154.000	-710.461	556.461	-1.060.830	0	-504.369	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-226.803	-154.000	-685.561	531.561	-1.033.130	0	-501.569	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-3.233.274	-2.603.717	-3.821.329	1.217.613	-1.059.393	0	158.220	0

THH-11 Management Dezernat III

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-2.936	2.936	0	0	2.936	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-2.936	2.936	0	0	2.936	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	-2.936	2.936	0	0	2.936	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-1.507.845	-1.736.720	-1.527.520	-209.200	-37.465	0	-246.665	0

THH-12 Kultur- und Bibliothekswesen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.770.021	2.114.500	1.476.956	637.544	155.000	0	792.544	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	41.670	0	41.670	0	0	41.670	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.770.021	2.156.170	1.476.956	679.214	155.000	0	834.214	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.355.631	-6.900.000	-5.335.480	-1.564.520	0	0	-1.564.520	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-96.296	-35.200	-263.573	228.373	-198.970	0	29.403	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	-32.800	32.800	-32.800	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-387.000	-300.000	-300.000	0	-35.000	0	-35.000	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.838.927	-7.235.200	-5.931.853	-1.303.347	-266.770	0	-1.570.117	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.068.906	-5.079.030	-4.454.897	-624.133	-111.770	0	-735.903	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-18.511.741	-21.627.370	-21.901.772	274.402	-254.085	0	20.316	0

THH-13 Amt für Soziales und Senioren

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
		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	-3.707	0	-61.828	61.828	-10.630	0	51.198	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.707	0	-61.828	61.828	-10.630	0	51.198	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.707	0	-61.828	61.828	-10.630	0	51.198	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	-88.656.298	-103.761.003	-97.479.436	-6.281.566	14.097	0	-6.267.469	0

THH-14 Amt für Migration und Integration

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
		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
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-71.002	71.002	0	0	71.002	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.711.026	-1.350.000	-1.901.258	551.258	-3.419.100	0	-2.867.842	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-103.473	0	-69.247	69.247	0	0	69.247	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.814.499	-1.350.000	-2.041.508	691.508	-3.419.100	0	-2.727.592	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-6.814.499	-1.350.000	-2.041.508	691.508	-3.419.100	0	-2.727.592	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	-25.689.552	-25.317.783	-18.963.466	-6.354.318	-3.410.493	0	-9.764.811	0

THH-15 Management Dezernat IV

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-624	0	0	0	0	0	0	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.248	0	0	0	0	0	0	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	10.272	0	0	0	0	0	0	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.896	0	0	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-73.030	73.030	-200.000	0	-126.970	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-3.245.916	-3.152.500	-4.247.209	1.094.709	-454.740	0	639.969	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.245.916	-3.152.500	-4.320.239	1.167.739	-654.740	0	512.999	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.235.020	-3.152.500	-4.320.239	1.167.739	-654.740	0	512.999	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-5.369.968	-5.028.970	-6.165.350	1.136.379	-522.968	0	613.412	0

THH-16 Amt für Bürgerservice und Informationsverarbeitung

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.376	0	0	0	0	0	0	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.376	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-624.404	-450.000	-502.571	52.571	-154.180	0	-101.609	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-624.404	-450.000	-502.571	52.571	-154.180	0	-101.609	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-623.028	-450.000	-502.571	52.571	-154.180	0	-101.609	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-10.080.361	-11.515.023	-11.203.109	-311.915	-512.206	0	-824.121	0

THH-17 Stadtkämmerei

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	299.136	0	0	0	0	0	0	0
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	5.312	0	43.518	-43.518	0	0	-43.518	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	304.448	0	43.518	-43.518	0	0	-43.518	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-6.000	-20.776	14.776	0	0	14.776	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-10.803.164	-7.427.000	-8.306.650	879.650	0	0	879.650	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-14.591.715	-3.201.760	-11.390.413	8.188.653	-6.088.660	0	2.099.993	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.394.879	-10.634.760	-19.717.840	9.083.080	-6.088.660	0	2.994.420	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-25.090.431	-10.634.760	-19.674.322	9.039.562	-6.088.660	0	2.950.902	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-46.187.050	-28.595.667	-41.499.790	12.904.123	-6.242.928	0	6.661.195	0

THH-18 Amt für öffentliche Ordnung

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	20.000	-20.000	20.000	0	0	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	4.800	-4.800	0	0	-4.800	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	24.800	-24.800	20.000	0	-4.800	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-131.274	-105.000	-293.013	188.013	-452.200	0	-264.187	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-131.274	-105.000	-293.013	188.013	-452.200	0	-264.187	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-131.274	-105.000	-268.213	163.213	-432.200	0	-268.987	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	1.134.016	255.895	-454.996	710.890	-318.074	0	392.816	0

THH-19 Standesamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-23.598	0	-1.233	1.233	-1.240	0	-7	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-23.598	0	-1.233	1.233	-1.240	0	-7	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-23.598	0	-1.233	1.233	-1.240	0	-7	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-1.039.451	-801.381	-1.066.523	265.142	-253	0	264.889	0

THH-20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	394.000	657.140	616.206	40.934	35.000	0	75.934	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	7.826	0	4.600	-4.600	0	0	-4.600	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	401.827	657.140	620.806	36.334	35.000	0	71.334	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.816.348	-4.100.000	-4.604.675	504.675	-1.010.000	0	-505.325	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.252.989	-1.975.000	-1.360.859	-614.141	-127.940	0	-742.081	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	-400.000	0	-400.000	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.069.337	-6.075.000	-5.965.533	-109.467	-1.537.940	0	-1.647.407	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.667.511	-5.417.860	-5.344.728	-73.132	-1.502.940	0	-1.576.072	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-15.453.576	-15.541.980	-17.606.264	2.064.284	-1.479.040	0	585.244	0

THH-21 Vermessungsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
		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	-65.304	-7.000	-18.322	11.322	-27.740	0	-16.418	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-65.304	-7.000	-18.322	11.322	-27.740	0	-16.418	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-65.304	-7.000	-18.322	11.322	-27.740	0	-16.418	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-1.740.624	-1.620.896	-2.714.245	1.093.348	17.128	0	1.110.476	0

THH-22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	18.155.790	18.878.660	7.313.117	11.565.543	1.790.760	0	13.356.303	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.155.790	18.878.660	7.313.117	11.565.543	1.790.760	0	13.356.303	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-817.032	-1.660.000	-2.726.391	1.066.391	-3.691.076	0	-2.624.685	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.139.872	-2.900.000	-955.223	-1.944.777	2.927.976	0	983.199	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-139.591	-500.000	-34.127	-465.873	-1.085.860	0	-1.551.733	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	-11.500	11.500	0	0	11.500	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.096.495	-5.060.000	-3.727.242	-1.332.758	-1.848.960	0	-3.181.718	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	16.059.296	13.818.660	3.585.875	10.232.785	-58.200	0	10.174.585	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	18.641.072	15.107.566	6.621.100	8.486.466	52.022	0	8.538.487	0

THH-23 Management Dezernat V

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-1.286	1.286	-1.290	0	-4	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-1.286	1.286	-1.290	0	-4	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	-1.286	1.286	-1.290	0	-4	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-611.815	-579.518	-2.113.801	1.534.283	-3.997.797	0	-2.463.514	0

THH-24 Planung, Entwicklung und Bauen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	20.051	-20.051	0	0	-20.051	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	20.051	-20.051	0	0	-20.051	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-614.259	0	-2.470.610	2.470.610	-2.615.500	0	-144.890	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-24.559	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	4.845	-2.186.000	-621.028	-1.564.972	-3.462.460	0	-5.027.432	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-633.973	-2.186.000	-3.091.638	905.638	-6.077.960	0	-5.172.322	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-633.973	-2.186.000	-3.071.587	885.587	-6.077.960	0	-5.192.373	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-9.338.685	-12.104.130	-11.373.663	-730.467	807.241	0	76.774	0

THH-25 Gebäudemanagement Freiburg

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	150.944	0	682.665	-682.665	0	0	-682.665	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	25.054	-25.054	0	0	-25.054	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	40	0	8.954	-8.954	0	0	-8.954	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	150.984	0	716.673	-716.673	0	0	-716.673	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-28.072	0	-10.470	10.470	0	0	10.470	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.521.303	-3.500.000	-6.490.863	2.990.863	-249.280	0	2.741.583	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-344.651	-88.000	-205.198	117.198	-106.110	0	11.088	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.894.026	-3.588.000	-6.706.532	3.118.532	-355.390	0	2.763.142	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-5.743.042	-3.588.000	-5.989.859	2.401.859	-355.390	0	2.046.469	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-54.675.343	-60.567.405	-60.380.982	-186.423	3.761.551	0	3.575.128	0

THH-26 Garten- und Tiefbauamt

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.083.991	1.254.100	407.494	846.606	0	0	846.606	0
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	113.469	350.000	403.092	-53.092	0	0	-53.092	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	16.844	0	525.971	-525.971	0	0	-525.971	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.316	0	336	-336	0	0	-336	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.216.620	1.604.100	1.336.893	267.207	0	0	267.207	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-103.282	-30.000	-1.647	-28.353	0	0	-28.353	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.057.320	-23.795.000	-15.781.205	-8.013.795	-9.080.520	0	-17.094.315	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-838.430	-625.000	-2.026.693	1.401.693	-458.400	0	943.293	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-331.679	-2.005.000	-6.905.241	4.900.241	-497.850	0	4.402.391	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.330.712	-26.455.000	-24.714.786	-1.740.214	-10.036.770	0	-11.776.984	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.114.092	-24.850.900	-23.377.893	-1.473.007	-10.036.770	0	-11.509.777	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-36.257.859	-70.285.888	-60.920.782	-9.365.107	-7.096.503	0	-16.461.610	0

THH-61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2017	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2019
		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
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-250.000	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-250.000	0	0	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-250.000	0	0	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	505.511.711	517.079.715	525.111.311	-8.031.596	28.020.010	0	19.988.414	0

ANHANG



Anhang zum Jahresabschluss

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	65
Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	66
Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	67
Pensionsrückstellungen	67
Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen	68
Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung	69
Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre (detailliert)	70
Erläuterung außerordentlicher Erträge und Aufwendungen	73
Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br.	75
Berichtigungen der Eröffnungsbilanz	76

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

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

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

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

Entsprechend § 38 GemHVO hat die Stadt Freiburg i. Br. gemäß Verfügung des Oberbürgermeisters vom 01.01.2011 festgelegt, dass bewegliche 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 hingegen gilt eine Wertgrenze in Höhe von 800 EUR netto (vor 2018: 410 EUR netto).

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

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

Nach § 40 GemHVO sind von der Stadt Freiburg i. Br. **geleistete Investitionszuschüsse** als aktive Sonderposten in der Bilanz auszuweisen und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis aufzulösen. Die Stadt Freiburg i. Br. hat jedoch vom Wahlrecht des § 62 GemHVO Gebrauch gemacht und hat 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 sog. Wahlrückstellungen bilden. Dieses Wahlrecht wird beispielsweise für die Rückstellung von Gewerbesteuerückzahlungen ausgeübt.

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

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

Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Es wurden keine Abweichungen zu den o.g. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden vorgenommen. Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 gab es zum 31.12.2018 keine Änderungen.

Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Zum 31.12.2018 liegt kein Fall vor, bei dem die Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten einbezogen wurden.

Pensionsrückstellungen

Der auf die Stadt Freiburg i. Br. entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) aufgrund von § 27 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen beträgt 494.982.569 EUR.

Pensionsrückstellungen	31.12.2018 EUR
Rückstellungen des KVBW	494.982.569

Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

Im Haushaltsjahr 2018 beträgt der Anteil der Investitionsauszahlungen, der nicht durch Investitionseinzahlungen gedeckt ist 82,3 Mio. EUR. Der Großteil hiervon (rd. 64,4 Mio. EUR) konnte durch den Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung gedeckt werden. Der daraus resultierende Saldo bzw. Finanzierungsmittelbedarf beläuft sich auf rd. 17,9 Mio. EUR und wurde durch die Aufnahme von Darlehen ausgeglichen.

Im Haushaltsjahr 2018 wurden 29,0 Mio. EUR getilgt. Dies schlägt sich sowohl in den Krediteinzahlungen als auch –auszahlungen nieder. Die reine Nettokreditaufnahme beträgt im Haushaltsjahr 2018 rd. 21,0 Mio. EUR.

Damit übersteigt die Nettokreditaufnahme den Finanzierungsmittelbedarf um 3,1 Mio. EUR und führt folglich zu einer Erhöhung des Finanzierungsmittelbestands in dieser Höhe.

	Finanzierungsmittel	31.12.2018 EUR
	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-82.306.555
	<i>Hiervon: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	<i>13.126.042</i>
	<i>Hiervon: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	<i>-95.432.597</i>
+	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	+ 64.384.641
=	Finanzierungsmittelbedarf	-17.921.914
+	Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit (Nettokreditaufnahme)	21.002.261
	<i>Hiervon: Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten</i>	<i>50.000.000</i>
	<i>Hiervon: Auszahlungen für die Tilgung von Krediten</i>	<i>-28.997.739</i>
=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands	3.080.347

Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung

Für die in der nachfolgenden Tabelle aufgeführten Haushaltsansätze bestanden am Ende des Haushaltsjahres 2018 Rechtsverpflichtungen. Die Voraussetzungen des § 21 GemHVO (Verpflichtungsreserve) lagen vor, sodass folgende Gesamtbeträge in das Haushaltsjahr 2019 übertragen wurden:

Ergebnishaushalt EUR	Finanzhaushalt EUR	Summe EUR
16.562.500	75.059.500	91.622.000

Darüber hinaus wurden weitere Haushaltsansätze, für die keine rechtliche Verpflichtung besteht, in das Haushaltsjahr 2019 übertragen (Verfügungsreserve):

Ergebnishaushalt EUR	Finanzhaushalt EUR	Summe EUR
3.790.500	7.158.700	10.949.200

Die Höhe der in der Haushaltssatzung des Doppelhaushalts 2017/2018 genehmigten und die zum 31.12.2018 in Anspruch genommene Kreditermächtigung lauten wie folgt:

Kreditermächtigung	EUR
Genehmigte Kreditermächtigung	43.180.000
Hiervon zum 31.12.2018 in Anspruch genommen	21.002.261

* Im Haushaltsjahr 2018 beträgt die Darlehensaufnahme 50,0 Mio. EUR, wovon 27,0 Mio. EUR aus einer Umschuldung resultieren. Die Darlehenstilgung beträgt im Haushaltsjahr 29,0 Mio. EUR. Dies entspricht einer Nettokreditaufnahme von rd. 21,0 Mio. EUR.

Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre (detailliert)

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

Ermächtigungsübertragungen	EUR
Verpflichtungsreserve (Gebundene Mittel)	91.622.000
Ergebnishaushalt	16.562.500
Finanzhaushalt	75.059.500
Verfügungsreserve (Ungebundene Mittel)	10.949.200
Ergebnishaushalt	3.790.500
Finanzhaushalt	7.158.700
Summe	102.571.200

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	EUR
Dreisamhalle Ebnet	440.445
Erweiterung Anne-Frank-Schule GTS mit Kita	1.953.952
Neubau Staudingerschulen	168.901
Sanierung Haus der Jugend	1.061.610
Erweiterung Kita Landwasser	635.908
Gesamtsanierung Augustinermuseum	5.508.000
Umbau/ Erweiterung/ Sanierung Hauptfeuerwache	1.166.396
Ingenieurbauwerke	956.128
Radverkehrsanlagen	78.920
SC-Stadion Infrastruktur	2.810.645
Stühlinger Brücke	262.821
Straßenerneuerungsmaßnahmen	17.186
Entwicklung Stuben-Areal St. Georgen	925.622
Summe	15.986.534

Kreditermächtigung	EUR
Genehmigte Kreditermächtigung	43.180.000

Bürgschaften	EUR
Baudarlehen Landeskreditbank	29.513.763
Bürgschaften für das Wohnungs- und Siedlungswesen	48.178.065
Bürgschaften für Handel, Industrie und Gewerbe	74.280.894
Bürgschaften für sonstige Zwecke	3.451.947
Summe	155.424.669

Gewährträgerschaften	EUR
Vereinigung Freiburger Sozialarbeit e.V.	4.800.000
Jugendhilfswerk e. V.	12.700.000
Freiburger Kommunalbauten GmbH	7.400.000
Jugendbildungswerk e.V.	1.300.000
Jugendbegegnungsstätte Freiburg St. Georgen e. V.	710.000
Frauen- und Kinderschutzhaus Freiburg e. V.	614.000
Freiburger Stadtbau GmbH	11.700.000
Forum Weingarten 2000 e. V.	530.000
Musikschule Freiburg e.V.	4.500.000
ASF GmbH	27.100.000
FWTM GmbH & Co. KG	8.700.000
Regio Bäder GmbH	4.300.000
Badischer Landesverband f. Prävention u. Rehabilitation e.V.*	41.500.000
f.q.b. gGmbH	2.400.000
Nachbarschaftswerk e.V.	1.700.000
Freiburger Hilfsgemeinschaft e.V.	1.100.000
Waisenhausstiftung	1.044.785
Adelhausenstiftung	1.370.743
Heiliggeistspitalstiftung	5.068.093
Summe	138.537.621

*Die Stadt Freiburg i. Br. hat die Gewährträgerschaft nur in Höhe von 5,21 % übernommen.

Mögliche Verbindungen	EUR
Summe	455.700.024

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2018 in EUR	Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in EUR
22	Außerordentliche Erträge	16.059.930	24.816.872	-8.756.942

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.

Geschäftsvorfälle im Haushaltsjahr 2018:

Der außerordentliche Ertrag in Höhe von 24.816.872 EUR setzt sich aus einer Vielzahl von Buchungen zusammen. Die größten außerplanmäßigen Erträge werden in der folgenden Tabelle dargestellt.

Bezeichnung	Erläuterung	EUR
Grundstückseinbringung	Die Stadt Freiburg i.Br. hat Grundstücke als Sacheinlage in die Freiburg Objektträger GmbH & Co. KG eingebracht. Da der im Rahmen der Einbringung ermittelte Grundstückswert oberhalb des Buchwerts liegt, ergibt sich hieraus ein außerordentlicher Ertrag.	13.436.399
Verkauf eines Gebäudes	Die Stadt Freiburg i. Br. verkaufte das Gebäude in der Basler Straße 2 ca. 3 Mio. EUR über Buchwert.	2.943.313
Verkauf von Teilflächen	Die Stadt Freiburg i. Br. verkaufte im Rahmen einer freiwilligen Bodenneuordnung im Baugebiet ECA-Siedlung Teilflächen von Flurstücken über Buchwert.	1.101.122

Außerordentliche Erträge werden im Sonderergebnis verbucht und erhöhen das Gesamtergebnis.

Außerordentliche Aufwendungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2018 in EUR	Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in EUR
23	Außerordentliche Aufwendungen	0	-2.851.043	2.851.043

Außerordentliche Aufwendungen entstehen aus unvorhergesehenen Ereignissen und Geschäftsvorfällen, welche sich klar von den 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.

Geschäftsvorfälle im Haushaltsjahr 2018:

Da die außerordentlichen Aufwendungen außerplanmäßig sind, können diese in der Regel auch nicht geplant werden. Der Betrag in Höhe von 2.851.043 EUR setzt sich aus mehreren Buchungen zusammen. Die größten außerplanmäßigen Aufwendungen werden in der nachfolgenden Tabelle dargestellt.

Bezeichnung	Erläuterung	EUR
Abriss von Gebäuden	Für den Neubau von Wohnheimen erfolgte ein Abriss von Gebäude in der Hammerschmiedstr. 18. Da die Gebäude einen bilanziellen Restbuchwert hatten, ist ein außerplanmäßiger Aufwand entstanden.	1.708.749
Verkauf von Gebäudebestandteilen	Die Stadt Freiburg i. Br. verkaufte unter Buchwert Holzmodule, die für den Bau des Flüchtlingswohnheimes in der Wirthstraße angeschafft wurden.	506.489

Außerordentliche Aufwendungen werden im Sonderergebnis verbucht und vermindern das Gesamtergebnis.

Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br.

Leitung der Verwaltung

Oberbürgermeister (bis 30.06.2018)	Dr. Dieter Salomon
Oberbürgermeister (ab 01.07.2018)	Martin W. W. Horn
Erster Bürgermeister (bis 31.03.2018)	Otto Neideck
(Erster) Bürgermeister (EBM ab 01.04.2018)	Ulrich von Kirchbach
Bürgermeisterin	Gerda Stuchlik
Bürgermeister	Prof. Dr. Martin Haag
Bürgermeister (ab 01.04.2018)	Stefan Breiter

Mitglieder des Gemeinderats

Bündnis 90/ Die Grünen

Stadträtin Pia Federer
Stadtrat Gerhard Frey
Stadtrat Eckart Friebis
Stadträtin Dr. Maria Hehn
Stadträtin Nadyne Saint-Cast
Stadtrat Ibrahim Sarialtin
Stadtrat Timothy Simms
Stadtrat Helmut Thoma
Stadtrat David Vaulont
Stadträtin Maria Viethen
Stadträtin Birgit Woelki

CDU

Stadtrat Berthold Bock
Stadtrat Udo Harter
Stadträtin Carolin Jenkner
Stadtrat Wendelin Graf von Kageneck
Stadtrat Martin Kotterer
Stadträtin Dr. Sylvie Nantcha
Stadtrat Bernhard Schätzle
Stadtrat Dr. Klaus Schüle
Stadträtin Irmgard Waldner

SPD

Stadträtin Renate Buchen
Stadtrat Türkan Karakurt (bis 02.10.2018)
Stadtrat Prof. Dr. Dr. h.c. Hans Essmann (ab 02.10.2018)
Stadtrat Walter Krögner
Stadtrat Ernst Lavori
Stadträtin Margot Queitsch
Stadtrat Stefan Schillinger
Stadträtin Karin Seebacher
Stadträtin Julia Söhne

Unabhängige Liste

Stadtrat Ergün Bulut
Stadtrat Atai Keller
Stadtrat Michael Moos
Stadträtin Dr. Brigitte von Savigny
Stadträtin Ulrike Schubert
Stadtrat Prof. Dr. med. Lothar Schuchmann
Stadträtin Irene Vogel

Freiburg Lebenswert/ Für Freiburg

Stadtrat Karl-Heinz Krawczyk
Stadtrat Dr. Klaus-Dieter Rückauer
Stadträtin Gerlinde Schrempp
Stadtrat Dr. Wolf-Dieter Winkler

Junges Freiburg/ Die Partei/ Grüne Alternative Freiburg

Stadtrat Lukas Mörchen
Stadtrat Sergio Schmidt
Stadträtin Monika Stein
Stadtrat Simon Waldenspuhl

Freie Wähler

Stadträtin Anke Dallmann
Stadtrat Dr. Johannes Gröger
Stadtrat Manfred Stather

FDP

Sascha Fiek (ab 24.07.2018)
Christoph Glück (ab 24.07.2018)
Stadtrat Patrick Evers (bis 24.07.2018)
Stadtrat Nikolaus von Gayling-Westphal (bis 24.07.2018)

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 2018 wurden folgende Sachverhalte aus der Eröffnungsbilanz auf Grundlage des § 63 Abs. 1 GemHVO korrigiert:

Rückstellung Gewerbesteuerumlage (1,7 Mio. EUR)

Im Rahmen der örtlichen Prüfung stellte sich heraus, dass eine Rückstellung für die Gewerbesteuerumlage nicht hätte gebildet werden dürfen. Da die Bildung in der Eröffnungsbilanz ergebnisneutral, also ohne Belastung der Ergebnisrechnung, erfolgte, wurde die Höhe der Rückstellung (1,7 Mio. EUR) im Haushaltsjahr 2018 wiederum ergebnisneutral ausgebucht.

Passiver Rechnungsabgrenzungsposten „Wohnraumförderung“ (0,6 Mio. EUR)

Einzahlungen aus einem Grundstücksverkauf, die nach Beschluss des Gemeinderats zur Wohnbauförderung einzusetzen waren, wurden als passiver Rechnungsabgrenzungsposten aus der Kameralistik in die Doppik übernommen. Damit sollte der Verbindlichkeitscharakter dieser Einzahlungen abgebildet werden. Nach Abstimmung mit der Gemeindeprüfungsanstalt hat diese Bindung durch den Gemeinderat allerdings nur Innenwirkung. Der Gesetzgeber fordert dagegen explizit Außenwirkung (bspw. auf Basis eines Vertrages). Aus diesem Grund wurde diese Position ergebnisneutral aufgelöst.

Sachvermögen (0,6 Mio. EUR)

In der städtischen Anlagenbuchhaltung wurden einige Fälle korrigiert, bei denen Vermögensgegenstände zu Unrecht, gar nicht oder mit einem falschen Wert in der Eröffnungsbilanz aufgenommen wurden.

Einzelwertberichtigungen (0,2 Mio. EUR)

Bei zwei hohen Einzelforderungen wurde aufgrund eingeschränkter Werthaltigkeit dieser Forderungen eine Korrektur der Forderungshöhe in der Bilanz vorgenommen, sodass die darin ausgewiesenen Forderungen den tatsächlichen Verhältnissen entsprechen. Dabei wurde die Höhe der Wertberichtigung falsch berechnet. Diese beiden Fälle (0,4 Mio. EUR Erhöhung und 0,2 Mio. EUR Verminderung) wurden korrigiert.

Rückabwicklung Darlehensvertrag (0,01 Mio. EUR)

Eine Darlehensforderung wurde fälschlicherweise in die Anlagenbuchhaltung aufgenommen, statt diese in der Darlehensverwaltung abzubilden.

ANLAGEN ZUR BILANZ



Vermögensübersicht*

Vermögen		Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
		01.01.2018 **	Vermögenszugänge im HH-Jahr	Vermögensabgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Zuschreibungen im HH-Jahr	Abschreibungen im HH-Jahr	31.12.2018 (Σ Sp. 2 - 6)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4***	5	6	7
1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.595.876	177.473	-696	507.743	0	-320.100	1.960.296
2	Sachvermögen (ohne Vorräte)	1.049.371.068	62.813.493	-5.717.368	-4.532.989	0	-46.358.625	1.055.575.579
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	136.680.643	3.043.755	-1.214.477	145.895	0	-299.018	138.356.798
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	532.379.385	16.190.944	-3.487.607	19.998.643	0	-25.194.759	539.886.606
2.3	Infrastrukturvermögen	273.144.351	7.720.158	-73.116	4.263.844	0	-13.071.135	271.984.102
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	11.290.298	644.579	0	446.575	0	-2.916.871	9.464.581
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.577.940	705.010	0	-7.559	0	-5.958	6.269.433
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	13.265.590	1.114.292	-64.135	449.762	0	-1.726.895	13.038.614
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.918.519	4.405.628	-16.773	826.760	0	-3.140.341	13.993.793
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	65.114.342	28.989.129	-861.260	30.656.910	0	-3.649	62.581.652
3	Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	235.888.574	51.776.035	-98.020	118.506	0	0	287.685.095
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	220.008.111	21.741.699	0	118.506	0	0	241.868.316
3.2	Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	2.995.966	34.150	0	0	0	0	3.030.116
3.3	Sondervermögen	542.996	0	0	0	0	0	542.996
3.4	Ausleihungen	1.887.257	0	-43.518	0	0	0	1.843.739
3.5	Wertpapiere	10.454.244	30.000.186	-54.502	0	0	0	40.399.928
Insgesamt		1.286.855.518	114.767.003	-5.816.084	-3.906.741	0	-46.678.726	1.345.220.970

* Anlagenspiegel

** 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)

*** entspricht dem Stand zum 31.12. des Vorjahres

Forderungsübersicht

Art der Forderungen		Gesamtbetrag am 01.01.2018	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Gesamtbetrag am 31.12.2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	29.251.837	520.091.981	517.549.640	31.794.178
2	Forderungen aus Transferleistungen	10.304.902	55.020.067	58.689.772	6.635.198
3	Privatrechtliche Forderungen	35.808.283	277.725.594	270.301.354	43.232.522
Summe aller Forderungen		75.365.022	852.837.642	846.540.766	81.661.897

In den Zu- und Abgängen (Spalten 2 und 3) sind Zu- und Abschreibungen enthalten. Auf eine separate Darstellung wurde der Übersichtlichkeit wegen verzichtet (Abweichung zum Muster der Forderungsübersicht gemäß Verwaltungsvorschrift Produkt- und Kontenrahmen).

Diese Übersicht ist seit der Novellierung der GemHVO (hier: § 55) nicht mehr im Jahresabschluss vorgesehen und wird ab dem Jahresabschluss 2019 nicht mehr aufgeführt.

Schuldenübersicht

Art der Schulden		Gesamt- betrag am 01.01.2018 ¹	Gesamt- betrag zum 31.12.2018	davon mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) weniger(-) ⁵
				bis zu 1 Jahr ²	über 1 bis 5 Jahre ³	mehr als 5 Jahre ⁴	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Geldschulden	166.957.877	187.883.503	31.035.962	7.575.333	149.272.207	+ 20.925.626
1.2	Kredite für Investitionen	166.957.877	187.883.503	31.035.962	7.575.333	149.272.207	+ 20.925.626
1.2.6	Kreditmarkt	166.957.877	187.883.503	31.035.962	7.575.333	149.272.207	+ 20.925.626
1.3	Kassenkredite (einschl. Cashpool)						
2	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen^{6,7}	12.184.741	7.192.047		3.876.440	3.315.607	- 4.992.694
Gesamtschulden Kernhaushalt		179.142.618	195.075.550	31.035.962	11451.773	152.587.814	+ 15.932.932
<i>nachrichtlich:</i>							
3	Schulden - Eigenbetrieb Stadtentwässerung -						
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	169.229.209	176.174.117	2.803.054	12.062.302	161.308.761	+ 6.944.908
3.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (einschl. Cashpool)	1.456.307	1.490.282	1.490.282			+ 33.975
3	Schulden - Eigenbetrieb Theater Freiburg -						
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	13.306.871	12.016.457	1.596.562	8.088.920	2.330.976	- 1.290.414
3.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (einschl. Cashpool)	470.977					- 470.977
3	Schulden - Eigenbetrieb Abfallwirtschaft -						
3.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (einschl. Cashpool)	1.501.245	2.235.643	2.235.643			+ 734.398
3	Schulden - Eigenbetrieb Neubau Verwaltungszentrum -						
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	69.090.360	66.689.238	2.407.788	9.699.710	54.581.739	- 2.401.122
3	Schulden - Sanierungsverfahren Haid-Süd -						
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.464.000	6.934.000	6.934.000			-2.530.000
4	Schulden insgesamt (Kernhaushalt, Eigenbetriebe, Sanierungsverfahren)						
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	428.048.317	449.697.315	44.777.366	37.426.265	367.493.683	+ 21.648.998
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (einschl. Cashpool)	3.428.529	3.725.925	3.725.925			+ 297.396
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	12.184.741	7.192.047		3.876.440	3.315.607	- 4.992.694
Summe 4.1 + 4.2 + 4.3. + 4.4		443.661.587	460.615.287	48.503.291	41.302.705	370.809.290	16.953.700

¹ entspricht 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.

RECHENSCHAFTSBERICHT



Rechenschaftsbericht

Einführung	83
Das Jahresergebnis im Überblick	85
Kennzahlen	87
Schlussbilanz	90
Bilanz	90
Erläuterung wesentlicher Abweichungen	92
Schuldenstand	94
Ergebnisrechnung	95
Eckdaten der Ergebnisrechnung	95
Ordentliches Ergebnis	96
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	103
Finanzrechnung	109
Eckdaten der Finanzrechnung	109
Investitionstätigkeit	110
Finanzierungstätigkeit	113
Fazit und Ausblick	114

Einführung

Die Stadt Freiburg i. Br. wendet seit dem 01.01.2015 das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) an. Basis des NKHR ist das Drei-Komponenten-Modell, welches aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz besteht. Während in der Ergebnis- und Finanzrechnung die Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen aufgezeigt werden, stellt die Bilanz das **gesamte Vermögen und die Schulden der Stadt** dar.

Mit dem Doppelhaushalt 2017/2018 stellte die Stadt Freiburg i. Br. den zweiten städtischen Haushalt nach den Vorschriften des NKHR auf. Im Laufe des Haushaltsjahres 2018 wurde der Gemeinderat anhand von zwei Finanzberichten (G-18/175 und G-18/279) über die Entwicklungen des Jahres 2018 unterrichtet. Vor Aufstellung des nun vorliegenden formellen Jahresabschlusses 2018 wurde der Gemeinderat über die vorläufigen Ergebnisse des Haushaltsjahres 2018 informiert (G-19/130).

Die Gemeindehaushaltsverordnung für Baden-Württemberg (GemHVO) schreibt vor, dass im Rechenschaftsbericht der **Verlauf der Haushaltswirtschaft** und die **wirtschaftliche Lage der Kommune** unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung so darzustellen ist, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Im Nachfolgenden werden anhand der Ergebnis- (Darstellung Ressourcenverbrauch) und Finanzrechnung (Darstellung Geldverbrauch) sowie der Bilanz die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Freiburg i. Br. dargelegt. Dabei wird auf den Verlauf der Haushaltswirtschaft 2018 eingegangen und es werden Gründe für die **Entwicklung wesentlicher Positionen** der Ergebnis- und Finanzrechnung genannt.

Anhand der Entwicklung des Ergebnisses, des Zahlungsmittelüberschusses der Ergebnisrechnung und des Verschuldungsstandes wird die **Finanzsituation am Ende des Haushaltsjahres** 2018 beschrieben.

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.

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

Zusätzlich beinhaltet dieser Rechenschaftsbericht eine komprimierte Darstellung von Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung (siehe S. 85 f.). Diese ermöglicht den Lesenden einen schnellen Überblick über die Jahresergebnisse.

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

In den nachfolgenden Tabellen werden Zahlenwerte entsprechend der Darstellung in der Finanzwesensoftware SAP abgebildet. 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.**

Das Jahresergebnis im Überblick

▪ Überblick Schlussbilanz

AKTIVA	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR
1. Vermögen	1.400.049.477	1.451.174.391
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.595.876	1.960.296
1.2 Sachvermögen	1.050.234.580	1.056.340.890
1.3 Finanzvermögen	348.219.021	392.873.204
2. Abgrenzungsposten	48.155.949	78.070.563
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0	0
Summe Aktiva	1.448.205.427	1.529.244.954

PASSIVA	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR
1. Kapitalposition	1.004.602.276	1.050.696.338
1.1 Basiskapital	834.575.830	837.756.340
1.2 Rücklagen	170.026.446	212.939.997
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0	0
2. Sonderposten	199.788.092	195.571.584
3. Rückstellungen	27.449.809	33.281.499
4. Verbindlichkeiten	208.943.958	242.861.546
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	7.421.292	6.833.987
Summe Passiva	1.448.205.427	1.529.244.954

▪ **Überblick Ergebnis- und Finanzrechnung**

Gesamtergebnisrechnung	2018 EUR
Ordentliche Erträge	981.513.419
Ordentliche Aufwendungen	-960.565.697
Ordentliches Ergebnis	20.947.723
Außerordentliche Erträge	24.816.872
Außerordentliche Aufwendungen	-2.851.043
Sonderergebnis	21.965.829
Gesamtergebnis	42.913.551

Gesamtfinanzrechnung	2018 EUR
Einzahlungen	
aus laufender Verwaltungstätigkeit	959.871.820
Auszahlungen	
aus laufender Verwaltungstätigkeit	-895.487.179
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	64.384.641
Einzahlungen	
aus Investitionstätigkeit	13.126.042
Auszahlungen	
aus Investitionstätigkeit	-95.432.597
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-82.306.555
Finanzierungsmittelbedarf	-17.921.914
Einzahlungen	
aus Finanzierungstätigkeit	50.000.000
Auszahlungen	
aus Finanzierungstätigkeit	-28.997.739
Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	21.002.261
Änderung Finanzierungsmittel- bestand zum 31.12.2018	3.080.347

Kennzahlen

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2016 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Ergebnis 2018 EUR
1	2	3	4	5
ERTRAGSLAGE				
ordentliches Ergebnis				
absoluter Betrag	EUR	23.797.570	55.384.819	20.947.723
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	107	245	92
Aufwandsdeckungsgrad	Prozent	102,70%	106,13%	102,18%
Steuerkraft - netto -				
absoluter Betrag	EUR	496.351.488	520.978.829	538.780.268
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	2.232	2.300	2.363
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	Prozent	56,41%	57,69%	56,09%
Sonderergebnis				
absoluter Betrag	EUR	15.114.610	14.424.669	21.965.829
Gesamtergebnis				
absoluter Betrag	EUR	38.912.180	69.809.487	42.913.551
FINANZLAGE				
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung				
absoluter Betrag	EUR	60.636.198	75.315.794	64.384.641
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	273	333	282
KAPITALLAGE				
Eigenkapital				
absoluter Betrag	EUR	933.251.233	1.004.602.276	1.050.696.338
Basiskapital				
absoluter Betrag	EUR	833.034.274	834.575.830	837.756.340
Eigenkapitalquote				
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	Prozent	67,26%	69,37%	68,71%
Fremdkapitalquote				
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	Prozent	32,74%	30,63%	31,29%
Verschuldung				
absoluter Betrag	EUR	186.373.940	179.142.618	196.032.650
Betrag je Einwohner_in	EUR/EW*	838	791	860
Nettoneuverschuldung				
absoluter Betrag	EUR	25.848.314	-113.550	21.002.261

* Einwohner Stand 30.06 des jeweiligen Vorjahres
 Stand Einwohner_innen 30.06.2015: 222.343
 Stand Einwohner_innen 30.06.2016: 226.172
 Stand Einwohner_innen 30.06.2017: 227.972

Erläuterung der Kennzahlen

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

$$\text{ord. Ergebnis} = \text{ord. Erträge} - \text{ord. Aufwendungen}$$

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

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

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

$$\begin{aligned} \text{Steuerkraft (netto)} &= \text{Steuern u. steuerähnliche Erträge} \\ &+ \text{Allgemeine Finanzaufweisungen} \\ &- \text{steuerabhängige Umlagen} \end{aligned}$$

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

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

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

Der **Finanzierungsanteil an den ordentlichen Aufwendungen** zeigt die Steuerkraft (netto) im

Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

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

$$\text{Sonderergebnis} = \text{außerord. Erträge} - \text{außerord. Aufwendungen}$$

$$\text{Gesamtergebnis} = \text{ordentl. Ergebnis} + \text{Sonderergebnis}$$

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

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

$$\text{ZMÜ a. lfd. Verwaltungstätigkeit} = \text{Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit} - \text{Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit}$$

$$\text{ZMÜ a. lfd. Verwaltungstätigkeit je Einw.} = \frac{\text{ZMÜ a. lfd. Verwaltungstätigkeit}}{\text{Einw. (Stand 30.06 VJ)}}$$

$$\text{Eigenkapital} = \text{Basiskapital} + \text{zweckgebundene Rücklage} \\ + \text{Ergebnisrücklage} + \text{Fehlbeträge}$$

Das **Eigenkapital** zeigt auf, welche Beträge des Vermögens auf der Aktivseite mit eigenen Mitteln finanziert wurden. Es setzt sich aus dem

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Schlussbilanz

AKTIVA		31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR
1.	Vermögen	1.400.049.477	1.451.174.391
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.595.876	1.960.296
1.2	Sachvermögen	1.050.234.580	1.056.340.890
1.2.1	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	136.680.643	138.356.798
1.2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	532.379.385	539.886.606
1.2.3	Infrastrukturvermögen	273.144.351	271.984.102
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	11.290.298	9.464.581
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.577.940	6.269.433
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	13.265.590	13.038.614
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.918.519	13.993.793
1.2.8	Vorräte	863.512	765.312
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	65.114.343	62.581.652
1.3	Finanzvermögen	348.219.021	392.873.204
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	220.008.111	241.868.316
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen	2.995.966	3.030.116
1.3.3	Sondervermögen	542.996	542.996
1.3.4	Ausleihungen	1.887.257	1.843.739
1.3.5	Wertpapiere	10.454.244	40.399.928
1.3.6	Öffentlich rechtliche Forderungen	29.251.837	31.794.178
1.3.7	Forderungen aus Transferleistungen	10.304.902	6.635.198
1.3.8	Privatrechtliche Forderungen	35.808.283	43.232.522
1.3.9	Liquide Mittel	36.965.425	23.526.211
2.	Abgrenzungsposten	48.155.949	78.070.563
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	15.875.192	16.421.782
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	32.280.758	61.648.781
3.	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0	0
Summe Aktiva		1.448.205.427	1.529.244.954

PASSIVA	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR
1. Kapitalposition	1.004.602.276	1.050.696.338
1.1 Basiskapital	834.575.830	837.756.340
1.2 Rücklagen	170.026.446	212.939.997
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	125.443.990	146.391.713
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	44.529.980	66.495.809
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	52.476	52.476
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0	0
2. Sonderposten	199.788.092	195.571.584
2.1 für Investitionszuweisungen	115.920.506	113.453.025
2.2 für Investitionsbeiträge	81.769.904	79.466.160
2.3 für Sonstiges	2.097.682	2.652.399
3. Rückstellungen	27.449.809	33.281.499
3.1 Lohn und Gehaltsrückstellungen	3.500.284	2.166.913
3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	255.997	343.995
3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0	0
3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0	0
3.5 Altlastensanierungsrückstellungen	358.499	3.248.547
3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0	0
3.7 Sonstige Rückstellungen	23.335.029	27.522.045
4. Verbindlichkeiten	208.943.958	242.861.546
4.1 Anleihen	0	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	166.957.967	187.883.503
4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	12.184.741	7.192.047
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	18.547.329	21.137.523
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	95.949	148.649
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	11.157.972	26.499.824
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	7.421.292	6.833.987
Summe Passiva	1.448.205.427	1.529.244.954

▪ **Erläuterung wesentlicher Abweichungen**

Die Schlussbilanz 2018 weist eine Bilanzsumme von 1,5 Mrd. EUR aus und ist damit gegenüber der Schlussbilanz 2017 um 81,0 Mio. EUR gestiegen.

Auf der Aktivseite der Bilanz werden die Vermögenswerte ausgewiesen, die sich im Wesentlichen aus dem Sachvermögen (1.056 Mio. EUR) und dem Finanzvermögen (393 Mio. EUR) zusammensetzen (insgesamt 95 % der Bilanzsumme).

Das Sachvermögen (69 % der Bilanzsumme) erhöhte sich um insgesamt 6,1 Mio. EUR. Die größte Veränderung ist hierbei im Bereich bebauter Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte zu verzeichnen (+ 7,5 Mio. EUR).

Das Finanzvermögen (26 % der Bilanzsumme) erhöhte sich um insgesamt 44,7 Mio. EUR, wobei wesentliche Abweichungen bei den Positionen „Anteile an verbundenen Unternehmen“, „Wertpapiere“, „Privatrechtliche Forderungen“ und „Liquide Mittel“ zu verzeichnen sind.

Die Erhöhung bei den **Anteilen an verbundenen Unternehmen** (+21,9 Mio. EUR) ergibt sich daraus, dass in 2018 Kapitalrücklagen getätigt wurden (u.a. wurden Grundstücke als Sacheinlage in die Stadion Freiburg Objektträger GmbH und Co. KG i. H. v. 13,5 Mio. EUR eingebracht sowie 5,0 Mio. EUR als Kapitalrücklage in die Stadtwerke Freiburg GmbH). Im Gegenzug wurden keine Kapitalrücklagen und kein Stammkapital aufgelöst.

Ende 2018 wurden 30,0 Mio. EUR auf Bausparverträge einbezahlt, was zu einem Anstieg der Position „**Wertpapiere**“ auf 40,4 Mio. EUR führt. Die Bilanzposition umfasst zudem eine Festgeldanlage in Höhe von 10,0 Mio. EUR.

Der Anstieg von 7,4 Mio. EUR bei den **privatrechtlichen Forderungen** resultiert im Wesentlichen aus drei Grundstücksgeschäften (5,5 Mio. EUR) an die Freiburger Stadtbau GmbH, bei denen die Einzahlung zum 31.12.2018 bereits vorlag, die dazugehörigen Forderungspositionen jedoch erst nach dem Bilanzstichtag in SAP eingebucht wurden. Dies führte dazu, dass die Forderungen zum 31.12.2018 in der Bilanz noch offen waren, vom Schuldner faktisch jedoch bereits beglichen wurden. Diese Position korrespondiert mit der Position „**Sonstige Verbindlichkeiten**“.

Die Veränderung der Position „**Liquide Mittel**“ von 36,9 Mio. EUR (Vorjahr) zu 23,5 Mio. EUR (-13,4 Mio. EUR) resultiert aus sämtlichen Vorgängen, die die Finanzrechnung berühren und somit über das städtische Bankkonto laufen. Die Veränderung von 13,4 Mio. EUR ist der Saldo aus der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit sowie den haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen.

Die Veränderung bei der Position „**Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse**“ in Höhe von 29,4 Mio. EUR ergibt sich daraus, dass Investitionszuschüsse als solche erst ab dem 01.01.2015 bilanziert werden und den Zuschüssen deshalb relativ geringe Abschreibungen gegenüberstehen. Die wesentlichen Zuschüsse in 2018 waren für das SC-Stadion (9,5 Mio. EUR), die ZRV-Verbandsumlage (5,2 Mio. EUR) oder den Neubau der Staudinger Schule (5,1 Mio. EUR).

Die Passivseite der Bilanz setzt sich im Wesentlichen aus der Kapitalposition (1.051 Mio. EUR), den Sonderposten für Investitionen (196 Mio. EUR) und den Verbindlichkeiten (243 Mio. EUR) zusammen (insgesamt 97 % der Bilanzsumme).

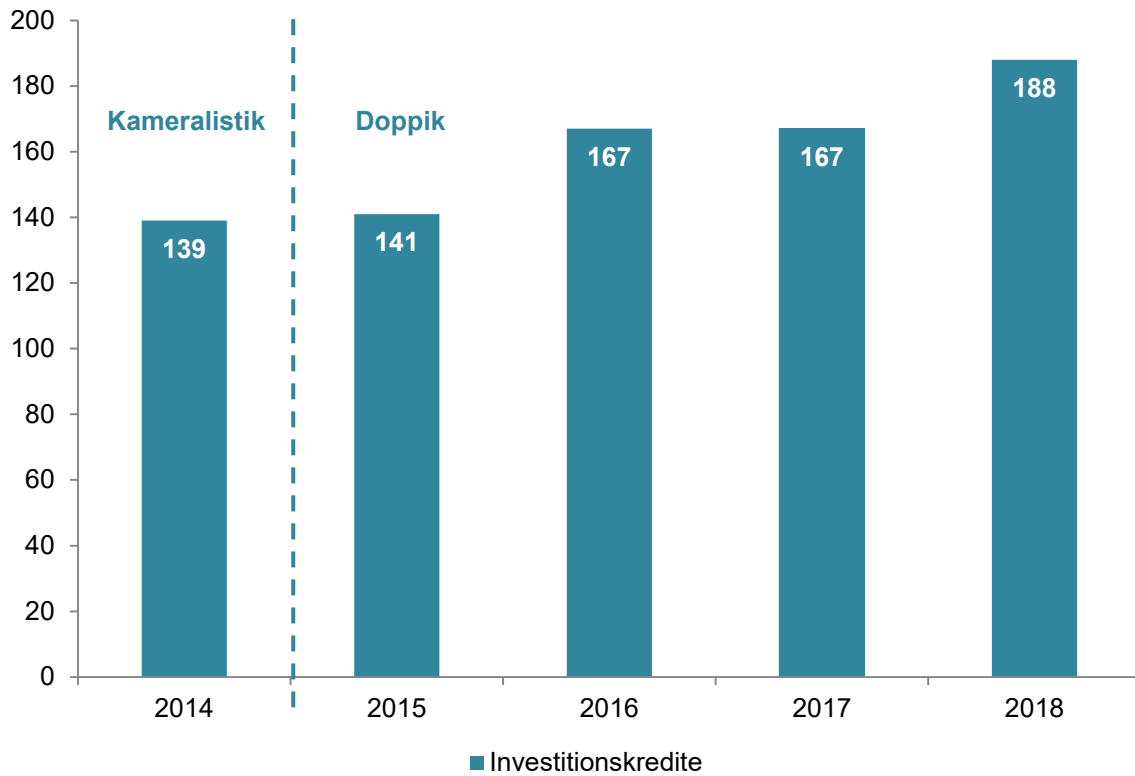
Bei der Kapitalposition, die sich insbesondere in das Basiskapital und die Rücklagen unterteilt, ergab sich eine Erhöhung auf 1.051 Mio. EUR (+ 46,1 Mio. EUR). Die Erhöhung resultiert aus dem positiven Ergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2018, welches im Rahmen der Ergebnisverwendung den entsprechenden **Rücklagen** in der Bilanz zugeführt wurde.

Im Jahr 2018 wurden insgesamt 50,0 Mio. EUR Kredite aufgenommen. Dem standen Tilgungen von knapp 29,0 Mio. EUR gegenüber. In beiden Positionen enthalten sind Ein- und Auszahlungen aus Umschuldungen. Der Schuldenstand und damit die Position **„Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen“** haben sich entsprechend erhöht (+ 20,9 Mio. EUR).

Unter den **„Sonstigen Verbindlichkeiten“** werden bspw. Steuerverbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt, unklare Zahlungseingänge oder Akontozahlungen (Zahlungen auf Forderungen, die noch nicht erfasst sind) abgebildet. Die Erhöhung dieser Position gegenüber dem Vorjahr um 15,3 Mio. EUR auf 26,5 Mio. EUR ergibt sich durch die unter der Position „Privatrechtliche Forderungen“ beschriebenen Zahlungen sowie Vorauszahlungen eines Gewerbebetriebes, denen zum Zeitpunkt der Zahlung ebenfalls noch keine Forderungen gegenüber standen. Derartige Zahlungen sind bis zur Zuordnung zu einer Forderung als sonstige Verbindlichkeiten auszuweisen.

▪ **Schuldenstand**

Die nachfolgende Grafik stellt die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen in Millionen EUR dar. Dabei wird unterschieden in Investitions- und Liquiditätskredite.



Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen** betragen zum 31.12.2018 188 Mio. EUR und haben sich somit gegenüber dem Vorjahr um 20,9 Mio. EUR erhöht.

Ergebnisrechnung

Primärer Grundsatz des NKHR ist der Haushaltsausgleich, also die Deckung des Ressourcenverbrauchs eines Jahres (Aufwendungen) durch entsprechenden Ressourcenzuwachs (Erträge). Ein ausgeglichener Haushalt dient dem Prinzip der „intergenerativen Gerechtigkeit“ und ist somit Grundlage einer nachhaltigen Haushaltsführung und Bedingung für die Sicherstellung der stetigen Aufgabenerfüllung.

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2018 schließt im **ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss von 20,9 Mio. EUR** und im **Sonderergebnis mit einem Überschuss in Höhe von 22,0 Mio. EUR** ab.

Im Rahmen der Ergebnisverwendung wurden die Überschüsse den entsprechenden Rücklagen der Schlussbilanz zugeführt. Das ordentliche Ergebnis erhöht die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses auf 146,4 Mio. EUR, das Sonderergebnis die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses auf 66,5 Mio. EUR. Sollte in künftigen Jahren das ordentliche Ergebnis nicht ausgeglichen sein, können diese Rücklagen zum Ausgleich herangezogen werden. **Diese Rücklagen sind keine Liquidität**, sondern zeigen auf, in welcher Höhe über den Ressourcenverbrauch hinaus Ressourcen erwirtschaftet wurden. Die Liquiditätsbetrachtung findet sich in der Finanzrechnung (Seite 109 ff.).

▪ Eckdaten der Ergebnisrechnung

	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR
Ordentliche Erträge	943.243.642	981.513.419	-38.269.777
Ordentliche Aufwendungen	-954.615.001	-960.565.697	5.950.696
Ordentliches Ergebnis	-11.371.359	20.947.723	-32.319.081
Außerordentliche Erträge	16.059.930	24.816.872	-8.756.942
Außerordentliche Aufwendungen	0	-2.851.043	2.851.043
Sonderergebnis	16.059.930	21.965.829	-5.905.899
Gesamtergebnis	4.688.571	42.913.551	-38.224.980
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	20.855.463	64.384.641	-43.529.178

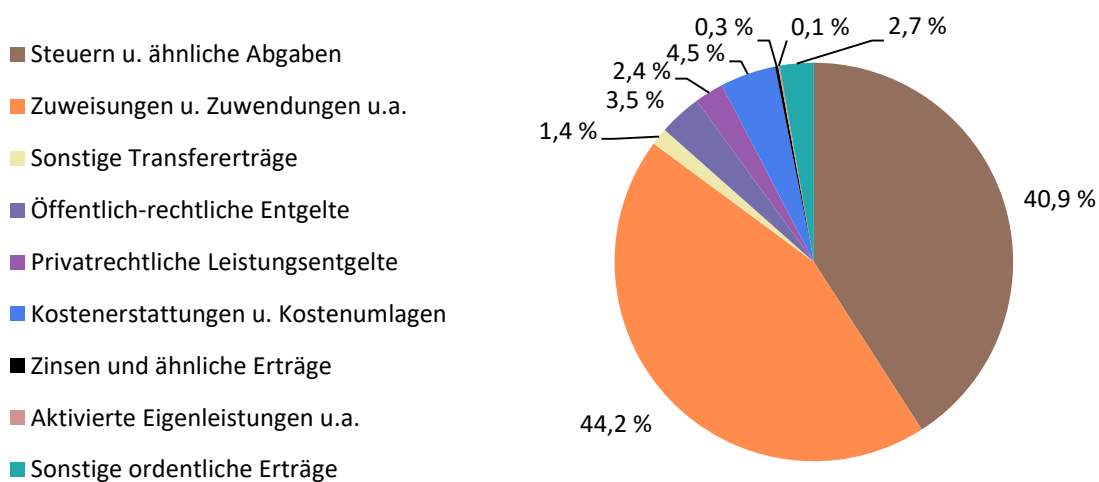
*Bei dem Zahlungsmittelüberschuss-/bedarf der Ergebnisrechnung handelt es sich um eine Position der Finanzrechnung (siehe S. 109 ff.), die an dieser Stelle seit dem NKHR in Haushaltsdokumenten (Haushaltsplan, Rechenschaftsbericht) der Stadt Freiburg i. Br. ausgewiesen wird.

▪ **Ordentliches Ergebnis**

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

Ordentliche Erträge

Insgesamt ergaben sich in der Ergebnisrechnung ordentliche Erträge von 982 Mio. EUR anstatt der veranschlagten 943 Mio. EUR. Die ordentlichen Erträge erhöhten sich somit gegenüber dem Planansatz um 38,3 Mio. EUR.



Ertragsarten	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	399.670.710	401.348.758	-1.678.048	0 %
Zuweisungen u. Zuwendungen u.a.	403.074.166	434.223.616	31.149.449	-8 %
Sonstige Transfererträge	11.743.580	13.748.907	-2.005.327	-17 %
Öffentlich-rechtliche Entgelte	26.167.770	33.987.104	-7.819.334	-30 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.357.846	23.174.383	-816.537	-4 %
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	50.254.290	44.326.465	5.927.825	12 %
Zinsen und ähnliche Erträge	1.980.390	2.504.381	-523.991	-26 %
Aktivierete Eigenleistungen u.a.	2.131.400	1.230.743	900.657	42 %
Sonstige ordentliche Erträge	25.863.490	26.969.063	-1.105.573	-4 %
Gesamtsumme	943.243.642	981.513.419	-38.269.777	-4 %

Nachfolgend werden wesentliche Abweichungen genauer erläutert.

Steuern und ähnliche Abgaben

Ertragsart	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Steuern u. ähnliche Abgaben	399.670.710	401.348.758	-1.678.048	-1 %

Die Erträge der kommunalen Steuern verteilen sich wie folgt:

Steuerertragsarten*	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Gewerbesteuer	193.400.000	183.811.677	9.588.323	5 %
Gemeindeanteil Einkommensteuer	111.080.850	118.891.271	-7.810.421	-7 %
Grundsteuer B	50.000.000	48.811.343	1.188.657	2 %
Grunderwerbsteuer	19.500.000	19.218.570	281.430	1 %
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	24.096.160	26.842.055	-2.745.895	-10 %
Vergnügungsteuer	5.200.000	5.481.364	-281.364	-5 %
Übernachtungsteuer	3.000.000	3.055.967	-55.967	-2 %
Zweitwohnungsteuer	485.000	531.296	-46.296	-9 %
Hundesteuer	430.000	487.889	-57.889	-12 %
Grundsteuer A	370.000	366.972	3.028	1 %
Gesamtsumme	407.562.010	407.498.404	63.606	0 %

* 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	54.756	67,99 %	16.839.038	34,24 %
Sonstig bebaute Grundstücke	5.720	7,10 %	418.840	0,85 %
Mietwohngrundstücke	4.704	5,84 %	8.494.756	17,27 %
Zweifamilienhäuser	3.904	4,85 %	2.686.116	5,46 %
Geschäftsgrundstücke	3.784	4,70 %	16.234.973	33,01 %
Unbebaute Grundstücke	3.017	3,75 %	681.604	1,39 %
Stüchländereien	2.442	3,03 %	80.585	0,16 %
Gemischtgenutzte Grundstücke	1.705	2,12 %	3.455.995	7,03 %
Land- und forstwirtschaftliche Betriebe	501	0,62 %	286.387	0,58 %
Summe	80.533	100,00 %	49.178.294*	100,00 %

* Die Differenz zwischen Jahresaufkommen und Ergebnis (S. 13) resultiert aus der Jahresabgrenzung, die bei statistischen Auswertungen unberücksichtigt bleibt.

Gewerbesteuer

Im Vergleich zu den hohen Erträgen aus dem Vorjahr sind die Ergebnisse für die Gewerbesteuer 2018 zurückgegangen, u.a. da größere Rückerstattungen für Vorjahre geleistet werden mussten. Der Zugang der „Vorauszahlungen für frühere Jahre“ kommt durch die Hebesatzerhöhung auf 430 v.H. zum 01.01.2018 zustande.

Aufteilung der Gewerbesteuereinnahmen	Ergebnis 2017 Mio. EUR	Ergebnis 2018 Mio. EUR
Gewerbesteuervorauszahlungen lfd. Jahr	155,7	156,4
Vorauszahlungen abw. Wirtschaftsjahr	5,3	5,6
Vorauszahlungen für frühere Jahre	3,9	-6,2*
Abschlusszahlungen	34,4	28,0
Summe Gewerbesteuer	199,3	183,8

* Im Jahr 2018 wurden mehr Vorauszahlungen an Steuerpflichtige zurückbezahlt, als eingenommen wurden.

a) Aufteilung der Vorauszahlungen 2018 nach Branchen

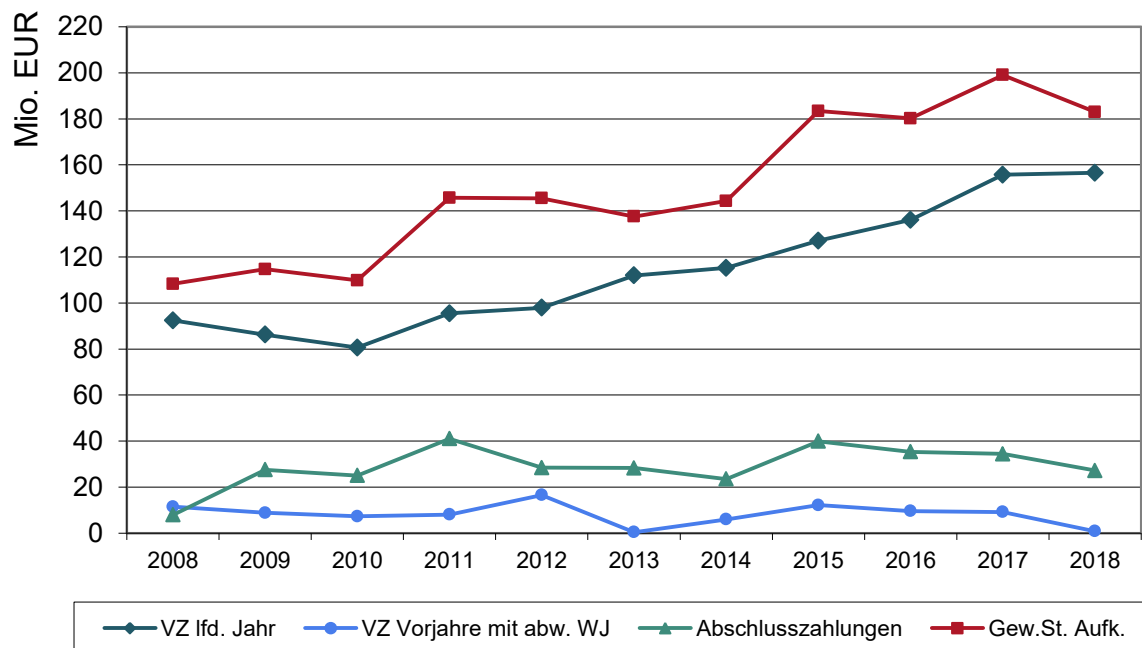
Branche	Steuer- pflichtige	Vorauszahlungen lfd. Jahr und abw. Wirtschaftsjahr in EUR	Anteil in Prozent
Gesundheit, Medizin	345	40.450.517	26 %
Industrielle Betriebe	438	23.049.062	15 %
Dienstleistungen	2.342	21.707.290	14 %
Finanzen, Versicherungen	180	19.995.834	13 %
Groß- und Einzelhandel	1.407	17.700.100	11 %
Versorgung, Entsorgung, Verkehr, Umwelt	396	10.766.307	7 %
Gastronomie, Tourismus, Bildung	776	10.427.682	7 %
Sonstiges (u.a. Verwaltungsgesellschaften, Holdings, gewerbl. Vermietung, Verpachtung)	364	7.534.951	5 %
Handwerk, Landwirtschaft	1.143	5.274.004	3 %
Summe *	7.391	156.905.747	100 %

* Die Differenz zwischen der Summe nach Branchen und dem Rechnungsergebnis resultiert daraus, dass es sich bei den Branchen um die Veranlagungen (durch abweichendes Wirtschaftsjahr möglich) und Vorauszahlungen für 2018 handelt und nicht um das gesamte Steuerergebnis.

b) Anteile der stärksten Steuerzahlenden am Gesamtaufkommen der Gewerbesteuer

5 Pflichtige zahlen	36.866.184	23,5 %
10 Pflichtige zahlen	48.653.547	31,0 %
15 Pflichtige zahlen	55.341.971	35,3 %
20 Pflichtige zahlen	60.447.359	38,6 %
25 Pflichtige zahlen	64.808.955	41,3 %

c) Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens 2008 – 2018

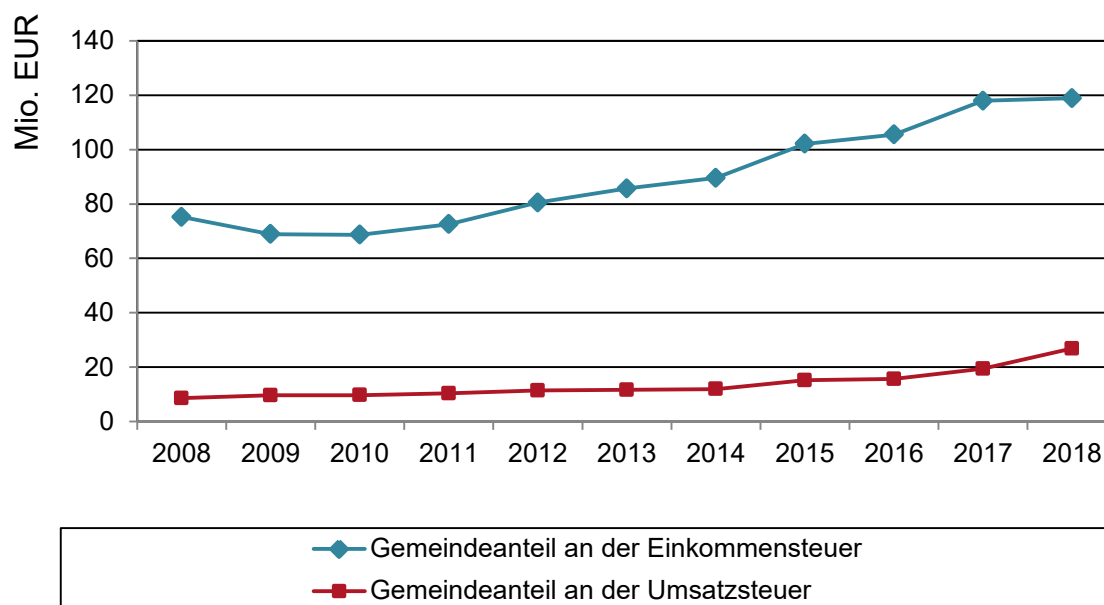


Gemeindeanteil an Einkommen- und Umsatzsteuer

Die Planung der Haushaltsansätze dieser Steuerarten erfolgt auf Grundlage des Haushaltserlasses des Landes, mit welchem den Kommunen im Herbst eines jeden Jahres Orientierungsdaten für die Planung des Folgejahres zur Verfügung gestellt werden.

Sowohl die Umsatz- als auch die Einkommensteuer sind von der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung abhängig. Die auch 2018 anhaltend gute Konjunktur führte dazu, dass 2018 der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 7,8 Mio. EUR, der Anteil an der Umsatzsteuer um 2,7 Mio. EUR über dem Haushaltsansatz lag.

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



Zuweisungen und Zuwendungen

Ertragsarten	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Zuweisungen u. Zuwendungen u.a.	403.074.166	434.223.616	31.149.449	8 %

Aufgrund der anhaltend guten Konjunkturlage sind die Kopfbeträge und somit die Schlüsselzuweisungen stark angestiegen und lagen um 21 Mio. EUR über dem Planansatz.

In den Zuweisungen für laufende Zwecke ist ein Landeszuschuss für den ÖPNV in Höhe von 8 Mio. EUR enthalten, der an die VAG weiter geleitet wurde.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Ertragsarten	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Öffentlich-rechtliche Entgelte	26.167.770	33.987.104	-7.819.334	-30 %

Die wesentliche Abweichung bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten entfiel auf Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte.

Die Abweichungen ergeben sich durch den in 2018 fälligen Ablösebetrag aus dem städtebaulichen Vertrag zum Bebauungsplan Bismarckallee/ Eisenbahnstraße (0,86 Mio. EUR) sowie aufgrund von Mehreinnahmen aus Sondernutzungsgebühren für Baustellen im öffentlichen Raum (insgesamt Mehrerträge von ca. 1,4 Mio. EUR).

Weitere Mehrerträge sind durch die Anpassung der Unterkunftsgebühren und den Wechsel von untergebrachten Personen von der vorläufigen in die Anschlussunterbringung und dem damit verbundenen Anstieg der Erträge aus Benutzungsgebühren für den Bereich der Unterkunft zu verzeichnen (insgesamt Mehrerträge von ca. 5,5 Mio. EUR).

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

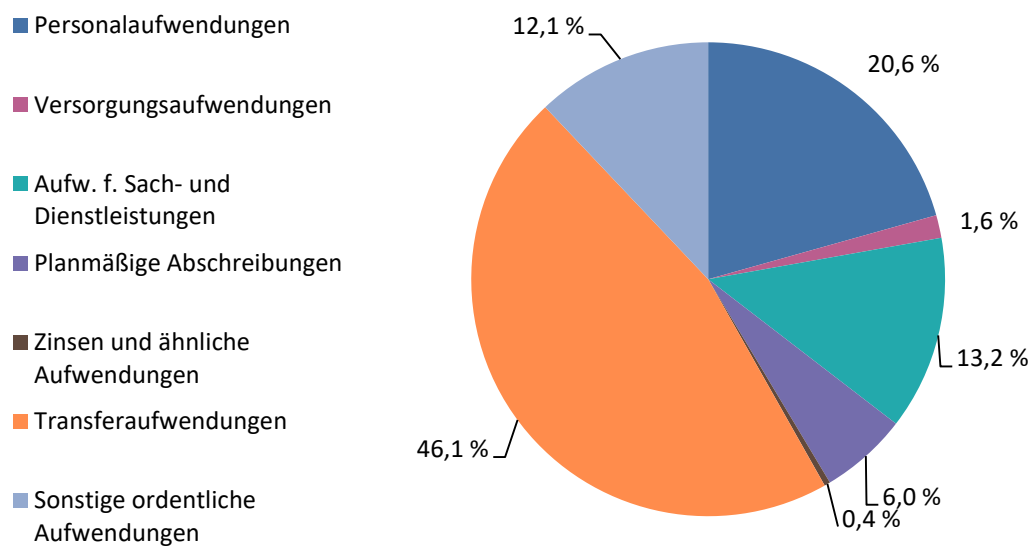
Ertragsarten	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	50.254.290	44.326.465	5.927.825	12 %

Die wesentlichen Abweichungen (ca. 5,4 Mio. EUR) betreffen die Kostenerstattungen des Landes für die unbegleiteten minderjährigen Ausländer (UMA) für erzieherische Hilfen. Die UMA-Fallzahlen sind aufgrund der Flüchtlingsentwicklung deutlich niedriger, als in der Planung zum DHH 2017/2018 veranschlagt, ausgefallen. Aufgrund des Fallzahlenrückgangs liegen sowohl die Rechnungsergebnisse im Ertrags- als auch im Aufwandsbereich unter den jeweiligen Ansätzen.

Ein weiterer Minderertrag resultierte aus niedrigeren FlüAG-Pauschalen aufgrund geringer Zuweisungszahlen von Geflüchteten.

Ordentliche Aufwendungen

In 2018 ergaben sich in der Ergebnisrechnung ordentliche Aufwendungen von insgesamt 961 Mio. EUR anstatt der veranschlagten 955 Mio. EUR. Die ordentlichen Aufwendungen erhöhten sich somit gegenüber dem Ansatz um 6,0 Mio. EUR.



Aufwandsarten	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Personalaufwendungen	-204.608.090	-198.297.095	-6.310.995	3 %
Versorgungsaufwendungen	-13.913.652	-14.926.444	1.012.792	-7 %
Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-142.314.410	-127.132.659	-15.181.751	11 %
Planmäßige Abschreibungen	-43.453.584	-57.411.199	13.957.615	-32 %
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.806.110	-3.874.743	-931.367	19 %
Transferaufwendungen	-447.183.385	-443.007.728	-4.175.657	1 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-98.335.770	-115.915.828	17.580.058	-18 %
Gesamtsumme	-954.615.001	-960.565.697	5.950.696	-1 %

Nachfolgend werden wesentliche Abweichungen genauer erläutert.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwandsart	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-142.314.410	-127.132.659	-15.181.751	11 %

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** lagen die Aufwendungen unter den Planansätzen (-15,2 Mio. EUR). Die Abweichung ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Sachverhalten:

Aufgrund der geringeren Zuweisungszahlen an Flüchtlingen konnte die Unterbringungssituation neu geordnet und kostenintensive Unterkünfte abgebaut werden (Minderaufwand rd. 5,0 Mio. EUR).

Aufgrund der konjunkturellen Lage konnten einzelne Aufträge im Bereich Unterhaltung von Grundstücken, baulichen Anlagen und sonstigem unbeweglichen Vermögen nicht wie geplant/nur mit Verzögerungen durchgeführt werden bzw. waren Mehrfachausschreibungen aufgrund fehlender Resonanz durch die Auftragnehmer erforderlich (Minderaufwand 2,5 Mio. EUR)

Im Rahmen der durchgeführten Offenlage des Bebauungsplanentwurfs "Neues Fußballstadion am Flugplatz" sind seitens der Öffentlichkeit zahlreiche Stellungnahmen eingegangen. Durch die Bearbeitung und Prüfung dieser teilweise sehr umfangreichen Stellungnahmen haben sich das Bauleitplanverfahren und dadurch auch die Umsetzung der Ausgleichsmaßnahmen zeitlich verschoben (Minderaufwand 1,6 Mio. EUR)

Weitere Abweichungen in Höhe von ca. 2,2 Mio. EUR sind im Schulbereich aufgetreten, u.a. für den Bereich „Gesunde Schule“ und die 3. Ausbaustufe der Schulkindbetreuung. Hier konnten aufgrund verzögerter Bauausführung bzw. Verschiebung in das nächste Haushaltsjahr Einrichtungsmittel nicht verausgabt werden.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufwandsart	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-98.335.770	-115.915.828	17.580.058	-18 %

Bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurde der Ansatz um ca. 17,5 Mio. EUR überschritten.

Es wurden Rückstellungen für mögliche drohende Verpflichtungen aus Gewerbesteuerrückzahlungen (5,8 Mio. EUR), Mehrbelastungen aus Altlasten (3,0 Mio. EUR) und Erstattungen von Unterhaltsvorschüssen (0,6 Mio. EUR) gebildet. Daneben wurden Rückstellungen in Höhe von 0,5 Mio. EUR für die Erstattung von Unterhaltsvorschüssen in Anspruch genommen.

Außerdem wurde im Jahr 2018 ein globaler Minderaufwand in Höhe von 8,0 Mio. EUR veranschlagt. Da der globale Minderaufwand ein Instrument der Haushaltsplanung ist und im Haushaltsvollzug nie bewirtschaftet wird, kommt es hier immer zu einer Abweichung (in Höhe des globalen Minderaufwands).

In 2018 konnte der globale Minderaufwand (Personal- und Sachmittel) aufgrund des positiven Ergebnisses in vollem Umfang erbracht werden.

Planmäßige Abschreibungen

Aufwandsart	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Planmäßige Abschreibungen	-43.453.584	-57.411.199	13.957.615	-32 %

Die Abweichung bei den planmäßigen Abschreibungen ergibt sich im Wesentlichen daraus, dass im Rahmen der Niederschlagungen und der Wertberichtigung von Forderungen höhere Aufwendungen entstanden sind, als ursprünglich veranschlagt. Da Veränderungen im Forderungsbestand unbeständig sind, sind Prognosen in diesem Bereich kaum möglich.

Bei der Stadt Freiburg i. Br. werden schematisierte Pauschalwertberichtigungen (Prozentsatz anhand des Alters der Forderung) sowie Einzelwertberichtigungen hoher Einzelforderungen vorgenommen. Hierbei können sowohl Erträge als auch Aufwendungen entstehen. Zum 31.12.2018 ergaben sich durch Wertberichtigungen Erträge i.H.v. 2,4 Mio. EUR und Aufwendungen i.H.v. 7,9 Mio. EUR.

Der Aufwand resultiert v.a. aus zwei Einzelfällen (4,7 Mio. EUR und 0,7 Mio. EUR). Hierbei wurden die entsprechenden Forderungen aus dem Bereich Gewerbesteuer wertberichtigt, da im einen Fall ein Insolvenzverfahren eröffnet und im anderen Fall ein Rechtsbehelfsverfahren in Deutschland sowie ein Konkursverfahren in der Schweiz läuft.

Außerdem fielen bei den Gebäuden mehr Abschreibungen an (2,0 Mio. EUR). Diese resultieren vor allem aus den umgebauten und neu errichteten Flüchtlingswohnheimen.

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 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR
FAG - Umlage	-99.426.530	-103.168.871	-3.742.341
Gewerbesteuerumlage	-30.761.905	-27.362.692	3.399.213
Kitas Freie Träger	-38.331.856	-41.554.556	-3.222.700
Transferleistungen AKI -netto-	-42.584.900	-42.774.794	-189.894
Transferleistungen ASS -netto-	-80.093.420	-73.797.352	6.296.068
Transferleistungen AMI -netto-	2.185.024	-3.253.244	-5.438.268
Schulkindbetreuung -netto-	-9.975.870	-7.070.286	2.905.584
Personalaufwand*	-219.912.092	-214.736.269	5.175.823
Gesamtsumme	-518.901.549	-513.718.064	5.183.485

Der **Personalaufwand** enthält auch Versorgungsaufwendungen und ordentliche Aufwendungen für ehrenamtliche Aufwandsentschädigungen sowie Personalnebensausgaben. Aus den Einsparungen des Personaletats sind anteilig 3,0 Mio. EUR globale Minderausgabe zu erbringen.

Bisher wurden bei den **Kitas Freier Träger** nur die Zuschussaufwendungen dargestellt. Die dafür vereinnahmten FAG-Mittel wurden nicht gegengerechnet. Ab 2018 wird nun dieser Bereich analog der Schulkindbetreuung und der anderen Transferleistungen auch netto dargestellt.

In der Nettodarstellung der **Transferleistungen des Amtes für Migration und Integration** (AMI) ergibt sich im Haushaltsansatz ein Überschuss von rd. 2,2 Mio. EUR. Durch Mindereinnahmen und Mehrausgaben in Summe von rd. 5,4 Mio. EUR errechnet sich in dieser Netto-Betrachtung ein Defizit von 3,3 Mio. EUR. Dies ist auf folgende Faktoren zurückzuführen:

- Spitzkostenabrechnung

Die Spitzkostenabrechnung für 2016 wurde in 2018 nicht abgeschlossen. Es wurde lediglich eine Abschlagszahlung in Höhe von 80 % der zu erwarteten Erstattung ausbezahlt. Zusätzlich

war aus der abgeschlossenen Spitzkostenabrechnung für 2015 eine Rückzahlung in Höhe von 4,3 Mio. EUR an das Land zu leisten.

- Leistungsgewährung nach Asylbewerberleistungsgesetz

Ab 01.01.2018 werden Unterkunftsgebühren fallbezogen nach dem Bruttoprinzip verbucht. Dies führt zu Mehraufwendungen im Bereich der Leistungsgewährung und zu Mehrerträgen bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten. Zusätzlich hat sich der prognostizierte Rückgang der Fallzahlen, durch den Wechsel von Leistungsberechtigten in andere Rechtskreise (SGB II) nicht im erwarteten Maß entwickelt.

▪ **Außerordentliche Erträge und Aufwendungen**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Außerordentliche Erträge	16.059.930	24.816.872	-8.756.942	55%
Außerordentliche Aufwendungen	0	-2.851.043	2.851.043	-

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

Die **außerordentlichen Erträge** in Höhe von 24,8 Mio. EUR resultieren insbesondere aus Grundstücksverkäufen über Buchwert. Dabei entspricht der außerordentliche Ertrag dem Saldo aus dem Buchwert in der Bilanz und dem Verkaufswert des Grundstückes. Die wesentlichen Geschäftsvorfälle im Haushaltsjahr 2018 waren:

Bezeichnung	Betrag EUR	Erläuterung
Grundstückseinbringung als Sacheinlage in die Freiburg Objektträger GmbH & Co. KG	13.436.399	Hier hat die Stadt Grundstücke in die Freiburg Objektträger GmbH & Co. KG eingebracht. Im Rahmen der Einbringung wurde ein Wert ermittelt, der deutlich über dem Buchwert lag, woraus sich der außerordentliche Ertrag ergibt.
Verkauf des Gebäudes Basler Straße 2	2.943.313	Die Stadt verkaufte das Gebäude in der Basler Straße 2 über Buchwert.
Verkauf von Teilflächen im Rahmen einer freiwilligen Bodenneuordnung im Baugebiet ECA-Siedlung	1.101.122	Hier verkaufte die Stadt Teilflächen von Flurstücken über Buchwert.

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. Die wesentlichen Geschäftsvorfälle im Haushaltsjahr 2018 waren:

Bezeichnung	Betrag EUR	Erläuterung
Abbruch von Gebäuden	1.708.749	Abbruch der Gebäude in der Hammerschmiedstraße 18 für den Neubau von Wohnheimen. Da die Gebäude einen bilanziellen Restbuchwert hatten, ist ein außerplanmäßiger Aufwand entstanden.
Veräußerung von Gebäudebestandteilen	506.489	Verkauf von Holzmodulen, die für den Bau des Flüchtlingswohnheimes in der Wirthstraße angeschafft wurden.

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

Finanzrechnung

Der aus der laufenden Verwaltungstätigkeit resultierende liquiditätswirksame Überschuss (Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung) erhöhte sich gegenüber dem Planansatz auf 64,4 Mio. EUR (+ 43,5 Mio. EUR). Dieser Überschuss konnte zur teilweisen Deckung des Finanzierungsmittelbedarfs aus der Investitionstätigkeit (17,9 Mio. EUR) herangezogen werden.

Der verbleibende Finanzierungsmittelbedarf wurde durch Kreditaufnahmen gedeckt (Nettokreditaufnahme 21,0 Mio. EUR).

Insgesamt zeigte sich im Finanzhaushalt eine Verminderung des Finanzierungsmittelbestandes von rund 13,4 Mio. EUR. Zudem bestand ein Bedarf aus dem Saldo aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen (z. B. Geldanlagen, durchlaufende Gelder oder unklare Ein- und Auszahlungen) von 16,5 Mio. EUR.

Danach wiesen die Zahlungsmittel zum 31.12.2018 einen Endbestand von 23,5 Mio. EUR aus (siehe Gesamtfinanzrechnung, Seite 14 f.).

▪ Eckdaten der Finanzrechnung

	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Abweichung 2018 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	931.945.236	959.871.820	-27.926.584
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-911.089.773	-895.487.179	-15.602.594
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	20.855.463	64.384.641	-43.529.178
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.766.070	13.126.042	11.640.028
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-84.316.860	-95.432.597	11.115.737
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-59.550.790	-82.306.555	22.755.765
Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf	-38.695.327	-17.921.914	-20.773.413
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit - Aufnahme von Darlehen -	43.180.000	50.000.000	-6.820.000
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit - Tilgung von Darlehen -	-4.491.420	-28.997.739	24.506.319
Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit - Nettokreditaufnahme -	38.688.580	21.002.261	17.686.319
Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-6.747	3.080.347	-3.087.093

▪ **Investitionstätigkeit**

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit entwickelten sich im Haushaltsjahr 2018 wie folgt:

Einzahlungsarten	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Zuwendungen für Investitionen	5.495.740	4.770.844	724.896	-13 %
Investitionsbeiträge	350.000	403.092	-53.092	15 %
Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden	18.878.660	7.804.491	11.074.169	-59 %
Verkauf v. beweglichem Sachvermögen	0	93.952	-93.952	-
Veräußerung von Finanzvermögen	41.670	43.518	-1.848	4 %
Sonstige Investitionstätigkeit	0	10.146	-10.146	-
Gesamtsumme	24.766.070	13.126.042	11.640.028	-47 %

Auszahlungsarten	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-2.190.000	-3.309.511	1.119.511	51 %
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-56.355.700	-50.349.184	-6.006.516	-11 %
Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-5.948.900	-8.208.808	2.259.908	38 %
Erwerb von Finanzvermögen	-7.427.000	-8.339.450	912.450	12 %
Investitionsförderungsmaßnahmen	-12.395.260	-25.225.644	12.830.384	104 %
Gesamtsumme	-84.316.860	-95.432.597	11.115.737	-13 %

Nachfolgend werden wesentliche Abweichungen genauer erläutert.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

Einzahlungsart	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	18.878.660	7.898.442	10.980.218	-58 %

Hierbei handelt es sich um die Veräußerung von Grundstücken. Die Höhe der korrespondierenden Zahlungseingänge lag bei 7,9 Mio. EUR. Der Großteil der Abweichung erklärt sich einerseits aus Mindereinzahlungen von rd. 16,7 Mio. EUR durch zeitlich verschobene Grundstücksveräußerungen (z. B. Einkaufszentrum Landwasser 6,5 Mio. EUR nach 2020) bzw. Nutzungsänderungen von Grundstücken (z.B. Vergabe im Erbbaurecht) und andererseits aus Mehreinzahlungen von rd. 11,1 Mio. EUR durch nicht geplante Grundstücksveräußerungen. Die Minderung durch diese Vorgänge beträgt rd. 5,8 Mio. EUR.

Einzahlungen, die nach dem 31.12.2018 eingegangen sind, aber faktisch noch dem Jahr 2018 zuzurechnen wären, schlugen sich im Jahresabschluss bzw. in der Finanzrechnung 2019 nieder. Insgesamt gingen so rd. 6,4 Mio. EUR nach dem 31.12.2018 ein.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Auszahlungsart	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-56.355.700	-50.349.184	-6.006.516	-11 %
hiervon Hochbau	-29.060.700	-30.563.255	1.502.555	5 %
hiervon Tiefbau	-22.785.000	-15.099.462	-7.685.538	-34 %
hiervon Sonstiges	-4.510.000	-4.686.467	176.467	4 %

Die Abweichungen bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen resultieren vorrangig daher, dass es aufgrund von verzögertem Bauablauf und der konjunkturellen Lage zu geringeren Mittelabflüssen kam als geplant. Beispielsweise konnten folgende Bauvorhaben nicht im vorgesehenen zeitlichen Rahmen ausgeführt werden:

- Erweiterung Kindertagesstätte „Tausendfühler“
- Augustinermuseum
- Hauptfeuerwache
- Erweiterung Pestalozzi Schule
- Erweiterung Loretoschule
- Erweiterung Adolf-Reichwein-Schule
- Umgestaltung Rotteckring

Größte einzelne Bauvorhaben in 2018

Maßnahme	Ergebnis 2018 Mio. EUR
Umgestaltung Rotteckring / Folgemaßnahme Stadtbahn	7,1
Gesamtsanierung Augustinermuseum	5,1
Neubau / Erweiterung / Sanierung Hauptfeuerwache	4,0
Erweiterung Pestalozzischulen	2,7
Investitions-Pauschale für Energiesparmaßnahmen	2,6
Sanierung Haus der Jugend	2,1
Infrastruktur SC-Stadion	2,0
Innenstadtrathaus Brandschutzsanierung	1,9
Erweiterung Adolf-Reichwein-Schule Ganztageschule	1,4
Neubau Staudingerschule	1,2
Weststrandstraße	1,0

▪ **Finanzierungstätigkeit**

In der nachfolgenden Tabelle wird dargestellt, in welchem Umfang in 2018 Darlehen getilgt, bzw. aufgenommen wurden. Einer Darlehensaufnahme von 50,0 Mio. EUR stehen Darlehenstilgungen in Höhe von rd. 29,0 Mio. EUR gegenüber, was einer (Netto-)aufnahme von rd. 21,0 Mio. EUR entspricht.

	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Abweichung 2018 EUR
Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf	-38.695.327	-17.921.914	-20.773.413
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit - Aufnahme von Darlehen -	43.180.000	50.000.000	-6.820.000
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit - Tilgung von Darlehen -	-4.491.420	-28.997.739	24.506.319
Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit - Nettokreditaufnahme -	38.688.580	21.002.261	17.686.319
Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-6.747	3.080.347	-3.087.093

Bei Aufnahmen/Einzahlungen im Bereich Darlehen wird nicht zwischen Neuaufnahmen und Umschuldungen unterschieden. Die Neuaufnahme diente der Deckung des Finanzierungsmittelbedarfs aus der Investitionstätigkeit.

Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit für Tilgungen erhöhten sich aufgrund der Umschuldung gegenüber dem Ansatz um 24,5 Mio. EUR.

Fazit und Ausblick

Die **Ergebnisrechnung** schließt mit positiven Ergebnissen ab, welche es ermöglicht haben, alle Abschreibungen zu erwirtschaften, unabweisbare Aufwendungen aufzufangen und Investitionen im Finanzhaushalt teilweise zu finanzieren. Das Gesamtergebnis aus ordentlichem Ergebnis und Sonderergebnis konnte aufgrund der positiven Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses gegenüber dem Planansatz deutlich verbessert werden.

Diese Verbesserungen führten zu einem höheren Zahlungsmittelüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in der **Finanzrechnung**. Dieser steht grundsätzlich zur Finanzierung von Investitionen zur Verfügung und reduziert somit die sonst notwendige Kreditaufnahme.

Der Finanzierungsmittelbedarf aus der Investitionstätigkeit konnte zu weit über zwei Drittel aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gedeckt werden. Das verbleibende Delta wurde aus Krediten finanziert.

Insgesamt weist die **Finanzrechnung** eine Verminderung des Finanzierungsmittelbestandes von rund 13,4 Mio. EUR aus.

Seit der Einführung des NKHR konnten erhebliche Überschüsse erzielt werden. Insgesamt beträgt der **Stand der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2018 146,4 Mio. EUR** und der **Rücklagenstand aus Überschüssen des Sonderergebnisses 66,5 Mio. EUR**. Diese Rücklagen können in künftigen Haushaltsjahren zum Ausgleich von Fehlbeträgen im Ergebnishaushalt herangezogen werden.

Es ist darauf hinzuweisen, dass diese Rücklagen zwar als rechnerische Ausgleiche der Fehlbeträge im Ergebnishaushalt dienen können, jedoch führen Fehlbeträge grundsätzlich zu geringeren Zahlungsmittelüberschüssen für Investitionen. Daher ist es das Ziel der Gemeindeordnung Fehlbeträge zu vermeiden und positive Salden im Ergebnishaushalt zu erzielen.

Für das Jahr 2019 zeichnet sich ein Ende der positiven Entwicklung der vorangegangenen Ergebnisse ab. Ein Risiko stellt im Einnahmebereich allerdings die Abhängigkeit von der gesamtwirtschaftlichen Situation dar, insbesondere bei den wesentlichen Einnahmequellen der Stadt Freiburg i. Br. (Zuweisungen und Gewerbesteuer). Ausgabeseitig ist es weiterhin nicht möglich, alle zur Verfügung stehenden Mittel zu bewirtschaften, was zu hohen Ermächtigungsübertragungen führt und künftige Jahresergebnisse belasten wird.

Impressum

- Herausgeberin: Stadt Freiburg i. Br.

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

- Redaktion: Stadt Freiburg i. Br.

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

- Gestaltung: Stadt Freiburg i. Br., Stadtkämmerei

- 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.

Freiburg i. Br., Dezember 2019