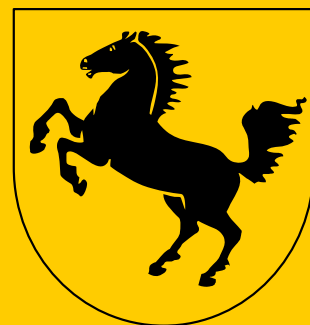


Jahresabschluss

20\$\$

**Landeshauptstadt
Stuttgart**





Der Jahresabschluss zum 31.12.2022 der Landeshauptstadt Stuttgart wird gemäß § 95 Absatz 1 GemO hiermit aufgestellt.

Stuttgart, den 30. Juni 2023

Dr. Frank Nopper
Oberbürgermeister

Thomas Fuhrmann
Bürgermeister



Herausgeberin

Landeshauptstadt Stuttgart
Stadtkämmerei
Eichstraße 7
70173 Stuttgart

E-Mail: Poststelle.Stadtkaeemerei@stuttgart.de



Inhaltsverzeichnis

Aufstellung	1
<u>Übersichten</u>	
Bilanz zum 31.12.2022	9
Gesamtergebnisrechnung	13
Gesamtfinanzrechnung	17
1 Rechenschaftsbericht	21
1.1 Rahmenbedingungen.....	21
1.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft 2022	22
1.3 Bilanz 2022	25
1.4 Haushaltswirtschaft 2023	26
1.4.1 Ergebnishaushalt	26
1.4.2 Finanzhaushalt.....	29
1.4.3 Zusammenfassung und Ausblick	29
2 Bilanz zum 31.12.2022	30
2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze.....	30
2.2 Weitere Untergliederung oder Hinzufügung weiterer Posten des Jahresabschlusses (§ 47 Abs. 4 GemHVO)	32
2.3 Abweichungen von Bilanz- und Bewertungsmethoden (§ 53 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO)	32
2.4 Sonstige Angaben.....	33
2.4.1 Anteil Pensions- und Beihilferückstellung beim KVBW	33
2.4.2 Ermächtigungsübertragungen.....	33
2.4.3 Kreditermächtigung	33
2.4.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	33
2.4.5 Beteiligungsübersicht.....	35
2.4.6 Übersicht über die angewandten Bilanzierungswahlrechte.....	36
2.5 Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktivseite	37
2.5.1 Vermögen	37
2.5.2 Abgrenzungsposten	53
2.6 Einzelerläuterungen zu den Posten der Passivseite	55
2.6.1 Kapitalposition.....	55
2.6.2 Sonderposten.....	63
2.6.3 Rückstellungen	64
2.6.4 Verbindlichkeiten.....	71
2.6.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	73
3 Ergebnisrechnung	74
3.1 Ermittlung Jahresergebnis 2022	74
3.2 Ergebnisverwendung	75
3.3 Übersicht Gesamtergebnisrechnung.....	75
3.4 Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Planabweichungen:	76
3.4.1 KGr 300 – Steuern und ähnliche Abgaben	76
3.4.2 KGr 310 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen	77
3.4.3 KGr 320 – Sonstige Transfererträge	81
3.4.4 KGr 330 – Öffentlich-rechtliche Entgelte	82
3.4.5 KGr 340 – Privatrechtliche Leistungsentgelte	83
3.4.6 KGr 348 – Kostenerstattungen und -umlagen.....	84



3.4.7	KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge	85
3.4.8	KGr 360 – Zinsen und ähnliche Erträge	86
3.4.9	KGr 370 – Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	86
3.4.10	KGr 400 – Personalaufwendungen	87
3.4.11	KGr 410 – Versorgungsaufwendungen	87
3.4.12	KGr 420 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88
3.4.13	KGr 430 – Transferaufwendungen	93
3.4.14	KGr 440 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	97
3.4.15	KGr 451 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen	101
3.4.16	KGr 470 – Planmäßige Abschreibungen	101
3.4.17	KGr 531 – Außerordentliche Erträge	103
3.4.18	KGr 532 – Außerordentliche Aufwendungen	104
3.5	Übersicht über die anteiligen ordentlichen Erträge / Aufwendungen	105
4	Finanzrechnung	106
4.1	Übersicht Gesamtfinanzrechnung	107
4.2	Abstimmung Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. Bilanz mit Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. direkt geführter Finanzrechnung:	109
4.3	Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Planabweichungen:	110
4.3.1	Gruppe 600 – Steuern und ähnliche Abgaben	110
4.3.2	Gruppe 610 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	111
4.3.3	Gruppe 620 – Sonstige Transfereinzahlungen	111
4.3.4	Gruppe 630 – Öffentlich-rechtliche Entgelte	111
4.3.5	Gruppe 640 – Privatrechtliche Leistungsentgelte	112
4.3.6	Gruppe 648 – Kostenerstattungen und -umlagen	112
4.3.7	Gruppe 650 – Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	112
4.3.8	Gruppe 660 – Zinsen und ähnliche Einzahlungen	112
4.3.9	Gruppe 700 – Personalauszahlungen	113
4.3.10	Gruppe 710 – Versorgungsauszahlungen	113
4.3.11	Gruppe 720 – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	113
4.3.12	Gruppe 730 – Transferauszahlungen	114
4.3.13	Gruppe 740 – Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	115
4.3.14	Gruppe 751 – Zinsen und ähnliche Auszahlungen	115
4.3.15	Gruppe 681 – Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	116
4.3.16	Gruppe 682 – Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	116
4.3.17	Gruppe 683 – Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	116
4.3.18	Gruppe 684/6 – Veräußerung von Finanzvermögen	117
4.3.19	Gruppe 687 – Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	117
4.3.20	Gruppe 688 – Darlehensrückflüsse	117
4.3.21	Gruppe 689 – Beiträge und ähnliche Entgelte	117
4.3.22	Gruppe 781 – Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	118
4.3.23	Gruppe 782 – Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	119
4.3.24	Gruppe 78301 – Erwerb von immateriellem Anlagevermögen	119
4.3.25	Gruppe 78302 – Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	120
4.3.26	Gruppe 784/6 – Erwerb von Finanzvermögen	120
4.3.27	Gruppe 787 – Baumaßnahmen	120
4.3.28	Gruppe 788 – Darlehensgewährung	123
4.3.29	Gruppe 69 – Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	124
4.3.30	Gruppe 79 – Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	124
4.3.31	Gruppe 67 – Haushaltsunwirksame Einzahlungen	125
4.3.32	Gruppe 77 – Haushaltsunwirksame Auszahlungen	125



5	Sonstige Angaben	127
5.1	Organe der Stadt Stuttgart	127
5.2	Ermächtigungsübertragungen	128
5.2.1	Konsumtive Ermächtigungsübertragungen (Ergebnishaushalt)	128
5.2.2	Investive Ermächtigungsübertragungen (Finanzhaushalt)	134
5.3	Anlagenverzeichnis	141
Anlage 1:	Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich (§§ 49, 51 GemHVO)	142
Anlage 2:	Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses (§ 95 Abs. 1 GemO)	144
Anlage 3:	Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich (§§ 50, 51 Absatz 3 GemHVO)	146
Anlage 4:	Teilergebnisrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt (§ 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)	147
Anlage 5:	Teilfinanzrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt (§ 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)	176
Anlage 6:	Bilanz (§ 52 GemHVO)	206
Anlage 7:	Vermögensübersicht (§ 55 Abs. 1 GemHVO)	208
Anlage 8:	Rücklagenübersicht (§ 23 GemHVO).....	209
Anlage 9:	Schuldenübersicht (§ 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO).....	210
Anlage 10:	Liquiditätsübersicht (§ 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO).....	212
Anlage 11:	Kennzahlenset Baden-Württemberg (§ 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO).....	213
Anlage 12:	Kennzahlenset LHS	214



Abkürzungsverzeichnis

A	AöR AsylbLG AWS	Anstalt des öffentlichen Rechts Asylbewerberleistungsgesetz Abfallwirtschaft Stuttgart
B	BBS BG BTHG BuT BZA	Baubetriebsstelle Bedarfsgemeinschaften Bundesteilhabegesetz (Leistungen für) Bildung und Teilhabe Bezirkssportanlage
D	DB DR	Deutsche Bahn AG Deckungsreserve
E	EGL ELW ESF EU EZB	Eingliederungsleistungen Eigenbetrieb Leben und Wohnen Europäischer Sozialfonds Europäische Union Europäische Zentralbank
F	FAG FIM FinHH FlüAG FNAS	Finanzausgleichsgesetz Friedhofs-Informationen-Management Finanzhaushalt Flüchtlingsaufnahmegesetz Funk-/ Notruf-/ Abfragesystem
G	GBI. GemHVO GemO GFFA GKV GRDrs GPBW GTS GV GWG	(Landes-)Gesetzblatt Gemeindehaushaltsverordnung Gemeindeordnung Garten-, Friedhofs- und Forstamt Gesetz über den kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg Gemeinderatsdrucksache Landesgesellschaft Garantieportfolio Baden-Württemberg Ganztagesschule Gemeindeverband Geringwertiges Wirtschaftsgut
H	HxE	Hilfen zur Erziehung
I	ILS IuK	Integrierte Leitstelle Informations- und Kommunikationstechnik
K	KAG KdU Kita KGr KVBW	Kommunalabgabengesetz Kosten der Unterkunft Kindertageseinrichtung Kontengruppe(n) Kommunaler Versorgungsverband Baden-Württemberg
L	LBBW LBO LfU LHS	Landesbank Baden-Württemberg Landesbauordnung Leistungen für Unterkunft und Heizung Landeshauptstadt Stuttgart
N	NHRV NIS	nicht haushaltsrelevante Vorgänge nichtinvestive Städtebauförderung



Abkürzungsverzeichnis

P	PiA	Praxisintegrierte Ausbildung
S	S21	„Stuttgart 21“
	SAB	Stuttgart Airport Busterminal
	SBEG	Sonderbehörden-Eingliederungsgesetz
	SES	Stadtentwässerung Stuttgart
	SGB	Sozialgesetzbuch
	SIMOS	Leitstelle für Sicherheit und Mobilität Stuttgart
	SINA	Stuttgarter Integrations- und Arbeitsmarktprogramm
	SSB	Stuttgarter Straßenbahnen AG
	STB	Stuttgarter Bäder
	SWS	Stadtwerke Stuttgart
	SWSG	Stuttgarter Wohnungs- und Städtebaugesellschaft mbH
T	THH	Teilhaushalt
U	UVB	Untere Verwaltungsbehörde
	UVG	Unterhaltsvorschussgesetz
	UVK	Unterhaltsvorschusskasse
	UMA	Unbegleitete minderjährige Ausländer
V	VA	Verwaltungsausschuss
	VJ	Vorjahr
	VO	Verordnung
	VRG	Verwaltungsstruktur-Reformgesetzes
Z	ZV	Zweckverband
	ZVO	Zusatzversorgungsordnung





Bilanz 2022

AKTIVA

	01.01.2022	31.12.2022
	Euro	Euro
1. Vermögen	10.481.087.378,00	11.023.047.333,84
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	12.905.874,31	14.297.648,23
1.2 Sachvermögen	5.032.934.634,43	5.107.489.750,15
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.272.719.642,95 2.742.803,31	1.268.284.831,82 2.742.803,31
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.717.629.977,10 44.208.215,72	1.711.848.024,35 44.642.447,45
1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.109.242.925,91	1.055.950.542,62
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	11.323.852,33	9.955.194,94
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler davon aus Stiftungen	42.336.858,84 7.392.350,00	41.834.194,43 7.392.350,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	27.690.127,29	30.726.113,41
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung davon aus Stiftungen	72.426.060,56 60.009,18	70.130.703,93 55.825,35
1.2.8 Vorräte	1.717.494,35	1.991.476,11
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau davon aus Stiftungen	777.847.695,10 1.267.504,96	916.768.668,54 95.685,66
1.3 Finanzvermögen	5.435.246.869,26	5.901.259.935,46
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	309.262.849,17	408.677.661,53
1.3.2 Sonstige Beteiligungen	1.587.960.494,95	1.584.995.158,73
1.3.3 Sondervermögen	62.188.702,96	71.795.643,92
1.3.4 Ausleihungen davon aus Stiftungen	451.535.655,00 104.182,02	585.684.511,78 73.092,58
1.3.5 Wertpapiere davon aus Stiftungen	2.590.048.241,41 447.511,57	2.760.460.616,12 450.293,58
1.3.6 Öffentl.-rechtl. Forderungen, Ford.a.Transferleist.	203.336.838,45	205.015.996,95
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen davon aus Stiftungen	113.133.017,40 38.679.875,79	211.244.262,50 39.000.191,79
1.3.8 Liquide Mittel davon aus Stiftungen	117.781.069,92 13.588.725,76	73.386.083,93 15.096.198,26
2. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	743.887.296,77	790.979.593,15
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung davon aus Stiftungen	134.663.103,07 34.734,04	139.142.976,84 31.182,98
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse davon aus Stiftungen	609.224.193,70 4.138.613,81	651.836.616,31 4.686.044,27
Bilanzsumme	11.224.974.674,77	11.814.026.926,99

PASSIVA

	01.01.2022	31.12.2022
	Euro	Euro
1. Kapitalpositionen	9.518.110.890,00	9.855.085.860,65
1.1 Basiskapital	5.936.328.242,91	5.936.328.242,91
1.2 Rücklagen	3.581.782.647,09	3.918.757.617,74
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Erg. davon für bestimmte Zwecke gebunden	3.381.427.205,16 599.375.647,55	3.704.775.000,74 569.139.658,96
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sondererg.	87.066.434,86	100.091.411,34
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	113.289.007,07	113.891.205,66
1.2.3.1 Stiftungskapital	84.429.921,50	83.956.051,32
1.2.3.2 Kapitalerhaltungsrücklage Stiftungen	11.940.141,60	12.907.034,96
1.2.3.3 Weitere Rücklagen Stiftungen	16.110.317,11	16.279.074,87
1.2.3.4 Rücklage Fondsvermögen/-kapital	808.626,86	749.044,51
2. Sonderposten	908.663.344,28	889.591.740,57
2.1 für Investitionszuweisungen	672.557.548,19	676.971.512,81
2.2 für Investitionsbeiträge	221.167.681,58	198.753.698,50
2.3 für Sonstiges	14.938.114,51	13.866.529,26
3. Rückstellungen	509.472.658,17	720.283.858,13
3.1 Altersteilzeitrückstellung	10.589.412,71	12.838.246,33
3.2 Unterhaltsvorschussrückstellung	5.000.000,00	7.700.000,00
3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellung	3.400.000,00	3.400.000,00
3.4 Altlastensanierungsrückstellung	47.202.550,40	44.151.957,66
3.5 Sonstige Rückstellungen	443.280.695,06	652.193.654,14
4. Verbindlichkeiten	185.277.356,61	239.400.958,39
4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon aus Stiftungen	110.420,55 110.420,55	108.139,81 108.139,81
4.2 Rentenschulden	202.724,61	195.331,49
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon aus Stiftungen	69.752.881,08 71.284,26	77.438.260,83 976.318,96
4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen davon aus Stiftungen	2.086.402,31 1.739,23	1.511.117,93 1.436,93
4.5 Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Stiftungen	113.124.928,06 701,91	160.148.108,33 38.058,38
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	103.450.425,71	109.664.509,25
Bilanzsumme	11.224.974.674,77	11.814.026.926,99

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO:

Bürgschaftsverpflichtungen	209.364.784,00
Gewährträgerschaften / Verpflichtungserklärungen	906.214.626,00
Gewährträgerhaftung	300.000.000,00
Verpflichtungsermächtigungen	157.969.608,00





Gesamtergebnisrechnung 2022



Gesamtergebnisrechnung 2022

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2021 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz EUR
Ertrags- und Aufwandsarten				
KG. Bezeichnung	1	2	3	4
30110 Grundsteuer A	284.453,74	283.500,00	276.369,64	-7.130,36
30120 Grundsteuer B	159.906.792,74	160.000.000,00	161.488.817,63	1.488.817,63
30130 Gewerbesteuer	733.081.875,18	770.000.000,00	1.084.777.715,58	314.777.715,58
30210 Gemeindeanteil Einkommensteuer	417.867.286,57	448.500.000,00	428.742.619,31	-19.757.380,69
30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	126.739.911,66	111.800.000,00	113.655.835,18	1.855.835,18
30310 Vergnügungssteuer	9.851.084,04	12.000.000,00	15.426.148,32	3.426.148,32
30320 Hundesteuer	1.850.129,00	1.500.000,00	1.919.123,50	419.123,50
30340 Zweitwohnungssteuer	1.548.130,00	1.400.000,00	1.556.506,00	156.506,00
30510 Leistungen nach dem FamilienleistungsausgleichsG	31.686.744,00	35.900.000,00	36.389.334,00	489.334,00
30520 Wohngeldentlastung Land (SGBII)	16.345.207,73	11.000.000,00	13.015.795,70	2.015.795,70
300 Steuern und ähnliche Abgaben	1.499.161.614,66	1.552.383.500,00	1.857.248.264,86	304.864.764,86
31110 Schlüsselzuweisungen vom Land	791.861.704,68	766.700.000,00	830.695.214,91	63.995.214,91
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs.1 FAG)	15.617.395,30	15.690.200,00	15.429.264,10	-260.935,90
31312 Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.400,00	3.323.000,00	3.323.400,00	400,00
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG, u.a. § 11 Abs. 4 FAG)	16.776.454,93	16.776.454,33	18.516.542,98	1.740.088,65
31319 Coronahilfen	3.052.907,68	-	116.347,95	116.347,95
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	507.482.178,01	463.854.440,85	515.647.668,57	51.793.227,72
31510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	72.958.916,41	65.000.000,00	74.360.091,74	9.360.091,74
31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	302.776.083,65	297.387.700,00	300.356.696,68	2.968.996,68
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	43.155.300,85	43.115.507,10	42.122.839,96	-992.667,14
310 Laufende Zuwendungen	1.760.983.771,51	1.671.847.302,28	1.805.972.737,89	134.125.435,61
320 Sonstige Transfererträge	42.127.084,52	33.660.000,00	41.315.640,81	7.655.640,81
330 Gebühren und ähnliche Abgaben	144.288.878,66	157.604.924,00	157.808.967,53	204.043,53
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.447.590,65	63.629.176,00	66.477.239,25	2.848.648,65
348 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	126.981.329,41	131.657.926,10	150.524.586,64	18.866.660,54
35110 Konzessionsabgaben u.ä.	57.379.932,17	57.228.000,00	57.127.225,46	-100.774,54
35610 Bußgelder	27.875.899,04	26.925.600,00	37.846.839,04	10.921.239,04
35620 Säumniszuschläge u. ähnliches	10.597.602,35	11.514.500,00	6.349.272,19	-5.165.227,81
350 Sonstige ordentliche Erträge	158.619.291,87	97.765.131,92	110.104.968,59	12.339.836,67
36100 Zinserträge	22.265.029,38	19.139.375,13	26.652.378,12	7.513.002,99
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	57.066.618,34	36.652.000,00	36.653.150,57	1.150,57
360 Zinsen und ähnliche Erträge	79.355.432,59	55.813.375,13	63.328.260,99	7.514.885,86
370 Akt. Eigenstlg. u. Bestandsveränderung	8.520.929,90	8.769.000,00	7.243.216,03	-1.525.783,97
Ordentliche Erträge	3.879.485.923,77	3.773.130.335,43	4.260.023.882,59	486.893.547,16
400 Personalaufwendungen	-757.844.191,49	-808.616.218,90	-790.758.273,41	17.857.945,49
410 Versorgungsaufwendungen	-19.161.893,29	-19.072.303,51	-21.654.799,15	-2.582.495,64
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-99.640.587,56	-91.147.190,15	-72.183.011,49	18.964.178,66
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-49.169.576,29	-53.338.722,44	-59.794.385,58	-6.455.663,14
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-20.480.978,68	-27.738.077,88	-23.550.137,96	4.187.939,92
42310 Mieten und Pachten	-40.094.361,58	-69.399.040,00	-68.600.118,00	798.922,00
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-78.248.833,18	-108.474.588,32	-105.032.901,46	3.441.686,86
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-115.590.138,77	-158.918.681,56	-133.170.090,57	25.748.590,99
420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-403.224.476,06	-509.016.300,35	-462.330.645,06	46.685.655,29
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-682.976.046,84	-738.370.605,43	-739.921.909,12	-1.551.303,69
43200 Schuldendiensthilfen	-894.848,23	-972.724,00	-918.809,91	53.914,09
43310 Soziale Leistungen	-813.779.007,70	-860.472.900,00	-836.627.729,30	23.845.170,70
43410 Gewerbesteuerumlage	-65.553.250,30	-64.200.000,00	-84.477.055,54	-20.277.055,54
43710 Finanzausgleichsumlage	-436.237.035,10	-400.000.000,00	-557.535.172,90	-157.535.172,90
43720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-4.174.140,01	-4.521.000,00	-3.916.953,98	604.046,02
43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-7.469.084,43	-7.846.700,00	-8.077.808,10	-231.108,10
430 Transferaufwendungen	-2.011.279.831,40	-2.076.580.929,43	-2.231.669.447,39	-155.088.517,96
44310 Geschäftsaufwendungen	-39.820.477,57	-47.916.533,18	-41.733.644,37	6.182.888,81
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-115.409.562,81	-108.780.534,12	-127.178.061,42	-18.397.527,30
440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-219.296.619,03	-258.657.221,07	-221.103.953,78	37.553.267,29
451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.672.389,45	-4.879.400,00	-4.470.121,34	409.278,66
470 Planmäßige Abschreibungen	-208.597.827,47	-235.058.751,14	-204.688.846,88	30.369.904,26
Ordentliche Aufwendungen	-3.623.077.228,19	-3.911.881.124,40	-3.936.676.087,01	-24.794.962,61
Ordentliches Ergebnis	256.408.695,58	-138.750.788,97	323.347.795,58	462.098.584,55
531 Außerordentliche Erträge	20.018.988,12	15.000.000,00	43.576.397,58	28.576.397,58
532 Außerordentliche Aufwendungen	-16.789.371,82	-8.500.000,00	-30.551.421,10	-22.051.421,10
Sonderergebnis	3.229.616,30	6.500.000,00	13.024.976,48	6.524.976,48
Gesamtergebnis	259.638.311,88	-132.250.788,97	336.372.772,06	468.623.561,03

nachrichtlich: Ergebnisverwendung

82011 Zuführung Rücklage Übersch. d. ord. Ergebnisses	-256.408.695,58		-323.347.795,58
82012 Zuführung Rücklage Übersch. d. a.o. Ergebnisses	-3.229.616,30		-13.024.976,48
Zuführungen Ergebnisrücklagen	-259.638.311,88		-336.372.772,06





Gesamtfinanzrechnung 2022



Gesamtfinanzrechnung 2022

Finanzrechnung	Ergebnis 2021	Fortgeschrieb. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergeb./Ansatz
	EUR	EUR	EUR	EUR
KGr. Bezeichnung	3	2	3	4
Einzahlungs- und Auszahlungsarten				
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.519.879.265,19	1.552.383.500,00	1.934.020.037,41	381.636.537,41
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.717.288.039,65	1.627.831.296,73	1.744.610.351,71	116.779.054,98
620 Sonstige Transfereinzahlungen	37.284.875,45	33.660.000,00	35.822.865,32	2.162.865,32
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	148.165.990,95	157.604.924,00	156.965.813,71	-639.110,29
640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.325.215,62	63.554.176,00	71.805.486,10	8.251.310,10
648 Kostenerstattungen und -umlagen	132.764.793,43	131.657.926,10	130.875.671,82	-782.254,28
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	96.604.593,34	97.456.361,50	98.378.561,67	922.200,17
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	79.302.816,41	55.813.375,13	61.998.796,19	6.185.421,06
Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	3.786.615.590,04	3.719.961.559,46	4.234.477.583,93	514.516.024,47
700 Personalauszahlungen	-755.299.514,12	-808.616.218,90	-788.758.138,31	19.858.080,59
710 Versorgungsauszahlungen	-20.432.014,19	-21.072.303,51	-20.377.130,15	695.173,36
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-379.876.963,99	-509.067.500,35	-463.592.558,82	45.474.941,53
730 Transferauszahlungen	-1.974.921.343,34	-2.076.580.929,43	-2.046.554.350,74	30.026.578,69
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-201.498.146,16	-258.109.957,30	-206.567.481,49	51.542.475,81
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-3.233.301,22	-4.879.500,00	-4.874.916,12	4.583,88
Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.335.261.283,02	-3.678.326.409,49	-3.530.724.575,63	147.601.833,86
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d.ErgR	451.354.307,02	41.635.149,97	703.753.008,30	662.117.858,33
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	12.894.927,27	34.039.988,00	27.311.898,05	-6.728.089,95
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	28.131.185,31	21.000.000,00	27.022.089,73	6.022.089,73
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	223.064,94	-	422.650,83	422.650,83
684 Veräußerung von Finanzvermögen	1.240,00	-	-	-
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	175.155,65	5.000,00	317.809,23	312.809,23
688 Darlehensrückflüsse	11.612.095,13	3.839.000,00	5.647.896,57	1.808.896,57
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.739.991,87	2.640.776,00	780.023,84	-1.860.752,16
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54.777.660,17	61.524.764,00	61.502.368,25	-22.395,75
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-157.012.129,80	-124.040.411,00	-88.223.793,86	35.816.617,14
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-15.070.373,01	-46.472.700,00	-24.350.659,82	22.122.040,18
78301 Erwerb von immateriellem Vermögen	-734.742,94	-3.129.650,00	-4.089.778,54	-960.128,54
78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-22.606.513,06	-40.141.550,00	-23.208.315,59	16.933.234,41
784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-250.000,00	-100.250.000,00	-100.250.000,00	-
7871 Hochbaumaßnahmen	-102.054.175,09	-247.715.789,27	-96.304.046,65	151.411.742,62
7872 Tiefbaumaßnahmen	-92.382.637,70	-94.734.777,00	-66.248.495,24	28.486.281,76
7873 Sonstige Baumaßnahmen	-16.701.355,63	-66.063.277,00	-17.978.786,35	48.084.490,65
787 Baumaßnahmen	-211.138.168,42	-408.513.843,27	-180.531.328,24	227.982.515,03
788 Darlehensgewährung	-79.853.333,41	-19.250.000,00	-139.814.500,94	-120.564.500,94
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-486.665.260,64	-741.798.154,27	-560.468.376,99	181.329.777,28
Saldo aus Investitionstätigkeit	-431.887.600,47	-680.273.390,27	-498.966.008,74	181.307.381,53
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	19.466.706,55	-638.638.240,30	204.786.999,56	843.425.239,86
Absetzung pauschal veranschlagter aktivierter Eigenleistungen	-	7.769.000,00	-	-7.769.000,00
692 Kreditaufnahme	-	-	-	-
699 Rückflüsse von Darlehen (Liquiditätshilfen)	10.000.000,00	-	55.000.000,00	55.000.000,00
69 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.000.000,00	-	55.000.000,00	55.000.000,00
792 Tilgung von Darlehen	-2.269,39	-	-2.280,74	-2.280,74
799 Gewährung von Darlehen (Liquiditätshilfen)	-10.000.000,00	-50.000.000,00	-100.000.000,00	-50.000.000,00
79 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-10.002.269,39	-50.000.000,00	-100.002.280,74	-50.002.280,74
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.269,39	-50.000.000,00	-45.002.280,74	4.997.719,26
Änderung Finanzierungsmittelbestand	19.464.437,16	-680.869.240,30	159.784.718,82	840.653.959,12
67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen	3.084.393.094,98		3.198.649.045,81	
77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-3.079.638.941,15		-3.402.729.166,78	
Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein-/Ausz.	4.754.153,83		-204.080.120,97	
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	91.683.331,97		115.901.922,96	
Veränderung d. Bestands an Zahlungsmitteln	24.218.590,99		-44.295.402,15	
Endbestand an Zahlungsmitteln	115.901.922,96		71.606.520,81	

nachrichtlich:

Gemäß § 50 Nr. 43 GemHVO wurden zum 31.12.2022 keine "inneren Darlehen" in Anspruch genommen.





1 Rechenschaftsbericht

1.1 Rahmenbedingungen

Der Jahresabschluss 2022 wird auf der Grundlage des neuen kommunalen Haushaltsrechts erstellt - vgl. Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts vom 04.05.2009 (GBI.S.185), zuletzt geändert durch Gesetz vom 21.05.2019 (GBI. 2019 S. 161, 186) sowie die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 11.12.2009, verkündet am 22.12.2009 (GBI.S.770), zuletzt geändert durch VO vom 08.02.2019 (GBI. S. 54).

Dem Jahresabschluss liegt ein doppisch geprägtes 3-Komponenten-Rechnungswesen, mit der Darstellung von Erträgen / Aufwendungen (**Ergebnisrechnung**), Ein- / Auszahlungen (**Finanzrechnung**) und einer Bilanz zugrunde.

In der Ergebnisrechnung wird mit Erträgen / Aufwendungen der Ressourcenverbrauch dargestellt. Hierzu zählen auch nicht zahlungswirksame Vorgänge wie z.B. Veränderungen bei Rückstellungen, Abschreibungen und die Auflösung von Sonderposten. Die Gesamtergebnisrechnung wird in Staffelform mit Zwischensummen nach ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis (Sonderergebnis) abgebildet. Das Gesamtergebnis stellt den Jahresüberschuss / -fehlbetrag dar. Das Prinzip der intergenerativen Gerechtigkeit sieht vor, dass jede Generation die von ihr verbrauchten Ressourcen (Aufwendungen) durch entsprechende Erträge für jede Rechnungsperiode ausgleicht. Somit ergibt sich der Haushaltsgrundsatz, dass die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden müssen. Ein sich ergebender Jahresüberschuss / -fehlbetrag muss der vorgesehenen Ergebnisrücklage oder zweckgebundenen Rücklagen zugeführt / entnommen werden. Die Veränderung der Rücklagen erfolgt grundsätzlich nach Ergebnisfeststellung im Rahmen der Ergebnisverwendung.

Ab dem Jahresabschluss 2019 werden die in der städtischen Ergebnisrechnung mitgeführten Erträge / Aufwendungen der unselbständigen Stiftungen mit ergebniswirksamen Abschlussbuchungen auf den Rücklagenkonten der Stiftungen verbucht. Damit wird die Ergebnisrechnung im Saldo um die Stiftungsergebnisse bereinigt und die bisherigen Abschlussbuchungen im Rahmen der Ergebnisverwendung entfallen. Der Abschluss der „Fonds“ erfolgt ebenfalls mit ergebniswirksamen Abschlussbuchungen, jedoch gegen Bilanzkonten zur passiven Rechnungsabgrenzung.

Ergänzt wird das ordentliche Ergebnis durch außerordentliche Erträge / Aufwendungen, die i. d. R. außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit oder durch Vermögensveräußerungen anfallen. Ein Überschuss aus dem Sonderergebnis muss der hierfür vorgesehenen zweckgebundenen Rücklage zugeführt werden und dient zur Deckung eventueller Fehlbeträge des Gesamtergebnisses. Ein Fehlbetrag beim Sonderergebnis ist im Jahresabschluss durch Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage zu verrechnen. Soweit dies nicht möglich ist, ist der Fehlbetrag zu Lasten des Basiskapitals zu verrechnen. Das Basiskapital darf nicht negativ werden. Interne Leistungsverrechnungen werden auf Gesamtergebnisebene nicht dargestellt.

Die **Gesamtergebnisrechnung** wird durch die Teilergebnisrechnungen ergänzt.



Hier wird das anteilige Sonderergebnis nicht dargestellt, da dieses nur zur Gesamtddeckung zur Verfügung steht. Zum Zwecke der Kosten- und Leistungsrechnung werden in den Teilergebnisrechnungen ergänzend die internen Leistungen der Service- und Steuerungsbereiche sowie kalkulatorische Zinsen dargestellt. Die Teilergebnisrechnungen sind bei der LHS nach der örtlichen Organisation abgebildet. Innerhalb der Teilergebnisrechnungen wird eine produktorientierte Kosten- und Leistungsrechnung geführt, auf deren Basis Stunden- bzw. Gebührensatzkalkulationen erfolgen.

In der **Gesamtfinanzrechnung** werden sämtliche Ein- und Auszahlungsvorgänge erfasst. Hierüber wird die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes dokumentiert. Die Gesamtfinanzrechnung wird in Staffelform aufgestellt und in die Abschnitte Ein- / Auszahlungen aus „laufender Verwaltungstätigkeit“, „Investitionstätigkeit“, „Finanzierungstätigkeit“ und „haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge“ unterteilt. Ein- und Auszahlungsvorgänge der unselbständigen Stiftungen und der „Fonds“ werden in der Finanzrechnung ab dem Jahr 2019 für jede einzelne Stiftung bzw. Fonds als separate Finanzstelle geführt.

Die **Bilanz** stellt systematisch das Vermögen den Schulden gegenüber. Ferner werden zum Jahresabschluss 2022 die Veränderungen bzw. Korrekturen gegenüber der Bilanz 2021 dargestellt. Veränderungen bzw. Korrekturen werden bei den Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktiv- bzw. Passivseite entsprechend erläutert.

1.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft 2022

Bei der Nachtragshaushaltsplanung 2022 ging man von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -132,3 Mio. EUR aus.

Die Ergebnisrechnung schließt nun mit einem **Jahresüberschuss** in Höhe von **336,4 Mio. EUR** (VJ 259,6 Mio. EUR) ab (vgl. Anlage 1).

Der Anteil des ordentlichen Ergebnisses beträgt 323,3 Mio. EUR (VJ 256,4 Mio. EUR); das Sonderergebnis weist einen Überschuss in Höhe von 13,0 Mio. EUR (VJ 3,2 Mio. EUR) aus.

Bei den **ordentlichen Erträgen** gab es im Saldo 486,9 Mio. EUR Mehrerträge. Wesentliche Mehr- (+) / Mindererträge (-) wurden insbesondere bei den nachfolgenden Positionen erzielt:

Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von +304,9 Mio. EUR, darunter Gewerbesteuer +314,8 Mio. EUR, Gemeindeanteil Einkommenssteuer -19,8 Mio. EUR (die im Nachtragshaushaltsplan berücksichtigte Verbesserung, basierend auf der Aufkommensprognose der Mai Steuerschätzung 2022, in Höhe von +15,0 Mio. EUR konnte nicht erreicht werden) und Vergnügungssteuer +3,4 Mio. EUR.

Laufenden Zuwendungen in Höhe von +134,1 Mio. EUR, darunter Schlüsselzuweisungen vom Land +64,0 Mio. EUR, laufende Zuweisungen und Zuschüsse +51,8 Mio. EUR – u.a. Weiterleitung ÖPNV-Rettungsschirm vom Land an SSB AG +27,6 Mio. EUR, Zuweisungen Bund/Land +21,9 Mio. EUR (u.a. Digitalisierung kommunaler Verkehrssysteme +2,9 Mio. EUR, Hilfen Ukraineflüchtlinge +16,7 Mio. EUR) – und Zuweisung Grunderwerbsteuer +9,4 Mio. EUR.



Bei den **ordentlichen Aufwendungen** gab es im Saldo 24,8 Mio. EUR Mehraufwendungen. Wesentliche Mehr- (-) / Minderaufwendungen (+) wurden insbesondere bei den nachfolgenden Positionen erzielt:

Personal- / Versorgungsaufwendungen in Höhe von +15,3 Mio. EUR, in Folge verzögerter Stellenbesetzungen.

Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen in Höhe von +46,7 Mio. EUR, zentrale Veranschlagungen von Pauschalen (Kita-Ausbaupauschale +25,7 Mio. EUR), Personalgewinnung/-erhaltung +2,4 Mio. EUR), verzögerte Beschaffungen aufgrund von Lieferengpässen (u.a. Beschaffung Hardware Schulverwaltungsamt +3,7 Mio. EUR) und z.B. verzögerte Unterhaltungsmaßnahmen (Garten-, Friedhofs- und Forstamt +2,1 Mio. EUR).

Transferaufwendungen in Höhe von -155,1 Mio. EUR, darunter bei den Sozialen Leistungen (Sozialamt +27,4 Mio. EUR –u.a. +9,5 Mio. EUR bei der Eingliederungshilfe, +3,9 Mio. EUR Hilfen zur Gesundheit, +14,7 Mio. EUR Hilfe zur Pflege–) und beim Jobcenter -2,6 Mio. EUR (u.a. höherer Regelbedarf bei den Passivleistungen, höhere Zuteilung bei den Eingliederungsleistungen), aufgrund von Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer eine höhere Gewerbesteuerumlage - 20,3 Mio. EUR, Mehraufwendungen bei der FAG-Umlage -157,5 Mio. EUR, Weiterleitung ÖPNV-Rettungsschirm vom Land an SSB AG -27,6 Mio. EUR.

Sonstige ordentliche Aufwendungen in Höhe von +37,6 Mio. EUR, Geschäftsaufwendungen +6,1 Mio. EUR (z.B. Verzögerungen WLAN-Ausbau Unterkünfte, Aktendigitalisierung), Erstattungen -18,4 Mio. EUR (z.B. Erstattung höherer Personalkosten im Ganztagesbetrieb der Schulen, Zuführung Rückstellung Unterhaltsvorschusskasse, Aufwand Betriebsprüfungen), Rechte- und Dienste +5,6 Mio. EUR (z.B. Lizenzen, Konzessionen, Schülerbeförderung), Steuern, Versicherungen +2,2 Mio. EUR, weitere sonstige ordentliche Aufwendungen +7,0 Mio. EUR –u.a. ausstehende Zinsberechnungen Erstattungs-zinsen Gewerbesteuer +9,5 Mio. EUR, höhere Personalwerbungsaufwendungen -2,4 Mio. EUR –, Deckungsreserve +30,0 Mio. EUR (zentraler Ansatz unter dieser Kontengruppe).

Planmäßige Abschreibungen in Höhe von +30,4 Mio. EUR, geringere Abschreibungen Sachanlagevermögen (insbes. Gebäude, Infrastruktur, Betriebs- und Geschäftsausstattung) +16,2 Mio. EUR, Wertberichtigungen auf Forderungen +8,3 Mio. EUR und Auflösung Sonderposten +5,9 Mio. EUR.

Weitere Planabweichungen sind in Anlage 1 (Gesamtergebnisrechnung) ersichtlich. Eine ausführliche Erläuterung erfolgt mit separatem Bericht der Stadtkämmerei zum Jahresabschluss im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses 2022.

Das **ordentliche Ergebnis** beträgt somit 323,3 Mio. EUR (VJ 256,4 Mio. EUR).

Der Überschuss beim **Sonderergebnis** beträgt 13,0 Mio. EUR. Dieser ergibt sich aus außerordentlichen Erträgen in Höhe von 43,6 Mio. EUR (darunter



15,5 Mio. EUR Erträge über Buchwert aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden) sowie außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 30,6 Mio. EUR (darunter 3,6 Mio. EUR außerplanmäßige Abschreibungen auf „Dauerverlustbeteiligungen“, davon Objektgesellschaft Schleyerhalle und Neue Arena 0,6 Mio. EUR, Projektgesellschaft Neue Messe 3,0 Mio. EUR).

Wesentliche **Kennzahlen zur Ertragslage** stellen sich wie folgt dar:

Die **Netto-Steuerquote** (Steuererträge abzgl. Gewerbesteuerumlage / ordentliche Erträge) beträgt **40,5 %** (VJ 35,7 %).

Der Gewerbesteueranteil (**Gewerbesteuerquote**) an den ordentlichen Erträgen (Gewerbesteuer abzgl. Gewerbesteuerumlage / ordentliche Erträge) beträgt **23,5 %** (VJ 17,2 %).

Die **Steuerquote** (direkte Steuern wie Grund-, Gewerbe-, Vergnügungs-, Hunde-, Zweitwohnungssteuer / ordentliche Erträge) beträgt **29,7 %** (VJ 23,4 %).

Der FAG-Anteil (**FAG-Quote**) an den ordentlichen Erträgen (FAG-Anteil abzgl. FAG-Umlage / ordentliche Erträge) beträgt **18,2 %** (VJ 19,9 %).

Mit den ordentlichen Erträgen in Höhe von 4.260,0 Mio. EUR konnten die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 3.936,7 Mio. EUR gedeckt werden.

Der **Aufwandsdeckungsgrad** (ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) beträgt **108,2 %** (VJ 107,1 %).

Die **Personalaufwandsquote** (Personal- und Versorgungsaufwand / ordentliche Aufwendungen) beträgt **20,6 %** (VJ 21,4 %).

Die **Netto-Sozialaufwandsquote** (Soziale Aufwendungen abzgl. Erträge soziale Leistungen / ordentliche Aufwendungen) beträgt **12,6 %** (VJ 12,9 %).

Der Jahresabschluss 2022 kann unter Berücksichtigung der besonderen Rahmenbedingungen (COVID-19 Pandemie) und Dank der nicht in diesem Maße vorhersehbaren Verbesserungen auf der Ertragsseite (insbesondere bei der Gewerbesteuer, Schlüsselzuweisungen vom Land, laufenden Zuweisungen und Zuschüssen sowie dem Anteil an der Grunderwerbsteuer) sowie einem weiterhin verzögerten Mittelabfluss auf der Aufwandsseite, als **gut** bewertet werden.



1.3 Bilanz 2022

Die Schlussbilanz 2022 weist eine Bilanzsumme von **11,81 Mrd. EUR** (VJ 11,22 Mrd. EUR) aus.

Die wesentlichen städtischen Vermögenswerte sind im Sachvermögen und im Finanzvermögen auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen.

Insgesamt hat sich das Sachvermögen im Haushaltsjahr 2022 um 74,6 Mio. EUR auf **5,11 Mrd. EUR** erhöht. Der Anteil an der Bilanzsumme beträgt 43,2%.

Das Finanzvermögen beträgt zum Bilanzstichtag **5,90 Mrd. EUR**. Es hat sich im Haushaltsjahr insoweit um insgesamt 466,0 Mio. EUR erhöht und weist damit einen Anteil von 50,0% an der Bilanzsumme aus.

Das Kapital der LHS beträgt zum Bilanzstichtag **9,86 Mrd. EUR** (VJ 9,52 Mrd. EUR). Hieraus ergibt sich bei der Bilanzsumme von 11,81 Mrd. EUR eine Kapitalquote von 83,4% (VJ 84,8%). Erweitert um die Summe der Sonderposten (rd. 0,89 Mrd. EUR) ergibt sich eine Kapitalquote von 91,0% (VJ 92,9%).

Die Rücklagen betragen **3,92 Mrd. EUR** (VJ 3,58 Mrd. EUR). Davon sind innerhalb der Ergebnismittel in Höhe von 569,1 Mio. EUR (VJ 599,4 Mio. EUR) für sonstige bestimmte Zwecke gebunden. Als zweckgebundene Rücklagen in Höhe von 113,9 Mio. EUR sind unselbständige Stiftungen und Fonds bilanziert. Das Stiftungskapital beträgt 84,0 Mio. EUR (VJ 84,4 Mio. EUR).

Die Rückstellungen wurden neu bewertet und in der Folge insgesamt um 210,8 Mio. EUR auf **720,3 Mio. EUR** (VJ 509,5 Mio. EUR) erhöht.

Die langfristigen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen belaufen sich im Stadthaushalt weiterhin auf **null Euro**. Lediglich im Stiftungsbereich bestehen Kreditverbindlichkeiten in Höhe von 108 TEUR.

Die LHS ist seit dem Jahr 2018 im Stadthaushalt schuldenfrei.

Unter Berücksichtigung der Schulden der Eigenbetriebe (ohne Trägerdarlehen) in Höhe von 246,6 Mio. EUR (VJ 264,2 Mio. EUR) ergibt sich je Einwohner ein Gesamtschuldenstand von **390 EUR** (VJ 423 EUR).



1.4 Haushaltswirtschaft 2023

Nach den geltenden Vorgaben des Haushaltsrechts war für das Haushaltsjahr 2023 erneut eine Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen (GRDrs 176/2023), insbesondere wegen der Mehraufwendungen für die Unterbringung von Geflüchteten und der gestiegenen Energiepreise sowie der Kapitaleinlage in die SWSG (1. Tranche von 50 Mio. EUR). Ferner wurde die Ertragsplanung fortgeschrieben.

1.4.1 Ergebnishaushalt

Nachstehend werden die wesentlichen Entwicklungen und aus heutiger Sicht zu erwartenden Abweichungen gegenüber den im Nachtragshaushalt 2023 beschlossenen Planansätzen dargestellt. Durch die Anpassung der Planansätze im Rahmen des Nachtrags sind im vorliegenden Finanzzwischenbericht tendenziell geringere Abweichungen die Folge.

1.4.1.1 Erträge

Beim **Gewerbesteuer**aufkommen wird gegenüber dem zum Nachtrag 2023 angepassten Ansatz in Höhe von 1 Milliarde EUR von einer weiteren Verbesserung in Höhe von 200 Mio. EUR bis Jahresende ausgegangen. Mit den erwarteten Mehrerträgen gehen Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 16,7 Mio. EUR einher. Aus heutiger Sicht ergeben sich folglich **netto 183,3 Mio. EUR an Verbesserungen** aus der Gewerbesteuer. Wegen Unsicherheit aufgrund der gesamtwirtschaftlichen Lage kann jedoch für die Folgejahre nicht mit gleichbleibend hohen Gewerbesteuererträgen gerechnet werden.

Aus der **Mai-Steuerschätzung** ergeben sich voraussichtlich geringfügige Verbesserungen beim **Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer** (2,4 Mio. EUR). Bei den **Schlüsselzuweisungen** des Landes ist infolge der Anpassung des Kopfbetrags von einer Verschlechterung in Höhe von 3,0 Mio. EUR auszugehen.

Auf der Basis der unterjährig bislang unterdurchschnittlichen erhaltenen Zahlungen für die **Zuweisung aus der Grunderwerbsteuer**, wird der Ansatz (65,0 Mio. EUR) um voraussichtlich 10,0 Mio. EUR unterschritten.

Aus der **1 Mrd. EUR des Bundes zur Unterstützung für die Geflüchteten-Unterbringung** entfallen 130 Mio. EUR auf das Land Baden-Württemberg. Für die Landeshauptstadt wird auf Basis der Einwohnerzahlen vorläufig von 5,0 Mio. EUR ausgegangen. Der genaue Betrag ermittelt sich nach noch zu bestimmenden Verteilungsschlüsseln; hierzu kann im Rahmen eines aktuellen Finanzstatus voraussichtlich im November berichtet werden.

Bei den **Zinserträgen** wird mit Verbesserungen in Höhe von 15,0 Mio. EUR gerechnet (Ansatz 43,4 Mio. EUR), weil die Zinssätze für Fest- und Kündigungsgeldanlagen zwischenzeitlich gestiegen sind.



Bei den **Nachforderungszinsen aus Gewerbesteuerforderungen** ergeben sich auf der Grundlage der aktuellen Zinsfestschreibungen Mindererträge in Höhe von 3,5 Mio. EUR gegenüber Plan (7,0 Mio. EUR).

1.4.1.2 Aufwendungen

Für **Personal** wurden für 2023 insgesamt Aufwendungen in Höhe von 896,6 Mio. EUR geplant. Es zeichnet sich eine Unterschreitung in Höhe von 15 Mio. EUR ab (Verbesserung).

Bei den Ansätzen des Nachtragshaushalts 2023 wurde eine Prognose der zu diesem Zeitpunkt laufenden Tarifverhandlungen zum TVöD mit sich abzeichnenden hohen Tarifzuwächsen zu Grunde gelegt. Da die Tarifeinigung in einem ersten Schritt in 2023 die Auszahlung eines Inflationsausgleichsgeldes vorsieht, fallen die Belastungen im laufenden Jahr geringer aus. Die Steuer- und Abgabefreiheit dieser Einmalzahlungen dämpft die Kosten aus der Tarifeinigung für die LHS in 2023 zunächst auf rd. 23 Mio. EUR. In 2024 ist dann von Kosten von über 59 Mio. EUR und ab 2025 von über 65 Mio. EUR auszugehen.

Ein weiterer wesentlicher Faktor bei der aktuellen Personalkostenhochrechnung stellen anhaltend unbesetzte Stellen dar.

Bei den **Sach- bzw. Transferaufwendungen** werden folgende Veränderungen prognostiziert:

Die Prognose zu den finanziellen Auswirkungen der **Strom- und Gaspreisbremse** auf den Kernhaushalt ist aufgrund der Komplexität der Berechnung und den zum Teil noch unklaren Abwicklungsmodalitäten unsicher. Derzeit sind Energiekosteneinsparungen (Minderaufwendungen) in Höhe von 16,3 Mio. EUR in der Hochrechnung berücksichtigt.

Die Entwicklung bei den **Sozialen Leistungen** gestaltet sich wie folgt:

Im Bereich der **SGB IX und XII (Sozialamt)** entstehen voraussichtlich Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt 16,3 Mio. EUR (Ansatz 424,7 Mio. EUR), die zu einem großen Teil auf die Hilfen zur Pflege zurückzuführen sind. Nach der Rechtsänderung in diesem Bereich ziehen die höheren Leistungen der Pflegekassen einen Fallzahlenrückgang beim Sozialamt nach sich. Des Weiteren sind die Leistungen nach dem AsylbLG nicht so stark gestiegen wie im Nachtrag 2023 ursprünglich angenommen. Auf der Ertragsseite entstehen voraussichtliche Verbesserungen in Höhe von 5,7 Mio. EUR (Sonstige Transfererträge) im Bereich der Eingliederungshilfe, SGB IX.

Im Bereich des **SGB II (Jobcenter)** werden auf Basis von gesunkenen durchschnittlichen Istkosten je Fall bzw. Bedarfsgemeinschaft Minderaufwendungen in Höhe von 4,7 Mio. EUR erwartet (Ansatz 419,3 Mio. EUR). Im Rahmen der Leistungsbeteiligung des Bundes (Ertragsseite) werden infolgedessen voraussichtliche Mindererträge in Höhe von 3,3 Mio. EUR prognostiziert (Ansatz 342,0 Mio. EUR). Daneben werden voraussichtlich jedoch Mehrerträge in Höhe von 1,0 Mio. EUR für Rückzahlungen von erhaltenen Leistungen realisiert (Sonstige Transfererträge).



In den oben genannten Zahlen sind auch die Leistungen für Geflüchtete enthalten, die Zugang zu den Rechtskreisen der SGB II und XII besitzen.

Im Bereich der **Jugendhilfe, SGB VIII, (Jugendamt)** wird per Saldo eine Verschlechterung in Höhe von 8,7 Mio. EUR erwartet. Dies liegt insbesondere in den Verzögerungen bei der Geltendmachung von Kostenerstattungen vom Land begründet (Mindererträge von 7,9 Mio. EUR); Kapazitäten werden aktuell im Zusammenhang mit unbegleiteten minderjährigen Ausländern (UMA) gebunden; die Erstattungen können zeitversetzt in Folgejahren abgerechnet werden.

Per Saldo ergibt sich damit eine **Verbesserung von 15,7 Mio. EUR beim voraussichtlichen Zuschussbedarf der sozialen Leistungen.**

Im Bereich der **Flüchtlingsunterbringung in den Unterkünften** wurde eine Verbesserung auf Jahresende ermittelt: 13,2 Mio. EUR.

Zum einen wird mit Mehrerträgen bei den Benutzungsgebühren in Höhe von 6,8 Mio. EUR gerechnet. Zum anderen werden trotz Anstiegs der Flüchtlingszahlen Minderaufwendungen im Bereich der Unterbringungsleistungen (soziale Betreuung und Hausorganisation) prognostiziert (6,4 Mio. EUR). Zum Nachtrag 2023 wurden diese Aufwandsansätze deutlich heraufgesetzt.

Per Saldo ergibt sich damit eine **Verbesserung von 15,7 Mio. EUR beim voraussichtlichen Zuschussbedarf der sozialen Leistungen.**

Im Bereich der **Flüchtlingsunterbringung in den Unterkünften** wurde eine Verbesserung auf Jahresende ermittelt: 13,2 Mio. EUR.

Zum einen wird mit Mehrerträgen bei den Benutzungsgebühren in Höhe von 6,8 Mio. EUR gerechnet. Zum anderen werden trotz Anstiegs der Flüchtlingszahlen Minderaufwendungen im Bereich der Unterbringungsleistungen (soziale Betreuung und Hausorganisation) prognostiziert (6,4 Mio. EUR). Zum Nachtrag 2023 wurden diese Aufwandsansätze deutlich heraufgesetzt.

1.4.1.3 Zusammenfassung Veränderungen Ergebnishaushalt

Aufgrund der dargestellten zu erwartenden Veränderungen ergeben sich bei den **ordentlichen Erträgen** insgesamt **Verbesserungen** in Höhe von **206,6 Mio. EUR** gegenüber der Planung zum Nachtrag. Bei den **ordentlichen Aufwendungen** sind es Verbesserungen in Höhe von **41,6 Mio. EUR**.

Im Saldo ergeben sich **Verbesserungen im Ergebnishaushalt** in Höhe von **248,2 Mio. EUR** gegenüber der Planung.

Statt eines Defizits im **Ordentlichen Ergebnis** im Haushaltsjahr 2023 in Höhe von - 87,8 Mio. EUR ergibt sich demnach voraussichtlich ein **Jahresüberschuss** in Höhe von **160,4 Mio. EUR**.

Da zum Sonderergebnis (11,7 Mio. EUR) keine Veränderung erwartet wird, wird das **Gesamtergebnis** für 2023 mit **172,1 Mio. EUR** prognostiziert.



1.4.2 Finanzhaushalt

Die oben dargestellten Veränderungen sind in voller Höhe zahlungswirksam. Der **Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit** verbessert sich daher von 99,1 Mio. EUR auf **347,3 Mio. EUR**.

Im **Investitionshaushalt** werden für den Finanzzwischenbericht keine Änderungen bei den Ein- und Auszahlungen erwartet.

Ebenso entstehen voraussichtlich keine Veränderungen im Rahmen der **Finanzierungstätigkeit**. Kreditaufnahmen sind im Haushaltsjahr 2023 nicht veranschlagt.

1.4.3 Zusammenfassung und Ausblick

Es ergibt sich folgende Entwicklung bei den erwirtschafteten Finanzierungsmitteln für die Folgejahre:

Stand zum 31.12.2022 lt. JA 2022	58,6 Mio. EUR
zahlungswirksame Veränderungen Finanzzwischenbericht 2023 + 248,2 Mio. EUR	
Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2023	306,8 Mio. EUR

Diese Finanzierungsmittel zum Jahresende 2023 sind im Entwurf des Doppelhaushaltsplanes 2024/2025 einzusetzen, um die anstehenden Investitionen zu finanzieren.

Die Landeshauptstadt steht in den kommenden Jahren vor der Herausforderung zahlreicher bereits begonnener bzw. geplanter Maßnahmen und Investitionsvorhaben. Wie in der Vorberatung des Nachtragshaushalts 2023 (GRDRs 176/2023) am 29.03.2023 im Verwaltungsausschuss berichtet belaufen sich die finanziellen Belastungen hieraus auf mehrere Milliarden EUR.

Beispielhaft genannt seien hier folgende Großvorhaben: Klimaneutrale Sanierungen, die Unterstützung der Stadtwerke und der SWSG im Rahmen der Energiewende und des Wohnungsbaus, mehrere Kulturbauten (insbesondere hälftige Mitfinanzierung der Opersanierung), Neubauten im Schulbereich, der Frontoffice-Hub, die Umgestaltung der B14 und nicht zuletzt die Entwicklung des Stadtquartiers Rosenstein.

Zur voraussichtlichen Entwicklung der Ergebnishaushalte 2024/2025 wird in GRDRs 714/2023 berichtet.



2 Bilanz zum 31.12.2022

Grundsätzliches

Der Jahresabschluss der Landeshauptstadt Stuttgart für das Rechnungsjahr 2022 wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) aufgestellt (vgl. Ausführungen unter 1.1).

Die Bilanz der Landeshauptstadt Stuttgart zum 31.12.2022 gibt ein den allgemeinen Bewertungsgrundsätzen gemäß § 43 GemHVO entsprechendes Bild des Vermögens und der Schulden der Stadt wieder.

2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bilanz entspricht in Aufbau und Gliederung den gesetzlichen Vorschriften. Die Änderungen durch die VO vom 29.04.2016 (GBI.S.332) werden seit dem Jahresabschluss 2016 umgesetzt.

Es wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in 2022 angewandt:

Aktivseite

Sachvermögen

Das Sachvermögen ist entsprechend § 44 Abs. 1 und 2 sowie § 46 Abs. 2 und Abs. 3 GemHVO zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen bzw. bei dauernder Wertminderung um außerplanmäßige Abschreibungen, bewertet. Bei der Aktivierung der Herstellungskosten bleiben Verwaltungsgemeinkosten und Fremdkapitalzinsen unberücksichtigt (Wahlrecht nach § 44 GemHVO). Erhaltene Investitionszuschüsse für Aktivvermögen sind nach der Bruttomethode gem. § 40 Abs. 4 GemHVO als passive Sonderposten ausgewiesen.

Die Abschreibungen der Vermögensgegenstände erfolgen linear über die betriebsbedingte Nutzungsdauer entsprechend der Abschreibungstabelle der Landeshauptstadt Stuttgart sowie in Anlehnung an die Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg und die Abschreibungstabelle des Bundesministeriums der Finanzen.

Geringwertige Vermögensgegenstände (Anschaffungskosten bis 800 EUR netto für immaterielle Vermögensgegenstände bei Software und Lizenzen und bewegliche Vermögensgegenstände einschließlich Hardware) sind nach § 38 Abs. 4 GemHVO von der Inventarisierung befreit. Sie sind somit gem. § 46 Abs. 2 Satz 2 GemHVO als Sofortaufwand im ordentlichen Ergebnis zu buchen und deshalb auch von der Aktivierung freigestellt.

Beschaffungen von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen im Zusammenhang mit einer investiven Baumaßnahme als sogenannte Erstausrüstung können im Finanzhaushalt finanziert (Planung und Bewirtschaftung) werden.

Im Februar 2019 wurde die Verwaltungsvorschrift über die Förderung städtebaulicher Erneuerungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Städtebauförderrichtlinie) vom Ministe-



rium für Wirtschaft, Arbeit und Wohnungsbau geändert. Hier gelten Ausgaben als zuwendungsfähige Kosten, die der Stadt für die Vorbereitung und Durchführung der städtebaulichen Erneuerung tatsächlich entstehen und die nach Maßgabe der allgemeinen und besonderen Zuwendungsbestimmungen zuwendungsfähig sind. Ist deren Ermittlung mit einem unverhältnismäßig hohen Verwaltungsaufwand verbunden, können sachgerecht pauschalierte Kosten zugrunde gelegt werden. Ausgaben der städtebaulichen Erneuerung sind als Investitionen im Sinne des Gemeindefinanzrechts anzusehen. Seit 2019 werden aufgrund dieser Änderung allgemeine Ausgaben der Sanierung, die der Aufwertung des Sanierungsgebiets dienen, allerdings keinem Vermögensgegenstand direkt zugeordnet werden können über Stammsätze im immateriellen Vermögen abgebildet.

Tauschverträge werden nach der gewinnrealisierenden Methode in der Bilanz abgebildet. Dies bedeutet, dass beim hingegebenen Tauschobjekt der im Tauschvertrag vereinbarte Wert als Verkaufserlös berücksichtigt wird und beim erhaltenen Tauschobjekt der im Tauschvertrag vereinbarte Wert als Anschaffungskosten anzusetzen ist.

Die aktivierten Vorräte sind i.d.R. zu Anschaffungskosten bewertet.

Finanzvermögen

Das Beteiligungs- und Sondervermögen wird grundsätzlich in Höhe der tatsächlichen Anschaffungskosten bilanziert. Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz werden entsprechend fortgeführt. In den Fällen des § 46 Abs. 3 GemHVO wird der Wertansatz an einen beizulegenden Wert, der dem anteiligen Eigenkapital zum Bilanzierungszeitpunkt entspricht, angepasst.

Das Vermögen der rechtlich unselbständigen Stiftungen ist als „davon-Vermerk“ unter den entsprechenden Aktivposten der Bilanz ausgewiesen.

Ausleihungen sind mit ihrem Nominalwert angesetzt.

Wertpapiere sind mit ihrem Anschaffungswert angesetzt.

Forderungen sind zu Nominalwerten bewertet. Alle erkennbaren Einzelrisiken sind bei der Bewertung berücksichtigt. Ergänzende bilanzielle Wertberichtigungen für öffentlich- und privatrechtliche Forderungen erfolgten seit dem JA 2016 programmunterstützt. Hierbei werden alle Forderungen bis zu einer Höhe von 150 TEUR analysiert und ggfs. wertberichtigt (bis zum Jahresabschluss 2020 bis zu einer Höhe von 130 TEUR). Forderungen mit größer 150 TEUR Forderungsvolumen wurden einzeln wertberichtigt. Ergänzend werden Forderungen aus Transferleistungen anhand jährlich ermittelter Realisierungsquoten wertberichtigt.

Abgrenzungsposten

Zu den Abgrenzungsposten gehören auch die geleisteten Investitionszuschüsse. Sie werden in der Bilanz mit dem aus dem Stadthaushalt finanzierten Wert ausgewiesen.



Passivseite

Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen/Beiträge/Sonstige Entgelte sind nach der Bruttomethode (§ 40 Abs. 4 GemHVO) mit den tatsächlich eingenommenen Beträgen sowie den offenen Forderungen passiviert. Sie werden analog der Vermögensgegenstände auf der Aktivseite einzeln erfasst und aufgelöst.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen. Maßgeblich für die Höhe der Rückstellung ist der Erfüllungsbetrag (d.h. die Höhe der wahrscheinlichen Inanspruchnahme). Mit Ausnahme der Rückstellung für Verpflichtungen auf Grund beamtenrechtlicher und vertraglicher Ansprüche (u.a. Leistungen der Zusatzversorgungsordnung) wurden langfristige Rückstellungen nicht abgezinst.

Die Verbindlichkeiten einschließlich der Kredite sind mit dem jeweiligen Erfüllungsbetrag passiviert.

Eine Übersicht der angewandten Bilanzierungswahlrechte (Abweichungen von den Allgemeinen Bewertungsgrundsätzen nach § 43 Abs. 1 GemHVO) ist unter den weiteren Angaben zur Bilanz (vgl. „Übersicht der angewandten Bilanzierungswahlrechte“ dargestellt.

2.2 Weitere Untergliederung oder Hinzufügung weiterer Posten des Jahresabschlusses (§ 47 Abs. 4 GemHVO)

Bilanzpositionen ohne Wertangaben sind nicht dargestellt.

2.3 Abweichungen von Bilanz- und Bewertungsmethoden (§ 53 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO)

Der Jahresabschluss 2022 wurde grundsätzlich nach denselben Bilanz- und Bewertungsmethoden wie der Jahresabschluss 2021 aufgestellt.

Für die geringwertigen Vermögensgegenstände wurde ab 2018 die Inventarisierungsgrenze auf 800 Euro netto angehoben.



2.4 Sonstige Angaben

2.4.1 Anteil Pensions- und Beihilferückstellung beim KVBW

Der auf die Landeshauptstadt Stuttgart entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg auf Grund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen beträgt **1.337.211.846 EUR** (VJ 1.310.874.090 EUR).

2.4.2 Ermächtigungsübertragungen

Im **Ergebnishaushalt** wurden konsumtive Budgetreste in Höhe von **220.713.961,98 EUR** (VJ 202.120.005,65 EUR) übertragen.

Im **Finanzhaushalt** wurden investive Budgetreste in Höhe von **982.015.575,29 EUR** (VJ 963.373.677,26 EUR) übertragen.

Die einzelnen Ermächtigungsübertragungen sind unter Nr. 5.2 „Sonstige Angaben“ – Verzeichnis der vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen, ersichtlich.

2.4.3 Kreditermächtigung

Im Haushaltsjahr 2022 musste keine Kreditermächtigung veranschlagt werden.

2.4.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Nach § 88 Abs. 2 GemO darf die Gemeinde Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen nur zur Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Übernahme bedarf grundsätzlich der Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde.

Die Stadt übernimmt regelmäßig Bürgschaften für Darlehen in den Bereichen Wohnungs- und Siedlungswesen, Veranstaltungen und Sport, Versorgung und Verkehr, Soziales und Kultur sowie im Gesundheitswesen.



2.4.4.1 Bürgerschaftsverpflichtungen

Die **Bürgerschaftsverpflichtungen** zum 31.12.2022 in Höhe von rd. **209,4 Mio. EUR** verteilen sich auf folgende Bereiche:

Wohnungsbau	98.353.433 EUR
Veranstaltungen, Märkte und Sport	25.957.001 EUR
Neue Messe (Neubau)	42.157.758 EUR
Versorgung und Verkehr	1.067.750 EUR
Soziales, Jugend und Kultur	20.349.343 EUR
Gesundheitswesen	21.479.500 EUR

2.4.4.2 Gewährträgerschaften / Verpflichtungserklärungen

Gegenüber der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbands Baden-Württemberg für die Zusatzversicherung der Arbeitnehmer der Stuttgart-Marketing GmbH, der SWSG, der Stuttgarter Jugendhaus gGmbH, des Verkehrs- und Tarifverbunds Stuttgart GmbH, der Hafen Stuttgart GmbH, der Wohnanlage Fasanenhof gGmbH, des Württembergischen Kunstvereins Stuttgart, dem StadtSenioren-Rat Stuttgart e. V., der in.Stuttgart Veranstaltungsgesellschaft mbH & Co. KG, der Märkte Stuttgart GmbH und des Klinikums der Landeshauptstadt Stuttgart gemeinnützige Kommunalanstalt öffentlichen Rechts 904.170.000 EUR

Gegenüber dem Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg für Beihilfen der Arbeitnehmer der Hafen Stuttgart GmbH 526.627 EUR

Gegenüber der Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG für das Namensrecht der Neuen Arena Stuttgart 1.375.000 EUR

Gegenüber Sonstigen: 142.999 EUR

2.4.4.3 Gewährträgerhaftung

Es besteht eine Gewährträgerhaftung zum 31.12.2022 in Höhe von 300 Mio. EUR entsprechend der städtischen Beteiligungsquote (18,93 %) für die Verbindlichkeiten der LBBW, die bis zum 18.07.2001 begründet wurden.

2.4.4.4 Verpflichtungen

Im Haushaltsjahr 2022 wurden im Vorgriff auf die Haushaltsjahre 2023 - 2026 in Höhe von 158,0 Mio. EUR vertragliche Verpflichtungen für Investitionsmaßnahmen eingegangen.



2.4.5 Beteiligungsübersicht

Unternehmen /Organisation	Beteili- gungsquote %	Buchwert 31.12.2022 EUR
Anteile an verbundenen Unternehmen		408.677.661,53
Stuttgarter Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH	100,00	260.418.276,19
Stuttgarter Wohnungs- und Städtebaugesellschaft mbH	100,00	50.725.000,00
Stadion NeckarPark GmbH & Co. KG	100,00 ¹	27.000.000,00
Stuttgarter Straßenbahnen AG	8,35 ²	14.694.432,97
in.Stuttgart Veranstaltungsgesellschaft mbH & Co. KG	100,00	13.782.328,78
Objektgesellschaft Schleyer-Halle und Neue Arena GmbH & Co. KG	100,00	20.786.949,75
Kommunalanstalt Klinikum Stuttgart	100,00	15.272.750,84
Stiftung Kunstmuseum Stuttgart gGmbH	100,00	5.611.923,00
Stuttgart Marketing GmbH	100,00	261.000,00
SBS - Sportstätten Betriebs-GmbH Stuttgart	100,00	50.000,00
Objektgesellschaft Schleyer-Halle u.Neue Arena Verwaltungs-GmbH	100,00	25.000,00
Stadion NeckarPark Verwaltungs-GmbH	100,00	25.000,00
in.Stuttgart Verwaltungs-GmbH	100,00	25.000,00
Sonstige Beteiligungen		1.582.626.245,97
Landesbank Baden-Württemberg	18,93	1.368.888.929,85
Projektgesellschaft Neue Messe GmbH & Co. KG	45,00	140.985.794,30
Flughafen Stuttgart GmbH	35,00	65.293.379,34
Landesmesse Stuttgart GmbH	50,00	7.380.000,00
Verkehrs- und Tarifverbund Stuttgart GmbH	7,00 ²	27.596,86
Film- und Medienfestival GmbH	30,40	20.648,55
Projektgesellschaft Neue Messe Verwaltungs-GmbH	45,00	11.504,07
Gigabit Region Stuttgart GmbH	14,29	7.143,00
IBA 2027 GmbH	45,00	11.250,00
Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen		2.368.912,76
Zweckverband Hochwasserschutz Körsch	31,58 ³	150.040,63
Zweckverband Tierische Nebenprodukte Neckar-Franken	5,26 ³	0,00
Zweckverband Hochwasserschutz Scheffzental	30,00 ³	0,00
Zweckverband 4IT	3,52 ³	2.218.872,13
Sondervermögen / Eigenbetriebe		71.795.643,92
Eigenbetrieb Stadtentwässerung Stuttgart	100,00	35.144.387,21
Eigenbetrieb Leben und Wohnen	100,00	21.431.746,97
Eigenbetrieb Bäderbetriebe Stuttgart	100,00	15.219.509,74
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Stuttgart	100,00	0,00

¹ 60% Stimmrechtsanteil der LHS; atypische stille Beteiligung des VfB Stuttgart in Höhe von 40%

² Der Wert bezieht sich ausschließlich auf den unmittelbaren Anteil der LHS am Eigenkapital der Gesellschaft

³ Quote entspricht der Stimmverteilung in der Verbandsversammlung



2.4.6 Übersicht über die angewandten Bilanzierungswahlrechte

Wahlrecht	Rechtsgrundlage	Anwendungsbereich
Befreiung von der Aktivierung von beweglichen Vermögensgegenständen des Sachvermögens	§ 38 Abs. 4 i.V.m. § 46 Abs. 2 GemHVO	Die Befreiung von der Inventarisierung und Aktivierung der geringwertigen beweglichen und immateriellen Vermögensgegenstände (Anschaffungskosten bis 800 EUR netto) wurde nach §§ 38 Abs. 4 und 46 Abs. 2 Satz 2 GemHVO vom Oberbürgermeister ab 01.01.2010 bzw. 2018 erteilt. Diese GWG werden bei der LHS als Sofortaufwand gebucht. Anwendung der Wertgrenze getrennt für PC und einzelne Peripheriegeräte. Ausnahme: Beschaffungen als Erstausrüstung im Rahmen einer investiven Baumaßnahme werden investiv behandelt und sofort abgeschrieben.
Aktivierung von erhaltenen Investitionszuschüssen nach der Brutto- oder Nettomethode	§ 40 Abs. 4 GemHVO	Erhaltene Investitionszuschüsse für Aktivvermögen sind nach der Bruttomethode als passive Sonderposten ausgewiesen. Für die Erstellung der Eröffnungsbilanz wurden i. d. R. die bis Ende 2003 erhaltenen Sonderposten für Straßenflurstücke ausnahmsweise nach der Nettomethode angesetzt. Geleistete Investitionszuschüsse werden mit dem vom Stadthaushalt finanzierten Wert bilanziert.
Umfang der Herstellungskosten	§ 44 Abs. 2 und 4 GemHVO	Es werden alle Herstellungskosten mit Ausnahme der Gemeinkosten ¹ und der Fremdkapitalzinsen im Falle der Gesamtdeckung aktiviert. Bei den Rückstellungen wird auf eine Abzinsung des Erfüllungsbetrages verzichtet.

¹ Darunter fällt insbesondere die Steuerungsumlage sowie alle nicht direkt zuordenbaren ämterübergreifenden Serviceleistungen



2.5 Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktivseite

2.5.1 Vermögen

2.5.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Buchwert zum 01.01.	12.905.874,31	EUR
Vermögenszugänge	2.197.921,36	EUR
Vermögensabgänge	-72,22	EUR
Umbuchungen	1.199.073,50	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-2.005.148,72	EUR
Buchwert zum 31.12.	14.297.648,23	EUR

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen gehören Lizenzen, erworbene Software, ähnliche Rechte (z. B. Nutzungsrechte, Belegungsrechte, Unterbauungsrechte) und sonstiges immaterielles Vermögen.

Selbst hergestellte immaterielle Vermögensgegenstände dürfen aufgrund des Aktivierungsverbots nach § 40 Abs. 3 Gemeindehaushaltsverordnung nicht im Vermögen ausgewiesen werden.

Buchungen im Geschäftsjahr 2022

Die Vermögenszugänge erfolgten aufgrund von Zugängen aus Kauf in Höhe von 2,2 Mio. EUR.

Die zugehenden Umbuchungen in Höhe von insgesamt 1,2 Mio. EUR betrafen zum größten Teil die allgemeinen Ausgaben im Rahmen städtebaulicher Sanierungen in Höhe von 1,16 Mio. EUR. Diese allgemeinen Ausgaben, die keiner Anlage direkt zugeordnet werden können, aber der Aufwertung der Sanierungsgebiete dienen (z.B. Ausgaben für ein Stadtteilmanagement oder einen Energieberater), werden seit 2019 im Bereich des immateriellen Vermögens abgebildet. Der Rest der oben genannten Summe von 44 TEUR ergeben sich aus der Aktivierung der Software Geoline.pro.

2.5.1.2 Sachvermögen

Insgesamt hat sich das Sachvermögen im Haushaltsjahr 2022 um 74,6 Mio. EUR auf 5,1 Mrd. EUR erhöht. Dem Substanzverlust durch Abschreibungen (158,1 Mio. EUR) und Anlagenabgängen (6,1 Mio. EUR) stehen Sachanlagenzugänge in Höhe von 239,6 Mio. EUR gegenüber. Die Investitionsquote beträgt 145,9 % (VJ 160,6 %). 43,2 % (VJ 44,8 %) der Bilanzsumme entfallen auf das Sachanlagevermögen



2.5.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Buchwert zum 01.01.	1.272.719.642,95	EUR
Vermögenszugänge	322.200,28	EUR
Vermögensabgänge	-4.709.495,32	EUR
Umbuchungen	2.641.186,51	EUR
Zuschreibungen	57.253,37	EUR
Abschreibungen	-2.745.955,97	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.268.284.831,82	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	2.742.803,31	EUR

Zu den unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten zählen die kommunalen Grünflächen, Ackerland, Wald, Forste und sonstige unbebaute Grundstücke einschließlich aller Grundstücke, die im Erbbaurecht vergeben wurden.

	Buchwert in EUR zum	
	01.01.2022	31.12.2022
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.135.170.165,90	1.132.608.640,51
Grünflächen	111.791.482,66	109.810.209,56
Wald, Forsten	25.757.994,39	25.865.981,75
	1.272.719.642,95	1.268.284.831,82

Bei den **sonstigen unbebauten Grundstücken** handelt es sich um alle nicht bebauten Grundstücke, die weder Grünfläche oder Wald und Forst sind. Dies sind insbesondere im Erbbaurecht an Dritte vergebene Grundstücke und unbebaute Baugrundstücke (z.B. Flächen im Gebiet Stuttgart 21), aber auch verpachtete Ackerlandflächen sowie die landwirtschaftlich bzw. gartenbaulich genutzten Flächen des städtischen Weinguts sowie der Stadtgärtnerei.

Grünfläche ist der in kommunalem Besitz befindliche Grund und Boden, der als Parkanlage oder sonstige Freizeit- und Erholungsfläche genutzt wird, einschließlich der zugehörigen Oberflächengewässer, des Aufwuchses, der Aufbauten und der Ausstattung (z.B. Bänke, Abfallbehälter). Die Nutzung ist nicht gewerblich. Da Grünflächen rechtlich klar vom Waldvermögen getrennt sind, ist ein „waldartiger Bestand“ in Grünflächen immer diesen zuzurechnen und nicht dem Waldvermögen.

Unter **Wald** versteht man den Grund und Boden, der forstwirtschaftlich genutzt wird, sowie den Aufwuchs. Zur genaueren Definition des Waldes wird auf § 2 des Landeswaldgesetzes von 1995 verwiesen. Demnach gehören zum Wald neben den Forstpflanzen auch kahl geschlagene oder verlichtete Grundflächen, Waldwege, Waldeinteilungs- und Sicherungstreifen, Waldblößen und Lichtungen, Waldwiesen, Wildäsungsplätze, Holzlagerplätze, Waldspielplätze, Grillstellen und Schutzhütten.

Buchungen im Geschäftsjahr 2022

Die Vermögenszugänge in Höhe von insgesamt 322 TEUR resultieren aus dem Erwerb sonstiger unbebauter Flurstücke mit 197 TEUR sowie dem Erwerb von Grünflächen mit 72 TEUR und Ackerland mit 44 TEUR. Außerdem wurden Nachaktivierungen für noch nicht oder in falscher Höhe aktiviertes Vermögen im Umfang von 9 TEUR notwendig.



Die Vermögensabgänge resultieren aus dem Abgang ohne Erlös (z. B. aufgrund von Neugestaltungen, sonstigen Bauvorhaben) und Verkauf von Anlagevermögen sowie aus Berichtigungen der Vorjahre. Auf Abgänge mit Erlös (Verkauf von Anlagevermögen) entfallen Restbuchwerte von 4,67 Mio. EUR. Aufgrund von Korrekturbuchungen im Zuge der Buchinventur wurden Buchwerte in Höhe von 36 TEUR EUR ohne Erlös in Abgang genommen. Buchwerte aus der Eröffnungsbilanz mussten nicht korrigiert werden.

Die Umbuchungen beruhen hauptsächlich auf der Inbetriebnahme von Anlagen im Bau, des Übergangs des wirtschaftlichen Eigentums von Flurstücken und Fortführungsnachweisen sowie der Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen.

Durch die **Inbetriebnahme von Anlagen**, den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums sowie nachträgliche Rechnungsstellungen (siehe auch Bilanzposition 1.2.9) wurden 5,2 Mio. EUR (zugehend) umgebucht.

Dabei entfällt auf Grünanlagen ein Betrag von 4,8 Mio. EUR und auf aktivierungsfähige Abbruchkosten, von **Fortführungsnachweisen** und den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums unbebauter Grundstücke 468 TEUR.

Aufgrund von **Fortführungsnachweisen** bei den Flurstücken mussten in Summe abgehende Umbuchungen in Höhe von 19,5 TEUR vorgenommen werden.

Veranlasst durch Änderung der verwaltenden Stelle und Änderung der Anlagenklasse bzw. Bilanzposition wurden 1,4 Mio. EUR (abgehend) umgebucht.

Die Zuschreibung im Jahr 2022 in Höhe von 57 TEUR musste aufgrund fehlerhafter Abschreibungsdaten (Nutzungsdauer) vorgenommen werden.

2.5.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Buchwert zum 01.01.	1.717.629.977,10	EUR
Vermögenszugänge	2.933.365,70	EUR
Vermögensabgänge	-847.189,37	EUR
Umbuchungen	63.860.013,52	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-71.728.142,60	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.711.848.024,35	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	44.642.447,45	EUR

Zu den bebauten Grundstücken gehören nach § 74 Bewertungsgesetz alle Grundstücke auf denen sich benutzbare Gebäude befinden, mit Ausnahme von den in § 72 Abs. 2 und 3 Bewertungsgesetz bezeichneten Grundstücken.



Bebaute Grundstücke mit	Buchwert in EUR zum	
	01.01.2022	31.12.2022
Schulen	614.219.931,60	644.604.730,47
Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	393.907.372,20	384.554.034,56
Soziale Einrichtungen	288.854.978,95	265.361.167,65
Sonstige Dienst- und Geschäftsgebäuden	408.111.034,17	403.521.476,57
Wohnbauten	12.536.660,18	13.806.615,10
	1.717.629.977,10	1.711.848.024,35

Wohnbauten sind Gebäude, die ausschließlich oder hauptsächlich zu Wohnzwecken genutzt werden, einschließlich aller zugehörigen (Neben-)Bauten und aller festen Einrichtungen, die üblicherweise in Wohnbauten installiert sind.

Zu den Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen zählen bei der Landeshauptstadt Stuttgart neben dem Kultur- und Kongresszentrum Liederhalle, dem Stadtmuseum, dem Kunstmuseum, dem Gustav-Siegler-Haus, GAZI-Stadion, Eiswelt, Olympia-Stützpunkt, auch die städtischen Sportanlagen und öffentlichen Kinderspielplätze.

Buchungen im Geschäftsjahr 2022

Die Vermögenszugänge in Höhe von 2,9 Mio. EUR setzen sich unter anderem aus Zugängen aus Kauf (einschl. Übertragungen von Eigenbetrieben) in Höhe von 2,8 Mio. EUR und Nachaktivierungen für nicht aktivierte Anlagenwerte in Höhe von 124 TEUR zusammen. Von den Zugängen aus Kauf entfallen 648 TEUR auf Erwerbe von Grund und Boden und 2,2 Mio. EUR auf Gebäude, Außenanlagen und sonstige Aufbauten. Die Nachaktivierungen in Höhe von 124 TEUR begründen sich in konsumtiv verbuchten Beträgen für Vermögensgegenstände und nicht aktivierter Sachspenden ab 2010. Vorgänge bis 2010 mussten nicht mit Nachaktivierungen korrigiert werden.

Im Jahr 2022 wurden Abgänge in Höhe 847 TEUR gebucht. Davon 496 TEUR durch den Verkauf von bebauten Grundstücken. Aufgrund von aktuellen baulichen Maßnahmen (z.B. Abbruch eines Gebäudes, Neugestaltung von öffentlichen Kinderspielplätzen) und Abgängen seit 2010 waren Abgänge ohne Erlös in Höhe von 351 Mio. EUR zu verzeichnen.

Die Umbuchungen beruhen hauptsächlich auf der Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen, der Inbetriebnahme von Anlagen im Bau, dem Übergang des wirtschaftlichen Eigentums von Flurstücken und Veränderungsnachweisen.

Bei den Flurstücken wurden wegen der Änderung der verwaltenden Stellen und Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen zugehende Umbuchungen mit 0,85 Mio. EUR vorgenommen.



Auf die Inbetriebnahme von Anlagen, den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums und nachträgliche Rechnungsstellungen (zugehende Umbuchungen) bei bebauten Grundstücken entfallen 62,9 Mio. EUR (siehe auch Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“):

Schulen	51,1 Mio. EUR
Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	4,0 Mio. EUR
Soziale Einrichtungen	0,1 Mio. EUR
Sonstige Dienst- und Geschäftsgebäude	6,4 Mio. EUR
Wohnbau	1,4 Mio. EUR

Dabei sind die höchsten zugehenden Umbuchungen bei folgenden investiven Bau-
maßnahmen zu verzeichnen:

Schulbau Elly-Heuss-Knapp-Gymnasium, Remstalstr. 35	25,3 Mio. EUR
Schulgebäude Teil 33, Eichendorffschule, Ebitzweg 57	12,7 Mio. EUR
Turnhalle Fasanenhofschule, Markus-Schleicher-Str. 15	6,7 Mio. EUR
Schulgebäude - Raichberg-Realschule, Schönbühlstr. 90	3,1 Mio. EUR
Mercedesstraße 31 (Erweiterung Feuerwache 3 / SIMOS)	2,0 Mio. EUR

2.5.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Buchwert zum 01.01.	1.109.242.925,91	EUR
Vermögenszugänge	742.181,40	EUR
Vermögensabgänge	-143.046,05	EUR
Umbuchungen	7.973.159,25	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-61.864.677,89	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.055.950.542,62	EUR

Zum Infrastrukturvermögen gehören der Grund und Boden sowie der Aufbau für Straßen, Wege, Brücken, Tunnel, Hochstraßen, Dämme, Bunker, Friedhöfe, wasserbauliche Anlagen und sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens.



	Buchwert in EUR zum	
	01.01.2022	31.12.2022
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	448.579.659,02	407.762.853,37
Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen	406.663.473,57	396.104.365,60
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	162.107.574,66	164.537.737,15
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	61.237.835,00	59.000.255,54
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	9.773.255,38	8.724.323,98
Wasserbauliche Anlagen	9.282.124,34	8.746.394,94
Strom-, Gas-, Wasserleitungen	326.777,65	307.379,34
Abwasserbeseitigung (Mineralwasser)	11.272.226,29	10.767.232,70
	1.109.242.925,91	1.055.950.542,62

Die Straßen werden entsprechend ihres Ausbaustandards bzw. ihrer Verkehrsbeanspruchung, in verschiedene Straßentypen unterteilt. Es wird in Anlehnung an die Richtlinien für die Standardisierung des Oberbaues von Verkehrsflächen (RStO 01) eine Unterteilung in folgende 5 Kategorien vorgenommen:

- Straßenart I Schnellverkehrsstraße, Industriesammelstraßen
- Straßenart II Hauptverkehrsstraße, Industriestraße, Straße im Gewerbegebiet
- Straßenart III Wohnsammelstraße, Fußgängerzone mit Ladeverkehr
- Straßenart IV Anliegerstraße befahrbarer Wohnweg, Fußgängerzone
- Straßenart V nicht asphaltierte/betonierte Wege

Für jede Straßenart wurde eine Mischnutzungsdauer unter Berücksichtigung einer längeren Nutzungsdauer des Unterbaus und einer kürzeren Nutzungsdauer der Deckschicht festgelegt.

Buchungen im Geschäftsjahr 2022

Die Vermögenszugänge in Höhe von 742 TEUR setzen sich aus laufenden Zugängen (einschließlich unentgeltlichen Erwerben) beim Grund und Boden sowie dem restlichen Infrastrukturvermögen in Höhe von 666 TEUR sowie aus Nachaktivierung konsumtiv verbuchten Beträgen und Investorenmaßnahmen ab 2010 mit 73 TEUR und Vorgänge vor 2010 mit 3 TEUR zusammen.

Im Jahr 2022 wurden Buchwertabgänge durch den Verkauf von Flurstücken einschließlich Aufbauten des Infrastrukturvermögens in Höhe 4 TEUR gebucht. Aufgrund von baulichen Maßnahmen (z. B. (Teil-)Sanierung von Straßen, unentgeltliche Straßenplatzrückgaben) sind Restbuchwerte ohne Erlös in Höhe von 139 TEUR abgegangen.

Die Umbuchungen beruhen auf der Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen, aus der Inbetriebnahme von Anlagen im Bau, des Übergangs des wirtschaftlichen Eigentums von Flurstücken und Gebäuden und Fortführungsnachweisen.



Bei den Flurstücken wurden zugehende Umbuchungen aufgrund von Fortführungsnachweisen in Höhe von 2,9 Mio. EUR und wegen der Änderung der verwaltenden Stellen und Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen abgehende Umbuchungen mit 0,6 Mio. EUR (u. a. Umbuchung anteiliger Flurstücksflächen für Flüchtlingsunterkünfte) vorgenommen.

Aufgrund Fertigstellung von Baumaßnahmen, Übergang des wirtschaftlichen Eigentums und Restzahlungen für fertig gestellte Vorhaben aus Vorjahren wurden Umbuchungen von den Anlagen im Bau bzw. Anzahlungen zum Infrastrukturvermögen in Höhe von 5,7 Mio. EUR notwendig bzw. nachgeholt.

Im Jahr 2022 sind größere Zugänge und Umbuchungen aufgrund der Inbetriebnahme oder verspäteten Abrechnungen bei folgenden investiven Baumaßnahmen erfolgt:

Steg Neckartalstraße	385 TEUR
Schwieberdinger- / Nordseestr.	352 TEUR
Steiermärker- / Bregenzer Str.	291 TEUR
Straßengrün Osterbronnstr.	291 TEUR
Fahrtreppe Wilhelmsplatz WP 03	235 TEUR
Gerlinger Straße / Hausenring	206 TEUR

Für die Straßenbeleuchtung ergibt sich für das Jahr 2022 folgende Vermögensübersicht (ohne Anlagen im Bau):

Buchwert zum 01.01.	22.199.162,17	EUR
Vermögenszugänge	0,00	EUR
Vermögensabgänge	-24.415,47	EUR
Umbuchungen	706.348,20	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-2.651.758,80	EUR
Buchwert zum 31.12.	20.229.336,10	EUR

Die Vermögensabgänge erfolgten aufgrund Abbau bzw. Kompletterneuerung der Beleuchtung. Die zugehenden Umbuchungen resultieren aus der Fertigstellung von Maßnahmen.

2.5.1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken

Buchwert zum 01.01.	11.323.852,33	EUR
Vermögenszugänge	191.445,88	EUR
Vermögensabgänge	-6.387,57	EUR
Umbuchungen	-899,77	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-1.552.815,93	EUR
Buchwert zum 31.12.	9.955.194,94	EUR



Darunter fallen zum Beispiel alle baulichen Anlagen inklusive Betriebsvorrichtungen auf fremdem Grund und Boden oder Einbauten in fremden Gebäuden, so genannte Mietereinbauten.

Buchungen im Geschäftsjahr 2022

Die Vermögenszugänge aus laufenden Vorgängen beliefen sich auf 0,2 Mio. EUR.

Aufgrund kleinerer Abbruchmaßnahmen und beendeten Anmietverträgen mussten Buchwerte von insgesamt 6 TEUR ohne Erlös in Abgang genommen werden.

Die Umbuchungen beruht auf der Fertigstellung von Gebäuden auf fremdem Grund und Boden und Umbaumaßnahmen an fremden Gebäuden insbesondere für die Nutzung als Kindertageseinrichtung sowie die Korrektur von Flachbuchungen.

2.5.1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Buchwert zum 01.01.	42.336.858,84	EUR
Vermögenszugänge	67.895,05	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	-533.488,05	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-37.071,41	EUR
Buchwert zum 31.12.	41.834.194,43	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	7.392.350,00	EUR

Zu den Kunstgegenständen und Kulturdenkmälern zählen Gemälde, Skulpturen, Bau- und Bodendenkmäler sowie sonstige Kulturdenkmäler. Die Kunstgegenstände unterliegen in der Regel keiner laufenden Abschreibung.

Kunst am Bau wird hier nicht gesondert ausgewiesen, sondern gemeinsam mit dem jeweiligen Gebäude unter der entsprechenden Bilanzposition dargestellt.

Die unter Denkmalschutz stehenden städtischen Gebäude werden entsprechend der Hauptnutzung bilanziert.

Buchungen im Geschäftsjahr 2022

Durch Kauf und Spenden sind im Jahr 2022 Kunstgegenstände in Höhe von 68 TEUR zugebucht worden. Es waren keine Vermögensabgänge zu verzeichnen.

Die abgehenden Umbuchungen in Höhe von 533 TEUR ergeben sich aus Korrekturen der Anlagenklasse.

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler, die Witterungseinflüssen ausgesetzt sind, wurden mit 37 TEUR abgeschrieben.

**2.5.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**

Buchwert zum 01.01.	27.690.127,29	EUR
Vermögenszugänge	3.156.060,65	EUR
Vermögensabgänge	-26.332,00	EUR
Umbuchungen	3.942.355,92	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-4.036.098,45	EUR
Buchwert zum 31.12.	30.726.113,41	EUR

Zu den **Maschinen** zählen Maschinen, die der Erzeugung und Nutzung von mechanischer Energie (ohne Motoren für Ackerschlepper und für Luft- und Straßenfahrzeuge) dienen, sonstige Maschinen, Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft, Werkzeugmaschinen und Teile dafür. Darunter fallen z. B. CNC-Fräser und Industrieschleifmaschinen.

Zu den **technischen Anlagen** gehören z. B. Geräte der Elektrizitätserzeugung und -verteilung, Rundfunk-, Fernseh- und Nachrichtentechnik, Medizin-, Mess-, Steuerungs-, und Regelungstechnik, Optik, Photovoltaikanlagen und Wallboxen.

Fahrzeuge dienen der Beförderung von Personen und Waren. Hierzu zählen die vom Fahrzeugbau hergestellten Erzeugnisse, wie etwa Feuerwehrfahrzeuge, Kraftwagen, Anhänger und Sattelanhänger, Schiffe, Schienenfahrzeuge, Krafträder, Fahrräder, Gabelstapler.

Buchungen im Geschäftsjahr 2022

Bei den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen sind Vermögenszugänge aus Kauf in Höhe von 3,2 Mio. EUR zu verzeichnen.

Aufgrund von Aussonderungen, Defekt oder sonstigem Verlust wurden Restbuchwerte in Höhe von 17 TEUR ohne Erlös in Abgang genommen. Durch den Verkauf von Anlagen wurde ein Buchwert von 9 TEUR in Abgang mit Erlös genommen.

Die Umbuchungen beruhen auf der Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen, der Lieferung fertig gestellter Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen (z. B. speziell umgebaute / ergänzte Fahrzeuge der Feuerwehr, Photovoltaikanlagen). Dabei entfallen auf die Fertigstellung bzw. Neuzuordnung von Photovoltaikanlagen/Blockheizkraftwerken 2,1 Mio. EUR, sowie zugehende Umbuchungen von Fahrzeugen der Feuerwehr von 1,6 Mio. EUR.

**2.5.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Buchwert zum 01.01.	72.426.060,56	EUR
Vermögenszugänge	12.237.380,21	EUR
Vermögensabgänge	-327.188,71	EUR
Umbuchungen	1.947.094,23	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-16.152.642,36	EUR
Buchwert zum 31.12.	70.130.703,93	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	55.825,35	EUR

Zu der Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören Büromaschinen, PC, Einrichtungsgegenstände und Betriebsvorrichtungen von Büros, Schulen und Werkstätten, Kindergärten, Medienausstattung der städtischen Stadtbibliotheken sowie auch die Nutztiere und Nutzpflanzen.

Buchungen im Geschäftsjahr 2022

Von den Vermögenszugängen im Jahr 2022 entfallen 12,2 Mio. EUR auf Kauf und Sachspenden.

Aufgrund Verkauf (Abgang mit Erlös) wurden Buchwerte mit 16,7 TEUR ausgebucht. Auf Abgänge ohne Erlös aus Vorgänge ab 2010 entfallen Restbuchwerte von 310 TEUR (hierzu zählen neben den regelmäßigen Aussonderungen, Verschrottungen auch die Abgänge nach Inventur und Diebstahl).

Die Umbuchungen beruhen auf der Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen, aus der Lieferung von fertig gestellter Betriebs- und Geschäftsausstattung bzw. auf den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums. Zur Korrektur der Anlagenklasse waren abgehende Umbuchungen in Höhe von 82 TEUR notwendig. Auf den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums und fertig gestellte Ein- und Umbauten von Betriebs- und Geschäftsausstattung entfallen 1,9 Mio. EUR zugehende Umbuchungen.

2.5.1.2.8 Vorräte

Wert zum 01.01.	1.717.494,35	EUR
Zugang	292.122,29	EUR
Abgang	-18.140,53	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Wert zum 31.12.	1.991.476,11	EUR

Unter der Position Vorräte werden Material- und Kleiderbestände und Bestände an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sowie geschlagenes Holz aus dem Stadtwald und Weinorräte aus dem Städtischen Weingut ausgewiesen.

Buchungen im Geschäftsjahr 2022

Der Bestand an Vorräten hat sich insgesamt um 274 TEUR erhöht.



Bei den folgenden Vorratslagern gab es nennenswerte Bestandsveränderungen:

Der Lagerbestand des Weinguts hat im Jahr 2022 eine Bestandserhöhung von 141 TEUR zu verzeichnen. Dies begründet sich vor allem aus dem Ende der Pandemie und den zusätzlichen Abfüllungen, die aufgrund des gestiegenen Weinverkaufs ab dem zweiten Quartal und das verlängerte Weindorf 2022 zustande kamen.

Die Kleiderkammer des Haupt- und Personalamts hat eine Bestandserhöhung von 19 TEUR zu verzeichnen. Dies resultiert vor allem durch mehreren neue Jackenmodelle die in den Bestand aufgenommen wurden.

Bei der Dienstkleiderkammer der Branddirektion ist eine Bestandserhöhung in Summe von 111 TEUR zu verzeichnen. Hierbei handelt es sich um die Neuanschaffung von Schutzkleidung im Bereich der Berufsfeuerwehr sowie der Freiwilligen Feuerwehr und die Auffüllung des Lagers in beiden Bereichen.

2.5.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Buchwert zum 01.01.	777.847.695,10	EUR
Vermögenszugänge	219.646.759,58	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	-80.725.786,14	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	916.768.668,54	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	95.685,66	EUR

Hier werden Anzahlungen für Anlagevermögen, das noch nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Landeshauptstadt Stuttgart steht oder das sich zum Bilanzstichtag in Herstellung befindet, nachgewiesen. Eine konkrete Zuordnung zu den vorstehenden Bilanzpositionen konnte deshalb noch nicht erfolgen. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau werden nicht abgeschrieben oder kalkulatorisch verzinst.

Buchungen im Geschäftsjahr 2022

Bei den Anlagen im Bau und den Anzahlungen sind im Jahr 2022 Zugänge aus Kauf in Höhe von 220 Mio. EUR zu verzeichnen.



Die höchsten Zugänge bei den Anlagen im Bau und Anzahlungen entfallen im Jahr 2022 insbesondere auf:

Feuer- und Rettungswache 5, Möhringen, Neubau	10,9 Mio. EUR
Bildungshaus Neckar	10,1 Mio. EUR
Eberhard-Ludwigs-Gymnasium, Neubau und Sanierung	9,8 Mio. EUR
Leuzetunnel	7,2 Mio. EUR
Tunnel unter dem Gebhard-Müller-Platz	5,4 Mio. EUR
Eichendorffschule, Bad Cannstatt, Neubau Schulgebäude	5,3 Mio. EUR
Wagenburg-Gymnasium, Sanierung	5,0 Mio. EUR
Schwieberdinger-/Nordseestr., Straßenbau	4,2 Mio. EUR
Filderhauptstr. 155, Gebäudeentschädigung	3,9 Mio. EUR
Elise von König Schule, Erweiterung, Mensa, PV	3,5 Mio. EUR
Sankt-Pöltener-Str. 29, Miteigentumsanteil	3,2 Mio. EUR

Infolge der Inbetriebnahme bzw. des Übergangs des wirtschaftlichen Eigentums auf Bilanzpositionen des Aktivvermögens wurden Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 81,29 Mio. EUR umgebucht (siehe auch Erläuterungen zu den jeweiligen Bilanzpositionen). Diese verteilen sich auf die einzelnen Bilanzpositionen wie folgt:

1. Immaterielles Vermögen	1,26 Mio. EUR
1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	5,23 Mio. EUR
1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62,95 Mio. EUR
1.2.3 Infrastrukturvermögen	5,73 Mio. EUR
davon Straßenbeleuchtung	0,71 Mio. EUR
1.2.4 Bauten auf fremden Grund	0,00 Mio. EUR
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 Mio. EUR
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3,90 Mio. EUR
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1,51 Mio. EUR
	<hr/>
	81,29 Mio. EUR
	<hr/> <hr/>

2.5.1.3 Finanzvermögen

2.5.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Buchwert zum 01.01.	309.262.849,17	EUR
Vermögenszugänge	100.250.000,00	EUR
Vermögensabgänge	-222.524,72	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-612.662,92	EUR
Buchwert zum 31.12.	408.677.661,53	EUR

Im Jahr 2022 wurden der Stuttgarter Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft eine Kapitaleinlage in Höhe von ins 100 Mio. EUR zur Stärkung der SSB zugeführt. Darüber hinaus wurden 250 TEUR als Zuschuss für den Kunstankauf der Stiftung Kunstmuseum Stuttgart gGmbH gewährt.



Bei der Kommunalanstalt Klinikum wurde eine Sachentnahme über 223 TEUR gebucht, da in 2022 letztmals ein Personalwohnheim aus dem Eigenkapital des Klinikums entnommen und an die SWSG verkauft wurde.

Aufgrund der Entscheidung der Rechtsaufsichtsbehörde ist in jedem Jahr anhand des beizulegenden Wertes (hier anteiliges Eigenkapital) zu prüfen, ob eine dauerhafte Wertminderung vorzunehmen ist. Deshalb wurde bei der Objektgesellschaft Schleyer-Halle und Neue Arena GmbH & Co. KG im Jahr 2022 eine (außerordentliche) Wertminderung in Höhe von 613 TEUR gebucht.

2.5.1.3.2 Sonstige Beteiligungen

Buchwert zum 01.01.	1.587.960.494,95	EUR
Vermögenszugänge	0,00	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-2.965.336,22	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.584.995.158,73	EUR

Im Jahr 2022 waren bei den sonstigen Beteiligungen weder Vermögenszugänge noch Vermögensabgänge zu verzeichnen.

Aufgrund der Entscheidung der Rechtsaufsichtsbehörde ist in jedem Jahr anhand des beizulegenden Wertes (hier anteiliges Eigenkapital) zu prüfen, ob eine dauerhafte Wertminderung vorzunehmen ist. Infolge dessen musste bei der Projektgesellschaft Neue Messe GmbH & Co. KG der Beteiligungswert um 2,97 Mio. EUR gemindert werden (außerordentlicher Aufwand).

**2.5.1.3.3 Sondervermögen**

Buchwert zum 01.01.	62.188.702,96	EUR
Vermögenszugänge	0,00	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	9.606.940,96	EUR
Abschreibungen	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	71.795.643,92	EUR

Aufgrund der Entscheidung der Rechtsaufsichtsbehörde ist in jedem Jahr anhand des beizulegenden Wertes (hier anteiliges Eigenkapital) zu prüfen, ob eine dauerhafte Wertminderung/Werterhöhung vorzunehmen ist. Infolge dessen musste im Jahr 2022 bei der Beteiligung am Eigenbetrieb Stuttgarter Bäder eine entsprechende (außerordentliche) Werterhöhung in Höhe von 9,6 Mio. EUR berücksichtigt werden. Aufgrund der Anwendung des neuen Eigenbetriebsrechts, waren die Pensions- und Beihilferückstellungen aufzulösen. Zur Stärkung der Liquidität erfolgte eine entsprechende Zahlung der LHS in die Kapitalrücklage.

2.5.1.3.4 Ausleihungen

Ausleihungen sind Finanzforderungen der Kommune, die durch Hingabe von Kapital erworben werden (z.B. Schuldschein-, Hypothekendarlehen, Grund- und Rentenschulden, Sonstige Darlehen, stille Beteiligungen, Genossenschaftsanteile).

Wert zum 01.01.	451.535.655,00	EUR
Zugang	139.858.596,02	EUR
Abgang	-5.709.739,24	EUR
Wert zum 31.12.	585.684.511,78	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	73.092,58	EUR

Ausleihungen Stand 31.12.2022

Eigenbetrieb Stadtentwässerung Stuttgart	353,6	Mio. EUR
Stadtwerke Stuttgart GmbH	150,0	Mio. EUR
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Stuttgart	45,8	Mio. EUR
Stadion NeckarPark GmbH & Co. KG	22,6	Mio. EUR
Mitfinanzierungsdarlehen an Bauprojekten (Mietwohnungsbau, Modernisierungsmaßnahmen und sozialer Wohnungsbau)	8,9	Mio. EUR
Eigenbetrieb Leben und Wohnen	3,9	Mio. EUR
Arbeitgeberdarlehen	0,2	Mio. EUR
Darlehen an sonstige Bereiche aus Stiftungsvermögen	0,1	Mio. EUR
Sonstige Darlehen	0,7	Mio. EUR

**2.5.1.3.5 Wertpapiere**

Wert zum 01.01.	2.590.048.241,41	EUR
Zugang	2.727.163.593,51	EUR
Abgang	-2.556.756.864,62	EUR
Wert zum 31.12.	2.760.454.970,30	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	450.293,58	EUR

Wertpapiere Stand 31.12.2022

Vermögensverwaltung	1.449,2	Mio. EUR
Sonstige Einlagen (darunter Festgeldanlagen)	1.310,3	Mio. EUR
Anlagen aus Fondsvermögen	0,6	Mio. EUR
Anlagen aus Stiftungsvermögen	0,1	Mio. EUR
Sonstige Einlagen Stiftungsvermögen	0,3	Mio. EUR

Die Verzinsung der Festgeldguthaben erfolgte im Berichtsjahr mit Sätzen zwischen -0,44 und 2,43% p.a.

**2.5.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen,
Forderungen aus Transferleistungen**

Wert zum 01.01.	203.336.838,45	EUR
Zugang	2.624.013.416,60	EUR
Abgang	-2.622.334.258,10	EUR
Wert zum 31.12.	205.015.996,95	EUR

Öffentlich-rechtliche Forderungen ergeben sich aus der Festsetzung von Gebühren (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren), Beiträgen und Steuern.

Öffentlich-rechtliche Forderungen:

Wert zum 01.01.	127.036.068,47	EUR
Zugang	2.460.040.159,07	EUR
Abgang	-2.462.312.691,68	EUR
Wert zum 31.12.	124.763.535,86	EUR

Entsprechend § 43 Absatz 1 Nr. 3 der Gemeindehaushaltsverordnung Baden-Württemberg sind Forderungen wirklichkeitsgetreu zu bewerten. Ergänzend zu den laufend durchgeführten Einzelwertberichtigungen wurden bilanzielle Wertberichtigungen in Höhe von 45,7 Mio. EUR (VJ 45,3 Mio. EUR) berücksichtigt.



Größere Einzelposten der Forderungen:

Gewerbsteuer	45,9 Mio. EUR
Zuweisungen und Erstattungen im Flüchtlingsbereich durch das Land	40,7 Mio. EUR
Säumniszuschläge u.ä.	15,6 Mio. EUR
Bußgelder	9,5 Mio. EUR
Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, u. ähnliche Entgelte	5,8 Mio. EUR
Vergnügungssteuer	3,3 Mio. EUR

Forderungen aus Transferleistungen

Wert zum 01.01.	76.300.769,98	EUR
Zugang	163.973.257,53	EUR
Abgang	-160.021.566,42	EUR
Wert zum 31.12.	80.252.461,09	EUR

Im Wesentlichen handelt es sich um Ersatzansprüche im Rahmen von Sozial- und Jugendhilfeleistungen. Die Forderungen wurden auf Basis der durchschnittlichen Realisierungsquoten der letzten fünf Jahre pauschal wertberichtigt. In den Beträgen ist auch der Anteil der Forderungen aus den Aufgaben für die Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II) enthalten. Für diese wurde der Bestand aufgrund der ermittelten Realisierungsquote im Berichtsjahr um 1,4 Mio. EUR (VJ 1,6 Mio. EUR) pauschal wertberichtigt.

In Folge des allgemeinen Ausfallrisikos für Forderungen aus Transferleistungen des Sozialamts wurde eine pauschale Wertberichtigung in Höhe von 1,2 Mio. EUR (VJ 1,4 Mio. EUR) durchgeführt. Für Forderungen des Jugendamts wurden aufgrund eines erneut gestiegenen Forderungsbestands bei der Unterhaltsvorschusskasse 25,3 Mio. EUR (VJ 25,0 Mio. EUR) auf Basis der ermittelten Realisierungsquoten wertberichtigt.

2.5.1.3.7 Privatrechtliche Forderungen

Wert zum 01.01.	113.133.017,40	EUR
Zugang	3.257.668.785,45	EUR
Abgang	-3.159.557.540,35	EUR
Wert zum 31.12.	211.244.262,50	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	39.000.191,79	EUR

Privatrechtliche Forderungen sind alle konkretisierten Verpflichtungen eines Schuldners gegenüber der Stadt, sei es aufgrund einer städtischen Sach- oder Geldleistung (Vertrag) oder durch sonstige Rechtsverpflichtung.

Berücksichtigt wurde im Rahmen der Prüfung der Werthaltigkeit der Forderungen (s.o. 2.5.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen) bilanzielle Wertberichtigungen in Höhe von 1,5 Mio. EUR (VJ 1,5 Mio. EUR).

Neben den privatrechtlichen Forderungen aus Lieferung und Leistungen werden auch Darlehensforderungen als Geldanlage aus Stiftungsmitteln und Ansprüche gegenüber den Eigenbetrieben und sonstigen Beteiligungen bei den privatrechtlichen Forderungen ausgewiesen.



Größere Posten der Forderungen:

Forderung gegenüber der Kommunalanstalt Klinikum	135,4 Mio. EUR
Darlehensforderung als Geldanlage aus Stiftungsmitteln	39,0 Mio. EUR
Forderungen privatrechtl. Leistungen (Mündel)	9,9 Mio. EUR

Der Bestand der Forderungen gegenüber dem Klinikum Stuttgart (135,4 Mio. EUR) hat sich gegenüber dem Vorjahr (38,7 Mio. EUR) deutlich erhöht. Die Forderungen gegenüber dem Klinikum beinhalten die Bestände des Bauzwischenfinanzierungskontos für die Maßnahmen des strukturellen Rahmenplans sowie ein Darlehen an das Klinikum in Höhe von 50 Mio. EUR für den, insbesondere aufgrund der stark verzögerten Verhandlungen mit den Kostenträgern bezüglich der erstattungspflichtigen Personalbudgets, entstandenen Liquiditätsbedarf.

2.5.1.3.8 Liquide Mittel

Wert zum 01.01.	117.781.069,92	EUR
Zugang	31.429.872.851,89	EUR
Abgang	-31.474.267.837,88	EUR
Wert zum 31.12.	73.386.083,93	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	15.096.198,26	EUR

Die verfügbaren Mittel, also Guthaben bei Kreditinstituten, Bargeld und liquide Mittel aus Stiftungen und Fonds betragen zum Jahresabschluss 117,8 Mio. EUR. Festgeldanlagen werden bei der Bilanzposition Wertpapiere ausgewiesen.

2.5.2 Abgrenzungsposten

2.5.2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

Buchwert zum 01.01.	134.663.103,07	EUR
Zugang	128.710.491,59	EUR
Abgang	-124.230.617,82	EUR
Buchwert zum 31.12.	139.142.976,84	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	31.182,98	EUR

Die in Vorjahren und im Haushaltsjahr 2022 geleisteten Auszahlungen für Aufwendungen der Haushaltsjahre 2023 und fortfolgende werden in unten angeführten größeren Einzelposten nachgewiesen:

Abgrenzung Aufwand Lieferungen und Leistungen	68,3 Mio. EUR
Sozialleistungen Januar 2023	36,0 Mio. EUR
Mietvorauszahlungen SCHARRena 2023 ff.	10,3 Mio. EUR
Beamtenbezüge Januar 2023	9,6 Mio. EUR
Mietvorauszahlungen Landhausstr.	9,5 Mio. EUR
Mietvorauszahlungen SAB	4,4 Mio. EUR

**2.5.2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse**

Buchwert zum 01.01.	609.224.193,70	EUR
Vermögenszugänge	81.667.520,18	EUR
Vermögensabgänge	-1.283.750,25	EUR
Umbuchungen	77.694,99	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-37.849.042,31	EUR
Buchwert zum 31.12.	651.836.616,31	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	4.686.044,27	EUR

Die LHS gewährt Dritten, Eigengesellschaften und Eigenbetrieben für unterschiedliche investive Zwecke Zuweisungen. Es handelt sich hier um Rechnungsabgrenzungsposten, die nach § 40 Abs. 4 GemHVO als Sonderposten in der Vermögensrechnung ausgewiesen (aktiviert) werden und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis den Ergebnishaushalt jährlich mit Abschreibungen belasten. Entsprechend dem Wahlrecht aufgrund des § 62 Abs. 6 GemHVO wurde bei der LHS auf den Ansatz geleisteter Investitionszuschüsse aus der Vergangenheit (bis 31.12.2009) in der Eröffnungsbilanz (01.01.2010) verzichtet.

Buchungen im Geschäftsjahr 2022

Im Jahr 2022 wurden für investive Zwecke in verschiedensten Bereichen (z. B. Klinikum, SSB, STB, Förderung von Wohneigentum, Förderung von nichtstädtischen Tageseinrichtungen für Kinder) Investitionszuschüsse in Höhe von 81,7 Mio. EUR ausbezahlt. Diese haben zu laufenden Auflösungsbeträgen (Aufwand) in Höhe von 37,8 Mio. EUR geführt.

Aufgrund von Rückforderungen geleisteter Investitionszuwendungen erfolgten Abgangsbuchungen in Höhe von 1,3 Mio. EUR.



2.6 Einzelerläuterungen zu den Posten der Passivseite

2.6.1 Kapitalposition

Das Kapital der LHS beträgt zum Bilanzstichtag **9,86 Mrd. EUR** (VJ 9,52 Mrd. EUR). Hieraus ergibt sich bei der Bilanzsumme von 11,81 Mrd. EUR eine Kapitalquote von 83,4 % (VJ 84,8 %). Erweitert um die Summe der Sonderposten (0,89 Mrd. EUR) ergibt sich eine Kapitalquote von 90,9 % (VJ 92,9 %).

2.6.1.1 Basiskapital

Wert zum 01.01.	5.936.328.242,91	EUR
Zugang	0,00	EUR
Abgang	0,00	EUR
Wert zum 31.12.	5.936.328.242,91	EUR

Das städtische Basiskapital beträgt zum 31.12.2022 unverändert 5,94 Mrd. EUR. Seit dem Rechnungsjahr 2019 wird das Stiftungskapital nicht mehr als Teil des Basiskapitals ausgewiesen, sondern unter den zweckgebundenen Rücklagen (vgl. Nr. 2.6.1.2.3).

2.6.1.2 Rücklagen

2.6.1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses wurden im Rechnungsjahr 323,3 Mio. EUR (VJ 256,4 Mio. EUR) im Rahmen der Ergebnisverwendung zugeführt.

Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **3,70 Mrd. EUR** (VJ 3,38 Mrd. EUR).

Die Rücklage dokumentiert die im Rahmen der seit 2010 doppisch erstellten Jahresabschlüsse insgesamt erzielten Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses. Innerhalb der Ergebnissrücklage können über sogenannte „davon-Positionen“ Mittel für einen bestimmten Zweck reserviert werden. Voraussetzung dafür ist, dass ausreichend liquide Eigenmittel zum Jahresende vorhanden sind (vgl. Anlage 10 „Liquiditätsübersicht 2022“).

Den davon-Positionen 1.2.1.1 bis 1.2.1.11 werden 46,2 Mio. EUR für die entsprechenden Zwecke zugeführt. Für Aufwendungen, Auszahlungen und die Bildung von Ermächtigungsübertragungen in 2022 wurden 76,4 Mio. EUR aus den davon-Positionen verwendet. Insgesamt sind somit noch 528,0 Mio. EUR als davon-Positionen für bestimmte Zwecke gebunden.



Nr.	Bezeichnung Rücklagenposition	01.01.2022	Zugang	Abgang	31.12.2022
Bilanz		Euro	Euro	Euro	Euro
1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	3.381.427.205,16	445.941.994,97	122.594.199,39	3.704.775.000,74
<i>davon</i>	<i>für sonstige bestimmte Zwecke gebunden:</i>	<i>599.375.647,55</i>	<i>46.179.105,40</i>	<i>76.415.093,99</i>	<i>569.139.658,96</i>
1.2.1.1	ehemalige Rücklage Parkmöglichkeiten	6.766.472,15	1.004.523,50	35.352,74	7.735.642,91
1.2.1.2	Projektmittelfonds Zukunft der Jugend*	10.225.837,62			10.225.837,62
1.2.1.3	ehemalige Rücklage Bauvorhaben S 21	16.830.859,64			16.830.859,64
1.2.1.4	ehemalige Rücklage Wohnungsbauförderung	9.716.486,19		1.134.539,57	8.581.946,62
1.2.1.5	Bündnis für Mobilität und Luftreinhaltung	22.083.372,12	4.036.581,90	4.285.501,68	21.834.452,34
1.2.1.6	Klinikum Stuttgart	97.300.000,00	41.138.000,00	13.495.000,00	124.943.000,00
1.2.1.7	Kulturelle Infrastruktur	180.947.617,75		1.834.000,00	179.113.617,75
1.2.1.8	Investitionszuschuss SSB	32.000.000,00		12.000.000,00	20.000.000,00
1.2.1.9	Wohnraumoffensive Stuttgart	85.778.102,08		10.436.700,00	75.341.402,08
1.2.1.10	Radinfrastruktur	11.968.500,00		4.080.000,00	7.888.500,00
1.2.1.11	Klimaschutzfonds	125.758.400,00		29.114.000,00	96.644.400,00

*zu 1.2.1.2: Seit 01.01.2016 ist der komplette Betrag an den Eigenbetrieb SES ausgeliehen. Somit sind diese Mittel in der „Liquiditätsübersicht 2021“ (vgl. Anlage 10, Zeile 20) nicht zu binden.

Die gebundene Liquidität aus den davon-Positionen beträgt zum 31.12.2022: 558.913.821,34 EUR

2.6.1.2.1.1 davon gebunden für „Parkmöglichkeiten“

Ablösebeträge für Stellplatzverpflichtungen nach der LBO sind entsprechend dem Grundsatzbeschluss des Gemeinderats vom 8. Dezember 1966 der davon-Position „Parkmöglichkeiten“ zuzuführen. In 2022 waren für Stellplatzablösebeträge 0,2 Mio. EUR der davon-Position zuzuführen (VJ 10 TEUR Entnahme). Aus Überschüssen des Parkraummanagements West sind 0,8 Mio. EUR zuzuführen (VJ 0,5 Mio. EUR).

Für die in 2022 durchgeführten Maßnahmen wurden 35 TEUR aus der davon-Position entnommen. Somit sind zum Jahresabschluss 2022 innerhalb der ordentlichen Ergebnissrücklage **7,7 Mio. EUR** für „Parkmöglichkeiten“ gebunden.



2.6.1.2.1.2 davon gebunden für „Projektmittelfonds Zukunft der Jugend“

Mit den Zinserträgen aus dieser davon-Position werden jährlich Projekte zur Unterstützung Stuttgarter Jugendlicher gefördert. Im Haushaltsjahr 2022 betragen die Zinserträge 0,3 Mio. EUR.

Die davon-Position beträgt zum Jahresabschluss unverändert **10,2 Mio. EUR** und ist komplett als Trägerdarlehen an den Eigenbetrieb Stadtentwässerung gebunden.

2.6.1.2.1.3 davon gebunden für „Bauvorhaben Stuttgart 21“

Die davon-Position wurde auf Grundlage der Ergänzungsvereinbarung mit dem Land Baden-Württemberg zur Finanzierung des verbindlichen städtischen Beitrags (31,6 Mio. EUR Stand HHJ 2006) zum Projekt Stuttgart 21 und zur Finanzierung des städtischen Beitrags zur Risikoabsicherung zum Projekt Stuttgart 21 (206,9 Mio. EUR Risikostufe 1, 53,3 Mio. EUR Risikostufe 3) gebildet. Vertragsgemäß war der verbindliche städtische Finanzierungsbeitrag in acht jährlichen Raten zu leisten. In 2017 wurde die letzte Rate für den verbindlichen Finanzierungsanteil geleistet. Vom städtischen Beitrag zur Risikoabsicherung wurde in 2019 die letzte Zahlung geleistet.

Nach dem Kaufvertrag über den Erwerb der Teilflächen A 2, A 3, B, C und D des Planungsgebietes Stuttgart 21 von der Deutschen Bahn AG (GR Drs. 990/2001) beteiligt sich die Deutsche Bahn AG an den Kosten für Bodenaushub und Modellierung (§ 9 des Vertrags) mit einem Betrag von 33,3 Mio. DM (= 17,0 Mio. EUR). Von diesem Betrag sind zum 31.12.2022 noch **16,8 Mio. EUR** verfügbar.

2.6.1.2.1.4 davon gebunden für „Wohnungsbauförderung“

Die bereits im Haushaltsjahr 2006 kamental gebildete Rücklage wird seit der Schlussbilanz 2016 als „davon-Position“ ausgewiesen. Sie erfolgt für die kombinierte Objekt / Subjektförderung (einkommensorientierte Förderung). Neben der einmaligen städtischen Objektförderung je Wohnung fallen zusätzlich auf die Dauer der 20-jährigen Belegungsbindung einkommensabhängige Mietzuschüsse an. In den ersten zehn Jahren erstattet das Land 50 % der von der Stadt ausbezahlten Mietzuschüsse.

Im Haushaltsjahr 2022 werden 1,1 Mio. EUR (VJ 1,2 Mio. EUR) der davon-Position zur Deckung der ausbezahlten Mietzuschüsse nach Feststellung des ordentlichen Ergebnisses verwendet.

Die davon-Position beträgt zum Jahresabschluss **8,6 Mio. EUR**.



2.6.1.2.1.5 davon gebunden für „Bündnis für Mobilität und Luftreinhaltung“

Diese davon-Position wurde ursprünglich gebildet um die Maßnahmen 4 bis 7, 9 und 11 bis 13 aus der GRDRs 393/2017 „Bündnis für Mobilität und Luftreinhaltung“ zu finanzieren. Für diese Zwecke wurden zum Jahresabschluss 2016 insgesamt 25,0 Mio. EUR reserviert. Mit den GRDRs 346/2018 und 992/2018 wurde beschlossen, dass die für die Maßnahmen aus der GRDRs 393/2017 eingehenden Fördergelder für die Finanzierung weiterer Maßnahmen und Personalstellen verwendet werden sollen. Mit Aufstellung des Jahresabschlusses 2017 (GRDRs 572/2018 mit Ergänzung) wurden weitere 25,0 Mio. EUR für das Projekt „Abriss und Neubau Auffahrtsbauwerk Friedrichswahl mit dem Anschluss MEA-Brücke“ reserviert.

Mit GRDRs 220/2021 wurde der Fortsetzung des Betriebs der Schnellbuslinie X1 vom 01.07.2021 zunächst befristet bis Ende 2021 mit verändertem Taktangebot zugestimmt. Die Finanzierung erfolgte aus bisher nicht verplanten Mitteln der davon-Position.

Durch in 2022 eingegangene Fördergelder wurden 4,0 Mio. EUR der davon-Position zugeführt. Durch Mittelbereitstellungen wurden 4,3 Mio. EUR aus der davon-Position in Anspruch genommen. Die bis Ende des Jahres nicht verbrauchten Mittel wurden, sofern sie noch benötigt werden, als Ermächtigungsübertragungen nach 2023 übertragen. Der Stand der davon-Position beträgt zum 31.12.2022 noch **21,8 Mio. EUR**. Darüber hinaus stehen noch Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 13,9 Mio. EUR zur Verfügung.

2.6.1.2.1.6 davon gebunden für „Klinikum Stuttgart“

Mit GRDRs 20/2018 hat der Gemeinderat der LHS den Grundsatzbeschluss für den Neubau des Katharinenhospitals mit einem voraussichtlichen Gesamtaufwand in Höhe von 753,3 Mio. EUR gefasst. Unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Landesförderung und des auf 156 Mio. EUR begrenzten Eigenfinanzierungsanteils des Klinikums war zur Finanzierung des Gesamtprojekts ein Investitionszuschuss der LHS in Höhe von 200 Mio. EUR notwendig. Diese Liquidität wurde mit dem Jahresabschluss 2017 durch Bildung einer davon-Position gebunden.

Das Gesamtbudget wurde mit GRDRs 554/2020 auf 810,5 Mio. EUR fortgeschrieben. Nach Fortschreibung des Gesamtbudgets beträgt der Anteil LHS nun voraussichtlich 241,1 Mio. EUR. Um den zusätzlichen Anteil der LHS in künftigen Haushalte finanzieren zu können wird im Jahresabschluss 2022 der davon-Position 41,1 Mio. EUR zugeführt.

In 2022 waren 13,5 Mio. EUR als Investitionszuschuss an das Klinikum veranschlagt. Es wurde in 2022 kein Investitionszuschuss für den Neubau des Klinikums ausbezahlt. Zum Jahresende 2022 werden für den Neubau Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 36,2 Mio. EUR gebildet.



2.6.1.2.1.7 davon gebunden für „Kulturelle Infrastruktur“

Für die zahlreichen, in Zukunft anstehenden, geplanten Investitionen in die kulturelle Infrastruktur sind zum Jahresabschluss 2022 noch **179,1 Mio. EUR** gebunden (VJ 180,9 Mio. EUR). Die hier gebundenen Mittel sollen u.a. verwendet werden für die Maßnahmen „Württembergische Staatstheater Stuttgart, Opersanierung“ (inkl. Interimsstandort), „Lindenmuseum“, „Neue Philharmonie“ und „Haus für Film und Medien“.

In 2022 wurden insbesondere für die Unterstützung der Ateliergemeinschaft Bauzug 3YG sowie des contain't e.V. Fördermittel bereitgestellt, die in fast voller Höhe als Ermächtigungsübertragung übertragen werden.

2.6.1.2.1.8 davon gebunden für „Investitionszuschuss SSB“

Die SSB AG erhält Investitionszuschüsse für die Beschaffung von 20 Stadtbahnfahrzeugen zum Ausbau des öffentlichen Nahverkehrs (40 Mio. EUR), zur Ersatzbeschaffung von drei Zahnradbahnfahrzeugen (7,5 Mio. EUR) und für den Bau eines neuen Betriebshofes Nord (25 Mio. EUR). Für diese Zuschüsse wurden mit dem Jahresabschluss 2016 durch Bildung einer davon-Position Liquidität in Höhe von 72,5 Mio. EUR gebunden.

Eine Darstellung der erwarteten Verwendung der davon-Position ist in der GRDRs 378/2019 „Investitionszuschuss an die Stuttgarter Straßenbahnen AG“ ersichtlich.

In 2022 wurden 12,0 Mio. EUR der davon-Position zur Mittelbereitstellung entnommen. Der Mittelabfluss betrug 7,4 Mio. EUR. Für die restlichen 4,6 Mio. EUR wurden Ermächtigungsübertragung gebildet.

Zum 31.12.2022 beträgt der Stand der davon-Position **20,0 Mio. EUR**.



2.6.1.2.1.9 davon gebunden für „Wohnraumoffensive Stuttgart“

Für die Finanzierung von Maßnahmen, die neuen Wohnraum schaffen, wie z.B. Grunderwerbs- oder Baukosten bei der Landeshauptstadt Stuttgart oder bei Dritten, wurden 150,0 Mio. EUR als davon-Position gebunden.

In 2022 wurden insgesamt 10,4 Mio. EUR aus der davon-Position entnommen. Davon entfallen 5,0 Mio. EUR auf die Mittelbereitstellung für Pilotprojekte für „temporäres Wohnen“. Auf Förderprogramme zur Schaffung von Wohnraum entfallen 3,2 Mio. EUR. Der Mittelabfluss für alle Maßnahmen, die aus der davon-Position „Wohnraumoffensive Stuttgart“ finanziert werden betrug 7,8 Mio. EUR. Für noch nicht abgeflossene Mittel stehen Ermächtigungsübertragungen in 2023 zur Verfügung.

Der Stand der davon-Position zum 31.12.2022 beträgt **75,3 Mio. EUR**. Unter Berücksichtigung der in 2023 verfügbaren Ermächtigungsübertragungen stehen für die Jahre 2023 ff. noch 109,8 Mio. EUR zur Verfügung.

2.6.1.2.1.10 davon gebunden für „Radinfrastruktur“

Mit dem Jahresabschluss 2018 wurde die davon-Position „Radinfrastruktur“ in Höhe von 20 Mio. EUR gebildet (GRDRs 1120/2018 ergänzt um den Antrag 76/2019).

In 2022 wurden 4,1 Mio. EUR der davon-Position für Mittelbereitstellungen (u. a. Erhöhung der Radpauschale, Erhöhung Leistungsumfang Winterdienst) entnommen.

Zum 31.12.2022 beträgt der Stand der davon-Position **7,9 Mio. EUR**.

2.6.1.2.1.11 davon gebunden für „Klimaschutzfonds“

Zur Erreichung der städtischen Klimaschutzziele hat die Verwaltung mit dem Jahresabschluss 2018 einen „Klimaschutzfonds“ gebildet. Aus dem Klimaschutzfonds sollen Maßnahmen finanziert werden, die den Klimaschutz und die Klimaanpassung in Stuttgart beschleunigen.

Mit der konsolidierten Fassung der GRDRs 975/2019 nach den Haushaltsplanberatungen („Weltklima in Not – Stuttgart handelt, Aktionsprogramm Klimaschutz – Verwendung des Klimaschutzfonds“) wurde über die Verwendung der gebundenen 200 Mio. EUR entschieden. Mit dem Jahresabschluss 2019 wurde die davon-Position um 18 Mio. EUR auf 218 Mio. EUR erhöht.

In 2021 wurden Mittel entsprechend der konsolidierten Fassung der GRDRs 975/2019 bereitgestellt und folglich der davon-Position entnommen. Für Maßnahmen bei denen eine Mittelbereitstellung in 2022 geplant war, die Mittel aber endgültig nicht benötigt werden, wurden keine Mittel aus der davon-Position entnommen. Für nicht abgeflossene Mittel wurden Ermächtigungsübertragungen zugelassen.

Darüber hinaus wurden mit den GRDRs 397/2022 (in Form der ergänzten Tischvorlage für die Linie EFEU im Klima-Innovationsfonds), 743/2022 (Budgeterhöhung für



das Wärmepumpenprogramm) und 488/2022 (Fortsetzung Förderprogramm Austausch alter Ölheizungen) überplanmäßig Mittel bereitgestellt.

Der Stand der davon-Position reduziert sich um 29,1 Mio. EUR und beträgt zum 31.12.2022 noch **96,6 Mio. EUR**. Der Stand der Ermächtigungsübertragungen für Maßnahmen aus dem Klimaschutzfonds beträgt 73,0 Mio. EUR.

2.6.1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses wurden im Rechnungsjahr 13,0 Mio. EUR (VJ 3,2 Mio. EUR) im Rahmen der Ergebnisverwendung zugeführt. Der Stand der Rücklage zum 31.12.2022 beträgt **100,1 Mio. EUR**.

Im Sonderergebnis wird der Saldo der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen abgebildet. Die Überschüsse sind entsprechend der GemHVO Baden-Württemberg in einer gesonderten Rücklage abzubilden und sollen zur Deckung zukünftiger Fehlbeträge im Sonderergebnis verwendet werden.

2.6.1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen für Stiftungen und Fonds

Mit dem Jahresabschluss 2022 werden als zweckgebundene Rücklagen nur noch unselbständige örtliche Stiftungen und unbedeutendes Treuhandvermögen (z.B. Fonds) geführt.

Nr. Bilanz	Bezeichnung Rücklagen- position	01.01.2022 Euro	Zugang Euro	Abgang - Euro	31.12.2022 Euro
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	113.289.007,07	2.403.854,00	1.801.655,41	113.891.205,66
1.2.3.1	Stiftungskapital	84.429.921,50	750,00	474.620,18	83.956.051,32
1.2.3.2	Kapitalerhaltungsrücklage Stiftungen	11.940.141,60	974.330,98	7.437,62	12.907.034,96
1.2.3.3	Weitere Rücklagen Stiftungen	16.110.317,11	1.385.518,21	1.216.760,45	16.279.074,87
1.2.3.4	Fondsvermögen-/kapital	808.626,86	43.254,81	102.837,16	749.044,51

Nr. 1.2.3.1 Stiftungskapital

Im Haushaltsjahr 2022 wurden dem Stiftungskapital für Stiftungszwecke 750 EUR zugeführt und 475 TEUR entnommen. Das Stiftungskapital beträgt zum Jahresabschluss **84,0 Mio. EUR**.

Nr. 1.2.3.2 Kapitalerhaltungsrücklage aus Stiftungsvermögen

Für die Verwaltung des Stiftungsvermögens sind die nachhaltige und kontinuierliche Verfolgung des Stiftungszwecks sowie die Verpflichtung des Stiftungsverwalters auf den Willen des Stifters hinsichtlich der Werterhaltung seiner gestifteten Vermögenswerte maßgebend. Für diesen Zweck wird die Freie Rücklage gebildet.

Im Haushaltsjahr 2022 werden der Rücklage 1 Mio. EUR zugeführt und 7 TEUR entnommen. Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **12,9 Mio. EUR**.



Nr. 1.2.3.3 Weitere Rücklagen Stiftungen

	01.01.2022 EUR	Zugang EUR	Abgang - EUR	31.12.2022 EUR
Projektrücklage	5.602.471,27	0,00	48.688,27	5.553.783,00
Ergebnisrücklage	2.540.379,07	552.211,92	882.481,65	2.210.109,34
Ausgleichsrücklage	4.138.613,81	833.020,99	285.590,53	4.686.044,27
Umschichtungsrücklage	3.828.852,96	285,30	0,00	3.829.138,26
Gesamtsumme	16.110.317,11	1.385.518,21	1.216.760,45	16.279.074,87

Die Projektrücklage wird zweckgebunden für Investitionen in die, durch die Rudolf Schmid und Hermann Schmid Stiftung finanzierten Häuser, sowie für das Grundvermögen der Graminske-Stiftung und der Jürgen-Zeeb-Stiftung verwendet. Der Projektrücklage wurden im Berichtsjahr 49 TEUR entnommen.

Die Ergebnisrücklage wird entsprechend dem Stiftungszweck verwendet. Der Rücklage wurden 0,6 Mio. EUR zugeführt und 0,9 Mio. EUR entnommen.

Die Ausgleichsrücklage wird für auf der Aktivseite gewährte Investitionszuwendungen gebildet und entsprechend der jährlichen Abschreibung des Investitionszuschusses aufgelöst. Im Jahr 2022 wurden der Rücklage 0,8 Mio. EUR zugeführt und 0,3 Mio. EUR entnommen.

Die Umschichtungsrücklage wird für außerordentliche Erträge bzw. Aufwendungen angelegt. Der Saldo der außerordentlichen Erträge bzw. Aufwendungen ist dieser Rücklage zuzuführen bzw. zu entnehmen. Dieser Rücklage wurden 285 EUR zugeführt.

Die weiteren Rücklagen Stiftungen betragen zum Jahresabschluss insgesamt **16,3 Mio. EUR.**

Nr. 1.2.3.4 Rücklage Fondsvermögen/-kapital

Beim Fondsvermögen/-kapital handelt es sich um das Anlagevermögen aus Nachlässen, das zweckentsprechend zu verwenden ist. Im Haushaltsjahr 2022 wurde dem Fondskapital 43 TEUR zugeführt und 103 TEUR entnommen. Das Fondsvermögen/-kapital beträgt zum Jahresabschluss **0,7 Mio. EUR.**

**2.6.2 Sonderposten****2.6.2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen**

Buchwert zum 01.01.	672.557.548,19	EUR
Zugänge	23.182.560,85	EUR
Abgänge	-69.091,27	EUR
Umbuchungen	158.367,43	EUR
Zuschreibungen	19.775,02	EUR
Auflösungsbeträge	-18.877.647,41	EUR
Buchwert zum 31.12.	676.971.512,81	EUR
davon erhaltene Anzahlungen	166.662.239,35	EUR

Hierbei handelt es sich um Mittel, die die Landeshauptstadt Stuttgart zur Finanzierung von Investitionen erhalten hat. Sie sind in der Regel mit einer Zweckbindung versehen. Sonderposten für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände (z.B. Grundstücke) werden nicht aufgelöst und bleiben solange in der Bilanz bestehen, wie die Landeshauptstadt Stuttgart das wirtschaftliche Eigentum am Vermögensgegenstand hat.

Buchungen im Geschäftsjahr 2022

Im Jahr 2022 sind laufende Zugänge bei den Investitionszuweisungen in Höhe von 23,2 Mio. EUR gebucht worden.

Es wurden Buchwertabgänge in Höhe von 69 TEUR vorgenommen. Neben den nachgeholtten Abgängen aus Vorjahren handelte es sich hier u. a. um Abgangsbuchungen aufgrund der Verschrottung oder des Verkaufs des zugehörigen Aktivvermögens.

Die zugehenden Umbuchungen in Höhe von 158 TEUR begründen sich mit der Korrektur der Bilanzposition bzw. Anlagenklasse.

Aufgrund der Rücknahme einer Förderzusage mussten bereits gebuchte Auflösungsbeträge in Höhe von 19 TEUR wieder zugeschrieben werden.

2.6.2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte

Buchwert zum 01.01.	221.167.681,58	EUR
Vermögenszugänge	605.922,09	EUR
Vermögensabgänge	-7.216,65	EUR
Umbuchungen	232.504,03	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Auflösungsbeträge	-23.245.192,55	EUR
Buchwert zum 31.12.	198.753.698,50	EUR
davon erhaltene Anzahlungen	10.112.394,10	EUR

Als Investitionsbeiträge gelten die Erschließungsbeiträge gemäß der §§ 20ff. KAG, § 33 KAG und die Erschließungsbeitragssatzung, welche für öffentliche Anbaustra-



ßen und Wohnwege sowie den dazugehörigen Parkflächen und Grünflächen erhoben werden. Als ähnliche Entgelte werden u. a. die Einnahmen aus städtebaulichen Verträgen angesehen.

Buchungen im Geschäftsjahr 2022

Bei den Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten wurden im Jahr 2022 Zugänge aus laufenden Vorgängen in Höhe von 0,6 Mio. EUR gebucht.

Es wurden Buchwertabgänge bei den erhaltenen Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten in Höhe von 7 TEUR vorgenommen. Neben den nachgeholten Abgängen aus Vorjahren handelte es sich hier u. a. um Abgangsbuchungen aufgrund von Erneuerungen, Verschrottungen oder Verkäufen des zugehörigen Aktivvermögens.

2.6.2.3 Sonstige Sonderposten

Buchwert zum 01.01.	14.938.114,51	EUR
Vermögenszugänge	22.072,61	EUR
Vermögensabgänge	-881.282,58	EUR
Umbuchungen	-10.467,50	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Auflösungsbeträge	-201.907,78	EUR
Buchwert zum 31.12	13.866.529,26	EUR

Zu den sonstigen Sonderposten gehören sämtliche Sonderposten in Zusammenhang mit unentgeltlichem Erwerb einschließlich Sachspenden.

Buchungen im Geschäftsjahr 2022

Zugangsbuchungen erfolgten aufgrund von Sachspenden, unentgeltlichen Erwerben sowie Buchwerterhöhungen bei Umlegungsverfahren mit 22 TEUR. Es wurden Abgänge von erhaltenen sonstigen Sonderposten aufgrund des Verkaufs des zugehörigen Aktivvermögens in Höhe von 0,9 Mio. EUR vorgenommen.

2.6.3 Rückstellungen

Nach § 41 GemHVO wurden für bestimmte ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Aufwendungen **Rückstellungen** gebildet. Sie dienen der periodengerechten Ergebnisermittlung. Entsprechend der gesetzlichen Regelung mussten Rückstellungen für die in § 41 Abs. 1 GemHVO genannten Verbindlichkeiten und Aufwendungen gebildet werden (**Pflichtrückstellungen**-vgl. Pos. 3.1 bis 3.4). Darüber hinaus wurden aufgrund des Ansatzwahlrechtes nach § 41 Abs. 2 GemHVO weitere Rückstellungen gebildet (**Wahlrückstellungen** –vgl. Pos.3.5). Die Rückstellungen werden jährlich überprüft und bewertet.



Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum 31.12.2022:

	01.01.2022 EUR	Verbrauch - EUR	Auflösung - EUR	Zuführung EUR	31.12.2022 EUR
3.1 Altersteilzeit	10.589.412,71	4.542.250,09		6.791.083,71	12.838.246,33
3.2 Unterhaltsvorschuss	5.000.000,00			2.700.000,00	7.700.000,00
3.3 Stilllegung/Nachsorge Abfalldep.	3.400.000,00				3.400.000,00
3.4 Altlastenrückstellung	47.202.550,40	6.792.850,96	640.689,37	4.382.947,59	44.151.957,66
3.5 Sonstige davon:	443.280.695,06	119.126.647,68	1.835.202,85	329.874.809,61	652.193.654,14
3.5.1 Unterlassene Instandhaltung	59.302.000,00	59.302.000,00		55.505.000,00	55.505.000,00
3.5.2 Entsorgungsmehrkosten	5.301.495,53	1.292.236,95	392.071,53	579.962,16	4.197.149,21
3.5.3 Finanzausgleich	107.360.000,00	47.400.000,00		205.236.000,00	265.196.000,00
3.5.4 Zusatzversorgung u.a.	11.154.393,00	852.592,00		2.130.261,00	12.432.062,00
3.5.5 Ausstehende Rechnungen	4.684.703,32	4.684.703,32		25.928.396,96	25.928.396,96
3.5.6 Haftpflicht ohne Prozesse / Eignerversicherung.	278.757,06				278.757,06
3.5.7 Steuererstattungen	200.889.511,67	4.646.085,38		35.333.407,99	231.576.834,28
3.5.8 Erstattung Löschwasserkosten	35.587.000,00			3.200.000,00	38.787.000,00
3.5.9 Unterhaltung Parkseen	1.525.000,00	28.144,74			1.496.855,26
3.5.10 Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	2.672.700,00	77.324,84	478.656,66	711.781,50	2.828.500,00
3.5.11 Betriebsprüfungen	1.176.137,10	211.662,44	964.474,66		0,00
3.5.12 Rückstellung für Erstattung an Bund (Grundsicherung)	13.348.997,38	631.898,01			12.717.099,37
3.5.13 Rückstellung für Erstattung Vergnügungssteuer	0,00			1.250.000,00	1.250.000,00
Gesamt	509.472.658,17	130.461.748,73	2.475.892,22	343.748.840,91	720.283.858,13

„Pflichtrückstellungen“ gem. § 41 Abs. 1 GemHVO:

2.6.3.1 Rückstellung im Rahmen der Altersteilzeit

Buchwert zum 01.01.	10.589.412,71	EUR
Verbrauch	-4.542.250,09	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	6.791.083,71	EUR
Buchwert zum 31.12.	12.838.246,33	EUR

Die Rückstellung erfolgt für das so genannte Blockmodell mit einer Aufteilung in Beschäftigungs- und Freistellungsphasen. 4,5 Mio. EUR der Rückstellung wurden im Haushaltsjahr verbraucht. Die Berechnung wurde vom Haupt- und Personalamt aufgrund der vorliegenden Personalunterlagen im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 aktualisiert. Als Ergebnis waren 6,8 Mio. EUR der Rückstellung zuzuführen.

2.6.3.2 Rückstellung aus der Verpflichtung zur Erstattung von Unterhaltsvorschüssen

Buchwert zum 01.01.	5.000.000,00	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	2.700.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	7.700.000,00	EUR

Eine Verpflichtung der Stadt zur Rückzahlung von erstatteten Unterhaltsvorschüssen an das Land ist in § 1 Abs. 3 Durchführungsgesetz zum Unterhaltsvorschussgesetz festgesetzt. Rückstellungen für Verpflichtungen aus der Erstattung von Unterhaltsvorschüssen sind zu bilden, weil vom Land bzw. Bund Zahlungen bereits aufgrund



des Unterhaltsvorschussgesetzes geleistet wurden, die aber in kommenden Haushaltsjahren durch Zahlungen von Unterhaltspflichtigen (aufgrund der Abtretung der Ansprüche) bei der Stadt noch zu Verpflichtungen zu Rückerstattungen führen. Die Rückstellungshöhe bestimmt sich aus dem veränderten Bestand an werthaltigen Forderungen aus dem Unterhaltsvorschussgesetz, die zu drei Fünftel an Land und Bund rückzahlbar sind.

Die Berechnung wurde vom Jugendamt im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 aktualisiert. Die Höhe der werthaltigen Forderungen hat sich in 2022 erneut erhöht. Der Restbestand der offenen werthaltigen Forderungen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 4,5 Mio. EUR erhöht. Den Stadtkreisen stehen 40 % der Einnahmen aus erstatteten Unterhaltsvorschüssen zu.

In Summe ergibt sich dadurch ein zusätzlicher Rückstellungsbedarf in Höhe von 2,7 Mio. EUR.

2.6.3.3 Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von geschlossenen Abfalldeponien

Buchwert zum 01.01.	3.400.000,00	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	3.400.000,00	EUR

Der Rückstellungsbedarf für die Deponie Ramsklinge in Bernhausen beträgt zum 31.12.2022 unverändert 3,4 Mio. EUR.

2.6.3.4 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten

Buchwert zum 01.01.	47.202.550,40	EUR
Verbrauch	-6.792.850,96	EUR
Auflösung	-640.689,37	EUR
Zuführung	4.382.947,59	EUR
Buchwert zum 31.12.	44.151.957,66	EUR

Unter Altlasten versteht man gefahrenträchtige Verunreinigungen des Bodens und des Grundwassers (Kontaminationen). Die Stadt hat eine Rückstellung für die Sanierung von Altlasten zu bilden, wenn und soweit sie zur Sanierung einer Altlast verpflichtet ist. Entsprechende Verpflichtungen können für eigene Grundstücke der Stadt, aber auch für die Grundstücke Dritter aus öffentlich-rechtlichen oder privatrechtlichen Rechtsquellen bestehen. Die Rückstellung berücksichtigt auch Maßnahmen zum Grundwasser- und Bodenschutz aufgrund von Altlastenverunreinigung.

Für die Ermittlung des erforderlichen Rückstellungsbetrags wird die volle Höhe der Sanierungskosten, also ohne Wertminderung durch die bewilligten Förderbeträge, berücksichtigt (Bruttobilanzierung). Zuwendungen und Zuschüsse werden, sobald ein Bewilligungsbescheid vorliegt und die Bewilligungsvoraussetzungen erfüllt sind, im Jahresabschluss als Forderungen bilanziert.



Die Rückstellung wurde vom Amt für Umweltschutz und dem Tiefbauamt zum Jahresabschluss 2022 für die einzelnen Maßnahmen aktualisiert und neu ermittelt.

Für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Sanierung von Altlasten wurden 6,8 Mio. EUR der Rückstellung in Anspruch genommen. Daneben waren 4,4 Mio. EUR der Rückstellung zuzuführen. Die Auflösung der Rückstellung beträgt 0,6 Mio. EUR (insbesondere durch abgeschlossene Maßnahmen).

2.6.3.5 „Wahrrückstellungen“ gem. § 41 Abs. 2 GemHVO:

2.6.3.5.1 Rückstellung für unterlassene Instandhaltung

Buchwert zum 01.01.	59.302.000,00	EUR
Verbrauch	-59.302.000,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	55.505.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	55.505.000,00	EUR

Für unterlassene Instandhaltung von Gebäuden, die das Liegenschaftsamt verwaltet, beträgt die Rückstellung 15,5 Mio. EUR.

Für unterlassene Instandhaltung von Schulgebäuden, die das Schulverwaltungsamt verwaltet, beträgt die Rückstellung 40,0 Mio. EUR.

2.6.3.5.2 Rückstellung für Entsorgungsmehrkosten aus Grundstücksveräußerungen

Buchwert zum 01.01.	5.301.495,53	EUR
Verbrauch	-1.292.236,95	EUR
Auflösung	-392.071,53	EUR
Zuführung	579.962,16	EUR
Buchwert zum 31.12.	4.197.149,21	EUR

Für Entsorgungsmehrkosten im Zusammenhang von Grundstücksveräußerungen wurden 1,3 Mio. EUR der Rückstellung in Anspruch genommen. 0,4 Mio. EUR waren aufzulösen, da die entsprechenden Vorhaben mittlerweile abgeschlossen sind. Für neue Maßnahmen wurden der Rückstellung 0,6 Mio. EUR zugeführt.

Zum Jahresabschluss beträgt die Rückstellung 4,2 Mio. EUR.

2.6.3.5.3 Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs

Buchwert zum 01.01.	107.360.000,00	EUR
Verbrauch	-47.400.000,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	205.236.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	265.196.000,00	EUR



Durch die Verbesserung der Steuerkraft 2022 (insbesondere enorme Mehreinzahlungen Gewerbesteuer) ergeben sich im Jahr 2024 geringere Schlüsselzuweisungen und eine höhere FAG-Umlage. Zur Deckung der Mehrbelastung der LHS im Jahr 2024 (als Saldo aus Minderertrag bei den Schlüsselzuweisungen 2024 und Mehraufwand bei der FAG-Umlage 2024) wurden der Rückstellung rd. 205,2 Mio. EUR zugeführt.

Im Jahr 2020 war die Bildung einer FAG-Rückstellung in Höhe von 47,4 Mio. EUR erforderlich, die in 2022 in Anspruch genommen wurde.

2.6.3.5.4 Rückstellung für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen aufgrund Zusatzversorgungsordnung

Buchwert zum 01.01.	11.154.393,00	EUR
Verbrauch	-852.592,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	2.130.261,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	12.432.062,00	EUR

Der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) bildet für seine Mitglieder Pensions- und Beihilferückstellungen. Die LHS bildet zusätzlich eine Rückstellung für Angehörige von ehemaligen Angestellten und Arbeitern, für deren Abwicklung der KVBW im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrags, so genannte „Spitzabgerechnete Personen“, tätig wird. Es handelt sich hierbei um Leistungen der (alten) Zusatzversorgungsordnung.

Aus der Rückstellung wurden 0,9 Mio. EUR in Anspruch genommen. Bisher wurde bei der ZVO-Rückstellung, als einzige Rückstellung in der Bilanz der LHS, der Erfüllungsbetrag abgezinst. Mit der Neufassung des § 44 Abs. 4 Satz 2 GemHVO wird den Kommunen ein Wahlrecht für die Abzinsung von Rückstellungen eingeräumt. Die LHS macht erstmalig für den JA 2022 von dem Wahlrecht in § 44 Abs. 4 Satz 2 GemHVO Gebrauch und verzichtet generell auf eine Abzinsung der Rückstellungen. Verbunden mit dem Verzicht auf die Abzinsung ergibt sich im Berichtsjahr eine Zuführung zur ZVO-Rückstellung in Höhe von 2,1 Mio. EUR.

2.6.3.5.5 Rückstellung für ausstehende Rechnungen

Buchwert zum 01.01.	4.684.703,32	EUR
Verbrauch	-4.684.703,32	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	25.928.396,96	EUR
Buchwert zum 31.12.	25.928.396,96	EUR

Die Rückstellung wird für ausstehende Aufwandsrechnungen gebildet. Die Leistungen wurden im Haushaltsjahr 2022 erbracht, lediglich die genaue Höhe der Rechnungen stand zum 31. Dezember 2022 noch nicht fest.

**2.6.3.5.6 Rückstellung für Haftpflicht/Eigenversicherung**

Buchwert zum 01.01.	278.757,06	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	278.757,06	EUR

Die Rückstellung deckt drohende Verpflichtungen für Haftpflichtsachverhalte ohne Prozesse und Eigenversicherungsfälle ab.

Im Haushaltsjahr 2022 ergaben sich keine Veränderungen der Rückstellung.

2.6.3.5.7 Rückstellung für Erstattung erhaltener Steuer

Buchwert zum 01.01.	200.889.511,67	EUR
Verbrauch	-4.646.085,38	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	35.333.407,99	EUR
Buchwert zum 31.12.	231.576.834,28	EUR

Die Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen wurde mit dem Beschluss des Bundesverfassungsgerichtes vom 8. Juli 2021 für verfassungswidrig erklärt, weshalb die Vorschriften für Verzinsungsjahre ab dem 1. Januar 2019 keine Anwendung mehr finden. Vor diesem Hintergrund wurde die Berechnung der Erstattungszinsen ab dem 1. Januar 2019 ausgesetzt.

Die voraussichtlichen Erstattungszinsen und verminderten Nachzahlungszinsen konnten im Berichtsjahr nicht berechnet bzw. berichtigt werden. Zwar ist die Vollverzinsung nunmehr gesetzlich neu geregelt. Das Fachverfahren wurde aber von Komm.ONE bisher nicht angepasst. Wenn die technische Umsetzung der Neuregelung vollzogen ist, können die Zinsberechnungen maschinell erstellt und berichtigt werden.

Für die in Vorjahren gebildeten Rückstellungsanteile für Gewerbesteuererstattungen wurden im Haushaltsjahr 2022 insgesamt 4,6 Mio. EUR in Anspruch genommen (davon 2,7 Mio. EUR für Hauptforderungen und 2 Mio. EUR für Nebenforderungen).

Für neue Fälle und den damit verbundenen Hauptforderungen wurde der Rückstellung im Berichtsjahr ein Betrag von 35,3 Mio. EUR zugeführt.

2.6.3.5.8 Rückstellung für die Erstattung von Löschwasserkosten

Buchwert zum 01.01.	35.587.000,00	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	3.200.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	38.787.000,00	EUR



Bei dem zum 31.12.2022 bestehenden Rückstellungsbetrag handelt es sich um Kosten für die Erstattung der Löschwasserkosten. Der notwendige Betrag wurde zum Jahresabschluss 2022 neu berechnet. Im Ergebnis waren der Rückstellung 3,2 Mio. EUR zuzuführen.

2.6.3.5.9 Rückstellung für die Erstattung von Unterhaltungsaufwendungen für die vorderen Parkseen

Buchwert zum 01.01.	1.525.000,00	EUR
Verbrauch	-28.144,74	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.496.855,26	EUR

Die Rückstellung für die Erstattung von Unterhaltungsaufwendungen für die Parkseen beträgt zum 31.12.2022 1,5 Mio. EUR. Aus der Rückstellung wurden 28 TEUR in Anspruch genommen.

2.6.3.5.10 Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

Buchwert zum 01.01.	2.672.700,00	EUR
Verbrauch	-77.324,84	EUR
Auflösung	-478.656,66	EUR
Zuführung	711.781,50	EUR
Buchwert zum 31.12.	2.828.500,00	EUR

Nach den städtischen Regelungen ist eine Rückstellung für Prozesskosten grundsätzlich dann zu bilden, wenn der Prozess am Bilanzstichtag bereits anhängig war oder unmittelbar bevorstand. Sie umfasst sämtliche Kosten für die Prozessvorbereitung und -führung für die laufende Instanz. Wird die Stadt verklagt, sind außerdem die wahrscheinlichen Leistungsverpflichtungen sowie die Folgekosten für gleich gelagerte Fälle zu berücksichtigen.

Die zum 31.12.2022 anhängigen Verfahren wurden vom Rechtsamt überprüft und aktualisiert. Der Rückstellung wurden in der Folge rd. 0,7 Mio. EUR zugeführt. 77 TEUR der Rückstellung wurden im Haushaltsjahr verbraucht.

Bei einigen anhängigen Gerichtsverfahren wurde die LHS nicht in Anspruch genommen, so dass im Berichtsjahr ein Rückstellungsbetrag von 479 TEUR ertragswirksam aufgelöst werden konnte.

2.6.3.5.11 Rückstellung für Betriebsprüfungen

Buchwert zum 01.01.	1.176.137,10	EUR
Verbrauch	211.662,44	EUR
Auflösung	964.474,66	EUR
Zuführung	0,00	EUR

**Buchwert zum 31.12.****0,00 EUR**

Aufgrund der in 2019 stattgefundenen Betriebsprüfungen bei der LHS ergeben sich Nachzahlungsverpflichtungen für Lohnsteuern und Sozialversicherungsbeiträge für die Jahre 2017 bis 2020.

Für entsprechende Nachzahlungsverpflichtungen wurde im Berichtsjahr ein Betrag von rd. 0,2 Mio. EUR der Rückstellung in Anspruch genommen. Da Bescheide für den Prüfzeitraum 2017 bis 2020 zwischenzeitlich vollständig vorliegen sind keine weiteren Nachzahlungen notwendig. Der Restbetrag in Höhe von 964 TEUR war daher aufzulösen.

2.6.3.5.12 Rückstellung für Erstattung Bund (Grundsicherung)

Buchwert zum 01.01.	13.348.997,38	EUR
Verbrauch	631.898,01	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	12.717.099,37	EUR

Die Rückstellung wird für wesentliche, dem Bundesministerium für Arbeit und Soziales (BMAS) zustehende, Forderungen im Rahmen der Trägerschaft der Grundsicherung für Arbeitssuchende gebildet.

2.6.4 Verbindlichkeiten

2.6.4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Buchwert zum 01.01.	110.420,55	EUR
Zugang	0,00	EUR
Abgang	-2.280,74	EUR
Buchwert zum 31.12.	108.139,81	EUR
davon aus Stiftungen	108.139,81	EUR

Bei den noch bestehenden Kreditverbindlichkeiten in Höhe von 108 TEUR handelt es sich um Verbindlichkeiten einer Stiftung.

2.6.4.2 Verbindlichkeiten aus Rentenschulden

Buchwert zum 01.01.	202.724,61	EUR
Zugang	1.205,50	EUR
Abgang	-8.598,62	EUR
Buchwert zum 31.12.	195.331,49	EUR

Die Verbindlichkeit aus einer Leibrente beträgt zum Jahresabschluss 0,2 Mio. EUR.



2.6.4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Buchwert zum 01.01.	69.752.881,08	EUR
Zugang	4.754.740.868,32	EUR
Abgang	-4.747.055.488,57	EUR
Buchwert zum 31.12.	77.438.260,83	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	976.318,96	EUR

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Stichtag 31.12.2022 insgesamt 77,4 Mio. EUR (VJ 69,8 Mio. EUR).

2.6.4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Buchwert zum 01.01.	2.086.402,31	EUR
Zugang	864.691.505,12	EUR
Abgang	-865.266.789,50	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.511.117,93	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	1.436,93	EUR

Die Verbindlichkeiten für Sozial- und Jugendhilfeleistungen und sonstige Transferleistungen betragen zum Jahresabschluss **1,5 Mio. EUR** (VJ 2,1 Mio. EUR).

2.6.4.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Buchwert zum 01.01.	113.124.928,06	EUR
Zugang	6.102.411.718,90	EUR
Abgang	-6.055.388.538,63	EUR
Buchwert zum 31.12.	160.148.108,33	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	38.058,38	EUR

Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen zum Jahresabschluss **160,1 Mio. EUR** (VJ 113,1 Mio. EUR).

Größere Einzelposten der Sonstigen Verbindlichkeiten:

Betriebsmittelkonten Eigenbetriebe	76,1	Mio. EUR
Verbindlichkeiten aus nicht-haushaltsrelevanten Vorgängen (u.a. 12,5 Mio. EUR Mündelvermögen)	26,3	Mio. EUR
Erhaltene Anzahlungen	19,7	Mio. EUR
Verbindlichkeiten aus ausstehenden Rechnungen	13,3	Mio. EUR
Klärungsbestand	8,3	Mio. EUR



2.6.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Buchwert zum 01.01.	103.450.425,71	EUR
Zugang	24.027.471,09	EUR
Abgang	-17.813.387,55	EUR
Buchwert zum 31.12.	109.664.509,25	EUR

Die im Haushaltsjahr 2022 und früher erhaltenen Einzahlungen für Erträge der Haushaltsjahre 2023 und Folgende werden in unten angeführten größeren Einzelposten nachgewiesen:

Rechnungsabgrenzung Grabnutzungsrechte	87,9	Mio. EUR
Fondsvermögen	5,8	Mio. EUR
Überzahlungen (debitorische Akontozahlungen)	5,6	Mio. EUR
Flüchtlingspauschale	4,4	Mio. EUR

Die Ermittlung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens für Grabnutzungsgebühren erfolgt seit dem Haushaltsjahr 2013 mit der Software FIM. Im Haushaltsjahr 2022 waren die Einzahlungen aus Grabnutzungsgebühren höher, als im Gegenzug ertragswirksam aufzulösen war. Dadurch hat sich der Bestand des Rechnungsabgrenzungspostens um 1,7 Mio. EUR erhöht. Darüber hinaus war der Bestand um 0,6 Mio. EUR aufgrund falscher Jahreszuordnungen zu erhöhen.

Beim passiven Rechnungsabgrenzungsposten für das Fondsvermögen handelt es sich um das Finanzvermögen aus Nachlässen, das zweckentsprechend zu verwenden ist.

Die Kostenerstattungen des Landes nach dem FlÜAG werden als einmaliger Pauschalbetrag je Person ausbezahlt. Dieser Pauschalbetrag basiert auf einer erwarteten Unterbringungsdauer von 18 Monaten. Entsprechend sind die erhaltenen Einzahlungen durch das Land auf die unterstellte Unterbringungsdauer aufzuteilen. Aufgrund aktueller Fallzahlen waren zum 31.12.2022 noch 4,4 Mio. EUR abzugrenzen.



3 Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung wurde nach § 4 Absatz 1 GemHVO um Teilergebnisrechnungen ergänzt, die im Rahmen der örtlichen Organisation produktorientiert gebildet wurden. In den Teilergebnisrechnungen werden somit die Produkte der jeweiligen städtischen Ämter abgebildet.

Innerhalb der Teilergebnisrechnungen erfolgt eine weitere Untergliederung nach so genannten „Amtsbereichen“, die eine weitere organisatorische Untergliederung oder eine Produktgruppe abbilden. Für jede Teilergebnisrechnung wird eine in sich geschlossene Kosten- und Leistungsrechnung geführt, bei der über eine Kostenstellenrechnung die Aufbauorganisation abgebildet wird und über die Kostenträgerrechnung die Leistungen (Produkte) bewertet werden.

Zum Zwecke der Budgetierung bzw. Mittelüberwachung werden innerhalb der Teilergebnisrechnungen so genannte Budgeteinheiten gebildet, die bestimmte Kontierungskombinationen innerhalb der jeweiligen Teilergebnisrechnungen zusammenfassen.

Zinserträge und Zinsaufwendungen werden nach § 4 Absatz 3 GemHVO zentral in der Teilergebnisrechnung „900“ Allgemeine Finanzwirtschaft verbucht. In den Teilergebnisrechnungen werden an Stelle der anteiligen Fremdzinsen nach § 4 Absatz 3 Satz 3 i. V. m. § 2 Absatz 1 Nr. 16 GemHVO kalkulatorische Zinsen veranschlagt. Der kalkulatorische Zinssatz beträgt 3,0 % (VJ 4,0 %).

3.1 Ermittlung Jahresergebnis 2022

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von **336,4 Mio. EUR** ab:

Ordentliche Erträge	4.260.023.882,59	EUR
Ordentliche Aufwendungen	-3.936.676.087,01	EUR
Ordentliches Ergebnis	323.347.795,58	EUR
Außerordentliche Erträge	43.576.397,58	EUR
Außerordentliche Aufwendungen	-30.551.421,10	EUR
Sonderergebnis	13.024.976,48	EUR
Jahresüberschuss	336.372.772,06	EUR



3.2 Ergebnisverwendung

Der Jahresüberschuss des ordentlichen Ergebnisses und der Jahresüberschuss des Sonderergebnisses werden im Rahmen der Ergebnisverwendung folgenden passiven Bilanzpositionen zugeführt:

1.2 Rücklagen

- 1.2.1 Zuführung zur Rücklage für Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von **323.347.795,58 EUR**
- 1.2.2 Zuführung zur Rücklage für Überschüsse des Sonderergebnisses in Höhe von **13.024.976,48 EUR**

**3.3 Übersicht Gesamtergebnisrechnung
(nach § 49 Abs. 2 i.V.m. § 2 Abs. 1 Nr. 1 - 35 GemHVO):**

KGr	Erträge und Aufwendungen	Fortg. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. ./i. Ansatz 2022
300	Steuern und ähnliche Abgaben	1.552.383.500,00	1.857.248.264,86	304.864.764,86
310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen darunter:	1.671.847.302,28	1.805.972.737,89	134.125.435,61
31600	Aufgelöste Investitionszuwendungen	43.115.507,10	42.122.839,96	-992.667,14
320	Sonstige Transfererträge	33.660.000,00	41.315.640,81	7.655.640,81
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	157.604.924,00	157.808.967,53	204.043,53
340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.629.176,00	66.477.239,25	2.848.063,25
348	Kostenerstattungen und -umlagen	131.657.926,10	150.524.586,64	18.866.660,54
350	Sonstige ordentliche Erträge	97.765.131,92	110.104.968,59	12.339.836,67
360	Zinsen und ähnliche Erträge	55.813.375,13	63.328.260,99	7.514.885,86
370	Aktivierete Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	8.769.000,00	7.243.216,03	-1.525.783,97
	Ordentliche Erträge	3.773.130.335,43	4.260.023.882,59	486.893.547,16
400	Personalaufwendungen	-808.616.218,90	-790.758.273,41	17.857.945,49
410	Versorgungsaufwendungen	-19.072.303,51	-21.654.799,15	-2.582.495,64
420	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-509.016.300,35	-462.330.645,06	46.685.655,29
430	Transferaufwendungen	-2.076.580.929,43	-2.231.669.447,39	-155.088.517,96
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-258.657.221,07	-221.103.953,78	37.553.267,29
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.879.400,00	-4.470.121,34	409.278,66
470	Planmäßige Abschreibungen	-235.058.751,14	-204.688.846,88	30.369.904,26
	Ordentliche Aufwendungen	-3.911.881.124,40	-3.936.676.087,01	-24.794.962,61
	Ordentliches Ergebnis	-138.750.788,97	323.347.795,58	462.098.584,55
531	Außerordentliche Erträge	15.000.000,00	43.576.397,58	28.576.397,58
532	Außerordentliche Aufwendungen	-8.500.000,00	-30.551.421,10	-22.051.421,10
	Sonderergebnis	6.500.000,00	13.024.976,48	6.524.976,48
	Gesamtergebnis	-132.250.788,97	336.372.772,06	468.623.561,03
	Ergebnisverwendung:			
	Zuführung Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Erg.		-323.347.795,58	
	Zuführung Rücklage aus Überschüssen des außerordentl. Erg.		-13.024.976,48	
	Zuführungen Ergebnisrücklagen		-336.372.772,06	



3.4 Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Planabweichungen:

Insofern Planabweichungen aus einem Saldo von Verbesserungen und Verschlechterungen zustande kommen (Mehr- und Mindererträge bzw. Mehr- und Minderaufwendungen) werden in den Texten zu den Abweichungen Vorzeichen verwendet. Dabei symbolisiert ein „+“ eine finanzielle Verbesserung (Mehrertrag oder Minderaufwand) und ein „-“ eine finanzielle Verschlechterung (Minderertrag oder Mehraufwand) im Haushalt.

3.4.1 KGr 300 – Steuern und ähnliche Abgaben

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
300	Steuern und ähnliche Abgaben	1.552.383.500,00	1.857.248.264,86	304.864.764,86

Mehrerträge in Höhe von 304,9 Mio. EUR.

Die Mehrerträge setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
30110	Grundsteuer A	283.500,00	276.369,64	-7.130,36
30120	Grundsteuer B	160.000.000,00	161.488.817,63	1.488.817,63
30130	Gewerbsteuer	770.000.000,00	1.084.777.715,58	314.777.715,58
30210	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	448.500.000,00	428.742.619,31	-19.757.380,69
30220	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	111.800.000,00	113.655.835,18	1.855.835,18
30310	Vergnügungssteuer	12.000.000,00	15.426.148,32	3.426.148,32
30320	Hundesteuer	1.500.000,00	1.919.123,50	419.123,50
30340	Zweitwohnungssteuer	1.400.000,00	1.556.506,00	156.506,00
30510	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleichsgesetz	35.900.000,00	36.389.334,00	489.334,00
30520	Wohngeldentlastung Land (SGB II)	11.000.000,00	13.015.795,70	2.015.795,70
300	Steuern und ähnliche Abgaben	1.552.383.500,00	1.857.248.264,86	304.864.764,86

Hauptursache für die Mehrerträge bei den Steuern und ähnliche Abgaben sind die höheren Erträge in den KGr 30130 – Gewerbsteuer (+ 314,8 Mio. EUR). Weitere wesentliche Mehrerträge gab es in den KGr 30310 – Vergnügungssteuer (+ 3,4 Mio. EUR), 30520 – Wohngeldentlastung Land (SGB II) (+ 2,0 Mio. EUR), 30220 – Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (+ 1,9 Mio. EUR), 30120 – Grundsteuer B (+ 1,5 Mio. EUR), 30510 - Leistungen nach dem Familienleistungsausgleichsgesetz (+0,5 Mio. EUR) und Hundesteuer (+ 0,4 Mio. EUR). Wesentliche Mindererträge gab es hingegen bei KGr 30210 – Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (- 19,8 Mio. EUR).

In 2022 wurden Gewerbesteuererträge in Höhe von 1.084,8 Mio. EUR erwirtschaftet. Damit liegt man 314,8 Mio. EUR über dem Planansatz. Entgegen den ursprünglichen Erwartungen hat sich trotz Coronakrise die wirtschaftliche Lage deutlich verbessert. Viele Firmen haben ihre Vorauszahlungen heraufgesetzt. Die positive Entwicklung setzte sich auch bis zum Ende des Jahres fort, so dass erstmals mehr als eine Milliarde Gewerbesteuerertrag realisiert werden konnte.

Die Mehrerträge in der KGr. 30310 in Höhe von 3,4 Mio. EUR betreffen die Vergnügungssteuer. Angesichts der im Jahr 2022 teilweise erfolgten Aufhebung von pandemiebedingten Einschränkungen (z.B. Schließungen) war das Ergebnis etwas höher als erwartet.



Bei der Wohngeldentlastung des Landes in Höhe fiel die Nettoentlastung, die das Land an die Stadt- und Landkreise weitergibt, aufgrund der weiterhin niedrigen Sonderergänzungszuweisung Ost höher als geplant aus. Die Restzahlung für 2021 sowie die Abschlagszahlungen für 2022 beliefen sich auf insgesamt 13 Mio. Euro. Im Nachtrags Haushaltsplan waren 11 Mio. Euro vorgesehen.

Die Mehrerträge bei der Grundsteuer B wurden durch Nachforderungen aus den Vorjahren erzielt.

Der Mehrertrag bei der Hundesteuer resultiert daraus, dass während der Coronazeit mehr Hundehaltungen als üblich angemeldet wurden.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer war die tatsächliche Entwicklung aus verschiedenen Gründen (Inflationsauswirkungen, Gesetzesänderungen) schlechter als bei der Nachtragsplanung, die auf Basis der Mai-Steuerschätzung 2022 fortgeschrieben wurde, angenommen. Durch das geringere Aufkommen des Landes bei der Einkommenssteuer, das für die Verteilung maßgebend ist, sank auch der Anteil der Stadt Stuttgart.

3.4.2 KGr 310 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.671.847.302,28	1.805.972.737,89	134.125.435,61

Mehrerträge in Höhe von rd. 134 Mio. EUR.

Die Mehrerträge setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
31110 Schlüsselzuweisungen vom Land	766.700.000,00	830.695.214,91	63.995.214,91
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs. 1 FAG)	15.690.200,00	15.429.264,10	-260.935,90
31312 Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.000,00	3.323.400,00	400,00
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG, u. a. § 11 Abs. 4 FAG)	16.776.454,33	18.516.542,98	1.740.088,65
31319 Coronahilfen	0,00	116.347,95	116.347,95
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	463.854.440,85	515.647.668,57	51.793.227,72
31510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	65.000.000,00	74.360.091,74	9.360.091,74
31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	297.387.700,00	300.356.696,68	2.968.996,68
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	43.115.507,10	42.122.839,96	-992.667,14
31999 Sonstige Zuweisungen und Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	5.404.671,00	5.404.671,00
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.671.847.302,28	1.805.972.737,89	134.125.435,61

Wesentliche Mehrerträge gab es in den KGr 31110 – Schlüsselzuweisungen vom Land (64,0 Mio. EUR), 31400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse (51,8 Mio. EUR), 31510 – Zuweisung Grunderwerbsteuer (9,4 Mio. EUR), 31999 – Sonstige Zuweisungen und Zuwendungen und allg. Umlagen (5,4 Mio. EUR), 31910 – Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II (3,0 Mio. EUR), 31313 – Zuweisungen vom Land nach § 11 Abs. 4 FAG (1,7 Mio. EUR) sowie bei KGr 31319 – Coronahilfen (0,1 Mio. EUR).

Bei den Erträgen aus den Zuweisungen vom Land (§ 11 Abs. 1 FAG) (KGr 31311) kam es hingegen zu Mindererträgen in Höhe von 0,3 Mio. EUR.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
31110	Schlüsselzuweisungen vom Land	766.700.000,00	830.695.214,91	63.995.214,91

Die Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen vom Land resultieren aus einer deutlichen Erhöhung des Kopfbetrags im Zuge der Herbst-Steuerschätzung 2022 und der Kompensationszahlung Einwohnerdichte aufgrund des Flächenfaktors.

Die Mehrerträge bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
31400000	Zuweisungen für lfd. Zwecke Bund	4.500.790,00	7.647.424,47	3.146.634,47
31400090	Zuweisungen vom Bund (BUFDI)	13.800,00	37.616,09	23.816,09
31410000	Zuweisungen vom Land	108.667.999,40	39.871.932,31	-68.796.067,09
31410010	Sachkostenbeitrag nach § 17 FAG	61.684.900,00	61.226.732,00	-458.168,00
31410020	Kindergartenförderung nach § 29b FAG	55.322.399,00	55.678.012,00	355.613,00
31410030	Kleinkindförderung nach § 29c FAG	101.982.798,00	104.504.772,22	2.521.974,22
31410035	Kitaförderung nach § 29e FAG	10.100.000,00	7.500.420,51	-2.599.579,49
31410040	Öffentlicher Personennahverkehr nach § 28 FAG	345.000,00	339.699,00	-5.301,00
31410050	Vom Land (Verkehrslastenausgleich)	39.225.864,00	66.921.399,28	27.695.535,28
31410080	schulische Inklusion (§ 1 Abs.3, § 2 Abs.1,2 Ausgl.G)	310.100,00	422.028,00	111.928,00
31410130	Erstattung durch Bund n. § 46a SGB XII	3.785.000,00	79.865.745,12	76.080.745,12
31411000	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land Sozialbereich	19.807.200,00	35.910.833,55	16.103.633,55
31419000	Soziallastenausgleich § 21 FAG	16.500.000,00	15.017.703,00	-1.482.297,00
31420000	Zuweisungen von Gemeinden (GV)	4.330.348,00	1.498.997,98	-2.831.350,02
31420050	Von Landkreisen (Verkehrslastenausgleich)	35.752.000,00	35.751.999,96	-0,04
31440000	Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	138.848,00	600.434,97	461.586,97
31450000	Zuschüsse von kommunalen Sonderrechnungen	0,00	295,76	295,76
31450089	Zuschüsse von kommunalen Sonderverm.-Stiftungen	0,00	27.283,32	27.283,32
31460000	Zuschüsse von sonst. öff. Sonderrechnungen	0,00	11.667,74	11.667,74
31470000	Zuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	109.457,74	109.457,74
31480000	Zuschüsse vom übrigen Bereich	155.300,00	1.639.252,04	1.483.952,04
31480088	Nicht verbrauchte Mittel Fonds	900.498,45	124.926,27	-775.572,18
31480200	Spenden	168.000,00	546.959,19	378.959,19
31480201	Future for kids	0,00	107.064,71	107.064,71
31480300	Zuschüsse für EU-Projekte	163.596,00	285.011,34	121.415,34
31400	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	463.854.440,85	515.647.668,57	51.793.227,72

Dabei sind die KGr 31410000 und 31410130 gemeinsam zu betrachten.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
31410000	Zuweisungen vom Land	108.667.999,40	39.871.932,31	-68.796.067,09
31410130	Erstattung durch Bund n. § 46a SGB XII	3.785.000,00	79.865.745,12	76.080.745,12

Die Mehrerträge von 51,8 Mio. EUR in der KGr 31400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse setzen sich zusammen aus Mehrerträgen in den THH 200 – Stadtkämmerei in Höhe von 24,3 Mio. EUR, 900 – Allgemeinde Finanzwirtschaft in Höhe von 16,7 Mio. EUR, 510 – Jugendamt in Höhe von 5,2 Mio. EUR, 660 – Tiefbauamt in Höhe von 5,0 Mio. EUR, 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT in Höhe von 3,0 Mio. EUR, 500 – Sozialamt in Höhe von 2,8 Mio. EUR, 810 – Bürgermeisteramt in Höhe von 2,4 Mio. EUR, 410 – Kulturamt in Höhe von 0,7 Mio. EUR, 530 – Gesundheitsamt in Höhe von 0,5 Mio. EUR, 610 – Amt für Stadtplanung und



Wohnen in Höhe von 0,3 Mio. EUR. Im THH 400 – Schulverwaltungsamt ist hingegen ein Minderertrag in Höhe von 9,1 Mio. EUR, beim THH 620 – Stadtmessungsamt ein Minderertrag in Höhe von 0,4 Mio. EUR zu verzeichnen.

Die Abweichung vom Ansatz 2022 im THH der Stadtkämmerei resultiert insbesondere aus coronabedingten Mehrerträgen bei den Zuweisungen vom Land aufgrund des Corona-Rettungsschirms für den ÖPNV. Die Mehrerträge in Höhe von 27,6 Mio. EUR wurden entsprechend an die SSB AG weitergeleitet. Ferner führte die nicht planbare Pauschalentlastung (450 Mio. EUR Paket des Bundes) aufgrund der Mehrbelastungen durch die Aufnahme von Geflüchteten, zu einem Mehrertrag im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft in Höhe von 16,7 Mio. EUR.

Für die Mehrerträge beim Jugendamt gibt es vier verschiedene Ursachen: Die Planabweichungen aus Zuweisungen vom Land ergeben sich aus Mehrerträgen bei der FAG-Zuweisungen nach § 29c für Tageseinrichtungen für Kinder für den städtischen als auch für den freien Träger in Höhe von 2,5 Mio. EUR. Weitere 2,0 Mio. EUR resultieren aus der Ausbildungspauschale und der Fachkräfte-Offensive für PiA, die nicht eingeplant war, ebenso wie 1,2 Mio. EUR bei Kompensationsmittel nach § 90 SGB VIII. EUR höher als erwartet. Weiterhin gab es in 2022 Rückforderung von zu viel gezahlter Bonuscardleistungen (0,4 Mio. EUR). Ein weiterer Mehrertrag in Höhe von 0,4 Mio. EUR ergab sich aus der Kindergartenförderung nach § 29b FAG. Zu Mindererträgen kam es im Teilhaushalt 510 bei der Kitaförderung nach § 29e FAG in Höhe von 2,6 Mio. EUR.

Beim Tiefbauamt waren insbesondere die nicht veranschlagten Zuschüsse vom Land zur Weiterleitung an die EnBw (Gaswerkgelände Ost, Gaisburg – 4,1 Mio. EUR) und die Auskehr von Mauteinnahmen (1,5 Mio. EUR) ursächlich für die Mehrerträge (5,0 Mio. EUR).

Nicht geplante Zuschüsse vom Bund für das Projekt „Saubere Luft“ (Digitalisierung Fördervorhaben kommunaler Verkehrssysteme) führten beim Amt für Digitalisierung, Organisation und IT zu Mehrerträgen in Höhe von 3,0 Mio. EUR.

Unter anderem durch die Erstattungen für Flüchtlingsunterkünfte und Integrationsmanager durch das Land ergaben sich Mehrerträge im THH des Sozialamts in Höhe von 2,8 Mio. EUR.

Die Mehrerträge beim THH des Bürgermeisteramtes in Höhe von 2,4 Mio. EUR entstanden hauptsächlich aus den rund 2,2 Mio. EUR Fördermittel für die Schnellbuslinien X2, X4 und X7, die nicht veranschlagt waren.

Beim Kulturamt kamen die Mehrerträge hauptsächlich aus nicht planbaren Mehreinnahmen aus Spenden, Zuweisungen und Zuschüssen für das Museum für Stuttgart (0,1 Mio. EUR), die Philharmoniker (0,3 Mio. EUR) und die Kulturförderung (0,1 Mio. EUR).

Durch zweckgebundenen Projektmitteln aus Drittmitteln ergab sich eine Planabweichung beim Gesundheitsamt in Höhe von 0,5 Mio. EUR.



Beim Amt für Stadtplanung und Wohnen entstanden Mehrerträge in Höhe von 0,3 Mio. EUR aus dem Abruf verschiedener Förderprojekte (Projekt AKUT, Forschungsprojekt TransZ, Projekt Holzbauoffensive, Mietwohnraumförderung).

Die Mindererträge beim Schulverwaltungsamt in Höhe von 9,1 Mio. EUR sind auf den Verzug seitens des Landes bei der Prüfung und Bewilligung von Zuschussanträgen zurückzuführen.

Im Teilhaushalt des Stadtmessungsamts führten Verzögerungen beim Projekt „Digitaler Zwilling“ zu weniger abgerufenen Fördermitteln, was zu Mindererträgen in Höhe von 0,4 Mio. EUR führte.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
31510	Zuweisung Grunderwerbsteuer	65.000.000,00	74.360.091,74	9.360.091,74

Mehr große Gewerbeobjekte und aufgearbeitete Rückstände beim Finanzamt in der Auswertung der Kaufverträge führten zur Planabweichung von rd. 9 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
31999	Sonstige Zuweisungen und Zuwendungen	0,00	5.404.671,00	5.404.671,00

Im THH des Sozialamts wurden im Bereich der sonstigen Zuweisungen und Zuwendungen durch den Ausgleich für die Übernahme von Aufgaben der Landeswohlfahrtspflege nach § 22 FAG im Bereich der Eingliederungshilfe rd. 5 Mio. EUR Mehrerträge erzielt.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
31910	Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	297.387.700,00	300.356.696,68	2.968.996,68

Der Bund leistet für die vom Bund zu tragenden Aufwendungen Ersatz in Höhe der Netto-Ist-Ausgaben. Aufgrund der im Vergleich zum Plan geringeren Aufwendungen fiel die Erstattung des Bundes in der Summe um 3,0 Mio. EUR höher als geplant aus.

Wegen höherer Aufwendungen fiel, insbesondere im Bereich der Passivleistungen des Bundes (vgl. Nr. 3.4.13, KGr 43310), die Erstattung des Bundes höher als geplant aus (+ 1,3 Mio. EUR).

Aufgrund der im Vergleich zum Plan höheren Aufwendungen, im Bereich der Eingliederungsleistungen des Bundes (vgl. Nr. 3.4.13, KGr 43310), fiel die Erstattung des Bundes höher aus als geplant (+ 1,0 Mio. EUR).

Die Leistungsbeteiligung des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung war in 2022 aufgrund der im Vergleich zum Plan höheren Aufwendungen entsprechend höher ausgefallen (+0,7 Mio. EUR).



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
31313	Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG, u. a. § 11 Abs. 4 FAG)	16.776.454,33	18.516.542,98	1.740.088,65

Die Mehrerträge in der KGr 31313 – Zuweisungen vom Land nach § 11 Abs. 4 FAG im THH 530 – Gesundheitsamt (0,9 Mio. EUR), THH 360 – Amt für Umweltschutz (0,6 Mio. EUR) und im THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung (0,2 Mio. EUR) sind auf höhere Zuweisungsbeträge zurückzuführen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
31319	Coronahilfen	0,00	116.347,95	116.347,95

Im THH des Kulturamtes führten die Coronahilfen für Einnahmeausfälle bei der Musikschule (rd. 18 TEUR) und den Philharmonikern (rd. 98 TEUR) vom Land und vom Landesverband der Musikschulen bzw. des Sonderfonds des Bundes zu Mehrerträgen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
31600	Aufgelöste Investitionszuwendungen	43.115.507,10	42.122.839,96	-992.667,14

Beim Tiefbauamt ergab sich aufgrund Korrekturbuchungen in der Anlagebuchhaltung, Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Ertrag aus Auflösung von Sonderposten, ein Minderertrag in Höhe von 1,0 Mio. EUR.

Beim Schulverwaltungsamt wurden Mehrerträge in Höhe von 0,5 Mio. EUR aufgrund erhöhter Auflösung von Sonderposten erzielt.

Beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt führten nicht geplante Auflösungen von Zuwendungen, Fördermittel aus Projekten des Amtes für Stadtplanung und Wohnen (u.a. Eichstraße, Marbustraße, Osterbronnstraße sowie Rosengarten der Villa Berg) zu Mehrerträgen von 0,2 Mio. EUR.

3.4.3 KGr 320 – Sonstige Transfererträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
320	Sonstige Transfererträge	33.660.000,00	41.315.640,81	7.655.640,81

Mehrerträge in Höhe von 7,7 Mio. EUR durch höhere Kosten- bzw. Leistungersatz im Sozialbereich.

Im THH 500 – Sozialamt sind Mehrerträge aus Kostenersatz im Sozialleistungsbe-
reich zu verzeichnen (4,7 Mio. EUR).

Wesentliche Mehrerträge wurden im THH 510 – Jugendamt erzielt (2,7 Mio. EUR).
Diese stammen aus übergeleiteten Unterhaltsansprüchen (3,0 Mio. EUR) und aus
Leistungen nach dem UVG - Transferaufwand.



3.4.4 KGr 330 – Öffentlich-rechtliche Entgelte

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	157.604.924,00	157.808.967,53	204.043,53

Mehrerträge in Höhe von 0,2 Mio. EUR.

Diese setzen aus Mindererträgen bei den Verwaltungsgebühren in Höhe von - 2,6 Mio. EUR sowie den Mehrerträgen bei den Benutzungsgebühren u. ähnlichen Erträgen in Höhe von +2,3 Mio. EUR und den sonstigen öffentlich-rechtlichen Entgelten in Höhe von +0,5 Mio. EUR zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
33110000	Verwaltungsgebühren	37.248.780,00	34.662.996,97	-2.585.783,03
33110	Verwaltungsgebühren	37.248.780,00	34.662.996,97	-2.585.783,03
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	90.506.649,00	94.727.727,96	4.221.078,96
33210001	Benutzungsgebühren u. ä. Entgelte - HzE Budget	13.200.000,00	12.443.139,25	-756.860,75
33210010	Für Sondernutzungen und ähnliches	2.250.000,00	2.206.593,56	-43.406,44
33210020	Entgelte für die Lieferung von Strom	140.700,00	249.029,16	108.329,16
33210030	Entgelte aus Bildung und Teilhabe	4.973.500,00	3.182.196,97	-1.791.303,03
33210040	Entgelte aus Ersatzvornahmen und ähnlichem	1.603.000,00	959.578,60	-643.421,40
33210050	Entgelte aus Eingliederungshilfe	3.912.000,00	5.452.559,35	1.540.559,35
33210060	Versäumnisgebühr	310.000,00	267.817,99	-42.182,01
33220000	Kindergartenbeiträge 0-3	3.210.295,00	2.938.837,40	-271.457,60
33210	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	120.106.144,00	122.427.480,24	2.321.336,24
33610000	Zweckgebundene Abgaben	0,00	10.539,82	10.539,82
33610010	Stellplatzablösebeträge	250.000,00	174.350,50	-75.649,50
33610036	Erträge für Ausgleichsmaßnahmen	0,00	533.600,00	533.600,00
33999	Sonstige öffentlich-rechtliche Entgelte	250.000,00	718.490,32	468.490,32
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	157.604.924,00	157.808.967,53	204.043,53

Die Mehr-/Mindererträge in der KGr 330 – öffentlich-rechtliche Entgelte setzen sich zusammen aus Mindererträgen in den THH 660 – Tiefbauamt (- 4,5 Mio. EUR), 320 – Amt für öffentliche Ordnung (- 2,7 Mio. EUR), 630 Baurechtsamt (- 0,5 Mio. EUR) und 530 – Gesundheitsamt (-0,2 Mio. EUR) sowie Mehrerträgen in den THH 500 – Sozialamt (+ 2,1 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (+ 2,0 Mio. EUR), 370 – Branddirektion (+ 1,5 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (+ 1,5 Mio. EUR), 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+ 0,7 Mio. EUR) und 340 – Standesamt (+0,3 Mio. EUR).

Im THH des Tiefbauamts kam es zu Mindererträgen von - 4,5 Mio. EUR. Im Bereich der Parkierung, Sondernutzungen und Gestattungen wurden Mindererträge (- 4,5 Mio. EUR) erzielt.

Im THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung kam es zu Mindererträgen bei den Verwaltungsgebühren für KfZ-Zulassung und Führerscheine (-1,3 Mio. EUR) und aus Abschleppmaßnahmen von Falschparkern (- 1,4 Mio. EUR).

Beim Baurechtsamt sind die wesentlichen Planabweichungen auf die verzögerte Bearbeitung aufgrund von technischen Problemen bei der Einführung der digitalen Bauantragsbearbeitung zurückzuführen. Es wurden Mindererträge in Höhe von 0,5 Mio. EUR erzielt.



Die Aussetzung der Erstbelegungen im Lebensmittelbereich infolge der Corona-Pandemie führte beim Gesundheitsamt zu Mindererträgen in Höhe von 0,2 Mio. EUR.

Zu wesentlichen Mehrerträgen bei den Benutzungsgebühren im Bereich der Flüchtlingsunterkünfte in Höhe von +2,1 Mio. EUR beim Sozialamt kam es durch hohe Zugangszahlen (u.a. aus Ukraine).

Beim Jugendamt kam es zu Mehrerträgen aus Benutzungsgebühren bei den Aufnahmeheimen (Inobhutnahme), neu in Betrieb gegangener Aufnahmeheime und durch eine hohe Auslastung der Bestehenden Aufnahmeheime durch unbegleitete minderjährige Flüchtlinge in Höhe von +5,1 Mio. EUR. Dem gegenüber stehen Mindererträge aus dem Entgelt für Bildung und Teilhabe für städtische Kitas erzielt (- 1,6 Mio. EUR). Durch den höheren Zeitaufwand für die Ermittlung der Mittagessen aufgrund der coronabedingten Schließzeiten, kam es zum Verzug bei der Abrechnung. Hinzu kommt ein Minderertrag bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten (- 0,8 Mio. EUR). Weitere Mindererträge in Höhe von -0,8 Mio. EUR entstanden bei den Benutzungsgebühren und Entgelten für Tageseinrichtungen für Kinder, Hortbetreuung und Schulkindbetreuung u.a. aufgrund von Angebotsveränderungen (z.B. Rückgang Hort, Anstieg FamilienCard- und Bonuscard-Fälle).

Im THH 370 – Branddirektion gab es überplanmäßige Mehrerträge aus von den Kostenträgern des Rettungsdienstes eingenommenen Leistungsentgelten für über das vereinbarte Budget hinaus durchgeführte Fahrten sowie im Bereich der technischen Hilfeleistung (+1,5 Mio. EUR).

Aufgrund steigender Fallzahlen sowie Erhöhung der Stundensätze für die Betreuung behinderter Kinder kam es beim Schulverwaltungsamt im Bereich Entgelte der Eingliederungshilfe (Erstattung vom Sozialamt) zu Mehrerträgen von 1,5 Mio. EUR.

Eine Veränderte Bestattungsnachfrage und ein Anstieg bei der Anzahl der Bestattungen führte beim GFFA zu Gesamtabweichung von + 0,3 Mio. EUR aus Gebührenmehrerträgen.

Beim Standesamt wurde der automatische Datenabruf zwischen den Standesämtern schneller angenommen wodurch sich die Urkundenanforderung nicht wie geplant reduziert hat. Dies führte zu Mehrerträgen in Höhe von 0,3 Mio. EUR.

3.4.5 KGr 340 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.629.176,00	66.477.239,25	2.848.063,25

Mehrerträge in Höhe von 2,8 Mio. EUR.

Diese setzen sich aus Mehrerträgen in den KGr 34110 – Mieten und Pachten in Höhe von + 2,2 Mio. EUR und 34999 – sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte in Höhe von + 0,7 Mio. EUR zusammen.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
34110	Mieten und Pachten	49.416.630,00	51.574.089,35	2.157.459,35
34210	Erträge aus Verkauf	3.085.425,00	3.102.824,25	17.399,25
34999	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.127.121,00	11.800.325,65	673.204,65
340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.629.176,00	66.477.239,25	2.848.063,25

Die Mehrerträge im Bereich der Privatrechtlichen Leistungsentgelte stammen im Wesentlichen aus den THH 230 – Liegenschaftsamt (+ 2,1 Mio. EUR), 200 – Stadtkämmerei (+0,4 Mio. EUR), 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+0,3 Mio. EUR), 800 – Gemeinderat (+0,3 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (+0,2 Mio. EUR). Mindererträge gab es hingegen beim THH 660 – Tiefbauamt (- 0,5 Mio. EUR).

Beim Liegenschaftsamt führte u.a. die nicht planbare Gewährung von Grunddienstbarkeiten zu Mehrerträgen.

Im THH 200 kam es zu Mehrerträge in Höhe von 0,4 Mio. EUR. aus Mieten und Pachten.

Nicht planbare Schadensersatz (+0,1 Mio. EUR) sowie Mehrerträge beim Kompostbetrieb, Krematorium und Holzverkauf führten beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt zu Mehrerträgen in Höhe von 0,3 Mio. EUR.

Im Teilhaushalt des Gemeinderats waren die erstatteten Personalkosten für Fraktionsmitarbeitende aus den Fraktionsbudgets höher als geplant. Darüber hinaus führten nicht geplante Budgetrückzahlungen von Fraktion zu Mehrerträgen in Höhe von insgesamt 0,3 Mio. EUR.

Beim Jugendamt waren Personalkostensätze nicht geplant, bzw. planbar, was zu Mehrerträgen in Höhe von 0,2 Mio. EUR führte.

Im THH des Tiefbauamtes führten Mindererträge bei den Parkhäusern zur Planabweichung in Höhe von -0,5 Mio. EUR.

3.4.6 KGr 348 – Kostenerstattungen und -umlagen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 202	Erg. - Ansatz 2022
348	Kostenerstattungen und -umlagen	131.657.926,10	150.524.586,64	18.866.660,54

Mehrerträge in Höhe von 18,9 Mio. EUR.

Wesentliche Mehrerträge gab es im Jahr 2022 in den THH 500 – Sozialamt (6,9 Mio. EUR), 530 – Gesundheitsamt (3,1 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (2,3 Mio. EUR), 100 – Haupt- und Personalamt (1,5 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (1,1 Mio. EUR), 290 – Jobcenter (0,9 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (0,8 Mio. EUR), 120 – Statistisches Amt (0,6 Mio. EUR), 810 – Bürgermeisteramt (0,4 Mio. EUR) und 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (0,3 Mio. EUR).



Im Teilhaushalt des Sozialamts belief sich die FlÜAG Pauschale, Kostenerstattung für die Unterbringung von Flüchtlingen auf 1,4 Mio. EUR. Zudem fielen die Erstattungen vom Land im Bereich der Eingliederungshilfe höher als angenommen aus (5,0 Mio. EUR).

Durch die Kostenerstattung vom Land für die Kontaktpersonennachverfolgung kam es beim Gesundheitsamt zu Mehrerträgen in Höhe von 3,1 Mio. EUR.

Beim Jugendamt fielen die Erstattungen für Hilfe für junge Volljährige um 1,5 Mio. EUR höher aus. Weitere Mehrerträge entstanden bei den Personalkostensätzen (1,8 Mio. EUR). In 2022 fielen die Erstattungen von Sozialbeiträgen durch das Land für städtische Leistungen nach dem UVG um 1,1 Mio. EUR geringer aus.

Höhere Verrechnungen gegenüber Eigenbetrieben u. a. wegen gestiegenen Aufwendungen für die Unfallkasse Baden-Württemberg führten beim Haupt- und Personalamt zu höheren Erträgen (1,5 Mio. EUR).

Beim Schulverwaltungsamt sind die Mehrerträge in 2022 auf die Erstattungen aus dem übrigen Bereich zurück zu führen. Hier wurden Bearbeitungsrückstände aufgeholt (1,1 Mio. EUR).

Auch im Jahr 2022 fielen beim Jobcenter höhere Verwaltungskosten als geplant an. Damit fiel auch die Erstattung des Bundes höher aus. Statt der geplanten 41,2 Mio. EUR wurden Verwaltungsmittel von 41,5 Mio. EUR abgerufen. Im Rahmen der Erstattung der Betreuungskosten nach § 36a SGB II sowie sonstiger Erstattungen vom Land fielen weitere Mehrerträge an (0,7 Mio. EUR).

Die Ursache für den Mehrertrag beim Tiefbauamt sind zum einen höhere Erstattungen der Eigenbetriebe (0,6 Mio. EUR) sowie höhere Erstattungen vom Land aus FAG-Mitteln (0,1 Mio. EUR).

Das Statistische Amt hatte Mehrerträge in Höhe von 0,6 Mio. EUR aus der Kostenerstattung für die Bundestagswahl 2021 (Abschlusszahlung erst in 2022), Mehrerstattungen für den Zensus 2022 und aus Nachberechnung des Personalkostensatzes aus 2021 für das HHSTAT KOSIS Gemeinschaftsprojekt.

Im THH des Bürgermeisteramts stammen die Mehrerträge in Höhe von 0,4 Mio. EUR aus höheren Erstattungen vom Land für verschiedene Projekte als geplant.

Im THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT führten mehr bzw. teurerer Leistungen im Bereich IuK und Telekommunikationskosten zu höheren Verrechnungen und somit zu Mehrerträgen (0,3 Mio. EUR).

3.4.7 KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
350	Sonstige ordentliche Erträge	97.765.131,92	110.104.968,59	12.339.836,67

Mehrerträge in Höhe von 12,3 Mio. EUR.

Die Mehrerträge in der KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge ergeben sich im Wesentlichen aus Mehrerträgen in den KGr 35610 – Bußgelder (+ 10,9 Mio. EUR).



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
35610	Bußgelder	26.925.600,00	37.846.839,04	10.921.239,04

Die Mehrerträge aus Bußgeldern stammen im Wesentlichen aus dem THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung, wo es wegen der erhöhten Bußgeldsätze zu rund 11 Mio. EUR Mehrerträgen aus Verkehrs-Ordnungswidrigkeiten kam.

3.4.8 KGr 360 – Zinsen und ähnliche Erträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
360	Zinsen und ähnliche Erträge	55.813.375,13	63.328.260,99	7.514.885,86

Mehrerträge in Höhe von 7,5 Mio. EUR.

Die Mehrerträge teilen sich wie folgt auf:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
36100	Zinserträge	19.139.375,13	26.652.378,12	7.513.002,99
36510	Gewinnausschüttungen und Dividenden	36.652.000,00	36.653.150,57	1.150,57
36999	Sonstige Finanzerträge	22.000,00	22.732,30	732,30
360	Zinsen und ähnliche Erträge	55.813.375,13	63.328.260,99	7.514.885,86

In der KGr 36100 – Zinserträge waren in der Summe höhere Erträge zu verzeichnen (7,5 Mio. EUR). Die Mehrerträge im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft entstanden im Wesentlichen aufgrund nicht geplanter Zinserträge aus Termingeldanlagen (6,6 Mio. EUR). Im Teilhaushalt Stadtkämmerei sind die Mehrerträge (1,0 Mio. EUR) im Wesentlichen auf Darlehensgewährungen an Eigenbetriebe und Beteiligungen zurückzuführen, welche zu höheren als geplanten Zinssätzen ausgereicht wurden (verändertes Marktzinsumfeld aufgrund Leitzinserhöhung).

3.4.9 KGr 370 – Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
370	Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	8.769.000,00	7.243.216,03	-1.525.783,97

Minderertrag in Höhe von 1,5 Mio. EUR.

In 2022 konnte der Ertragsansatz von 8,8 Mio. EUR nicht erreicht werden. Planabweichungen gab es hier in den THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+ 0,4 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (+0,2 Mio. EUR), 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+0,1 Mio. EUR), 520 – Sportamt (-0,2 Mio. EUR), 230 – Liegenschaftsamt (- 1,0 Mio. EUR) und 400 – Schulverwaltungsamt (- 1,0 Mio. EUR).



3.4.10 KGr 400 – Personalaufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
400	Personalaufwendungen	-808.616.218,90	-790.758.273,41	17.857.945,49

Minderaufwendungen in Höhe von 17,9 Mio. EUR.

Bei den Personalaufwendungen wurde der Ansatz im Saldo unterschritten (Abweichung von 17,9 Mio. EUR bzw. 2,2 % des Ansatzes). Bezogen auf die einzelnen Aufwandsarten stellen sich die Abweichungen wie folgt dar:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
40110	Personalaufwendungen	-808.616.218,90	-790.758.273,41	17.857.945,49
	darunter:			
40110000	Dienstaufwendungen für Beamte	-126.078.018,43	-114.556.836,67	11.521.181,76
40110090	Überstunden Beamte	-1.205.030,00	-1.546.048,87	-341.018,87
40120000	Dienstaufwendungen für Beschäftigte	-465.433.396,52	-450.874.152,45	14.559.244,07
40120090	Überstunden Beschäftigte	-1.059.102,00	-1.349.626,29	-290.524,29
40190010	Naturallohn	0,00	-23.324,20	-23.324,20
40210000	Beiträge Versorgungskasse Beamte	-82.287.168,99	-73.619.329,16	8.667.839,83
40220000	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	-40.777.049,23	-40.388.621,70	388.427,53
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	-91.827.132,97	-94.118.084,65	-2.290.951,68
40320010	Beiträge an Träger der gesetzlichen Unfallversich.	-4.602.910,24	-3.776.476,07	826.434,17
40410000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beschäftigte	-8.533.910,52	-8.256.939,73	276.970,79
40710000	Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit	0,00	-2.248.833,62	-2.248.833,62

Die Abweichungen bei den Personalaufwendungen sind auf verzögerte Stellenbesetzungen zurückzuführen.

3.4.11 KGr 410 – Versorgungsaufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
410	Versorgungsaufwendungen	-19.072.303,51	-21.654.799,15	-2.582.495,64

Mehraufwendungen in Höhe von 2,6 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
41120000	Versorgungsaufwendungen für Beschäftigte	-2.487.118,54	-2.018.879,27	468.239,27
41121000	Zuführungen/Entnahmen Rückstellung ZVO	2.000.000,00	-1.277.669,00	-3.277.669,00
41410000	Beihilfen, Unterstützungen für Versorgungsempfänger	-18.585.184,97	-18.358.250,88	226.934,09
410	Versorgungsaufwendungen	-19.072.303,51	-21.654.799,15	-2.582.495,64

Aus der Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen aufgrund der (alten) Zusatzversicherungsordnung wurden 0,9 Mio. EUR in Anspruch genommen (vgl. Nr. 2.6.3.5.4). Die LHS macht erstmalig für den Jahresabschluss 2022 von dem Wahlrecht in § 44 Abs. 4 Satz 2 GemHVO Gebrauch und verzichtet generell auf eine Abzinsung der Rückstellungen. Verbunden mit dem Verzicht auf die Abzinsung ergibt sich im Berichtsjahr eine Zuführung zur ZVO Rückstellung in Höhe von 2,1 Mio. EUR.



3.4.12 KGr 420 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
420	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-509.016.300,35	-462.330.645,06	46.685.655,29

Minderaufwendungen in Höhe von 46,7 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-91.147.190,15	-72.183.011,49	18.964.178,66
42120	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögens	-53.338.722,44	-59.794.385,58	-6.455.663,14
42210	Unterhaltung bewegliches Vermögens	-27.738.077,88	-23.550.137,96	4.187.939,92
42310	Mieten und Pachten	-69.399.040,00	-68.600.118,00	798.922,00
42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-108.474.588,32	-105.032.901,46	3.441.686,86
42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-158.918.681,56	-133.170.090,57	25.748.590,99
420	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-509.016.300,35	-462.330.645,06	46.685.655,29

In der KGr 42110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen gab es wesentliche Minderaufwendungen im THH 230 – Liegenschaftsamt (+ 18,8 Mio. EUR), 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (+1,5 Mio. EUR), 520 – Amt für Sport und Bewegung (+1,2 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (+ 0,8 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (+0,5 Mio. EUR), 200 – Stadtkämmerei (+0,3 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen im THH 400 – Schulverwaltungsamt (- 4,1 Mio. EUR).

Für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (KGr 42120) fielen wesentliche Mehraufwendungen in Höhe von 6,5 Mio. EUR an. Wesentliche Mehraufwendungen gab es im THH 660 – Tiefbauamt (- 8,5 Mio. EUR) sowie wesentliche Minderaufwendungen im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+ 2,1 Mio. EUR).

Die Minderaufwendungen in der KGr 42210 – Unterhaltung bewegliches Vermögen setzen sich zusammen aus Mehr-/Minderaufwendungen in den THH 500 – Sozialamt (-0,4 Mio. EUR), 370 – Branddirektion (-0,3 Mio. EUR), 100 – Haupt- und Personalamt (- 0,2 Mio. EUR), 320 – Amt für öffentliche Ordnung (+0,2 Mio. EUR), 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (+1,1 Mio. EUR) und 400 – Schulverwaltungsamt (+ 3,7 Mio. EUR).

Wesentliche Minderaufwendungen für Mieten und Pachten (KGr 42310) gab es im THH 230 – Liegenschaftsamt (+ 1,8 Mio. EUR) und 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (+0,4 Mio. EUR). Mehraufwendungen fielen hingegen in den THH 400 – Schulverwaltungsamt (- 0,7 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (- 0,6 Mio. EUR) sowie 530 – Gesundheitsamt (- 0,2 Mio. EUR) an.

Die geringeren Aufwendungen in der KGr 42410 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen ergaben sich aus Mehr-/Minderaufwendungen in den THH 230 – Liegenschaftsamt (+ 3,8 Mio. EUR), 500 – Sozialamt (+1,7 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (+ 0,5 Mio. EUR), 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+0,3 Mio. EUR), 320 – Amt für öffentliche Ordnung (- 1,3 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (-0,6 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (-0,5 Mio. EUR) und 530 – Gesundheitsamt (- 0,2 Mio. EUR).



Die Minderaufwendungen in der KGr 42510 – Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen setzten sich aus Minderaufwendungen in den THH 510 – Jugendamt (+ 27,9 Mio. EUR), 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+ 6,0 Mio. EUR), 100 – Haupt- und Personalamt (+4,3 Mio. EUR), 500 – Sozialamt (+ 3,0 Mio. EUR), 410 – Kulturamt (+1,4 Mio. EUR), 370 – Branddirektion (+0,9 Mio. EUR), 320 – Amt für öffentliche Ordnung (+ 0,8 Mio. EUR), 520 – Amt für Sport und Bewegung (+ 0,6 Mio. EUR), 170 Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (+0,5 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen in den THH 660 – Tiefbauamt (- 6,6 Mio. EUR), 230 – Liegenschaftsamt (- 6,6 Mio. EUR), 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (- 3,2 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (- 3,0 Mio. EUR), 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (- 0,6 Mio. EUR), 360 – Amt für Umweltschutz (+ 0,5 Mio. EUR), 120 – Statistisches Am (-0,4 Mio. EUR) und 530 – Gesundheitsamt (-0,2 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-91.147.190,15	-72.183.011,49	18.964.178,66

Hauptursache für die Planabweichungen in der KGr 42110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen sind u.a. Minderaufwendungen im THH 230 – Liegenschaftsamt (+18,8 Mio. EUR).

Minderaufwendungen im THH 170 Amt für Digitalisierung, Organisation und IT wegen Verschiebung von Aufwendungen für Innen- und Außenverkabelung ins Folgejahr.

Da sich die Umsetzung von baulichen Maßnahmen beim THH 520 – Amt für Sport und Bewegung wesentlich aufwändiger gestaltet als in der ursprünglichen Zeitplanung angenommen kam es zu Minderaufwendungen (1,2 Mio. EUR).

Beim Tiefbauamt kam es zu weniger Aufwand für die Unterhaltung städtischer Gebäude, Parkhäuser (0,7 Mio. EUR) und sonstiger Gebäude (0,1 Mio. EUR).

Auch bei der Stadtkämmerei kam es zu weniger Aufwand für die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen (0,37 Mio. EUR).

Diesen Minderaufwendungen stehen Mehraufwendungen innerhalb der KGr im THH 400 – Schulverwaltungsamt gegenüber (4,1 Mio. EUR), u.a. aufgrund erhöhter Aufwendungen für den Unterhalt städtische Schulgebäude, welche in erheblichem Maße sanierungsbedürftig sind, sowie für die Beseitigung von Mängeln an Spielgeräten.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
42120	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögens	-53.338.722,44	-59.794.385,58	-6.455.663,14

Im THH 660 – Tiefbauamt sind für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens insgesamt 8,5 Mio. EUR Mehraufwendungen angefallen. Diese setzen sich zusammen aus Mehraufwand bei Unterhaltungsmaßnahmen bei den Straßen (3,0 Mio. EUR), Ingenieurbauwerken (4,8 Mio. EUR) und bei der Verkehrseinrichtung (1,0 Mio. EUR). Demgegenüber stehen Minderaufwendungen bei der Unterhaltung von Brunnen (0,2 Mio. EUR).

Beim GFFA ergaben sich Abweichungen bei der Unterhaltung von selbständigen Außenanlagen (+ 1,7 Mio. EUR), der Unterhaltung von Bäumen (+ 0,8 Mio. EUR), der



Baumpflanzung in Grünanlagen (+0,8 Mio. EUR) und der Unterhaltung von Brunnen (Sanierung Berger Sprudler, +0,3 Mio. EUR). Diese Mittel wurden überwiegend zusätzlich für den DHH 2022/2023, speziell für den Klimaschutz sowie für den Erhalt und die Vitalitätssteigerung des Baumbestands, bereitgestellt.

Die Verzögerungen in 2021 u.a. aufgrund der Nachwirkungen der Pandemie und Personalknappheit führten auch 2022 zur erschwerten Umsetzung der Maßnahmen. Weiterhin konnten verschiedene Grünanlagen im Stadtgebiet aus den zuvor genannten Gründen nicht vollständig saniert werden. Komplexe fachtechnische und finanzielle Abstimmungen zwischen den Ämtern und die hohe Auslastung der Fachfirmen einhergehend mit langen Lieferfristen bei verschiedenen Gewerken verzögerten die Umsetzung ebenfalls.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
42210	Unterhaltung bewegliches Vermögen	-27.738.077,88	-23.550.137,96	4.187.939,92

Mehraufwendungen im THH 500 – Sozialamt (-0,4 Mio. EUR) entstanden im Bereich der Flüchtlingsunterkünfte für Ausstattungen/Beschaffungen wegen hoher Zugangszahlen (u.a. aus der Ukraine).

Räumliche Veränderungen in der Feuerwache 3 führten zu Mehraufwendungen auf Grund neuer Möblierung beim THH 370 – Branddirektion. Weitere Mehraufwendungen entstanden im Bereich der Zentralwerkstatt Atemschutz/Messtechnik (zusammen -0,3 Mio. EUR).

Im THH 100 – Haupt - und Personalamt gab es Mehraufwendungen für die Erneuerung der Medientechnik im Rathaus (-0,2 Mio. EUR).

Daneben führten nicht wie ursprünglich geplant bezogene Diensträume beim Amt für öffentliche Ordnung zu Minderaufwendungen (+0,2 Mio. EUR).

Geringere Aufwendungen innerhalb des IuK-Maßnahmenplans für die Anschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern als veranschlagt und die Verschiebung von Maßnahmen in die Folgejahre führte im THH 170 Amt für Digitalisierung, Organisation und IT zu Minderaufwendungen (+1,1 Mio. EUR).

Im THH 400 – Schulverwaltungsamt gab es bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens Minderaufwendungen (+3.7 Mio. EUR) aufgrund von Lieferengpässen bei der Hardware.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
42310	Mieten und Pachten	-69.399.040,00	-68.600.118,00	798.922,00

Minderaufwendungen in der KGr 42310 – Mieten und Pachten gab es beim Liegenschaftsamt (1,8 Mio. EUR).

Im THH 170 Amt für Digitalisierung, Organisation und IT kam es zu Minderaufwendungen (+0,4 Mio. EUR), da ursprünglich für 2022 geplante Maßnahmen nicht begonnen wurden, wodurch keine Softwaremiete fällig wurde.

Diesen Minderaufwendungen stehen Mehraufwendungen innerhalb der KGr in verschiedenen anderen Teilhaushalten gegenüber:



Beim Schulverwaltungsamt führte die Anmietung zweier Objekte, welche bei der HH-Planung nicht im Mietbudget berücksichtigt wurden, zur Mehraufwendungen in Höhe von 0,7 Mio. EUR.

Die Mehraufwendungen beim Jugendamt belaufen sich auf 0,6 Mio. EUR. Im Bereich der Notaufnahme mussten aufgrund gestiegener UMA-Fälle zusätzliche Räume angemietet werden (-0,4 Mio. EUR). Zudem gab es Verschiebungen innerhalb der KGr bei den Mieten für Maschinen und Geräte (-0,2 Mio. EUR).

Schließlich sind auch beim Gesundheitsamt Mehraufwendungen angefallen, zum einen für das Corona Testzentrum Cannstatter Wasen und zum anderen für den Med Point Ukraine (0,2 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-108.474.588,32	-105.032.901,46	3.441.686,86

Wesentliche Minderaufwendungen in der KGr 42410 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen gab es insbesondere im THH 230 – Liegenschaftsamt (3,8 Mio. EUR).

Im THH 500 – Sozialamt sind die Minderaufwendungen von 1,7 Mio. EUR vor allem auf Sicherheitsdienste im Bereich der Flüchtlingsunterkünfte zurückzuführen.

Minderaufwendungen bei den Energiekosten führten zur Planabweichung im THH 400 – Schulverwaltungsamt (0,5 Mio. EUR).

Beim GFFA (+0,3 Mio. EUR) blieb aufgrund der milden Temperaturen im Winter sowie der Vorgaben der Energiesparverordnung der Gasverbrauch moderat, was zu Minderaufwendungen führte. Dem entgegen stehen höhere Aufwendungen, entstanden durch Preissteigerungen bei der Müllentsorgung und Grundbesitzabgaben sowie den Reinigungsleistungen im Friedhof-Bereich.

Beim Amt für öffentliche Ordnung gab es hingegen 1,3 Mio. EUR Mehraufwendungen. Ursächlich dafür sind im Wesentlichen Aufwendungen für den Sicherheitsdienst bei den publikumsintensiven Dienststellen (Bürgerbüro, Ausländerbehörde, Kfz-Zulassungs- und Führerscheinstelle).

Fehlendes Planbudget führte beim THH 660 – Tiefbauamt zu Mehraufwendungen beim Strom (0,6 Mio. EUR).

Beim Jugendamt führte die Bewachung der Aufnahmeheime und Interimsstandorte für die Inobhutnahme aufgrund gestiegener Fallzahlen und zusätzlicher Einrichtungen zu Mehraufwendungen (0,4 Mio. EUR). Darüber hinaus wurden Reinigungsmittel auf anderen Kostenstellen gebucht als geplant, was zu Minderaufwendungen führte (0,1 Mio. EUR).

Schließlich sind noch Mehraufwendungen für die Bewirtschaftung Grundstücke und baulicher Anlagen im THH 530 – Gesundheitsamt angefallen (0,2 Mio. EUR). Ursächlich sind hier Mehraufwendungen bei der Bewachung in Schutzunterkünften.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-158.918.681,56	-133.170.090,57	25.748.590,99

Im THH 510 – Jugendamt gab es in der KGr 42510 – Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Minderaufwendungen in Höhe von 27,9 Mio. EUR. Entscheidender Faktor für diese Abweichung ist die Kita-Ausbaupauschale. Diese war mit 25,7 Mio. EUR in 2022 veranschlagt, der Verbrauch wird jedoch im Ergebnis nicht in der KGr 42510 ausgewiesen. Die Bewirtschaftung erfolgt bei den jeweils ursächlichen Kontengruppen. Des Weiteren konnten die Mittel für die Erhöhung des Bio-Anteils nicht voll ausgeschöpft werden, dadurch fiel ein Minderaufwand in Höhe von 1,0 Mio. EUR an.

Weitere Minderaufwendungen gab es im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (6,0 Mio. EUR). Die niedrigeren Aufwendungen resultieren insbesondere aus zeitlichen Verzögerungen bei Projekten, wie z. B. dem Rosensteinviertel, dem Verkehrsstrukturplan Vaihingen, dem Landschaftspark Neckar / Neckarprojekte, dem Förderprogramm Erhalt Weinbau, der Radverkehrsplanung, der Fortschreibung Stadtentwicklungskonzept und der IBA-Projekte Pauschale.

Im THH 100 – Haupt- und Personalamt wurden zentral das Budgets für Personalgewinnung- und -erhaltung (2,4 Mio. EUR) und ökofaire Beschaffung (1,0 Mio. EUR) sowie Aus- und Fortbildung (3,26 Mio. EUR) geplant, welche dort nur teilweise abfließen. Der Mittelabfluss findet in den THH der Fachämter statt und wird durch unterjährige Budgetumbuchungen ausgeglichen.

Vor allem im Bereich der Flüchtlingsunterkünfte für Catering kam es im THH 500 – Sozialamt zu Minderaufwendungen (3,0 Mio. EUR).

Beim Kulturamt kam es im Jahr 2022 zu Minderaufwendungen bei KUBI-S (Netzwerk Kulturelle Bildung Stuttgart), insb. Kulturpass 0,4 Mio. EUR und kulturelle Bildung 0,2 Mio. EUR sowie bei der und Kulturförderung (Kunst im öffentlichen Raum, 0,8 Mio. EUR).

Die Minderaufwendungen bei der Branddirektion (0,9 Mio. EUR) entstanden durch verzögerte Rechnungstellung für die Beschaffung neuer Dienst- und Schutzkleidung, der Entsorgung von Löschmitteln und Honorarkosten für das neue Sirenenetz.

Beim Amt für öffentliche Ordnung entstanden Minderaufwendungen in Höhe von 0,8 Mio. EUR, u. a. aus Wenigeraufwand für den Katholikentag (0,3 Mio. EUR), nicht abgerufenen Projektmitteln im Bereich Straßenverkehr (0,1 Mio. EUR), weniger Bestattungskosten (0,1 Mio. EUR).

Planungsleistungen beim Amt für Sport und Bewegung konnten nicht wie vorgesehen umgesetzt werden, was zu Minderaufwendungen führte (0,6 Mio. EUR).

Beim Amt für Sport und Bewegung kam es pandemiebedingt zu 0,7 Mio. EUR Minderaufwendungen aufgrund geschlossener Sportanlagen (insb. Energiekosten).

Der Planansatz 2022 im Teilhaushalt 170 enthielt Sondermittel für die Kulturentwicklung nach der Amtsgründung. Das Programm zu Kulturentwicklung wurde in 2022



erst begonnen und wird im Folgejahr fortgesetzt, was zu Minderaufwendungen führte (0,5 Mio. EUR).

Im THH 660 – Tiefbauamt kam es zu Mehraufwendungen in Höhe von 6,6 Mio. EUR. Insbesondere die Zuführung Altlastensanierung (3,9 Mio. EUR) (s. auch Nr. 2.6.3.4) und Zuführung Rückstellung Entsorgungsmehrkosten (0,6 Mio. EUR) (s. auch Nr. 2.6.3.5.2) sowie die Zuschüsse an das EnBW Gaswerk (4,0 Mio. EUR) führten hierzu. Dem gegenüber stehen Minderaufwendungen für Strom (Straßenbeleuchtung 0,4 Mio. EUR, Betriebszwecke 0,3 Mio. EUR) sowie Wasser für Betriebszwecke (0,5 Mio. EUR) und Planungsleitungen (0,5 Mio. EUR)

Im THH 230 – Liegenschaftsamt ergaben sich Mehraufwendungen in Höhe von 6,6 Mio. EUR.

Für die Zuführung zur Rückstellung für die Erstattung der Konzessionsabgabe (Löschwasser) entstanden im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft Mehraufwendungen in Höhe von 3,2 Mio. EUR (vgl. Nr. 2.6.3.5.8).

Im THH 400 – Schulverwaltungsamt gab es Mehraufwendungen bei den Baunebenkosten und den Planungskosten (- 3,0 Mio. EUR).

Weitere Mehraufwendungen von 0,6 Mio. EUR sind beim GFFA zu verzeichnen. Durch einen hohen Reparaturbedarf (Aufarbeitung der Rückstände aufgrund der Pandemie) sowie Preissteigerungen ist infolge dessen ein erhöhter Verbrauch an Material und ein erhöhter Aufwand ersichtlich - speziell bei den Pflege- Betriebs- u. Reparaturkosten für Fahrzeuge (0,1 Mio. EUR) sowie bei den Aufwendungen sonst. Sach- u. Dienstleistungen (0,3 Mio. EUR).

Im THH 360 – Amt für Umweltschutz entstandene Mehraufwendungen sind auf die Zuführung zur Altlastenrückstellung (vgl. Nr. 2.6.3.4) zurückzuführen (0,5 Mio. EUR).

Der ursprünglich für das Jahr 2021 geplant Zensus konnte im Jahr 2022 durchgeführt werden und verursachte Mehraufwendungen von 0,4 Mio. EUR.

Beim Gesundheitsamt führte die Verpflegung in der Schutzunterkunft und die Lagerhaltung der persönlichen Schutzausrüstung (Masken und Test) zu Mehraufwendungen (0,2 Mio. EUR).

3.4.13 KGr 430 – Transferaufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
430	Transferaufwendungen	-2.076.580.929,43	-2.231.669.447,39	-155.088.517,96

Mehraufwendungen in Höhe von 155,1 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-738.370.605,43	-739.921.909,12	-1.551.303,69
43200	Schuldendiensthilfen	-972.724,00	-918.809,91	53.914,09
43310	Soziale Leistungen	-860.472.900,00	-836.627.729,30	23.845.170,70
43410	Gewerbesteuerumlage	-64.200.000,00	-84.477.055,54	-20.277.055,54



43710	Finanzausgleichsumlage	-400.000.000,00	-557.535.172,90	-157.535.172,90
43720	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-4.521.000,00	-3.916.953,98	604.046,02
43730	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-7.846.700,00	-8.077.808,10	-231.108,10
430	Transferaufwendungen	-2.076.580.929,43	-2.231.669.447,39	-155.088.517,96

Wesentliche Abweichungen gab es durch Mehraufwendungen in den KGr 43710 – Finanzausgleichsumlage (-157,5 Mio. EUR), 43410 – Gewerbesteuerumlage (- 20,3 Mio. EUR), 43100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (- 1,6 Mio. EUR) und 473730 – Allgemeine Umlage an Zweckverbände und dergleichen (- 0,2 Mio. EUR) sowie Minderaufwendungen in den KGr 43310 – Soziale Leistungen (+ 23,8 Mio. EUR), 43720 – Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV) (+ 0,6 Mio. EUR) und 43200 – Schuldendiensthilfen (+0,1 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
43710	Finanzausgleichsumlage/-rückstellung	-400.000.000,00	-557.535.172,90	-157.535.172,90

Für die Mehraufwendungen bei der Finanzausgleichsumlage sind insbesondere die Veränderungsbuchungen bei der FAG-Rückstellung ursächlich (vgl. Nr. 2.6.3.5.3.). Durch die Verbesserung der Steuerkraft 2022 (insbesondere Mehreinnahmen Gewerbesteuer) ergeben sich im Jahr 2024 geringere Schlüsselzuweisungen und eine höhere FAG-Umlage. Zur Deckung der Mehrbelastung der LHS im Jahr 2024 (als Saldo aus Minderertrag bei den Schlüsselzuweisungen 2024 und Mehraufwand bei der FAG-Umlage 2024) wurden der Rückstellung rd. 205,2 Mio. EUR zugeführt.

Im Jahr 2020 war die Bildung einer FAG-Rückstellung in Höhe von 47,4 Mio. EUR notwendig, deren Inanspruchnahme im Jahr 2022 erfolgte.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
43410	Gewerbesteuerumlage	-64.200.000,00	-84.477.055,54	-20.277.055,54

Ausgangspunkt für die Gewerbesteuerumlage ist das Istaufkommen der Gewerbesteuer, sodass die Erhöhung des Gewerbesteueraufkommens zu einer höheren Gewerbesteuerumlage führte.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-738.370.605,43	-739.921.909,12	-1.551.303,69

In der KGr 43100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke gab es im Saldo Mehraufwendungen von insgesamt – 1,6 Mio. EUR. Diese setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mehr-/Minderaufwendungen in den THH 200 – Stadtkämmerei (- 14,1 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (- 4,2 Mio. EUR), 520 – Amt für Sport und Bewegung (- 1,9 Mio. EUR), 410 – Kulturamt (-0,7 Mio. EUR), 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+ 11,1 Mio. EUR), 500 – Sozialamt (+ 5,1 Mio. EUR), 360 – Amt für Umweltschutz (+ 1,4 Mio. EUR), 150 – Bezirksämter (+ 0,4 Mio. EUR) und 810 – Bürgermeisteramt (+ 0,4 Mio. EUR).

Im Teilhaushalt der Stadtkämmerei ergaben sich Mehraufwendungen (- 14,1 Mio. EUR) insbesondere durch höhere Zuschüsse an die SSB in Höhe von 24,9 Mio. EUR (verbunden mit dem Corona-Rettungsschirm für den ÖPNV s.a. KGr 31400) sowie ein höherer Verlustausgleich für das Klinikum (-25,0 Mio. EUR) und die STB



(- 6,5 Mio. EUR). Dem gegenüber stehen Minderaufwendungen im Bereich der Zuschüsse an die Eigenbetriebe (+20,3 Mio. EUR) und Eigengesellschaften (+19,3 Mio. EUR), da u.a. die Zuschussmittel für Energiekostensteigerungen nicht in 2022 abflossen.

Beim Jugendamt entstand ein Mehraufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche (-4,2 Mio. EUR), davon 2,9 Mio. EUR bei den Zuschüssen an freie Träger von Kindertagesstätten. Weitere 1,9 Mio. EUR Mehraufwand entstand bei den Zuschüssen an das Klinikum für die Betriebs-Kindertagesstätte aufgrund Falschzuordnung des Budgets bei den Kostenträgern.

Mehraufwendungen für „Betriebssport-LHS bewegt sich“ und ein geringerer Rücklauf bei den minisport-Gutscheinen führten zur Planabweichung in Höhe von - 1,9 Mio. EUR beim Amt für Sport und Bewegung.

Im Teilhaushalt 410 – Kulturamt führten nicht geplante Zahlungen aus dem Nothilfeförderfonds Corona, ein zusätzlicher Gesellschafterbeitrag und Ermächtigungsübertragungen für das COLOURS-Festival zu Mehraufwendungen in Höhe von - 0,6 Mio. EUR.

Wesentliche Minderaufwendungen gab es hingegen im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (11,1 Mio. EUR). Diese resultieren aus weniger Antragstellern und geringeren Zuschüssen aus dem Grünprogramm und Urban Gardening. Im Bereich „Wohnen“ werden die Mittelbewilligungen für laufende bezuschusste Mietverhältnisse sowie Förderrungen im Rahmen des Energiespar- und Heizungsaustauschprogramms über mehrere Jahre hinweg ausgezahlt. Die Auszahlungen sind vom Fertigstellungszeitpunkt abhängig, weshalb die Förderzusagen noch nicht vollständig abgerufen wurden.

Beim Sozialamt fallen die Minderaufwendungen (5,1 Mio. EUR) vor allem im Bereich der Förderung an, u.a. weil pandemiebedingt für Angebote unterjährig nicht durchgängig alle förderfähigen Stellen besetzt waren.

Minderaufwendungen in Höhe von 1,4 Mio. EUR fielen beim Amt für Umweltschutz an. Fördermittel aus den Förderprogrammen für die Förderprogramme Naturschutzfonds und Streuobstwiesenförderung, Wärmepumpenprogramm, Solaroffensive und Gerätetausch (0,9 Mio. EUR) und das Förderprogramm Wärmenetze (0,3 Mio. EUR) wurden nicht wie geplant in 2022 ausgezahlt.

Die Minderaufwendungen bei den Bezirksämtern (0,4 Mio. EUR) sind auf die zusätzlichen Mittel für die Förderung von stadtbezirksorientierten Projekten aller Art (Bezirksbudgets) zurückzuführen. Es konnten im Haushaltsjahr 2022 nicht alle Projekte realisiert werden oder der Abschluss von Maßnahmen verzögert sich auf das Folgejahr, gleichzeitig wurden Projekte aus den Vorjahren zum Abschluss gebracht.

Aufwendungen für Versorgungsleistungen an das Klinikum waren geringer als geplant. Dies führte zu Minderaufwendungen beim Teilhaushalt 810 – Bürgermeisteramt in Höhe von 0,4 Mio. EUR.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
43310	Soziale Leistungen	-860.472.900,00	-836.627.729,30	23.845.170,70

Für soziale Leistungen fielen Minderaufwendungen in Höhe von + 23,8 Mio. EUR an. Diese setzen sich im Wesentlichen aus Minderaufwendungen im THH 500 – Sozialamt (+27,4 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen in den THH 290 – Jobcenter (- 2,6 Mio. EUR) und 510 – Jugendamt (-0,9 Mio. EUR) zusammen.

Die Minderaufwendungen beim Sozialamt (+27,4 Mio. EUR) stammen vor allem aus dem Bereichen der Eingliederungshilfe (9,5 Mio. EUR); da sich die geplante Umsetzung des Landesrahmenvertrags mit zu erwartenden hohen Kostensteigerungen verzögerte, dem Bereich Hilfe zur Gesundheit (3,9 Mio. EUR); in dem sich die Abrechnungen der höheren Aufwendungen aufgrund Fallzahlensteigerung durch Ukraine verzögerte und dem Bereich Hilfe zur Pflege (14,7 Mio. EUR), in dem die Rechtsänderung und damit höheren Pflegekassenleistungen ein Fallzahlenrückgang zur Folge hatte.

Die Mehraufwendungen beim Jobcenter (- 2,6 Mio. EUR) begründen sich durch höhere durchschnittlichen Regelbedarfe im Bereich der Passivleistungen des Bundes (1,0 Mio. EUR), eine höhere Zuteilung des Bundes im Bereich der Eingliederungsleistungen des Bundes (1,0 Mio. EUR), höheren Aufwendungen für die laufenden Kosten für Unterkunft und Heizung (0,9 Mio. EUR) durch durchschnittlich höhere Miet- und Nebenkosten als geplant und einmaligen Leistungen (0,3 Mio. EUR). Wenig Aufwand war für BuT-Leistungen (0,3 Mio. EUR) und kommunale Eingliederungsleistungen (0,3 Mio. EUR) notwendig.

Die weiteren Mehraufwendungen im Jugendamt (-0,9 Mio. EUR) setzen sich wie folgt zusammen: Mehraufwand für Leistungen der Eingliederungshilfe aufgrund gestiegener Fallzahlen u.a. durch UMA (-1,2 Mio. EUR), Mehraufwand für Leistungen der Heimerziehung und sonstige betreute Wohnformen (-2,3 Mio. EUR) aufgrund gestiegener Fallzahlen und Mehraufwendungen für vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern aufgrund gestiegener Fallzahlen, vor allem durch hohe Flüchtlingszahlen (- 3,8 Mio. EUR). Dem gegenüber stehen Minderaufwendungen für Hilfe für junge Volljährige (+2,4 Mio. EUR) aufgrund gesunkener Fallzahlen, Minderaufwendungen für Leistungen nach dem UVG, da die Fallzahlen nicht in erwartetem Umfang gestiegen sind (+1,5 Mio. EUR), Minderaufwendungen beim HzE-Trägerbudget (+1,0 Mio. EUR), Minderaufwendungen bei der Erziehung in einer Tagesgruppe nach § 32 SGB VIII aufgrund gesunkener Fallzahlen (+0,8 Mio. EUR), Minderaufwendungen bei der intensiven sozialpädagogischen Einzelbetreuung nach § 35 SGB VIII aufgrund von gesunkener Fallzahlen (+0,2 Mio. EUR). Darüber hinaus kam es zu vielen kleineren Minderaufwendungen bei den weiteren sozialen Leistungen der wirtschaftlichen Jugendhilfe (+0,5 Mio. EUR)



3.4.14 KGr 440 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-258.657.221,07	-221.103.953,78	37.553.267,29

Minderaufwendungen in Höhe von 37,6 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
44210	Aufwendungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-43.848.837,00	-38.273.789,95	5.575.047,05
44310	Geschäftsaufwendungen	-47.916.533,18	-41.733.644,37	6.182.888,81
44410	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-6.004.821,00	-3.801.048,03	2.203.772,97
44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-108.780.534,12	-127.178.061,42	-18.397.527,30
44980	Deckungsreserve für Sachaufwand	-30.000.000,00	0,00	30.000.000,00
44999	Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.106.495,77	-10.117.410,01	6.989.085,76
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-258.657.221,07	-221.103.953,78	37.553.267,29

Die Minderaufwendungen von insgesamt + 37,6 Mio. EUR setzen sich zusammen aus wesentlichen Minderaufwendungen in den KGr. 44980 – Deckungsreserve für Sachaufwand (+ 30,0 Mio. EUR), 44999 – Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen (+ 7,0 Mio. EUR), 44310 – Geschäftsaufwendungen (+6,2 Mio. EUR), 44210 – Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (+ 5,6 Mio. EUR) und 44410 – Steuern, Versicherungen und Schadensfälle (+ 2,2 Mio. EUR). Wesentlichen Mehraufwendungen gab es hingegen in der KGr 44500 – Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand (- 18,4Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
44980	Deckungsreserve für Sachaufwand	-30.000.000,00	0,00	30.000.000,00

Im Ansatz 2022 wurde insgesamt - 30,0 Mio. EUR „Deckungsreserve“ veranschlagt. Die Deckungsreserve wird bei Inanspruchnahme als Budget auf die „in Anspruch nehmenden“ KGr umgesetzt. Die Bewirtschaftung erfolgt nicht in der KGr 44980 – Deckungsreserve für Sachaufwand, weshalb der komplette Betrag in Höhe von 30,0 Mio. EUR somit zu einer Planabweichung in Form einer „Minderaufwendung“ führt.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
44410	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-6.004.821,00	-3.801.048,03	2.203.772,97

Abweichungen gab es im THH 200 – Stadtkämmerei (+ 1,4 Mio. EUR). Diese betreffen Mittel für mögliche Steuernachzahlungen aus noch nicht abgeschlossenen Betriebsprüfungen.

Im THH 400 – Schulverwaltungsamt kam es ebenfalls zu Minderaufwendungen (+ 0,7 Mio. EUR), da der Versicherungsbeitrag bei der Unfallkasse Baden-Württemberg (UKBW) geringer war.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-108.780.534,12	-127.178.061,42	-18.397.527,30

Wesentliche Mehraufwendungen bei den Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand gab es im THH 660 – Tiefbauamt in Höhe von 9,9 Mio. EUR. Diese setzen sich zusammen aus Mehraufwendungen für die Straßenentwässerung (8,4 Mio. EUR), Werkstattleistungen AWS (0,7 Mio. EUR), Erstattungen sonstige öffentliche Sonderrechnungen aufgrund einer Überzahlung der DB-Netze und einer Kaufpreisreduktion (0,6 Mio. EUR) und Erstattungen an die Eigengesellschaft SAB (0,2 Mio. EUR).

Im Teilhaushalt 510 – Jugendamt resultieren die Mehraufwendungen in Höhe von 3,2 Mio. EUR aus Mehraufwand bei der Zuführung zur Rückstellung UVG (2,7 Mio. EUR), Mehraufwand bei der Erstattung an Gemeinden und Gemeindeverbände für Hilfen an junge Volljährige/ Inobhutnahme aufgrund gestiegener Erstattungsfälle an andere Jugendämter (0,3 Mio. EUR) und Mehraufwand für die Erstattung von Kosten im Rahmen des Projektes ProKindertagespflege an die beiden Kooperationspartner Caritas und Tagesmütterverein (0,2 Mio. EUR).

Die Planabweichung im THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (-2,9 Mio. EUR) berücksichtigt eine sich aus der Betriebsprüfung ergebende Verbindlichkeit der LHS gegenüber der SBS GmbH verbunden mit dem preisauflösenden Entgelt (vgl. auch GRDRs 248/2023).

Wesentliche Minderaufwendungen bei den Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand gab es im THH 400 – Schulverwaltungsamt (2,7 Mio. EUR), aufgrund erhöhter Personalkosten im Bereich der Erstattungen im Ganztagesbetrieb.

Durch zweckgebundenen Projektmitteln aus Drittmitteln ergab sich eine Planabweichung beim Gesundheitsamt in Höhe von 0,5 Mio. EUR.

Im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt sind Mehraufwendungen von 0,3 Mio. EUR u.a. aufgrund erhöhter Gießwageneinsätze wegen der lang andauernden Wärmeperioden entstanden.

Mehraufwendungen im THH 290 – Jobcenter in Höhe von 0,3 Mio. EUR entstanden aus -0,7 Mio. EUR zu viel abgerufene Verwaltungsmittel an den Bund, die zurückerstattet wurden. Hinzu kommen nicht geplante Erstattungen an andere Gemeinden in Frauenhausfällen (§ 36a SGB II) von +0,2 Mio. EUR. Hinzu kommt ein Verbrauch aus der Rückstellung für offene Forderungen aus Transferleistungen vom Bund (0,6 Mio. EUR, vgl. 2.6.3.5.12).

Geringere Leistungsentgelte an den AWS für Straßenreinigung, Winterdienst führten zu Minderaufwendungen in Höhe von 1,4 Mio. EUR im Teilhaushalt der Stadtkämmerei.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
44310	Geschäftsaufwendungen	-47.916.533,18	-41.733.644,37	6.182.888,81

Wesentliche Planabweichungen im Teilhaushalt 200 – Stadtkämmerei in Höhe von 2,3 Mio. EUR entstanden durch Verzögerungen bei vorbereitenden Maßnahmen für die Einführung von SAP S/4 HANA, einem verzögerten Mittelabfluss für die Einführung des Gesamtsteuerungssystems und aufgrund fehlender Prozessfortschritte bei den Themen "Herausgabe Fernwärmenetze und Wassernetz".

Im THH 500 – Sozialamt sind Minderaufwendungen in Höhe von 1,6 Mio. EUR vor allem auf den verzögerten WLAN-Ausbau in größeren Flüchtlingsunterkünften zurückzuführen.

Minderaufwendungen von 1,0 Mio. EUR gab es hingegen im THH 810 – Bürgermeis-teramt. Aufwendungen für städtische Sprachkurse wurden unter anderen Konten-gruppen verausgabt.

Die coronabedingten Verzögerungen bei der Aktendigitalisierung führte im Bau-rechtsamt zu einem Bearbeitungsstau und Minderaufwendungen in Höhe von 0,9 Mio. EUR.

Im THH 400 – Schulverwaltungsamt entstanden Minderaufwendungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR aufgrund verzögerter Beauftragung zur Übernahme der Webauftritte und Dienste von BelWü.

Die Verbesserung bei den Geschäftsaufwendungen beim Amt für öffentliche Ord-nung in Höhe von 0,4 Mio. EUR ist u.a. auf Verzögerungen von Stellenbesetzungen (z.B. beim Städtischen Vollzugsdienst aufgrund mangelnder Diensträume) zurückzu-führen.

Weniger Aufwand für Telekommunikation führten zu Minderaufwendungen beim Tief-bauamt (+0,3 Mio. EUR), Teilhaushalt 510 – Jugendamt (+0,2 Mio. EUR) und beim Hochbauamt (+0,1 Mio. EUR).

Ursächlich für die Minderaufwendungen beim Jobcenter (0,3 Mio. EUR) waren zum einen eingeplant Mittel für das Bundesprogramm rehapro (ReFit Stuttgart) in Höhe von 0,1 Mio. EUR, welche in anderen Kontengruppen gebucht wurden. Weitere Ab-weichungen sind im Bereich der Telekommunikationskosten und den Gerichts- und ähnlichen Kosten zu finden.

Geringer ausgefallene interne Verrechnungen im Bereich Außenkabel sowie weniger angerechnete laufende Kosten der Brandmeldeanlagen seitens der Netze BW ge-genüber Branddirektion führten zu Minderaufwendungen im Teilhaushalt der Brand-direktion in Höhe von 0,3 Mio. EUR.

Minderaufwendungen im Teilhaushalt 800 – Gemeinderat entstanden durch gerin-gere Aufwendungen für Exkursionen des Gemeinderats als geplant (+0,1 Mio. EUR).

Hingegen gab es Mehraufwendungen im Teilhaushalt 530 – Gesundheitsamt in Höhe von 1,1 Mio. EUR aufgrund der Coronapandemie (u.a. Impfzentren und Schutzunter-künfte).



Weitere Mehraufwendungen in Höhe von 0,5 Mio. EUR entstanden beim THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT, im Bereich Telekommunikation (v.a. Telko & VPN Lösung und neue Switches).

Im Teilhaushalt 150 – Bezirksämter führte die externe Veranstaltungsbetreuung beim Kursaal Bad Cannstatt und Mehraufwendungen beim Einkauf von Bürobedarf durch inflationsbedingte Preissteigerungen zu Mehraufwendungen in Höhe von 0,1 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
44999	Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.106.495,77	-10.117.410,01	6.989.085,76

Wesentliche Minderaufwendungen in der KGr 44999 – Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen gab es im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (+ 10,2 Mio. EUR). Insbesondere die Aussetzung der Erstattungsziinsen in der Gewerbesteuer (vgl. Erläuterungen zu 2.6.3.5.7) führte zu den Minderaufwendungen (+9,5 Mio. EUR).

Durch Verzögerungen, u.a. beim Umlegungsverfahren Hofen 8, kam es zu Minderaufwendungen im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen in Höhe von 1,3 Mio. EUR.

Die Aufwendungen für Personalwerbung führten verteilt über alle Teilhaushalte zu Mehraufwendungen in Höhe von - 2,4 Mio. EUR. Beim Haupt- und Personalamt kam es zu Mehraufwendungen für den Gemeinsamen Fonds von -0,5 Mio. EUR.

Im THH 670 – Garten-, Friedhofs und Forstamt kam es insbesondere durch Aufwendungen aus Nachpassivierungen im Bereich Grabnutzung zu Mehraufwendungen in Höhe von – 0,7 Mio. EUR.

Im Berichtsjahr ergeben sich bei der Stadtkämmerei höhere Zuführungen zu den Rücklagen der Stiftungen als geplant (- 1,0 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
44210	Aufwendungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-43.848.837,00	-38.273.789,95	5.575.047,05

Minderaufwendungen in der KGr 44210 gab es im THH 170 –Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (+4,4 Mio. EUR). Die Aufwendungen innerhalb des IuK-Maßnahmenplans für Lizenzen und Dienstleistungen fielen geringer aus als veranschlagt wurde.

Minderaufwendungen in der KGr 44210 gab es auch im THH 400 – Schulverwaltungsamt (0,4 Mio. EUR). Minderaufwendungen gab es beim Stuttgarter Schülerbonus (+1,6 Mio. EUR) und bei den Einzelanträgen für Schülerbeförderungskosten (+ 0,2 Mio. EUR). Mehraufwendungen gab es beim Azubi-Abo (-0,7 Mio. EUR), den besonderen Schülerverkehren (-0,4 Mio. EUR) und beim Scool-Abo (-0,3 Mio. EUR).

Weitere Minderaufwand beim Gesundheitsamt sind durch Wenigeraufwendungen für Dolmetscherkosten in Höhe von 0,3 Mio. EUR zu begründen.



3.4.15 KGr 451 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.879.400,00	-4.470.121,34	409.278,66

Minderaufwendungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
45100	Zinsaufwendungen	-500,00	-403.832,88	-403.332,88
45999	Zinsähnliche Aufwendungen	-4.878.900,00	-4.066.288,46	812.611,54
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.879.400,00	-4.470.121,34	409.655,42

Abweichungen gab es durch Minderaufwendungen in der KGr. 45999 – Zinsähnliche Aufwendungen von 0,8 Mio. EUR. Diese basieren auf Minderaufwendungen für Negativzinsen (0,6 Mio. EUR) und beim Aufwand des Geldverkehrs (0,2 Mio. EUR).

In der KGr 45100 – Zinsaufwendungen gab es Mehraufwendungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR, die auf höhere Zinsaufwendungen für die Betriebsmittelkonten der Eigenbetriebe zurückzuführen sind.

3.4.16 KGr 470 – Planmäßige Abschreibungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
470	Planmäßige Abschreibungen	-235.058.751,14	-204.688.846,88	30.369.904,26

Minderaufwendungen in Höhe von 30,7 Mio. EUR.

Wesentliche Planabweichungen in der KGr 470 – Planmäßige Abschreibungen entstanden aus Minderaufwendungen in den THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (+ 15,9 Mio. EUR), 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+ 3,9 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (+ 3,6 Mio. EUR), 230 – Liegenschaftsamt (+ 3,2 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (+ 2,3 Mio. EUR), 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (+ 1,8 Mio. EUR), 810 – Bürgermeisteramt (+ 1,1 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (+ 0,9 Mio. EUR), 520 – Amt für Sport und Bewegung (+ 0,4 Mio. EUR), 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+0,3 Mio. EUR) und Branddirektion (+ 0,3 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen in den THH 200 – Stadtkämmerei (- 1,9 Mio. EUR), 290 – Jobcenter (- 1,0 Mio. EUR), 500 – Sozialamt (- 0,4 Mio. EUR), 320 – Amt für öffentliche Ordnung (- 0,5 Mio. EUR) und THH 410 – Kulturamt (-0,1 Mio. EUR).

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft umfassen die Aufwendungen in der KGr 470 neben den geplanten Abschreibungen auch sonstige Abschreibungen auf Forderungen sowie Erlass und Niederschlagung.

Minderaufwendungen beim Amt für Stadtplanung und Wohnen sind auf Verzögerungen im Bereich Sanierungsgebiete, Wohnbauentwicklung, -förderung und Wohnraumversorgung zurückzuführen.

Im THH 660 beim Anlagegut Straßen weniger Maßnahmen aktiviert als geplant. Dies führte zu Minderaufwendungen in Höhe von 3,6 Mio. EUR.



Beim Liegenschaftsamt begründet sich die Planabweichung durch Wenigeraufwand bei den Abschreibungen von Gebäuden in Höhe von 3,2 Mio. EUR.

Im Teilhaushalt des Jugendamts führten Wenigeraufwendungen bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für gegebene Zuschüsse an freie Träger (+2,3 Mio. EUR) zu Minderaufwendungen.

Die erwarteten Abschreibungen für den im Teilhaushalt des Amtes für Digitalisierung, Organisation und IT veranschlagten IuK-Maßnahmenplan werden komplett beim Amt für Digitalisierung, Organisation und IT veranschlagt. In der Bewirtschaftung werden die Maßnahmen den einzelnen Ämtern zugeordnet, wo dann auch die Abschreibungen anfallen (1,8 Mio. EUR).

Die Mittel des Stuttgarter Klima-Innovationsfonds beim Bürgermeisteramt sind 2022 nicht wie geplant abgeflossen, sodass die Abschreibungen deutlich niedriger waren als geplant (+1,1 Mio. EUR).

Im Teilhaushalt des Schulverwaltungsamtes lagen die Abschreibungen für das Anlagevermögen um 0,9 Mio. EUR unter dem Ansatz für 2022, was auf den langsameren Fortschritt der Bauvorhaben zurückzuführen ist.

Geringere Abschreibungen von 0,4 Mio. EUR gegenüber der Planung führten zu Minderaufwendungen im Teilhaushalt 520 – Amt für Sport und Bewegung.

Der Minderaufwand in Höhe von + 0,3 Mio. EUR im THH 670 resultiert aus nicht geplanten Abschreibungen aus Maßnahmen aus der Stadtentwicklungspauschale, Infrastrukturlpauuschale und für Sanierungsgebiete.

Bei der Branddirektion waren Anlagen im Bau noch nicht aktivierungsfähig, darüber hinaus gab es geringere Abschreibungen in den Bereichen Fahrzeuge und Betriebs- und Geschäftsausstattungen, welche zu Minderaufwendungen in Höhe von 0,3 Mio. EUR führten.

Bei der Stadtkämmerei umfassen die Aufwendungen in der Kontengruppe 470 neben den geplanten Abschreibungen auch Aufwendungen aus Erlass und Niederschlagung von uneinbringlichen Forderungen. Zudem mussten Forderungen in Höhe von 111 TEUR erlassen werden. Darüber hinaus ergeben sich im Berichtszeitraum höhere Abschreibungen für Gebäude (- 0,5 Mio. EUR). Aus der Auflösung von Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse ergeben sich Mehraufwendungen von - 0,2 Mio. EUR.

Beim Jobcenter führten Erlasse und Niederschlagungen, die nicht geplant waren, zu Mehraufwendungen (- 0,9 Mio. EUR).

Die Mehraufwendungen beim Sozialamt sind auf Niederschlagungen (- 0,4 Mio. EUR) zurückzuführen.

Die Umstellung von der Anlageklasse Kunstwerken auf Betriebsausstattung für die Grafiken bei der Stadtbibliothek führte in 2022 zu höherer Abschreibung beim Kulturamt in Höhe von - 0,1 Mio. EUR.



3.4.17 KGr 531 – Außerordentliche Erträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
531	Außerordentliche Erträge	15.000.000,00	43.576.397,58	28.576.397,58

Mehrerträge in Höhe von 28,6 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
50130000	Erträge a. Zuschreibungen Aufhebungen v. a.o.Afa	0,00	9.606.940,96	9.606.940,96
50190000	Sonstige außergewöhnliche Erträge - investiv	0,00	957.443,44	957.443,44
50190010	Erschließungsbeiträge -Altfälle	0,00	-22.897,67	-22.897,67
50190030	Rückzahlung nicht aktivierter Zuschüsse	0,00	267.360,00	267.360,00
52110	Realisierte außerordentliche Erträge	0,00	10.808.846,73	10.808.846,73
53110000	Ertrag aus Veräuß. v. Grundst., Geb. (Buchgewinn)	15.000.000,00	15.492.990,98	492.990,98
53110020	manuell: Kaufpreisnachzahlungen (Ertrag)	0,00	418.652,88	418.652,88
53120000	AA: Ertrag. aus Veräußer. beweglichen. VmG >800	0,00	136.480,73	136.480,73
53120010	man: Ertrag aus Veräußer. beweglichen VmG >800	0,00	65.595,99	65.595,99
53140001	Ertrag Veräußerung Finanzverm. – Vermögensverw.	0,00	16.629.984,29	16.629.984,29
53140010	man.: Ertr. aus Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	23.845,98	23.845,98
53110	Erträge Veräußerung Vermögen (Buchgewinne)	15.000.000,00	32.767.550,85	17.767.550,85
531	Außerordentliche Erträge	15.000.000,00	43.576.397,58	28.576.397,58

Wesentlich sind hier die Mehrerträge durch Kursgewinne aus der Vermögensverwaltung in Höhe von 16,6 Mio. EUR (Konto 53140001) und die Werterhöhung (außerplanmäßige Zuschreibung durch die Umgliederung von Pensionsrückstellungen ins Eigenkapital beim EigB STB) in Höhe von 9,6 Mio. EUR. Für weitere Kursgewinne aus der Veräußerung von Wertpapieren bei den Stiftungen und Fonds wurden Erträge in Höhe von rund 24 TEUR erzielt (Konto 53140010).

Mehrerträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden wurden in Höhe von 0,5 Mio. EUR (Konto 53110000) realisiert. Die Erträge entstehen, wenn die Verkaufserlöse den Restbuchwert übersteigen. In der Planung war man hier von 15,0 Mio. EUR Erträgen aus Verkaufserlösen über Restbuchwert ausgegangen.

Für in der Vergangenheit veräußerte Vermögensgegenstände sind in 2022 Erträge in Höhe von rund 0,4 Mio. EUR durch Kaufpreisnachzahlungen (Konto 53110020) erzielt worden. Weitere außerordentliche Erträge in Höhe von rund 0,2 Mio. EUR wurden durch die Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen erzielt (Konten 53120000 und 53120010).

Ferner sind hier in Abgang genommene investive Zuschüsse (Konto 50190000) mit rund 1,0 Mio. EUR, sowie eingehende Beiträge (Konto 50190010) - die bereits pauschal bewertet waren und deshalb nicht nochmals passiviert werden durften- und Rückforderungen von nicht bilanzierten (Aktiven Rechnungsabgrenzungen) gegebenen Zuschüssen aus Vorjahren (Konto 50190030), von insgesamt rund 291 TEUR (Konten 50190010 – 50190030) enthalten.



3.4.18 KGr 532 – Außerordentliche Aufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
532	Außerordentliche Aufwendungen	-8.500.000,00	-30.551.421,10-	-22.051.421,10

Mehraufwendungen in Höhe von 22,1 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
51300000	geleisteter Schadensersatz u.ä.	0,00	-13.067,66	-13.067,66
51190020	Abgänge aktivierte Eigenleistungen aus Vorjahren	0,00	-26.777,86	-26.777,86
51300000	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	-860.404,22	-860.404,22
51300020	Außerplanmäß. AfA Beteiligungen, Sondervermögen	-8.500.000,00	-3.577.999,14	4.922.000,86
51900000	Zuf. Rückl. Stiftung aus Übersch. d. Sonderergeb. n.	0,00	-285,30	-285,30
52210	Realisierte außerordentliche Aufwendungen	-8.500.000,00	-4.478.534,18	4.021.465,82
53210000	Aufwand aus Veräuß. Grundst., Geb. (Buchverlust)	0,00	-2.253,81	-2.253,81
53210010	Erschließungskosten (Aufwand)	0,00	-334.883,28	-334.883,28
53210020	Sonstiger Aufwand a. Veräußerung Grdst., Geb.	0,00	-685.508,47	-685.508,47
53220000	Aufwand a. Veräuß. v. bewegl. Vermögensg.>800	0,00	-18.328,58	-18.328,58
53240001	Realisierter Kursverlust - Vermögensverwaltung	0,00	-25.027.338,07	-25.027.338,07
53240010	Aufwand aus Veräußer. Finanzvermögen	0,00	-4.574,71	-4.574,71
53210	Aufwendungen Veräußerung Verm. (Buchverlust)	0,00	-26.072.886,92	-26.072.886,92
532	Außerordentliche Aufwendungen	-8.500.000,00	-30.551.421,10	-22.051.421,10

Wesentlich sind hier die aufwandswirksamen Korrekturen aus der Anlagenbuchhaltung, wie die außerplanmäßigen Abschreibungen (Konto 51300020) bei den „Dauerverlustbeteiligungen“ in Höhe von 3,6 Mio. EUR (davon Projektgesellschaft Neue Messe 3,0 Mio. EUR und Objektgesellschaft Schleyer-Halle und Neue Arena 0,6 Mio. EUR) sowie außerplanmäßige Abschreibungen durch Anlagenabgänge ohne Erlös in Höhe von rd. 13 TEUR (Konto 51300000). Für die Dauerverlustbeteiligungen waren in der Planung Abschreibungen in Höhe von 8,5 Mio. EUR veranschlagt.

Kursverluste aus der Vermögensverwaltung (Konto 53240001) wurden in Höhe von ca. 25,0 Mio. EUR realisiert. Zur Gesamtentwicklung bei der Vermögensverwaltung vgl. GR Drs 712/2023, Anlage 7.

Ferner sind hier Verluste (u.a. Verkauf unter Restbuchwert) in Höhe von rund 20 TEUR verbucht (Konten 53210000, 53220000) sowie Auszahlungen für (nachträgliche) Erschließungskosten (Konto 53210010) und sonstige Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken (Konto 53210020) von insgesamt rund 1,1 Mio. EUR (Konten 53210010 – 53210020), wenn die dazugehörigen Anlagen bereits in Abgang genommen waren. Für Korrekturen wegen in Vorjahren fälschlicherweise aktivierten Eigenleistungen fielen Aufwendungen in Höhe von rund 27 TEUR an (Konto 51190020).



3.5 Übersicht über die anteiligen ordentlichen Erträge / Aufwendungen der Teilergebnishaushalte

Gesamtübersicht	anteilige ordentliche Erträge	anteilige ordentliche Aufwendungen	Saldo (ant. ordentliches Ergebnis)
Teilergebnisrechnungen	EUR	EUR	EUR
800 Gemeinderat	999.771,41	-5.623.045,40	-4.623.273,99
810 Bürgermeisteramt	5.229.813,11	-47.011.838,93	-41.782.025,82
100 Haupt- und Personalamt	7.154.045,71	-50.048.274,00	-42.894.228,29
120 Statistisches Amt	1.840.869,97	-4.742.592,59	-2.901.722,62
140 Rechnungsprüfungsamt	357.330,00	-5.113.816,26	-4.756.486,26
150 Bezirksämter	1.614.377,14	-18.221.766,93	-16.607.389,79
170 Amt für Digitalisierung, Org. und IT	5.545.509,61	-50.582.552,00	-45.037.042,39
200 Stadtkämmerei	164.358.717,18	-333.808.026,79	-169.449.309,61
230 Liegenschaftsamt	50.007.219,42	-198.196.615,90	-148.189.396,48
290 Jobcenter	374.668.589,62	-413.623.259,72	-38.954.670,10
300 Rechtsamt	181.338,28	-1.413.917,26	-1.232.578,98
320 Amt für öffentliche Ordnung	60.079.540,59	-80.646.511,16	-20.566.970,57
340 Standesamt	981.013,01	-2.410.701,55	-1.429.688,54
360 Amt für Umweltschutz	7.319.684,55	-19.070.995,08	-11.751.310,53
370 Branddirektion	10.695.767,17	-69.151.757,82	-58.455.990,65
400 Schulverwaltungsamt	96.270.870,09	-275.731.430,03	-179.460.559,94
410 Kulturamt	12.885.945,29	-145.812.574,68	-132.926.629,39
500 Sozialamt	221.572.991,44	-465.678.822,55	-244.105.831,11
510 Jugendamt	254.401.203,64	-674.053.437,77	-419.652.234,13
520 Amt für Sport und Bewegung	2.849.889,27	-33.002.622,10	-30.152.732,83
530 Gesundheitsamt	15.114.670,72	-24.236.711,69	-9.122.040,97
610 Amt für Stadtplanung und Wohnen	1.963.780,75	-37.903.430,14	-35.939.649,39
620 Stadtmessungsamt	2.841.973,52	-15.746.318,85	-12.904.345,33
630 Baurechtsamt	11.166.790,50	-13.370.339,50	-2.203.549,00
650 Hochbauamt	981.184,48	-19.240.115,66	-18.258.931,18
660 Tiefbauamt	72.906.625,23	-195.561.156,47	-122.654.531,24
670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt	19.498.768,20	-70.007.599,63	-50.508.831,43
740 Hallenbad Untertürkheim	868,00	-363.986,30	-363.118,30
900 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.856.534.734,69	-666.301.870,25	2.190.232.864,44
Summe	4.260.023.882,59	-3.936.676.087,01	323.347.795,58

Vgl. hierzu auch die Anlagen 4 mit der Darstellung der Teilergebnisrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt nach §§ 4 Abs. 3, 49, 51 GemHVO.



4 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die Ein- bzw. Auszahlungen abgebildet. Die Datenermittlung erfolgt nach der direkten Methode ganzjährig über die Sachkonten der Kontenklassen 6 und 7 (im SAP-System abgebildet über die Finanzpositionen des Moduls Public-Sector-Management – PSM). Die Gruppen Ein- bzw. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen den zahlungswirksamen Ertrags- bzw. Aufwandsgruppen aus der Ergebnisrechnung. Folgende Positionen der Ergebnisrechnung sind jedoch nicht zahlungswirksam und sind deshalb nicht in der Finanzrechnung enthalten:

- Ertrag / Aufwand aus der Veränderung von Rückstellungen
- Ertrag / Aufwand aus der Veränderung / Verbuchung von Sonderposten / Abschreibungen
- Weitere ertrags- / aufwandswirksame Periodenabgrenzungen der Ergebnisrechnung (Sonst. Forderungen, Sonst. Verbindlichkeiten)

Ferner gibt es zahlungswirksame Vorgänge die einen Ertrag bzw. Aufwand in künftigen Perioden darstellen (aktive bzw. passive Rechnungsabgrenzung).

Innere Verrechnungen sind generell nicht zahlungswirksam und deshalb nicht in der Finanzrechnung enthalten.

Die Veränderung des in der Finanzrechnung ausgewiesenen Bestands an Zahlungsmitteln ist nicht direkt mit der Veränderung bei der Bilanzposition 1.3.8 Liquide Mittel vergleichbar. In der Bilanzposition 1.3.8 „Liquide Mittel“ sind auch „Sonstige Bankkonten“ (Girokonten Schulen und Kindertageseinrichtungen) und „Kassenbestände“ (Barbestand Schulen und Jugendamt, Handvorschüsse) außerhalb des Tagesabschlusses enthalten, die zwar liquide Mittel im weiteren Sinne darstellen, aber für die Abstimmung „Veränderung des Zahlungsmittelbestands“ lt. Finanzrechnung entsprechend zu eliminieren sind. Der Abgleich zwischen dem Bestand an liquiden Mitteln in der Bilanz und der Finanzrechnung kann ausschließlich auf der Grundlage der als geldbewegungsrelevant ausgesteuerten Sachkonten der liquiden Mittel (tagesabschlussrelevante Bank- und Bankunterkonten) erfolgen.

In der Finanzrechnung werden die zahlungswirksamen Vorgänge von eigenen und fremden Kassengeschäften (vgl. Position haushaltsunwirksame Ein- bzw. Auszahlungen) abgebildet. Die haushaltsunwirksamen Ein- bzw. Auszahlungen resultieren u.a. aus durchlaufenden Finanzmitteln und den Aus- bzw. Rückzahlungen von Kassennitteln zur Geldanlage. Seit dem Jahresabschluss 2019 werden die Zahlungsbewegungen der rechtlich unselbständigen Stiftungen über separate Finanzstellen je Stiftung abgebildet.

Die Gesamtfinanzrechnung wurde nach § 4 Absatz 4 GemHVO um Teilfinanzrechnungen ergänzt, die im Rahmen der örtlichen Organisation produktorientiert gebildet wurden.

In den Teilfinanzrechnungen werden somit die Produkte der jeweiligen städtischen Ämter abgebildet.

Innerhalb der Teilfinanzrechnungen erfolgt keine weitere Untergliederung nach so genannten „Amtsbereichen“, da die Investitionen meist nicht eindeutig nur einem Amtsbereich zugeordnet werden können. Die Teilfinanzrechnung ist gemäß § 4 Absatz 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt. Die Finanzrechnung wird im SAP-System direkt mitgeführt.



**4.1 Übersicht Gesamtfinanzzrechnung
(nach § 50 i.V.m. § 3 Nr. 1 - 36 GemHVO):**

Nr.		Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten KGr Bezeichnung	Fortgeschrieb. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz EUR
1	+	600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.552.383.500,00	1.934.020.037,41	381.636.537,41
2	+	610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.627.831.296,73	1.744.610.351,71	116.779.054,98
3	+	620 Sonstige Transfereinzahlungen	33.660.000,00	35.822.865,32	2.162.865,32
4	+	630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	157.604.924,00	156.965.813,71	-639.110,29
5	+	640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.554.176,00	71.805.486,10	8.251.310,10
6	+	648 Kostenerstattung und -umlagen	131.657.926,10	130.875.671,82	-782.254,28
7	+	650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	97.456.361,50	98.378.561,67	922.200,17
8	+	660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	55.813.375,13	61.998.796,19	6.185.421,06
9	=	Summe der Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	3.719.961.559,46	4.234.477.583,93	514.516.024,47
10	-	700 Personalauszahlungen	-808.616.218,90	-788.758.138,31	19.858.080,59
11	-	710 Versorgungsauszahlungen	-21.072.303,51	-20.377.130,15	695.173,36
12	-	720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-509.067.500,35	-463.592.558,82	45.474.941,53
13	-	730 Transferauszahlungen	-2.076.580.929,43	-2.046.554.350,74	30.026.578,69
14	-	740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-258.109.957,30	-206.567.481,49	51.542.475,81
15	-	751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.879.500,00	-4.874.916,12	4.583,88
16	=	Summe der Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.678.326.409,49	-3.530.724.575,63	147.601.833,86
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d. Ergebnisrechnung	41.635.149,97	703.753.008,30	662.117.858,33
18	+	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	34.039.988,00	27.311.898,05	-6.728.089,95
19	+	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	21.000.000,00	27.022.089,73	6.022.089,73
20	+	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	-	422.650,83	422.650,83
21	+	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen	-	-	-
22	+	687 Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.000,00	317.809,23	312.809,23
23	+	688 Darlehensrückflüsse	3.839.000,00	5.647.896,57	1.808.896,57
24	+	689 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.640.776,00	780.023,84	-1.860.752,16
25	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.524.764,00	61.502.368,25	-22.395,75
26	-	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-124.040.411,00	-88.223.793,86	35.816.617,14
27	-	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-46.472.700,00	-24.350.659,82	22.122.040,18
28	-	78301 Erwerb von immateriellen Anlagevermögen	-3.129.650,00	-4.089.778,54	-960.128,54
29	-	78302 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-40.141.550,00	-23.208.315,59	16.933.234,41
30	-	784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-100.250.000,00	-100.250.000,00	-
		7871 Hochbaumaßnahmen	-247.715.789,27	-96.304.046,65	151.411.742,62
		7872 Tiefbaumaßnahmen	-94.734.777,00	-66.248.495,24	28.486.281,76
		7873 Sonstige Baumaßnahmen	-66.063.277,00	-17.978.786,35	48.084.490,65
31	-	Baumaßnahmen	-408.513.843,27	-180.531.328,24	227.982.515,03
32	-	788 Darlehensgewährung	-19.250.000,00	-139.814.500,94	-120.564.500,94
33	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-741.798.154,27	-560.468.376,99	181.329.777,28
34	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-680.273.390,27	-498.966.008,74	181.307.381,53
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-638.638.240,30	204.786.999,56	843.425.239,86
36	+	Absetzung pauschal veranschlagter aktivierter Eigenleistung	7.769.000,00	-	-7.769.000,00
37	+	692 Kreditaufnahme	-	-	-
38	+	699 Rückflüsse von Darlehen (Liquiditätshilfen)	-	55.000.000,00	55.000.000,00
39	-	69 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	55.000.000,00	55.000.000,00
40	-	792 Tilgung von Darlehen	-	-2.280,74	-2.280,74
41	-	799 Gewährung von Darlehen (Liquiditätshilfen)	-50.000.000,00	-100.000.000,00	-50.000.000,00
42	-	79 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-50.000.000,00	-100.002.280,74	-50.002.280,74
43	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-50.000.000,00	-45.002.280,74	4.997.719,26



Nr.		Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten KGr Bezeichnung	Fortgeschrieb. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz EUR
44	=	Änderung Finanzierungsmittelbestand	-680.869.240,30	159.784.718,82	840.653.959,12
45	+	67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen		3.198.649.045,81	
46	-	77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen		-3.402.729.166,78	
47	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirks. Zahlungen		-204.080.120,97	
48		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln		115.901.922,96	
49	+/-	Veränderung d. Bestands Zahlungsmitteln		-44.295.402,15	
50	=	Endbestand an Zahlungsmitteln		71.606.520,81	
		nachrichtlich: Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende		0,00	

Der Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung beträgt 703,8 Mio. EUR und stand für die Investitionstätigkeit zur Verfügung.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind in Höhe von 61,5 Mio. EUR verbucht; Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind in Höhe von 560,5 Mio. EUR verbucht, so dass sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 499,0 Mio. EUR ergibt.

Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelüberschusses der Ergebnisrechnung ergibt sich ein Finanzierungsmittel**überschuss** in Höhe von 204,8 Mio. EUR.

Kredite wurden im Haushaltsjahr 2022 keine aufgenommen. Da der städtische Kernhaushalt seit 2018 schuldenfrei ist, sind in 2022 nur noch geringe Tilgungszahlungen für Kredite der Stiftungen angefallen.

Der Finanzierungsmittelbestand hat sich somit um 159,8 Mio. EUR erhöht.

Aus den Ein- bzw. Auszahlungsvorgängen des Sachbuchs für nicht haushaltsrelevante Vorgänge (NHRV) ist ein Finanzmittel**bedarf** in Höhe von 204,1 Mio. EUR entstanden.

Der Zahlungsmittelbestand hat sich somit im Saldo um 44,3 Mio. EUR vermindert. Der Stand zum 31.12.2022 beträgt **71,6 Mio. EUR**.

Innere Darlehen mussten nicht in Anspruch genommen werden.



4.2 Abstimmung Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. Bilanz mit Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. direkt geführter Finanzrechnung:

Bilanz	31.12.2022 in EUR	01.01.2022 in EUR	Veränderung in EUR	Bemerkung
Liquide Mittel lt. Bilanz	73.386.083,93	117.781.069,92	44.394.985,99-	Bilanzposition 1.3.8
Davon Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten	71.606.520,81	115.901.922,96	44.295.402,15-	Geldbewegungsrelevante Bank-/unterkonten
Sonstige Bankkonten und Kassenbestände	1.779.563,12	1.879.146,96	99.583,84-	Girokonten Schulen und Kitas, Barbestände Schulen und Jugendamt, Handvor- schüsse

Der Zahlungsmittelbestand lt. Bilanz hat sich um 44,3 Mio. EUR auf einen Zahlungsmittelbestand von 71,6 Mio. EUR vermindert. Unter Berücksichtigung der sonstigen Bankkonten und Kassenbestände beträgt zum 31.12.2022 der Stand der liquiden Mittel 73,4 Mio. EUR.

Der Endbestand an Zahlungsmitteln lt. direkt geführter Finanzrechnung in Höhe von **71.606.520,81** EUR weist gegenüber dem Zahlungsmittelbestand lt. Bilanz in Höhe von **71.606.520,81** EUR zum 31.12.2022 keine Differenz aus.

Zahlungsmittelbe- stand	31.12.2022 in EUR	01.01.2022 in EUR	Veränderung in EUR	Bemerkung
Lt. Bilanz	71.606.520,81	115.901.922,96	44.295.402,15-	Geldbewegungsrele- vante Bank-/unterkonten
Lt. Finanzrechnung	71.606.520,81	115.901.922,96	44.295.402,15-	
Differenz	0,00	0,00	0,00	



4.3 Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Planabweichungen:

Sofern zu den Nr. 4.3.1 – 4.3.14 keine Erläuterungen erfolgen, sind dieselben Sachverhalte wie bei den korrespondierenden Nummern zu den Erläuterungen im Ergebnishaushalt (vgl. 3.4.1 – 3.4.8 und 3.4.10 – 3.4.15) für die Planabweichungen ursächlich.

Ferner entstehen grundsätzlich Differenzen durch das zeitliche Auseinanderfallen von Erträgen / Aufwendungen zu Ein- / Auszahlungen.

Insofern Planabweichungen aus einem Saldo von Verbesserungen und Verschlechterungen zustande kommen (Mehr- und Mindereinzahlungen bzw. Mehr- und Minderauszahlungen) werden in den Texten zu den Abweichungen Vorzeichen verwendet. Dabei symbolisiert ein „+“ eine Verbesserung (Mehreinzahlung oder Minderauszahlung) und ein „-“ eine Verschlechterung (Mindereinzahlung oder Mehrauszahlung) im Haushalt.

4.3.1 Gruppe 600 – Steuern und ähnliche Abgaben (vgl. 3.4.1)

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.552.383.500,00	1.934.020.037,41	381.636.537,41

Mehreinzahlungen in Höhe von 381,6 Mio. EUR.

Diese Mehreinzahlungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
60110 Grundsteuer A	283.500,00	275.292,76	-8.207,24
60120 Grundsteuer B	160.000.000,00	161.156.658,22	1.156.658,22
60130 Gewerbesteuer	770.000.000,00	1.157.001.889,95	387.001.889,95
60210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	448.500.000,00	428.742.619,31	-19.757.380,69
60220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	111.800.000,00	113.655.835,18	1.855.835,18
60310 Vergnügungssteuer	12.000.000,00	20.338.058,50	8.338.058,50
60320 Hundesteuer	1.500.000,00	1.890.553,02	390.553,02
60340 Zweitwohnungssteuer	1.400.000,00	1.554.000,77	154.000,77
60510 Leistungen nach dem FamilienleistungsausgleichsG	35.900.000,00	36.389.334,00	489.334,00
60520 Wohngeldentlastung Land (SGB II)	11.000.000,00	13.015.795,70	2.015.795,70
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.552.383.500,00	1.934.020.037,41	381.636.537,41

Wesentliche Mehreinzahlungen sind den Gruppen 60130 – Gewerbesteuer, 60220 – Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, 60310 – Vergnügungssteuer und 60520 – Wohngeldentlastung Land (SGB II) zu verzeichnen. In der Gruppe 60210 – Gemeindeanteil an der Einkommensteuer kam es zu geringeren Einzahlungen.

Während im Ergebnishaushalt bei der Gewerbesteuer Mehrerträge in Höhe von 314,8 Mio. EUR zu verzeichnen waren (Plan: 770 Mio. EUR; Ergebnis: 1.084,8 Mio. EUR), wurden im Finanzhaushalt Mehreinzahlungen in Höhe von 387,0 Mio. EUR erzielt. Ursächlich sind hierfür insbesondere die Veränderungen bei



der Rückstellung für Erstattung erhaltener Steuer (vgl. 2.6.3.5.7) sowie der zeitliche Versatz zwischen der Erzielung des Ertrags und der tatsächlichen Einzahlung bei der Gewerbesteuer.

4.3.2 Gruppe 610 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen (vgl. 3.4.2)

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.627.831.296,73	1.744.610.351,71	116.779.054,98

Mehreinzahlungen in Höhe von 116,8 Mio. EUR.

Mehr-/Mindereinzahlungen gab es bei den folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
61110 Schlüsselzuweisungen vom Land	766.700.000,00	830.695.214,91	63.995.214,91
61310 Sonstige allgemeine Zuweisungen	35.789.654,33	37.898.745,28	2.109.090,95
61400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	462.953.942,40	495.894.932,10	32.940.989,70
61510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	65.000.000,00	74.360.091,74	9.360.091,74
61820 Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	0,00	5.404.671,00	5.404.671,00
61910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	297.387.700,00	300.356.696,68	2.968.996,68
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.627.831.296,73	1.744.610.351,71	116.779.054,98

Wesentliche Mehreinzahlungen gab es in den Gruppen 61110 – Schlüsselzuweisungen vom Land, 61400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse und 61510 – Zuweisung Grunderwerbsteuer.

Die Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und Beiträgen führt im Finanzhaushalt zu keinen Einzahlungen, da es sich dabei um die periodengerechte Zuordnung von investiven Einzahlungen aus den Vorjahren handelt.

4.3.3 Gruppe 620 – Sonstige Transfereinzahlungen (vgl. 3.4.3)

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
620 Sonstige Transfereinzahlungen	33.660.000,00	35.822.865,32	2.162.865,32

Mehreinzahlungen in Höhe von 2,2 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt wurden bei den Transfererträgen 41,3 Mio. EUR und somit 5,5 Mio. EUR Mehrerträge verbucht.

4.3.4 Gruppe 630 – Öffentlich-rechtliche Entgelte (vgl. 3.4.4)

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	157.604.924,00	156.965.813,71	-639.110,29

Mindereinzahlungen in Höhe von 0,6 Mio. EUR.



**4.3.5 Gruppe 640 – Privatrechtliche Leistungsentgelte
(vgl. 3.4.5)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.554.176,00	71.805.486,10	8.251.310,10

Mehreinzahlungen in Höhe von 8,3 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt wurden unter Berücksichtigung von Rechnungsabgrenzungen 66,5 Mio. EUR privatrechtliche Leistungsentgelte verbucht und somit 2,8 Mio. EUR Mehrerträge realisiert.

**4.3.6 Gruppe 648 – Kostenerstattungen und -umlagen
(vgl. 3.4.6)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
648 Kostenerstattungen und -umlagen	131.657.926,10	130.875.671,82	-782.254,28

Mindereinzahlungen in Höhe von 0,8 Mio. EUR.

**4.3.7 Gruppe 650 – Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen
(vgl. 3.4.7)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	97.456.361,50	98.378.561,67	922.200,17

Mehreinzahlungen in Höhe von 0,9 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt betragen die korrespondierenden Erträge 110,1 Mio. EUR und waren somit 11,7 Mio. EUR höher als die Einzahlungen.

Nicht zahlungswirksam sind u. a. die Erträge aus: Nachaktivierung von Vermögensgegenständen (3,9 Mio. EUR), Auflösung von Rückstellungen (2,5 Mio. EUR), Entnahmen aus Rücklagen von Stiftungen/Fonds (0,8 Mio. EUR), Wertberichtigungen von Forderungen (0,7 Mio. EUR) und aus der Auflösung von Sonderposten (0,2 Mio. EUR).

**4.3.8 Gruppe 660 – Zinsen und ähnliche Einzahlungen
(vgl. 3.4.8)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	55.813.375,13	61.998.796,19	6.185.421,06

Mehreinzahlungen in Höhe von 6,2 Mio. EUR.



**4.3.9 Gruppe 700 – Personalauszahlungen
(vgl. 3.4.10)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
700 Personalauszahlungen	-808.616.218,90	-788.758.138,31	19.858.080,59

Minderauszahlungen in Höhe von 19,8 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt sind Personalaufwendungen i. H. v. 790,8 Mio. EUR angefallen. Darin sind durch die Veränderung der Rückstellung im Rahmen der Altersteilzeit im Saldo nicht zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 2,2 Mio. EUR enthalten.

**4.3.10 Gruppe 710 – Versorgungsauszahlungen
(vgl. 3.4.11)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
710 Versorgungsauszahlungen	-21.072.303,51	-20.377.130,15	695.173,36

Minderauszahlungen in Höhe von 0,7 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt sind 21,7 Mio. EUR Versorgungsaufwendungen angefallen. Für die nicht zahlungswirksame Veränderung bei der Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen aufgrund (alter) Zusatzversorgungsordnung wurden im Saldo Minderaufwendungen in Höhe von 1,3 Mio. EUR verbucht.

**4.3.11 Gruppe 720 – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
(vgl. 3.4.12)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-509.067.500,35	-463.592.558,82	45.474.941,53

Minderauszahlungen in Höhe von 45,5 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
72110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-91.147.190,15	-73.797.215,00	17.349.975,15
72120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-53.338.722,44	-58.468.099,20	-5.129.376,76
72210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-4.973.926,50	-5.355.015,82	-381.089,32
72310 Mieten und Pachten	-69.484.440,00	-70.000.179,55	-515.739,55
72410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-108.474.588,32	-103.712.695,47	4.761.892,85
72510 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-158.884.481,56	-134.162.983,59	24.721.497,97
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-509.067.500,35	-463.592.558,82	45.474.941,53

Wesentliche Minderauszahlungen gab es in der Gruppe 72510 – Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (+ 24,7 Mio. EUR) und in Gruppe 72110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen (+ 17,3 Mio. EUR). Wesentliche Mehrauszahlungen gab es in der Gruppe 72120 – Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen (- 5,1 Mio. EUR).



Bei den Auszahlungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen kam es zu Minderauszahlungen in Höhe von 17,3 Mio. EUR. Im Ergebnishaushalt waren es Minderaufwendungen in Höhe von 19,0 Mio. EUR. Die Veränderungen bei den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (3,8 Mio. EUR Minderaufwendungen) und Umbuchungen von nicht aktivierungsfähigen Leistungen aus den Vorjahren (2,1 Mio. EUR Mehraufwendungen) waren nicht zahlungswirksam.

**4.3.12 Gruppe 730 – Transferauszahlungen
(vgl. 3.4.13)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
730 Transferauszahlungen	-2.076.580.929,43	-2.046.554.350,74	30.026.578,69

Minderauszahlungen in Höhe von 30,0 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
73100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-738.370.605,43	-705.750.860,51	-32.619.744,92
73200 Schuldendiensthilfen	-972.724,00	-918.809,91	53.914,09
73310 Soziale Leistungen	-860.472.900,00	-843.519.681,26	16.953.218,74
73410 Gewerbesteuerumlage	-64.200.000,00	-84.477.055,54	-20.277.055,54
73500 Allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00
73710 Finanzausgleichsumlage	-400.000.000,00	-399.699.172,90	300.827,10
73720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-4.521.000,00	-3.916.953,98	604.046,02
73730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände und dgl.	-7.846.700,00	-8.077.808,10	-231.108,10
73999 Sonstige Transferauszahlungen	-197.000,00	-194.008,54	2.991,46
730 Transferauszahlungen	-2.076.580.929,43	-2.046.554.350,74	-30.026.578,69

Wesentliche Mehrauszahlungen gab es in den Gruppen 73100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (- 32,6 Mio. EUR) und 73410 – Gewerbesteuerumlage (- 20,2 Mio. EUR).

Wesentliche Minderauszahlungen gab es in der Gruppe 73310 – Soziale Leistungen (+ 16,9 Mio. EUR).

Größere Differenzen zwischen den Zahlen des Ergebnis- und Finanzhaushalts gibt es insbesondere bei der Finanzausgleichsumlage. Die Auszahlungen betragen 399,7 Mio. EUR, die Aufwendungen im Ergebnishaushalt betragen 557,5 Mio. EUR. Diese Differenz zwischen Auszahlungen und Aufwendungen i. H. v. rd. 158 Mio. EUR entspricht dem Saldo aus der Veränderung der Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs (vgl. Nr. 2.6.3.5.3).



**4.3.13 Gruppe 740 – Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen
(vgl. 3.4.14)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-258.109.957,30	-206.567.481,49	51.542.475,81

Minderauszahlungen in Höhe von 51,5 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
74210 Auszahlungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-43.848.837,00	-39.579.135,59	4.269.701,41
74310 Geschäftsauszahlungen	-47.916.533,18	-40.713.700,41	7.202.832,77
74410 Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-6.004.821,00	-3.831.203,99	2.173.617,01
74500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-108.780.534,12	-112.794.467,73	-4.013.933,61
74980 Deckungsreserve	-35.000.000,00	0,00	35.000.000,00
74999 Weitere sonstige ordentliche Auszahlungen	-16.559.232,00	-9.648.973,77	6.910.258,23
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-258.109.957,30	-206.567.481,49	51.542.475,81

Insgesamt gab es Auszahlungen in Höhe von 206,6 Mio. EUR. Im Ergebnishaushalt gab es Aufwendungen in Höhe von 221,1 Mio. EUR.

In der Gruppe 74500 – Weitere sonstige ordentliche Auszahlungen sind 112,8 Mio. EUR Auszahlungen angefallen. In der korrespondieren KGr im Ergebnishaushalt sind Aufwendungen i. H. v. 127,2 Mio. EUR angefallen. Im Rahmen der Veränderung von Rückstellungen (Erstattungen an den Bund für Trägerschaft Grundsicherung vgl. 2.6.3.5.12) und der Verbuchung von Rechnungsabgrenzungsposten sind, nicht zahlungswirksame, Aufwendungen i. H. v. 14,1 Mio. EUR angefallen.

**4.3.14 Gruppe 751 – Zinsen und ähnliche Auszahlungen
(vgl. 3.4.15)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.879.500,00	-4.874.916,12	4.583,88

Minderauszahlungen in Höhe von 4,5 TEUR.



4.3.15 Gruppe 681 – Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	34.039.988,00	27.311.898,05	-6.728.089,95

Mindereinzahlungen in Höhe von 6,7 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
68100000 Investitionszuweisungen vom Bund	6.571.000,00	4.184.238,15	-2.386.761,85
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	22.348.988,00	19.580.129,59	-2.768.858,41
68130000 Investitionszuweisungen von Zweckverbänden	400.000,00	0,00	-400.000,00
68130010 Erstatt. Überz. Investitionszu. von Zweckverbänden	0,00	6.007,08	6.007,08
68150000 Investitionszuweisungen von verbundenen Untern.	0,00	27.015,00	27.015,00
68160000 Investitionszu. von sonstigen öffentl. Sonderrechn.	0,00	57.964,00	57.964,00
68170000 Investitionszuweisungen von privaten Untern.	3.183.000,00	1.714.440,71	-1.468.559,29
68180000 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	1.537.000,00	1.742.103,52	205.103,52
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	34.039.988,00	27.311.898,05	-6.728.089,95

Investitionszuwendungen vom Bund sind in Höhe von 4,2 Mio. EUR eingegangen. Davon sind 3,1 Mio. EUR dem THH 660 – Tiefbauamt zuzuordnen (u.a. 1,3 Mio. EUR Förderprogramm Saubere Luft X1 und 0,9 Mio. EUR Verkehrsleitsystem Rosenstein – Leuze)

Investitionszuwendungen vom Land sind in Höhe von 19,6 Mio. EUR eingegangen. Davon sind 13,5 Mio. EUR dem THH 400 – Schulverwaltungsamt (Baukostenzuschüsse Schulbauförderung), dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen 4,9 Mio. EUR (Bereich „Stadterneuerung“) und dem THH 230 – Liegenschaftsamt 0,7 Mio. EUR (für Kitas) zuzuordnen.

Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen sind in Höhe von 1,7 Mio. EUR eingegangen. Hiervon sind 1,7 Mio. EUR dem THH 660 – Tiefbauamt zuzuordnen (insbesondere Kostenbeteiligungen aufgrund von städtebaulichen Verträgen).

4.3.16 Gruppe 682 – Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	21.000.000,00	27.022.089,73	6.022.089,73

Mehreinzahlungen in Höhe von 6,0 Mio. EUR.

26,9 Mio. EUR der erhaltenen Einzahlungen sind dem THH 230 – Liegenschaftsamt (Bereich „Grundstücksverkehr“) zuzuordnen.

4.3.17 Gruppe 683 – Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	422.650,83	422.650,83

Mehreinzahlungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR.



4.3.18 Gruppe 684/6 – Veräußerung von Finanzvermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
684/6 Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00

Im Haushaltsjahr 2022 waren keine Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen zu verzeichnen.

4.3.19 Gruppe 687 – Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	317.809,23	312.809,23

Mehreinzahlungen in Höhe von 0,3 Mio. EUR.

4.3.20 Gruppe 688 – Darlehensrückflüsse

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
688 Darlehensrückflüsse	3.839.000,00	5.647.896,57	1.808.896,57

Mehreinzahlungen in Höhe von 1,8 Mio. EUR.

4,2 Mio. EUR der erhaltenen Einzahlungen stammen von verbundenen Unternehmen, Eigenbetrieben und Beteiligungen (AWS, SES und ELW). Weitere 1,4 Mio. EUR stammen aus Darlehensrückflüssen zur Wohnraumförderung.

4.3.21 Gruppe 689 – Beiträge und ähnliche Entgelte

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.640.776,00	780.023,84	-1.860.752,16

Mindereinzahlungen in Höhe von 1,9 Mio. EUR.

Die erhaltenen Einzahlungen stammen aus Erschließungsbeiträgen, die dem THH 660 – Tiefbauamt zuzuordnen sind.



4.3.22 Gruppe 781 – Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-124.040.411,00	-88.223.793,86	35.816.617,14

Minderauszahlungen in Höhe von 35,8 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
78100000 Investitionszuweisungen/-zuschüsse an Bund	0,00	-130.388,02	-130.388,02
78110000 Investitionszuweisungen/-zuschüsse an Land	0,00	-5.041,60	-5.041,60
78110010 Rückzahlung Investitionszuschüsse an Land	0,00	-433.388,72	-433.388,72
78120000 Investitionszuw./-zuschüsse an Kommunen	0,00	-22.035,00	-22.035,00
78130000 Investitionszuw./-zuschüsse an Zweckverbände	-420.510,00	-22.500,00	398.010,00
78150000 Investitionszuw./-zuschüsse an verbundene Untern.	-89.715.000,00	-74.520.795,23	15.194.204,77
78160000 Investitionszuw. an sonstige öffentl. Sonderrechn.	-600.000,00	0,00	600.000,00
78170000 Investitionszuw./-zuschüsse an private Unternehmen	-3.939.759,00	-888.461,49	3.051.297,51
78180000 Investitionszuw./-zuschüsse an übrige Bereiche	-29.365.142,00	-12.201.183,80	17.163.958,20
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-124.040.411,00	-88.223.793,86	35.816.617,14

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an Zweckverbände:

Für Investitionszuweisungen an den Zweckverband Hochwasserschutz Körsch waren in 2022 Auszahlungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR veranschlagt. Diese wurden nicht benötigt und es kam zu entsprechenden Minderauszahlungen.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an verbundene Unternehmen:

74,2 Mio. EUR der Auszahlungen sind im THH 200 – Stadtkämmerei angefallen. Davon wurden 32,5 Mio. EUR an die Stadion KG für die Arena 24, 19,2 Mio. EUR an den EigB STB (insb. Sporthallenbad NeckarPark), 12,0 Mio. EUR an das Klinikum (Abschlagszahlung Investitionszuschuss), 7,4 Mio. EUR an die SSB (Beschaffung von Fahrrad- und Stadtbahnfahrzeugen), 2,5 Mio. EUR an die Stuttgart Marketing (Haus des Tourismus) und 0,6 Mio. EUR an die Objektgesellschaft Schleyerhalle und Neue Arena ausbezahlt.

Im THH 660 – Tiefbauamt sind 0,3 Mio. EUR Auszahlungen insbesondere für die Maßnahmen am Marktplatz angefallen.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen:

Hier waren 0,6 Mio. EUR Zuschüsse an die Deutsche Bahn AG für die Umsetzung von barrierefreien Haltestellen und die Kostenübernahme für das Masse-Feder-System im künftigen S-Bahntunnel im Gebiet A2 veranschlagt. Bei der Umsetzung und Auszahlung kam es zu Verzögerungen.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an private Unternehmen:

Für den Breitbandausbau waren im THH 810 – Bürgermeisteramt im Jahr 2022 Investitionszuschüsse in Höhe von 2,5 Mio. EUR veranschlagt, die in 2022 nicht in Anspruch genommen wurden.

Im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen waren für Stadterneuerungsmaßnahmen insgesamt 1,4 Mio. EUR veranschlagt. Hiervor wurden 0,5 Mio. EUR ausbezahlt.

**Auszahlungen für Investitionszuweisungen an übrige Bereiche:**

4,2 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (insb. Erweiterung Baseballpark TV Cannstatt),
 2,7 Mio. EUR sind dem THH 510 – Jugendamt (Investitionskostenzuschüsse für Kitas freier Träger),
 1,8 Mio. EUR sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (je 0,9 Mio. EUR für die Bereiche „Stadterneuerung“ und „Wohnraumförderung“),
 1,7 Mio. EUR sind dem THH 500 – Sozialamt (insb. Neubau Christoph-Ulrich-Hahn-Haus)
 0,9 Mio. EUR sind dem THH 360 – Amt für Umweltschutz („Solaroffensive“),
 0,6 Mio. EUR sind dem THH 410 – Kulturamt (insb. Hölzel-Haus und für die Digitalisierung der vhs) und
 0,2 Mio. EUR sind dem THH 810 – Bürgermeisteramt (Zuschüsse für E-Lastenräder), zuzuordnen.

4.3.23 Gruppe 782 – Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-46.472.700,00	-24.350.659,82	22.122.040,18

Minderauszahlungen in Höhe von 22,1 Mio. EUR.

22,4 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 230 – Liegenschaftsamt (insbesondere dem Bereich „Grundstücksverkehr“) zuzuordnen. Der Planansatz betrug 40,0 Mio. EUR).

4.3.24 Gruppe 78301 – Erwerb von immateriellem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
78301 Erwerb von immateriellem Anlagevermögen	-3.129.650,00	-4.089.778,54	-960.128,54

Mehrauszahlungen in Höhe von 1,0 Mio. EUR.

1,7 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (IuK-Maßnahmenplan und Digital MoveS) zuzuordnen. Der Planansatz betrug 3,1 Mio. EUR.

Für die Verlängerung von Belegungsrechten sind im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen Auszahlungen in Höhe von 2,1 Mio. EUR angefallen.



4.3.25 Gruppe 78302 – Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
78302 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-40.141.550,00	-23.208.315,59	16.933.234,41

Minderauszahlungen in Höhe von 16,9 Mio. EUR.

12,4 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 400 – Schulverwaltungsamt (- 0,1 Mio. EUR),
 3,9 Mio. EUR dem THH 370 – Branddirektion (- 0,1 Mio. EUR),
 1,6 Mio. EUR dem THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (+ 12,3 Mio. EUR),
 1,1 Mio. EUR dem THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (- 0,1 Mio. EUR), insbesondere für Fahrzeuge,
 0,9 Mio. EUR dem THH 230 – Liegenschaftsamt (- 0,1 Mio. EUR),
 0,7 Mio. EUR dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (+ 0,5 Mio. EUR),
 0,6 Mio. EUR dem THH 410 – Kulturamt (- 0,4 Mio. EUR),
 0,5 Mio. EUR jeweils den THH 510 – Jugendamt (+ 1,0 Mio. EUR), insbesondere im Bereich der Kitas, und 660 – Tiefbauamt (- 0,3 Mio. EUR), insbesondere für die Tunnelüberwachungszentrale,
 0,4 Mio. EUR dem THH 360 – Amt für Umweltschutz (+ 3,2 Mio. EUR),
 0,2 Mio. EUR sind jeweils den THH 810 – Bürgermeisteramt (- 0,1 Mio. EUR) und 320 – Amt für öffentliche Ordnung (+ 0,4 Mio. EUR) und
 0,1 Mio. EUR sind jeweils den THH 100 – Haupt- und Personalamt (+ 0,7 Mio. EUR), 150 – Bezirksämter und 620 – Stadtmessungsamt zuzuordnen.

Wesentliche Minderauszahlungen gab es insbesondere beim Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (12,3 Mio. EUR), Amt für Umweltschutz (3,2 Mio. EUR) und Jugendamt (1,0 Mio. EUR).

4.3.26 Gruppe 784/6 – Erwerb von Finanzvermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-100.250.000,00	-100.250.000,00	0,00

In dieser Auszahlungsgruppe kam es zu keinen wesentlichen Planabweichungen.

4.3.27 Gruppe 787 – Baumaßnahmen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
787 Baumaßnahmen	-408.513.843,27	-180.531.328,24	227.982.515,03

Minderauszahlungen in Höhe von 228,0 Mio. EUR.



Gruppen Ein-/Auszahlungsarten		Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
7871	Hochbaumaßnahmen	-247.715.789,27	-96.304.046,65	151.411.742,62
7872	Tiefbaumaßnahmen	-94.734.777,00	-66.248.495,24	28.486.281,76
7873	Sonstige Baumaßnahmen	-66.063.277,00	-17.978.786,35	48.084.490,65
787	Baumaßnahmen	-408.513.843,27	-180.531.328,24	227.982.515,03

Die im Saldo dargestellten Minderauszahlungen in Höhe von 228,0 Mio. EUR setzen sich zusammen aus Minderauszahlungen bei den Hochbaumaßnahmen (+ 151,4 Mio. EUR), Tiefbaumaßnahmen (+ 28,5 Mio. EUR) und Sonstige Baumaßnahmen (+ 48,1 Mio. EUR).

Hochbaumaßnahmen:

62,3 Mio. EUR sind dem THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 68,2 Mio. EUR), 25,4 Mio. EUR dem THH 230 – Liegenschaftsamt (+ 54,3 Mio. EUR), 4,4 Mio. EUR dem THH 660 – Tiefbauamt (- 2,9 Mio. EUR), 3,2 Mio. EUR dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+ 1,6 Mio. EUR), 0,7 Mio. EUR dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (+ 7,4 Mio. EUR) und 0,1 Mio. EUR jeweils den THH 200 – Stadtkämmerei (+ 4,7 Mio. EUR) und 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+ 3,1 Mio. EUR) zuzuordnen.

Wesentliche Minderauszahlungen gab es in den THH 400 – Schulverwaltungsamt (68,2 Mio. EUR), 230 – Liegenschaftsamt (54,3 Mio. EUR), 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (Pauschale Baupreissteigerungen/Bauherrenrisiken 14,2 Mio. EUR) und 520 – Amt für Sport und Bewegung (7,4 Mio. EUR).

Beim Schulverwaltungsamt war bei mehreren großen Einzelvorhaben ein verzögerter Mittelabfluss zu verzeichnen. Größere Minderauszahlungen gab es bei den Projekten „Eberhard-Ludwigs-Gymnasium, Nord, Ausbau zum Musikgymnasium und Neubau Turnhalle“ (15,5 Mio. EUR), „Gemeinschaftsschule Weilimdorf, Gemeinschaftsschule Umstrukturierung“ (8,9 Mio. EUR) und „Campus Feuerbach (Neues Gymnasium), Neubau und Umstrukturierung, Schulgebäude“ (7,9 Mio. EUR). Die Ermächtigungsübertragungen für Hochbaumaßnahmen sind im Teilhaushalt in 2022 von 181,6 Mio. EUR auf 244,3 Mio. EUR angestiegen.

Ursache für die Minderauszahlungen beim Liegenschaftsamt ist ebenfalls ein verzögerter Mittelabfluss bei Einzelvorhaben. Größere Planabweichungen gab es bei den Projekten „Theaterhaus Stuttgart, Erweiterungsbau“ (23,0 Mio. EUR), „Feuerwache 3, Bad Cannstatt; Neubau“ (6,8 Mio. EUR) und „Verwaltungs- und Geschäftsgebäude Eberhardstraße. 39, B4; Generalsanierung“ (5,0 Mio. EUR). Die Ermächtigungsübertragungen für Hochbaumaßnahmen sind im Teilhaushalt in 2022 von 112,5 Mio. EUR auf 136,4 Mio. EUR angestiegen.

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft ist für Baumaßnahmen die Pauschale für Baupreissteigerungen und Bauherrenrisiken veranschlagt (Planansatz in 2022: 14,2 Mio. EUR). Die dort veranschlagten Mittel werden über Mittelumbuchungen in andere Teilhaushalte umgesetzt (2022: 2,9 Mio. EUR) und fließen dort ab.

Beim Amt für Sport und Bewegung waren insbesondere bei zwei größeren Hochbaumaßnahmen keine investiven Mittelabflüsse und somit Minderauszahlungen zu verzeichnen: „Sportzentrum Q22 NeckarPark“ (5,2 Mio. EUR) und „GAZi-Stadion - Erneuerungsbau Gegentribüne“ (1,1 Mio. EUR).



Tiefbaumaßnahmen:

61,4 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 660 – Tiefbauamt (+ 28,9 Mio. EUR),
3,2 Mio. EUR dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+ 1,3 Mio. EUR),
1,3 Mio. EUR dem THH 400 – Schulverwaltungsamt (- 1,3 Mio. EUR) und
0,3 Mio. EUR dem THH 360 – Amt für Umweltschutz (- 0,3 Mio. EUR) zuzuordnen.

Wesentliche Minderauszahlungen in Höhe von 28,9 Mio. EUR gab es im THH 660 – Tiefbauamt. Hier sind aufgrund zeitlicher Verzögerungen u. a. weniger Mittel für das Projekt „B 10/B 27 Direktauffahrt Friedrichswahl“ oder die Umsetzung des Verkehrskonzepts im SynergiePark Vaihingen-Möhringen.

Außerdem wurden insgesamt 9 Mio. EUR von verschiedenen Projekten und Pauschalen im Finanzhaushalt in den Ergebnishaushalt umgebucht.

Sonstige Baumaßnahmen:

7,0 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 660 – Tiefbauamt (+ 3,8 Mio. EUR),
4,2 Mio. EUR dem THH 400 – Schulverwaltungsamt (- 3,7 Mio. EUR),
3,5 Mio. EUR dem THH 670 – Garten-, Friedhofs-, Forstamt (+ 9,6 Mio. EUR),
2,4 Mio. EUR dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+ 12,8 Mio. EUR) und
0,8 Mio. EUR dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (+ 2,2 Mio. EUR),

Wesentliche Minderauszahlungen gab es im THH 510 – Jugendamt. Für sonstige Baumaßnahmen fielen in 2022 kaum Auszahlungen an. Dadurch gab es in dieser Auszahlungsgruppe eine Planabweichung in Höhe von 16,2 Mio. EUR. Die Abweichung stammt vom Ansatz für die Kita-Ausbaupauschale. Diese ist pauschal in dieser Auszahlungsgruppe veranschlagt, in der Abwicklung werden die Mittel dann allerdings überwiegend in der Gruppe 781 – Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte (für Ausbaumaßnahmen der freien Träger) verbucht.

Weitere wesentliche Minderauszahlungen gab es im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (12,8 Mio. EUR). Hier werden beispielsweise die Ansätze für die städtebaulichen Sanierungen pauschal in der Auszahlungsgruppe 7873 veranschlagt, der tatsächliche Mittelabfluss verteilt sich allerdings auf mehrere Auszahlungsgruppen. Darüber hinaus werden für einzelne Projekte insgesamt weniger Finanzmittel benötigt.

Im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt belaufen sich aufgrund zögerlichem Mittelabflusses die Minderauszahlungen auf 9,6 Mio. EUR. Größere Planabweichungen gab es insbesondere beim Projekt „Villa Berg Wiederherstellung Parkanlage“ (6,1 Mio. EUR).

Für das Projekt „Temporäres Wohnen“ waren im THH 810 – Bürgermeisteramt 5,0 Mio. EUR veranschlagt, die in voller Höhe als Ermächtigungsübertragung nach 2023 übertragen wurde.

Schließlich waren noch beim Tiefbauamt Minderauszahlungen in Höhe von 3,8 Mio. EUR für Sonstige Baumaßnahmen zu verzeichnen. Auch hier sind Verzögerungen



bei der Umsetzung von Projekten, wie die „Bauliche Absicherung von zentralen öffentlichen Veranstaltungsflächen und Plätzen“ und bei der Errichtung von neuen Trinkwasserbrunnen und Wasserspiele verantwortlich.

Zu wesentlichen Mehrauszahlungen kam es im THH 400 – Schulverwaltungsamt (3,7 Mio. EUR). In dieser Auszahlungsgruppe werden Auszahlungen für Außenanlagen verbucht, die meist in den Planansätzen der Auszahlungsgruppe 7871 – Hochbaumaßnahmen enthalten sind.

4.3.28 Gruppe 788 – Darlehensgewährung

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
788 Darlehensgewährung	-19.250.000,00	-139.814.500,94	-120.564.500,94

Mehrauszahlungen in Höhe von 120,6 Mio. EUR.

In 2022 wurden der SWS GmbH Darlehen i. H. v. insgesamt 74,5 Mio. EUR, dem Eigenbetrieb SES ein Darlehen i. H. v. 25,0 Mio. EUR, dem Eigenbetrieb AWS ein Darlehen i. H. v. 21,0 Mio. EUR und der Stadion KG ein Darlehen i. H. v. 19,3 Mio. EUR gewährt.

Im Falle der Darlehen an die SWS und die Eigenbetriebe SES und AWS waren aus Vorjahren entsprechende Ermächtigungsübertragungen vorhanden. Das Darlehen an die Stadion KG war in dieser Höhe im Doppelhaushaltsplan 2022/2023 im Jahr 2022 auch veranschlagt.



4.3.29 Gruppe 69 – Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
699 Rückflüsse von Darlehen (Liquiditätshilfen)	0,00	55.000.000,00	55.000.000,00

Mehreinzahlungen in Höhe von 55,0 Mio. EUR.

In 2022 war ein Mittelrückfluss aus Liquiditätshilfen i. H. v. 5,0 Mio. EUR von den Stadtwerken Stuttgart und i. H. v. 50,0 Mio. EUR vom Klinikum aufgrund Laufzeitende zu verzeichnen.

4.3.30 Gruppe 79 – Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
792 Tilgung von Darlehen	0,00	-2.280,74	-2.280,74
799 Gewährung von Darlehen (Liquiditätshilfen)	-50.000.000,00	-100.000.000,00	-50.000.000,00
79 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-50.000.000,00	-100.002.280,74	-50.002.280,74

Mehrauszahlungen in Höhe von 50,0 Mio. EUR.

In 2022 wurden dem Klinikum Liquiditätshilfen in Höhe von 100,0 Mio. EUR gewährt. Da die Gewährung der Liquiditätshilfen in Höhe von 50,0 Mio. EUR unterjährig verlängert wurden, war diese sowohl als Rückfluss (vgl. 4.3.29) und als erneute Auszahlung brutto in der Finanzrechnung zu verbuchen.

Die ordentliche Kredittilgung von Schulden der Stiftungen belief sich in 2022 auf 2 TEUR.

Zum Stand 31.12.2022 ist die LHS im Stadthaushalt (ohne Stiftungen) weiterhin schuldenfrei.



4.3.31 Gruppe 67 – Haushaltsunwirksame Einzahlungen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen		3.198.649.045,81	

Einzahlungen aus „nicht haushaltsrelevanten Vorgängen“ (NHRV).

2.507,8 Mio. EUR Einzahlungen sind dem THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (insbesondere Liquiditätsmanagement),
 444,4 Mio. EUR sind dem Bereich der Betriebsmittelkonten der Eigenbetriebe (144,4 Mio. EUR „Stadtentwässerung Stuttgart“, 169,8 Mio. EUR „Abfallwirtschaft Stuttgart“, 2,0 Mio. EUR „Klinikum Stuttgart“, 64,2 Mio. EUR „Eigenbetrieb Leben und Wohnen 64,0 Mio. EUR „Stuttgarter Bäder“),
 202,9 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jobcenter,
 18,3 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen bei der Stadtkämmerei,
 8,7 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Sozialamt,
 7,7 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Haupt- und Personalamt,
 4,5 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jugendamt,
 1,1 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Amt für öffentliche Ordnung
 1,0 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen bei der Branddirektion,
 0,8 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt,
 0,2 Mio. EUR sind jeweils nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Schulverwaltungsamt, beim Tiefbauamt, beim Gesundheitsamt und beim Amt für Stadtplanen und Wohnen zuzuordnen.

4.3.32 Gruppe 77 – Haushaltsunwirksame Auszahlungen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Erg. - Ansatz 2022
77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen		-3.402.729.166,78	

Auszahlungen aus „nicht haushaltsrelevanten Vorgängen“ (NHRV).

2.684,0 Mio. EUR Auszahlungen sind dem THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (insbesondere Liquiditätsmanagement),
 475,1 Mio. EUR sind dem Bereich der Betriebsmittelkonten der Eigenbetriebe (150,4 Mio. EUR „Stadtentwässerung Stuttgart“, 154,9 Mio. EUR „Abfallwirtschaft Stuttgart“, 51,8 Mio. EUR „Klinikum Stuttgart“, 64,7 Mio. EUR „Eigenbetrieb Leben und Wohnen“, 53,3 Mio. EUR „Stuttgarter Bäder“),
 199,7 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jobcenter,
 17,5 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen bei der Stadtkämmerei,
 10,4 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Sozialamt,
 7,6 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Haupt- und Personalamt,



4,5 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jugendamt,
1,1 Mio. EUR sind jeweils nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Amt für öffentliche Ordnung
1,0 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen bei der Branddirektion,
0,9 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt,
0,3 Mio. EUR sind jeweils nicht haushaltsrelevanten Vorgängen Tiefbauamt
0,2 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Amt für Stadtplanung und Wohnen, Schulverwaltungsamt, Gesundheitsamt zuzuordnen.



5 Sonstige Angaben

5.1 Organe der Stadt Stuttgart

Im Haushaltsjahr 2022 gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO

Leitung der Verwaltung

Oberbürgermeister

Dr. Frank Nopper

Erster Bürgermeister Dr. Fabian Mayer

Bürgermeister Dirk Thürau

Bürgermeisterin Isabel Fezer

Bürgermeister Peter Pätzold

Bürgermeister Thomas Fuhrmann

Bürgermeisterin Dr. Alexandra Sußmann

Bürgermeister Dr. Clemens Maier

Mitglieder des Gemeinderats	
Stadtrat Benjamin Boy (bis 18.07.2022)	Stadtrat Christoph Ozasek
Stadträtin Beate Bulle-Schmid	Stadtrat Luigi Pantisano
Stadträtin Raphaela Ciblis	Stadtrat Dejan Perc
Stadtrat Stefan Conzelmann	Stadtrat Björn Peterhoff
Stadtrat Fritz Currle	Stadtrat Florian Pitschel
Stadträtin Bianka Durst	Stadträtin Nicole Porsch
Stadtrat Frank Ebel	Stadtrat Thorsten Puttentat
Stadträtin Silvia Fischer	Stadtrat Dr. Markus Rastetter
Stadtrat Kai-Philipp Goller	Stadtrat Dr. Markus Reiners
Stadtrat Matthias Gottfried	Stadträtin Iris Ripsam
Stadträtin Dr. Maria Hackl	Stadtrat Hannes Rockenbauch
Stadträtin Laura Halding-Hoppenheit	Stadtrat Marcel Roth
Stadträtin Doris Höh	Stadträtin Petra Rühle
Stadträtin Verena Hübsch	Stadtrat Jörg Sailer
Stadtrat Dr. Michael Jantzer (ab 20.01.2022)	Stadtrat Ioannis Sakkaros
Stadträtin Susanne Kletzin (bis 19.01.2022)	Stadtrat Jürgen Sauer
Stadtrat Christian Köhler	Stadträtin Lucia Schanbacher
Stadträtin Deborah Köngeter	Stadträtin Beate Schiener
Stadtrat Martin Körner (bis 30.06.2022)	Stadträtin Ina Schumann
Stadtrat Alexander Kotz	Stadtrat Michael Schrade
Stadtrat Vittorio Lazaridis	Stadtrat Armin Serwani
Stadträtin Dr. Christine Lehmann	Stadträtin Marina Silverii
Stadtrat Udo Lutz (ab 01.07.2022)	Stadträtin Jitka Sklenarova
Stadtrat Dr. Michael Hans Mayer	Stadtrat Fred-Jürgen Stradinger
Stadträtin Jasmin Meergans	Stadtrat Stefan Urvat
Stadträtin Guntrun Müller-Enßlin	Stadtrat Dr. Carl-Christian Vetter
Stadträtin Andrea Münch (ab 18.07.2022)	Stadträtin Rose von Stein
Stadträtin Gabriele Munk	Stadträtin Johanna Tiarks
Stadtrat Eric Neumann	Stadtrat Andreas G. Winter
Stadtrat Dr. jur. Klaus Nopper	Stadträtin Sibel Yüksel
Stadträtin Gabriele Nuber-Schöllhammer	Stadtrat Konrad Zaiß
Stadtrat Dr. Matthias Oechsner	

5.2 Ermächtigungsübertragungen

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amts- bereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungs- übertragung 2022
800	Gemeinderat	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	7.300,00
Summe THH 800 Gemeinderat			7.300,00
810	Bürgermeisteramt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	7.400,00
810	Bürgermeisteramt	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.700,00
810	Bürgermeisteramt	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.611.200,00
810	Bürgermeisteramt	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.067,38
810	Bürgermeisteramt	44310 Geschäftsaufwendungen	175.800,00
8107010	Abteilung Protokoll, Empfänge und Ehrungen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.000,00
8107015	Referat Strategische Planung und Nachhaltige Mobilität	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	287.900,00
8107015	Referat Strategische Planung und Nachhaltige Mobilität	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.159.200,00
8107015	Referat Strategische Planung und Nachhaltige Mobilität	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.324.024,27
8107020	Abteilung Wirtschaftsförderung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.466.100,00
8107020	Abteilung Wirtschaftsförderung	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	188.500,00
8107021	Koordination S21/Rosenstein/Zukunftspr.	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	597.900,00
8107021	Koordination S21/Rosenstein/Zukunftspr.	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.000,00
8107021	Koordination S21/Rosenstein/Zukunftspr.	44310 Geschäftsaufwendungen	130.000,00
8107025	Arbeitsförderung	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	360.100,00
8107030	Abteilung Integrationspolitik	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	59.000,00
8107030	Abteilung Integrationspolitik	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.000,00
8107030	Abteilung Integrationspolitik	44310 Geschäftsaufwendungen	638.700,00
8107040	Abteilung Krankenhäuser	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	7.200,00
8107060	Abteilung Außenbeziehungen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	348.000,00
8107060	Abteilung Außenbeziehungen	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	82.300,00
8107060	Abteilung Außenbeziehungen	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.400,00
8107080	Abteilung Stuttgarter Bildungspartnerschaft	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	833.100,00
8107080	Abteilung Stuttgarter Bildungspartnerschaft	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	306.300,00
8108010	Amtsblatt	44310 Geschäftsaufwendungen	48.500,00
8108020	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167.500,00
Summe THH 810 Bürgermeisteramt			12.079.891,65
100	Haupt- und Personalamt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	30.000,00
100	Haupt- und Personalamt	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	13.200,00
100	Haupt- und Personalamt	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.400,00
100	Haupt- und Personalamt	44310 Geschäftsaufwendungen	97.500,00
1007320	Personalentwicklung, Fort- und Ausbildung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.945.900,00
1007320	Personalentwicklung, Fort- und Ausbildung	44310 Geschäftsaufwendungen	100.000,00
1007510	Zentrales Personalwesen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	95.000,00
1007510	Zentrales Personalwesen	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.000,00
1007530	Betriebsrestaurants	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148.600,00
1007540	Sonstige soziale Leistungen für Beschäftigte	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	35.800,00
Summe THH 100 Haupt- und Personalamt			2.572.400,00
120	Statistisches Amt	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.000,00
Summe THH 120 Statistisches Amt			103.000,00

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2022
140	Rechnungsprüfungsamt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	4.000,00
140	Rechnungsprüfungsamt	44310 Geschäftsaufwendungen	21.800,00
Summe THH 140 Rechnungsprüfungsamt			25.800,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Nord)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	70.900,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Ost)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	67.000,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Süd)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	59.000,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (West)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	64.200,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Mitte)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	28.500,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Bad Cannstatt)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	90.800,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Botnang)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	19.700,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Degerloch)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	37.700,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Feuerbach)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	27.800,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Hedelfingen)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	13.200,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Möhringen)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	48.500,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Mühlhausen)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	22.200,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Münster)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	17.200,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Obertürkheim)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	46.600,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Plieningen-Birkach)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	55.500,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Sillenbuch)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	22.400,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Stammheim)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	28.200,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Untertürkheim)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	7.800,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Vaihingen)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	76.300,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Wangen)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	27.500,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Weilimdorf)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	60.000,00
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Zuffenhausen)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	31.800,00
Summe THH 150 Bezirksämter			922.800,00
170	Amt für Digitalisierung, Organisation und IT	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	7.783.000,00
170	Amt für Digitalisierung, Organisation und IT	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	430.100,00
170	Amt für Digitalisierung, Organisation und IT	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.543.200,00
170	Amt für Digitalisierung, Organisation und IT	44310 Geschäftsaufwendungen	1.042.500,00
170	Amt für Digitalisierung, Organisation und IT	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	1.484.300,00
Summe THH 170 Amt für Digitalisierung, Organisation und IT			15.283.100,00

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2022
200	Stadtkämmerei	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	19.174.954,86
200	Stadtkämmerei	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.650.800,00
200	Stadtkämmerei	44310 Geschäftsaufwendungen	33.500,00
2001112	Finanz- und Beteiligungsverwaltung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.200,00
2001112	Finanz- und Beteiligungsverwaltung	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	16.535.000,00
2001112	Finanz- und Beteiligungsverwaltung	44310 Geschäftsaufwendungen	2.180.900,00
2001132	Steuerverwaltung	44310 Geschäftsaufwendungen	500,00
Summe THH 200 Stadtkämmerei			40.599.854,86
2307030	Immobilienverwaltung	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	2.443.624,78
2307030	Immobilienverwaltung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.036.178,19
2307010	Grundstücksverkehr	44310 Geschäftsaufwendungen	150.000,00
Summe THH 230 Liegenschaftsamt			6.629.802,97
290	Jobcenter	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144.700,00
2903121	Grundsicherung nach SGB II	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	73.000,00
Summe THH 290 Jobcenter			217.700,00
300	Rechtsamt	44310 Geschäftsaufwendungen	3.800,00
Summe THH 300 Rechtsamt			3.800,00
3207010	Ordnungswesen	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	134.000,00
3207020	Verkehrswesen	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	349.000,00
Summe THH 320 Amt für öffentliche Ordnung			483.000,00
340	Standesamt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	5.300,00
3409010	Verwaltung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.500,00
Summe THH 340 Standesamt			114.800,00
360	Amt für Umweltschutz	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.800,00
3607010	Fachaufgaben	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	375.217,00
3607010	Fachaufgaben	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	216.100,00
3607020	Energiewirtschaft	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	895.700,00
3607020	Energiewirtschaft	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.013.800,00
Summe THH 360 Amt für Umweltschutz			5.544.617,00
370	Branddirektion	42310 Mieten und Pachten	12.600,00
370	Branddirektion	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	15.800,00
370	Branddirektion	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.725.100,00
370	Branddirektion	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.300,00
370	Branddirektion	44310 Geschäftsaufwendungen	45.500,00
3701260	Feuerschutz, technische Hilfeleistungen	44310 Geschäftsaufwendungen	78.600,00
3701270	Rettungsdienst	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.100,00
3701270	Rettungsdienst	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	552.800,00
3701280	Katastrophen- und Bevölkerungsschutz	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213.000,00
3701280	Katastrophen- und Bevölkerungsschutz	44310 Geschäftsaufwendungen	16.600,00

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2022
3701290	Einsatzlenkung / Integrierte Leitstelle Stuttgart (ILS)	44310 Geschäftsaufwendungen	50.000,00
Summe THH 370 Branddirektion			2.789.400,00

4002110	Allgemeinbildende Schulen	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	14.408.414,19
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	3.849.200,00
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.895.938,53
4002110	Allgemeinbildende Schulen	44310 Geschäftsaufwendungen	1.168.100,00
4002110	Allgemeinbildende Schulen	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	230.000,00
4002120	Sonderpädagogische Bildungs- u. Beratungszentren (SBBZ)	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	80.300,00
4002120	Sonderpädagogische Bildungs- u. Beratungszentren (SBBZ)	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174.300,00
4002120	Sonderpädagogische Bildungs- u. Beratungszentren (SBBZ)	44310 Geschäftsaufwendungen	110.600,00
4002120	Sonderpädagogische Bildungs- u. Beratungszentren (SBBZ)	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	281.700,00
4002130	Berufsbildende Schulen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	104.200,00
4002130	Berufsbildende Schulen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.429.347,45
4002130	Berufsbildende Schulen	44310 Geschäftsaufwendungen	549.700,00
4007010	Weitere Fachaufgaben	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.600,00
Summe THH 400 Schulverwaltungsamt			31.291.400,17

410	Kulturamt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	17.100,00
410	Kulturamt	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.000,00
410	Kulturamt	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	170.700,00
4102520	Museum für Stuttgart	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.000,00
4102520	Museum für Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	89.000,00
4102521	Stadtarchiv Stuttgart	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	250.000,00
4102521	Stadtarchiv Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	54.100,00
4102620	Stuttgarter Philharmoniker	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.663.200,00
4102630	Stuttgarter Musikschule	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	2.200,00
4102630	Stuttgarter Musikschule	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.900,00
4102630	Stuttgarter Musikschule	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	700,00
4102630	Stuttgarter Musikschule	44310 Geschäftsaufwendungen	63.500,00
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	225.200,00
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.600,00
4102730	Netzwerk kulturelle Bildung (kubi-S)	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	429.400,00
4102730	Netzwerk kulturelle Bildung (kubi-S)	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	10.000,00
4102731	Planetarium Stuttgart	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	13.500,00
4102731	Planetarium Stuttgart	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.000,00
4102731	Planetarium Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	25.100,00
4102811	Kulturförderung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	652.200,00
4102811	Kulturförderung	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.796.400,00
Summe THH 400 Kulturamt			5.678.800,00

500	Sozialamt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	25.900,00
5003110	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500,00
5003140	Soziale Einrichtungen	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	133.800,00

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2022
5003140	Soziale Einrichtungen	44310 Geschäftsaufwendungen	1.400.000,00
5003161	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	262.700,00
5003161	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	735.000,00
5003180	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.100,00
5003210	Eingliederungshilferecht Teil 2 SGB IX	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.500,00
Summe THH 500 Sozialamt			2.677.500,00

510	Jugendamt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	64.000,00
510	Jugendamt	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	224.900,00
5103161	Förderung freier Träger von Tageseinrichtungen und -pflege	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	10.773.500,00
5103161	Förderung freier Träger von Tageseinrichtungen und -pflege	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	110.400,00
5103161	Förderung freier Träger von Tageseinrichtungen und -pflege	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	5.046.400,00
5103620	Allgemeine Förderung junger Menschen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.000,00
5103620	Allgemeine Förderung junger Menschen	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	50.688,61
5103631	Beratung, Hilfen für junge Menschen und Familien	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.000,00
5103651	Förderung von Kindern in städtischen Tageseinrichtungen	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	987.000,00
5103651	Förderung von Kindern in städtischen Tageseinrichtungen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	355.900,00
5103651	Förderung von Kindern in städtischen Tageseinrichtungen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.080.481,98
5103651	Förderung von Kindern in städtischen Tageseinrichtungen	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	17.475,33
5103657	Finanzielle Förderung/Übernahme von Teilnahmebeiträgen	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	17.905,53
5103657	Finanzielle Förderung/Übernahme von Teilnahmebeiträgen	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	152.243,88
5103681	Jugendhilfeplanung und Gemeinwesenarbeit	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.500,00
5103681	Jugendhilfeplanung und Gemeinwesenarbeit	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	55.200,00
5109010	Verwaltung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.000,00
Summe THH 510 Jugendamt			20.263.595,33

520	Amt für Sport und Bewegung	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	59.600,00
5204210	Sportförderung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	335.400,00
5204210	Sportförderung	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	590.000,00
5204241	Sportstätten	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	570.600,00
5204241	Sportstätten	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.733.500,00
5204241	Sportstätten	44310 Geschäftsaufwendungen	18.600,00
Summe THH 520 Amt für Sport und Bewegung			5.307.700,00

530	Gesundheitsamt	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.000,00
530	Gesundheitsamt	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	15.000,00
530	Gesundheitsamt	44310 Geschäftsaufwendungen	282.900,00
Summe THH 530 Gesundheitsamt			377.900,00

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2022
610	Amt für Stadtplanung und Wohnen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	44.300,00
610	Amt für Stadtplanung und Wohnen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	879.300,00
610	Amt für Stadtplanung und Wohnen	44310 Geschäftsaufwendungen	50.900,00
6105111	Umlegungsverfahren	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	750.800,00
6105111	Umlegungsverfahren	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.957.700,00
6105220	Wohnraumförderung und Wohnraumversorgung	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	35.372.900,00
6105220	Wohnraumförderung und Wohnraumversorgung	43200 Schuldendiensthilfen	390.000,00
6107010	Stadtplanung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.487.300,00
6107010	Stadtplanung	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.959.900,00
6107020	Stadterneuerung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	282.900,00
6107020	Stadterneuerung	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	211.900,00
Summe THH 610 Amt für Stadtplanung und Wohnen			55.387.900,00
6207010	Flächen- und grundstücksbezogene Daten und Grundlagen	44310 Geschäftsaufwendungen	226.000,00
Summe THH 620 Stadtmessungsamt			226.000,00
630	Baurechtsamt	44310 Geschäftsaufwendungen	1.608.900,00
Summe THH 630 Baurechtsamt			1.608.900,00
6605410	Gemeindestraßen	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	850.000,00
6605460	Parkierungseinrichtungen	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	485.000,00
6605520	Gewässerschutz/Öffentliche Gewässer	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	450.000,00
Summe THH 660 Tiefbauamt			1.785.000,00
670	Garten-, Friedhofs- und Forstamt	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	71.000,00
670	Garten-, Friedhofs- und Forstamt	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	10.000,00
6705530	Friedhofs- und Bestattungswesen	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	1.333.000,00
6705530	Friedhofs- und Bestattungswesen	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	1.935.000,00
6705530	Friedhofs- und Bestattungswesen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	526.000,00
6707010	Öffentliche Grün- und Freizeitflächen	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	12.000,00
6707010	Öffentliche Grün- und Freizeitflächen	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	4.342.500,00
6707010	Öffentliche Grün- und Freizeitflächen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.000,00
6707020	Stadtwald	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	202.500,00
Summe THH 670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt			8.582.000,00
740	Hallenbad Untertürkheim	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	150.000,00
Summe THH 740 Hallenbad Untertürkheim			150.000,00
Summe konsumtive Ermächtigungsübertragungen			220.713.961,98

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2022
7.109800	Sonstige Investitionen Gemeinderat	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	3.400,00 EUR
Summe THH 800 Gemeinderat				3.400,00 EUR
7.109810	Sonstige Investitionen Bürgermeisteramt	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	75.500,00 EUR
7.109832	Inklusionspaket	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	393.300,00 EUR
7.109840	Temporäres Wohnen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	5.000.000,00 EUR
7.109851	E-Lastenräder für Stuttgarter Familien	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	249.000,00 EUR
7.109855	emissionsfreies Fahren	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	120.000,00 EUR
7.109856	Aktionsprogramm Klimaschutz	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.469.400,00 EUR
7.109857	Wirtschaftsförderung	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	4.865.700,00 EUR
		784/6	Erwerb von Finanzvermögen	25.000,00 EUR
7.109858	Breitbandausbau	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.500.000,00 EUR
Summe THH 810 Bürgermeisteramt				19.697.900,00 EUR
7.101001	Sanierung Ratskeller	7871	Hochbaumaßnahmen	510.424,00 EUR
7.109000	Sonstige Investitionen Amt 10 allgemein	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	682.800,00 EUR
7.109006	Sonstige Investitionen Werkküchen	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	17.700,00 EUR
7.109009	Maßnahmen Hitzeschutz	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	100.000,00 EUR
Summe THH 100 Haupt- und Personalamt				1.310.924,00 EUR
7.129000	Sonstige Investitionen Statistisches Amt	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	2.300,00 EUR
Summe THH 120 Statistisches Amt				2.300,00 EUR
7.159000	Sonst. Investitionen Verw. Stadtbezirke	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	32.000,00 EUR
7.159001	Sonst. Investitionen Gemeinwesenzentren	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	42.500,00 EUR
Summe THH 150 Bezirksämter				74.500,00 EUR
7.104000	luK-Maßnahmenplan (investiv)	78301	Erwerb v. immateriellem Anlageverm.	6.164.900,00 EUR
		78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	3.875.300,00 EUR
7.104001	luK-Digital MoveS Maßnahmen-investiv	78301	Erwerb v. immateriellem Anlageverm.	2.849.100,00 EUR
		78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	8.135.700,00 EUR
7.104700	AES-Baumaßnahme Serverpark	787300	Sonstige Baumaßnahmen	148.781,51 EUR
7.104800	Zentrale Maßnahmen luK	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	100.000,00 EUR
7.104801	Städtisches Außenkabelnetz	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	1.232.100,00 EUR
		78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	1.792.700,00 EUR
7.104900	Allg. Investitionen Abteilung luK	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	88.000,00 EUR
Summe THH 170 Amt für Digitalisierung, Organisation und IT				24.386.581,51 EUR
7.203050	Öffentl.-rechtl. Unternehmen u. Betriebe	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	44.786.500,00 EUR
7.203051	Untern. in Privatrechtsf., Beteiligungen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	7.650.000,00 EUR
7.208900	Abwicklung Stiftungen/Fonds	7871	Hochbaumaßnahmen	4.671.600,00 EUR
7.209000	Sonstige Investitionen Stadtkämmerei	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	35.000,00 EUR
Summe THH 200 Stadtkämmerei				57.143.100,00 EUR
7.231671	Zukunft Killesb. Freianlagen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	86.393,30 EUR
7.232000	Immobilien	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	81.013.600,00 EUR
7.232210	Areal Bürgerhospital	7871	Hochbaumaßnahmen	263.450,37 EUR
7.233100	Bibliothek 21	7871	Hochbaumaßnahmen	1.381.339,87 EUR
7.233104	Bürger- und Familienzentrum Stammheim	7871	Hochbaumaßnahmen	4.602.686,57 EUR
7.233111	Areal a.d.Eichstraße/Neugestaltung, -bau	7871	Hochbaumaßnahmen	3.795.304,05 EUR
7.233114	Jugendhaus Lüglsheidestr 28: Abbr+Neub	7871	Hochbaumaßnahmen	10.000,00 EUR
7.233118	Kultur- und Kongresszentrum Liederhalle	7871	Hochbaumaßnahmen	1.036.045,19 EUR
7.233120	Garnisonsschützenhaus, Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	1.861.653,56 EUR
7.233122	Eberhardstraße 63, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	3.034.333,47 EUR
7.233144	Alte Kelter, Wangen	7871	Hochbaumaßnahmen	236.118,41 EUR
7.233146	Wagenhallen, Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	680.134,52 EUR
7.233147	Theaterhaus Stuttgart, Erweiterungsbau	7871	Hochbaumaßnahmen	28.000.000,00 EUR
7.233148	Bez.Rath. Stammheim, Aufzug/Fassadensan.	7871	Hochbaumaßnahmen	1.263.537,65 EUR
7.233151	Jugendverkehrsschule West, Verlagerung	7871	Hochbaumaßnahmen	140.000,00 EUR
7.233152	Ditzinger Str 3/5, San. und Nutz.konzept	7871	Hochbaumaßnahmen	670.927,17 EUR
7.233153	Eberhardstr. 39, B4 Generalsanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	22.104.307,04 EUR
7.233154	Neue Weinsteige Trockenmauern	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.249.370,00 EUR
7.233157	Eichstr 9, 19: Kulturamt Geschäfts-/Verw	7871	Hochbaumaßnahmen	21.619,56 EUR
7.233158	Überkinger Straße, Umbau zur Musikschule	7871	Hochbaumaßnahmen	556.989,34 EUR
7.233160	Torstraße 15, Umbau für Verwaltung	7871	Hochbaumaßnahmen	6.080.535,42 EUR
7.233161	Eberhardstraße 10, Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	2.000.000,00 EUR
7.233162	Eberhardstraße 6, 6A, 8, Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	560.802,65 EUR
7.233163	TREFFPUNKT Rotebühlplatz, Sanierung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	350.000,00 EUR
7.233164	Villa Berg 3, Rückbau ehemalige Sendest.	7871	Hochbaumaßnahmen	1.162.771,34 EUR
7.233165	Wagenhallen, Erg. Backstagebereich	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	738.920,73 EUR
7.233166	Theaterhaus Stuttgart, Ertüchtig. T1	7871	Hochbaumaßnahmen	6.200.000,00 EUR
7.233168	GWZ (Musikschule) Mühlhausen, Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	872.129,09 EUR
7.233169	Bürger-u.Veranstaltungsz. GWZ Sillenbuch	7871	Hochbaumaßnahmen	1.789.252,00 EUR
7.233170	Bürgerzentrum "Treffpunkt Degerloch"	7871	Hochbaumaßnahmen	358.133,00 EUR
7.233172	GWZ Bürgertreff Wangen, Umbau	7871	Hochbaumaßnahmen	450.000,00 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2022
7.233173	Haus für Film und Medien	7871	Hochbaumaßnahmen	1.326.397,04 EUR
7.233174	Kfz-Zulassungsst., Sanierung+Erweiterung	7871	Hochbaumaßnahmen	775.000,00 EUR
7.233175	Julius-Lusser-Haus, Umbau und Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	84.656,44 EUR
7.233176	Gustav-SiegleHaus; Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	150.000,00 EUR
7.233177	Hauptstätter Straße 75, Neubau VerwGebäu	7871	Hochbaumaßnahmen	1.470.000,00 EUR
7.233178	Ossietzkystraße 6, Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	483.000,00 EUR
7.233180	Deckerstr. 35 / Nauheimer Str. 100 Umbau	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.000.000,00 EUR
7.233235	Kita Nord, Auf der Kanzel 47, Neubau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	85.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	3.189.750,83 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	160.000,00 EUR
7.233236	Kita Wangen, Geislinger Str. 45, Neubau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	112.500,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	2.583.495,99 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	108.000,00 EUR
7.233237	Kita Obertürk, Kleine Gasse 10, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	30.857,97 EUR
7.233238	Kita Vaihingen, Freibadstr. 84, Neubau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	112.500,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	1.574.797,16 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	455.718,13 EUR
7.233239	Kita Weilimdorf, Hausenring 32E, Neubau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	110.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	2.378.405,30 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	319.243,26 EUR
7.233240	Kita Mühlhausen, Memeler Str. 3 Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	532.546,90 EUR
7.233241	Kita Stammheim, Asperger Str. 41A/B, NB	7871	Hochbaumaßnahmen	1.119.388,23 EUR
7.233242	Kita Möhringen, Fasanenhofstr.101, NB	7871	Hochbaumaßnahmen	959.783,52 EUR
7.233243	Kita Süd, Nachtigallenweg 26, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	1.004.318,50 EUR
7.233244	Kita Feuerbach, Burgherrenstr.40, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	1.975.084,65 EUR
7.233245	Kita Plieningen, Körschstr. 22, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	3.972.568,33 EUR
7.233246	Kita Mühlhausen, Regenpfeiferweg 28, NB	7871	Hochbaumaßnahmen	457,19 EUR
7.233250	Kita & FFW Augsburg Str. 289, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	306.436,00 EUR
7.233317	Kita Zuffenhausen, Tulpenapfelweg	7871	Hochbaumaßnahmen	46.901,10 EUR
7.233322	Kita Birkach, Grüninger Str. 72, Neubau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	55.000,00 EUR
7.233325	KiTa Anna-Sutter-Platz 1 (ehem. Sofie-Re	7871	Hochbaumaßnahmen	2.427.629,55 EUR
7.233604	Feuerwehrhaus Münster	7871	Hochbaumaßnahmen	1.532.653,16 EUR
7.233605	FFW Hedelfingen, Erweiterg Fahrzeughalle	7871	Hochbaumaßnahmen	10.000,00 EUR
7.233606	Feuer- und Rettungswache 5	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	650.127,77 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	3.988.545,66 EUR
7.233607	Feuerwache 4, Feuerbach	7871	Hochbaumaßnahmen	1.260.000,00 EUR
7.233608	FFW Rohracker	7871	Hochbaumaßnahmen	381.746,31 EUR
7.233609	Feuerwache 1, Süd, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	6.850.000,00 EUR
7.233611	Feuerwache 3, Bad Cannstatt, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	6.725.071,07 EUR
7.239000	Gebäude-/Immobilienverwaltung	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	50.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	88.123,27 EUR
Summe THH 230 Liegenschaftsamt				223.016.057,63 EUR
7.299000	Sonstige Investitionen Jobcenter	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	149.600,00 EUR
Summe THH 290 Jobcenter				149.600,00 EUR
7.323003	Sofortprogramm Saubere Luft	78301	Erwerb v. immateriellem Anlageverm.	848.200,00 EUR
		78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	213.200,00 EUR
7.329000	Sonstige Investitionen Amt 32	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	78.200,00 EUR
		78301	Erwerb v. immateriellem Anlageverm.	70.000,00 EUR
		78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	898.000,00 EUR
Summe THH 320 Amt für öffentliche Ordnung				2.107.600,00 EUR
7.349000	Sonstige Investitionen Standesamt	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	4.700,00 EUR
Summe THH 340 Standesamt				4.700,00 EUR
7.362901	Maßnahmen zur Energieeinsparung	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	12.717.532,22 EUR
		78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	4.096.559,83 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	11.730.219,79 EUR
7.362904	Wärmeversorgung NeckarPark	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	55.807,69 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	215.687,72 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	166.158,60 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	2.240.642,13 EUR
7.369999	Sonstige Investitionen Amt 36	78301	Erwerb v. immateriellem Anlageverm.	55.000,00 EUR
		78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	12.900,00 EUR
Summe THH 360 Amt für Umweltschutz				31.290.507,98 EUR
7.379000	Sonst. Invest. Amt 37 Einr./Ausstattung	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	703.200,00 EUR
7.379100	Sonst. Invest. Amt 37 Fahrzeuge	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	2.346.700,00 EUR
Summe THH 370 Branddirektion				3.049.900,00 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2022
7.401046	Uhlandschule, Sanierung, PLUS-Energie	7871	Hochbaumaßnahmen	3.911.756,05 EUR
7.401113	NB: Campus Rot (F-Porsche-Gym.), Planung	7871	Hochbaumaßnahmen	1.500.000,00 EUR
7.401117	NB: Eichendorffsch., Umstrukt.+GTS+NB TH	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	574.951,19 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	1.855.324,42 EUR
7.401119	GTS: Luginslandschule, Einbau Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	515.935,58 EUR
7.401124	NB: E-Ludwigs-Gym., Musikgym.+TH	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	4.091.812,49 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	18.749.791,48 EUR
7.401125	Körschtalschule, GTS, Erweiterung	7871	Hochbaumaßnahmen	17.249,86 EUR
7.401126	Campus Vaihingen (Pesta.), Mob.Unt.räume	7871	Hochbaumaßnahmen	967.283,22 EUR
7.401127	NB: Elly-Heuss-Knapp-Gym., Neubau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	973.796,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	15.317.485,45 EUR
7.401129	NB: Campus Freiberg, Mob.Unt.räume	7871	Hochbaumaßnahmen	2.349,61 EUR
7.401131	SP: Falkerschule, Barrierefrei+NB TH	7871	Hochbaumaßnahmen	588.374,15 EUR
7.401132	NB: Fasanenhofschule, Neubau GroßTH	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	60.021,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	1.002.134,17 EUR
7.401133	SP: TVH Heumaden mit LehrSchwBad	7871	Hochbaumaßnahmen	491.034,59 EUR
7.401134	GTS: Elise-v-König-Sch., Erweiter.+Mensa	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	35.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	3.446.207,05 EUR
7.401136	GTS: Altenburgsch., 3.BA Umstruktur. A10	7871	Hochbaumaßnahmen	845.497,29 EUR
7.401140	GTS: Kirchkaldensch., Erweit.+Kinderhaus	7871	Hochbaumaßnahmen	1.266.278,50 EUR
7.401142	SP+GTS: Filderschule, Umstrukturierung	7871	Hochbaumaßnahmen	1.261.242,70 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	164.491,86 EUR
7.401147	SP+GTS: Mühlbachhofsch, Erweit.+Haustech	7871	Hochbaumaßnahmen	881.686,55 EUR
7.401148	NB: Mühlbachhofschule, Neubau TH	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	67.249,61 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	1.623.941,82 EUR
7.401149	NB: GS Riedenberg, Neubau SH	7871	Hochbaumaßnahmen	82.275,61 EUR
7.401151	SP+GTS: Maria-Montessori-Sch., Umstrukt.	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	43.128,70 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	3.189.276,59 EUR
7.401154	GTS: Rappachschule, Umstrukturierung	7871	Hochbaumaßnahmen	146.072,44 EUR
7.401156	GTS: Wolfbuschschule, Umstrukturierung	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	18.854,18 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	972.158,44 EUR
7.401157	GTS: Schickhardt-GMS, Umstrukturierung	7871	Hochbaumaßnahmen	4.705.220,55 EUR
7.401158	GTS: GMS Weilimdorf, Umstrukturierung	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	380.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	11.072.054,20 EUR
7.401160	NB: Hohewartschule, Mob.Unt.räume	7871	Hochbaumaßnahmen	122.754,00 EUR
7.401161	NB: Pelikanschule, Mob.Unt.räume	7871	Hochbaumaßnahmen	365.395,69 EUR
7.401162	NB: Körschtalschule, Mob.Unt.räume	7871	Hochbaumaßnahmen	1.097.016,85 EUR
7.401163	NB: Park-RS, Erweit. 2.BA, Mob.Unt.räume	7871	Hochbaumaßnahmen	1.426.352,41 EUR
7.401164	NB: Kön.-Charlotte-Gym., Umstrukt. NWT	7871	Hochbaumaßnahmen	936.252,02 EUR
7.401165	NB: Anne-Frank-GMS, Erw.+Umb. HB. Pl.mi	7871	Hochbaumaßnahmen	8.616.298,92 EUR
7.401166	NB: Bildungsh. NeckarPark GTS/KiTa/SH/..	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	199.188,60 EUR
7.401167	G.-Scholl-Gym.,Sillenbuch, San.+Erw., Pl	7871	Hochbaumaßnahmen	5.569.132,91 EUR
7.401168	NB: Park-RS, Stammheim, Erw., Pl.mit	7871	Hochbaumaßnahmen	9.789.543,59 EUR
7.401169	NB: Zeppelin-Gymnasium, Neubau Mensa	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	184.518,87 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	852.827,35 EUR
7.401170	NB: Campus Vaihingen, Cam.haus 2.BA	7871	Hochbaumaßnahmen	1.349.950,39 EUR
7.401172	G-Daimler-Gym., BC, NB+San. TH Planm.	7871	Hochbaumaßnahmen	935.000,00 EUR
7.401173	GTS: Anne-Frank-GMS, Erweiter., MensaNb	7871	Hochbaumaßnahmen	68.947,69 EUR
7.401175	GTS: GS Kaltental, 1.BA Bau Mensa/Schulr	7871	Hochbaumaßnahmen	4.209.551,63 EUR
7.401176	NB: Sommerhainschule, Neubau+Mensa	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	108.807,92 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	2.411.300,69 EUR
7.401177	GTS: Dt.Franz.GS Sillenbuch, Umstrukt.	7871	Hochbaumaßnahmen	347.739,09 EUR
7.401178	GTS: Riedseeschule, Umstrukt/Erweiterung	7871	Hochbaumaßnahmen	10.463.775,49 EUR
7.401179	Bertha-v-Suttner-GMS, Neubau Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	3.402.805,64 EUR
7.401180	GTS: Neuwirtshausschule, Umstrukt.	7871	Hochbaumaßnahmen	397.176,43 EUR
7.401182	GTS: GS Zazenhausen, Umstrukturierung	7871	Hochbaumaßnahmen	484.100,83 EUR
7.401183	GTS: Altenburgsch, BA1+2, NB+Umstruk. H4	7871	Hochbaumaßnahmen	1.488.837,23 EUR
7.401184	GTS: Rosenschule, Umstrukturierung	7871	Hochbaumaßnahmen	529.357,69 EUR
7.401185	NB: Campus Feuerbach (N.Gym.), Schulgeb.	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	405.445,79 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	18.615.308,98 EUR
7.401187	GTS: Wilhelmsschule Wangen, Umstrukt.	7871	Hochbaumaßnahmen	9.320.997,80 EUR
7.401188	Körschtalschule, Plie., Neubau Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	3.828.360,53 EUR
7.401192	NB: Sommerrainschule, Erw. 2./3.BA	7871	Hochbaumaßnahmen	2.945.945,31 EUR
7.401193	SP+GTS: Hattenbühlsch., Generalsan/Erwei	7871	Hochbaumaßnahmen	6.238.999,22 EUR
7.401194	GTS: Hohensteinsch., Erweit. MarconiStr	7871	Hochbaumaßnahmen	799.671,41 EUR
7.401195	GTS: Pragschule, Umstrukturierung	7871	Hochbaumaßnahmen	2.204.848,52 EUR
7.401197	GTS: GS Stammheim, Erweiterung	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	500.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	3.855.578,76 EUR
7.401198	GTS: Österfeldschule, Umstrukturierung	7871	Hochbaumaßnahmen	1.190.313,69 EUR
7.401203	GTS: GS Heumaden, Umstrukturierung	7871	Hochbaumaßnahmen	1.338.532,46 EUR
7.401204	Campus Eiermann, Neubau Schule Planm.	7871	Hochbaumaßnahmen	1.000.000,00 EUR
7.401205	Wilhelms-Gymnasium, Degerloch, Neubau NW	7871	Hochbaumaßnahmen	10.404.623,02 EUR
7.401206	GTS: GS Gaisburg, Umstrukturierung	7871	Hochbaumaßnahmen	412.048,79 EUR
7.401209	GTS: Schulzentrum Freiberg, Gesamtbetra	7871	Hochbaumaßnahmen	178.165,29 EUR
7.401212	GTS: Hohewartschule, Erweiterung	7871	Hochbaumaßnahmen	3.344.371,55 EUR
7.401214	GTS:GS Kaltental, 2.BA Umstr/San.Bestand	7871	Hochbaumaßnahmen	662.713,89 EUR
7.401218	NB: Grundschule Zazenhausen, 2. BA	7871	Hochbaumaßnahmen	485.244,83 EUR
7.401220	GTS: GS Hohewartschule Interimsgebäude	7871	Hochbaumaßnahmen	465.138,17 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2022
7.401221	Pestalozzischule, GTS, Umstrukturierung	7871	Hochbaumaßnahmen	250.000,00 EUR
7.401224	SP+GTS: Elise-v-König-Sch., Bestandsver.	7871	Hochbaumaßnahmen	250.000,00 EUR
7.401225	GTS: Riedseeschule, BA3, Sanierung Hauptg	7871	Hochbaumaßnahmen	147.839,36 EUR
7.401227	NB: Fildermodulschulzentrum (FIZ)	7871	Hochbaumaßnahmen	4.185.896,00 EUR
7.401229	TVH Steinhaldenfeld, Neuanlage der Sport	7871	Hochbaumaßnahmen	30.000,00 EUR
7.401906	Formelle Ganztageschulen 2. Ausbaustufe	7871	Hochbaumaßnahmen	6.848.788,56 EUR
7.401907	3.Sonderprogramm Schulsanierung(invest.)	7871	Hochbaumaßnahmen	11.413.676,72 EUR
7.401909	Formelle Ganztageschulen 4. Ausbaustufe	7871	Hochbaumaßnahmen	8.843.185,64 EUR
7.402016	NB: Schule f. Körperbeh., Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	495.623,62 EUR
7.402020	NB: M-Steiff-Schule, Geb. Hengstäcker 5	7871	Hochbaumaßnahmen	700.000,00 EUR
7.402021	NB: M-Steiff-Schule, Geb. Hengstäcker 2	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	23.670,61 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	5.000.905,75 EUR
7.403005	NB: Gew. S. Im Hoppenlau, Umstr.+Umbau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	155.606,70 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	5.650.000,00 EUR
7.403023	J-Gutenberg-S., Generalsan.+ TG	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	808.376,51 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	340.472,28 EUR
7.403029	Wilhelm-Maybach-Schule, BC, Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	254.274,94 EUR
7.403030	SP: Louis-Leitz-Schule, Generalsan.	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	24.222,20 EUR
7.403031	NB: Landw. Schule, Fachpraxis Stadtgärt.	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	1.008.244,97 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	108.364,07 EUR
7.403032	NB: Hedwig-Dohm-Sch, Nutzenpass.Tiefgar.	7871	Hochbaumaßnahmen	1.390.753,62 EUR
7.403033	NB: Robert-Mayer-Schule, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	550.000,00 EUR
7.403035	NB: Kaufm. Schule Nord, Neubau SH	7871	Hochbaumaßnahmen	869.898,93 EUR
7.409998	Sonst. Investitionen Schulbudget	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	111.700,00 EUR
7.409999	Sonstige Investitionen (außerh Schulbud)	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	5.360.200,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	395.600,00 EUR
Summe THH 400 Schulverwaltungsamt				259.590.175,77 EUR
7.410700	Kulturförderung	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.670.200,00 EUR
7.410701	Württembergische Staatstheater	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	10.000.000,00 EUR
7.419100	Einrichtung Kulturamt	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	18.200,00 EUR
7.419500	Instrumente Musikschule	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	25.600,00 EUR
7.419600	Technische Geräte Planetarium	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	14.000,00 EUR
Summe THH 410 Kulturamt				11.728.000,00 EUR
7.500316	Invest.zuschüsse an fr. Träger d. Wohlf.	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.469.100,00 EUR
Summe THH 500 Sozialamt				1.469.100,00 EUR
7.513161	Inv.kostenzuschüsse für Kitas fr. Träger	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	17.902.700,00 EUR
7.513162	Sonstige Investitionskostenzuschüsse 51	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	16.162.600,00 EUR
7.519000	Sonstige Investitionen Jugendamt allg.	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	333.400,00 EUR
7.519365	Sonstige Investitionen Kitas	787399	Bau (Pauschale)	53.848.742,70 EUR
		78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	1.735.677,00 EUR
Summe THH 510 Jugendamt				89.983.119,70 EUR
7.520001	Neubau Schul- und Mehrzweckhalle Uhlbach	7871	Hochbaumaßnahmen	233.740,88 EUR
7.520002	Sporthalle Waldau	7871	Hochbaumaßnahmen	819.820,09 EUR
7.520003	Sportzentrum Q22 NeckarPark	7871	Hochbaumaßnahmen	6.637.984,07 EUR
7.520004	Frischlufthalle Vaihingen	7871	Hochbaumaßnahmen	450.000,00 EUR
7.520006	Sport- und Versammlungshalle Hedelfingen	7871	Hochbaumaßnahmen	200.000,00 EUR
7.520008	Hallensanierungsprogramm	7871	Hochbaumaßnahmen	516.000,00 EUR
7.520210	Zuschüsse zu Sportbauvorhaben	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.001.400,00 EUR
7.520213	MTV Stuttgart Bau Multifunktionshalle	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.580.000,00 EUR
7.520214	TV Cannstatt Erweiterung Baseballpark	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	335.000,00 EUR
7.520215	Sportvg Feuerbach - Wilhelm-Braun-Sportp	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.540.000,00 EUR
7.520216	Schwäbischer Turnerbund - Erweiterung Ku	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.435.000,00 EUR
7.520217	DLRG Bezirk Stuttgart - Vereinsheim	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	100.000,00 EUR
7.520218	SportKultur e.V. - Vereinszentrum	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	200.000,00 EUR
7.520304	BZA Benzstraße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	5.054.225,00 EUR
7.520313	GAZI-Stadion - Erneuerungsbau Gegentribü	7871	Hochbaumaßnahmen	1.115.000,00 EUR
7.529110	Ballspielhallen (Inv.Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	312.400,00 EUR
7.529300	Freisportanlagen (Inv.Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	515.700,00 EUR
7.529310	GAZI-Stadion (Inv. Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	15.000,00 EUR
7.529330	Eiswelt Stuttgart (Inv.Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	140.000,00 EUR
7.529901	Urbane Bewegungsräume, Paulinenbrücke	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	383.800,00 EUR
7.529997	Urbane Bewegungsräume/ Bewegungsmeilen	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	1.431.000,00 EUR
7.529998	Sonstige Investitionen Amt 52	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	5.700,00 EUR
Summe THH 520 Amt für Sport und Bewegung				27.021.770,04 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2022
7.611002	e-carsharing im Haus	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	750.000,00 EUR
7.611090	Stadtentwicklungspauschale	787399	Bau (Pauschale)	5.940.400,00 EUR
7.611091	Kompensationsflächenmanagement	787399	Bau (Pauschale)	121.900,00 EUR
7.611092	Stadtteilzentren, Investitionspauschale	787300	Sonstige Baumaßnahmen	6.324.600,00 EUR
7.612008	Weilimdorf 25 - Hemminger Straße	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	185.000,00 EUR
7.613014	Bad Cannstatt 16 -Veielbrunnen-	7871	Hochbaumaßnahmen	791.000,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	127.107,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.150.665,00 EUR
7.613019	Bad Cannstatt 19 -Veielbrunnen West-	787300	Sonstige Baumaßnahmen	770.805,00 EUR
7.613024	Stuttgart 26 -Hospitalviertel-	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.469.442,00 EUR
7.613025	Bad Cannstatt 20 -Hallschlag-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.208.012,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	3.274.356,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	1.113.962,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	200.000,00 EUR
7.613028	Mühlhausen 3 -Neugereut-	7871	Hochbaumaßnahmen	209.382,59 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	1.073.047,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	496.817,41 EUR
7.613030	Zuffenhausen 8 -Unterländer Straße-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	635.000,00 EUR
		782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	30.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	6.131.213,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	59.959,00 EUR
7.613031	Stuttgart 27 -Innenstadt-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	210.238,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	696.725,00 EUR
7.613032	Bad Cannstatt 17 -Neckarpark-	7872	Tiefbaumaßnahmen	400.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	100.000,00 EUR
7.613033	Stuttgart 29 -Stöckach-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.208.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.100.000,00 EUR
7.613034	Stuttgart 28 -Bismarckstraße-	787300	Sonstige Baumaßnahmen	944.586,00 EUR
7.613035	Feuerbach 7 -Wiener Platz-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	446.636,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	661.202,00 EUR
7.613036	Stuttgart 30 -Gablensberg-	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.692.472,00 EUR
7.613037	Vaihingen 3 -Dürlewang-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	518.776,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	1.000.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	281.552,00 EUR
7.613038	Botnang 1 -Franz-Schubert-Straße-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.192.352,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	763.766,00 EUR
7.613039	Münster 1 -Ortsmitte-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.037.986,00 EUR
		782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	870.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	689.657,00 EUR
7.613041	Stuttgart 31 -Kaltental-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	340.300,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	53.300,00 EUR
7.613042	Sanierung Stuttgart 32 -Gaisburg-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	500.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	250.000,00 EUR
7.613800	Stuttgart 27 -Stadtmuseum-	7871	Hochbaumaßnahmen	2.223.000,00 EUR
7.615102	Wohnungsbauförderung	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	26.389.100,00 EUR
7.615103	Förderung von Eigentumsmaßnahmen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	9.817.900,00 EUR
7.619999	Sonstige Investitionen	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	66.500,00 EUR
Summe THH 610 Amt für Stadtplanung und Wohnen				89.516.716,00 EUR
7.659999	Sonstige Investitionen Hochbauamt	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	11.000,00 EUR
Summe THH 650 Hochbauamt				11.000,00 EUR
7.661009	Filderbahnplatz Möhringen	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.282.531,69 EUR
7.661037	Umgestaltung Kriegsbergstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	360.771,22 EUR
7.661040	IVLZ: Busbevorrchtigung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	87.811,16 EUR
7.661050	Tempo 40 an Steigungsstrecken	7872	Tiefbaumaßnahmen	40.138,26 EUR
7.661052	NeckarPark, Erschließungsstraßen	7872	Tiefbaumaßnahmen	7.232.564,94 EUR
7.661053	IVLZ: Parkleitsystem Innenstadt	787300	Sonstige Baumaßnahmen	9.078,51 EUR
7.661054	IVLZ: Verkehrsmanagement Umwelt innen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	43.012,36 EUR
7.661058	Baubetriebsstelle Deckerstraße, Bad Cann	7871	Hochbaumaßnahmen	1.495.625,41 EUR
7.661059	Vollanschluss Nord-Süd-Str/Breitwiesens	7872	Tiefbaumaßnahmen	25.762,31 EUR
7.661061	HRR 2 Ulmer-, Hedelfinger Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	807.459,92 EUR
7.661062	Seelbergdurchlass Neckarpark	7872	Tiefbaumaßnahmen	264.000,00 EUR
7.661063	IVLZ: Verkehrsmanagement Degerloch	787300	Sonstige Baumaßnahmen	124.536,21 EUR
7.661067	Wagenburgstraße, Busspuren	7872	Tiefbaumaßnahmen	768.337,11 EUR
7.661068	Marktplatz, Stuttgart-Mitte, Umgestaltung	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.305.700,73 EUR
7.661070	Masterplan Untertürkheim	7872	Tiefbaumaßnahmen	132.801,03 EUR
7.661071	Ausweitung Fußgängerzone in der City	7872	Tiefbaumaßnahmen	183.268,92 EUR
7.661073	Instandsetzung Karlsplatz	7872	Tiefbaumaßnahmen	689.000,00 EUR
7.661074	Absicherung zentraler öffentlicher Plätze	787300	Sonstige Baumaßnahmen	3.697.230,81 EUR
7.661075	Landschaftentwicklungsgebiet Hummelgrabe	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.188.063,98 EUR
7.661076	Umgestaltung Dorotheenstr.	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.790.000,00 EUR
7.661077	IVLZ: Netzbeeinflussungsanlage S-Nord	787300	Sonstige Baumaßnahmen	65.000,00 EUR
7.661080	Softwareanbindung der IVLZ an den MDM	787300	Sonstige Baumaßnahmen	103.274,14 EUR
7.661081	Datenbereitstellung an den MDM	787300	Sonstige Baumaßnahmen	205.155,77 EUR
7.661082	Baubetriebsstelle Robert-Koch-Str. Neub.	7871	Hochbaumaßnahmen	243.934,37 EUR
7.661083	IVLZ: Erneuerung der FSS Talstraße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	300.796,36 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungs- übertragung 2022
7.661084	IVLZ: Erneuerung Leitsystem NeckarPark	787300	Sonstige Baumaßnahmen	315.273,87 EUR
7.661085	IVLZ: Entfluchtung im NeckarPark (EFLU)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	177.899,16 EUR
7.661086	IVLZ: Erneuerung Verkehrskameras (VBK)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	74.136,30 EUR
7.661087	IVLZ: Erneuerung Leitraumentchnik (LEIT)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	23.407,86 EUR
7.661088	IVLZ: Verkehrsmanagement Bereich Neckar	787300	Sonstige Baumaßnahmen	20.000,00 EUR
7.661089	Joseph-Suß-Oppenheimer-Platz, Umgest.	7872	Tiefbaumaßnahmen	234.685,90 EUR
7.661090	KV Hedelfinger Str./Otto-Konz-Brücken	7872	Tiefbaumaßnahmen	816.426,71 EUR
7.661091	KV Otto-Hirsch-Br./Göppinger Str./Imweg	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.609.266,23 EUR
7.661092	Nord-Süd-Straße Möhringen Folgemaßn.	7872	Tiefbaumaßnahmen	320.000,00 EUR
7.661093	Synergiepark Vaih., Verkehrskonzept 1.St	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.588.105,82 EUR
7.661094	Brücke über die B10 zur Deponie Einöd	7872	Tiefbaumaßnahmen	433.403,99 EUR
7.661095	Erschließung Hohe Halde	7872	Tiefbaumaßnahmen	371.000,00 EUR
7.661096	Bf Vaihingen, Fußgängerunterführung	7872	Tiefbaumaßnahmen	286.000,00 EUR
7.661097	Entw.konzept Waldau, autofr. Kesslerweg	7872	Tiefbaumaßnahmen	872.289,13 EUR
7.661098	IVLZ: LSA-Ern./Anpassg. für NBA Neckar	787300	Sonstige Baumaßnahmen	212.000,00 EUR
7.661099	Bahnhofsvorplatz Bad Cannstatt	7872	Tiefbaumaßnahmen	201.704,95 EUR
7.661100	Ausbau Nord-Süd-Str. auf 3-4 Spuren	7872	Tiefbaumaßnahmen	318.000,00 EUR
7.661101	Digitalfunk für Straßentunnel	787300	Sonstige Baumaßnahmen	191.864,09 EUR
7.661102	Nord-Süd-Straße, Grundwasserwanne & Radweg	7872	Tiefbaumaßnahmen	106.000,00 EUR
7.661103	Steg Fauststraße; Ersatzneubau	7872	Tiefbaumaßnahmen	503.038,57 EUR
7.661104	IVLZ: Erneuerung Verkehrsrechner Neckar	787300	Sonstige Baumaßnahmen	21.000,00 EUR
7.661105	Jahnstraße (HHR 7) mit Fahrbahnsanierg.	7872	Tiefbaumaßnahmen	307.000,00 EUR
7.661106	Nord-Süd-Straße; Verkehrsknoten Umgestal	7872	Tiefbaumaßnahmen	830.779,57 EUR
7.661108	Theodor-Heuss-Str.; Umgestaltg. m.Radweg	7872	Tiefbaumaßnahmen	212.000,00 EUR
7.661109	Leonhardsvorstadt; Neubebauung&Erschlie	7872	Tiefbaumaßnahmen	91.446,95 EUR
7.661110	Erschließung C1-Areal	7872	Tiefbaumaßnahmen	400.000,00 EUR
7.662911	Lichtsignalanlagen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	581.900,00 EUR
7.662921	Straßenerneuerung	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.277.100,00 EUR
7.662922	STEP	7872	Tiefbaumaßnahmen	653.900,00 EUR
7.662923	Selbstständiges Straßenzubehör	787300	Sonstige Baumaßnahmen	19.500,00 EUR
7.662924	Sonstige Straßenumgestaltungen	7872	Tiefbaumaßnahmen	140.400,00 EUR
7.662928	Barrierefreie Bushaltestellen - G-Str.	7872	Tiefbaumaßnahmen	282.400,00 EUR
7.662929	Lebenswerte Stadt für alle	7872	Tiefbaumaßnahmen	732.900,00 EUR
7.662931	Radwege	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.819.600,00 EUR
7.662932	Fahrradgaragen	7872	Tiefbaumaßnahmen	39.700,00 EUR
7.662941	Erschließung, Straßenbau	7872	Tiefbaumaßnahmen	3.039.200,00 EUR
7.662951	Erschließung, Straßenbeleuchtung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	860.600,00 EUR
7.662952	Straßenbeleuchtung, Erneuerung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	124.100,00 EUR
7.662961	Fahrtreppen und Aufzüge	787300	Sonstige Baumaßnahmen	377.600,00 EUR
7.662971	Brunnen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.800.000,00 EUR
7.662982	Brücken, Stege, Gem.straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.196.700,00 EUR
7.663001	Ern. Tunnelbeleuchtg. Neugereut/Kl. Ostr	787300	Sonstige Baumaßnahmen	100.000,00 EUR
7.663924	Sonstige Straßenumgestaltungen K-Str.	7872	Tiefbaumaßnahmen	95.600,00 EUR
7.664005	Begleitmaßn. Rosensteintunnel (ab 2015)	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.364.631,96 EUR
7.664008	Benzstraße, Neubau	7872	Tiefbaumaßnahmen	3.396.614,46 EUR
7.664012	Ersatzmaßn. Nordsee-/Schwieberdinger Str	7872	Tiefbaumaßnahmen	145.278,54 EUR
7.664013	Verlängerung Buslinie 65 zum Flughafen	7872	Tiefbaumaßnahmen	16.776,33 EUR
7.664015	KV Solitude-/Engelbergstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	62.617,80 EUR
7.664016	KV Seeblickweg / Benzenäckerstr.	7872	Tiefbaumaßnahmen	386.971,55 EUR
7.664911	Lichtsignalanlagen L-Str.	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.392.400,00 EUR
7.664923	Selbstständiges Straßenzubehör L-Str.	787300	Sonstige Baumaßnahmen	47.600,00 EUR
7.664928	barrierefreie Bushaltestellen - L-Str.	7872	Tiefbaumaßnahmen	145.000,00 EUR
7.665003	Rosensteintunnel	7872	Tiefbaumaßnahmen	5.389.889,11 EUR
7.665005	Ausbau Heilbronner Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	834.770,33 EUR
7.665007	B295 Tunnel Feuerbach, Betriebstechnik	7872	Tiefbaumaßnahmen	500.542,30 EUR
7.665017	Barrierefreie Stadtbahnhaltestellen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	143.227,06 EUR
7.665021	Tunnelüberwachung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.725.915,11 EUR
7.665022	Umgestaltung Willy-Brandt-Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	5.816.195,72 EUR
7.665024	Pragstraße Umgestaltung	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.110.175,54 EUR
7.665025	Neue Weinsteige, Stützmauern Abs. 1b+2	7872	Tiefbaumaßnahmen	4.269.201,48 EUR
7.665026	Stadtmuseum, Neugestaltung des Vorfelds	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.883.351,25 EUR
7.665027	Anschluss Tränke an B27 mit Begleitmaßn.	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.552.262,35 EUR
7.665029	Tunnelgeothermieanlage	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.389,38 EUR
7.665030	B 10/B 27 Direktaufahrt Friedrichswahl	7872	Tiefbaumaßnahmen	4.285.126,31 EUR
7.665911	Lichtsignalanlagen B-Str.	787300	Sonstige Baumaßnahmen	69.100,00 EUR
7.665923	Selbstständiges Straßenzubehör B-Str.	787300	Sonstige Baumaßnahmen	63.800,00 EUR
7.665963	Erneuerung Pumpwerke B-Straßen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	550.000,00 EUR
7.666007	Parkscheinautomaten Ausweitung PRM	787300	Sonstige Baumaßnahmen	2.443.746,44 EUR
7.666008	Parkierung TG/PH	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.000.000,00 EUR
7.666009	Quartiers-Parkhaus NeckarPark	7871	Hochbaumaßnahmen	3.747.592,80 EUR
7.666010	Austausch PSA in PRM-Gebieten	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.786.319,96 EUR
7.666911	Parkierungseinrichtungen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	58.400,00 EUR
7.667002	Hochwasserschutz am Neckar	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	86.784,35 EUR
7.667008	ZV Hochwasserschutz Scheffzental	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	500.030,21 EUR
7.667010	Umgestalt. Neckarufer Lindenschulviertel	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.556.251,94 EUR
7.667011	Wagrainstraße (lkone), Landschaftspark N	7872	Tiefbaumaßnahmen	833.917,19 EUR
7.667012	Sicherheitshafen, Landschaftspark Neckar	7872	Tiefbaumaßnahmen	951.885,12 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2022
7.667013	Renaturierung Ramsbach Teilmaßnahme D	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.093.137,40 EUR
7.667014	Bachwasserleitg. Hauptsammler Nesenbach	7872	Tiefbaumaßnahmen	3.938.875,15 EUR
7.667015	Landschaftspark Neckar, Wasenufer	7872	Tiefbaumaßnahmen	315.000,00 EUR
7.667016	Landschaftspark Neckar, Rosensteinufer	7872	Tiefbaumaßnahmen	254.000,00 EUR
7.667018	Dole Bachhalde Mühlhausen	7872	Tiefbaumaßnahmen	398.559,28 EUR
7.667911	Kleine Bachausbauten	7872	Tiefbaumaßnahmen	596.600,00 EUR
7.667914	Hochwasserschutz am Neckar	787300	Sonstige Baumaßnahmen	7.100,00 EUR
7.668103	Mailänder Platz	7872	Tiefbaumaßnahmen	203.256,26 EUR
7.668104	S21 Masse-Feder-System	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	5.095.133,00 EUR
7.668105	S21 Äußere Erschl. A1 Anschl. Koppenhage	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.317.185,01 EUR
7.669999	Sonstige Investitionen Tiefbauamt	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	117.200,00 EUR
Summe THH 660 Tiefbauamt				116.578.595,00 EUR
7.671608	Höpa Killesberg; Leitungssanierung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	910.130,72 EUR
7.671609	Geißeich-/Zamenhofstraße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	628.760,50 EUR
7.671613	Uferpark Austraße / Neckarterrassen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	374.754,87 EUR
7.671617	Langenacker-Wiesert, S-Stammheim	787300	Sonstige Baumaßnahmen	30.433,35 EUR
7.671619	Quartiersplatz Einkorn-, Kniebisstraße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	67.913,30 EUR
7.671620	Villa Berg, Wiederherstellung Parkanlage	787300	Sonstige Baumaßnahmen	155.360,72 EUR
7.671621	Uferpark Austraße / Tapach-Link, Münster	787300	Sonstige Baumaßnahmen	601.526,31 EUR
7.671623	GA Diakonissenplatz, West	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.517.443,60 EUR
7.671625	SP Wallmerstraße, S-Untertürkheim	787300	Sonstige Baumaßnahmen	83.955,82 EUR
7.671626	SP Weißenburgpark, S-Süd	787300	Sonstige Baumaßnahmen	693.450,60 EUR
7.671627	Stadtquartier Rosenstein - Eidechsenhübel	787300	Sonstige Baumaßnahmen	658.697,87 EUR
7.671628	Neckarpark, Q 13.1, Q 3	787300	Sonstige Baumaßnahmen	150.000,00 EUR
7.671629	Karls Höhe und Silberburganlage	787300	Sonstige Baumaßnahmen	100.000,00 EUR
7.671751	Renaturierung Uhlbach	787300	Sonstige Baumaßnahmen	5.000,00 EUR
7.671801	Betriebsstelle Logauweg Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	2.544.000,00 EUR
7.671901	Kinderspielplätze Investitionspauschale	787300	Sonstige Baumaßnahmen	2.799.000,00 EUR
7.671902	Grünanlagen	7871	Hochbaumaßnahmen	136.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.350.700,00 EUR
7.671903	Biotope	787300	Sonstige Baumaßnahmen	70.800,00 EUR
7.671904	Baumpflanzungen/Grünstreifen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	2.070.000,00 EUR
7.671905	Spielgeräteersatz	787300	Sonstige Baumaßnahmen	458.000,00 EUR
7.672005	Pragfriedhof Sanierung Krematorium	7871	Hochbaumaßnahmen	200.000,00 EUR
7.679999	Sonstige Investitionen	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	1.129.200,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	617.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	253.900,00 EUR
Summe THH 670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt				17.606.027,66 EUR
7.202965	Pausch. Baupreissteig./Bauherrenrisiken	7871	Hochbaumaßnahmen	6.274.000,00 EUR
Summe THH 900 Allgemeine Finanzwirtschaft				6.274.000,00 EUR
Gesamtsumme investive Ermächtigungsübertragungen 2022				982.015.575,29 EUR



5.3 Anlagenverzeichnis

Anlage 1:	Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich (§§ 49, 51 GemHVO)	142
Anlage 2:	Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses (§ 95 Abs. 1 GemO)	144
Anlage 3:	Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich (§§ 50, 51 Absatz 3 GemHVO)	146
Anlage 4:	Teilergebnisrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt (§ 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)	147
Anlage 5:	Teilfinanzrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt (§ 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)	176
Anlage 6:	Bilanz (§ 52 GemHVO)	206
Anlage 7:	Vermögensübersicht (§ 55 Abs. 1 GemHVO)	208
Anlage 8:	Rücklagenübersicht (§ 23 GemHVO).....	209
Anlage 9:	Schuldenübersicht (§ 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO).....	210
Anlage 10:	Liquiditätsübersicht (§ 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO).....	212
Anlage 11:	Kennzahlenset Baden-Württemberg (§ 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO).....	213
Anlage 12:	Kennzahlenset LHS.....	214

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2021		Fortgeschrieb. Ansatz 2022		Ergebnis 2022		Vergleich Ergeb./Ansatz		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigungs- übertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung nach 2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
30110 Grundsteuer A	284.453,74	283.500,00	276.369,64	276.369,64	-7.130,36	7.130,36										
30120 Grundsteuer B	159.906.792,74	160.000.000,00	161.488.817,63	161.488.817,63	1.488.817,63	-1.488.817,63										
30130 Gewerbesteuer	733.081.875,18	770.000.000,00	1.084.777.715,58	1.084.777.715,58	314.777.715,58	-294.500.660,04										
30210 Gemeindeanteil Einkommensteuer	417.867.286,57	448.500.000,00	428.742.619,31	428.742.619,31	-19.757.380,69	19.757.380,69										
30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	126.739.911,66	111.800.000,00	113.685.835,18	113.685.835,18	1.885.835,18	-1.885.835,18										
30310 Vergrünungssteuer	9.851.084,04	12.000.000,00	15.426.148,32	15.426.148,32	3.426.148,32	-3.426.148,32										
30320 Hundesteuer	1.850.129,00	1.500.000,00	1.919.123,50	1.919.123,50	419.123,50	-419.123,50										
30340 Zweitwohnungssteuer	1.548.130,00	1.400.000,00	1.586.506,00	1.586.506,00	156.506,00	-156.506,00										
30510 Leistungen nach dem FamilienleistungsausgleichsG	31.686.744,00	35.900.000,00	36.389.334,00	36.389.334,00	489.334,00	-489.334,00										
30520 Wohngeleitlastung Land (SGBII)	16.345.207,73	11.000.000,00	13.015.795,70	13.015.795,70	2.015.795,70	-2.015.795,70										
300 Steuern und ähnliche Abgaben	1.499.161.614,66	1.552.383.500,00	1.857.248.264,86	1.857.248.264,86	304.864.764,86	-284.587.709,32										
31110 Schlüsselzuweisungen vom Land	791.861.704,68	766.700.000,00	830.695.214,91	830.695.214,91	63.995.214,91	-63.995.214,91										
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs. 1 FAG)	15.617.395,30	15.690.200,00	15.429.264,10	15.429.264,10	-260.935,90	260.935,90										
31312 Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.400,00	3.323.000,00	3.323.400,00	3.323.400,00	400,00	-400,00										
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG, u.a. § 11 Abs. 4 FAG)	16.776.454,93	16.776.454,33	18.516.542,98	18.516.542,98	1.740.088,65	-1.740.088,65										
31319 Coronahilfen	3.052.907,68		116.347,95	116.347,95	116.347,95	-97.909,45										
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	507.482.178,01	463.854.440,85	515.647.668,57	515.647.668,57	46.183,56	-46.183,56										
31510 Zuweisung Grundwerbsteuer	72.958.916,41	65.000.000,00	74.360.091,74	74.360.091,74	9.360.091,74	-9.360.091,74										
31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	302.776.083,65	297.387.700,00	300.356.696,68	300.356.696,68	2.968.996,68	-2.968.996,68										
31600 Aufgelöste Investitionszuweisungen und -beiträge	43.155.300,85	43.115.507,10	42.122.839,96	42.122.839,96	-992.667,14	992.667,14										
310 Laufende Zuwendungen	1.760.983.771,51	1.671.847.302,28	1.805.972.737,89	1.805.972.737,89	134.125.435,61	-97.576.494,47										
320 Sonstige Transfererträge	42.127.084,52	33.660.000,00	41.315.640,81	41.315.640,81	7.655.640,81	-7.655.640,81										
330 Gebühren und ähnliche Abgaben	144.288.878,66	157.604.924,00	157.808.967,53	157.808.967,53	204.043,53	-204.043,53										
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.447.590,65	63.629.176,00	66.477.239,25	66.477.239,25	2.848.063,25	-2.848.063,25										
348 Kostenersatzungen und Kostenumlagen	126.981.329,41	131.657.926,10	150.524.586,64	150.524.586,64	18.866.660,54	-14.109.079,80										
35110 Konzessionsabgaben u.ä.	57.379.932,17	57.228.000,00	57.127.225,46	57.127.225,46	-100.774,54	100.774,54										
35610 Bußgelder	27.875.899,04	26.925.000,00	37.846.839,04	37.846.839,04	10.921.239,04	-10.921.239,04										
35620 Säumniszuschläge u. ähnliches	10.597.602,35	11.514.500,00	6.349.272,19	6.349.272,19	-5.165.227,81	5.165.227,81										
350 Sonstige ordentliche Erträge	156.619.291,87	97.765.131,92	110.104.968,59	110.104.968,59	12.339.836,67	-12.163.256,49										
36100 Zinserträge	22.265.029,38	19.139.375,13	26.652.378,12	26.652.378,12	7.513.002,99	-7.513.002,99										
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	57.066.618,34	36.652.000,00	36.653.150,57	36.653.150,57	1.150,57	-1.150,57										
360 Zinsen und ähnliche Erträge	79.355.432,59	55.813.375,13	63.328.260,99	63.328.260,99	7.514.885,86	-7.514.885,86										
370 Akt. Eigenistg. u. Bestandsveränderung	8.520.929,90	8.769.000,00	7.243.216,03	7.243.216,03	-1.525.783,97	10.294.783,97										
Ordentliche Erträge	3.879.485.923,77	3.773.130.335,43	4.260.023.882,59	4.260.023.882,59	486.893.547,16	-411.672.397,61										
400 Personalaufwendungen	-757.844.191,49	-608.616.218,90	-790.758.273,41	-790.758.273,41	-17.857.945,49	22.936.952,59										
410 Versorgungsaufwendungen	-19.161.893,29	-19.072.303,51	-21.654.799,15	-21.654.799,15	-2.582.495,64	2.582.495,64										
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-99.640.587,56	-91.147.190,15	-72.183.011,49	-72.183.011,49	18.964.178,66	-18.964.178,66										
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-49.169.576,29	-53.338.722,44	-59.794.385,58	-59.794.385,58	-6.455.663,14	6.455.663,14										
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-20.480.978,68	-27.738.077,88	-23.550.137,96	-23.550.137,96	-4.187.939,92	4.187.939,92										
42310 Mieten und Pachten	-40.094.361,58	-69.399.040,00	-68.600.118,00	-68.600.118,00	798.922,00	-798.922,00										
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-78.248.833,18	-108.474.588,32	-105.032.901,46	-105.032.901,46	3.441.686,86	-3.441.686,86										
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-115.590.138,77	-158.918.681,56	-133.170.090,57	-133.170.090,57	25.748.590,99	-25.748.590,99										
420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-403.224.476,06	-509.016.300,35	-462.330.645,06	-462.330.645,06	46.685.655,29	-162.252.785,00										
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-682.976.046,84	-738.370.605,43	-739.921.909,12	-739.921.909,12	-1.551.303,69	1.551.303,69										
43200 Schuldendiensthilfen	-894.848,23	-872.724,00	-918.809,91	-918.809,91	53.914,09	-53.914,09										
43310 Soziale Leistungen	-813.779.007,70	-860.472.900,00	-836.627.729,30	-836.627.729,30	23.845.170,70	-23.845.170,70										
43410 Gewerbesteuerumlage	-65.553.250,30	-64.200.000,00	-84.477.055,54	-84.477.055,54	-20.277.055,54	20.277.055,54										
43720 Finanzausgleichsumlage	-4.362.370,35	-4.000.000,00	-557.535.172,90	-557.535.172,90	-157.535.172,90	157.535.172,90										
43730 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-4.174.140,01	-4.521.000,00	-3.916.953,98	-3.916.953,98	604.046,02	-604.046,02										
43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-7.469.084,43	-7.846.700,00	-8.077.808,10	-8.077.808,10	-231.108,10	231.108,10										
430 Transferaufwendungen	-2.011.279.831,40	-2.076.580.929,43	-2.231.669.447,39	-2.231.669.447,39	-155.088.517,96	7.822.983,26										
Ergebnis	104.214.124,33	104.214.124,33	104.214.124,33	104.214.124,33	104.214.124,33	104.214.124,33										

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2022 EUR		Ergebnis 2022 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
44310 Geschäftsaufwendungen	-39.820.477,57	-47.916.533,18	-41.733.644,37	6.182.888,81	-3.992.698,07	-4.621.605,00	-14.797.191,88	10.461.600,00								
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-115.409.562,81	-108.780.534,12	-127.178.061,42	-18.397.527,30	-7.036.442,58	-4.732.945,08	6.628.139,64	2.991.243,88								
440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-219.296.619,03	-258.657.221,07	-221.103.953,78	37.553.267,29	-9.909.658,18	-14.731.774,10	-62.194.699,57	24.587.335,53								
451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.672.389,45	-4.879.400,00	-4.470.121,34	409.278,66	-377,00		-409.655,66									
470 Planmäßige Abschreibungen	-208.597.827,47	-235.058.751,14	-204.688.846,88	30.369.904,26	-30.369.904,26		-30.369.904,26									
Ordentliche Aufwendungen	-3.623.077.228,19	-3.911.881.124,40	-3.936.676.087,01	-24.794.962,61	-90.435.475,14	-202.120.005,65	-267.760.518,18	220.713.961,98								
Ordentliches Ergebnis	256.408.695,58	-138.750.788,97	323.347.795,58	462.098.584,55	-15.214.325,59	-202.120.005,65	-679.432.915,79	220.713.961,98								
531 Außerordentliche Erträge	20.018.988,12	15.000.000,00	43.576.397,58	28.576.397,58			-28.576.397,58									
532 Außerordentliche Aufwendungen	-16.789.371,82	-8.500.000,00	-30.551.421,10	-22.051.421,10			22.051.421,10									
Sonderegebnis	3.229.616,30	6.500.000,00	13.024.976,48	6.524.976,48			-6.524.976,48									
Gesamtergebnis	259.638.311,88	-132.250.788,97	336.372.772,06	468.623.561,03	-15.214.325,59	-202.120.005,65	-685.957.892,27	220.713.961,98								
nachrichtlich: Ergebnisverwendung																
82011 Zuführung Rücklage Übersch. d. ord. Ergebnisses	-256.408.695,58		-323.347.795,58													
82012 Zuführung Rücklage Übersch. d. a.o. Ergebnisses	-3.229.616,30		-13.024.976,48													
Zuführungen Ergebnisrücklagen	-259.638.311,88		-336.372.772,06													
Veränderungen Ergebnisrücklagen	-259.638.311,88		-336.372.772,06													

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat den Jahresabschluss für das Jahr 2022 mit folgenden Werten fest:

1.	Ergebnisrechnung	EUR
1.1	ordentliche Erträge	4.260.023.882,59
1.2	ordentliche Aufwendungen	-3.936.676.087,01
1.3	Ordentliches Ergebnis	323.347.795,58
1.4	Außerordentliche Erträge	43.576.397,58
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-30.551.421,10
1.6	Sonderergebnis	13.024.976,48
1.7	Gesamtergebnis (Jahresüberschuss)	336.372.772,06

2.	Finanzrechnung	EUR
2.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.234.477.583,93
2.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.530.724.575,63
2.3	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	703.753.008,30
2.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.502.368,25
2.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-560.468.376,99
2.6	Saldo aus Investitionstätigkeit	-498.966.008,74
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss	204.786.999,56
2.8	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00
2.9	Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen (Liquiditätshilfen)	55.000.000,00
2.10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen (Stiftung)	-2.280,74
2.11	Auszahlungen aus Gewährung von Darlehen (Liquiditätshilfen)	-100.000.000,00
2.12	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-45.002.280,74
2.13	Änderung Finanzierungsmittelbestand	159.784.718,82
2.14	Überschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein-/Auszahlungen	-204.080.120,97
2.15	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	115.901.922,96
2.16	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-44.295.402,15
2.17	Endbestand an Zahlungsmitteln	71.606.520,81

3.	Bilanz	EUR
3.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	14.297.648,23
3.2	Sachvermögen	5.107.489.750,15
3.3	Finanzvermögen	5.901.259.935,46
3.4	Aktive Rechnungsabgrenzung	790.979.593,15
3.5	Gesamtbetrag auf der Aktivseite	11.814.026.926,99
3.6	Basiskapital	5.936.328.242,91
3.7	Rücklagen	3.918.757.617,74
3.8	Sonderposten	889.591.740,57
3.9	Rückstellungen	720.283.858,13
3.10	Verbindlichkeiten	239.400.958,39
3.11	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	109.664.509,25
3.12	Gesamtbetrag auf der Passivseite	11.814.026.926,99

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem				Rücklagen aus Überschüssen des			Basis-kapital
	Sonder-ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange-gangenen Jahr		ordentlichen Ergebnisses	Sonder-ergebnisses	Rücklagen aus Überschüssen des		
				2	3			4	5	
	1	2	3	4	5	6	7	8		
	EUR									
1 Ergebnis des Haushaltsjahres ¹⁾ bzw. Anfangsbestände	13.024.976,48	323.347.795,58	0,00	0,00	0,00	3.381.427.205,16	87.066.434,86	5.936.328.242,91		
2 Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00							
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-323.347.795,58				323.347.795,58				
4 Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		0,00						0,00		
5 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00					0,00			
6 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00								
7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-13.024.976,48						13.024.976,48			
8 Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00							0,00		
9 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00						0,00		
10 Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00						
11 Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00				0,00	
12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00								0,00	
13 vorläufige Endbestände						3.704.775.000,74	100.091.411,34	5.936.328.242,91		
14 Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO						0,00	0,00	0,00		
15 Endbestände						3.704.775.000,74	100.091.411,34	5.936.328.242,91		

¹⁾ Ergebnis des Haushaltsjahres ist bereinigt um das Ergebnis des Sondervermögens (Stiftungen, Fonds)

Finanzrechnung	Ergebnis 2021		Fortgeschrieb. Ansatz 2022		Ergebnis 2022		Vergleich Ergeb./Ansatz		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsaus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungs- und Auszahlungsarten																
KGr. Bezeichnung																
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.519.879,265,19		1.552.363.500,00		1.934.020.037,41		381.636.537,41		20.277.055,54					-361.359.481,87		
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.717.288.039,65		1.627.831.296,73		1.744.610.351,71		116.779.054,98		36.548.941,14					-80.230.113,84		
620 Sonstige Transfereinzahlungen	37.284.875,45		33.660.000,00		35.822.865,32		35.822.865,32		2.162.865,32					-2.162.865,32		
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	148.165.990,95		157.604.924,00		156.965.813,71		157.604.924,00		639.110,29					5.130.704,32		
640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.325.215,62		63.554.176,00		71.805.486,10		8.251.310,10		4.491.594,03					-8.050.912,18		
648 Kostenersatzungen und -umlagen	132.764.793,43		131.657.926,10		130.875.671,82		131.657.926,10		4.757.580,74					5.539.835,02		
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	96.604.593,34		97.456.361,50		98.378.561,67		98.378.561,67		176.580,18					-745.619,99		
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	79.302.816,41		55.813.375,13		61.998.796,19		61.998.796,19		922.200,17					-6.185.421,06		
Einzahlungen a. Hd. Verwaltungstätigkeit	3.786.616.590,04		3.719.961.559,46		4.234.477.583,93		514.516.024,47		66.452.149,55					-448.063.874,92		
700 Personalauszahlungen	-755.299.514,12		-808.616.218,90		-788.758.138,31		19.858.080,59		-5.081.007,10					-24.939.087,69		
710 Versorgungsauszahlungen	-20.432.014,19		-21.072.303,51		-20.377.130,15		695.173,36		-6.280.161,12					-695.173,36		
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-379.876.963,99		-509.067.500,35		-463.592.558,82		45.474.941,53		-69.164.271,74					-109.286.968,59		
730 Transferauszahlungen	-1.974.921.343,34		-2.076.580.929,43		-2.046.554.350,74		30.026.578,69		-9.909.658,18					-177.292.113,39		
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-201.498.146,16		-258.109.957,30		-206.567.481,49		51.542.475,81		-377,00					-76.183.908,09		
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-3.233.301,22		-4.879.500,00		-4.874.916,12		4.583,88							-4.960,88		
Auszahlungen a. Hd. Verwaltungstätigkeit	-3.335.261.283,02		-3.678.326.409,49		-3.530.724.575,63		147.601.833,86		-90.435.475,14					-888.221.189,57		
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d. ErGr	451.354.307,02		41.635.149,97		703.753.008,30		662.117.858,33		-23.983.325,59					-888.221.189,57		
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	12.894.927,27		34.039.988,00		27.311.898,05		-6.728.089,95		947.670,18					7.675.760,13		
682 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	28.131.185,31		21.000.000,00		27.022.089,73		6.022.089,73		42.194,00					-6.022.089,73		
683 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	223.064,94		-		422.650,83		422.650,83							-380.456,83		
684 Veräußerung von Finanzvermögen	1.240,00		-		-		-									
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	175.155,65		5.000,00		317.809,23		312.809,23		23.838,35					-288.970,88		
688 Darlehensrückflüsse	11.612.095,13		3.839.000,00		5.647.896,57		1.808.896,57							-1.808.896,57		
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.739.991,87		2.640.776,00		780.023,84		-1.860.752,16							1.860.752,16		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54.777.660,17		61.524.764,00		61.502.368,25		-22.395,75		1.013.702,53					1.036.098,28		
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-157.012.129,80		-124.040.411,00		-88.223.793,86		35.816.617,14		-11.198.516,86					-199.140.238,01		
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-15.070.373,01		-46.472.700,00		-24.350.659,82		22.122.040,18		1.786.168,35					-92.005.371,14		
78301 Erwerb von immateriellem Anlagevermögen	-734.742,94		-3.129.650,00		-4.089.778,54		-960.128,54		-2.413.489,15					-8.189.160,61		
78302 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-22.606.513,06		-40.141.550,00		-23.208.315,59		16.933.234,41		-4.067.985,50					-49.310.275,35		
78416 Erwerb von Finanzvermögen	-250.000,00		-100.250.000,00		-100.250.000,00		-							-25.000,00		
7871 Hochbaumaßnahmen	-102.054.175,09		-247.715.789,27		-96.304.046,65		151.411.742,62		10.829.028,10					-490.638.104,30		
7872 Tiefbaumaßnahmen	-92.382.637,70		-94.734.777,00		-66.248.495,24		28.486.281,76		7.739.766,31					-122.891.494,31		
7873 Sonstige Baumaßnahmen	-16.701.355,63		-66.063.277,00		-17.978.786,35		48.084.450,65		16.518.318,54					-149.220.021,97		
787 Baumaßnahmen	-211.138.168,42		-408.513.843,27		-180.531.328,24		227.982.515,03		35.087.112,95					-762.747.620,58		
788 Darlehensgewährung	-79.853.333,41		-19.250.000,00		-139.814.500,94		-120.564.500,94							-14.092.499,06		
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-486.665.260,64		-741.798.154,27		-560.468.376,99		181.329.777,28		19.193.289,79					-1.125.510.164,75		
Saldo aus Investitionstätigkeit	-431.887.600,47		-680.273.390,27		-498.966.008,74		181.307.381,53		20.206.992,32					-1.124.474.066,47		
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	19.466.706,55		-638.638.240,30		204.786.999,56		843.425.239,86		-3.776.333,27					-2.012.695.256,04		
Absetzung pauschal veranschlagter aktivierter Eigenleistungen	-		7.769.000,00		-		-7.769.000,00							7.769.000,00		
692 Kreditaufnahme	-		-		-		-							-		
699 Rückflüsse von Darlehen (Liquiditätshilfen)	10.000.000,00		-		55.000.000,00		55.000.000,00							-55.000.000,00		
69 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.000.000,00		-		55.000.000,00		55.000.000,00							-55.000.000,00		
792 Tilgung von Darlehen	-2.269,39		-		-2.280,74		-2.280,74							2.280,74		
799 Gewährung von Darlehen (Liquiditätshilfen)	-10.000.000,00		-50.000.000,00		-100.000.000,00		-50.000.000,00							50.000.000,00		
79 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-10.002.269,39		-50.000.000,00		-100.002.280,74		-50.000.000,00							50.002.280,74		
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.269,39		-50.000.000,00		-48.002.280,74		4.997.719,26							4.997.719,26		
Änderung Finanzierungsmittelbestand	19.464.437,16		-680.869.240,30		159.784.718,82		840.653.959,12		-3.776.333,27					-1.985.940.649,71		
67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen	3.084.393.094,98		-		3.193.649.045,81		-							-		
77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-3.079.638.941,15		-		-3.402.729.166,78		-							-		
Überschuss/Bedarf aus haushaltswirksamen Ein-/Auszahlungen	4.754.153,83		-204.080.120,97		-204.080.120,97		-204.080.120,97							-204.080.120,97		
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	91.683.331,97				115.901.922,96											
Veränderung d. Bestands an Zahlungsmitteln	24.218.590,99				-44.295.402,15											
Endbestand an Zahlungsmitteln	115.901.922,96				71.606.520,81									71.606.520,81		

nachrichtlich:
Gemäß § 50 Nr. 43 GemHVO wurden zum 31.12.2022 keine "inneren Darlehen" in Anspruch genommen.

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2021	2021	2021	2021	2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse																		
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge																		
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		0,48	0,12	0,52	-0,1	0,40	-0,1	0,40								0,1	-0,40	
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte		764.387,68	698.200,00	953.884,69	953.884,69	255.684,69	255.684,69	255.684,69								-255.684,69	-255.684,69	
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen		39.685,79	32.000,00	45.886,10	45.886,10	13.886,10	13.886,10	13.886,10								-13.886,10	-13.886,10	
= Summe der ordentlichen Erträge		804.073,95	730.200,12	999.771,41	999.771,41	269.571,29	269.571,29	269.571,29								-269.571,29	-269.571,29	
- 400 Personalaufwendungen		-1.134.826,77	-1.182.029,62	-1.342.858,84	-1.342.858,84	-160.829,22	-160.829,22	-160.829,22								160.829,22	160.829,22	
- 410 Versorgungsaufwendungen		-7.615,27	-7.809,08	-9.181,62	-9.181,62	-1.372,54	-1.372,54	-1.372,54								1.372,54	1.372,54	
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen		-703,45	-1.108,80	-924,51	-924,51	184,29	184,29	184,29								-184,29	-184,29	
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen		-4.742,56	-16.478,48	-9.321,53	-9.321,53	7.156,95	7.156,95	7.156,95								-16.156,95	-16.156,95	
42310 Mieten und Pachten		-9.307,79	-13.018,76	-9.227,59	-9.227,59	3.791,17	3.791,17	3.791,17								-3.791,17	-3.791,17	
42410 Bewirtschaft. Grundstücke und bauliche Anlagen		-56.606,24	-29.446,56	-38.735,14	-38.735,14	-9.288,58	-9.288,58	-9.288,58								9.288,58	9.288,58	
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-10.718,50	-24.914,48	-15.435,86	-15.435,86	9.478,62	9.478,62	9.478,62								-778,62	-778,62	
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		-82.078,54	-84.967,08	-73.644,63	-73.644,63	11.322,45	11.322,45	11.322,45								-11.622,45	-11.622,45	
44310 Geschäftsaufwendungen		-2.220.909,64	-2.204.074,33	-2.100.252,63	-2.100.252,63	103.821,70	103.821,70	103.821,70								-181.921,70	-181.921,70	
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand		-125,10	-150,48	-128,26	-128,26	22,22	22,22	22,22								-22,22	-22,22	
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-4.263.489,98	-4.557.770,45	-4.159.770,65	-4.159.770,65	397.999,80	397.999,80	397.999,80								-476.099,80	-476.099,80	
- 470 Planmäßige Abschreibungen		-31.670,23	-26.413,39	-26.413,39	-26.413,39	-11.176,27	-11.176,27	-11.176,27								11.176,27	11.176,27	
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-5.519.680,79	-5.858.989,62	-5.623.045,40	-5.623.045,40	-300,00	-300,00	-300,00								-78.100,00	-78.100,00	
= Ordentliches Ergebnis		-4.715.606,84	-5.128.789,50	-4.623.273,99	-4.623.273,99	505.515,51	505.515,51	505.515,51								-583.915,51	-583.915,51	
+ 381 Erträge aus internen Leistungen		1.207.772,99	1.329.060,29	1.175.995,14	1.175.995,14	-153.065,15	-153.065,15	-153.065,15								153.065,15	153.065,15	
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen		-1.323.257,65	-1.516.510,98	-1.258.327,16	-1.258.327,16	258.183,82	258.183,82	258.183,82								-258.183,82	-258.183,82	
- 981 Kalkulatorische Zinsen		-3.147,60	-1.935,74	-2.222,20	-2.222,20	-286,46	-286,46	-286,46								286,46	286,46	
= Kalkulatorisches Ergebnis		-118.632,26	-189.386,43	-84.554,22	-84.554,22	104.832,21	104.832,21	104.832,21								-104.832,21	-104.832,21	
= Gesamtergebnis		-4.834.239,10	-5.318.175,93	-4.707.828,21	-4.707.828,21	610.347,72	610.347,72	610.347,72								-688.747,72	-688.747,72	

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2022	2022	2022	2022	4	5	6	7	8	6	7	8		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	260.996,00	208.000,00	281.530,03	73.530,03	5.000,00													
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	106,09	105,05	106,09	1,04														
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	261.102,09	208.105,05	281.636,12	73.531,07	5.000,00													
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	35.521,63	30.000,00	12.484,58	-17.515,42														
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	745.200,75	1.331.900,00	1.265.376,96	-66.523,04	1.000,00													
348 Kostenerstattungen und -umlagen	3.713.782,46	3.120.800,00	4.625.246,83	1.504.446,83	13.680,24													
350 Sonstige ordentliche Erträge	9.090,66		965.551,74	965.551,74														
36100 Zinserträge	4.427,16	3.900,00	3.749,48	-150,52														
360 Zinsen und ähnliche Erträge	4.427,16	3.900,00	3.749,48	-150,52														
= Summe der ordentlichen Erträge	4.772.124,75	4.694.705,05	7.154.045,71	2.459.340,66	19.680,24													
- 400 Personalaufwendungen	-30.383.054,50	-36.262.633,97	-33.112.741,16	3.149.892,81														
- 410 Versorgungsaufwendungen	-1.088.059,34	-1.058.398,38	-1.163.545,58	-105.147,20														
42210 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-133.261,72	-58.747,96	-130.103,94	-71.355,98														
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-450.461,24	-324.954,96	-501.561,95	-176.606,99														
42310 Mieten und Pachten	-90.365,67	-105.727,88	-91.900,76	13.827,12														
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-146.895,35	-151.188,04	-177.785,62	-26.597,58														
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.852.168,12	-8.658.216,28	-4.381.669,70	4.276.546,58														
420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-8.673.152,10	-9.298.835,12	-5.283.021,97	4.015.813,15														
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-4.832.664,29	-4.328.350,00	-3.981.041,60	347.308,40														
- 430 Transferaufwendungen	-4.832.664,29	-4.328.350,00	-3.981.041,60	347.308,40														
44310 Geschäftsaufwendungen	-3.248.152,90	-3.241.370,20	-3.269.331,03	-27.960,83														
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-700.298,30	-779.585,72	-758.793,71	20.792,01														
440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.557.147,11	-5.630.252,60	-6.073.851,39	-443.598,79														
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-396.441,90	-367.302,69	-434.072,30	66.769,61														
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-50.930.519,24	-56.945.772,76	-50.048.274,00	6.897.498,76														
= Ordentliches Ergebnis	-46.159.394,49	-52.251.067,71	-42.894.228,29	9.356.839,42														
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	36.814.802,68	38.986.977,21	39.337.301,22	350.324,01														
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-7.366.358,65	-6.932.892,55	-7.610.664,34	-677.771,79														
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-65.078,51	-54.579,32	-50.141,43	4.437,89														
= Kalkulatorisches Ergebnis	29.383.365,52	31.999.505,34	31.676.495,45	-323.009,89														
= Gesamtergebnis	-16.775.028,97	-20.251.562,37	-11.217.732,84	9.033.829,53														

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	(Sp. 3 - 2)	5	6	7	8				
	1	2	3	4	5	6	7	8										
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.854,50	3.500,00	2.175,00	-1.325,00			1.325,00											
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.024,58	10.600,00	28.230,56	17.630,56			-17.630,56											
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	1.591.640,28	1.233.550,00	1.810.464,41	576.914,41	94.725,00		-482.189,41											
= Summe der ordentlichen Erträge	1.617.519,36	1.247.650,00	1.840.869,97	593.219,97	94.725,00		-498.494,97											
- 400 Personalaufwendungen	-3.885.940,24	-3.353.840,83	-3.866.176,79	-512.335,96	-112.725,00		399.670,96											
- 410 Versorgungsaufwendungen	-145.177,59	-143.979,04	-127.501,69	16.477,35			-16.477,35											
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-6.663,31	-11.267,00	-2.893,37	8.373,63	14.900,00		-373,63											
42310 Mieten und Pachten	-6.234,39	-4.500,00	-10.392,69	-5.892,69			5.892,69											
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-19.746,23		-16,53	-16,53			16,53											
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-539.129,33	-141.605,00	-547.554,99	-405.949,99	-46.300,00		-80.050,01	103.000,00										
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-571.773,26	-157.372,00	-560.857,58	-403.485,58	-31.400,00		-74.514,42	103.000,00										
44310 Geschäftsaufwendungen	-1.045.712,24	-99.930,00	-133.944,15	-34.014,15	16.000,00		-34.985,85											
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-52.283,06		-4.107,00	-4.107,00			4.107,00											
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.770.978,79	-105.130,00	-156.257,33	-51.127,33	4.200,00		-29.672,67											
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-30.589,88	-24.683,37	-31.799,20	-7.115,83			7.115,83											
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-6.404.459,76	-3.785.005,24	-4.742.592,59	-957.587,35	-139.925,00		286.062,35	103.000,00										
= Ordentliches Ergebnis	-4.786.940,40	-2.537.355,24	-2.901.722,62	-364.367,38	-45.200,00		-212.432,62	103.000,00										
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	52,20		111,00	111,00			-111,00											
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-1.397.349,10	-1.372.270,83	-1.156.064,70	216.206,13			-216.206,13											
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-4.856,93	-2.490,88	-3.175,39	-684,51			684,51											
= Kalkulatorisches Ergebnis	-1.402.153,53	-1.374.761,71	-1.159.129,09	215.632,62			-215.632,62											
= Gesamtergebnis	-6.189.093,93	-3.912.116,95	-4.060.851,71	-148.734,76	-45.200,00		-428.065,24	103.000,00										

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8										
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	120,00	11.340,00	174,00	-11.166,00			11.166,00											
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	427.632,00	457.920,00	357.156,00	-100.764,00			100.764,00											
= Summe der ordentlichen Erträge	427.752,00	469.260,00	357.330,00	-111.930,00			111.930,00											
- 400 Personalaufwendungen	-4.500.057,73	-4.863.431,04	-4.663.714,96	199.716,08			-199.716,08											
- 410 Versorgungsaufwendungen	-310.980,54	-308.403,91	-299.061,45	9.342,46			-9.342,46											
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.239,58	-4.993,00	-3.685,57	1.307,43			-1.307,43											
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-8.070,61	-5.900,00	-4.923,28	976,72			-976,72											
42310 Mieten und Pachten	-4.906,31	-800,00	-727,97	72,03			-72,03											
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-731,37	-2.100,00	-32.214,10	-30.114,10			30.114,10											
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.615,70	-13.793,00	-41.550,92	-27.757,92			27.757,92											
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-46.563,57	-97.425,00	-73.147,62	24.277,38			-24.277,38											
44310 Geschäftsaufwendungen	-73.947,90	-106.415,00	-503,70	-503,70			503,70											
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-85.048,82	-14.221,69	-91.303,37	15.111,63			-15.111,63											
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.183,43	-18.185,56	-18.185,56	-3.963,87			3.963,87											
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-4.963.834,09	-5.306.264,64	-5.113.816,26	192.448,38			-192.448,38											
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-4.536.082,09	-4.837.004,64	-4.756.486,26	80.518,38			-80.518,38											
= Ordentliches Ergebnis	5.115.891,19	5.448.748,81	5.343.494,42	-105.254,39			105.254,39											
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	-580.026,00	-645.104,68	-587.008,16	58.096,52			-58.096,52											
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-2.062,96	-1.015,70	-1.079,51	-63,81			63,81											
- 981 Kalkulatorische Zinsen	4.533.802,23	4.802.628,43	4.755.406,75	-47.221,68			47.221,68											
= Kalkulatorisches Ergebnis	-2.279,86	-34.376,21	-1.079,51	33.296,70			-33.296,70											
= Gesamtergebnis																		

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2022 EUR		Ergebnis 2022 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
KGr. Bezeichnung																
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	3.456,63		15.491,70	15.491,70										-15.491,70		
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.252,20	1.076,24	1.014,11	-62,13										62,13		
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.708,73	1.076,24	16.505,81	15.429,57										-15.429,57		
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.013.825,47	1.227.800,00	1.394.549,96	166.749,96					199.900,00					33.150,04		
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.720,51	33.300,00	29.928,14	-3.371,86										3.371,86		
348 Kostenerstattungen und -umlagen	145.721,85		173.059,90	173.059,90										-173.059,90		
350 Sonstige ordentliche Erträge	333,34	333,33	333,33	333,33												
370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	3.856,00															
= Summe der ordentlichen Erträge	1.201.165,90	1.262.509,57	1.614.377,14	351.867,57					199.900,00					-151.967,57		
- 400 Personalaufwendungen	-13.693.204,38	-14.951.796,32	-14.652.990,51	298.805,81										-298.805,81		
- 410 Versorgungsaufwendungen	-545.853,67	-569.919,60	-551.628,66	18.290,94										-18.290,94		
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-2,24	-3,48	-5,46	-1,98										1,98		
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen			-44,00	-44,00										44,00		
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-105.795,78	-244.290,60	-153.723,14	90.567,46					-5.750,00					-96.317,46		
42310 Mieten und Pachten	-40.603,81	-46.043,84	-40.257,56	5.786,28										-5.786,28		
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-61.024,96	-51.024,52	-89.027,35	-38.002,83										38.002,83		
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-98.953,02	-57.884,56	-158.853,27	-100.968,71					-32.450,00					68.518,71		
420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-306.379,81	-399.247,00	-441.910,78	-42.663,78					-38.200,00					4.463,78		
- 4300 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-1.079.435,08	-1.607.741,00	-1.194.443,41	413.297,59					242.575,24					-1.092.622,35		922.800,00
43310 Soziale Leistungen	-600,00															
- 430 Transferaufwendungen	-1.080.035,08	-1.607.741,00	-1.194.443,41	413.297,59					242.575,24					-1.092.622,35		922.800,00
44310 Geschäftsaufwendungen	-548.457,39	-540.048,96	-663.351,78	-123.302,82					-181.300,00					-57.997,18		
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-16.807,42	-45.303,36	-24.953,77	20.349,59										-20.349,59		
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-991.660,65	-1.045.036,92	-1.237.968,65	-192.931,73					-174.800,00					18.131,73		
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-156.117,50	-136.467,51	-142.824,92	-6.357,41										6.357,41		
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-16.773.251,09	-18.710.208,35	-18.221.766,93	488.441,42					29.575,24					-1.380.766,18		922.800,00
= Ordentliches Ergebnis	-15.572.085,19	-17.447.698,78	-16.607.389,79	840.308,99					229.475,24					-1.532.733,75		922.800,00
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	761.991,88	899.356,74	850.477,36	-48.879,38										48.879,38		
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-7.829.866,09	-8.459.095,49	-7.921.221,88	537.873,61					-115.400,00					-653.273,61		
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-28.895,90	-21.676,24	-19.783,33	1.892,91										-1.892,91		
= Kalkulatorisches Ergebnis	-7.096.770,11	-7.581.414,99	-7.090.527,85	490.887,14					-115.400,00					-606.287,14		
= Gesamtergebnis	-22.668.855,30	-25.029.113,77	-23.697.917,64	1.331.196,13					114.075,24					-2.139.020,89		922.800,00

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2022	2022	(Sp. 3 - 2)	im HH-Vollzug	aus 2021	abzgl.	nach 2023					
	1	2	3	4	5	6	7	8								
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	821,32		2.981.467,04	2.981.467,04	293.100,00		-2.981.467,04									
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3,00	3,84	3,08	-0,76			0,76									
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	824,32	3,84	2.981.470,12	2.981.466,28			-2.981.466,28									
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte			530,27	530,27			-530,27									
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	220.255,63	200.000,00	223.638,21	23.638,21	293.100,00		-23.638,21									
348 Kostenerstattungen und -umlagen	2.205.506,22	2.006.000,00	2.339.871,01	333.871,01			-40.771,01									
370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	148.531,50															
= Summe der ordentlichen Erträge	2.575.117,87	2.206.003,84	5.545.509,61	3.339.505,77	293.100,00		-3.046.405,77									
- 400 Personalaufwendungen	-17.644.461,67	-24.956.222,78	-19.564.408,45	5.391.814,33	-21.500,00		-5.413.314,33									
- 410 Versorgungsaufwendungen	-652.336,99	-677.974,61	-681.827,32	-3.852,71			3.852,71									
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-2.660.594,96	-4.640.275,20	-3.145.864,97	1.494.410,23	-10.500,00		-3.852.510,23									
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-3.563.674,06	-5.261.642,40	-4.201.595,31	1.060.047,09	2.986.092,88		-7.232.554,21									
42310 Mieten und Pachten	-1.545.648,49	-1.939.247,92	-1.513.450,35	425.797,57	326.000,00		-99.797,57									
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-15.847,30	-17.286,40	-32.077,49	-14.791,09	-14.800,00		-8,91									
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-153.035,76	-646.864,48	-190.980,58	455.883,90	25.438,00		-430.445,90									
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-7.938.800,57	-12.505.316,40	-9.083.968,70	3.421.347,70	3.312.230,88		-11.615.316,82									
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-28.582,89	-31.000,00	-19.178,84	11.821,16	11.820,00		-1,16									
- 430 Transferaufwendungen	-28.582,89	-31.000,00	-19.178,84	11.821,16	11.820,00		-1,16									
44310 Geschäftsaufwendungen	-2.323.548,17	-1.793.039,80	-2.330.663,97	-537.624,17	-1.480.264,23		-1.042.640,06									
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-6.478.625,70	-7.870.986,40	-7.799.902,09	71.084,31	-12.220,00		-1.484.304,31									
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.553.729,30	-23.216.578,36	-19.489.836,11	3.726.742,25	-1.140.572,84		-7.070.015,09									
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-1.650.021,89	-3.560.631,29	-1.743.332,58	1.817.298,71			-1.817.298,71									
= Ordentliches Ergebnis	-44.467.933,31	-64.947.723,44	-50.582.552,00	14.365.171,44	2.161.978,04		-25.912.093,40									
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	69.569.185,32	50.770.061,54	68.293.222,21	17.523.160,67			-17.523.160,67									
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-29.893.776,15	-2.854.658,28	-31.034.439,50	-28.179.781,22	-68.150,00		28.111.631,22									
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-321.385,76	-403.290,58	-236.234,91	167.055,67			-167.055,67									
= Kalkulatorisches Ergebnis	39.354.023,41	47.512.112,68	37.022.547,80	-10.489.564,88	-68.150,00		10.421.414,88									
= Gesamtergebnis	-2.538.792,23	-15.229.606,92	-8.014.494,59	7.215.112,33	2.386.928,04		-18.537.084,29									

Legende Spalten Nr.:

- Das Amt für Digitalisierung, Organisation und IT wurde zum DHH 2022/2023 als Teilhaushalt 170 neu gebildet. Im Ergebnis 2021 sind die bisherigen Abteilungen 10-3 (Organisationsberatung) und 10-4 (IuK u. TK) abgebildet.
- Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2022	2022	2022	2022	(Sp. 3 - 2)	5	6	7	8	6	7	8		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse		109.452.305,62	80.583.510,45	104.901.425,08	24.317.914,63	27.569.701,55	27.569.701,55											
+ 310 Öffentliche Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		109.452.305,62	80.583.510,45	104.901.425,08	24.317.914,63	27.569.701,55	27.569.701,55											
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte		351.479,40	316.300,00	196.770,00	-119.530,00													
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.184.589,58	2.089.050,00	2.513.618,10	424.568,10													
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen		1.766.354,18	1.752.956,61	1.673.118,84	-79.837,77													
35610 Bußgelder		7.535,00	2.700,00	12.749,00	10.049,00													
35620 Säumniszuschläge u. ä.		5.637.225,52	4.510.500,00	6.068.902,40	1.558.402,40													
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge		7.153.059,06	5.278.052,53	7.805.903,60	2.527.851,07													
36100 Zinserträge		11.657.194,68	9.588.900,00	10.606.148,57	1.017.248,57													
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden		57.065.836,28	36.652.000,00	36.652.368,51	368,51													
+ 360 Zinsen und ähnliche Erträge		68.731.706,61	46.240.900,00	47.267.881,56	1.026.981,56													
= Summe der ordentlichen Erträge		189.639.494,45	136.260.769,59	164.358.717,18	28.097.947,59													
- 400 Personalaufwendungen		-18.934.953,47	-21.224.832,06	-19.378.637,51	1.846.194,55													
- 410 Versorgungsaufwendungen		-996.077,16	-1.084.011,68	-970.781,84	113.229,84													
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen		-191.270,50	-608.400,00	-300.887,97	307.512,03													
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen			-2.700,00	-13.695,20	-10.995,20													
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen		-63.340,94	-39.000,00	-37.193,32	1.806,68													
42310 Mieten und Pachten		-25.804,80	-25.600,00	-20.705,84	4.894,16													
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen		-314.687,73	-318.900,00	-379.987,65	-61.087,65													
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-171.895,12	-203.025,36	-134.352,78	68.672,58													
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		-766.999,09	-1.197.625,36	-886.822,76	310.802,60													
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		-205.393.406,79	-228.536.517,00	-242.617.160,52	-14.080.643,52													
43200 Schuldendienstleistungen		-809.401,83	-842.724,00	-842.723,51	0,49													
- 430 Transferaufwendungen		-206.399.227,41	-229.576.241,00	-243.653.892,57	-14.077.651,57													
44310 Geschäftsaufwendungen		-828.822,04	-3.189.000,00	-849.997,15	2.339.002,85													
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand		-32.977.781,99	-36.736.676,12	-35.297.145,38	1.439.530,74													
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-35.467.541,21	-42.002.839,89	-37.807.284,21	4.195.555,68													
- 451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-224.119,75	-314.400,00	-237.484,41	76.915,59													
- 470 Planmäßige Abschreibungen		-28.971.250,22	-28.963.778,90	-30.873.123,49	-1.909.344,59													
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-291.760.168,31	-324.363.728,89	-333.808.026,79	-9.444.297,90													
= Ordentliches Ergebnis		-102.120.673,86	-188.102.959,30	-169.449.309,61	18.653.649,69													
+ 381 Erträge aus internen Leistungen		14.412.041,29	19.511.722,40	16.936.723,38	-2.574.999,02													
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen		-6.699.219,12	-8.557.137,89	-7.736.650,25	820.487,64													
- 981 Kalkulatorische Zinsen		-29.421,06	-105.802,94	-20.871,35	84.931,59													
= Kalkulatorisches Ergebnis		7.683.401,11	10.848.781,57	9.179.201,78	-1.669.579,79													
= Gesamtergebnis		-94.437.272,75	-177.254.177,73	-160.270.107,83	16.984.069,90													

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2022	2022	2022	2022	(Sp. 3 - 2)	5	6	7	8					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
30320 Wohngeldentlastung Land (SGBII)	16.345.207,73	11.000.000,00	13.015.795,70	2.015.795,70			-2.015.795,70											
300 Steuern und ähnliche Abgaben	16.345.207,73	11.000.000,00	13.015.795,70	2.015.795,70			-2.015.795,70											
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	2.581.050,03	2.236.357,42	2.273.871,59	37.514,17			-37.514,17											
31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	302.776.083,65	297.387.700,00	300.356.696,68	2.968.996,68			-2.968.996,68											
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	305.357.133,68	299.624.057,42	302.630.568,27	3.006.510,85			-3.006.510,85											
320 Sonstige Transfererträge	17.177.763,39	15.819.000,00	16.140.682,15	321.682,15			-321.682,15											
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.955,84		1.918,95	1.918,95			-1.918,95											
348 Kostenerstattungen und -umlagen	41.556.618,80	41.592.000,00	42.533.715,12	941.715,12			-890.615,40											
35610 Bußgelder	749,54		31.264,29	31.264,29			-31.264,29											
350 Sonstige ordentliche Erträge	705.716,67	4.645,14	345.909,43	341.264,29			-341.264,29											
= Summe der ordentlichen Erträge	381.144.396,11	368.039.702,56	374.668.589,62	6.628.887,06			-6.577.787,34											
- 400 Personalaufwendungen	-39.235.067,03	-41.915.833,52	-40.482.949,29	1.432.884,23			-1.446.318,17											
- 410 Versorgungsaufwendungen	-88.191,68	-41.500,00	-131.967,71	-790,71			790,71											
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-37.997,75	-33.000,00	-27.882,21	-90.467,71			41.701,68											
42310 Mieten und Pachten	-19.682,34	-25.300,00	-20.635,61	5.117,79			-5.117,79											
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-275.830,04	-349.600,00	-455.199,64	4.664,39			-4.664,39											
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-416.701,81	-449.400,00	-636.475,88	-105.599,64			158.900,36											
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-25.872,98	-426.900,00	-408.808,80	18.091,20			-126.190,15											
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-366.049.999,04	-365.745.900,00	-368.394.287,50	-2.648.387,50			2.648.387,50											
43310 Soziale Leistungen	-366.075.872,20	-366.172.800,00	-368.803.096,30	-2.630.296,30			2.665.696,30											
- 430 Transferaufwendungen	-514.946,28	-1.074.830,00	-790.835,72	283.994,28			-283.994,28											
44310 Geschäftsaufwendungen	-14.200.575,35	-120.000,00	-396.865,45	-276.865,45			276.865,45											
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-14.970.427,82	-1.554.830,00	-1.701.718,49	-146.888,49			160.322,43											
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-997.840,54	-92.439,37	-1.043.174,68	-950.735,31			950.735,31											
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-422.678.161,47	-411.213.569,02	-413.623.259,72	-2.409.690,70			-2.031.824,67											
= Ordentliches Ergebnis	-41.533.765,36	-43.173.866,46	-38.954.670,10	4.219.196,36			-4.545.962,67											
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-11.341.170,86	-12.241.681,77	-11.477.279,93	764.401,84			-815.501,56											
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-18.097,31	-13.701,08	-11.216,28	2.484,80			-2.484,80											
= Kalkulatorisches Ergebnis	-11.359.268,17	-12.255.382,85	-11.488.496,21	766.886,64			-817.986,36											
= Gesamtergebnis	-52.893.033,53	-55.429.249,31	-50.443.166,31	4.986.083,00			-5.363.949,03											

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte		210,00	1.200,00	500,00														
348 Kostenerstattungen und -umlagen		151.785,77	159.990,00	180.838,28														
= Summe der ordentlichen Erträge		151.995,77	161.190,00	181.338,28														
- 400 Personalaufwendungen		-1.321.124,33	-1.070.567,84	-1.299.837,70														
- 410 Versorgungsaufwendungen		-93.670,24	-72.208,79	-83.934,70														
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen		-2.468,91	-3.170,00	-3.824,04														
42310 Mieten und Pachten			-980,00	-444,80														
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-834,87	-900,00	-1.718,70														
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		-3.304,82	-5.050,00	-5.987,54														
44310 Geschäftsaufwendungen		-17.382,46	-25.900,00	-20.987,36														
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-17.525,28	-26.000,00	-21.097,52														
- 470 Planmäßige Abschreibungen		-2.951,73	-1.472,02	-3.059,80														
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-1.438.576,40	-1.175.298,65	-1.413.917,26														
= Ordentliches Ergebnis		-1.286.580,63	-1.014.108,65	-1.232.578,98														
+ 381 Erträge aus internen Leistungen		1.450.011,03	1.170.041,08	1.384.575,78														
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen		-162.900,05	-155.753,70	-154.389,37														
- 981 Kalkulatorische Zinsen		-430,94	-178,73	-265,49														
= Kalkulatorisches Ergebnis		1.286.680,04	1.014.108,65	1.229.920,92														
= Gesamtergebnis		99,41		-2.658,06														

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG und AGProstSchG, §11 Abs.4 FAG)	2.238.776,67	2.238.776,00	2.427.519,36	188.743,36														
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	20.491,30																	
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen																		
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.259.412,13	2.238.776,00	2.452.419,24	24.899,88														
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	19.135.030,58	22.423.500,00	19.712.958,76	-2.710.541,24														
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	250.356,65	323.000,00	189.367,77	-133.632,23														
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	285.319,03	39.000,00	215.588,81	176.588,81														
35610 Bußgelder	27.030.402,88	26.615.000,00	37.357.453,12	10.742.453,12														
35620 Säumniszuschläge u. ä.	2.766,00	4.000,00	2.467,62	-1.532,38														
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	27.471.999,24	26.619.000,00	37.509.206,01	10.890.206,01														
= Summe der ordentlichen Erträge	49.402.117,63	51.643.276,00	60.079.540,59	8.436.264,59														
- 400 Personalaufwendungen	-61.766.863,84	-72.622.859,26	-62.757.749,33	9.865.109,93														
- 410 Versorgungsaufwendungen	-2.583.115,10	-2.800.087,99	-2.569.059,90	231.028,09														
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-670.023,49	-698.800,00	-524.069,52	174.730,48														
42310 Mieten und Pachten	-141.114,97	-151.500,00	-175.901,00	-24.401,00														
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-837.528,94	-377.800,00	-1.707.689,03	-1.329.889,03														
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.387.497,33	-3.261.300,00	-2.496.370,26	764.929,74														
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-4.036.629,69	-4.489.400,00	-4.904.029,81	-414.629,81														
- 43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-937.130,59	-2.230.673,00	-2.095.458,76	135.214,24														
- 430 Transferaufwendungen	-937.130,59	-2.230.673,00	-2.095.458,76	135.214,24														
44310 Geschäftsaufwendungen	-937.130,59	-2.230.673,00	-2.095.458,76	135.214,24														
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-4.597.454,50	-6.098.235,00	-5.721.061,78	377.173,22														
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.120.388,50	-1.208.150,00	-1.193.441,79	14.708,21														
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-5.862.848,28	-7.693.885,00	-7.230.323,75	463.561,25														
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-1.071.270,05	-91.142.900,97	-80.646.511,16	10.496.389,81														
= Ordentliches Ergebnis	-26.857.739,92	-39.499.624,97	-20.566.970,57	18.932.654,40														
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	7.052,60	42.000,00	2.056.733,43	2.014.733,43														
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-23.821.408,13	-31.430.606,30	-25.115.517,67	6.315.088,63														
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-140.333,68	-169.702,51	-115.828,66	53.873,85														
= Kalkulatorisches Ergebnis	-23.954.689,21	-31.558.308,81	-23.174.612,90	8.383.695,91														
= Gesamtergebnis	-50.812.429,13	-71.057.933,78	-43.741.583,47	27.316.350,31														

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2021		2022		2022		(Sp. 3 - 2)		legungen im		übertragung		Mittel abzgl.		nach 2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	952.114,92	665.000,00	973.557,14	308.557,14	973.557,14	308.557,14	308.557,14	308.557,14	-308.557,14									
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.412,00	10.000,00	8.738,00	-1.262,00	8.738,00	-1.262,00	-1.262,00	-1.262,00	1.262,00									
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	15.847,88		-1.282,13	-1.282,13	-1.282,13	-1.282,13	-1.282,13	-1.282,13	1.282,13									
= Summe der ordentlichen Erträge	977.374,80	675.000,00	981.013,01	306.013,01	981.013,01	306.013,01	306.013,01	306.013,01	-306.013,01									
- 400 Personalaufwendungen	-2.130.495,74	-2.764.140,56	-2.206.868,18	557.272,38	-2.206.868,18	557.272,38	557.272,38	557.272,38	-577.375,85									
- 410 Versorgungsaufwendungen	-91.716,64	-90.940,27	-83.003,55	7.936,72	-83.003,55	7.936,72	7.936,72	7.936,72	-7.936,72									
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-3.460,04	-14.000,00	-9.107,23	4.892,77	-9.107,23	4.892,77	4.892,77	4.892,77	-4.892,77									
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.244,27	-143.900,00	-42.053,73	101.846,27	-42.053,73	101.846,27	101.846,27	101.846,27	-106.542,80									
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-22.704,31	-157.900,00	-51.160,96	106.739,04	-51.160,96	106.739,04	106.739,04	106.739,04	-111.435,57									
44310 Geschäftsaufwendungen	-43.090,07	-57.152,80	-53.327,41	3.825,39	-53.327,41	3.825,39	3.825,39	3.825,39	-3.825,39									
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.419,03	-57.652,80	-53.735,60	3.917,20	-53.735,60	3.917,20	3.917,20	3.917,20	-3.917,20									
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-15.310,93	-11.684,87	-15.933,26	-4.248,39	-15.933,26	-4.248,39	-4.248,39	-4.248,39	4.248,39									
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-2.303.646,65	-3.082.318,50	-2.410.701,55	671.616,95	-2.410.701,55	671.616,95	671.616,95	671.616,95	-696.416,95									
= Ordentliches Ergebnis	-1.326.271,85	-2.407.318,50	-1.429.688,54	977.629,96	-1.429.688,54	977.629,96	977.629,96	977.629,96	-1.002.429,96									
+ 381 Erträge aus interne Leistungen	-849.116,24	-933.414,48	-83.748,00	-83.748,00	-83.748,00	-83.748,00	-83.748,00	-83.748,00	83.748,00									
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-1.581,19	-876,77	-859.661,72	73.752,76	-859.661,72	73.752,76	73.752,76	73.752,76	-73.752,76									
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-850.697,43	-934.291,25	-944.349,54	-10.058,29	-944.349,54	-10.058,29	-10.058,29	-10.058,29	63,05									
= Kalkulatorisches Ergebnis	-2.176.969,28	-3.341.609,75	-2.374.038,08	967.571,67	-2.374.038,08	967.571,67	967.571,67	967.571,67	-992.371,67									
= Gesamtergebnis																		

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich/Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2022	2022	2022	2022	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8										
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, §11 Abs.1 FAG)	190.341,60	190.200,00	188.049,00	-2.151,00			2.151,00											
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG und AGProstSchG, §11 Abs.4 FAG)	3.993.442,20	3.993.442,20	4.561.313,49	567.871,19			-567.871,19											
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	696.433,99	1.073.446,30	936.981,86	-136.464,14	54.241,95		190.706,09											
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	16.568,11	87.878,54	16.568,11	-71.310,43			71.310,43											
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.896.785,92	5.344.966,84	5.702.912,46	357.945,62	54.241,95		-303.703,67											
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	304.763,95	364.280,00	335.277,86	-29.002,14			29.002,14											
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.723,54	21.625,00	23.032,15	1.407,15	532,92		-874,23											
348 Kostenerstattungen und -umlagen	515.637,13	403.335,00	405.020,69	1.685,69			-1.685,69											
35610 Bußgelder	135.053,76	143.400,00	212.439,17	69.039,17			-69.039,17											
370 Sonstige ordentliche Erträge	966.076,81	143.400,00	853.441,39	710.041,39			-710.041,39											
370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	4.029,38																	
= Summe der ordentlichen Erträge	6.713.016,63	6.277.606,84	7.319.684,55	1.042.077,71	54.774,87		-987.302,84											
- 400 Personalaufwendungen	-13.635.556,39	-15.942.566,77	-14.527.957,88	1.414.608,89	-60.450,00		-1.475.058,89											
- 410 Personalaufwendungen	-381.631,94	-557.264,34	-367.009,65	190.254,69			-190.254,69											
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-50.803,87	-59.500,00	-67.351,92	-7.851,92	-42.500,00		-34.648,08											
42310 Mieten und Pachten	-17.023,44	-20.600,00	-17.848,40	2.751,60			-2.751,60											
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-7.034,25	-6.000,00	-9.497,87	-3.497,87			3.497,87											
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.039.483,23	-1.630.732,00	-2.119.397,81	-488.665,81	-103.694,97		-2.516.460,98											
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-1.114.344,79	-1.716.832,00	-2.214.096,00	-497.264,00	-146.194,97		-2.550.362,79	1.202.717,00										
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-766.412,27	-2.445.900,00	-1.005.303,22	1.440.596,78	-145.020,92		-5.171.706,00	4.341.900,00										
- 430 Transferaufwendungen	-766.412,27	-2.445.900,00	-1.005.303,22	1.440.596,78	-145.020,92		-3.586.088,30	4.341.900,00										
44310 Geschäftsaufwendungen	-280.629,62	-273.282,22	-291.063,91	-17.781,69	-89.096,23		-76.419,54											
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-92.284,29	-151.000,00	-92.745,20	58.254,80			-33.900,00											
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-512.328,50	-457.344,22	-551.102,73	-93.768,51	-89.096,23		-34.342,72											
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-272.393,55	-517.493,76	-405.525,60	111.968,16			-111.968,16											
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-16.682.667,44	-21.637.401,09	-19.070.995,08	2.566.406,01	-440.762,12		-9.533.693,25	5.544.617,00										
= Ordentliches Ergebnis	-9.969.650,81	-15.359.794,25	-11.751.310,53	3.608.483,72	-385.987,25		-10.520.996,09	5.544.617,00										
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	448.117,10	580.600,00	576.037,20	-4.562,80			4.562,80											
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-2.549.945,56	-2.955.907,24	-2.819.873,19	136.034,05	-43.723,18		-179.757,23											
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-27.401,15	-213.908,99	-19.225,98	194.683,01			-194.683,01											
= Kalkulatorisches Ergebnis	-2.129.229,61	-2.589.216,23	-2.263.061,97	326.154,26	-43.723,18		-369.877,44											
= Gesamtergebnis	-12.098.880,42	-17.949.010,48	-14.014.372,50	3.934.637,98	-429.710,43		-10.890.873,53	5.544.617,00										

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	Sp. 3 - 2)	5	6	7	8				
	1	2	3	4	5	6	7	8										
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	739.894,08	725.400,00	750.174,08	24.774,08														
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	188.179,54	166.673,88	189.513,08	22.839,20														
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	928.073,62	892.073,88	939.687,16	47.613,28														
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	7.946.021,22	7.342.000,00	8.823.853,33	1.481.853,33	845.880,82													
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.770,05	113.100,00	256.264,02	143.164,02														
348 Kostenerstattungen und -umlagen	684.807,44	504.000,00	675.288,53	171.288,53														
350 Sonstige ordentliche Erträge	426.923,69	674,13	674,13															
= Summe der ordentlichen Erträge	10.065.596,02	8.851.848,01	10.895.767,17	1.843.919,16	845.880,82													
- 400 Personalaufwendungen	-48.113.377,79	-50.561.613,76	-51.320.740,18	-759.126,42	-293.029,22													
- 410 Versorgungsaufwendungen	-4.428.939,02	-4.129.313,21	-4.621.530,77	-492.217,56														
- 42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-14.492,03		-773,32	-773,32														
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-645.216,61	-921.000,00	-1.209.461,36	-288.461,36	-87.877,10													
42310 Mieten und Pachten	-125.991,65	-139.300,00	-107.401,96	31.898,04														
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-110.539,74	-134.000,00	-111.408,95	22.591,05														
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.875.946,21	-5.233.700,00	-4.355.785,27	877.914,73	-170.850,00													
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-3.772.186,24	-6.428.000,00	-5.784.830,86	643.169,14	-258.727,10													
- 43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00															
- 430 Transferaufwendungen	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00															
44310 Geschäftsaufwendungen	-3.226.679,49	-3.479.841,96	-3.199.808,25	280.033,71	-34.304,00													
44500 Erstattungen von Verwaitungs- u. Betriebsaufwand	-4.599.482,11	-4.963.073,96	-4.638.514,07	324.559,89	-552.851,60													
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.463.003,73	-3.040.006,40	-2.766.141,94	273.864,46	-587.155,60													
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-53.395.988,89	-69.142.007,33	-69.151.757,82	-9.750,49	-1.138.911,92													
= Ordentliches Ergebnis	-53.391.392,87	-60.290.159,32	-58.455.990,65	1.834.168,67	-293.031,10													
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	392.089,06	161.000,00	321.872,15	160.872,15														
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-8.465.807,08	-10.611.747,34	-9.336.477,77	1.275.269,57														
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-609.768,81	-611.883,44	-470.402,92	141.480,52														
= Kalkulatorisches Ergebnis	-8.683.486,63	-11.062.630,78	-9.485.008,54	1.577.622,24														
= Gesamtergebnis	-62.014.879,70	-71.352.790,10	-67.940.999,19	3.411.790,91	-293.031,10													

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	Sp. 3 - 2)	5	6	7	8				
	1	2	3	4	5	6	7	8										
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	77.071.552,41	80.360.800,00	71.279.919,56	-9.080.880,44	67.021,31		9.147.901,75											
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.664.083,42	3.807.076,08	4.355.348,51	548.272,43			-548.272,43											
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	81.735.635,83	84.167.876,08	75.635.268,07	-8.532.608,01	67.021,31		8.599.629,32											
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	8.083.268,31	7.122.000,00	8.574.969,10	1.452.969,10	1.450.000,00		-2.969,10											
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.576.003,61	3.233.800,00	3.401.490,35	167.690,35			-167.690,35											
348 Kostenerstattungen und -umlagen	2.476.850,76	1.915.000,00	3.029.176,25	1.114.176,25	92.000,00		-1.022.176,25											
35610 Bußgelder	1.635,00	4.000,00	-123,50	-4.123,50			4.123,50											
350 Sonstige ordentliche Erträge	1.749.201,15	130.384,33	3.660.124,76	3.529.740,43	3.000.000,00		-3.529.740,43											
370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	1.851.255,08	3.000.000,00	1.969.841,56	-1.030.158,44	3.000.000,00		4.030.158,44											
= Summe der ordentlichen Erträge	98.472.214,74	99.569.060,41	96.270.870,09	-3.298.190,32	4.609.021,31		7.907.211,63											
- 400 Personalaufwendungen	-41.605.824,86	-47.660.774,84	-43.181.613,58	4.479.161,26	-155.053,10		-4.634.214,36											
- 410 Versorgungsaufwendungen	-670.098,91	-687.537,53	-651.371,15	36.166,38			-36.166,38											
42210 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-52.940.804,95	-30.573.000,00	-34.705.475,14	4.132.475,14	13.641.498,49		-12.697.717,94	14.408.414,19										
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-9.621.136,34	-14.163.559,88	-10.461.768,76	3.701.791,12	-398.309,88		-5.293.001,00	4.033.700,00										
42310 Mieten und Pachten	-1.539.606,48	-772.200,00	-1.430.826,10	-658.626,10	-584.094,49		74.531,61											
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-31.431.965,52	-44.120.747,54	-43.641.991,67	478.755,87	14.125,22		-62.000,00											
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.998.757,24	-27.524.600,00	-30.538.404,96	3.013.804,96	-7.784.167,64		-8.782.034,66	10.499.585,98										
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-128.532.270,53	-117.154.107,42	-120.778.466,63	-3.624.359,21	4.889.051,70		-40.508.626,23	28.941.700,17										
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-3.827.028,65	-3.589.400,00	-3.662.241,31	-72.841,31			4.123,50											
- 430 Transferaufwendungen	-3.827.028,65	-3.589.400,00	-3.662.241,31	-72.841,31			4.123,50											
44310 Geschäftsaufwendungen	-9.145.587,95	-10.214.602,00	-9.819.385,80	395.216,20	-602.693,35		-845.700,00	1.828.400,00										
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-34.256.390,67	-35.781.200,00	-38.522.686,30	-2.741.486,30	-4.143.688,44		-368.445,08	511.700,00										
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-72.800.882,40	-73.176.994,00	-74.488.368,41	-1.311.374,41	-3.382.526,79		-4.633.297,46	2.349.700,00										
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-32.530.275,74	-33.832.701,11	-32.969.368,95	863.332,16			-863.332,16											
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-279.966.381,09	-276.101.514,90	-275.731.430,03	370.084,87	1.278.630,50		-43.070.771,31	31.291.400,17										
= Ordentliches Ergebnis	-181.494.166,35	-176.532.454,49	-179.460.559,94	-2.928.105,45	5.887.651,81		-34.255.014,05	31.291.400,17										
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	2.272.850,34	3.660.488,00	3.078.274,04	-582.213,96			582.213,96											
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-27.592.386,86	-28.022.097,18	-29.464.060,88	-1.441.963,70	-4.823.172,01		-3.381.208,31											
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-23.060.720,33	-19.467.452,62	-18.451.988,49	1.015.464,13			-1.015.464,13											
= Kalkulatorisches Ergebnis	-48.380.256,85	-43.829.061,80	-44.837.775,33	-1.008.713,53	-4.823.172,01		-3.814.458,48											
= Gesamtergebnis	-229.874.423,20	-220.361.516,29	-224.298.335,27	-3.936.818,98	1.064.479,80		-38.069.472,53	31.291.400,17										

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023		
	Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2021	2021	2021	2021	2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	6.799.807,35	5.961.500,00	6.658.790,83	6.658.790,83	6.658.790,83	6.658.790,83	6.658.790,83	6.658.790,83	6.658.790,83	6.658.790,83	6.658.790,83	6.658.790,83	6.658.790,83	6.658.790,83	6.658.790,83	6.658.790,83	6.658.790,83	6.658.790,83	6.658.790,83
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	24.844,63	18.208,02	19.865,87	19.865,87	19.865,87	19.865,87	19.865,87	19.865,87	19.865,87	19.865,87	19.865,87	19.865,87	19.865,87	19.865,87	19.865,87	19.865,87	19.865,87	19.865,87	19.865,87
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	7.310.202,52	5.979.708,02	6.795.004,65	6.795.004,65	6.795.004,65	6.795.004,65	6.795.004,65	6.795.004,65	6.795.004,65	6.795.004,65	6.795.004,65	6.795.004,65	6.795.004,65	6.795.004,65	6.795.004,65	6.795.004,65	6.795.004,65	6.795.004,65	6.795.004,65
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.083.414,55	4.826.900,00	4.825.605,13	4.825.605,13	4.825.605,13	4.825.605,13	4.825.605,13	4.825.605,13	4.825.605,13	4.825.605,13	4.825.605,13	4.825.605,13	4.825.605,13	4.825.605,13	4.825.605,13	4.825.605,13	4.825.605,13	4.825.605,13	4.825.605,13
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	252.237,07	1.201.000,00	1.049.898,87	1.049.898,87	1.049.898,87	1.049.898,87	1.049.898,87	1.049.898,87	1.049.898,87	1.049.898,87	1.049.898,87	1.049.898,87	1.049.898,87	1.049.898,87	1.049.898,87	1.049.898,87	1.049.898,87	1.049.898,87	1.049.898,87
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	583.725,96	74.600,00	186.139,33	186.139,33	186.139,33	186.139,33	186.139,33	186.139,33	186.139,33	186.139,33	186.139,33	186.139,33	186.139,33	186.139,33	186.139,33	186.139,33	186.139,33	186.139,33	186.139,33
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	19.209,18	7.530,63	29.297,31	29.297,31	29.297,31	29.297,31	29.297,31	29.297,31	29.297,31	29.297,31	29.297,31	29.297,31	29.297,31	29.297,31	29.297,31	29.297,31	29.297,31	29.297,31	29.297,31
= Summe der ordentlichen Erträge	12.248.789,18	12.089.738,65	12.885.945,29	12.885.945,29	12.885.945,29	12.885.945,29	12.885.945,29	12.885.945,29	12.885.945,29	12.885.945,29	12.885.945,29	12.885.945,29	12.885.945,29	12.885.945,29	12.885.945,29	12.885.945,29	12.885.945,29	12.885.945,29	12.885.945,29
- 400 Personalaufwendungen	-36.886.947,26	-40.031.275,00	-38.885.033,91	-38.885.033,91	-38.885.033,91	-38.885.033,91	-38.885.033,91	-38.885.033,91	-38.885.033,91	-38.885.033,91	-38.885.033,91	-38.885.033,91	-38.885.033,91	-38.885.033,91	-38.885.033,91	-38.885.033,91	-38.885.033,91	-38.885.033,91	-38.885.033,91
- 410 Versorgungsaufwendungen	-261.644,71	-318.551,67	-240.554,19	-240.554,19	-240.554,19	-240.554,19	-240.554,19	-240.554,19	-240.554,19	-240.554,19	-240.554,19	-240.554,19	-240.554,19	-240.554,19	-240.554,19	-240.554,19	-240.554,19	-240.554,19	-240.554,19
- 4210 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-11.109,72	-756.200,00	-834.611,01	-834.611,01	-834.611,01	-834.611,01	-834.611,01	-834.611,01	-834.611,01	-834.611,01	-834.611,01	-834.611,01	-834.611,01	-834.611,01	-834.611,01	-834.611,01	-834.611,01	-834.611,01	-834.611,01
- 42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-685.096,67	-68.300,00	-69.181,33	-69.181,33	-69.181,33	-69.181,33	-69.181,33	-69.181,33	-69.181,33	-69.181,33	-69.181,33	-69.181,33	-69.181,33	-69.181,33	-69.181,33	-69.181,33	-69.181,33	-69.181,33	-69.181,33
- 42310 Mieten und Pachten	-43.228,76	-1.028.740,00	-1.081.045,72	-1.081.045,72	-1.081.045,72	-1.081.045,72	-1.081.045,72	-1.081.045,72	-1.081.045,72	-1.081.045,72	-1.081.045,72	-1.081.045,72	-1.081.045,72	-1.081.045,72	-1.081.045,72	-1.081.045,72	-1.081.045,72	-1.081.045,72	-1.081.045,72
- 42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-827.030,19	-862.000,00	-5.456.921,00	-5.456.921,00	-5.456.921,00	-5.456.921,00	-5.456.921,00	-5.456.921,00	-5.456.921,00	-5.456.921,00	-5.456.921,00	-5.456.921,00	-5.456.921,00	-5.456.921,00	-5.456.921,00	-5.456.921,00	-5.456.921,00	-5.456.921,00	-5.456.921,00
- 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.626.076,42	-8.715.240,00	-7.442.038,06	-7.442.038,06	-7.442.038,06	-7.442.038,06	-7.442.038,06	-7.442.038,06	-7.442.038,06	-7.442.038,06	-7.442.038,06	-7.442.038,06	-7.442.038,06	-7.442.038,06	-7.442.038,06	-7.442.038,06	-7.442.038,06	-7.442.038,06	-7.442.038,06
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-6.192.541,76	-94.611.080,00	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10
- 43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-92.766.883,59	-94.611.680,00	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10
- 43310 Soziale Leistungen	-33,00	-94.611.680,00	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10	-95.277.349,10
- 430 Transferaufwendungen	-92.766.916,59	-1.573.881,59	-1.486.101,36	-1.486.101,36	-1.486.101,36	-1.486.101,36	-1.486.101,36	-1.486.101,36	-1.486.101,36	-1.486.101,36	-1.486.101,36	-1.486.101,36	-1.486.101,36	-1.486.101,36	-1.486.101,36	-1.486.101,36	-1.486.101,36	-1.486.101,36	-1.486.101,36
- 44310 Geschäftsaufwendungen	-1.276.394,15	-134.750,00	-193.958,13	-193.958,13	-193.958,13	-193.958,13	-193.958,13	-193.958,13	-193.958,13	-193.958,13	-193.958,13	-193.958,13	-193.958,13	-193.958,13	-193.958,13	-193.958,13	-193.958,13	-193.958,13	-193.958,13
- 44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-221.045,16	-2.042.976,59	-2.176.394,81	-2.176.394,81	-2.176.394,81	-2.176.394,81	-2.176.394,81	-2.176.394,81	-2.176.394,81	-2.176.394,81	-2.176.394,81	-2.176.394,81	-2.176.394,81	-2.176.394,81	-2.176.394,81	-2.176.394,81	-2.176.394,81	-2.176.394,81	-2.176.394,81
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.957.024,14	-1.682.341,46	-1.791.204,61	-1.791.204,61	-1.791.204,61	-1.791.204,61	-1.791.204,61	-1.791.204,61	-1.791.204,61	-1.791.204,61	-1.791.204,61	-1.791.204,61	-1.791.204,61	-1.791.204,61	-1.791.204,61	-1.791.204,61	-1.791.204,61	-1.791.204,61	-1.791.204,61
- 451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-261,50	-147.402.064,72	-145.812.574,68	-145.812.574,68	-145.812.574,68	-145.812.574,68	-145.812.574,68	-145.812.574,68	-145.812.574,68	-145.812.574,68	-145.812.574,68	-145.812.574,68	-145.812.574,68	-145.812.574,68	-145.812.574,68	-145.812.574,68	-145.812.574,68	-145.812.574,68	-145.812.574,68
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-1.537.219,60	-135.312.326,07	-132.926.629,39	-132.926.629,39	-132.926.629,39	-132.926.629,39	-132.926.629,39	-132.926.629,39	-132.926.629,39	-132.926.629,39	-132.926.629,39	-132.926.629,39	-132.926.629,39	-132.926.629,39	-132.926.629,39	-132.926.629,39	-132.926.629,39	-132.926.629,39	-132.926.629,39
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-139.602.555,56	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00
= Ordentliches Ergebnis	-127.353.766,38	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00	-170.300,00
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-17.064.773,00	-1.058.247,46	-1.055.698,12	-1.055.698,12	-1.055.698,12	-1.055.698,12	-1.055.698,12	-1.055.698,12	-1.055.698,12	-1.055.698,12	-1.055.698,12	-1.055.698,12	-1.055.698,12	-1.055.698,12	-1.055.698,12	-1.055.698,12	-1.055.698,12	-1.055.698,12	-1.055.698,12
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-1.441.925,95	-18.899.																	

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich/Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	116.120.231,11	116.320.942,58	119.098.062,46	2.777.119,88	19.293,73													
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.425,54	2.965,05	3.353,30	388,25														
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	120.103.086,65	116.323.307,63	124.506.086,76	8.182.179,13	19.293,73													
+ 320 Sonstige Transfererträge	13.361.162,77	7.539.000,00	12.197.568,84	4.658.568,84														
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	28.357.749,48	30.974.000,00	33.094.287,87	2.120.287,87														
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.555,44	7.860,00	24.951,95	17.091,95														
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	21.486.480,91	44.216.301,46	51.089.480,27	6.873.178,81	32.301,62													
35610 Bußgelder	109.936,17	100.000,00	83.010,54	-16.989,46														
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	167.105,97	110.058,72	660.615,75	550.557,03														
= Summe der ordentlichen Erträge	183.492.141,22	199.171.127,81	221.572.991,44	22.401.863,63	51.595,35													
- 400 Personalaufwendungen	-31.462.906,87	-34.471.796,31	-32.482.854,40	1.988.941,91														
- 410 Versorgungsaufwendungen	-1.173.189,07	-1.196.365,52	-1.118.109,67	78.255,85														
42210 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-28.156,39	-23.000,00	-64.729,87	-41.729,87														
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-765.793,00	-1.485.700,00	-1.840.946,59	-355.246,59	51.822,77													
42310 Mieten und Pachten	-64.024,00	-73.979,00	-66.935,49	7.043,51														
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-2.722.476,67	-5.387.700,00	-3.639.312,47	1.748.387,53														
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.369.143,22	-18.752.231,43	-15.750.894,56	3.001.336,87	-221.516,50													
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-4.949.593,28	-25.722.610,43	-21.362.818,98	4.359.791,45	-169.693,73													
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-38.519.790,43	-48.220.917,30	-43.092.633,92	5.128.283,38	25.653,89													
43310 Soziale Leistungen	-350.725.508,47	-391.410.000,00	-363.977.471,31	27.432.528,69														
- 430 Transferaufwendungen	-389.245.298,90	-439.630.917,30	-407.070.105,23	32.560.812,07	25.653,89													
44310 Geschäftsaufwendungen	-1.884.419,72	-2.675.154,75	-1.075.278,46	1.599.876,29														
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-615.519,79	-933.950,00	-851.556,85	82.393,15														
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.718.414,96	-4.035.104,75	-2.310.684,18	1.724.420,57	-4.810,26													
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-1.684.714,68	-889.524,22	-1.334.250,09	-444.725,87														
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-431.234.117,76	-505.946.318,53	-465.678.822,55	40.267.495,98	-148.850,10													
= Ordentliches Ergebnis	-247.741.976,54	-306.775.190,72	-244.105.831,11	62.669.359,61	-97.254,75													
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-36.155.275,70	-39.069.873,42	-34.114.588,88	4.955.284,54														
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-57.494,76	-32.790,66	-34.412,21	-1.621,55														
= Kalkulatorisches Ergebnis	-36.236.059,70	-39.102.664,08	-34.149.001,09	4.953.662,99														
= Gesamtergebnis	-283.978.036,24	-345.877.854,80	-278.254.832,20	67.623.022,60	-97.254,75													

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2021	2021	2021	2021	2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	184.560.353,11	172.587.837,00	177.810.724,73	1.203.064,29	5.222.887,73	1.203.064,29												
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	137.793,75	120.833,79	140.295,40	19.461,61	19.461,61													
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	184.698.146,86	172.708.670,79	177.951.020,13	1.203.064,29	5.242.349,34	1.203.064,29												
320 Sonstige Transfererträge	11.585.458,36	10.302.000,00	12.977.389,82		2.675.389,82													
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	30.128.530,57	35.290.408,21	37.290.408,21		1.995.813,21													
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	899.757,93	653.900,00	843.652,74		189.752,74													
348 Kostenerstattungen und -umlagen	27.543.214,90	22.634.227,17	24.818.537,78		2.284.310,61													
35620 Säumniszuschläge u. ä.	223,67		130,75		130,75													
350 Sonstige ordentliche Erträge	28.738,04	51.617,23	213.419,83		161.802,60													
36100 Zinserträge	409.033,50	306.775,13	306.775,13															
360 Zinsen und ähnliche Erträge	409.033,50	306.775,13	306.775,13															
= Summe der ordentlichen Erträge	255.292.879,76	241.851.785,32	254.401.203,64		12.549.418,32													
- 400 Personalaufwendungen	-203.775.427,72	-213.460.901,45	-211.231.481,92		2.229.419,53													
- 410 Versorgungsaufwendungen	-1.891.560,65	-2.086.166,59	-1.808.225,05		277.941,54													
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-402.848,54	-925.900,00	-391.778,44		534.121,56													
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-2.029.599,27	-1.970.950,00	-1.886.559,11		84.390,89													
42310 Mieten und Pachten	-312.092,74	-77.000,00	-661.161,74		-584.161,74													
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-783.904,99	-941.446,50	-1.454.141,29		-512.694,79													
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.340.267,93	-42.875.056,50	-14.981.143,75		27.893.912,75													
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-20.868.713,47	-46.790.353,00	-19.374.784,33		27.415.568,67													
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-304.177.456,16	-314.968.689,13	-319.143.899,79		-4.175.210,66													
43310 Soziale Leistungen	-97.002.867,19	-103.317.000,00	-104.255.970,49		-938.970,49													
- 430 Transferaufwendungen	-401.180.323,35	-418.285.689,13	-423.399.870,28		-5.114.181,15													
44310 Geschäftsaufwendungen	-1.623.826,94	-1.930.144,68	-1.761.747,80		168.396,88													
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-4.995.942,07	-5.103.147,00	-8.303.704,17		-3.200.557,17													
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.503.081,58	-7.783.778,68	-11.209.843,29		-3.426.064,61													
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-10.518.774,16	-9.371.806,06	-7.029.232,90		2.342.573,16													
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-645.737.880,93	-697.778.694,91	-674.053.437,77		23.725.257,14													
= Ordentliches Ergebnis	-390.445.001,17	-455.926.909,59	-419.652.234,13		36.274.675,46													
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	1.202.496,00	1.350.000,00	1.527.648,00		177.648,00													
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-45.952.470,54	-50.475.517,19	-48.730.434,92		1.745.082,27													
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-393.749,86	-349.000,29	-271.251,87		77.748,42													
= Kalkulatorisches Ergebnis	-45.143.724,40	-49.474.517,48	-47.474.038,79		2.000.478,69													
= Gesamtergebnis	-435.588.725,57	-505.401.427,07	-467.126.272,92		38.275.154,15													

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	311.817,65	81.500,00	183.469,71	101.969,71	19.548,08													
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	630.862,12	614.504,70	622.880,81	8.376,11														
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.259.262,14	696.004,70	806.350,52	110.345,82	19.548,08													
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	151.289,68	458.619,00	378.012,80	-80.606,20														
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	725.176,82	1.492.581,00	1.417.471,64	-75.109,36	49.278,15													
348 Kostenerstattungen und -umlagen	13.880,60	7.230,00	43.672,50	36.442,50	20.708,02													
350 Sonstige ordentliche Erträge	172.691,11	4.000,00	195.793,82	191.793,82	148.308,25													
370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	72.188,81	250.000,00	8.587,99	-241.412,01	250.000,00													
= Summe der ordentlichen Erträge	2.394.489,16	2.908.434,70	2.849.889,27	-58.545,43	487.842,50													
- 400 Personalaufwendungen	-5.085.928,41	-5.476.734,52	-5.202.411,32	274.323,20	-99.491,86													
- 410 Versorgungsaufwendungen	-193.473,82	-196.093,68	-183.308,85	12.784,83	70.222,76													
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-3.297.065,37	-4.052.000,00	-2.830.056,12	1.221.943,88	44.997,42													
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-521.643,06	-565.200,00	-497.924,52	67.275,48	-9.915,52													
42310 Mieten und Pachten	-672.224,37	-652.400,00	-679.789,70	-27.389,70	-9.915,52													
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.348.764,79	-2.444.000,00	-2.476.889,71	-32.889,71	-29.603,03													
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.018.324,46	-1.625.700,00	-1.029.802,69	595.897,31	-577.208,64													
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-6.858.022,05	-9.339.300,00	-7.514.462,74	1.824.837,26	-591.501,85													
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-8.046.408,35	-7.187.250,00	-9.110.429,71	-1.923.179,71	-1.363.230,15													
- 430 Transferaufwendungen	-8.046.408,35	-7.187.250,00	-9.110.429,71	-1.923.179,71	-1.363.230,15													
44310 Geschäftsaufwendungen	-128.734,15	-132.130,00	-119.608,99	12.521,01	-6.441,69													
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-455.602,04	-2.079.510,00	-4.941.034,82	-2.861.524,82	2.861.524,82													
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-685.578,20	-2.241.840,00	-5.284.323,46	-3.042.483,46	-93.244,18													
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-5.881.403,32	-6.062.281,82	-5.707.686,02	354.595,80	2.773.339,28													
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-26.750.814,15	-30.503.500,02	-33.002.622,10	-2.499.122,08	-2.147.465,04													
= Ordentliches Ergebnis	-24.356.324,99	-27.595.065,32	-30.152.732,83	-2.557.667,51	-1.659.625,54													
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	2.121.344,38	824.900,00	2.294.184,08	1.469.284,08	-1.469.284,08													
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-6.217.810,82	-6.285.919,95	-7.312.109,55	-1.026.189,60	-238.043,92													
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-3.884.707,14	-2.533.818,18	-2.884.115,91	-350.297,73	350.297,73													
= Kalkulatorisches Ergebnis	-7.981.173,58	-7.994.838,13	-7.902.041,38	92.796,75	-238.043,92													
= Gesamtergebnis	-32.337.498,57	-35.589.903,45	-38.054.774,21	-2.464.870,76	-1.897.669,46													

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2022	2022	2022	2022	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG und AGProstSchG, §11 Abs.4 FAG)		10.015.039,44	10.015.039,39	10.901.533,33	886.493,94													
+ 31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse		677.373,79	181.142,00	678.674,55	497.532,55	506.758,30												
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		10.692.413,23	10.196.181,39	11.580.207,88	1.384.026,49	506.758,30												
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte		115.529,95	303.700,00	144.667,12	-159.032,88													
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte		90.918,83	69.500,00	131.559,47	62.059,47													
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen		3.045.335,13	121.031,00	3.258.236,25	3.137.205,25	3.101.015,91												
= Summe der ordentlichen Erträge		13.944.197,14	10.690.412,39	15.114.670,72	4.424.258,33	3.607.774,21												
- 400 Personalaufwendungen		-14.216.198,64	-15.477.188,23	-17.939.327,00	-2.462.138,77	-1.987.809,58												
- 410 Versorgungsaufwendungen		-186.290,31	-181.103,92	-198.714,80	-17.610,88													
42210 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen		-197,13																
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen		-57.262,97	-78.900,00	-32.662,46	46.237,54													
42310 Mieten und Pachten		-193.439,34	-28.660,00	-230.649,49	-201.989,49	-208.688,04												
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen		-1.535.775,70	-898.500,00	-1.119.351,13	-220.851,13	-196.809,09												
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-3.129.201,43	-591.151,00	-839.590,70	-248.439,70	-261.045,65												
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		-4.915.876,57	-1.597.211,00	-2.222.253,78	-625.042,78	-666.542,78												
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		-875.650,20	-1.242.813,00	-1.011.137,36	231.675,64	159.140,18												
- 430 Transferaufwendungen		-875.650,20	-1.242.813,00	-1.011.137,36	231.675,64	159.140,18												
44310 Geschäftsaufwendungen		-1.273.789,40	-807.014,40	-1.914.058,08	-1.107.043,68	-1.320.465,15												
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand		-336.259,45	-32.000,00	-582.982,38	-550.982,38	-507.684,97												
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-1.751.751,32	-1.427.697,40	-2.794.075,37	-1.366.377,97	-1.601.850,12												
- 470 Planmäßige Abschreibungen		-73.834,90	-63.392,90	-71.203,38	-7.810,48													
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-22.019.601,94	-19.989.406,45	-24.236.711,69	-4.247.305,24	-4.097.062,30												
= Ordentliches Ergebnis		-8.075.404,80	-9.298.994,06	-9.122.040,97	176.953,09	-489.288,09												
+ 381 Erträge aus interne Leistungen				945,00	945,00													
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen		-6.223.188,66	-3.479.983,47	-2.630.790,37	849.193,10	-945,00												
- 981 Kalkulatorische Zinsen		-11.013,54	-6.673,80	-7.163,87	-490,07													
= Kalkulatorisches Ergebnis		-6.234.202,20	-3.486.657,27	-2.637.009,24	849.648,03	-489.288,09												
= Gesamtergebnis		-14.309.607,00	-12.785.651,33	-11.759.050,21	1.026.601,12	-489.288,09												

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR
	1	2	3	4								
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	244.307,99		323.449,00	323.449,00	323.449,00			319.449,00			-4.000,00	
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	371.849,49	420.899,18	449.551,09	420.899,18	449.551,09	420.899,18					-28.651,91	
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	616.157,93	420.899,18	773.000,09	420.899,18	773.000,09	420.899,18		319.449,00			-32.651,91	
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	206.833,20	272.000,00	211.787,00	272.000,00	211.787,00	272.000,00					60.213,00	
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.957,47	5.500,00	40.918,39	5.500,00	40.918,39	5.500,00					-35.418,39	
348 Kostenerstattungen und -umlagen	158.114,58	102.250,00	321.707,68	102.250,00	321.707,68	102.250,00					-142.546,28	
35610 Bußgelder	485.256,48	31.000,00	3.546,41	31.000,00	3.546,41	31.000,00					27.453,59	
350 Sonstige ordentliche Erträge	619.775,20	965.000,00	10.125,17	965.000,00	10.125,17	965.000,00		-954.874,83			954.874,83	
36100 Zinserträge	185.113,43	238.800,00	159.246,14	238.800,00	159.246,14	238.800,00					79.553,86	
360 Zinsen und ähnliche Erträge	185.113,43	260.800,00	173.262,58	260.800,00	173.262,58	260.800,00		-87.537,42			87.537,42	
370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	399.330,26	432.979,84	432.979,84	432.979,84	432.979,84	432.979,84					-432.979,84	
= Summe der ordentlichen Erträge	2.249.282,07	2.026.449,18	1.963.780,75	2.026.449,18	1.963.780,75	2.026.449,18		-62.668,43	396.360,40		459.028,83	
- 400 Personalaufwendungen	-20.498.778,71	-21.119.453,51	-20.988.581,86	-21.119.453,51	-20.988.581,86	-21.119.453,51					-130.871,65	
- 410 Versorgungsaufwendungen	-621.869,85	-627.476,52	-606.450,42	-627.476,52	-606.450,42	-627.476,52					-21.026,10	
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-91.411,51	-32.500,00	-85.458,87	-32.500,00	-85.458,87	-32.500,00					-31.052,42	44.300,00
42310 Mieten und Pachten	-16.213,00	-16.213,00	-16.213,00	-16.213,00	-16.213,00	-16.213,00						
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-7.967,12	-7.800,00	-9.049,64	-7.800,00	-9.049,64	-7.800,00					1.249,64	
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.888.018,61	-10.127.390,48	-4.143.909,12	-10.127.390,48	-4.143.909,12	-10.127.390,48					-26.365.919,84	15.400.300,00
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-3.003.610,28	-10.183.903,48	-4.254.630,63	-10.183.903,48	-4.254.630,63	-10.183.903,48					-26.395.722,62	15.444.600,00
43200 Schuldendiensthilfe	-7.488.076,37	-20.158.000,00	-9.085.147,01	-20.158.000,00	-9.085.147,01	-20.158.000,00					-47.234.595,67	37.544.700,00
43300 Schuldenhilfe	-4.680,00	-130.000,00	-76.086,40	-130.000,00	-76.086,40	-130.000,00					-795.000,00	390.000,00
- 430 Transferaufwendungen	-7.492.756,37	-20.288.000,00	-9.161.233,41	-20.288.000,00	-9.161.233,41	-20.288.000,00					-48.083.509,27	37.934.700,00
44310 Geschäftsaufwendungen	-204.562,95	-310.383,36	-255.565,53	-310.383,36	-255.565,53	-310.383,36					-68.062,00	
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-18.480,46	-3.000,00	-3.920,29	-3.000,00	-3.920,29	-3.000,00					-920,29	
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-223.043,41	-313.383,36	-259.485,82	-313.383,36	-259.485,82	-313.383,36					-700,59	
- 451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-329.513,87	-1.725.363,36	-376,75	-1.725.363,36	-376,75	-1.725.363,36					-2.116.199,43	2.008.600,00
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-2.390.865,42	-6.370.260,98	-2.516.217,14	-6.370.260,98	-2.516.217,14	-6.370.260,98					-122.879,83	50.900,00
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-34.337.394,50	-60.314.457,85	-37.903.430,14	-60.314.457,85	-37.903.430,14	-60.314.457,85		-2.926.745,45	-788.300,00		-2.116.199,43	2.008.600,00
= Ordentliches Ergebnis	-32.088.112,43	-58.288.008,67	-35.939.649,39	-58.288.008,67	-35.939.649,39	-58.288.008,67		-2.530.385,05	-55.263.600,00		-3.854.043,84	55.387.900,00
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-31.193.083,21	-32.209.731,99	-31.241.319,60	-32.209.731,99	-31.241.319,60	-32.209.731,99					-1.372.393,52	
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-212.151,65	-1.145.662,56	-145.343,52	-1.145.662,56	-145.343,52	-1.145.662,56					-1.000.319,04	
= Kalkulatorisches Ergebnis	-31.405.234,86	-33.355.394,55	-31.386.663,12	-33.355.394,55	-31.386.663,12	-33.355.394,55		-403.981,13	-403.981,13		-2.372.712,56	
= Gesamtergebnis	-63.493.347,29	-91.643.403,22	-67.326.312,51	-91.643.403,22	-67.326.312,51	-91.643.403,22		-2.934.366,18	-55.263.600,00		-82.515.056,89	55.387.900,00

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2022	2022	2022	2022	Sp. 3 - 2)	5	6	7	8					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	247.783,88	583.900,00	148.285,65	-435.614,35			435.614,35											
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	247.783,88	583.900,00	148.285,65	-435.614,35			435.614,35											
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.168.187,08	1.235.000,00	1.293.881,79	58.881,79			-58.881,79											
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	249.708,49	329.000,00	329.755,72	755,72			-755,72											
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	1.080.864,39	1.087.800,00	1.065.015,10	-22.784,90			22.784,90											
= Summe der ordentlichen Erträge	2.746.592,60	3.235.700,00	2.841.973,52	-393.726,48			393.726,48											
- 400 Personalaufwendungen	-13.932.636,45	-14.687.288,34	-14.566.538,35	120.749,99			-120.749,99											
- 410 Versorgungsaufwendungen	-454.852,55	-485.307,13	-444.800,84	40.506,29			-40.506,29											
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-110.050,80	-94.000,00	-136.165,17	-42.165,17			42.165,17											
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-8.113,52	-10.000,00	-6.440,48	3.559,52			-3.559,52											
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-255.823,94	-62.200,00	-76.164,15	-13.964,15			35.035,85											
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-373.988,26	-166.200,00	-218.769,80	-52.569,80			3.569,80											
44310 Geschäftsaufwendungen	-126.385,50	-196.610,16	-191.734,23	4.875,93			-278.400,93											
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-68.634,50	-75.500,00	-68.435,50	7.064,50			-7.064,50											
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-292.250,75	-417.010,16	-364.970,32	52.039,84			-325.564,84											
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-173.243,02	-181.206,23	-151.239,54	29.966,69			-29.966,69											
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-15.226.971,03	-15.937.011,86	-15.746.318,85	190.693,01			-513.218,01											
= Ordentliches Ergebnis	-12.480.378,43	-12.701.311,86	-12.904.345,33	-203.033,47			-119.491,53											
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	3.273.969,88	3.681.000,00	3.442.363,99	-238.636,01			238.636,01											
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-3.389.852,01	-4.362.044,79	-3.693.262,13	668.782,66			-772.882,66											
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-16.624,44	-17.665,94	-13.934,45	3.731,49			-3.731,49											
= Kalkulatorisches Ergebnis	-132.506,57	-698.710,73	-264.832,59	433.878,14			-537.978,14											
= Gesamtergebnis	-12.612.885,00	-13.400.022,59	-13.169.177,92	230.844,67			-657.469,67											

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021
	1	2	3	4	5	6	7	8										
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	96.114,45		89.274,04	89.274,04														
+ 310 Öffentlich-rechtliche Entgelte	96.114,45		89.274,04	89.274,04														
+ 340 Öffentlich-rechtliche Entgelte	11.984.011,85	11.172.400,00	10.717.650,68	-454.749,32														
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.590,97	2.600,00	9.992,97	7.392,97														
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	66.677,89		202.120,40	202.120,40														
35610 Bußgelder	101.800,21	25.000,00	147.752,41	122.752,41														
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	101.800,21	25.000,00	147.752,41	122.752,41														
= Summe der ordentlichen Erträge	12.258.195,37	11.200.000,00	11.166.790,50	-33.209,50														
- 400 Personalaufwendungen	-11.706.516,13	-12.646.879,40	-12.126.089,91	520.789,49														
- 410 Versorgungsaufwendungen	-495.776,37	-493.244,03	-521.888,93	-28.644,90														
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-52.775,90	-30.000,00	-65.233,31	-35.233,31														
42310 Mieten und Pachten	-17.675,56	-19.090,00	-16.401,28	2.688,72														
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.284,34	-900,00	-1.081,46	-181,46														
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.264,79	-4.000,00	-51.370,06	-47.370,06														
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-105.000,56	-53.990,00	-134.086,11	-80.096,11														
44310 Geschäftsaufwendungen	-403.379,39	-1.286.843,60	-429.533,90	857.309,70														
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-4.680,00	-4.800,00	-4.851,00	-51,00														
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-437.200,11	-1.313.443,60	-477.000,59	836.443,01														
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-94.779,47	-74.420,15	-111.273,96	-36.853,81														
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-12.839.272,64	-14.581.977,18	-13.370.339,50	1.211.637,68														
= Ordentliches Ergebnis	-581.077,27	-3.381.977,18	-2.203.549,00	1.178.428,18														
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	488.095,29	200.000,00	931.959,06	731.959,06														
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-2.275.282,40	-2.612.222,69	-2.413.529,59	198.693,10														
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-20.309,95	-12.019,64	-14.626,25	-2.606,61														
= Kalkulatorisches Ergebnis	-1.807.497,06	-2.424.242,33	-1.496.196,78	928.045,55														
= Gesamtergebnis	-2.388.574,33	-5.806.219,51	-3.699.745,78	2.106.473,73														

Legende Spalten Nr.:
 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8										
+ 340	879,10																	
+ 348	847.765,12	1.035.000,00	977.670,88	-57.329,12											57.329,12			
+ 350	25.570,00	3.800,00	3.513,60	-286,40											286,40			
=	874.214,22	1.038.800,00	981.184,48	-57.615,52											57.615,52			
- 400	-17.590.308,96	-18.803.465,09	-18.298.199,23	505.265,86											-524.963,63			
- 410	-226.824,52	-243.425,90	-216.555,40	26.870,50											-26.870,50			
- 42110	-46.655,33	-24.500,00	-153.291,91	-128.791,91											2.368,84			
- 42410	-6.822,67	-13.000,00	-15.498,61	-2.498,61											-128.791,91			
- 42510	-63.332,43	-53.300,00	-73.393,96	-20.093,96											-2.498,61			
- 420	-116.810,43	-90.800,00	-244.553,32	-153.753,32											-20.093,96			
- 44310	-268.184,18	-383.333,92	-246.330,31	137.003,61											-151.384,48			
- 44500	-14.202,00	-15.000,00	-14.182,50	817,50											136.905,68			
- 440	-335.515,17	-447.033,92	-400.592,65	46.441,27											817,50			
- 470	-91.058,13	-73.291,97	-80.215,06	-6.923,09											46.343,34			
=	-18.360.517,21	-19.658.016,88	-19.240.115,66	417.901,22											-542.640,13			
=	-17.486.302,99	-18.619.216,88	-18.258.931,18	360.285,70											-485.024,61			
+ 381	10.562.143,68	10.739.800,00	10.284.904,64	-454.895,36											454.895,36			
- 481	-2.716.942,24	-2.883.933,08	-2.917.278,76	-33.345,68											24.265,84			
- 981	-9.679,27	-4.292,36	-5.021,35	-728,99											728,99			
=	7.835.522,17	7.851.574,56	7.362.604,53	-488.970,03											479.890,19			
=	-9.650.780,82	-10.767.642,32	-10.896.326,65	-128.684,33											-5.134,42			

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis 2021		Fortgeschrieb. Ansatz 2022		Ergebnis 2022		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG und AGProstSchG, §11 Abs.4 FAG)	243.480,31	243.480,34	267.935,28	24.454,94	24.454,94													
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	6.368.185,61	2.314.862,40	7.346.628,06	5.031.765,66	5.031.765,66													
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	32.396.974,24	33.799.852,36	32.275.686,17	-1.524.166,19	-1.524.166,19													
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	39.008.640,16	36.358.195,10	39.890.249,51	3.532.054,41	3.532.054,41													
+ 320 Sonstige Transfererträge	2.700,00																	
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	16.868.874,41	21.170.430,00	16.861.749,55	-4.508.680,45	-4.508.680,45													
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.966.359,82	5.043.000,00	4.577.271,19	-465.728,81	-465.728,81													
+ 348 Kostenersatzungen und -umlagen	10.869.307,08	6.431.060,00	7.188.971,48	757.911,48	757.911,48													
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	3.586.760,85	39.705,15	885.779,37	846.074,22	846.074,22													
+ 370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	5.047.597,37	3.500.000,00	3.702.604,13	202.604,13	202.604,13													
= Summe der ordentlichen Erträge	78.350.239,69	72.542.390,25	72.906.625,23	364.234,98	364.234,98													
- 400 Personalaufwendungen	-35.417.053,55	-37.083.132,11	-36.362.239,99	720.892,12	720.892,12													
- 410 Versorgungsaufwendungen	-675.622,52	-693.646,69	-671.664,88	21.981,81	21.981,81													
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.797.549,27	-1.236.648,15	-428.099,39	808.548,76	808.548,76													
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-35.409.082,91	-36.651.877,00	-45.161.585,32	-8.509.708,32	-8.509.708,32													
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-197.009,82	-224.892,00	-178.855,01	46.036,99	46.036,99													
42310 Mieten und Pachten	-757.952,61	-864.320,00	-801.575,38	62.744,62	62.744,62													
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.128.120,92	-1.105.975,00	-1.750.442,51	-644.467,51	-644.467,51													
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.774.879,17	-17.152.107,52	-23.753.103,55	-6.600.996,03	-6.600.996,03													
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-66.064.594,70	-57.235.819,67	-72.073.661,16	-14.837.841,49	-14.837.841,49													
- 43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-1.065.043,59	-1.135.860,00	-1.003.559,02	132.300,98	132.300,98													
- 430 Transferaufwendungen	-1.065.043,59	-1.135.860,00	-1.003.559,02	132.300,98	132.300,98													
44310 Geschäftsaufwendungen	-1.392.203,25	-1.310.181,58	-978.166,05	332.015,53	332.015,53													
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-15.240.176,42	-14.881.318,00	-24.872.106,82	-9.990.788,82	-9.990.788,82													
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.974.262,08	-16.381.170,58	-26.126.885,69	-9.745.715,11	-9.745.715,11													
- 451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-48,77																	
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-59.188.990,53	-62.891.440,20	-59.323.145,73	3.568.294,47	3.568.294,47													
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-171.385.615,74	-175.421.069,25	-195.561.156,47	-20.140.087,22	-20.140.087,22													
= Ordentliches Ergebnis	-93.035.376,05	-102.878.679,00	-122.654.531,24	-19.775.852,24	-19.775.852,24													
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	5.340.975,64	3.850.860,00	3.636.166,48	-14.693,52	-14.693,52													
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-15.615.526,43	-14.969.981,93	-14.762.003,04	207.978,89	207.978,89													
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-22.296.728,01	-16.228.966,83	-16.412.582,97	-183.616,14	-183.616,14													
= Kalkulatorisches Ergebnis	-32.571.278,80	-27.348.088,76	-27.338.419,53	9.669,23	9.669,23													
= Gesamtergebnis	-125.606.654,85	-130.226.767,76	-149.992.950,77	-19.766.183,01	-19.766.183,01													

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2022 EUR		Ergebnis 2022 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
	1	2	3	4		5	6	7	8					
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG und AGProStSchG, §11 Abs.4 FAG)	252.297,41	252.297,43	321.466,06	69.168,63	98.591,33									
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	440.911,21	101.291,33	101.291,33	101.291,33	98.591,33									
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.832.809,12	1.119.038,94	1.270.644,40	151.605,46										
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.526.017,74	1.371.336,37	1.693.401,79	322.065,42	98.591,33									
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	12.750.789,33	12.383.700,00	13.098.305,63	714.605,63										
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.609.277,61	2.457.420,00	2.720.278,70	262.858,70										
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	1.682.101,25	1.558.413,20	1.687.724,14	129.310,94										
35610 Bußgelder	3.500,00	4.500,00	-1.252,40	-5.752,40										
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	115.881,45	13.018,35	179.700,27	166.681,92										
+ 370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	86.656,91		119.357,67	119.357,67										
= Summe der ordentlichen Erträge	19.770.724,29	17.783.887,92	19.498.768,20	1.714.880,28	98.591,33									
- 400 Personalaufwendungen	-30.824.671,13	-31.544.163,45	-30.979.446,53	564.716,92	-208.139,30									
- 410 Versorgungsaufwendungen	-261.600,04	-297.352,39	-241.211,21	56.141,18										
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-3.687.654,43	-2.475.046,00	-2.579.619,85	-104.573,85	21.494,55									1.416.000,00
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-13.760.846,41	-16.684.145,44	-14.616.202,06	2.067.943,38	181.200,15									6.490.000,00
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-388.193,06	-486.130,00	-341.858,09	144.271,91	57.044,26									
42310 Mieten und Pachten	-331.439,77	-378.379,00	-441.116,99	-62.737,99	-62.737,99									
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-2.309.922,22	-3.214.862,28	-2.901.849,19	313.013,09										
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.489.497,83	-3.152.687,27	-3.704.931,44	-552.244,17	-852.344,17									
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-24.967.553,72	-26.391.249,99	-24.585.577,62	1.805.672,37	-655.343,20									
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-2.045,17	-2.000,00	-2.045,17	-45,17	-45,17									
- 430 Transferaufwendungen	-2.045,17	-2.000,00	-2.045,17	-45,17	-45,17									
44310 Geschäftsaufwendungen	-495.035,31	-616.819,07	-666.309,52	-49.490,45	142.315,65									
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-2.821.497,65	-2.499.500,00	-2.839.417,01	-339.917,01	-331.917,01									
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.685.067,73	-3.389.649,07	-4.454.542,35	-1.064.893,28	-882.015,20									
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-10.853.025,52	-10.023.643,82	-9.744.776,75	278.867,07										
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-70.593.963,31	-71.648.058,72	-70.007.599,63	1.640.459,09	-1.745.542,87									
= Ordentliches Ergebnis	-50.823.239,02	-53.864.170,80	-50.508.831,43	3.355.339,37	-1.646.951,54									
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	15.889.789,08	2.994.245,00	13.194.329,19	10.200.084,19										
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-18.677.521,68	-6.999.521,12	-16.463.842,53	-9.464.321,41	-124.017,11									
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-8.832.810,45	-7.029.162,79	-6.544.289,63	484.873,16										
= Kalkulatorisches Ergebnis	-11.620.543,05	-11.034.438,91	-9.813.802,97	1.220.635,94	-124.017,11									
= Gesamtergebnis	-62.443.782,07	-64.898.609,71	-60.322.634,40	4.575.975,31	-1.770.968,65									

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außenplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2022	2022	2022	2022	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8										
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	13.835,48																	
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	13.835,48																	
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	12.420,75																	
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	108.253,11																	
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen																		
= Summe der ordentlichen Erträge	134.509,94		868,00	868,00					868,00									
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-11.810,01	-190.000,00							144.430,23	7.420,11	-13.100,00							150.000,00
42210 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen		-2.500,00							-2.640,00	-2.640,00								
42310 Unterhaltung bewegliches Vermögen		-2.300,00							2.500,00	4.000,00								
42310 Mieten und Pachten	-934,18								72,32									
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-2.208,96								3.709,71									
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.436,04	-21.000,00							-64.162,20	-64.162,20								
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-59.487,75	-79.000,00							83.910,06	-55.382,09								
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-104.876,94	-294.800,00							-33.030,00	-33.030,00								
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-103.813,01	-118.000,00							-33.030,00	-33.030,00								
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-26.766,04	-2.066,36							-33.030,00	-33.030,00								
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-235.455,99	-414.866,36							50.880,06	-88.412,09	-15.100,00							150.000,00
= Ordentliches Ergebnis	-100.946,65	-414.866,36							51.748,06	-88.412,09	-15.100,00							150.000,00
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	125.286,28	339.500,00							4.170,12									
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-8.895,48	-19.904,69							5.366,47									
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-4.469,71	-3.086,28																
= Kalkulatorisches Ergebnis	111.921,09	316.509,03							9.536,59									
= Gesamtergebnis	10.974,44	-98.357,33							61.284,65	-88.412,09	-15.100,00							150.000,00

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergebn./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	2021	2022	2022	2022	2022	2022	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8								
Ergebnisrechnung																
Ertrags- und Aufwandsarten																
30110 Grundsteuer A	284.453,74	283.500,00	276.369,64	-7.130,36			7.130,36							7.130,36		
30120 Grundsteuer B	159.906.792,74	160.000.000,00	161.488.817,63	1.488.817,63			-1.488.817,63							-1.488.817,63		
30130 Gewerbesteuer	733.081.875,18	770.000.000,00	1.084.777.715,58	314.777.715,58			314.777.715,58		20.277.055,54					-294.500.660,04		
30210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	417.867.286,57	448.500.000,00	428.742.619,31	-19.757.380,69			19.757.380,69							19.757.380,69		
30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	126.739.911,66	111.800.000,00	113.655.835,18	1.855.835,18			-1.855.835,18							-1.855.835,18		
30310 Vergütungssteuer	9.851.084,04	12.000.000,00	15.426.148,32	3.426.148,32			-3.426.148,32							-3.426.148,32		
30320 Hundesteuer	1.850.129,00	1.500.000,00	1.919.123,50	419.123,50			-419.123,50							-419.123,50		
30340 Zweitwohnungssteuer	1.548.130,00	1.400.000,00	1.556.506,00	156.506,00			-156.506,00							-156.506,00		
30510 Leistungen nach dem FamilienleistungsausgleichsG	31.686.774,00	35.900.000,00	36.389.334,00	489.334,00			-489.334,00							-489.334,00		
+ 300 Steuern und ähnliche Abgaben	1.482.816.406,93	1.541.383.500,00	1.844.232.469,16	302.848.969,16			-302.848.969,16		20.277.055,54					-282.571.913,62		
31110 Schlüsselzuweisungen vom Land	791.861.704,68	766.700.000,00	830.695.214,91	63.995.214,91			-63.995.214,91							-63.995.214,91		
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, §11 Abs.1 FAG)	15.427.053,70	15.500.000,00	15.241.215,10	-258.784,90			258.784,90							258.784,90		
31312 Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.400,00	3.323.000,00	3.323.400,00	400,00			-400,00							-400,00		
31319 Coronahilfen	2.250.774,67															
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	72.958.916,41	65.000.000,00	16.697.071,00	16.697.071,00			-16.697.071,00							-16.697.071,00		
31510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	895.821.849,46	850.523.000,00	940.316.992,75	89.793.992,75			-89.793.992,75							-89.793.992,75		
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	895.821.849,46	850.523.000,00	940.316.992,75	89.793.992,75			-89.793.992,75							-89.793.992,75		
35110 Konzessionsabgaben u.ä.	57.379.932,17	57.228.000,00	57.127.225,46	-100.774,54			100.774,54							100.774,54		
35620 Säumniszuschläge u.ä.	4.957.848,41	7.000.000,00	277.691,47	-6.722.308,53			6.722.308,53							6.722.308,53		
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	114.472.000,67	64.278.000,00	56.408.680,54	-7.869.319,46			7.869.319,46							7.869.319,46		
36100 Zinserträge	10.009.260,61	9.001.000,00	15.576.458,80	6.575.458,80			-6.575.458,80							-6.575.458,80		
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	782,06		782,06											-782,06		
+ 360 Zinsen und ähnliche Erträge	10.009.068,77	9.001.000,00	15.576.692,24	6.575.592,24			-6.575.592,24							-6.575.592,24		
= Summe der ordentlichen Erträge	2.493.119.325,93	2.465.185.500,00	2.856.534.734,69	391.349.234,69			-391.349.234,69		20.277.055,54					-371.072.179,15		
- 400 Personalaufwendungen	-3.143.495,30	23.187.500,00	-2.248.833,62	-25.436.333,62			25.436.333,62							25.436.333,62		
- 410 Versorgungsaufwendungen	1.269.934,00	2.000.000,00	-1.277.669,00	-3.277.669,00			3.277.669,00							3.277.669,00		
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.045.000,00		-3.200.000,00	-3.200.000,00			3.200.000,00							3.200.000,00		
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-3.045.000,00		-3.200.000,00	-3.200.000,00			3.200.000,00							3.200.000,00		
43410 Gewerbesteuerumlage	-65.553.250,30	-64.200.000,00	-84.477.055,54	-20.277.055,54			20.277.055,54							20.277.055,54		
43710 Finanzausgleichsumlage	-436.237.035,10	-400.000.000,00	-557.535.172,90	-157.535.172,90			157.535.172,90							157.535.172,90		
43720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-4.174.140,01	-4.521.000,00	-3.916.953,98	604.046,02			-604.046,02							-604.046,02		
43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-7.469.084,43	-7.846.700,00	-8.077.808,10	-231.108,10			231.108,10							231.108,10		
- 430 Transferaufwendungen	-513.433.509,84	-476.567.700,00	-654.006.990,52	-177.439.290,52			177.439.290,52							156.931.737,39		
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.918.317,33	-53.200.000,00	1.960.018,17	55.160.018,17			-55.160.018,17							-51.655.272,79		
- 451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.447.959,43	-4.565.000,00	-4.232.260,18	332.739,82			-332.739,82							-332.739,82		
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-5.190.988,34	-19.243.473,25	-3.296.135,10	15.947.338,15			-15.947.338,15							-15.947.338,15		
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-538.909.336,24	-528.388.673,25	-666.301.870,25	-137.913.197,00			137.913.197,00		-17.240.807,75					120.672.389,25		
= Ordentliches Ergebnis	1.954.209.989,59	1.936.796.826,75	2.190.232.864,44	253.436.037,69			-253.436.037,69		3.036.247,79					-250.399.789,90		
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-1.271.100,48	-1.502.381,00	-701.303,86	801.077,14			-801.077,14							-801.077,14		
- 981 Kalkulatorische Zinsen			-2.791.269,37	2.791.269,37										-2.791.269,37		
= Kalkulatorisches Ergebnis	-1.271.100,48	-4.293.650,37	-701.303,86	3.592.346,51			-3.592.346,51							-3.592.346,51		
= Gesamtergebnis	1.952.938.889,11	1.932.503.176,38	2.189.531.560,58	257.028.384,20			-257.028.384,20		3.036.247,79					-253.992.136,41		

Legende Spalten Nr.:
 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2021		Ergebnis 2022		Vergleich (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023			
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+	681	Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.405,00	2.250.000,00	10.362,27	-2.239.637,73										
+	682	Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen														
+	683	Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen														
+	684/6	Veräußerung von Finanzvermögen														
+	687	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit														
+	688	Darlehensrückflüsse														
+	689	Beiträge und ähnliche Entgelte														
=		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.405,00	2.250.000,00	10.362,27	-2.239.637,73										
-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-501.465,72	-5.606.000,00	-282.651,69	5.323.348,31	1.138.278,67									
-	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen		-4.865.700,00		4.865.700,00										
-	78301	Erwerb von immateriellem Vermögen														
-	78302	Erwerb von beweglichem Vermögen														
-	784/6	Erwerb von Finanzvermögen	-327.068,82	-39.200,00	-180.420,52	-141.220,52	-146.843,65									
		7871 Hochbaumaßnahmen														
		7872 Tiefbaumaßnahmen														
		7873 Sonstige Baumaßnahmen														
-	787	Baumaßnahmen		-5.000.000,00		5.000.000,00										
-	788	Darlehensgewährung		-5.000.000,00		5.000.000,00										
=		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-828.534,54	-15.510.900,00	-463.072,21	15.047.827,79	991.435,02									
=		Saldo aus Investitionstätigkeit	-822.129,54	-13.260.900,00	-452.709,94	12.808.190,06	991.435,02									

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Finanzrechnung		Ergebnis 2021 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
	Ein- und Auszahlungsarten									
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse		74,93								
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen										
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen										
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen										
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		33.603,22	34.300,00	34.278,66	-21,34				21,34	
+ 688 Darlehensrückflüsse										
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte										
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		33.678,15	34.300,00	34.278,66	-21,34				21,34	
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte		-2.913,12		-11.500,16	-11.500,16				11.500,16	
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen										
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen		-30.282,51		-131.648,33	686.351,67				-956.409,75	800.500,00
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen		-681.404,73	-818.000,00							
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen										
- 7871 Hochbaumaßnahmen		-352.398,54		-35.465,46	-35.465,46				-910.424,11	659.205,51
- 7872 Tiefbaumaßnahmen										
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen										
- 787 Baumaßnahmen		-352.398,54		-35.465,46	-35.465,46				-910.424,11	659.205,51
- 788 Darlehensgewährung										
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.066.998,90	-818.000,00	-178.613,95	639.386,05				-1.455.333,70	1.310.924,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit		-1.033.395,68	-783.700,00	-144.335,29	639.364,71				-1.455.312,36	1.310.924,00

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2021		Fortgeschrieb. Ansatz 2022		Ergebnis 2022		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen																
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2021		Fortgeschrieb. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2021	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2023
	EUR	EUR							
Finanzrechnung									
Ein- und Auszahlungsarten									
	1	2	3	4	5	6	7	8	
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.300,00								
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehensrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.300,00								
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 787 Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-59.928,43	-67.300,00	-58.147,62	9.152,38	-1.000,00	-71.800,00	-81.952,38	74.500,00	
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-56.628,43	-67.300,00	-58.147,62	9.152,38	-1.000,00	-71.800,00	-81.952,38	74.500,00	

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Finanzrechnung		Ergebnis 2021 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
	Ein- und Auszahlungsarten									
			74,93							
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse										
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen										
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen										
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen										
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										
+ 688 Darlehensrückflüsse										
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte										
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			74,93							
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte										
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen										
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen										
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen										
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen										
- 7871 Hochbaumaßnahmen										
- 7872 Tiefbaumaßnahmen										
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen										
- 787 Baumaßnahmen										
- 788 Darlehensgewährung										
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-3.140.004,22	-18.286.000,00	-3.594.385,34	14.691.614,66	-3.561.016,16	-8.788.900,00	-27.041.530,82	24.386.581,51
= Saldo aus Investitionstätigkeit			-3.139.929,29	-18.286.000,00	-3.594.385,34	14.691.614,66	-3.561.016,16	-8.788.900,00	-27.041.530,82	24.386.581,51

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2021		Fortgeschrieb. Ansatz 2022		Ergebnis 2022		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	354.690,00				60.354,50			60.354,50						-60.354,50		
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	1.240,00															
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen	85,25															
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.021.021,37			2.785.300,00		4.254.198,73		1.468.898,73						-1.468.898,73		
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.377.036,62			2.785.300,00		4.314.553,23		1.529.253,23						-1.529.253,23		
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-139.695.415,84			-89.715.000,00		-74.203.624,16		15.511.375,84						-59.940.075,84		52.436.500,00
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen																
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-105.972,06			-24.800,00		-69.123,47		-69.123,47						69.123,47		35.000,00
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-250.000,00			-100.250.000,00		-100.250.000,00		11.439,11						-35.039,11		
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-3.167,021			-4.750.000		-95.007		4.654.993						-7.789.129		4.671.600
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-34.197,25			-1.311.000,00		-19.268,69		1.291.731,31		1.228.625,00				-445.206,31		
- 787 Baumaßnahmen	-3.201.218			-6.061.000		-114.276		5.946.724		1.228.625				-8.234.335		4.671.600
- 788 Darlehensgewährung	-79.853.333,41			-19.250.000,00		-139.814.500,94		-120.564.500,94						-14.092.499,06		
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-223.105.939,34			-215.300.800,00		-314.464.885,38		-99.164.085,38		1.228.625,00				-82.232.825,97		57.143.100,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-214.728.902,72			-212.515.500,00		-310.150.332,15		-97.634.832,15		1.228.625,00				-83.762.079,20		57.143.100,00

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2021		Fortgeschrieb. Ansatz 2022		Ergebnis 2022		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.193.469,45		4.290.000,00		706.956,85		-3.583.043,15							3.583.043,15		
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	27.743.954,45		20.000.000,00		26.929.081,77		6.929.081,77							-6.929.081,77		
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	760,21															
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen					307.272,93		307.272,93		23.838,35					-283.434,58		
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	136.570,22															
+ 688 Darlehensrückflüsse	510.000,00															
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	29.584.750,33		24.290.000,00		27.943.311,55		3.653.311,55		23.838,35					-3.629.473,20		
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-588.067,89				-456.000,00		-456.000,00		-1.441.758,20					-1.738.920,73		1.738.920,73
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-11.419.084,29		-40.100.000,00		-22.390.346,42		17.709.653,58		455.026,44					-80.164.847,45		81.013.600,00
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen					-2.533,77		-2.533,77		-2.533,77							
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-840.434,34		-785.900,00		-901.775,37		-115.875,37		-1.002.500,21					-3.039.475,43		1.175.127,77
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-28.746.349,87		-79.676.500,00		-25.379.261,30		54.297.238,70		-2.686.683,35					-169.441.264,30		136.359.684,44
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-47.128,00		-899.000,00		-4.000,00		895.000,00							-3.291.329,37		2.728.724,69
- 787 Baumaßnahmen	-28.793.477,87		-80.575.500,00		-25.383.261,30		55.192.238,70		-2.686.683,35					-172.732.593,67		139.088.409,13
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-41.641.064,39		-121.461.400,00		-49.133.916,86		72.327.483,14		-4.678.449,09					-257.675.837,28		223.016.057,63
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.056.314,06		-97.171.400,00		-21.190.605,31		75.980.794,69		-4.654.610,74					-261.305.310,48		223.016.057,63

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2021		Ergebnis 2022		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung		Ermächtigungs- übertragung nach 2023	
	EUR	1	EUR	2			EUR	6		EUR
Finanzrechnung										
Ein- und Auszahlungsarten										
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse										
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen										
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen										
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen										
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										
+ 688 Darlehensrückflüsse										
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte										
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte										
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen										
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen										
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen										
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen										
- 7871 Hochbaumaßnahmen										
- 7872 Tiefbaumaßnahmen										
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen										
- 787 Baumaßnahmen										
- 788 Darlehensgewährung										
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit										
= Saldo aus Investitionstätigkeit										

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Finanzrechnung		Ergebnis 2021 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR								
			1	2	3	4	5	6	7	8
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse		14.910,00	1.537.000,00			-1.537.000,00			1.537.000,00	
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen										
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen										
684/6 Veräußerung von Finanzvermögen										
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										
688 Darlehensrückflüsse										
689 Beiträge und ähnliche Entgelte										
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		14.910,00	1.537.000,00			-1.537.000,00			1.537.000,00	
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte		-803.147,08	-4.000.000,00		-885.215,34	3.114.784,66	-487.657,88	-9.306.590,86	-12.909.033,40	12.717.532,22
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen		-5.175,50			-576,26	-576,26	-576,26			55.000,00
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen		-20.055,07								
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen		-1.202.318,27			-363.900,65	3.194.999,35	3.401.411,47	-4.444.124,36	-4.237.712,24	4.165.267,52
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen										
- 7871 Hochbaumaßnahmen		-80.043,90			-31.837,96	829.162,04	2.712.713,15	-13.829.843,00	-11.946.291,89	11.945.907,51
- 7872 Tiefbaumaßnahmen		-268.732,65			-251.225,28	-251.225,28	576,26	-1.046.318,05	-794.516,51	166.158,60
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen		-491.978,29						-2.240.642,13	-2.240.642,13	2.240.642,13
- 787 Baumaßnahmen		-840.754,84			-283.063,24	577.936,76	2.713.289,41	-17.116.803,18	-14.981.450,53	14.352.708,24
- 788 Darlehensgewährung										
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-2.871.450,76	-8.419.900,00		-1.532.755,49	6.887.144,51	5.626.466,74	-30.922.518,40	-32.183.196,17	31.290.507,98
= Saldo aus Investitionstätigkeit		-2.856.540,76	-6.882.900,00		-1.532.755,49	5.350.144,51	5.626.466,74	-30.922.518,40	-30.646.196,17	31.290.507,98

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2021 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2022 EUR		Ergebnis 2022 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	95.045,08	193.000,00	50.895,00	-142.105,00							142.105,00					
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	151.703,00		292.529,99	292.529,99							-292.529,99					
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	246.748,08	193.000,00	343.424,99	150.424,99			150.424,99				-150.424,99					
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen																
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-4.702.852,55	-3.766.400,00	-3.878.216,44	-111.816,44							-3.837.132,73					3.049.900,00
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.702.852,55	-3.766.400,00	-3.878.216,44	-111.816,44			-111.816,44				-3.837.132,73					
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.456.104,47	-3.573.400,00	-3.534.791,45	38.608,55			38.608,55				-4.649,17					

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2021		Fortgeschrieb. Ansatz 2022		Ergebnis 2022		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+	1	2	3	4	5	6	7	8								
+	2.013.768,40	7.080.000,00	14.382.337,83	7.302.337,83	789.036,33		-6.513.301,50									
+	-7.000,00		7.652,46	7.652,46			-7.652,46									
+	33.046,56		8.200,00	8.200,00			-8.200,00									
+																
+	34.385		4.166,47	4.166,47			-4.166,47									
+																
+																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.074.200,26	7.080.000,00	14.402.356,76	7.322.356,76	789.036,33		-6.533.320,43									
-	-579.465,85	-80.000,00	-117.792,96	-37.792,96	-34.580,54		3.212,42									
-	-6.319.859,46	-12.267.900,00	-12.368.953,29	-7.741,66	-17.934,66		-10.193,00									
-	-64.694.537,71	-130.542.644,27	-62.325.292,70	-101.053,29	-4.989.181,33		-14.286.153,61									
-	-241.849,06		-1.305.248,50	68.217.351,57	5.713.338,18		-244.139.178,82									
-	-3.227.003,13	-485.000,00	-4.166.411,70	-1.305.248,50	-1.305.248,50		105.871,54									
-	-68.163.389,90	-131.027.644,27	-67.796.952,90	63.230.691,37	832.549,52		-244.033.307,28									
-																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-75.062.715,21	-143.375.544,27	-80.291.440,81	63.084.103,46	-4.209.147,01		-258.326.441,47									
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-72.988.514,95	-136.295.544,27	-65.889.084,05	70.406.460,22	-3.420.110,68		-264.859.761,90									

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2021		Fortgeschrieb. Ansatz 2022		Ergebnis 2022		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	18.936,65				32.015,00		32.015,00			61.755,14						
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.936,65				32.015,00		32.015,00		61.755,14				29.740,14			
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-435.510,03			-1.614.000,00	-565.056,06		1.048.943,94		-216.807,06				-12.369.851,00			
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen	-46.540,73				-14.282,34		-14.282,34						14.282,34			
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-846.196,22			-225.000,00	-622.521,11		-397.521,11		-200.049,46				-76.328,35			
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.328.246,98			-1.839.000,00	-1.201.859,51		637.140,49		-416.656,52				-11.378.100,00			
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.309.310,33			-1.839.000,00	-1.169.844,51		669.155,49		-354.901,38				-12.402.156,87			

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2021		Fortgeschrieb. Ansatz 2022		Ergebnis 2022		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse		306.185,59				272.140,66	272.140,66									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		306.185,59				272.140,66	272.140,66									
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte		-22.786,00		-911.000,00		-1.722.108,00	-811.108,00		55.313,00		-2.329.600,00			-1.463.179,00		1.469.100,00
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen																
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen		-29.996,87		-34.300,00		-19.198,88	15.101,12							-15.101,12		
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-52.782,87		-945.300,00		-1.741.306,88	-796.006,88		55.313,00		-2.329.600,00			-1.478.280,12		1.469.100,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit		253.402,72		-945.300,00		-1.469.166,22	-523.866,22		55.313,00		-2.329.600,00			-1.750.420,78		1.469.100,00

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2021		Fortgeschrieb. Ansatz 2022		Ergebnis 2022		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	27.355,35				1.510.709,39	1.510.709,39										
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen		738,00			8.000,00	8.000,00	8.000,00							-8.000,00		
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				3.300,00												
688 Darlehensrückflüsse																
689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.093,35		3.300,00		1.518.709,39	1.518.709,39	1.515.409,39							-1.515.409,39		
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-7.890.922,37		-7.574.800,00		-2.742.721,87	-2.742.721,87	4.832.078,13							-34.069.471,58		34.065.300,00
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen		-162.588,75				-92.414,29	-92.414,29									
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen																
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-846.263,98		-1.565.000,00		-539.398,52	-539.398,52	1.025.601,48							-2.048.762,63		2.069.077,00
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-7.248,29		-16.215.500,00		-3.748,50	-3.748,50	16.211.751,50							-54.922.248,31		53.848.742,70
- 787 Baumaßnahmen	-7.248,29		-16.215.500,00		-3.748,50	-3.748,50	16.211.751,50							-54.922.248,31		53.848.742,70
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.907.023,39		-25.355.300,00		-3.378.283,18	-3.378.283,18	21.977.016,82							-91.040.482,52		89.983.119,70
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.878.930,04		-25.352.000,00		-1.859.573,79	-1.859.573,79	23.492.426,21							-92.555.891,91		89.983.119,70

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2021		Fortgeschrieb. Ansatz 2022		Ergebnis 2022		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+	1	2	3	4	5	6	7	8								
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	23.249,65		177.071,18	177.071,18												
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	5.106,86															
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	420,17		2.100,84	2.100,84												
684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
688 Darlehensrückflüsse																
689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.776,68		179.172,02	179.172,02												
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-2.328.659,04	-1.839.700,00	-4.222.258,98	-2.382.558,98	435.588,43	-12.083.400,00	-9.265.252,59	9.191.400,00								
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-5.918,76	-77.000,00	-204.783,45	-127.783,45	77.000,00											
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen	-23.990,40															
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-212.729,40	-1.193.300,00	-652.915,33	540.384,67	133.254,57	-1.317.554,92	-1.724.685,02	1.820.500,00								
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-781.881,72	-8.182.000,00	-735.128,92	7.446.871,08	498.573,16	-3.130.551,50	-10.078.849,42	9.972.545,04								
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-546.949,04	-3.009.500,00	-832.535,80	2.176.964,20	-78.978,38	-6.662.300,69	-8.918.243,27	6.037.325,00								
- 787 Baumaßnahmen	-1.328.830,76	-11.191.500,00	-1.621.885,05	9.569.614,95	419.594,78	-9.792.852,19	-18.942.872,36	16.009.870,04								
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.900.128,36	-14.301.500,00	-6.701.842,81	7.599.657,19	1.065.437,78	-23.193.807,11	-29.728.026,52	27.021.770,04								
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.871.351,68	-14.301.500,00	-6.522.670,79	7.778.829,21	1.065.437,78	-23.193.807,11	-29.907.198,54	27.021.770,04								

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2021		Ergebnis 2022		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR						
	EUR	1	EUR	2			EUR	3			EUR	4	EUR	5	EUR	6
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen																
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2021		Fortgeschrieb. Ansatz 2022		Ergebnis 2022		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
1																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.260.147,30		10.285.988,00		4.895.877,70		-5.390.110,30		-4.949.146,00		-35.914.156,00		5.390.110,30		47.254.300,00	
+ 682 Veräußerung unbeweglichem Anlagevermögen	35.594,00		1.000.000,00		25.001,00		-974.999,00		1.553.013,00		-8.377.279,00		974.999,00		1.085.000,00	
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen	1.282,05															
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.552.528		1.016.100,00		1.354.477,99		338.377,99		568.068,00		-19.919.794,00		-338.377,99		12.628.951,59	
+ 688 Darlehensrückflüsse	505.579,09		315.776,00		292.331,63		-23.444,37		-701.901,00		-13.441.599,00		23.444,37		8.632.714,00	
+ 689 Beiträge und ähnliche. Entgelte									4.648.877,37		-21.041.034,00				19.849.250,41	
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.355.130,50		12.617.864,00		6.567.688,32		-6.050.175,68		4.515.044,37		-54.402.427,00		6.050.175,68		41.110.916,00	
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-3.070.817,96		-12.059.401,00		-2.295.669,03		9.763.731,97		-4.949.146,00		-35.914.156,00		-50.627.033,97		47.254.300,00	
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-1.413.638,96				-18.947,51		-18.947,51		1.553.013,00		-8.377.279,00		-6.805.318,49		1.085.000,00	
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen	-57.300,00				-2.137.900,00		-2.137.900,00						2.137.900,00			
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-358.650,63		-28.600,00		-16.573,20		12.026,80						-66.526,80		66.500,00	
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-561.019,00		-4.782.645,00		-3.217.933,18		1.564.711,82		568.068,00		-19.919.794,00		-20.916.437,82		12.628.951,59	
- 7872 Tiefbaumaßnahmen	-4.574.896,35		-4.502.277,00		-3.224.928,82		1.277.348,18		-701.901,00		-13.441.599,00		-15.420.848,18		8.632.714,00	
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-2.558.515,54		-15.262.277,00		-2.431.859,32		12.830.417,68		4.648.877,37		-21.041.034,00		-29.222.574,31		19.849.250,41	
- 787 Baumaßnahmen	-7.694.430,89		-24.547.199,00		-8.874.721,32		15.672.477,68		4.515.044,37		-54.402.427,00		-65.559.860,31		41.110.916,00	
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.594.838,44		-36.635.200,00		-13.343.811,06		23.291.388,94		1.118.911,37		-98.748.362,00		-120.920.839,57		89.516.716,00	
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.239.707,94		-24.017.336,00		-6.776.122,74		17.241.213,26		1.118.911,37		-98.748.362,00		-114.870.663,89		89.516.716,00	

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Finanzrechnung		Ergebnis 2021 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR								
			1	2	3	4	5	6	7	8
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse		4.589.399,43	8.404.000,00	4.918.016,61	-3.485.983,39	78.803,42			3.564.786,81	
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen		290,00								
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen		2.832,83	5.000,00	6.369,83	1.369,83				-1.369,83	
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen										
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		755.511,81	2.325.000,00	866.947,12	-1.458.052,88				1.458.052,88	
+ 688 Darlehensrückflüsse										
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte										
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		5.348.034,07	10.734.000,00	5.791.333,56	-4.942.666,44	78.803,42			5.021.469,86	
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte		-1.672.424,75	-720.510,00	-836.988,57	-116.478,57	-223.134,37		-5.952.541,62	-6.059.197,42	5.825.174,62
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen		-15.543,84								
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen		-251.303,52		-109.059,72	-109.059,72					
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen		-1.562.769,50	-171.000,00	-452.663,75	-281.663,75			-166.000,00	-217.283,53	117.200,00
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen										
- 7871 Hochbaumaßnahmen		-3.565.934,14	-1.500.000,00	-4.354.961,05	-2.854.961,05	244.888,14		-9.014.941,25	-5.915.092,06	5.487.152,58
- 7872 Tiefbaumaßnahmen		-87.261.427,74	-90.232.500,00	-61.352.645,30	28.879.854,70	9.746.339,55		-87.657.061,81	-106.790.576,96	87.469.509,69
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen		-7.753.457,95	-10.747.000,00	-6.992.047,42	3.754.952,58	-4.356.629,11		-13.305.101,85	-21.416.883,54	17.679.558,11
- 787 Baumaßnahmen		-98.580.819,83	-102.479.500,00	-72.699.653,77	29.779.846,23	5.634.598,58		-109.977.104,91	-134.122.352,56	110.636.220,38
- 788 Darlehensgewährung										
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-102.082.861,44	-103.371.010,00	-74.098.365,81	29.272.644,19	4.969.457,21		-116.095.646,53	-140.398.833,51	116.578.595,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit		-96.734.827,37	-92.637.010,00	-68.307.032,25	24.329.977,75	5.048.260,63		-116.095.646,53	-135.377.363,65	116.578.595,00

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2021		Fortgeschrieb. Ansatz 2022		Ergebnis 2022		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	337.250,00				18.075,29	18.075,29	18.075,29									
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	-1.160,00															
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	31.107,00				111.820,00	111.820,00	111.820,00							-69.626,00		
684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
688 Darlehensrückflüsse																
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	-31.099,03				-379.254,91	-379.254,91	-379.254,91							379.254,91		
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	336.097,97				-249.359,62	-249.359,62	-249.359,62		60.269,29					309.628,91		
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-701.484,41				-735.439,45	-735.439,45	-735.439,45							353.439,45		
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen	-9.534,25															
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-1.702.671,77				-978.600,00	-978.600,00	-124.349,87		-103.752,91					-958.603,04		1.129.200,00
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-104.989,43				-3.244.000,00	-3.244.000,00	3.114.841,15		293.704,39					-3.625.436,76		3.497.000,00
- 7872 Tiefbaumaßnahmen	-35.731,90						-60.227,01							60.227,01		
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-2.031.150,99				-13.134.000,00	-13.134.000,00	9.621.891,75		431.904,24					-23.485.772,94		12.979.827,66
- 787 Baumaßnahmen	-2.171.872,32				-16.378.000,00	-16.378.000,00	12.676.505,89		725.608,63					-27.050.982,69		16.476.827,66
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.585.562,75				-17.356.600,00	-17.356.600,00	11.816.716,57		621.855,72					-27.656.146,28		17.606.027,66
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.249.464,78				-17.356.600,00	-17.356.600,00	11.567.356,95		682.125,01					-27.346.517,37		17.606.027,66

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2021		Fortgeschrieb. Ansatz 2022		Ergebnis 2022		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2021		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2023	
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen																
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR
	2021 EUR	2022 EUR							
Finanzrechnung									
Ein- und Auszahlungsarten									
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.942,48	4.941,19		4.941,19	4.941,19			-4.941,19	
+ 688 Darlehensrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.942,48	4.941,19		4.941,19	4.941,19			-4.941,19	
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen			-14.177.000,00		14.177.000,00				6.274.000,00
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 787 Baumaßnahmen			-14.177.000,00		14.177.000,00				6.274.000,00
- 788 Darlehensgewährung									
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-14.177.000,00		14.177.000,00			-16.274.000,00	
= Saldo aus Investitionstätigkeit	4.942,48	4.941,19	-14.177.000,00	4.941,19	14.181.941,19	2.880.000,00	-4.977.000,00	-16.278.941,19	6.274.000,00

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.



AKTIVA	01.01.2022	31.12.2022
	Euro	Euro
1. Vermögen	10.481.087.378,00	11.023.047.333,84
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	12.905.874,31	14.297.648,23
1.2 Sachvermögen	5.032.934.634,43	5.107.489.750,15
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.272.719.642,95 2.742.803,31	1.268.284.831,82 2.742.803,31
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.717.629.977,10 44.208.215,72	1.711.848.024,35 44.642.447,45
1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.109.242.925,91	1.055.950.542,62
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	11.323.852,33	9.955.194,94
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler davon aus Stiftungen	42.336.858,84 7.392.350,00	41.834.194,43 7.392.350,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	27.690.127,29	30.726.113,41
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung davon aus Stiftungen	72.426.060,56 60.009,18	70.130.703,93 55.825,35
1.2.8 Vorräte	1.717.494,35	1.991.476,11
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau davon aus Stiftungen	777.847.695,10 1.267.504,96	916.768.668,54 95.685,66
1.3 Finanzvermögen	5.435.246.869,26	5.901.259.935,46
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	309.262.849,17	408.677.661,53
1.3.2 Sonstige Beteiligungen	1.587.960.494,95	1.584.995.158,73
1.3.3 Sondervermögen	62.188.702,96	71.795.643,92
1.3.4 Ausleihungen davon aus Stiftungen	451.535.655,00 104.182,02	585.684.511,78 73.092,58
1.3.5 Wertpapiere davon aus Stiftungen	2.590.048.241,41 447.511,57	2.760.460.616,12 450.293,58
1.3.6 Öffentl.-rechtl. Forderungen, Ford.a.Transferleist.	203.336.838,45	205.015.996,95
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen davon aus Stiftungen	113.133.017,40 38.679.875,79	211.244.262,50 39.000.191,79
1.3.8 Liquide Mittel davon aus Stiftungen	117.781.069,92 13.588.725,76	73.386.083,93 15.096.198,26
2. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	743.887.296,77	790.979.593,15
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung davon aus Stiftungen	134.663.103,07 34.734,04	139.142.976,84 31.182,98
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse davon aus Stiftungen	609.224.193,70 4.138.613,81	651.836.616,31 4.686.044,27
Bilanzsumme	11.224.974.674,77	11.814.026.926,99

PASSIVA

		01.01.2022	31.12.2022
		Euro	Euro
1.	Kapitalpositionen	9.518.110.890,00	9.855.085.860,65
1.1	Basiskapital	5.936.328.242,91	5.936.328.242,91
1.2	Rücklagen	3.581.782.647,09	3.918.757.617,74
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Erg. davon für bestimmte Zwecke gebunden	3.381.427.205,16 599.375.647,55	3.704.775.000,74 569.139.658,96
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sondererg.	87.066.434,86	100.091.411,34
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	113.289.007,07	113.891.205,66
1.2.3.1	Stiftungskapital	84.429.921,50	83.956.051,32
1.2.3.2	Kapitalerhaltungsrücklage Stiftungen	11.940.141,60	12.907.034,96
1.2.3.3	Weitere Rücklagen Stiftungen	16.110.317,11	16.279.074,87
1.2.3.4	Rücklage Fondsvermögen/-kapital	808.626,86	749.044,51
2.	Sonderposten	908.663.344,28	889.591.740,57
2.1	für Investitionszuweisungen	672.557.548,19	676.971.512,81
2.2	für Investitionsbeiträge	221.167.681,58	198.753.698,50
2.3	für Sonstiges	14.938.114,51	13.866.529,26
3.	Rückstellungen	509.472.658,17	720.283.858,13
3.1	Altersteilzeitrückstellung	10.589.412,71	12.838.246,33
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellung	5.000.000,00	7.700.000,00
3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellung	3.400.000,00	3.400.000,00
3.4	Altlastensanierungsrückstellung	47.202.550,40	44.151.957,66
3.5	Sonstige Rückstellungen	443.280.695,06	652.193.654,14
4.	Verbindlichkeiten	185.277.356,61	239.400.958,39
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon aus Stiftungen	110.420,55 110.420,55	108.139,81 108.139,81
4.2	Rentenschulden	202.724,61	195.331,49
4.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon aus Stiftungen	69.752.881,08 71.284,26	77.438.260,83 976.318,96
4.4	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen davon aus Stiftungen	2.086.402,31 1.739,23	1.511.117,93 1.436,93
4.5	Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Stiftungen	113.124.928,06 701,91	160.148.108,33 38.058,38
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	103.450.425,71	109.664.509,25
Bilanzsumme		11.224.974.674,77	11.814.026.926,99

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO:

Bürgschaftsverpflichtungen	209.364.784,00
Gewährträgerschaften / Verpflichtungserklärungen	906.214.626,00
Gewährträgerhaftung	300.000.000,00
Verpflichtungsermächtigungen	157.969.608,00

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Σ Spalten 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbu- chungen ³⁾	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ⁴⁾	
EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	12.905.874,31	2.197.921,36	-72,22	1.199.073,50	0,00	-2.005.148,72	14.297.648,23
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.272.719.642,95	322.200,28	-4.709.495,32	2.641.186,51	57.253,37	-2.745.955,97	1.268.284.831,82
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.717.629.977,10	2.933.365,70	-847.189,37	63.860.013,52	0,00	-71.728.142,60	1.711.848.024,35
2.3. Infrastrukturvermögen	1.109.242.925,91	742.181,40	-143.046,05	7.973.159,25	0,00	-61.864.677,89	1.055.950.542,62
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	11.323.852,33	191.445,88	-6.387,57	-899,77	0,00	-1.552.815,93	9.955.194,94
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	42.336.858,84	67.895,05	0,00	-533.488,05	0,00	-37.071,41	41.834.194,43
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	27.690.127,29	3.156.060,65	-26.332,00	3.942.355,92	0,00	-4.036.098,45	30.726.113,41
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	72.426.060,56	12.237.380,21	-327.188,71	1.947.094,23	0,00	-16.152.642,36	70.130.703,93
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	777.847.695,10	219.646.759,58	0,00	-80.725.786,14	0,00	0,00	916.768.668,54
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	309.262.849,17	100.250.000,00	-222.524,72	0,00	0,00	-612.662,92	408.677.661,53
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. Kommunalen Zusammenschlüssen	1.587.960.494,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.965.336,22	1.584.995.158,73
3.3. Sondervermögen	62.188.702,96	0,00	0,00	0,00	9.606.940,96	0,00	71.795.643,92
3.4. Ausleihungen	451.535.655,00	139.858.596,02	-5.709.739,24	0,00	0,00	0,00	585.684.511,78
3.5. Wertpapiere	2.590.048.241,41	2.727.174.810,99	-2.556.762.436,28	0,00	0,00	0,00	2.760.460.616,12
insgesamt	10.045.118.957,88	3.208.778.617,12	-2.568.754.411,48	302.708,97	9.664.194,33	-163.700.552,47	10.531.409.514,35

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ beinhaltet alle Abgänge von Restbuchwerten von Vermögensgegenständen, die aus dem Bestand ausscheiden (z. B. aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen an Dritte, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen, Aussonderungen usw.)

³⁾ In dieser Spalte werden Umbuchungen auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

⁴⁾ einschließlich außerplanmäßiger Abschreibungen im Falle einer voraussichtlichen Wertminderung (§ 46 Abs. 3 GemHVO).

Haushaltsjahr 2022

Nr.	Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
		TEUR	
1.	Ergebnisrücklagen	3.468.494	3.804.866
1.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.381.427	3.704.775
1.1.1	davon für bestimmte Zwecke gebunden (Davon-Positionen)	599.376	569.140
1.1.1.1	Parkmöglichkeiten	6.766	7.736
1.1.1.2	Projektmittelfonds Zukunft der Jugend	10.226	10.226
1.1.1.3	Bauvorhaben S 21	16.831	16.831
1.1.1.4	Wohnungsbauförderung	9.716	8.582
1.1.1.5	Mobilität und Luftreinhaltung	22.083	21.834
1.1.1.6	Klinikum Stuttgart	97.300	124.943
1.1.1.7	Kulturelle Infrastruktur	180.948	179.114
1.1.1.8	Erwerb Wasserversorgung	-	-
1.1.1.9	Investitionszuschuss SSB	32.000	20.000
1.1.1.10	Wohnraumoffensive Stuttgart	85.778	75.341
1.1.1.11	Radinfrastruktur	11.969	7.889
1.1.1.12	Klimaschutzfonds	125.758	96.644
1.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	87.066	100.091
2.	Zweckgebundene Rücklagen	113.289	113.891
	Rücklagen Gesamt	3.581.783	3.918.757

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)	Gesamt- betrag am 01.01. des Haushalts- jahres ³⁾ -Euro-	Gesamt- betrag zum 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von ³⁾ (Tilgungszahlungen mit Zahlungsziel)			Mehr (+) weniger (-) ⁷⁾ -Euro-	
			bis zu 1 Jahr ⁴⁾ -Euro-	über 1 bis 5 Jahre ⁵⁾ -Euro-	mehr als 5 Jahre ⁶⁾ -Euro-		
	1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	110.420,55	108.139,81	2.292,16	9.283,97	96.563,68	-2.280,74	
davon aus Stiftungen	110.420,55	108.139,81	2.292,16	9.283,97	96.563,68	-2.280,74	
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2 Kredite für Investitionen	110.420,55	108.139,81	2.292,16	9.283,97	96.563,68	-2.280,74	
davon aus Stiftungen	110.420,55	108.139,81	2.292,16	9.283,97	96.563,68	-2.280,74	
1.2.1 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2 Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	1.718,94	1.535,57	184,29	746,43	604,85	-183,37	
davon aus Stiftungen	1.718,94	1.535,57	184,29	746,43	604,85	-183,37	
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5 sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6 Kreditmarkt	108.701,61	106.604,24	2.107,87	8.537,54	95.958,83	-2.097,37	
davon aus Stiftungen	108.701,61	106.604,24	2.107,87	8.537,54	95.958,83	-2.097,37	
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	202.724,61	195.331,49	0,00	0,00	195.331,49	-7.393,12	
2.1 Rentenschulden	202.724,61	195.331,49	0,00	0,00	195.331,49	-7.393,12	
Gesamtschulden	313.145,16	303.471,30	2.292,16	9.283,97	291.895,17	-9.673,86	

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)	Gesamt- betrag am 01.01. des Haushalts- jahres ³⁾ -Euro-	Gesamt- betrag zum 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von ³⁾ (Tilgungszahlungen mit Zahlungsziel)			Mehr (+) weniger (-) ⁷⁾ -Euro-
			bis zu 1 Jahr ⁴⁾ -Euro-	über 1 bis 5 Jahre ⁵⁾ -Euro-	mehr als 5 Jahre ⁶⁾ -Euro-	
1	2	3	4	5	6	7

nachrichtlich:

3. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)							
3.1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	665.163.794,52	689.100.078,74	23.744.573,04	70.186.927,20	595.168.578,50	23.936.284,22
	ohne Trägerdarlehen/Darlehen aus Stiftungsmitteln	264.217.987,91	246.596.006,19	16.832.016,83	42.110.729,36	187.653.260,00	-17.621.981,72
3.2.1	Stadtentwässerung Stuttgart (SES)	603.795.621,39	614.042.663,89	14.377.957,50	48.936.830,00	550.727.876,39	10.247.042,50
	darunter Trägerdarlehen ¹⁾	331.623.327,64	353.555.655,14	3.692.672,50	14.770.690,00	335.092.292,64	21.932.327,50
	darunter Darlehen aus Stiftungsmitteln	32.798.200,00	32.573.200,00	225.000,00	900.000,00	31.448.200,00	-225.000,00
3.2.2	Bäderbetriebe Stuttgart (BBS)	1.360.000,00	1.224.000,00	136.000,00	544.000,00	544.000,00	-136.000,00
	darunter Trägerdarlehen ¹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.3	Leben und Wohnen (ELW)	18.867.243,98	17.450.613,80	1.868.312,58	6.501.415,25	9.080.885,97	-1.416.630,18
	darunter Trägerdarlehen ¹⁾	4.376.858,87	3.946.056,72	449.917,42	2.008.458,99	1.487.680,31	-430.802,15
	darunter Darlehen aus Stiftungsmitteln	6.647.420,10	6.642.240,69	426.990,83	1.543.920,45	4.671.329,41	-5.179,41
3.2.4	Abfallwirtschaft Stuttgart (AWS)	41.140.929,15	56.382.801,05	7.362.302,96	14.204.681,95	34.815.816,14	15.241.871,90
	darunter Trägerdarlehen ¹⁾	25.500.000,00	45.786.920,00	2.117.975,46	8.853.128,40	34.815.816,14	20.286.920,00
3.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Schulden insgesamt							
4.1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	665.274.215,07	689.208.218,55	23.746.865,20	70.196.211,17	595.265.142,18	23.934.003,48
	ohne Stiftungen und Trägerdarlehen/Darlehen aus Stiftungsmitteln	264.217.987,91	246.596.006,19	16.832.016,83	42.110.729,36	187.653.260,00	-17.621.981,72
4.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	202.724,61	195.331,49	0,00	0,00	195.331,49	-7.393,12
	Summe 4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4	665.476.939,68	689.403.550,04	23.746.865,20	70.196.211,17	595.460.473,67	23.926.610,36

1) beinhaltet tilgungsfreie Darlehen und städtische Darlehen sowie Darlehen aus dem Projektmittelfonds Zukunft der Jugend

2) entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

3) maßgeblich für die Restlaufzeit ist der für die Tilgung festgelegte Fälligkeitstermin, bei ratenweisen fälligen Verbindlichkeiten erfolgt eine Aufteilung in Teilbeträge

4) geplante Tilgungen im 1. Folgejahr

5) geplante Tilgungen im 2. bis 5. Folgejahr

6) geplante Tilgungen ab dem 6. Folgejahr

7) Spalte 3 minus Spalte 2

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 2022 / Freie Liquidität

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten / Bilanzsalden		FinR 2021 TEUR	FinR 2022 TEUR
1		Zahlungsmittelbestand zum 01.01./31.12.	91.700	115.900
2	+	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	451.300	703.800
3	+/-	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	- 431.900	- 499.000
4	+	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.000	55.000
5	-	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 10.000	- 100.000
6	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein-/Auszahlungen	4.800	- 204.100
7	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende	115.900	71.600
8	+	sonstige Einlagen aus Kassenmitteln	1.289.900	1.309.900
9	+	kurzfristig realisierbare Veräußerungserlöse aus Wertpapieren	1.298.800	1.449.200
10	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	35.600	85.400
11	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	-	-
12	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	- 57.000	- 76.200
13	=	liquide Mittel zum Jahresende	2.683.200	2.839.900
14	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen ¹⁾	- 1.161.100	- 1.198.100
15	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen für Investitionstätigkeit	-	-
16	+	übertragene Ermächtigungen für investive Einzahlungen	-	-
17	=	bereinigte liquide Mittel zum Jahresende	1.522.100	1.641.800
18	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	- 18.100	- 20.200
19	-	in Rückstellungen gebunden	- 509.500	- 720.300
20	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ²⁾	- 589.100	- 558.900
21	+	vorübergehende Verwendung gebundener Liquidität für Ausleihungen ³⁾	308.900	287.300
22	=	bereinigte liquide Mittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	714.300	629.700

nachrichtlich:

23	-	Liquiditätsreserve zur Sicherstellung der lfd. Auszahlungen (Mindestliquidität gem. §22 Abs. 2 GemHVO 2022: 63,7 Mio. EUR)	- 120.000	- 120.000
24	=	freie Liquidität zum Jahresende	594.300	509.700
25	-	hiervon als Finanzierungsmittel im Doppelhaushalt 2022/2023 eingeplant	- 499.300	- 451.100
26	-	Mittelbewilligungen (üpl./apl. Auszahlungen) aus vorhandener Liquidität	- 21.400	-
27	=	freie Liquidität	73.600	58.600

¹⁾ Summe Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 1.202,7 Mio. EUR: konsumtive EÜ in Höhe von 220,7 Mio. EUR und investive EÜ in Höhe von 982,0 Mio. EUR abzgl. EÜ Stiftungen/Fonds 4,7 Mio. EUR

²⁾ notwendige Mittelreservierungen aus "davon-Positionen" innerhalb der Ergebnisrücklage

³⁾ Hinzurechnung bereitgestellter Mittel in Höhe von 287,3 Mio. EUR im Rahmen der Innenfinanzierung im Konzern LHS - Ausleihungen an EigB AWS, SES und Stadtwerke (vgl. GRDRs' 1364/2019 und 169/2020)

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Haushaltsjahr 2022

Kennzahl 1	Einheit 2	Ergebnis 2020 3	Ergebnis 2021 4	Ergebnis 2022 5	Planung ²⁾ 2023 6	Planung ³⁾ 2024 7	Planung ³⁾ 2025 8
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	198.830.386	256.408.696	323.347.796	-87.798.588	33.487.672	-305.723.137
Betrag je Einwohner	€/EW	313	405	517	-139	53	-483
Aufwandsdeckungsgrad	%	105,83%	107,08%	108,21%	97,91%	100,77%	93,32%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	1.812.948.928	1.886.265.976	2.145.565.788	2.134.552.054	2.326.618.900	1.993.042.200
Betrag je Einwohner	€/EW	2.851	2.977	3.428	3.377	3.673	3.146
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	53,14%	52,06%	54,50%	50,75%	53,55%	43,54%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	-1.614.118.542	-1.629.857.281	-1.822.217.992	-2.222.350.642	-2.293.131.228	-2.298.765.337
Betrag je Einwohner	€/EW	-2.538	-2.572	-2.912	-3.515	-3.620	-3.629
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	47,32%	44,99%	46,29%	52,84%	52,78%	50,22%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	12.940.869	3.229.616	13.024.976	11.650.000	5.200.000	-4.200.000
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	211.771.255	259.638.312	336.372.772	-76.148.588	38.687.672	-309.923.137
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	347.892.510	451.354.307	703.753.008	99.082.361	28.396.811	-91.212.710
Betrag je Einwohner	€/EW	547	712	1.125	157	45	-144
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	2.258	2.269	2.281	0	0	6.645.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	347.890.252	451.352.038	703.750.728	99.082.361	28.396.811	-97.857.710
Betrag je Einwohner	€/EW	547	712	1.125	157	45	-154
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	59.295.767	61.517.793	63.666.666	66.999.523	72.245.946	78.677.356
7a. Liquiditätsreserve zur Sicherstellung der lfd. Auszahlungen							
absoluter Betrag	€	120.000.000	120.000.000	120.000.000	120.000.000	120.000.000	120.000.000
8. liquide Mittel zum Jahresende¹⁾							
absoluter Betrag	€	2.667.800.000	2.683.200.000	2.839.900.000	2.277.190.000	1.595.214.000	1.528.672.000
8a. darin freie Liquidität zum Jahresende							
absoluter Betrag	€	507.200.000	594.300.000	509.700.000	351.452.000	0	0
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	9.255.633.818	9.518.110.890	9.855.085.861			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	5.936.328.243	5.936.328.243	5.936.328.243			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	85,08%	84,79%	83,42%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	14,92%	15,21%	16,58%			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	139,67%	139,88%	138,28%			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	326.985	313.145	303.471			
Betrag je Einwohner	€/EW	1	0	0			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-2.258	-2.269	-2.281	0	132.900.000	619.255.000

Erläuterungen

Einwohner jeweils zum Stand 30. Juni des Vorjahres. Für 2024 f. wurde die Einwohnerzahlen zum 30.06.2023 herangezogen

¹⁾ ohne Berücksichtigung der gebundenen Mittel (Ermächtigungsübertragungen, zweckgebundenen Rücklagen, sonstige bestimmte Zwecke, Rückstellungen)²⁾ Die Zahlen entsprechen dem Nachtragshaushalt 2023³⁾ Finanzplanungswerte aus Doppelhaushaltsplanentwurf 2024/2025

I. Ertragslage		2018	2019	2020	2021	2022
1. Ordentliches Ergebnis	in Mio. EUR	505,8	288,9	198,8	256,4	323,3
2. Sonderergebnis	in Mio. EUR	19,9	17,7	12,9	3,2	13,0
3. Gesamtergebnis	in Mio. EUR	525,7	306,6	211,8	259,6	336,4
4. Netto-Steuerquote (inkl. EkSt, Ust)	Steuererträge - GewSt.Umlage / ordentliche Erträge	34,2%	36,2%	30,4%	35,7%	40,5%
5. Gewerbesteuerquote	Gewerbesteuer - Gew. Umlage / ordentliche Erträge	15,8%	16,4%	11,1%	17,2%	23,5%
6. Aufwandsdeckungsgrad	ordentliche Erträge/ ordentliche Aufwendungen	115,7%	109,0%	105,8%	107,1%	108,2%
7. kommunale Steuerquote (nur dir. Steuern)	dir. Steuererträge / ordentliche Erträge	24,0%	23,6%	17,3%	23,4%	29,7%
8. FAG-Quote	Erträge FAG - FAG-Umlage/ ordenl. Erträge	15,7%	18,3%	20,7%	19,9%	18,2%
9. Personalaufwandsquote	Personalaufwand / ordentlicher Aufwand	20,9%	22,0%	21,7%	21,4%	20,6%
10. Netto-Sozialaufwandsquote	Aufwand - Erträge Soziale Leistungen / ordentl. Aufwand	14,3%	14,6%	13,0%	12,9%	12,6%

II. Finanzlage		2018	2019	2020	2021	2022
1. Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	in Mio. EUR	605,4	385,6	347,9	451,4	703,8
2. Wertpapiere, Sonstige Einlagen	in Mio. EUR	2.492,4	2.660,7	2.525,6	2.590,0	2.760,5
3. Zahlungsmittelbestand (Kassenbestand, Sichteinlagen)	in Mio. EUR	65,1	84,0	91,7	115,9	71,6
4. Freie Liquidität	in Mio. EUR (vgl. Anlage 10)	3,2	244,0	49,5	73,6	58,6

III. Vermögenslage		2018	2019	2020	2021	2022
1. Kapitalquote (ohne Sonderposten)	Kapital (Basiskapital u. Rückl.) / Bilanzsumme	84,2%	84,8%	85,1%	84,8%	83,4%
2. Kapitalquote (mit Sonderposten)	Kapital + SoPo / Bilanzsumme	93,5%	93,9%	93,7%	92,9%	90,9%
3. Reinvestitionsquote	Sachvermögenszugänge (AHK) / Sachvermögensabgänge (AHK) + plm. Afa Sachanlageverm.	118,6%	147,2%	187,7%	160,6%	144,2%
4. Vermögensdeckungsgrad	Kapital/Sachvermögen = Anlagendeckungsgrad I	185,9%	189,3%	187,6%	189,1%	193,0%
5. Anlagendeckungsgrad II	(Basiskapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) / Sachvermögen	205,7%	207,2%	204,3%	204,9%	208,1%
6. Vermögensintensität	Sachanlagevermögen/Vermögen	47,8%	47,5%	48,1%	48,0%	46,3%
7. Stand Rücklage ordentliches Ergebnis	in Mio. EUR	2.637,3	2.926,2	3.125,0	3.381,4	3.704,8
8. Stand Rücklage außerordentl. Ergebnis	in Mio. EUR	53,2	70,9	83,8	87,1	100,1
9. Stand Zweckgebundene Rücklagen	in Mio. EUR	29,0	109,2	110,5	113,3	113,9
10. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon Stiftungen	in Mio. EUR in Mio. EUR	0,1 0,1	0,1 0,1	0,1 0,1	0,1 0,1	0,1 0,1
11. Schulden je Einwohner (ab 2011 Basis Zensus v. 09.05.2011)	Verb.aus Kreditaufnahmen/Einw. Einwohnerstand zum 31.12.2021: 626.275 Einwohnerstand zum 31.12.2022: 632.865	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR