

2023

Jahresabschluss
und
Rechenschaftsbericht

Teil I – Aufstellung des Jahresabschlusses

■ Festlegung, Aufgliederung und Verwendung der Jahresergebnisse 2023 (§ 95 Abs. 1 GemO)	3
■ Aufstellungsbeschluss	5

Teil II – Rechenschaftsbericht

■ Vorbemerkungen	6
■ Wirtschaftliche Lage	6
■ Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung	7
■ Kennzahlenentwicklung 2023	7
■ Ziele und Strategien	9
■ Fazit und Ausblick	9

Teil III – Ergebnisrechnung

■ Gesamtergebnisrechnung 2023 (§§ 49, 51 GemHVO)	11
▪ Grundlagen der Ergebnisrechnung	14
▪ Erläuterungen wesentliche Ergebnissen/Planabweichungen	14
■ Kennzahlen zur Beurteilung der Finanziellen Leistungsfähigkeit der Ertragslage	23
■ Teilergebnisrechnungen (§ 51 i.V.m. § 4 Abs. 3 GemHVO)	25

Teil IV – Finanzrechnung

■ Gesamtfinanzrechnung (§§ 50, 51 Abs. 2 GemHVO)	47
▪ Grundlagen der Finanzrechnung	49
▪ Abstimmung zwischen dem Zahlungsmittelbestand der Bilanz und dem Zahlungsmittelbestand der Finanzrechnung	
▪ Liquidität	
▪ Erläuterungen zu den Einzelpositionen der Finanzrechnung	51
■ Kennzahlen zur Beurteilung der Finanziellen Leistungsfähigkeit der Finanzlage	59
■ Teilfinanzrechnungen (§ 51 i.Vm. § 4 Abs. 4 GemHVO)	60

Teil V – Bilanz zum 31.12.2023 (§ 52 GemHVO)

■ Analyse der Bilanz zum 31.12.2023	81
■ Kennzahlen zur Beurteilung der Finanziellen Leistungsfähigkeit der Bilanz	84
■ Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, Abweichungen (§ 53 Abs. 2 Nr. 5 GEMHVO)	85
■ Sonstige Angaben	92
▪ Anteil der beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen	92
▪ Ermächtigungsübertragungen	93
▪ Vorbelastungen künftiger Haushaltjahre	96
▪ Beteiligungsübersicht	98

Teil VI – Anhang

■ Organe der Stadt Göppingen im Rechnungsjahre 2023	99
■ Anlagen	100
▪ Vermögensübersicht/Anlagespiegel 2023 (§ 55 Abs. 1 GemHVO)	100
▪ Rücklagenübersicht 2023 (§ 23 GemHVO)	101
▪ Bürgschaftsverpflichtungen 2023	101
▪ Schuldenübersicht 2023 (§ 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO)	102
▪ Liquiditätsübersicht 2023 (§ 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)	103
▪ Entwicklung der Bilanzen 2011 – 2023	104

■ Festlegung, Aufgliederung und Verwendung der Jahresergebnisses 2023 (§ 95 Abs. 1 GemO)

1.	Ergebnisrechnung	EUR
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	201.558.924,95
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-204.896.802,91
1.3	Ordentliches Ergebnis	-3.338.877,96
1.4	Außerordentliche Erträge	2.281.916,44
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-416.831,11
1.6	Sonderergebnis	1.865.085,33
1.7	Gesamtergebnis	-1.473.792,63

2.	Finanzrechnung	EUR
2.1	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	196.329.059,19
2.2	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-188.747.908,55
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	7.581.150,64
2.4	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.292.473,87
2.5	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.429.617,64
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-17.137.143,77
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-9.555.993,13
2.8	Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-505.129,02
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-505.129,02
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-10.061.122,15
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen	2.842.840,94
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	13.911.964,21
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-7.218.281,21
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltjahrs	6.693.683,00

3.	Bilanz	EUR
3.1	Immaterielles Vermögen	408.275,53
3.2	Sachvermögen	317.793.575,32
3.3	Finanzvermögen	117.276.095,02
3.4	Abgrenzungsposten	739.763,55
3.5	Nettoposition	11.505.325,44
3.6	Gesamtbetrag Aktiva	447.723.034,86
3.7	Basiskapital	231.201.358,92
3.8	Rücklagen	105.622.283,54
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	85.369.909,18
3.11	Rückstellungen	2.903.687,43
3.12	Verbindlichkeiten	17.310.514,38
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	5.315.281,41
3.14	Gesamtbetrag Passiva	447.723.034,86

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen (§ 49 Abs. 3 Satz 4 i.V.m. § 2 Abs. 1 Nr. 25 -35 GemHVO)

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltausgleichs		Ergebnis 2023 in EUR			Vorgetragene Fehlbeträge ordentliches Ergebnis.		Rücklagen aus Überschüssen des (in EUR)		EUR	
		Sonder-ergebnis	Ordentliches Ergebnis		2022	2021	2020	Ordentliches Ergebnis	Sonder-ergebnis	
			1	2						
1	Ergebnis des Haushaltjahres bzw. Anfangsbestände	1.865.085,33	-3.338.877,96	0,00	0,00	0,00	90.729.985,50	16.366.090,67	231.169.647,69	
2	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur ordentlichen Rücklage									
3	Entnahme eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses aus der ordentlichen Rücklage		-3.338.877,96				-3.338.877,96			
4	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Sonderrücklage	1.865.085,33						1.865.085,33		
5	Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklage und des Fehlbetragsvortrags						87.391.107,54	18.231.176,00	231.201.358,92	

Das Defizit des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 3.338.877,96 Euro wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gedeckt. Die ordentliche Ergebnisrücklage reduziert sich damit auf 87.391.107,54 Euro.

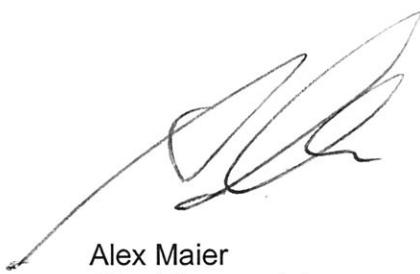
Der Überschuss des Sonderergebnisses in Höhe von 1.865.085,33 Euro wird der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt. Die Sonderergebnisrücklage erhöht sich damit auf 18.231.107,54 Euro.

Aufstellungsbeschluss

Der zahlenmäßige Jahresabschluss der Stadt Göppingen zum 31.12.2023 erfolgte mit der Buchung der Ergebnisverwendung am 13.06.2024.

Die weitere Erarbeitung des Jahresabschlussberichtes mit allen gesetzlich notwendigen Bestandteilen und Anlage gemäß § 95 Abs. 1 Gemeindeordnung für Baden-Württemberg erfolgte im Anschluss.

Göppingen, den 28.08.2024



Alex Maier
Oberbürgermeister



Rudolf Hollnaicher
Stadtkämmerer

■ Vorbemerkungen

Nach § 54 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

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

■ Wirtschaftliche Lage

Die Folgen der wirtschaftlichen Transformation, des Ukrainekriegs, des Nahost-Konflikts verbunden mit der Energiekrise, den Lieferkettenproblemen und der gestiegenen Inflation haben im Jahr 2023 in Göppingen noch nicht in dem zu erwartenden Maß durchgeschlagen. Erneut hat sich das Ergebnis um rund 14,9 Mio. EUR gegenüber der Planung verbessert.

Die Erträge aus der Gewerbesteuer übertrafen die zum Zeitpunkt der Planung als optimistisch einzustufenden Planungen erneut und erzielten ein weiteres Rekordergebnis mit rd. 55,9 Mio. EUR. Auch bei den Zuweisungen liegt das Ergebnis aufgrund verschiedener Einmaleffekte nochmals 3,3 Mio. EUR über Plan, allerdings bereits deutlich unter den Werten von 2022.

Die Aufwendungen im Jahr 2023 bleiben mit rd. 3 Mio. Euro hinter den Planungen zurück, wobei die Personalaufwendungen aufgrund des hohen Tarifabschlusses bei den Beschäftigten erstmals über dem Plan und über der Marke von 60 Mio. EUR lagen. Nicht abgeflossen sind dagegen rd. 4,3 Mio. EUR bei den Sach- und Dienstleistungen aufgrund von Verzögerungen bei Projekten und großen Bauunterhaltungsmaßnahmen.

Aufgrund dieser Verbesserungen konnten 2023 rd. 7,6 Mio. EUR Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit dem Finanzhaushalt zugeführt und für die Finanzierung der Investitionen verwendet werden.

Die Auszahlungen für Investitionen blieben, wie in den Vorjahren, erheblich hinter den Planungen zurück, weil Projekte nicht wie geplant umgesetzt werden konnten und außerdem jedes Jahr zusätzlich die aus dem Vorjahr übertragenen Mittel verarbeitet werden müssen.

Dies führt auch bei den dazugehörigen Zuweisungen zu Verzögerungen bei den Einzahlungen. In der Folge konnte 2023 erneut auf Kreditaufnahmen verzichtet werden.

Die liquiden Eigenmittel sind am Jahresende um rd. 7,2 Mio. Euro reduziert, der vorgeschriebene Mindestbestand ist vorhanden.

Insgesamt schließt das Jahr 2023 erstmals seit 2011 mit einem negativen Gesamtergebnis ab, das zwar aus der vorhandenen Rücklage gedeckt werden kann, macht jedoch die Notwendigkeit von Gegensteuerungsmaßnahmen deutlich.

Die KfW-Bankengruppe schreibt im aktuellen KfW-Kommunalpanel dass sich die Einschätzungen der Kommunen zur Finanzlage eingetrübt haben und die kommunale

Kassenstatistik 2023 erstmals seit 2011 ein negatives Jahresergebnis ausweist. Die Mai-Steuerschätzung 2024 geht von sinkenden Steuereinnahmen für die Kommunen aus. Hinzu kommt, dass die weitere Entwicklung der finanziellen Lage nur schwer vorhersehbar ist.

■ Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung

Die Stadt kann sagen, dass die kommunalen Pflichtaufgaben weitestgehend erfüllt werden. Die Bereitstellung von Kinderbetreuungsplätzen kann zwar trotz größter Bemühungen aller Beteiligter die Bedarfe nicht vollständig decken, es wird aber mit Hochdruck an Verbesserungen gearbeitet. Die finanzielle Belastung aus dieser Aufgabenstellung ist enorm, das Konnexitätsprinzip versagt an dieser Stelle und wird zusammen mit dem Thema Ganztagesbetreuung an Grundschulen weitere große Kraftanstrengungen aller Bereiche der Verwaltung erfordern.

Die Digitalisierung der Verwaltung ist begonnen – ein Digitalisierungskonzept wurde erstellt und beschlossen und wird jetzt sukzessive umgesetzt. Die Bedeutung ist vor dem Hintergrund der mittel- und langfristigen Verbesserungen nach außen und innen sehr hoch, muss allerdings neben dem laufenden Betrieb umgesetzt werden.

Der Sanierungsstau im Bereich der Infrastruktur – sowohl bei den Gebäuden als auch bei Straßen und Brücken wächst trotz der umfangreichen Maßnahmen weiter an, auch weil die geplanten Maßnahmen oft erst mit starker zeitlicher Verzögerung umgesetzt werden können.

Das Thema Fachkräftemangel ist inzwischen in allen Bereichen der Verwaltung angekommen und wird in Zukunft eine der großen Herausforderungen darstellen, um die dauerhafte Aufgabenerledigung sicher zu stellen.

■ Kennzahlenentwicklung 2023

Die Darstellung und Beurteilung der Kennzahlen anhand des Kennzahlenset Baden-Württemberg zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit (Anlage 16 VwV Produkt- und Kontenrahmen zu § 6 Satz 3 Nr. 2 GemHVO) erfolgt nach den jeweiligen Berichtsteilen.

Die **Eigenkapitalrendite** beantwortet die Frage, wie viel Prozent des Gesamtergebnisses auf das Eigenkapital entfällt. Sie sollte möglichst über der Inflationsrate liegen, um die reale Kaufkraft des Basiskapitals dauerhaft erhalten zu können.

$\frac{\text{Gesamtergebnis} \times 100}{\text{Basiskapital incl. Ergebnisrücklagen}}$	=	Eigenkapitalrendite
Jahreswerte in %	2021	2022
Eigenkapitalrendite	3,6%	3,8%
Inflationsrate (Stat. Bundesamt)	3,1%	7,9%
		2023
		-0,4%

Die Eigenkapitalrendite rutscht durch das negative Gesamtergebnis ins Minus und liegt wesentlich unter der Inflationsrate und das, obwohl die Inflationsrate in 2023 um zwei Prozentpunkte gegenüber dem Vorjahr gesunken ist. Dies resultiert vor allem daraus, dass die Erträge nicht mehr so stark anwachsen, wie die Aufwendungen. Die andauernde Aufgabenausweitung durch Bund und Land, der sehr hohen Tarifabschluss und damit verbundenen, stark gestiegenen Personalkosten und die inflationsbedingt ebenfalls gestiegenen Sachkosten führen zu einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis von rund 3,3 Mio. EUR, der auch durch das positive Sonderergebnis in Höhe von rund 1,9 Mio. EUR nicht mehr ausgeglichen werden kann.

Rechenschaftsbericht 2023

Die **Eigenkapitalquote** zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Je höher die Quote, desto besser ist die finanzielle Stabilität.

		Eigenkapitalquote		
		2021	2022	2023
Jahreswerte in %	Eigenmittelquote	70,7%	71,4%	75,2%

Als **Fremdkapital** werden kurz- und langfristigen Verbindlichkeiten, Rückstellungen, Sonderposten für erhaltene Investitionsförderungen und Passive Rechnungsabgrenzungsposten verstanden.

		Fremdkapitalquote		
		2021	2022	2023
Jahreswerte in %	Fremdkapitalquote	29,3%	28,6 %	24,7%

Durch die endgültige bilanzielle Abwicklung des Verkaufs des Verwaltungszentrums am Bahnhof und die damit Verbundene Reduzierung der Verbindlichkeiten steigt die Eigenkapitalquote 2023 gegenüber den Vorjahren an und der Fremdkapitalanteil reduziert sich prozentual entsprechend.

Die **Goldene Bilanzregel** zeigt, inwieweit das Anlagevermögen auch langfristig - durch Eigenkapital und Sonderposten - finanziert ist. Ein Wert von 100 % bedeutet, dass das gesamte Anlagevermögen und die gegebenen Investitionszuschüsse vollständig durch Eigenkapital gedeckt sind.

		Goldene Bilanzregel		
		2021	2022	2023
Jahreswerte in %	Goldene Bilanzregel	109,3%	111,4%	115,2%

Ein Wert größer 100% zeigt an, dass das langfristige Vermögen auch langfristig finanziert ist. Dieser Wert wird in der städtischen Bilanz erreicht. Der Wert steigt in 2023 weiter an, da die Investitionen vollständig über die vorhandene Liquidität finanziert werden konnten und die Stadt derzeit noch über Liquiditätsreserve verfügt. Dies wird sich bei Umsetzung der Planungen und aufgrund der großen geplanten Investitionen in den nächsten Jahren so nicht fortsetzen.

■ Ziele und Strategien

Vor dem Hintergrund der immer komplexeren Zusammenhänge und der politischen und finanziellen Herausforderungen befindet sich auch die Stadtverwaltung in einem großen Umbruchsprozess.

Mit dem Wegekompass wurde eine Steuerungsstrategie erarbeitet, die gesamtstädtische Organisationsuntersuchung ist erfolgt. Beide Projekte sind in der Umsetzungsphase. Zusätzlich hat der Fachbereiche Finanzen und Controlling mit dem Projekt „wiN“ auf Jahresende 2023 begonnen um Maßnahmen zur Sicherstellung der wirtschaftlichen Nachhaltigkeit zu erarbeiten. Ziel ist die gemeinsame Einbringung des Haushaltsentwurfs 2025 zusammen mit einem möglichen Maßnahmenkatalog um die Stadtfinanzen wieder mit den gesetzlichen Anforderungen in Einklang zu bringen.

■ Fazit und Ausblick

Grundsätzlich kann die finanzielle Entwicklung vom Plan zum Ergebnis des Jahres 2023 positiv bewertet werden. Bei der Planung ging man von einem Jahresfehlbetrag beim ordentlichen Ergebnis von rd. 17 Mio. EUR aus. Im Ergebnis ist ein Jahresfehlbetrag von rd. 3,3 Mio. EUR entstanden.

Diese Abweichung des Ergebnisses von der Planung i.H.v. 13,6 Mio. EUR durch nicht zu erwartende Ertragsverbesserungen i.H.v. 10,6 Mio. EUR aber auch nicht abgeflossene Mittel i.H.v. 3 Mio. EUR aus vielen Gründen ist einerseits erfreulich, andererseits macht es das Problem deutlich, dass sich die Verwaltung mehr vornimmt, als sie umsetzen kann.

Die Überschreitung der geplanten Personalkosten aufgrund des sehr hohen Tarifabschlusses führt auch für die Folgejahre zu einer hohen Belastung des Ergebnishaushalts. Vor dem Hintergrund des sich weiter verstärkenden Fachkräftemangels muss die Verwaltung Strategien entwickeln, wie die Aufgabenerfüllung unter den sich verändernden Rahmenbedingungen weiterhin gewährleistet werden kann.

Darüber hinaus muss angemerkt werden, dass die Ertragsverbesserung bei den Steuererträgen den Nebeneffekt eines immer weiter steigenden sogenannten „Klumpen-Risikos“ verstärkt, das immer bewusst mitgedacht werden muss.

Unter Berücksichtigung des Sonderergebnisses ergibt sich ein Jahresfehlbetrag von rd. 1,9 Mio. EUR. Gegenüber dem prognostizierten Gesamtergebnis im Haushaltplan in Höhe von - 16,4 Mio. EUR beträgt die Verbesserung sogar rd. 14,9 Mio. EUR.

Der Abschluss 2023 ist damit der erste negative Abschluss nach einer langen Reihe von positiven Ergebnissen seit Einführung des NKHR 2011. Er stellt somit einen Wendepunkt dar, der sich auch in der Gesamtsteuerung für die kommenden Jahre niederschlagen muss.

Gegenüber der vorliegenden Bilanz und der Ergebnis- und Finanzrechnung 2023 sind für die Folgejahre weitere Belastungen unter anderem durch den weiterhin anwachsenden Sanierungsstau im Hoch- und Tiefbau und durch neue und veränderte Aufgaben (z. B. Digitalisierung, Klimaschutz) zu erwarten. Die stetige Aufgabenausweitung im Bereich der Kinderbetreuung wie der erforderliche Abbau des Unterhaltungsrückstaus bei der Infrastruktur wird die Ergebnishaushalte der kommenden Jahre deutlich belasten.

Aufgrund der guten Ergebnisse der Vorjahre bis einschließlich 2022 konnten Rücklagen aufgebaut werden, die nun eingesetzt werden können. Allerdings wird dieser Puffer zumindest planmäßig bereits im Finanzplanungszeitraum verbraucht und die gesamt vorhandene Liquidität ausgegeben. Deshalb müssen dringend zeitnah Konsolidierungsbemühungen erfolgen, weshalb bereits am Jahresende 2023 mit dem Projekt wiN – Sicherstellung der wirtschaftlichen Nachhaltigkeit begonnen wurde. Es wird einer großen Kraftanstrengung bedürfen, die Planungen und die Ergebnisse wieder zu einem Ausgleich von Aufwendungen und Erträgen zu bringen mit dem Ziel die dauerhafte Leistungsfähigkeit der Stadt zu gewährleisten.

Göppingen, 29.08.2024



Rudolf Hollnaicher
Stadtkämmerer

Haushaltsrechnung 2023 - Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	107.617.233,07	113.484.407,46	110.243.000	3.241.407	0	0	3.241.407-	0
	30110000 Grundsteuer A	72.389,87	70.826,45	73.000	2.174-	0	0	2.174	0
	30120000 Grundsteuer B	9.900.732,95	9.867.741,08	9.900.000	32.259-	0	0	32.259	0
	30130000 Gewerbesteuer	52.504.365,01	55.890.151,24	52.000.000	3.890.151	0	0	3.890.151-	0
	30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	32.210.028,51	35.278.377,01	35.630.000	351.623-	0	0	351.623	0
	30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.121.741,67	7.192.420,81	7.130.000	62.421	0	0	62.421-	0
	30310000 Vergnügungssteuer	2.768.395,56	2.765.611,67	2.400.000	365.612	0	0	365.612-	0
	30320000 Hundesteuer	305.767,50	310.069,00	300.000	10.069	0	0	10.069-	0
	30510000 Lstg. nach Familienleistungsausgleich	2.733.812,00	2.109.210,20	2.810.000	700.790-	0	0	700.790	0
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	63.108.374,37	60.710.112,02	57.405.122	3.304.990	535.857	0	2.769.133-	0
	31110010 Schlüsselzuweisungen vom Land	33.245.617,41	28.736.709,79	27.880.000	856.710	0	0	856.710-	0
	31110020 Kommunale Investitionspauschale	6.526.847,00	6.718.348,10	6.250.000	468.348	0	0	468.348-	0
	31310000 Sonstige allg Zuweisungen Land	662.145,10	1.236.503,60	670.000	566.504	0	0	566.504-	0
	31400000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	1.431.038,85	1.116.759,84	1.508.150	391.390-	24.750-	0	366.640	0
	31410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	18.865.144,61	21.286.076,95	19.356.012	1.930.065	558.781	0	1.371.284-	0
	31420000 Zuw.für laufende Zwecke v.Gemeinden u. G	289.354,21	230.211,16	553.400	323.189-	0	0	323.189	0
	31430000 Zuweisungen Ifd Zwecke Zweckverbände, GV	0,00	0,00	1.875	1.875-	0	0	1.875	0
	31430010 Zuweisungsanteil Grundsteuer Gewerbepark	105.979,89	106.095,32	100.000	6.095	0	0	6.095-	0
	31430020 Zuweisungsant. Gewerbesteuer Gewerbepark	1.679.011,06	1.084.118,07	900.000	184.118	0	0	184.118-	0
	31440000 Zuweisungen Ifd Zwecke sonst öff Bereich	45.324,36	77.127,14	54.222	22.905	0	0	22.905-	0
	31460000 Zuw. Ifd Zwecke sonst öff Sonderrechnung	0,00	41.500,00	0	41.500	0	0	41.500-	0
	31470000 Zuw. Ifd Zwecke private Unternehmen	10.778,33	14.692,18	41.500	26.808-	1.826	0	28.634	0
	31480000 Zuweisungen Ifd Zwecke übriger Bereich	247.133,55	61.969,87	89.963	27.993-	0	0	27.993	0
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.329.580,21	3.342.260,48	3.211.894	130.366	0	0	130.366-	0
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	7.205.539,32	7.847.405,04	7.626.710	220.695	0	0	220.695-	0

Haushaltsrechnung 2023 - Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.726.895,14	6.065.809,85	4.832.502	1.233.308	580.554	0	652.754-	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.182.318,87	2.704.101,79	1.805.440	898.662	0	0	898.662-	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	144.046,72	424.259,72	113.520	310.740	0	0	310.740-	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	214.025,69	334.786,99	115.000	219.787	0	0	219.787-	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.615.052,31	6.645.781,60	5.586.681	1.059.101	0	0	1.059.101-	0
11	= Ordentliche Erträge	194.143.065,70	201.558.924,95	190.939.869	10.619.056	1.116.411	0	9.502.645-	0
12	- Personalaufwendungen	54.139.907,57-	60.491.981,41-	59.946.027-	545.955-	243.435-	0	302.519	0
13	- Versorgungsaufwendungen	2.993,92-	0,00	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.229.276,12-	34.942.285,63-	39.229.299-	4.287.013	1.102.030	1.434.424-	4.619.408-	809.519-
15	- Abschreibungen	13.383.509,42-	14.578.685,02-	13.718.019-	860.667-	0	0	860.667	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	97.353,99-	69.268,53-	564.600-	495.331	0	0	495.331-	0
17	- Transferaufwendungen	79.575.999,81-	87.628.941,54-	87.489.202-	139.740-	444.834-	0	305.094-	0
	43110000 Zuweisungen an das Land	0,00	0,00	50.000-	50.000	23.777	0	26.223-	0
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden_GV	77.406,32-	77.713,77-	128.000-	50.286	0	0	50.286-	0
	43130000 Zuweisungen an Zweckverb. und Gem.verw.v	4.526,00-	3.386,00-	45.500-	42.114	0	0	42.114-	0
	43150000 Zusch an verb Untern, Sonderverm, sonst.	0,00	2.000.000,00-	2.000.000-	0	0	0	0	0
	43160000 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonder	732.829,80-	827.316,75-	814.032-	13.285-	57.063-	0	43.778-	0
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	36.031,60-	30.307,17-	33.250-	2.943	0	0	2.943-	0
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	18.357.096,05-	19.700.220,83-	20.139.420-	439.199	411.548-	0	850.747-	0
	43410000 Gewerbesteueraumlage	4.519.403,03-	5.696.093,59-	4.990.000-	706.094-	0	0	706.094	0
	43710000 Allgemeine Umlagen an das Land	22.434.919,90-	24.043.392,70-	24.040.000-	3.393-	0	0	3.393	0
	43720010 Kreisumlage	32.992.529,36-	34.791.196,04-	34.790.000-	1.196-	0	0	1.196	0
	43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverb. und Gem	407.629,80-	444.918,03-	445.000-	82	0	0	82-	0
	43780000 Allgemeine Umlagen an übrige Bereiche	13.627,95-	14.396,66-	14.000-	397-	0	0	397	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.983.504,94-	7.186.640,78-	6.967.297-	219.344-	115.909	0	335.253	0
19	= Ordentliche Aufwendungen	182.412.545,77-	204.897.802,91-	207.914.443-	3.016.640	529.670	1.434.424-	3.921.394-	809.519-

Haushaltsrechnung 2023 - Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022	2023	2023	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
				1	2	3	4	5	6
20	= Ordentliches Ergebnis	11.730.519,93	3.338.877,96-	16.974.574-	13.635.696	1.646.082	1.434.424-	13.424.039-	809.519-
21	+ Außerordentliche Erträge	1.697.263,44	2.281.916,44	780.000	1.501.916	0	0	1.501.916-	0
22	- Außerordentliche Aufwendungen	462.694,76-	416.831,11-	210.000-	206.831-	0	0	206.831	0
23	= Sonderergebnis	1.234.568,68	1.865.085,33	570.000	1.295.085	0	0	1.295.085-	0
24	= Gesamtergebnis	12.965.088,61	1.473.792,63-	16.404.574-	14.930.781	1.646.082	1.434.424-	14.719.124-	809.519-
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	11.730.519,93-	0,00	0	0	0	0	0	0
28	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	3.338.877,96	16.974.574	13.635.696-	0	0	13.635.696	0
30	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.234.568,68-	1.865.085,33-	570.000-	1.295.085-	0	0	1.295.085	0

■ Grundlagen der Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung wurde nach § 4 Abs. 1 GemHVO um Teilergebnisrechnungen ergänzt, die im Rahmen der örtlichen Organisation produktorientiert gebildet und um den Teilhaushalt „Allgemeine Finanzwirtschaft (THH_FINW)“ ergänzt wurden. 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) gewertet werden.

Zum Zwecke der Budgetierung bzw. Mittelüberwachung werden innerhalb der Teilergebnisrechnungen sogenannte Budgeteinheiten gebildet, die bestimmte Kontierungskombinationen innerhalb der jeweiligen Teilergebnisrechnungen zusammenfassen. Die ausführliche Darstellung erfolgt im jährlichen Haushaltsplan.

Zinserträge und Zinsaufwendungen werden nach § 4 Abs. 3 GemHVO zentral in der Teilergebnisrechnung des THH_FINW verbucht. In den Teilergebnisrechnungen wurde auf die Darstellung von anteiligen Fremdzinsen und kalkulatorischen Zinsen verzichtet.

■ Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen und Planabweichungen

* Die Nummerierung bezieht sich auf die einzelnen Posten der Ergebnisrechnung gemäß § 49 Abs. 2 in Verbindung mit § 2 Abs. 1 GemHVO. **Zwischensummen und Posten ohne Werte in den Berichtsjahren werden nicht dargestellt.**

1. Steuern und ähnliche Abgaben

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR
		1	2	3	4
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	107.617.233,07	113.484.407,46	110.243.000	3.241.407,46
	30110000 Grundsteuer A	72.389,87	70.826,45	73.000	2.173,55-
	30120000 Grundsteuer B	9.900.732,95	9.867.741,08	9.900.000	32.258,92-
	30130000 Gewerbesteuer	52.504.365,01	55.890.151,24	52.000.000	3.890.151,24-
	30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	32.210.028,51	35.278.377,01	35.630.000	351.622,99-
	30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.121.741,67	7.192.420,81	7.130.000	62.420,81
	30310000 Vergnügungssteuer	2.768.395,56	2.765.611,67	2.400.000	365.611,67
	30320000 Hundesteuer	305.767,50	310.069,00	300.000	10.069,00
	30510000 Lstg. nach Familienleistungsausgleich	2.733.812,00	2.109.210,20	2.810.000	700.789,80

Mehrerträge in Höhe von 3,2 Mio. EUR im Vergleich zum Planansatz 2023 und 5,8 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahresergebnis.

Die Gewerbesteuereinnahmen haben einen neuen Höchstwert erreicht. Beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer kann der Ansatz trotz erheblicher Nachzahlungen aus dem Vorjahr nicht erreicht werden, die Familienleistungsausgleich bleibt ebenfalls unter dem Planwert.

2. Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Ifd Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3) EUR
		2022 EUR	2023 EUR		
		1	2		
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	63.108.374,37	60.710.112,02	57.405.122	3.304.990
	31110010 Schlüsselzuweisungen vom Land	33.245.617,41	28.736.709,79	27.880.000	856.710,79
	31110020 Kommunale Investitionspauschale	6.526.847,00	6.718.348,10	6.250.000	468.348,10
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	662.145,10	1.236.503,60	670.000	566.504,60
	31400000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	1.431.038,85	1.116.759,84	1.508.150	391.390,16-
	31410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	18.865.144,61	21.286.076,95	19.356.012	1.930.064,95
	31420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	289.354,21	230.211,16	553.400	323.188,84-
	31430000 Zuw. Ifd. Zwecke Zweckverbände, GV	0,00	0,00	1.875	1.875,00-
	31430010 Zuweisungsanteil Grundsteuer Gewerbepark	105.979,89	106.095,32	100.000	6.095,32
	31430020 Zuweisungsant. Gewerbesteuer Gewerbepark	1.679.011,06	1.084.118,07	900.000	184.118,07
	31440000 Zuweisungen Ifd Zwecke sonst öff Bereich	45.324,36	77.127,14	54.222	22.905,14
	31460000 Zuw. Ifd Zwecke sonst öff Sonderrechnung	0,00	41.500,00	0	41.500,00
	31470000 Zuw. Ifd Zwecke private Unternehmen	10.778,33	14.692,18	41.500	26.807,82-
	31480000 Zuweisungen Ifd Zwecke übriger Bereich	247.133,55	61.969,87	89.963	27.993,13-

Mehrerträge in Höhe von 3,3 Mio. EUR im Vergleich zum Planansatz 2023 und **weniger Erträge** in Höhe von 2,4 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahresergebnis.

Die Schlüsselzuweisungen und die sonstigen allg. Zuweisungen vom Land liegen im Vergleich zur Planung um rund 1,4 Mio. Euro höher. Die kommunale Investitionspauschale ist um 0,5 Mio. Euro höher als geplant., die Zuwendungen für laufende Zwecke von Bund und Land sind 2,3 Mio. EUR höher, die von Gemeinden und Gemeindeverbänden bleiben mit ca. 0,3 Mio. EUR unter dem Plan, der Zuweisungsanteil aus Gewerbesteuer beim Gewerbepark Vorarlberg ist um ca. 0,2 Mio. EUR über dem Plan.

5./6. Entgelte für öffentliche Leistungen/ Einrichtungen und sonstige privatrechtlich Leistungsentgelte

Ifd Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Spalte 2-3) EUR
		2022 EUR	2023 EUR		
		1	2		
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	7.205.539,32	7.847.405,04	7.626.710	220.695,04
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.726.895,14	6.065.809,85	4.832.502	1.233.307,85

Mehrerträge in Höhe von 1,4 Mio. EUR im Vergleich zu den Planansätzen 2023 und von rd. 2 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahresergebnis.

Die Mehrerträge aus Gebühren und ähnlichen Entgelten stammen aus den Bereichen Ordnungswesen, Verkehrswesen, aber auch Einwohner- und Personenstandswesen sowie aus Benutzungsgebühren und Elternentgelten durch den Ausbau bei der Kinderbetreuung. Im

Ergebnisrechnung

Gegenzug blieben einige andere Bereiche, wie z.B. die Feuerwehr, Sondernutzungen und Parkierungsgebühren aber auch Baugenehmigungen unter den Planansätzen. Bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten stammt die Abweichung aus den Rückzahlungen bei den Betriebskostenabrechnungen mit den freien Trägern aus den Vorjahren 2021+2022.

7./8./9. Kostenerstattungen und Kostenumlagen, Zinsen und ähnliche Erträge, Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen

Ifd Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Spalte 2-3)
		2022	2023	2023	EUR
		1	2	3	4
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.182.318,87	2.704.101,79	1.805.440	898.661,79
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	144.043,72	424.259,72	113.520	310.739,72
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	214.025,69	334.789,99	115.000	99.026

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen nehmen im Vergleich zum Vorjahr um 0,5 Mio. EUR und zum Planansatz um 0,9 Mio. EUR zu. Die Mehrerträge stammen aus den Erstattungen des Landkreises für die gestiegenen Schülerbeförderungskosten und nicht planbaren Erstattungen von Krankenkassen für Lohnfortzahlungen.

Seit Ende des Jahres 2022 können für Geldanlagen wieder Zinserträge erzielt werden. Für die Ausleihungen an verbundenen Unternehmen werden die Zinssätze analog angepasst. Weitere Erträge stammen aus Gewinnausschüttungen von Beteiligungen (Parkhaus Göppingen GmbH & Co.KG und NEV). In Summe sind dies Mehrerträge je 0,3 Mio. EUR.

Aktivierte Eigenleistungen sind im Bereich Hoch- und Tiefbau angefallen, in 2023 waren dies Badhaus und –herberge sowie verschiedene Straßen und Spielplätze.

10. Sonstige ordentliche Erträge

Ifd Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Spalte 2-3)
		2022	2023	2023	EUR
		1	2	3	4
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.615.052,31	6.645.781,16	5.586.680	1.059.101,07

Mehrerträge in Höhe von 1,1 Mio. EUR im Vergleich zum Planansatz 2023 und von 1,0 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahresergebnis.

Konzessionsabgaben (Strom, Gas, Wasser) mit 2,95 Mio. EUR und Bußgelder mit rd. 2,1 Mio. EUR haben in Summe 100.000 EUR Mehrerträge erzielt. Weitere Veränderungen zum Plan 2023 sind +0,5 Mio. EUR bei Säumniszuschlägen und Zinsen auf Abgaben und Mehrerträge durch Auflösungen/Herabsetzungen von Sonderposten, Rückstellungen und Wertberichtigungen mit rd. 0,4 Mio. EUR.

12. /13. Personalaufwendungen/Versorgungsaufwendungen

Ifd Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Spalte 2-3)
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR
		1	2	3	4
12 -	Personalaufwendungen	54.139.907,57-	60.491.991,41-	59.946.026-	545.954,70-
13 -	Versorgungsaufwendungen	2.993,92-		0	0,00

Mehraufwendungen in Höhe von 0,5 Mio. EUR im Vergleich zum Planansatz 2023 und +6,4 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahresergebnis.

Grund für die Überschreitung des Planansatzes war der sehr hohe Tarifabschluss, der so nicht berücksichtigt war. Der bestehende Fachkräftemangel und die damit oft über mehrere Monate vakanten Stellen und die teilweise Nichtbesetzung von geplanten Stellen hat dafür gesorgt, dass die Überschreitung nicht deutlich höher ausgefallen ist.

14. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Ifd Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Spalte 2-3)
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR
		1	2	3	4
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.229.276,12-	34.942.285,63-	39.229.299-	4.287.013,05

Weniger Aufwendungen in Höhe von 4,3 Mio. EUR im Vergleich zum Planansatz 2023.
Mehraufwendungen in Höhe von 5,7 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahresergebnis.

Die Position 14. „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ besteht aus einer Vielzahl von Einzelpositionen, die im Rechnungsjahr zum Teil über- und zum Teil unterschritten werden. In Summe werden die Planansätze nicht voll ausgeschöpft und verbessern somit das Ergebnis 2023 um rund 4,3 Mio. EUR. Allerdings sind die Auswirkungen der inflationsbedingten Kostensteigerungen gegenüber dem Vorjahr an der Entwicklung deutlich zu erkennen.

„Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ sind z.B. Unterhaltung des Infrastrukturvermögens, Gebäudeunterhaltung und -wartung, Betriebskosten, externe Gutachten und Lern-, Lehr- und Unterrichtsmittel. Ferner werden hier ab 2023 die Kosten für Interimslösungen bei Baumaßnahmen direkt als Aufwand gebucht.

Der allgemeine Bauunterhalt ist nahezu vollständig abgeflossen – hier haben sich auch die inflationsbedingten Kostensteigerungen ausgewirkt. Im Bereich der großen Unterhaltungsmaßnahmen sind wieder bei verschiedenen Projekten Verzögerungen aufgetreten, die entweder zu Ermächtigungsübertragungen oder erneuten Veranschlagungen im Folgejahr geführt haben.

Größere Maßnahmen der Gebäudeunterhaltung über 20.000 €

Projekt-definition	Projektbezeichnung	Projekt-kosten gesamt in EUR	EUR						Bemerkungen
			Erm.übertrag aus 2022	Plan 2023	APL/ÜPL	Erm.übertrag nach 2024	Budget 2023	Ergebnis 2023	
4.11240016	BZA Bartenbach; Fußbodensanierung	40.000	40.000				40.000	0	
4.11240019	Freihofstraße 46; WC-Sanierung	50.000	41.105				41.105	43.528	
4.11240020	Techn. Rathaus; Türabschlüsse Kopierräume, Flurabschlüsse	60.000		60.000		-60.000	0	0	
4.11240021	Techn. Rathaus; EDV (Verkabelung)	300.000		300.000		-293.622	6.378	6.378	
4.1124022	Geislinger Str. 27, Ausländerbehörde	0					0	71.192	
4.11330008	Villa Butz; Baugrundsanierung / Rissanierung / Historische Rollläden	90.000	66.890				66.890	28.628	
4.11330009	Villa Märklin; Sanierung (Wohnung EG Ost + Heizung östl. Haushälfte)	225.000		225.000		-19.959	205.042	10.059	
4.12600003	FW Göppingen; Toranlagen						0	1.791	
4.12600004	FW Göppingen; Erneuerung Klingel + ELA	270.000	196.220				196.220	128.224	
4.12600005	FW Göppingen; Umbau Büro mD EG	210.000		105.000		-10.968	94.033	0	
4.12600006	FW Göppingen; UG Umbau Schlauchwerkstatt , Elektroprüfung, Wechselkleidung	150.000					0	0	
4.21010009	Blumhardt-GS; Dämmung oberste Geschossdecke --> umgeschichtet zu investiver Brandschutzmaßnahme	30.000	30.000		-30.000		0	0	FSB 30.09.2023: Umsetzung Ende 2023 / Anfang 2024
4.21010010	Blumhardt-GS; Beleuchtung + Elektro --> Umgesichtet Brandschutz FinanzHH	382.000	193.000	189.000	-382.000		0	0	GRDS 246/2023
4.21020001	Bodenfeld-GS: Teilsan. WC Lehrer + Jungen				47.000		47.000	44.223	Deckung aus allgemeinen BauUH
4.21050003	GS Holzheim; Beleuchtungssanierung --> umgeschichtet zu investiver Brandschutzmaßnahme	215.000	40.000	175.000	-215.000		0	0	GRDS 113/2023
4.21060004	Grundschule im Stauferpark; Ertücht_Lüftungsfilter	54.200		47.400			47.400	1.826	FSB 30.09.2023: nicht umgesetzt da keine Förderung erhalten
4.21070002	Janusz-Korczak-Schule; Mensa	30.000		30.000			30.000	17.308	
4.21090001	Schiller-GS Faurndau; Beleuchtungssanierung --> zzgl. Umschichtung 193.000 EUR	222.000	130.190		193.000		323.190	53.830	
4.21090002	Schiller GS Faurndau; Ertücht_Lüftungsfilter	69.700		61.000			61.000	1.826	FSB 30.09.2023: nicht umgesetzt da keine Förderung erhalten
4.21100001	Südstadt-GS; Zaunanlage	45.000		45.000			45.000	0	
4.21110002	Uhland-Grundschule; Heizungssteuerung	25.000		25.000			25.000	20.048	
4.21110003	Uhland-Grundschule; Sonnenschutz	180.000		60.000			60.000	55.840	
4.21120001	Ursenwangsschule; Heizung u. Sanitär	660.000		40.000			40.000	0	
4.21300002	Albert-Schweitzer-Schule Turnhalle; Sanitär/Sanierung	1.016.600	102.232	345.000			447.232	574.801	
4.21310004	Haierschule Faurndau, Sonstige Sanierungsmaßnahmen	0					0	2.430	
4.21310005	Haierschule Faurndau; Fenstersanierung --> Umschichtung 40.520 EUR zu Schiller-GS Faurndau	65.000	40.520		-40.520		0	0	FSB 30.09.2024: Maßnahme soll im Rahmen der energetischer Sanierung erfolgen

Größere Maßnahmen der Gebäudeunterhaltung über 20.000 €

Projekt-definition	Projektbezeichnung	Projekt-kosten gesamt in EUR	EUR						Bemerkungen
			Erm.übertrag aus 2022	Plan 2023	APL/ÜPL	Erm.übertrag nach 2024	Budget 2023	Ergebnis 2023	
4.21320004	Ursenwangschule Turnhalle; Sportboden + Sanitäranlagen	647.000	257.484				257.484	82.939	
4.21320005	Ursenwangschule; Akustikdecke (Rieselschutz) --> Umschichtung 140.000 EUR zu Schiller-GS Faurndau	420.000		140.000	-140.000		0	0	Umsetzung in 2026 ff.
4.21410003	Schiller-Realschule GP; Akustikdecke --> Umschichtung 12.480 EUR zu Schiller-GS Faurndau	250.000	6.950	150.000	-12.480		144.470	32.747	Umsetzung in 2026 ff.
4.21420002	Uhland-Realschule; Heizungssteuerung - Planungsrate	450.000		50.000			50.000	37.300	
4.21600004	Freihof-Gymnasium TuHa; Beleuchtungssanierung	0					0	2.130	
4.21600005	Freihof-Gymnasium; Heizungssteuerung	550.000	116.420	177.000		-177.000	116.420	15.091	
4.21600006	Freihof-Gymnasium; elektronische Schließanlage	35.000		35.000			35.000	23.612	
4.21600007	Freihof-Gym/Bio+Chemie; Ertücht_Lüftungsfilter --> umgeschichtet zu investiver Maßnahme Abbruch Hattenhofer Str. 6	124.000		108.500	-56.000		52.500	3.651	FSB 30.09.2023: nicht umgesetzt da keine Förderung erhalten
4.21610004	Hohenstaufen-Gymnasium/Turnhalle; Fußbodensan.+Prallwände	120.000	119.405				119.405	128.463	
4.21630002	WHD; Trafosanierung						0	10.941	
4.21630005	Werner-Heisenberg-Gymnasium; Fassadensanierung AB West	60.000	23.853				23.853	34.612	
4.21630006	WHD; Lüftung 1. BA --> Umschichtung 110.000 EUR zu KiHa Villa Regenbogen	800.000		120.000	-110.000		10.000	0	Umsetzung in 2024 ff.
4.25200009	Kunsthalle; Beleuchtung oben	300.000	28.056				28.056	0	
4.25210001	Alter Kasten/Stadtarchiv; Austausch BMA	60.000	2.100				2.100	0	
4.26300001	Haus Illig; Aufzug Erneuerung Steuerung	27.000		27.000			27.000	0	
4.27200003	Stadtbibliothek; Austausch Brandschutzklappen	140.000		140.000		-10.000	130.000	0	
4.36030002	Kinderhaus Domino; Dachsanierung	95.000		95.000			95.000	0	
4.36120001	Kinderhaus Villa Regenbogen; Dachsanierung > zzgl. Umschichtung 110.000 EUR von WHG Lüftung, weil verzögert	180.000		180.000	110.000	-135.978	154.022	154.022	
4.36220001	KiTä Kunsthalle, Container und Außenbereich						0	70.348	
4.42410009	EWS-Arena; Versiegelung der Hallenböden, sicherheitsrelevant	40.000		40.000			40.000	53.412	
4.42410010	Halle Bartenbach; Verdunkelung	140.000		140.000			140.000	0	
4.42410011	Parkhaussporthalle; Ertücht_Lüftungsfilter	67.800		67.800			67.800	1.707	FSB 30.09.2023: nicht umgesetzt da keine Förderung erhalten
4.57500008	Stadthalle; Lüftungs- und Kälteanlage Säle						0	7.905	
4.57500013	Stadthalle/Konferenz; Bypass Fluchtweg + Beleuchtung	67.000		67.000		-11.992	55.008	29.000	
4.57500014	Stadthalle/Foyer; Ertücht_Lüftungsfilter	58.600		51.300			51.300	1.652	FSB 30.09.2023: nicht umgesetzt da keine Förderung erhalten
SUMME größere Unterhaltungmaßnahmen			1.434.424	3.296.000	-636.000	-719.519	3.374.906	1.751.461	

Darüber hinaus sind bei folgenden Positionen größere Abweichungen gegenüber der Planung 2023 aufgetreten bei:

+ = Einsparung; - = Überschreitung

Bezeichnung Sachkonto	Betrag (+/-) EUR
Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-771.146
Ing. Leistungen für Grundstücke und bauliche Anlagen	-275.174
Gebäudeunterhaltung, Wartungsverträge, Sicherheitsüberprüfungen	+1.250.431
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-220.291
Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	-102.620
Mieten und Pachten für unbewegliches Vermögen	+236.170
Mieten und Pachten bewegliches Vermögen	-122.228
Aufwendungen für Strom	-183.904
Aufwendungen für Gas, Fernwärme und Heizöl	+2.995.660
Wäscherei und Hygieneprodukte	-196.866
KfZ-Reparaturen, - Ersatzteile, Haltungskosten, Versicherung, Steuer	-112.279
Besonderer Verwaltungs- und Betriebsaufwand	+258.883
Strom für Betriebszwecke (u.a. Straßenbeleuchtung)	-176.829
Aufwendungen für EDV	+143.079
Aufwand für bezogene Leistungen und Waren	-106.059
Aufwand für Dienstleistungene	+581.640
Besondere schulische Aufwendungen (Schülerbeförderung, Erstattung LK)	-165.882
Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	+338.393
Lehr- und Unterrichtsmittel, Lernmittel	+1.380.148
Ersatzvornahmen, Zwangsmaßnahmen	-180.536
Externe Gutachten und Untersuchungen	+584.388

15. Abschreibungen

Ifd Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Spalte 2-3)
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR
		1	2	3	4
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.329.580,21	3.342.260,48	3.211.894	130.366,19
15 -	Abschreibungen	13.383.509,42-	14.578.685,02-	13.718.019-	860.666,52-

Mehraufwendungen in Höhe von rd. 0,9 Mio. EUR im Vergleich zum Planansatz 2023 von ca. 1,2 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahresergebnis.

Die Abweichungen resultieren überwiegend aus den nicht planbaren Wertberichtigungen auf Forderungen (Aussetzung der Vollziehung, Niederschlagung). Im Plan werden Abschreibungen für aktivierte Anlagen eingestellt. Abhängig davon, wann geplante Anschaffungen/Investitionen tatsächlich stattfinden bzw. aktiviert werden, kommt es bereits im laufenden Jahr zu Abschreibungen, die zu Überschreitungen des Planansatzes führen.

16. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Ifd Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Spalte 2-3)
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR
		1	2	3	4
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	97.353,99-	69.268,53-	564.600-	495.331,47

Minderaufwendungen in Höhe von 0,5 Mio. EUR im Vergleich zum Planansatz 2023 und von rd. 28.000 EUR im Vergleich zum Vorjahresergebnis.

Kassenkredite waren 2023 nicht erforderlich, Investitionskredite wurden 2023 nicht aufgenommen, daher fallen keine Kreditbeschaffungskosten und nur geringe Zinsaufwendungen an. Gestiegen sind sowohl der Aufwand des Geldverkehrs als auch der Aufwand aus Bankgebühren – zum einen durch gestiegene Kosten bei den Banken, zum anderen durch zusätzliche Kosten/Gebühren im Rahmen des E-Payments. Entfallen sind 2023 die Verwahrentgelte an die Banken.

17. Transferaufwendungen

Ifd Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Spalte 2-3)
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR
		1	2	3	4
17 -	Transferaufwendungen	79.575.999,81-	87.628.941,54-	87.489.202-	139.739,51-
	43110000 Zuweisungen an das Land	0,00	0,00	50.000-	50.000,00
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden_GV	77.406,32-	77.713,77-	128.000-	50.286,23
	43130000 Zuweisungen an Zweckverb. und Gem.verw.v	4.526,00-	3.386,00-	45.500-	42.114,00
	43150000 Zusch an verb Untern, Sonderverm, sonst.	0,00	2.000.000,00-	2.000.000-	0
	43160000 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonder	732.829,80-	827.316,75-	814.032-	13.284,75-
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	36.031,60-	30.307,17-	33.250-	2.94,83
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	18.357.096,05-	19.700.220,83-	20.1398.478-	439.199,19
	43410000 Gewerbesteuerumlage	4.519.403,03-	5.696.093,59-	4.990.000-	706.093,59-
	43710000 Allgemeine Umlagen an das Land	22.434.919,90-	24.043.392,70-	24.040.000-	3.392,70-
	43720010 Kreisumlage	32.992.529,36-	34.791.196,04-	34.790.000-	1.196,04-
	43730000 Allg. Umlage an Zweckverb. GVV	407.629,80-	444.918,03-	445.000-	81,97
	43780000 Allgemeine Umlagen an übrige Bereiche	13.627,95-	14.396,66-	14.000-	396,66-

Mehraufwendungen in Höhe von 0,1 Mio. EUR im Vergleich zum Planansatz 2023 und von 8 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahresergebnis.

Die Zuschüsse an übrige Bereiche sind mit rd. 0,4 Mio. EUR unter dem Plan. Die Abweichung resultiert aus vielen kleinen Veränderungen (z.B. Demokratie leben) und nicht vollständig abgeflossenen Beträgen. Bei der Gewerbesteuerumlage wurde der Ansatz aufgrund des neuen Rekordergebnisses bei den Gewerbesteuereinnahmen entsprechend um rd. 0,7 Mio. EUR überschritten.

18. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Ifd Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Spalte 2-3)
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR
		1	2	3	4
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.983.504,94-	7.186.640,78-	6.967.297-	219.343,85-
	davon Deckungsreserve	0,00	0,00	2.000.000-	2.000.000,00
	davon Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	2000.000	2.000.000,00-

Mehraufwendungen in Höhe von 0,2 Mio. EUR im Vergleich zum Planansatz für 2023 und von 1,2 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahresergebnis.

Die Position „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ setzt sich aus einer Vielzahl von Einzelpositionen zusammen, die im Rechnungsjahr zum Teil über- und zum Teil unterschritten werden. Insgesamt sind bei dieser Position gegenüber den Vorjahren die inflationsbedingten Kostensteigerungen spürbar. Größere Mehraufwendungen im Vergleich zum Planansatz sind durch viele, nicht geplante Stellenausschreibungen/Bekanntmachungen und gestiegene Preise bei den Geschäftsaufwendungen wie z.B. beim Bürobedarf, Bücher/Zeitschriften, Telekommunikation/Internetkosten entstanden. Die Einsparungen bei Beratungskosten wurden durch Mehraufwendungen bei den Komm. One-Kosten egalisiert.

21+22. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Ifd Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Spalte 2-3)
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR
		1	2	3	4
21 +	Außerordentliche Erträge	1.697.263,44	2.281.916,44	780.000	1.501.916,44
22 -	Außerordentliche Aufwendungen	462.694,76-	416.831,116-	210.000-	206.831,11-

Bei der ersten Position handelt es sich u.a. um Erträge im Zusammenhang mit der Veränderung des Anlagevermögens, bspw. Abgänge von Sonderposten bei Baumaßnahmen und Verkäufen von Grundstücken über Buchwert. Zudem werden notwendige Korrekturen bei Sonderposten vorgenommen, die mit rd. 0,3 Mio. EUR zu außerordentlichen Erträgen geführt haben. Die Mehrerträge im Jahr 2023 ergeben sich hauptsächlich aus der buchhalterischen Abwicklung des Verkaufs des Verwaltungszentrums am Bahnhof.

Außerordentliche Aufwendungen fallen 2023 für Abgänge im Rahmen der Inventur für bewegliche Vermögensgegenstände, für außerordentliche Abschreibungen für (Teil-)Abgänge im Rahmen von Baumaßnahmen und einzelne Schadensfälle an.

Ergebnisrechnung

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Ertragslage

Kennzahl 1)	Einheit	Ergebnis		Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026					
		2021	2022									
ERTRAGS LAGE												
1 ordentliches Ergebnis												
absoluter Betrag	€	7.598.198	11.730.520	-3.338.878	-21.326.559	-25.721.000	-25.108.000					
Betrag je Einwohner	€/EW	131	202	-57	-361	-435	-425					
Aufwandsdeckungsgrad	%	104,38%	106,43%	98,37%	90,34%	88,72%	89,23%					
1.1 Steuerkraft - netto -												
absoluter Betrag	€	78.951.706	87.697.360	85.200.369	81.347.000	82.678.000	85.786.000					
Betrag je Einwohner	€/EW	1.363	1.514	1.458	1.377	1.400	1.452					
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	45,54%	48,08%	41,58%	36,83%	36,26%	36,80%					
1.2 Betriebsergebnis - netto -												
absoluter Betrag	€	71.353.508	75.966.841	88.539.247	102.673.559	108.399.000	110.894.000					
Betrag je Einwohner	€/EW	1.232	1.311	1.515	1.738	1.835	1.877					
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	41,15%	41,65%	43,21%	46,49%	47,54%	47,58%					
2. Sonderergebnis												
absoluter Betrag	€	4.097.570	1.234.569	1.865.085	600.000	1.000.000	1.000.000					
3. Gesamtergebnis												
absoluter Betrag	€	11.695.768	12.965.089	-1.473.793	-20.726.559	-24.721.000	-24.108.000					

1. Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis liefert das Ergebnis der ordentlichen Geschäftstätigkeit. Es spiegelt wider, ob der Ressourcenverbrauch vollständig erwirtschaftet wurde. Zur Bewertung des ordentlichen Ergebnisses werden drei Kennzahlen ermittelt. Die absolute Zahl, die absolute Zahl je Einwohner und der Aufwandsdeckungsgrad, der zeigt, welcher Prozentsatz der ordentlichen Aufwendungen gedeckt werden konnte. Zur genaueren Untersuchung des ordentlichen Ergebnisses werden weitere Bedarfskennzahlen ausgewertet.

Im Ergebnis 2023 konnte erstmals nach vielen Jahren kein positives ordentliches Ergebnis und somit nicht der gesetzlich vorgeschriebene Ausgleich erzielt werden. Um diesen zu erreichen muss der Aufwandsdeckungsgrad einen Wert von mind. 100% aufweisen.

Die „Erfahrung“ der letzten Jahre war, dass die Planungen immer schlechter als das spätere tatsächliche Ergebnis waren. Für diese finanzielle „Verbesserung“ waren zwei Umstände maßgeblich:

- Auf der Ertragsseite konnten mehr Steuern und Zuweisungen verbucht werden als geplant – dies war der stabilen wirtschaftlichen Entwicklung, auch aufgrund massiver staatlicher Subventionen – zu verdanken.
- Auf der Aufwandsseite wurden – aus verschiedenen Gründen – die mittel nicht in der geplanten Höhe abgerufen.

Was hat sich jetzt verändert? In erster Linie die sich abzeichnende wirtschaftlich schwieriger werdende Lage keine weiteren Steigerungen der Zuweisungsbeträge – über die eingeplanten Werte aus der Steuerschätzung hinaus – erwarten lassen. Und auf der Aufwandsseite stehen inflationsbedingt deutlich Sachaufwendungen sowie ein hoher. Daher geht die „Schere“ zwischen Aufwand und Ertrag auf. Diese Lücke mittelfristig wieder zu schließen wird ohne Aufgabekritik einschließlich der Hinterfragung von Standards nicht funktionieren.

1.1 Steuerkraft - netto -

Die Steuerkraft - netto - zeigt, in welcher Höhe steuerkraftabhängige, bereinigte Erträge zur Finanzierung der kommunalen Aufgaben zur Verfügung stehen. Die steuerkraftabhängigen Erträge werden um den Betrag der steuerkraftabhängigen Umlagen bereinigt. Für die Berechnung stehen drei Kennzahlen zur Verfügung. Neben der absoluten Zahl und der absoluten Zahl je Einwohner wird noch der Finanzierungsanteil an den ordentlichen Aufwendungen ermittelt.

Ergebnisrechnung

Die 2023 sinkende Steuerkraft macht deutlich, dass trotz stark steigender eigener Steuereinnahmen die nivellierende Wirkung des Finanzausgleichs und die erhebliche Belastung durch die hohe Kreisumlage hier voll durchschlagen.

1.2 Betriebsergebnis - netto -

Das Betriebsergebnis - netto - zeigt an, welcher Teil der Aufwendungen für die kommunale Aufgabenerfüllung nicht aus betrieblichen Erträgen gedeckt werden kann und somit aus dem steuerkraftabhängigen Ergebnis zu finanzieren ist. Es werden die absolute Zahl, die absolute Zahl je Einwohner und der Anteil des Betriebsergebnisses an den ordentlichen Aufwendungen ermittelt.

Das Zusammenspiel aus Steuerkraft und Betriebsergebnis ist nur so lange positiv, wie die Steuerkraft das Betriebsergebnis übersteigt oder zumindest deckt. Ab 2023 ist dies nicht mehr erfüllt. Die Entwicklung der Steuerkraft hält nicht Schritt mit dem Anstieg des Betriebsergebnisses.

2. Sonderergebnis

Im Sonderergebnis werden vermögensverzehrende oder vermögensmehrnde Vorgänge abgebildet, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallen. Ein positives Sonderergebnis steht zur Deckung von Fehlbeträgen zur Verfügung.

3. Gesamtergebnis

Das Gesamtergebnis ergibt sich aus der Addition des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses.

Die Tatsache, dass 2023 auch das Gesamtergebnis erstmals seit vielen Jahren einen negativen Wert ausweist, macht die deutliche ernst zu nehmende Gesamtentwicklung deutlich.

■ Teilergebnisrechnungen

■ Übersicht über die Abweichungen der ordentlichen Ergebnisse zum Plan:

THH	Bezeichnung	Differenz zum Plan 2023 in EUR	Begründung
1	Hauptverwaltung und Dezernate	-1.969.103	Budget eingehalten - weniger Aufwand Personal und Aufwand Sach- und Dienstleistungen
2	Finanzen und Controlling	122.402	Budget überschritten - Mehraufwand Personalkosten und Abschreibung von Niederschlagungen konnte nicht durch Mehrerträge Säumniszuschläge ausgeglichen werden.
93	Wirtschaftsförderung	-31.372	Budget eingehalten
94	Rechnungsprüfung	22.314	Budget überschritten – Mehraufwand Personalkosten
95	Feuerwehr	347.763	Budget überschritten – Mehraufwand Personalkosten und ehrenamtliche Entschädigungen sowie weniger Erträge aus Einsatzabrechnungen
3	Recht, Sicherheit und Ordnung	-255.878	Budget eingehalten – Mehraufwendungen bei Personal- und Sachkosten durch Mehrerträge ausgeglichen
4	Kultur- und Stadtmarketing	-43.576	Budget eingehalten – Mehraufwendungen Personalkosten durch weniger Aufwand bei Zuschüssen und Sachaufwendungen sowie Mehrerträgen ausgeglichen
5	Bildung	-1.253.072	Budget eingehalten- Mehraufwendungen Personal- und Sachkosten durch Mehrerträge ausgeglichen
55	Soziales	-350.805	Budget eingehalten – weniger Erträge durch weniger Aufwand bei Personal- und Transferaufwendungen ausgeglichen
96	Stadtbibliothek	35.301	Budget überschritten – Mehraufwendungen Personalkosten konnten nicht ausgeglichen werden
97	Volkshochschule	-11.137	Budget eingehalten
98	Jugendmusikschule	41.770	Budget überschritten – weniger Erträge und Mehraufwendungen bei Sach- und Dienstleistungen

THH	Bezeichnung	Differenz zum Plan 2023 in EUR	Begründung
99	Archiv und Museen	-186.370	Budget eingehalten – Konzeption Naturkundemuseum und Auslagerung Museums gut verschoben nach 2024
6	Hochbauverwaltung	-258.848	Budget eingehalten – Mehraufwendungen Personal- und Sachkosten konnten durch Mehrerträge Holzverkauf sowie aktivierte Eigenleistungen ausgeglichen werden.
IMMO	Immobilienverwaltung	-3.139.358	Budget eingehalten – Sachaufwand Gebäudeunterhaltung nicht vollständig abgeflossen.
71	Geschäftsstelle Gutachterausschuss	-3.821	Budget eingehalten – weniger Erträge konnten durch weniger Aufwand ausgeglichen werden
8	Tiefbau, Umwelt, Verkehr und Vermessung	-42.490	Budget eingehalten – Mehraufwendungen Stromkosten konnten fast vollständig durch weniger Aufwendungen an anderer Stelle und Mehrerträge ausgeglichen werden.
88	Betriebshof	-36.044	Budget eingehalten – Mehraufwendungen konnten durch Mehrerträge ausgeglichen werden.
9	Stadtentwicklung, Stadtplanung und Baurecht	-364.324	Budget eingehalten – weniger Erträge konnten durch weniger Aufwendungen durch Verschiebungen bei den Gutachten ausgeglichen werden.
FINW	Allgemeine Finanzwirtschaft	-6.047.392	Mehrerträge bei Steuern und Zuweisungen
SUMME		-14.719.124	Verbesserung gegenüber dem Plan – allerdings verbleibt ein negatives Ergebnis i.H.v. 3.338.877,96 EUR

THH_1.2023

THH 1 Hauptverwaltung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	41.002,00	39.234,00	39.250	16-	0	0	16	0
	31410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	41.002,00	39.234,00	39.250	16-	0	0	16	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	43.344,40	42.192,73	26.650	15.543	0	0	15.543-	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	69.826,36	56.585,63	95.670	39.084-	0	0	39.084	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	416.805,10	258.807,52	220.150	38.658	0	0	38.658-	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	40,22	0,00	220	220-	0	0	220	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.900,00	0,00	0	0	0	0	0	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	575.918,08	396.819,88	381.940	14.880	0	0	14.880-	0
12	- Personalaufwendungen	6.803.360,37-	7.433.129,63-	8.077.238-	644.108	400	0	643.708-	0
13	- Versorgungsaufwendungen	2.993,92-	0,00	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.222.638,36-	1.551.289,21-	2.803.560-	1.252.271	17.591	0	1.234.680-	0
15	- Abschreibungen	675.091,10-	725.964,41-	679.353-	46.611-	0	0	46.611	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20,00-	20,00-	0	20-	0	0	20	0
17	- Transferaufwendungen	8.019,15-	15.403,98-	15.700-	296	0	0	296-	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.459.197,13-	1.788.638,48-	1.910.808-	122.170	0	0	122.170-	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	10.171.320,03-	11.514.445,71-	13.486.659-	1.972.214	17.991	0	1.954.223-	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	9.595.401,95-	11.117.625,83-	13.104.719-	1.987.094	17.991	0	1.969.103-	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	9.213.510,10	10.762.624,94	12.345.612	1.582.987-	0	0	1.582.987	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	970.523,01-	1.069.922,24-	1.114.680-	44.758	0	0	44.758-	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	8.242.987,09	9.692.702,70	11.230.932	1.538.229-	0	0	1.538.229	0
25	= Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	1.352.414,86-	1.424.923,13-	1.873.787-	448.864	17.991	0	430.873-	0

THH_2.2023

THH 2 Finanzen und Controlling

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	170,00	205,00	0	205	0	0	205-	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.831,00	4.395,00	2.600	1.795	0	0	1.795-	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	277,24	131,00	0	131	0	0	131-	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	336.155,54	333.088,06	326.900	6.188	0	0	6.188-	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	1.894,53	1.982,91	1.500	483	0	0	483-	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	185.481,15	211.941,57	150.000	61.942	0	0	61.942-	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	527.809,46	551.743,54	481.000	70.744	0	0	70.744-	0
12	- Personalaufwendungen	2.682.637,25-	3.001.787,67-	2.897.317-	104.470-	0	0	104.470	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.028,36-	64.960,86-	76.780-	11.819	0	0	11.819-	0
15	- Abschreibungen	111.219,73-	194.180,33-	92.590-	101.590-	0	0	101.590	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	63.749,90-	42.735,99-	47.900-	5.164	0	0	5.164-	0
17	- Transferaufwendungen	13.627,95-	14.396,66-	14.000-	397-	0	0	397	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	149.102,81-	250.346,57-	250.390-	43	3.715	0	3.671	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.087.366,00-	3.568.408,08-	3.378.978-	189.431-	3.715	0	193.145	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.559.556,54-	3.016.664,54-	2.897.978-	118.687-	3.715	0	122.402	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	2.339.084,91	2.791.275,05	2.680.987	110.288	0	0	110.288-	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	554.718,27-	595.626,69-	667.562-	71.936	0	0	71.936-	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	1.784.366,64	2.195.648,36	2.013.425	182.224	0	0	182.224-	0
25	= Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	775.189,90-	821.016,18-	884.553-	63.537	3.715	0	59.822-	0

THH_93.2023

THH 93 Wirtschaftsförderung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0,00	26.625	26.625-	24.750-	0	1.875	0
	31400000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	24.750	24.750-	24.750-	0	0	0
	31430000 Zuweisungen lfd Zwecke Zweckverbände, GV	0,00	0,00	1.875	1.875-	0	0	1.875	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	17.861,79	19.216,00	15.500	3.716	0	0	3.716-	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	17.861,79	19.216,00	42.125	22.909-	24.750-	0	1.841-	0
12	- Personalaufwendungen	184.721,69-	220.096,82-	211.349-	8.748-	8.319-	0	429	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.090,64-	74.935,86-	125.090-	50.154	25.652	0	24.502-	0
15	- Abschreibungen	4.473,55-	4.247,08-	4.247-	0	0	0	0	0
17	- Transferaufwendungen	11.966,75-	13.243,35-	17.050-	3.807	0	0	3.807-	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.290,32-	4.679,11-	6.330-	1.651	0	0	1.651-	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	261.542,95-	317.202,22-	364.066-	46.864	17.333	0	29.531-	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	243.681,16-	297.986,22-	321.941-	23.955	7.417-	0	31.372-	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	66.840,35-	95.190,40-	100.577-	5.387	0	0	5.387-	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	66.840,35-	95.190,40-	100.577-	5.387	0	0	5.387-	0
25	= Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	310.521,51-	393.176,62-	422.519-	29.342	7.417-	0	36.759-	0

THH_94.2023

THH 94 Rechnungsprüfung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.452,00	42.211,50	42.460	249-	0	0	249	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	43.452,00	42.211,50	42.460	249-	0	0	249	0
12	- Personalaufwendungen	516.118,18-	583.234,06-	554.515-	28.719-	0	0	28.719	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.236,90-	8.351,09-	9.790-	1.439	0	0	1.439-	0
15	- Abschreibungen	638,68-	570,29-	570-	0	0	0	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.313,99-	3.026,15-	8.240-	5.214	0	0	5.214-	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	526.307,75-	595.181,59-	573.116-	22.066-	0	0	22.066	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	482.855,75-	552.970,09-	530.656-	22.314-	0	0	22.314	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	579.058,69	659.310,41	654.825	4.486	0	0	4.486-	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	96.202,94-	106.340,32-	124.169-	17.829	0	0	17.829-	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	482.855,75	552.970,09	530.656	22.314	0	0	22.314-	0
25	= Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0

Haushaltsrechnung 2023 – Teilergebnisrechnung – Dezernat I

THH_95.2023

THH 95 Feuerwehr

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	28.890,00	33.213,60	29.500	3.714	0	0	3.714-	0
	31410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	28.890,00	33.213,60	29.500	3.714	0	0	3.714-	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	67.130,08	68.021,21	64.395	3.627	0	0	3.627-	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	236.090,49	182.799,95	309.800	127.000-	0	0	127.000	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	41.926,03	56.046,82	35.000	21.047	0	0	21.047-	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	426.863,35	514.153,00	473.800	40.353	0	0	40.353-	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	490,00	1.340,83	21	1.320	0	0	1.320-	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	801.389,95	855.575,41	912.515	56.940-	0	0	56.940	0
12	- Personalaufwendungen	1.461.449,75-	1.965.289,73-	1.819.095-	146.195-	0	0	146.195	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	362.153,00-	555.290,69-	546.865-	8.426-	6.400	0	14.826	0
15	- Abschreibungen	346.508,19-	382.671,02-	415.982-	33.311	0	0	33.311-	0
17	- Transferaufwendungen	0,00	8.140,00-	5.390-	2.750-	2.750-	0	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	226.932,50-	427.433,26-	264.320-	163.113-	0	0	163.113	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.397.043,44-	3.338.824,70-	3.051.652-	287.173-	3.650	0	290.823	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.595.653,49-	2.483.249,29-	2.139.137-	344.113-	3.650	0	347.763	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	8.160,00	9.000,00	9.000	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	702.958,08-	846.150,44-	969.874-	123.723	0	0	123.723-	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	694.798,08-	837.150,44-	960.874-	123.723	0	0	123.723-	0
25	= Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	2.290.451,57-	3.320.399,73-	3.100.011-	220.389-	3.650	0	224.039	0

THH_3.2023

THH 3 Recht Sicherheit Ordnung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	45.740,92	124.206,79	0	124.207	0	0	124.207-	0
	31310000 Sonstige allg Zuweisungen Land	0,00	72.924,00	0	72.924	0	0	72.924-	0
	31410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	45.740,92	51.282,79	0	51.283	0	0	51.283-	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.634.264,28	1.953.107,49	1.464.250	488.857	0	0	488.857-	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.791,23	28.948,74	2.612	26.337	0	0	26.337-	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.679,12	37.854,34	34.560	3.294	0	0	3.294-	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.098.774,54	2.125.154,87	2.066.800	58.355	0	0	58.355-	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	3.826.250,09	4.269.272,23	3.568.222	701.050	0	0	701.050-	0
12	- Personalaufwendungen	4.586.138,92-	4.985.373,89-	4.767.710-	217.664-	0	0	217.664	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.034.774,81-	1.223.561,44-	1.117.588-	105.974-	12.613-	0	93.360	0
15	- Abschreibungen	77.459,60-	106.376,52-	57.194-	49.182-	0	0	49.182	0
17	- Transferaufwendungen	76.000,00-	74.500,00-	75.500-	1.000	0	0	1.000-	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	887.628,78-	1.107.387,10-	1.021.421-	85.966-	0	0	85.966	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	6.662.002,11-	7.497.198,95-	7.039.413-	457.786-	12.613-	0	445.173	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.835.752,02-	3.227.926,72-	3.471.191-	243.264	12.613-	0	255.878-	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	243.027,56	319.241,01	264.365	54.876	0	0	54.876-	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	1.990.182,62-	2.221.493,50-	2.350.456-	128.962	0	0	128.962-	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	1.747.155,06-	1.902.252,49-	2.086.090-	183.838	0	0	183.838-	0
25	= Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	4.582.907,08-	5.130.179,21-	5.557.281-	427.102	12.613-	0	439.716-	0

THH_4.2023

THH 4 Kultur und Stadtmarketing

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	238.792,88	80.289,08	33.000	47.289	69.289	0	22.000	0
	31400000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	42.194,16	0,00	0	0	0	0	0	0
	31410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	149.337,11	67.462,70	0	67.463	67.463	0	0	0
	31470000 Zuw. Ifd Zwecke private Unternehmen	10.258,33	11.826,38	10.000	1.826	1.826	0	0	0
	31480000 Zuweisungen Ifd Zwecke übriger Bereich	37.003,28	1.000,00	23.000	22.000-	0	0	22.000	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.029,57	3.757,77	4.896	1.138-	0	0	1.138	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	75.257,27	79.288,08	88.400	9.112-	0	0	9.112	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.047.988,06	1.012.734,72	924.350	88.385	2.430	0	85.955-	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.965,32	0,00	100	100-	0	0	100	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.775,32	3.950,08	2.874	1.076	0	0	1.076-	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	1.371.808,42	1.180.019,73	1.053.620	126.400	71.719	0	54.681-	0
12	- Personalaufwendungen	2.076.785,01-	2.342.546,01-	2.211.208-	131.338-	0	0	131.338	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.522.136,04-	1.368.836,02-	1.405.214-	36.378	38.209-	0	74.587-	0
15	- Abschreibungen	388.551,27-	336.623,97-	314.040-	22.584-	0	0	22.584	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	177,45-	443,76-	700-	256	0	0	256-	0
17	- Transferaufwendungen	648.725,07-	658.582,15-	709.383-	50.801	0	0	50.801-	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	691.289,82-	704.295,73-	721.469-	17.173	0	0	17.173-	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	5.327.664,66-	5.411.327,64-	5.362.014-	49.314-	38.209-	0	11.105	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	3.955.856,24-	4.231.307,91-	4.308.394-	77.086	33.511	0	43.576-	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	3.920,00	4.032,00	4.480	448-	0	0	448	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	2.231.463,28-	2.353.373,62-	2.805.877-	452.503	0	0	452.503-	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	2.227.543,28-	2.349.341,62-	2.801.397-	452.055	0	0	452.055-	0
25	= Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	6.183.399,52-	6.580.649,53-	7.109.791-	529.141	33.511	0	495.631-	0

THH_5.2023 THH 5 Bildung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	17.021.837,82	18.538.164,81	17.604.379	933.786	491.318	0	442.468-	0
	31400000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	233.090,18	48.139,40	200.000	151.861-	0	0	151.861	0
	31410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	16.599.609,52	18.262.876,43	17.109.629	1.153.247	491.318	0	661.929-	0
	31420000 Zuw.für laufende Zwecke v.Gemeinden u. G	164.745,05	213.681,49	287.750	74.069-	0	0	74.069	0
	31440000 Zuweisungen Ifd Zwecke sonst öff Bereich	0,00	8.670,49	2.000	6.670	0	0	6.670-	0
	31470000 Zuw. Ifd Zwecke private Unternehmen	0,00	500,00	2.000	1.500-	0	0	1.500	0
	31480000 Zuweisungen Ifd Zwecke übriger Bereich	24.393,07	4.297,00	3.000	1.297	0	0	1.297-	0
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	126.990,44	153.124,58	21.056	132.068	0	0	132.068-	0
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.628.812,95	1.707.116,21	1.438.110	269.006	0	0	269.006-	0
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	978.983,78	2.015.203,17	1.009.360	1.005.843	527.295	0	478.548-	0
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	416.331,37	927.545,92	283.260	644.286	0	0	644.286-	0
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	1.226,70	1.246,88	1.200	47	0	0	47-	0
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	5.896,54	30.717,48	2.431	28.287	0	0	28.287-	0
11 =	Anteilige ordentliche Erträge	20.180.079,60	23.373.119,05	20.359.796	3.013.323	1.018.613	0	1.994.710-	0
12 -	Personalaufwendungen	15.520.936,28-	16.788.254,24-	15.744.571-	1.043.683-	188.117-	0	855.566	0
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.100.463,03-	4.079.354,01-	4.006.083-	73.271-	287.120	0	360.391	0
15 -	Abschreibungen	772.142,02-	813.320,53-	766.580-	46.741-	0	0	46.741	0
17 -	Transferaufwendungen	16.415.615,61-	17.802.118,30-	17.918.799-	116.681	492.684-	0	609.364-	0
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	806.061,08-	872.311,97-	784.721-	87.591-	714	0	88.305	0
19 =	Anteilige ordentliche Aufwendungen	37.615.218,02-	40.355.359,05-	39.220.754-	1.134.605-	392.966-	0	741.638	0
20 =	Anteiliges ordentliches Ergebnis	17.435.138,42-	16.982.240,00-	18.860.958-	1.878.718	625.646	0	1.253.072-	0
21 +	Erträge aus internen Leistungen	233.021,72	906,50	0	907	0	0	907-	0
22 -	Aufwendungen für interne Leistungen	14.981.680,45-	16.388.089,20-	17.857.436-	1.469.347	0	0	1.469.347-	0
24 =	Kalkulatorisches Ergebnis	14.748.658,73-	16.387.182,70-	17.857.436-	1.470.253	0	0	1.470.253-	0
25 =	Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	32.183.797,15-	33.369.422,70-	36.718.394-	3.348.972	625.646	0	2.723.325-	0

Haushaltsrechnung 2023 – Teilergebnisrechnung – Dezernat II

THH_55.2023 THH 55 Soziales

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	649.262,28	1.236.443,29	1.407.143	170.700-	0	0	170.700	0
	31310000 Sonstige allg Zuweisungen Land	0,00	28.061,00	0	28.061	0	0	28.061-	0
	31400000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	3.770,00	12.403,17	140.600	128.197-	0	0	128.197	0
	31410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	488.078,32	1.125.132,08	934.730	190.402	0	0	190.402-	0
	31420000 Zuw.für laufende Zwecke v.Gemeinden u. G	94.747,29	0,00	239.350	239.350-	0	0	239.350	0
	31440000 Zuweisungen Ifd Zwecke sonst öff Bereich	0,00	29.094,22	0	29.094	0	0	29.094-	0
	31470000 Zuw. Ifd Zwecke private Unternehmen	0,00	0,00	29.000	29.000-	0	0	29.000	0
	31480000 Zuweisungen Ifd Zwecke übriger Bereich	62.666,67	41.752,82	63.463	21.710-	0	0	21.710	0
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	196,41	10.680,70	7.300	3.381	0	0	3.381-	0
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1,89	95.067,81	26.520	68.548	0	0	68.548-	0
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	61.471,25	2.615,47	0	2.615	0	0	2.615-	0
11 =	Anteilige ordentliche Erträge	710.931,83	1.344.807,27	1.440.963	96.156-	0	0	96.156	0
12 -	Personalaufwendungen	417.930,83-	2.408.151,89-	2.598.661-	190.510	0	0	190.510-	0
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.335,88-	241.720,18-	292.247-	50.527	0	0	50.527-	0
15 -	Abschreibungen	30.502,13-	32.840,41-	32.581-	259-	0	0	259	0
17 -	Transferaufwendungen	1.572.038,67-	1.620.284,10-	1.869.350-	249.066	600	0	248.466-	0
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.632,12-	86.339,56-	44.058-	42.282-	0	0	42.282	0
19 =	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.111.439,63-	4.389.336,14-	4.836.897-	447.561	600	0	446.961-	0
20 =	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.400.507,80-	3.044.528,87-	3.395.934-	351.405	600	0	350.805-	0
21 +	Erträge aus internen Leistungen	0,00	120.900,16	0	120.900	0	0	120.900-	0
22 -	Aufwendungen für interne Leistungen	177.877,50-	1.026.408,56-	1.043.064-	16.655	0	0	16.655-	0
24 =	Kalkulatorisches Ergebnis	177.877,50-	905.508,40-	1.043.064-	137.556	0	0	137.556-	0
25 =	Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	1.578.385,30-	3.950.037,27-	4.438.998-	488.961	600	0	488.361-	0

Haushaltsrechnung 2023 – Teilergebnisrechnung – Dezernat II

THH_96.2023 THH 96 Stadtbibliothek

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	293,75	0,00	0	0	0	0	0	0
	31420000 Zuw.für laufende Zwecke v.Gemeinden u. G	293,75	0,00	0	0	0	0	0	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	392,68	392,67	627	234-	0	0	234	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	30,20	30,20-	0	30-	0	0	30	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	142.924,24	154.636,87	176.800	22.163-	0	0	22.163	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.265,63	0,00	0	0	0	0	0	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	234,24	234,24	0	234	0	0	234-	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	145.140,74	155.233,58	177.427	22.193-	0	0	22.193	0
12	- Personalaufwendungen	848.915,50-	946.251,89-	930.913-	15.339-	0	0	15.339	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	257.527,47-	279.564,31-	294.154-	14.590	6.464-	0	21.054-	0
15	- Abschreibungen	22.439,10-	21.053,21-	17.325-	3.728-	0	0	3.728	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	201,21-	0	201-	0	0	201	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.576,12-	33.524,50-	18.631-	14.893-	0	0	14.893	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.148.458,19-	1.280.595,12-	1.261.023-	19.572-	6.464-	0	13.108	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.003.317,45-	1.125.361,54-	1.083.597-	41.765-	6.464-	0	35.301	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	497.935,92-	662.889,41-	648.727-	14.162-	0	0	14.162	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	497.935,92-	662.889,41-	648.727-	14.162-	0	0	14.162	0
25	= Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	1.501.253,37-	1.788.250,95-	1.732.324-	55.927-	6.464-	0	49.463	0

Haushaltsrechnung 2023 – Teilergebnisrechnung – Dezernat II

THH_97.2023 THH 97 Volkshochschule

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.575.287,70	1.517.419,11	1.414.270	103.149	0	0	103.149-	0
	31400000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	1.077.852,70	1.039.103,27	835.800	203.303	0	0	203.303-	0
	31410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	497.435,00	478.315,84	578.470	100.154-	0	0	100.154	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	7.503,02	7.910,78	7.911	0	0	0	0	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	734.255,27	726.981,40	1.000.300	273.319-	0	0	273.319	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.073,62	1.200,00	5.010	3.810-	0	0	3.810	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	80,00	80,00	80	0	0	0	0	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	2.325.199,61	2.253.591,29	2.427.571	173.979-	0	0	173.979	0
12	- Personalaufwendungen	1.975.678,74-	2.066.097,04-	2.221.784-	155.687	0	0	155.687-	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	217.354,95-	212.611,84-	250.297-	37.685	0	0	37.685-	0
15	- Abschreibungen	17.593,15-	15.393,85-	15.336-	58-	0	0	58	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	176,07-	490,91-	0	491-	0	0	491	0
17	- Transferaufwendungen	48.268,00-	91.894,12-	90.000-	1.894-	0	0	1.894	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.524,92-	91.642,65-	85.830-	5.813-	0	0	5.813	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.328.595,83-	2.478.130,41-	2.663.247-	185.116	0	0	185.116-	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	3.396,22-	224.539,12-	235.676-	11.137	0	0	11.137-	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	735.422,60-	788.548,34-	909.323-	120.775	0	0	120.775-	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	735.422,60-	788.548,34-	909.323-	120.775	0	0	120.775-	0
25	= Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	738.818,82-	1.013.087,46-	1.144.999-	131.911	0	0	131.911-	0

THH_98.2023

THH 98 Jugendmusikschule

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	337.917,01	253.750,23	214.833	38.917	0	0	38.917-	0
	31410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	220.258,80	243.230,34	214.833	28.397	0	0	28.397-	0
	31480000 Zuweisungen lfd Zwecke übriger Bereich	117.658,21	10.519,89	0	10.520	0	0	10.520-	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0,00	499	499-	0	0	499	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	749.596,36	744.907,40	792.800	47.893-	0	0	47.893	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	27.259,01	37.037,87	33.800	3.238	0	0	3.238-	0
7	+ Kostenentstehungen und Kostenumlagen	33.527,65	35.258,66	40.040	4.781-	0	0	4.781	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	499,29	499,29	0	499	0	0	499-	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	1.148.799,32	1.071.453,45	1.081.972	10.519-	0	0	10.519	0
12	- Personalaufwendungen	1.741.637,70-	1.868.064,45-	1.875.690-	7.625	0	0	7.625-	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304.025,50-	230.578,70-	216.331-	14.248-	0	0	14.248	0
15	- Abschreibungen	33.313,92-	32.496,66-	30.048-	2.449-	0	0	2.449	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	130,12-	116,90-	0	117-	0	0	117	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.600,20-	62.055,79-	39.993-	22.063-	0	0	22.063	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.144.707,44-	2.193.312,50-	2.162.061-	31.252-	0	0	31.252	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	995.908,12-	1.121.859,05-	1.080.089-	41.770-	0	0	41.770	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	509.048,17-	530.387,06-	603.028-	72.641	0	0	72.641-	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	509.048,17-	530.387,06-	603.028-	72.641	0	0	72.641-	0
25	= Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	1.504.956,29-	1.652.246,11-	1.683.117-	30.871	0	0	30.871-	0

THH_99.2023 THH 99 Archiv und Museen

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.574,66	46.625,80	43.100	3.526	0	0	3.526-	0
	31410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	4.554,66	4.760,00	42.600	37.840-	0	0	37.840	0
	31460000 Zuw. Ifd Zwecke sonst öff Sonderrechnung	0,00	40.000,00	0	40.000	0	0	40.000-	0
	31470000 Zuw. Ifd Zwecke private Unternehmen	20,00	1.865,80	0	1.866	0	0	1.866-	0
	31480000 Zuweisungen Ifd Zwecke übriger Bereich	0,00	0,00	500	500-	0	0	500	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	6.666,66	6.666,67	6.747	80-	0	0	80	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	610,00	668,80	700	31-	0	0	31	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.653,01	12.281,95	40.250	27.968-	0	0	27.968	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.079,25	1.079,25	1.000	79	0	0	79-	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	22.583,58	67.322,47	91.797	24.474-	0	0	24.474	0
12	- Personalaufwendungen	550.035,30-	648.551,60-	676.503-	27.951	400-	0	28.351-	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.384,36-	162.081,81-	534.885-	372.803	200.000	0	172.803-	0
15	- Abschreibungen	88.621,87-	88.084,14-	88.084-	0	0	0	0	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	37,50-	0	38-	0	0	38	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.337,32-	27.791,13-	37.519-	9.727	0	0	9.727-	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	744.378,85-	926.546,18-	1.336.990-	410.444	199.600	0	210.844-	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	721.795,27-	859.223,71-	1.245.194-	385.970	199.600	0	186.370-	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	429.888,81-	563.023,33-	638.904-	75.880	0	0	75.880-	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	429.888,81-	563.023,33-	638.904-	75.880	0	0	75.880-	0
25	= Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	1.151.684,08-	1.422.247,04-	1.884.097-	461.850	199.600	0	262.250-	0

THH_6.2023

THH 6 Hochbauverwaltung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	90.799,49	7.784,30	0	7.784	0	0	7.784-	0
	31410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	90.362,49	6.284,16	0	6.284	0	0	6.284-	0
	31460000 Zuw. Ifd Zwecke sonst öff Sonderrechnung	0,00	1.500,00	0	1.500	0	0	1.500-	0
	31480000 Zuweisungen Ifd Zwecke übriger Bereich	437,00	0,14	0	0	0	0	0	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.189,42	4.378,85	0	4.379	0	0	4.379-	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	10.300,00	11.600,00	13.400	1.800-	0	0	1.800	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	459.124,27	694.909,10	542.100	152.809	0	0	152.809-	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.946,97	33.732,62	31.110	2.623	0	0	2.623-	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	148.335,22	0	148.335	0	0	148.335-	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.140,49	45.705,39	0	45.705	0	0	45.705-	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	593.500,64	946.445,48	586.610	359.835	0	0	359.835-	0
12	- Personalaufwendungen	2.233.544,47-	2.616.760,97-	2.547.841-	68.920-	0	0	68.920	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	397.088,49-	439.411,18-	413.940-	25.471-	0	0	25.471	0
15	- Abschreibungen	40.813,19-	44.730,19-	35.805-	8.925-	0	0	8.925	0
17	- Transferaufwendungen	612,00-	562,00-	780-	218	0	0	218-	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	504.649,16-	517.729,53-	519.840-	2.110	0	0	2.110-	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.176.707,31-	3.619.193,87-	3.518.206-	100.988-	0	0	100.988	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.583.206,67-	2.672.748,39-	2.931.596-	258.848	0	0	258.848-	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	1.111.238,26	1.289.120,77	1.362.411	73.291-	0	0	73.291	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	584.771,67-	733.622,87-	924.228-	190.605	0	0	190.605-	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	526.466,59	555.497,90	438.183	117.314	0	0	117.314-	0
25	= Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	2.056.740,08-	2.117.250,49-	2.493.413-	376.162	0	0	376.162-	0

THH_IMMO.2023 THH Immobilienverwaltung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	21.062,81	16.000,00	307.000	291.000-	0	0	291.000	0
	31400000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	21.062,81	0,00	307.000	307.000-	0	0	307.000	0
	31410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	16.000,00	0	16.000	0	0	16.000-	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	558.601,45	555.391,74	563.706	8.314-	0	0	8.314	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	880.165,40	936.098,87	733.110	202.989	50.829	0	152.159-	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.910,85	38.323,46	7.080	31.243	0	0	31.243-	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	20,05	0	20	0	0	20-	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	47.682,99	63.338,47	0	63.338	0	0	63.338-	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	1.519.423,50	1.609.172,59	1.610.896	1.724-	50.829	0	52.553	0
12	- Personalaufwendungen	1.656.359,18-	1.805.902,54-	1.729.872-	76.030-	47.000-	0	29.030	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.460.117,00-	16.624.055,13-	19.019.635-	2.395.580	709.709	1.434.424-	3.120.295-	719.519-
15	- Abschreibungen	3.710.017,75-	3.984.265,26-	4.103.610-	119.344	0	0	119.344-	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25,00-	175,00-	0	175-	0	0	175	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.419,21-	35.223,17-	16.700-	18.523-	0	0	18.523	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	17.873.938,14-	22.449.621,10-	24.869.817-	2.420.196	662.709	1.434.424-	3.191.911-	719.519-
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	16.354.514,64-	20.840.448,51-	23.258.921-	2.418.472	713.538	1.434.424-	3.139.358-	719.519-
21	+ Erträge aus internen Leistungen	14.847.733,97	16.391.295,06	18.457.581	2.066.286-	0	0	2.066.286	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	1.837.793,85-	2.048.572,03-	2.038.934-	9.638-	0	0	9.638	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	13.009.940,12	14.342.723,03	16.418.648	2.075.924-	0	0	2.075.924	0
25	= Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	3.344.574,52-	6.497.725,48-	6.840.273-	342.548	713.538	1.434.424-	1.063.434-	719.519-

THH_71.2023

THH 71 Geschäftsst. Gutachterausschuss

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	125.902,10	114.034,00	198.000	83.966-	0	0	83.966	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	106,59	0,00	0	0	0	0	0	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190.152,55	239.572,45	195.000	44.572	0	0	44.572-	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	316.161,24	353.606,45	393.000	39.394-	0	0	39.394	0
12	- Personalaufwendungen	453.992,28-	529.882,46-	555.515-	25.633	0	0	25.633-	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.197,60-	7.031,73-	12.610-	5.578	0	0	5.578-	0
15	- Abschreibungen	322,61-	294,58-	295-	0	0	0	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.479,20-	48.456,87-	60.460-	12.003	0	0	12.003-	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	497.991,69-	585.665,64-	628.880-	43.214	0	0	43.214-	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	181.830,45-	232.059,19-	235.880-	3.821	0	0	3.821-	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	7.850,87	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	125.256,55-	170.476,24-	195.779-	25.302	0	0	25.302-	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	117.405,68-	170.476,24-	195.779-	25.302	0	0	25.302-	0
25	= Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	299.236,13-	402.535,43-	431.658-	29.123	0	0	29.123-	0

THH_8.2023

THH 8 Tiefbau Umwelt Verkehr Vermessung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	264.775,71	277.798,56	274.800	2.999	0	0	2.999-	0
	31410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	225.051,99	256.451,12	234.000	22.451	0	0	22.451-	0
	31420000 Zuw.für laufende Zwecke v.Gemeinden u. G	29.568,12	16.529,67	26.300	9.770-	0	0	9.770	0
	31440000 Zuweisungen Ifd Zwecke sonst öff Bereich	6.655,60	82,25-	14.000	14.082-	0	0	14.082	0
	31470000 Zuw. Ifd Zwecke private Unternehmen	500,00	500,00	500	0	0	0	0	0
	31480000 Zuweisungen Ifd Zwecke übriger Bereich	3.000,00	4.400,02	0	4.400	0	0	4.400-	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.538.973,45	2.527.595,11	2.518.909	8.686	0	0	8.686-	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.214.681,66	2.246.884,85	2.394.900	148.015-	0	0	148.015	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	57.869,85	60.065,52	53.850	6.216	0	0	6.216-	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99.370,77	132.343,13	112.650	19.693	0	0	19.693-	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	214.025,69	186.451,77	115.000	71.452	0	0	71.452-	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	224.672,53	321.402,75	224.375	97.027	0	0	97.027-	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	5.614.369,66	5.752.541,69	5.694.485	58.057	0	0	58.057-	0
12	- Personalaufwendungen	3.341.908,28-	3.406.637,94-	3.494.772-	88.134	0	0	88.134-	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.059.039,49-	5.855.062,74-	5.644.130-	210.933-	98.621-	0	112.312	90.000-
15	- Abschreibungen	6.329.357,80-	6.543.520,42-	6.574.908-	31.388	0	0	31.388-	0
17	- Transferaufwendungen	326.322,60-	330.216,52-	428.750-	98.533	50.000	0	48.533-	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	732.467,35-	763.670,05-	692.360-	71.310-	0	0	71.310	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	15.789.095,52-	16.899.107,67-	16.834.920-	64.188-	48.621-	0	15.567	90.000-
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	10.174.725,86-	11.146.565,98-	11.140.435-	6.131-	48.621-	0	42.490-	90.000-
21	+ Erträge aus internen Leistungen	54.426,00	64.130,50	41.812	22.319	0	0	22.319-	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	4.250.192,87-	5.006.249,11-	4.954.202-	52.048-	0	0	52.048	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	4.195.766,87-	4.942.118,61-	4.912.390-	29.729-	0	0	29.729	0
25	= Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	14.370.492,73-	16.088.684,59-	16.052.825-	35.860-	48.621-	0	12.761-	90.000-

Haushaltsrechnung 2023 – Teilergebnisrechnung – Dezernat III

THH_88.2023

THH 88 Betriebshof

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022	2023	2023	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	38.668,76	39.444,68	38.222	1.223	0	0	1.223-	0
	31440000 Zuweisungen Ifd Zwecke sonst öff Bereich	38.668,76	39.444,68	38.222	1.223	0	0	1.223-	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.231,71	202,30	202	0	0	0	0	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	247.196,77	244.251,49	162.500	81.751	0	0	81.751-	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.166,68	3.150,15	0	3.150	0	0	3.150-	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	267,49	458,56	0	459	0	0	459-	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	290.531,41	287.507,18	200.924	86.583	0	0	86.583-	0
12	- Personalaufwendungen	4.419.163,80-	4.702.074,43-	4.741.908-	39.833	0	0	39.833-	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.457.998,61-	1.559.845,83-	1.518.860-	40.986-	19.350-	0	21.636	0
15	- Abschreibungen	455.948,83-	486.318,90-	422.431-	63.888-	0	0	63.888	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.853,58-	27.435,87-	22.588-	4.848-	0	0	4.848	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	6.355.964,82-	6.775.675,03-	6.705.786-	69.889-	19.350-	0	50.539	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	6.065.433,41-	6.488.167,85-	6.504.862-	16.694	19.350-	0	36.044-	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	3.533.460,10	4.210.063,16	3.837.288	372.775	0	0	372.775-	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	641.732,45-	654.705,61-	790.794-	136.088	0	0	136.088-	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	2.891.727,65	3.555.357,55	3.046.494	508.863	0	0	508.863-	0
25	= Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	3.173.705,76-	2.932.810,30-	3.458.368-	525.558	19.350-	0	544.908-	0

THH_9.2023

THH 9 Stadtentw_Stadtplanung_Baurecht

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	117.478,00	30.572,09	173.000	142.428-	0	0	142.428	0
	31400000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	49.769,00	17.114,00	0	17.114	0	0	17.114-	0
	31410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	67.709,00	13.458,09	173.000	159.542-	0	0	159.542	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	14.871,73	14.818,80	22.945	8.127-	0	0	8.127	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	482.818,61	760.440,73	897.100	136.659-	0	0	136.659	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.779,70	11.793,17	6.800	4.993	0	0	4.993-	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.207,00	19.525,44	4.100	15.425	0	0	15.425-	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	663.155,04	837.150,23	1.103.945	266.795-	0	0	266.795	0
12	- Personalaufwendungen	1.994.000,37-	2.173.894,15-	2.289.564-	115.670	0	0	115.670-	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	475.063,37-	403.743,00-	941.240-	537.497	30.815	0	506.682-	0
15	- Abschreibungen	57.708,75-	52.689,00-	52.369-	320-	0	0	320	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.303,38-	250,13-	0	250-	0	0	250	0
17	- Transferaufwendungen	9.113,00-	24.000,00-	40.000-	16.000	0	0	16.000-	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	126.529,59-	103.282,65-	96.620-	6.663-	0	0	6.663	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.668.718,46-	2.757.858,93-	3.419.793-	661.935	30.815	0	631.120-	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.005.563,42-	1.920.708,70-	2.315.848-	395.139	30.815	0	364.324-	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	2.720,00	1.650,00	1.875	225-	0	0	225	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	702.303,12-	761.543,09-	921.687-	160.144	0	0	160.144-	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	699.583,12-	759.893,09-	919.812-	159.919	0	0	159.919-	0
25	= Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	2.705.146,54-	2.680.601,79-	3.235.660-	555.058	30.815	0	524.243-	0

Haushaltsrechnung 2023 – Teilergebnisrechnung – Dezernat I

THH_FINW.2023 THH Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	107.617.063,07	113.484.202,46	110.243.000	3.241.202	0	0	3.241.202-	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	42.219.600,46	38.469.165,68	35.800.000	2.669.166	0	0	2.669.166-	0
	31110010 Schlüsselzuweisungen vom Land	33.245.617,41	28.736.709,79	27.880.000	856.710	0	0	856.710-	0
	31110020 Kommunale Investitionspauschale	6.526.847,00	6.718.348,10	6.250.000	468.348	0	0	468.348-	0
	31310000 Sonstige allg Zuweisungen Land	662.145,10	1.135.518,60	670.000	465.519	0	0	465.519-	0
	31410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	688.375,80	0	688.376	0	0	688.376-	0
	31430010 Zuweisungsanteil Grundsteuer Gewerbepark	105.979,89	106.095,32	100.000	6.095	0	0	6.095-	0
	31430020 Zuweisungsant. Gewerbesteuer Gewerbepark	1.679.011,06	1.084.118,07	900.000	184.118	0	0	184.118-	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	140.885,27	421.009,88	110.600	310.410	0	0	310.410-	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.958.400,23	3.817.737,91	3.135.000	682.738	0	0	682.738-	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	152.935.949,03	156.192.115,93	149.288.600	6.903.516	0	0	6.903.516-	0
15	- Abschreibungen	217.743,39-	713.044,25-	14.669-	698.375-	0	0	698.375	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	26.772,07-	24.797,13-	516.000-	491.203	0	0	491.203-	0
17	- Transferaufwendungen	60.354.482,09-	66.975.600,36-	66.304.500-	671.100-	0	0	671.100	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.307,06-	231.370,64-	365.000-	133.629	111.481	0	22.149-	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	60.690.304,61-	67.944.812,38-	67.200.169-	744.643-	111.481	0	856.124	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	92.245.644,42	88.247.303,55	82.088.431	6.158.872	111.481	0	6.047.392-	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	1.071,00-	937,50-	938-	0	0	0	0	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	1.071,00-	937,50-	938-	0	0	0	0	0
25	= Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	92.244.573,42	88.246.366,05	82.087.494	6.158.872	111.481	0	6.047.392-	0

Haushaltsrechnung 2023 - Gesamtfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	108.949.335,45	113.467.357,57	110.243.000	3.224.358	0	0	3.224.358-	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen) und allgemeine Umlagen	63.441.371,70	60.842.776,46	57.405.122	3.437.654	560.607	0	2.877.047-	0
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	7.163.530,65	7.829.502,97	7.626.710	202.793	0	0	202.793-	0
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.821.347,59	5.955.977,82	4.832.502	1.123.476	579.638	0	543.838-	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.030.088,63	2.503.957,85	1.805.440	698.518	0	0	698.518-	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	139.577,12	392.767,76	113.520	279.248	0	0	279.248-	0
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	5.152.264,71	5.336.718,76	5.355.900	19.181-	0	0	19.181	0
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	191.697.515,85	196.329.059,19	187.382.194	8.946.865	1.140.245	0	7.806.620-	0
10	- Personalauszahlungen	53.876.298,44-	60.011.081,29-	59.389.115-	621.966-	243.435-	0	378.531	0
11	- Versorgungsauszahlungen	2.993,92-	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.138.478,21-	33.605.091,39-	39.229.299-	5.624.207	622.824	1.434.424-	6.435.808-	809.519-
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	99.464,50-	69.638,47-	564.600-	494.962	0	0	494.962-	0
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	78.898.089,90-	88.128.306,91-	87.489.202-	639.105-	444.834-	0	194.271	0
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.772.287,14-	6.933.790,49-	6.967.297-	33.506	4.429	0	29.078-	0
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	167.787.612,11-	188.747.908,55-	193.639.513-	4.891.604	61.017-	1.434.424-	6.387.045-	809.519-
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	23.909.903,74	7.581.150,64	6.257.319-	13.838.469	1.079.229	1.434.424-	14.193.665-	809.519-
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.171.335,17	1.623.824,73	4.825.935	3.202.110-	0	550.600	3.752.710	2.874.100
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	209.304,12	598.791,08	1.418.000	819.209-	0	0	819.209	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.739.448,69	1.869.612,26	920.000	949.612	0	0	949.612-	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	187.813,42	197.004,24	195.200	1.804	0	0	1.804-	0
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	92.052,94	3.241,56	0	3.242	0	0	3.242-	0
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.399.954,34	4.292.473,87	7.359.135	3.066.661-	0	550.600	3.617.261	2.874.100
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	739.602,87-	3.474.647,26-	1.869.000-	1.605.647-	2.069.000-	950.771-	1.414.123-	790.000-
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.220.787,58-	13.326.850,14-	20.964.980-	7.638.130	1.220.819	7.283.677-	13.700.987-	9.738.303-
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.148.757,76-	3.504.133,21-	3.849.130-	344.997	459.445-	1.542.418-	2.346.860-	916.626-

Haushaltsrechnung 2023 - Gesamtfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	4.000-	4.000	0	0	4.000-	0
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.042.436,76-	1.054.022,80-	3.255.330-	2.201.307	126.142	967.005-	3.042.171-	956.148-
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	12.272,08-	69.964,23-	118.200-	48.236	12.457-	42.000-	102.692-	4.200-
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.163.857,05-	21.429.617,64-	30.060.640-	8.631.022	1.193.941-	10.785.871-	20.610.834-	12.405.277-
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	13.763.902,71-	17.137.143,77-	22.701.505-	5.564.361	1.193.941-	10.235.271-	16.993.573-	9.531.177-
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	10.146.001,03	9.555.993,13-	28.958.824-	19.402.830	114.712-	11.669.695-	31.187.237-	10.340.696-
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	16.500.000	16.500.000-	0	0	16.500.000	0
	69270000 Planung Kreditaufnahme f.lnvest.b.Kreditinstituten	0,00	0,00	16.500.000	16.500.000-	0	0	16.500.000	0
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	505.122,03-	505.129,02-	1.210.000-	704.871	3.231	0	701.640-	0
	79273000 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahr EW	505.122,03-	505.129,02-	0	505.129-	0	0	505.129	0
	79273050 Ordentl.Tilgung Kred.f.Inv.Kreditinst.Euro	0,00	0,00	1.210.000-	1.210.000	3.231	0	1.206.769-	0
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	505.122,03-	505.129,02-	15.290.000	15.795.129-	3.231	0	15.798.360	0
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltjahres	9.640.879,00	10.061.122,15-	13.668.824-	3.607.701	111.481-	11.669.695-	15.388.877-	10.340.696-
37	+ Haushaltsumwirksame Einzahlungen (u.a. durchl Finanzmittel, Rückz. von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	31.670.916,24	49.032.991,02						
38	- Haushaltsumwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	47.873.965,70-	46.190.150,08-						
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsumwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	16.203.049,46-	2.842.840,94						
40	+ Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	20.474.134,67	13.911.964,21						
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	6.562.170,46-	7.218.281,21-						
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln	13.911.964,21	6.693.683,00						

■ Grundlagen der Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die zahlungswirksamen Ein- und Auszahlungen abgebildet. Die Datenermittlung in der SAP-Finanzsoftware erfolgt nach der direkten Methode über ganzjährige Mitkontierung auf die Sachkonten der Kontenklassen 6 und 7. Die Gruppen der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung entsprechen den zahlungswirksamen Ertrags- und Aufwandsgruppen in der Ergebnisrechnung.

Folgende Positionen der Ergebnisrechnung sind jedoch nicht zahlungswirksam und deshalb nicht in der Finanzrechnung enthalten:

- Ertrag/Aufwand aus Auflösung/Bildung von Rücklagen/Rückstellungen
- Ertrag/Aufwand aus Auflösung/Verbuchung von Sonderposten/Abschreibungen
- weitere ertrags-/aufwandswirksame Periodenabgrenzungen der Ergebnisrechnung (Sonstige Forderungen, Sonstige Verbindlichkeiten)
- Innere Verrechnungen

Ferner gibt es zahlungswirksame Vorgänge, die Ertrag bzw. Aufwand in künftigen Perioden darstellen (Rechnungsabgrenzungsposten).

In der Finanzrechnung werden unter der Position 37./38. auch die sogenannten haushaltsunwirksamen Zahlungsströme abgebildet – darunter versteht man die Einzahlungen und Auszahlungen, die nicht im Haushalt zu veranschlagen sind. Diese resultieren unter anderem aus durchlaufenden Finanzmitteln und den Aus- bzw. Rückzahlungen von Kassenmitteln zur Geldanlage oder Einzahlung bzw. Auszahlung aus der Rückzahlung von Kassenkrediten.

Die Gesamtfinanzrechnung wurde nach § 4 Abs. 4 GemHVO in Teilfinanzrechnungen unterteilt. Im Investitionsprogramm werden die Investitionen je Teilfinanzrechnung dargestellt. Die Teilfinanzrechnung ist gemäß § 4 Abs. 4 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Trotz des negativen Ergebnisses ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ein Zahlungsmittelüberschuss von rd. 7,6 Mio. EUR, der für Investitionen zur Verfügung stand.

Da die Auszahlungen die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit um rd. 17,1 Mio. EUR überstiegen haben, verblieb nach Abzug der obigen Mittel aus laufender Verwaltungstätigkeit eine Finanzierungsmittelbedarf in Höhe von 9,6 Mio. EUR. Die Finanzierung erfolgte aus der vorhandenen Liquidität, eine Darlehensaufnahme erfolgte 2023 nicht.

Der Betrag der ordentlichen Tilgungen war mit rd. 0,5 Mio. EUR stabil, außerordentliche Tilgungen gab es nicht.

Daraus ergibt sich eine Veränderung des Zahlungsmittelbestands von rd. -7,2 Mio. EUR und ein Endbestand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2023 von 6,7 Mio. EUR.

■ Abstimmung zwischen dem Zahlungsmittelbestand der Bilanz und dem Zahlungsmittelbestand der Finanzrechnung

Bilanz	01.01.2023 EUR	31.12.2023 EUR	Veränderung EUR
Liquide Mittel laut Bilanzposition 1.3.8	13.937.921,51	6.723.967,23	-7.213.954,28
<i>davon Sichteinlagen und Schwebe posten bei Banken und Kreditinstituten</i>	13.904.524,21	6.686.418,00	-7.218.106,21
<i>davon Kassenbestände in städtischen Dienststellen</i>	7.440,00	7.265,00	-175,00
Summe der geldbewegungs- relevanten Bank-/ -unterkonten	13.911.964,21	6.693.683,00	-7.218.281,21
<i>davon Vorschüsse der städtischen Dienststellen</i>	25.309,50	21.600,00	-3.709,50
<i>davon Wertmarken in der Frankiermaschine</i>	647,80	8.684,23	8.036,43
Summe der weiteren Konten	25.957,30	30.284,23	4.326,93

Der Zahlungsmittelbestand der Bilanz verringert sich im Rechnungsjahr 2023 um rund 7,2 Mio. EUR auf einen Zahlungsmittelbestand von 6,7 Mio. EUR.

Die Veränderung des in der Finanzrechnung ausgewiesenen Bestands an Zahlungsmitteln weicht von der Veränderung des Buchwerts bei der Bilanzposition 1.3.8 „Liquide Mittel“ der Bilanz ab. Grund sind die in der Bilanzposition 1.3.8 „Liquide Mittel“ enthaltenen Konten für Vorschüsse und ähnliche Vorgänge, die zwar liquide Mittel im weiteren Sinne darstellen, aber für die Abstimmung mit dem Zahlungsmittelbestand der Finanzrechnung entsprechend zu eliminieren sind. Der Abgleich zwischen dem Bestand an liquiden Mitteln in der Bilanz und der Finanzrechnung erfolgt daher ausschließlich auf Grundlage der als geldbewegungsrelevant ausgesteuerten Sachkonten der liquiden Mittel (tagesabschlussrelevante Bank- und Bankunterkonten).

Zahlungsmittel- bestand	01.01.2023 EUR	31.12.2022 EUR	Veränderung EUR	Bemerkungen
lt. Bilanz	13.911.964,21	6.693.683,00	-7.218.281,21	= geldbewegungs- relevante Bank-/ -unterkonten
lt. Finanzrechnung	13.911.964,21	6.693.683,00	-7.218.281,21	= Endbestand an Zahlungsmitteln der Finanzrechnung
Differenz	0,00	0,00	0,00	

Der Endbestand an Zahlungsmitteln der Finanzrechnung weist gegenüber dem Zahlungsmittelbestand der Bilanz zum 31.12.2023 keine Differenz auf.

Finanzrechnung

■ Liquidität

Für eine Gesamtaussage zur Liquidität der Stadt müssen dem Zahlungsmittelbestand noch die in Wertpapieren angelegten Kassenmittel (bspw. Termingelder, Fonds und Bauspareinlagen) hinzuaddiert und etwaige Kassenkredite abgezogen werden. Der Bestand an Wertpapieren ergibt sich aus der Bilanzposition 1.3.5. Kassenkredite bestehen zum Jahresende 2023 nicht.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	01.01.2023 EUR	31.12.2023 EUR	Veränderung EUR
1	Zahlungsmittelbestand	13.911.964,21	6.693.683,00	-7.218.281,21
2	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln	48.534.689,75	45.599.365,28	-2.935.324,47
3	- Bestand an Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00
4	= verfügbare liquide Eigenmittel	62.446.653,96	52.293.048,28	-10.153.602,68

■ Erläuterungen zu den Einzelpositionen der Finanzrechnung

Anmerkungen:

Die Nummerierung bezieht sich auf die einzelnen Posten der Finanzrechnung gemäß § 50 GemHVO in Verbindung mit § 3 GemHVO. Erläutert werden die Positionen ab § 3 Nr. 18 GemHVO. Zwischensummen und Posten ohne Werte in den Berichtsjahren werden nicht dargestellt.

Die Finanzrechnung umfasst lediglich den reinen Zahlfluss im Rechnungsjahr. Ermächtigungsübertragungen oder Vorjahresauszahlungen bei mehrjährigen Baumaßnahmen werden nicht berücksichtigt. Dieser Grundsatz gilt für alle Positionen der Finanzrechnung. Auszahlungen für den Grunderwerb im Zusammenhang mit Baumaßnahmen werden bei Position 24. „Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden“ aufgezeigt.

18./19. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit

Ifd Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Spalte 2-3)
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR
		1	2	3	4
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.171.335,17	1.623.824,73	4.825.935	3.202.110-
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	209.304,12	598.791,08	1.418.000	819.208-

Weniger Einzahlungen in Höhe von 4 Mio. EUR im Vergleich zum Planansatz für 2023 und **Mehr** Einzahlungen in Höhe von 0,8 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahresergebnis.

Grund für die Mindereinnahmen an geplanten Zuwendungen des Landes sind Verschiebungen der zu fördernden Maßnahmen oder verzögerte Abrechnungen von Zuschussmitteln. Im Einzelnen sind Zuwendungen für Brandschutz an Schulen (Blumhard-GS, Schiller-GS), ÖPNV/Mobilität, Boehringer Areal, Hochwasserschutz Heubach, sowie Gemeindestraßen und -wegeerneuerung (noch) nicht eingegangen.

Zuwendungen vom Land in Höhe von rd. 1,5 Mio. EUR hat die Stadt u.a. für folgende Maßnahmen erhalten: Brandschutzausbau WHG (1.275.100 EUR), Digitalpakt Schulen (133.000 EUR), Feuerwehrwechsellauf (61.000 Euro).

Bei den Beiträgen gab es Einzahlungen i.h.V. 138.000 Euro aus Erschließungsbeiträgen aus der Schickardstraße. Die geplanten Erschließungsbeiträge für die Hohenstaufen/Dürerstraße und das Gebiet Steinäcker Maitis konnten 2023 noch nicht erhoben werden.

20./21./22. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen und Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen sowie Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit

Ifd Nr.	Gesamtfianzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Spalte 2-3)
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR
		1	2	3	4
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.739.448,69	1.869.612,26	920.000	949.612,26
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	187.813,42	197.004,24	195.200	1.804,24-
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	92.052,94	3.241,56	0	3.241,56

Mehreinzahlungen in Höhe von 0,95 Mio. EUR im Vergleich zum Planansatz 2023 und 0,2 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahresergebnis.

Für die Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (z.B. Verkauf von Bauplätzen Steinäcker und Schlussrate SVZ) konnten Einnahmen in Höhe von 1,8 Mio. EUR erzielt werden.

Die Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzvermögen sind die Rückflüsse aus Darlehen und verlaufen planmäßig.

24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Ifd Nr.	Gesamtfianzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Spalte 2-3)
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR
		1	2	3	4
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	739.602,87-	3.474.647,26-	1.869.000-	1.605.647,26-

Mehrauszahlungen in Höhe von 1,6 Mio. EUR im Vergleich zum Planansatz 2023 ca. 2,7 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahresergebnis.

Auszahlungen im Jahr 2023 betreffen neben Grundstückskäufen auch Nebenkosten, wie z.B. Vermessungskosten und Notargebühren. Große Positionen sind der Grundstückskauf des Weber-Areals als ZOB-Erweiterungsfläche, der Erwerb der Parrstr. 35 und die 1. AZ für die KiTA Höhenweg in Manzen

25. Auszahlungen für Baumaßnahmen

Ifd Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Spalte 2-3)
		2022	2023	2023	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4		
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.220.787,58-	13.326.850,14-	20.964.980-	7.638.129,86
	davon Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	6.584.519,92-	7.733.291,12-	13.357.480-	5.624.188,88
	davon Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen/sonstige	6.636.267,66-	5.593.559,02-	7.607.500-	2.016.832,68

Minderauszahlungen in Höhe von 7,6 Mio. EUR im Vergleich zum Planansatz 2023 und **Mehrauszahlungen** in Höhe von 0,1 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahresergebnis.

Betrachtet man die Werte zzgl. der Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr i.H.v. 7.283.676,95 EUR und der ins Folgejahr i.H.v. 9.738.302,56 EUR wird mehr als deutlich, dass bei viele Baumaßnahmen die Mittel nicht wie geplant abgeflossen sind.

Auszahlungen für Baumaßnahmen größer 100.000 Euro

Projekt-definition	Bezeichnung Projekt	Plan EUR	Erm.übertrag aus Vorjahr EUR	Erm.übertrag ins Folgejahr EUR	APL / ÜPL EUR	Sperren EUR	aktuelles Budget EUR	Ist EUR	Abweichung zum Budget EUR	Bemerkungen
Hochbaumaßnahmen										
THH 4										
7.42410007	Stadion 1.GP SV; Erneuerung Stehplätze	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	94.366,14	5.633,86	Maßnahme fertig gestellt und abgeschlossen
THH 6										
7.11240006	IT Entwicklungsplan; Gebäudeverkabelung	135.000,00	255.000,00	-171.416,08	0,00	190.000,00	28.583,92	28.583,92	0,00	Projektfortführung in 2024
7.11240013	Bürgerbüro Bauen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	Projekt in 2024 neu veranschlagt
7.21010003	Blumhardt-GS; Brandschutz + weitere San.	1.000.000,00	63.210,60	-689.628,36	412.000,00	0,00	785.582,24	785.582,24	0,00	GRDS 246/2023 Projekt läuft, weitere Maßnahmen in 2024 ff.
7.21050001	GS Holzheim; Brandschutz + weitere San.	1.800.000,00	42.995,98	-464.655,26	215.000,00	0,00	1.593.340,72	1.195.968,48	397.372,24	GRDS 113/2023 Projekt läuft, weitere Maßnahmen in 2024 ff.
7.21060002	Grundschule Stauferpark; Schulhof	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000 € in 2026 und 100.000 € in 2027 erneut veranschlagt
7.21080003	Meerbach-Grundschule; Schulhof	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000 € in 2025 und 120.000 € in 2026 erneut veranschlagt
7.21090002	Schiller-Grundschule; Brandschutz	550.000,00	26.144,80	-536.834,27	326.000,00	0,00	365.310,53	365.310,53	0,00	GRDS 174/2023 Projekt läuft, Projektabschluss 2024 geplant
7.21300003	ASS; Brandschutz + energ. Sanierung	850.000,00	352.777,90	-650.324,87	-200.000,00	0,00	352.453,03	289.915,53	62.537,50	GRDS 153/2023 Projekt läuft, Fortführung in 2024 ff.
7.21300004	ASS/Pestalozzi; IT-Verkabelung	100.000,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GRDS 153/2023 Projekt läuft, Fortführung in 2024 ff.
7.21300005	A.-Schw.-Sch./Pestalozzisch.; Campus	612.480,00	0,00	-565.674,44	0,00	0,00	46.805,56	46.805,56	0,00	GRDS 272/2022, 049/2023 Baubeginn Modul 1 im 1.Quartal 2024, danach Ausschreibung 2. BA
7.21330001	Walther Hensel Schule; Brandschutz	0,00	503.649,99	-341.724,50	0,00	0,00	161.925,49	161.925,49	0,00	Restmittel werden 2024 benötigt, Projektabschluss 2024 geplant
7.21400006	Hermann Hesse RS; Fachraum Bio	0,00	149.786,77	-27.588,99	0,00	0,00	122.197,78	122.197,78	0,00	Restmittel werden 2024 benötigt, Projektabschluss 2024 geplant
7.21410002	Schiller Realschule; Fachraumsanierung	600.000,00	40.000,00	-630.495,71	0,00	0,00	9.504,29	9.504,29	0,00	GRDS 133/2022 Projektabschluss 2024 geplant
7.21600001	Freihof Gym; Brandschutz + weitere San.	450.000,00	587.719,18	-590.480,71	-326.000,00	0,00	121.238,47	121.238,47	0,00	Projekt läuft, weitere Maßnahmen in 2024 ff.
7.21610001	Hohenstaufen-Gymn.; Generalsanierung	1.000.000,00	333.138,32	-563.053,68	0,00	0,00	770.084,64	770.084,64	0,00	GRDS 175/2023 Projekt befindet sich am Anfang der LPH 5, Abrechnung der LPH 3+4 ausstehend
7.21620005	Mörike-Gym; Brandschutz + weitere San.	100.000,00	42.900,00	-36.408,45	0,00	0,00	106.491,55	12.670,81	93.820,74	1. BA in Ausführung
7.21620006	Mörike-Gymnasium; Fachraum Chemie	380.000,00	0,00	-1.864,87	0,00	360.000,00	18.135,13	18.135,13	0,00	Restmittel werden 2024 benötigt, Projektabschluss 2024 geplant
7.21630004	Werner-Heisenberg-Gymn.; Brandschutz	503.000,00	0,00	-148.433,10	400.000,00	159.078,74	595.488,16	595.488,16	0,00	GRDS 015/2023 Fertigstellung für 1. Qtr. 2024 geplant

Projekt-definition	Bezeichnung Projekt	Plan	Erm.übertrag aus Vorjahr	Erm.übertrag ins Folgejahr	APL / ÜPL	Sperren	aktuelles Budget	Ist	Abweichung zum Budget	Bemerkungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
7.21630006	Werner-H.-Gymn.; Ganztagesangebot	0,00	183.834,08	-87.861,09	0,00	0,00	95.972,99	95.972,99	0,00	Projekt ist abgeschlossen, zusätzlich Maßnahmen in 2024 (Vordach)
7.21630007	Werner-H.-Gymn.; Fachraumsanierung	380.000,00	0,00	-10.698,46	0,00	350.000,00	19.301,54	19.301,54	0,00	Ausführung 2024
7.21700004	Pestalozzischule; Brandschutz+energ.San.	675.000,00	130.000,00	-94.054,37	-193.000,00	0,00	517.945,63	7.786,29	510.159,34	GRDS 153/2023 Projekt läuft, Fortführung in 2024 ff.
7.25200006	Sanierung Museum Engel und Badhaus	400.000,00	89.826,93	-73.860,12	0,00	0,00	415.966,81	58.374,75	357.592,06	GRDS 291/2023: Verschiebung Projekt
7.36040001	Kita Im Freihof; Neubau	280.000,00	49.785,85	-48.342,79	-50.000,00	0,00	231.443,06	231.443,06	0,00	GRDS 080/2023 Baubeschluss März 2024, Baubeginn Nov 2024
7.36230001	Kita an Albert-Schw.-Schule; Neubau	1.000.000,00	272.648,77	-655.936,51	-400.000,00	0,00	216.712,26	216.712,26	0,00	GRDS 152/2023 Baubeschluss Juni 2023, Baugenehmigung 2024, Projekt ausstehend
7.36240001	Kita Manzen; Erwerb Neubau	300.000,00	0,00	0,00	620.000,00	0,00	920.000,00	1.935.596,45	-1.015.596,45	GRDS 166/2023
7.54900001	WC-Anlage Schlosswälde	210.000,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00	0,00	0,00	0,00	210.000 € in 2024 erneut veranschlagt
7.55100021	Baumaßnahmen Kleingartenanlagen	170.000,00	0,00	0,00	-5.513,69	164.486,31	0,00	0,00	0,00	Ausführung in 2025, 370.000 € in 2025 veranschlagt
7.55300008	Friedhof GP.; Generalsanierung Gebäude	800.000,00	678.746,52	-500.706,16	-500.000,00	0,00	478.040,36	266.717,80	211.322,56	Verabschiedungsräume/Aussegnungshalle: Fertigstellung 2024, Weitere Maßnahmen in 2025

Tiefbaumaßnahmen

THH 8

7.54100001	Stadtmöbelung (Bänk, Baumkübel etc.) zzgl. Ortsbudgets	64.520,00	11.408,69	-4.193,56	50.000,00	0,00	121.735,13	384.789,07	-263.053,94	Abrechnung Tecpoles GmbH (Straßenbeleuchtung Fußgängerüberweg) ausstehend
7.54100118	Apostelhöfe öffentliche Wege	0,00	613.892,49	-18.000,00	0,00	0,00	595.892,49	141.004,54	454.887,95	Abrechnung Fa. ABEX (Möblierung) ausstehend
7.54100171	Stadionstraße	1.200.000,00	67.244,46	-311.740,18	-100.000,00	0,00	855.504,28	854.952,32	551,96	Fertigstellung im Frühjahr 2024 vorgesehen
Gemeindestraßen/Gehwege/Feldwege (Topf)		1.300.000,00	880.324,17	-480.173,97	-68.937,40	0,00	1.631.212,80	1.879.630,93	-248.418,13	Maßnahmen größtenteils fertig gestellt, Abrechnung ausstehend
Radwege/Radwegekonzept (Topf)		500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	243.484,39	256.515,61	Maßnahmen abgeschlossen und abgerechnet
7.54300015	Bahnbrücke Ulmer Straße (L 1075)	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	GRDS 169/2024: Grundsatz- und Planungsbeschluss; Beginn Baumaßnahme ab 2029ff
Kreis-/Landesstraßen		1.912.500,00	121.832,49	-668.500,00	-331.062,60	130.000,00	904.769,89	775.104,34	129.665,55	K1410: Restfinanzierung des städtischen Anteils am BA 1 (Schlußabrechnung RP 2024)
7.54100130	ÖPNV barrierefreie Bushaltestellen	150.000,00	199.553,59	-83.169,37	0,00	0,00	266.384,22	625.311,02	-358.926,80	Maßnahme läuft
7.54100172	ZOB; Barrierefreier Umbau	200.000,00	152.023,49	0,00	0,00	70.000,00	282.023,49	8.096,76	273.926,73	Planungswettbewerb im Ergebnishaushalt; investiv ab 2024ff eingeplant
7.54100181	Dynamisches Parkleitsystem	500.000,00	0,00	-449.987,89	0,00	0,00	50.012,11	55.649,14	-5.637,03	Maßnahme läuft
7.54100510	ÖPNV und Mobilität	360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.000,00	0,00	360.000,00	Mittel in 2023 zur Deckung barrierefreier Bushaltestellen
7.54100149	Baugebiet Wiesäcker St. Gotthardt	160.000,00	42.429,65	0,00	-160.000,00	0,00	42.429,65	0,00	42.429,65	ggf. Planänderung Bebauungsplan

Projekt-definition	Bezeichnung Projekt	Plan	Erm.übertrag aus Vorjahr	Erm.übertrag ins Folgejahr	APL / ÜPL	Sperren	aktuelles Budget	Ist	Abweichung zum Budget	Bemerkungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
7.54100150	Baugebiet Im Freihof Faurndau	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	Neuveranschlagung Gesamtkosten in 2024
7.54100175	Erschließung Steinäcker Maitis	0,00	127.592,73	-9.262,20	0,00	0,00	118.330,53	36.586,25	81.744,28	Maßnahme ist fertig gestellt, letzte Abrechnung ausstehend
Öff. Grün / Spielplätze (Topf)		855.000,00	124.246,22	-206.020,44	2.028,95	0,00	775.254,73	389.838,51	385.416,22	Fortführung und Abrechnung der Maßnahmen in 2024
Gewässer/Hochwasserschutzschutz (Topf)		210.000,00	188.188,50	-9.334,81	20.000,00	0,00	408.853,69	165.534,80	243.318,89	Fortführung und Abrechnung der Maßnahmen in 2024
Friedhof		100.000,00	5.000,00	-21.509,85	0,00	0,00	83.490,15	44.587,36	38.902,79	Bau Wasserleitung am Friedhof Göppingen ausstehend

THH 9

Sanierungsgebiet Bahnhof	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	46.684,15	203.315,85	Projekt ist abgeschlossen und abgerechnet
Boehringer Areal	1.094.000,00	450.000,00	-695.000,00	-449.500,00	0,00	399.500,00	16.707,60	382.792,40	GRDS 254/2023 Erwerb Modellschreinerei

26./27. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen und Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen

Ifd Nr.	Gesamtfianzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Spalte 2-3)
		2022	2023	2023	
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.148.757,76-	3.504.133,21-	3.849.130-	344.996,79
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	4.000-	4.000

Weniger Auszahlungen in Höhe von 0,3 Mio. EUR im Vergleich zum Planansatz 2023, jedoch **Mehrauszahlungen** in Höhe von 1,4 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahresergebnis.

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen sind Vermögensgegenstände mit einem Nettowert über 800 EUR sowie Vermögensgegenstände, die der Erstausstattung zuzuordnen sind.

Zusätzlich zu den Planmitteln 2023 standen Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr i.H.v. 1,5 Mio. EUR zur Verfügung. Auch hier musste ein Teil der Planmittel aus 2023 i.H.v. 0,9 Mio. EUR wiederum als Ermächtigungsübertragung in das Haushaltsjahr 2024 weitergegeben werden. Grund sind immer noch häufig die sehr langen Lieferfristen.

28. Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Ifd Nr.	Gesamtfianzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Spalte 2-3)
		2022	2023	2023	
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.042.436,76-	1.054.022,80-	3.255.330-	2.201.307,20

Weniger Auszahlungen in Höhe von 2,2 Mio. EUR im Vergleich zum Planansatz 2023 und in gleicher Höhe wie im Vorjahr.

An die freien Träger für Kindereinrichtungen und das Kinderhaus der Stiftung Wieseneck sind 2023 rd. 830.000 EUR Zuschüsse, überwiegend für den Schülerhort und das Kinderhaus Wieseneck geflossen. Geplante Zuschüsse für den Umbau Don Bosco, Anbau und Außenspielbereich Paul-Köpf sowie verschiedene kleinere Maßnahmen wurden nicht abgerufen/-gerechnet und daher entweder übertragen oder erneut veranschlagt.

Im Bereich Sportförderung wurden von geplanten 590.000 EUR nur 141.000 EUR an den DAV ausbezahlt und müssen ggf. erneut veranschlagt werden.

29. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen

Ifd Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Spalte 2-3)
		2022 EUR 1	2023 EUR 2	2023 EUR 3	EUR 4
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	12.272,08-	69.964,23-	118.200-	48.235,77

Weniger Auszahlungen in Höhe von rd. 48.000 EUR im Vergleich zum Planansatz 2023 und **Mehrauszahlungen** in Höhe von ca. 58.000 EUR im Vergleich zum Vorjahresergebnis.

Für Lizenzen/Schnittstellen sind 2023 Kosten in Höhe von ca. 70.000 Euro angefallen

33./ 34. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen und Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen

Ifd Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Spalte 2-3)
		2022 EUR 1	2023 EUR 2	2023 EUR 3	EUR 4
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	16.500.000	16.500.000-
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	505.122,03-	505.129,02-	1.210.000-	704.870,98

Die Kreditermächtigung in Höhe von 16,5 Mio. EUR wurde 2023 nicht in Anspruch genommen. In der Folge waren auch nur die Bestandskredite zu tilgen.

37. / 38. Haushaltsunwirksame Einzahlungen / Auszahlungen

Ifd Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Spalte 2-3)
		2022 EUR 1	2023 EUR 2	2023 EUR 3	EUR 4
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	31.670.916,24	49.032.991,02		
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	47.873.965,70-	46..190.150,08-		

Die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen betreffen insbesondere Vorgänge im Bereich der „Allgemeinen Finanzwirtschaft“ (bspw. unterjährige Geldanlagen oder Kassenkredite).

■ Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Finanzlage

Kennzahl 1)	Einheit	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
1	2	3	4	5	6	7	8
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	13.763.223	23.909.904	7.581.151	-11.962.218	-16.204.000	-15.495.000
Betrag je Einwohner	€/EW	238	413	130	-202	-274	-262
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	569.732	505.122	505.129	1.500.000	3.504.000	5.500.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	13.193.490	23.404.782	7.076.022	-13.462.218	-19.708.000	-20.995.000
Betrag je Einwohner	€/EW	228	404	121	-228	-334	-355
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	3.000.772	3.093.970	3.191.809	3.441.654	3.764.236	4.082.346
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende ²⁾							
absoluter Betrag	€	52.508.822	62.446.654	52.293.048	44.363.809	24.576.109	3.497.438

4. Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung

Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts bzw. der Ergebnisrechnung zeigt die Höhe der durch die laufende Verwaltungstätigkeit erwirtschafteten finanziellen Mittel. Diese Mittel stehen der Kommune zur Finanzierung von Investitionen, zur Tilgung von Verbindlichkeiten oder zur Bildung einer Liquiditätsreserve zur Verfügung. Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts bzw. der Ergebnisrechnung wird als absolute Zahl und als absolute Zahl je Einwohner dargestellt.

Trotz negativer Planungen konnte 2023 ein positiver Zahlungsmittelüberschuss erwirtschaftet werden, allerdings deutlich niedriger als in den Vorjahren.

5. Mindestzahlungsmittelüberschuss

Der Mindestzahlungsmittelüberschuss ergibt sich aus der Summe der Tilgungsleistungen (Anleihen, Investitionskredite, Wertpapierschulden) ohne Umschuldungen und Sondertilgungen. Wird der Mindestzahlungsmittelüberschuss erreicht, gelingt es der Kommune, ihren jährlichen Schuldendienst zu leisten.

Der Mindestzahlungsmittelüberschuss wird im Ergebnis 2023 erneut erreicht. In den Planungen der Folgejahre wird der Betrag nicht mehr erreicht und zeigt den Handlungsbedarf deutlich auf.

6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel

Die Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel sind die Mittel, die vom Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts bzw. der Ergebnisrechnung nach Abzug des Mindestzahlungsmittelüberschusses zur Finanzierung von Investitionen verbleiben.

Im Jahr 2023 wurden zwar Nettofinanzierungsmittel erwirtschaftet, allerdings deutlich unter dem Betrag der Investiert wurde. Das bedeutet, dass der Differenzbetrag aus vorhandener Liquidität gedeckt werden musste und diese sich entsprechend reduziert.

7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)

Zur Sicherstellung der Leistungsfähigkeit einer Kommune sollen zwei vom Hundert der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit der vorangegangenen drei Jahre von der Kommune als Liquiditätsreserve vorgehalten werden.

8. Voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende

Zur Vermeidung von Kassenkrediten und zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit einer Kommune werden die liquiden Mittel zum Ende des Haushaltsjahres oder des Planungsjahres ermittelt. Es kann transparent gemacht werden, ob für folgende Jahre noch ein Liquiditätspolster vorhanden ist.

Zum Jahresabschluss 2023 stehen über die Soll-Liquiditätsreserve hinaus noch ausreichend liquide Mittel zu Verfügung. Auch hier gilt es die planmäßige Entwicklung in den Folgejahren kritisch im Blick zu behalten.

THH_1.2023

THH 1 Hauptverwaltung

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	566.152,59	408.590,21	381.940	26.650	0	0	26.650-	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.755.750,39-	10.446.598,56-	12.681.516-	2.234.918	17.991	0	2.216.927-	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	9.189.597,80-	10.038.008,35-	12.299.576-	2.261.568	17.991	0	2.243.577-	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	813,41	0,00	800	800-	0	0	800	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	813,41	0,00	800	800-	0	0	800	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	100.636,57-	949.539,87-	1.339.100-	389.560	17.591-	50.000-	457.151-	5.534-
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	4.000-	4.000	0	0	4.000-	0
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	29.878,81-	35.000-	5.121	0	0	5.121-	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.636,57-	979.418,68-	1.378.100-	398.681	17.591-	50.000-	466.272-	5.534-
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	99.823,16-	979.418,68-	1.377.300-	397.881	17.591-	50.000-	465.472-	5.534-
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	9.289.420,96-	11.017.427,03-	13.676.876-	2.659.449	400	50.000-	2.709.049-	5.534-

THH_2.2023

THH 2 Finanzen und Controlling

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	474.032,42	487.225,27	481.000	6.225	0	0	6.225-	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.038.365,46-	3.341.942,07-	3.242.393-	99.549-	3.715	0	103.264	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	2.564.333,04-	2.854.716,80-	2.761.393-	93.324-	3.715	0	97.039	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.475,99-	10.000-	6.524	0	0	6.524-	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	200.000-	200.000	0	0	200.000-	0
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	892,50-	0	893-	3.715-	0	2.822-	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.368,49-	210.000-	205.632	3.715-	0	209.346-	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	4.368,49-	210.000-	205.632	3.715-	0	209.346-	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	2.564.333,04-	2.859.085,29-	2.971.393-	112.307	0	0	112.307-	0

THH_93.2023 THH 93 Wirtschaftsförderung

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.183,79	22.852,00	42.125	19.273-	0	0	19.273	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	259.960,70-	309.263,99-	359.819-	50.555	15.667-	0	66.222-	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	244.776,91-	286.411,99-	317.694-	31.282	15.667-	0	46.949-	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	244.776,91-	286.411,99-	317.694-	31.282	15.667-	0	46.949-	0

THH_94.2023 THH 94 Rechnungsprüfung

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.452,00	42.211,50	42.460	249-	0	0	249	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	525.641,26-	588.567,05-	572.545-	16.022-	0	0	16.022	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	482.189,26-	546.355,55-	530.085-	16.270-	0	0	16.270	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	482.189,26-	546.355,55-	530.085-	16.270-	0	0	16.270	0

THH_95.2023

THH 95 Feuerwehr

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	730.297,88	800.589,32	848.100	47.511-	0	0	47.511	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.108.784,08-	2.784.488,18-	2.635.670-	148.818-	3.650	0	152.468	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	1.378.486,20-	1.983.898,86-	1.787.570-	196.329-	3.650	0	199.979	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	46.600,00	119.250,00	284.935	165.685-	0	541.800	707.485	682.200
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	18.080,03	8.250,00	0	8.250	0	0	8.250-	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	64.680,03	127.500,00	284.935	157.435-	0	541.800	699.235	682.200
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	201,15-	93.000-	92.799	0	234.000-	326.799-	326.799-
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	806.790,47-	1.111.171,26-	1.245.910-	134.739	6.400-	989.348-	1.130.487-	726.933-
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	4.843,30-	64.000-	59.157	0	0	59.157-	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	806.790,47-	1.116.215,71-	1.402.910-	286.694	6.400-	1.223.348-	1.516.442-	1.053.732-
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	742.110,44-	988.715,71-	1.117.975-	129.259	6.400-	681.548-	817.207-	371.532-
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	2.120.596,64-	2.972.614,57-	2.905.545-	67.070-	2.750-	681.548-	617.228-	371.532-

THH_3.2023

THH 3 Recht Sicherheit Ordnung

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.713.387,74	4.128.605,22	3.568.222	560.383	0	0	560.383-	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.590.782,67-	7.190.373,22-	6.955.944-	234.429-	12.613-	0	221.816	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	2.877.394,93-	3.061.768,00-	3.387.722-	325.954	12.613-	0	338.568-	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	176.046,06-	101.817,59-	0	101.818-	0	0	101.818	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	187.383,35-	82.085,15-	99.000-	16.915	17.792-	86.206-	120.913-	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	77.644,99-	0,00	0	0	0	0	0	0
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	17.000-	17.000	0	0	17.000-	4.200-
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	441.074,40-	183.902,74-	116.000-	67.903-	17.792-	86.206-	36.096-	4.200-
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	441.074,40-	183.902,74-	116.000-	67.903-	17.792-	86.206-	36.096-	4.200-
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	3.318.469,33-	3.245.670,74-	3.503.722-	258.051	30.406-	86.206-	374.663-	4.200-

THH_4.2023

THH 4 Kultur und Stadtmarketing

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.326.433,84	1.108.757,89	1.045.850	62.908	71.719	0	8.811	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.552.681,15-	5.416.357,77-	5.019.418-	396.940-	38.209-	0	358.732	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	3.226.247,31-	4.307.599,88-	3.973.568-	334.032-	33.511	0	367.543	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.048,51	8.730,96	0	8.731	0	8.800	69	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	1.000,00	0	1.000	0	0	1.000-	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.048,51	9.730,96	0	9.731	0	8.800	931-	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.741,36-	6.032,36-	0	6.032-	0	0	6.032	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	51.204,31-	359.083,19-	225.000-	134.083-	31.078-	131.617-	28.613-	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	8.600,00-	8.600-	0	0	0	0	0
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	219,33	26.288,80-	0	26.289-	2.432-	42.000-	18.143-	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	77.726,34-	400.004,35-	233.600-	166.404-	33.511-	173.617-	40.724-	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	71.677,83-	390.273,39-	233.600-	156.673-	33.511-	164.817-	41.655-	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	3.297.925,14-	4.697.873,27-	4.207.168-	490.706-	0	164.817-	325.888	0

THH_5.2023

THH 5 Bildung

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.922.764,22	22.690.156,89	20.336.309	2.353.848	1.018.613	0	1.335.235-	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.249.312,66-	40.426.909,26-	38.422.276-	2.004.633-	631.702-	0	1.372.931	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	15.326.548,44-	17.736.752,37-	18.085.967-	349.215	386.911	0	37.696	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	528.977,84	0,00	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	829,51	2.072,18	0	2.072	0	0	2.072-	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	14.400,00	14.400,00	14.400	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	544.207,35	16.472,18	14.400	2.072	0	0	2.072-	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.598,01-	96.223,23-	0	96.223-	100.000-	0	3.777-	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	469.668,62-	377.164,73-	123.100-	254.065-	398.777-	10.400-	155.112-	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	709.435,89-	975.116,74-	2.608.230-	1.633.113	126.142	967.005-	2.473.977-	728.648-
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	1.069,81-	0	1.070-	1.070-	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.180.702,52-	1.449.574,51-	2.731.330-	1.281.755	373.705-	977.405-	2.632.866-	728.648-
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	636.495,17-	1.433.102,33-	2.716.930-	1.283.828	373.705-	977.405-	2.634.938-	728.648-
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	15.963.043,61-	19.169.854,70-	20.802.897-	1.633.043	13.206	977.405-	2.597.242-	728.648-

THH_55.2023

THH 55 Soziales

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	425.389,73	1.182.568,01	1.440.963	258.395-	0	0	258.395	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.985.831,46-	4.026.890,06-	4.804.316-	777.426	600	0	776.826-	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	1.560.441,73-	2.844.322,05-	3.363.353-	519.031	600	0	518.431-	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	10.000,00	20.000,00	20.000	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	20.000,00	20.000	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	1.000-	1.000	0	0	1.000-	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.000-	1.000	0	0	1.000-	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	10.000,00	20.000,00	19.000	1.000	0	0	1.000-	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.550.441,73-	2.824.322,05-	3.344.353-	520.031	600	0	519.431-	0

THH_96.2023

THH 96 Stadtbibliothek

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	144.187,27	150.995,17	176.800	25.805-	0	0	25.805	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.126.687,57-	1.262.502,21-	1.243.699-	18.804-	6.464-	0	12.340	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	982.500,30-	1.111.507,04-	1.066.899-	44.609-	6.464-	0	38.144	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	39.657,27-	62.600-	22.943	0	0	22.943-	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	39.657,27-	62.600-	22.943	0	0	22.943-	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	39.657,27-	62.600-	22.943	0	0	22.943-	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	982.500,30-	1.151.164,31-	1.129.499-	21.666-	6.464-	0	15.202	0

THH_97.2023 THH 97 Volkshochschule

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.305.580,75	2.254.080,02	2.419.580	165.500-	0	0	165.500	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.254.235,15-	2.418.154,31-	2.647.911-	229.756	0	0	229.756-	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	51.345,60	164.074,29-	228.331-	64.256	0	0	64.256-	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.098,64	0,00	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.098,64	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	39.098,64-	0,00	16.000-	16.000	0	0	16.000-	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.098,64-	0,00	16.000-	16.000	0	0	16.000-	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	16.000-	16.000	0	0	16.000-	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	51.345,60	164.074,29-	244.331-	80.256	0	0	80.256-	0

THH_98.2023 THH 98 Jugendmusikschule

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.048.521,53	1.069.389,30	1.081.473	12.084-	0	0	12.084	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.096.597,59-	2.102.083,12-	2.083.873-	18.210-	0	0	18.210	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	1.048.076,06-	1.032.693,82-	1.002.400-	30.294-	0	0	30.294	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	36.994,00-	36.922,01-	37.000-	78	0	0	78-	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.994,00-	36.922,01-	37.000-	78	0	0	78-	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	36.994,00-	36.922,01-	37.000-	78	0	0	78-	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.085.070,06-	1.069.615,83-	1.039.400-	30.216-	0	0	30.216	0

THH_99.2023 THH 99 Archiv und Museen

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.139,49	59.734,05	84.050	24.316-	0	0	24.316	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	669.853,21-	797.608,53-	1.248.906-	451.298	400-	0	451.698-	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	654.713,72-	737.874,48-	1.164.856-	426.982	400-	0	427.382-	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	9.000-	9.000	0	0	9.000-	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	7.498,45-	24.000-	16.502	0	0	16.502-	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.498,45-	33.000-	25.502	0	0	25.502-	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	7.498,45-	33.000-	25.502	0	0	25.502-	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	654.713,72-	745.372,93-	1.197.856-	452.483	400-	0	452.883-	0

THH_6.2023

THH 6 Hochbauverwaltung

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	559.056,38	726.518,21	586.610	139.908	0	0	139.908-	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.992.490,05-	3.455.179,29-	3.413.994-	41.185-	0	0	41.185	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	2.433.433,67-	2.728.661,08-	2.827.384-	98.723	0	0	98.723-	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	260.939,74	1.348.106,85	3.234.000	1.885.893-	0	0	1.885.893	1.352.900
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.707.065,15	1.847.634,08	920.000	927.634	0	0	927.634-	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	83.800,06	3.241,56	0	3.242	0	0	3.242-	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.051.804,95	3.198.982,49	4.154.000	955.018-	0	0	955.018	1.352.900
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	678.379,57-	3.444.876,74-	1.510.000-	1.934.877-	1.999.000-	700.000-	764.123-	195.000-
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.880.177,73-	7.195.365,10-	12.570.480-	5.375.115	246.848	4.066.711-	9.194.978-	7.155.184-
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	97.096,05-	45.564,35-	104.700-	59.136	3.000-	0	62.136-	0
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.551,17-	1.294,72-	0	1.295-	0	0	1.295	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.657.204,52-	10.687.100,91-	14.185.180-	3.498.079	1.755.152-	4.766.711-	10.019.942-	7.350.184-
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	4.605.399,57-	7.488.118,42-	10.031.180-	2.543.062	1.755.152-	4.766.711-	9.064.924-	5.997.284-
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	7.038.833,24-	10.216.779,50-	12.858.564-	2.641.785	1.755.152-	4.766.711-	9.163.647-	5.997.284-

THH_IMMO.2023 THH Immobilienverwaltung

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	921.618,51	965.136,64	1.047.190	82.053-	49.914	0	131.967	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.283.384,97-	16.924.820,58-	20.766.207-	3.841.387	655.238	1.434.424-	4.620.573-	719.519-
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	13.361.766,46-	15.959.683,94-	19.719.017-	3.759.333	705.152	1.434.424-	4.488.606-	719.519-
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.694,07	0,00	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.694,07	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	106.442,83-	59.377,57-	0	59.378-	44.000-	0	15.378	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	61.074,54-	55.446,37-	122.700-	67.254	44.000	0	23.254-	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	213,06-	0,00	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	167.730,43-	114.823,94-	122.700-	7.876	0	0	7.876-	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	152.036,36-	114.823,94-	122.700-	7.876	0	0	7.876-	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	13.513.802,82-	16.074.507,88-	19.841.717-	3.767.209	705.152	1.434.424-	4.496.482-	719.519-

THH_71.2023

THH 71 Geschäftsst. Gutachterausschuss

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	315.190,65	356.833,04	393.000	36.167-	0	0	36.167	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	498.925,84-	589.149,72-	628.585-	39.435	0	0	39.435-	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	183.735,19-	232.316,68-	235.585-	3.269	0	0	3.269-	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	2.200-	2.200	0	0	2.200-	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	2.200-	2.200	0	0	2.200-	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	2.200-	2.200	0	0	2.200-	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	183.735,19-	232.316,68-	237.785-	5.469	0	0	5.469-	0

THH_8.2023

THH 8 Tiefbau Umwelt Verkehr Vermessung

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.950.461,99	2.810.726,97	2.836.200	25.473-	0	0	25.473	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.256.268,64-	10.524.839,31-	10.145.283-	379.557-	48.621-	0	330.936	90.000-
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	6.305.806,65-	7.714.112,34-	7.309.083-	405.030-	48.621-	0	356.409	90.000-
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.985,37	147.736,92	657.000	509.263-	0	0	509.263	422.000
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnл. Entgelten für Investitionstätigkeit	179.511,12	598.791,08	1.418.000	819.209-	0	0	819.209	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	10.074,00	156,00	0	156	0	0	156-	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	8.252,88	0,00	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	221.823,37	746.684,00	2.075.000	1.328.316-	0	0	1.328.316	422.000
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	61.223,30-	23.463,52-	65.000-	41.536	70.000-	771-	112.307-	65.000-
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.681.956,11-	5.825.551,59-	7.792.500-	1.966.948	657.971	2.532.966-	3.841.943-	2.256.320-
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	32.050,64-	34.925,08-	122.520-	87.595	3.231-	0	90.826-	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	62.500,00-	0,00	92.500-	92.500	0	0	92.500-	62.500-
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.845,66-	460,29-	0	460-	0	0	460	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.839.575,71-	5.884.400,48-	8.072.520-	2.188.120	584.740	2.533.736-	4.137.116-	2.383.820-
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	6.617.752,34-	5.137.716,48-	5.997.520-	859.804	584.740	2.533.736-	2.808.800-	1.961.820-
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	12.923.558,99-	12.851.828,82-	13.306.603-	454.774	536.119	2.533.736-	2.452.392-	2.051.820-

THH_88.2023

THH 88 Betriebshof

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	205.053,91	297.458,39	200.722	96.736	0	0	96.736-	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.721.817,32-	6.270.670,29-	6.214.233-	56.437-	19.350-	0	37.087	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	5.516.763,41-	5.973.211,90-	6.013.511-	40.299	19.350-	0	59.649-	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.400,00	10.500,00	0	10.500	0	0	10.500-	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.400,00	10.500,00	0	10.500	0	0	10.500-	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	19.944,40-	0	19.944-	0	0	19.944	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	264.120,48-	399.754,99-	314.000-	85.755-	0	274.846-	189.091-	184.160-
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	264.120,48-	419.699,39-	314.000-	105.699-	0	274.846-	169.147-	184.160-
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	260.720,48-	409.199,39-	314.000-	95.199-	0	274.846-	179.647-	184.160-
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	5.777.483,89-	6.382.411,29-	6.327.511-	54.900-	19.350-	274.846-	239.296-	184.160-

THH_9.2023

THH 9 Stadtentw_Stadtplanung_Baurecht

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	654.405,32	870.182,72	1.081.000	210.817-	0	0	210.817	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.603.568,17-	2.747.210,27-	3.367.424-	620.214	30.815	0	589.399-	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	1.949.162,85-	1.877.027,55-	2.286.424-	409.397	30.815	0	378.582-	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	249.991,00	0,00	650.000	650.000-	0	0	650.000	417.000
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnл. Entgelten für Investitionstätigkeit	29.793,00	0,00	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	279.784,00	0,00	650.000	650.000-	0	0	650.000	417.000
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	6.307,00-	294.000-	287.693	0	250.000-	537.693-	530.000-
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	347.825,48-	22.337,15-	500.000-	477.663	460.000	450.000-	467.663-	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.640,09-	1.844,50-	2.500-	656	25.575-	0	26.231-	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	146.831,00-	24.310,00-	300.000-	275.690	0	0	275.690-	165.000-
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	9.094,58-	5.236,00-	0	5.236-	5.240-	0	4-	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	506.391,15-	60.034,65-	1.096.500-	1.036.465	429.185	700.000-	1.307.280-	695.000-
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	226.607,15-	60.034,65-	446.500-	386.465	429.185	700.000-	657.280-	278.000-
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	2.175.770,00-	1.937.062,20-	2.732.924-	795.862	460.000	700.000-	1.035.862-	278.000-

THH_FINW.2023 THH Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2023	Ermächtig.- übertrag aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig.- übertrag. nach 2024
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	153.899.865,42	155.473.207,04	149.288.600	6.184.607	0	0	6.184.607-	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.492.970,83-	67.056.632,07-	67.185.500-	128.868	0	0	128.868-	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	93.406.894,59	88.416.574,97	82.103.100	6.313.475	0	0	6.313.475-	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	162.600,01	162.604,24	160.000	2.604	0	0	2.604-	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	162.600,01	162.604,24	160.000	2.604	0	0	2.604-	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	45.811,82-	45.996,06-	46.000-	4	0	0	4-	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.811,82-	45.996,06-	46.000-	4	0	0	4-	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	116.788,19	116.608,18	114.000	2.608	0	0	2.608-	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	93.523.682,78	88.533.183,15	82.217.100	6.316.083	0	0	6.316.083-	0

Bilanz
zum 31.12.2023



Aktivseite	Rechnungsjahr 2022 EURO	Rechnungsjahr 2023 EURO	Passivseite	Rechnungsjahr 2022 EURO	Rechnungsjahr 2023 EURO
1. Vermögen	462.583.954,64	435.477.945,87	1.Eigenkapital	338.265.723,86	336.823.642,46
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	429.025,44	408.275,53	1.1 Basiskapital	231.169.647,69	231.201.358,92
1.2 Sachvermögen	334.974.906,80	317.793.575,32	1.2 Rücklagen	107.096.076,17	105.622.283,54
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.554.956,85	21.434.174,83	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	90.729.985,50	87.391.107,54
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	118.552.967,75	121.826.489,75	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	16.366.090,67	18.231.176,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	131.340.759,02	132.268.882,27			
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	1.966.076,50	1.995.017,28			
1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	9.522.292,44	9.542.827,02	2. Sonderposten	87.129.630,93	85.369.909,18
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.972.389,93	8.906.886,01	2.1 für Investitionszuweisungen	52.184.039,36	51.752.049,08
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.626.194,11	3.943.397,15	2.2 für Investitionsbeiträge	17.312.820,28	15.857.948,47
1.2.8 Vorräte	106.543,30	109.081,82	2.3 für Sonstiges	17.632.771,29	17.759.911,63
1.2.9 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	40.332.726,90	17.766.819,19			
1.3 Finanzvermögen	127.180.022,40	117.276.095,02	3. Rückstellungen	2.473.728,14	2.903.687,43
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	25.230.168,78	25.230.168,78	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	824.344,85	1.021.202,84
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	1.059.457,96	1.059.457,96	3.7 Sonstige Rückstellungen	1.649.383,29	1.882.484,59
1.3.3 Sondervermögen	9.484.343,37	10.541.805,48	4. Verbindlichkeiten	40.290.200,73	17.310.514,38
1.3.4 Ausleihungen	19.508.075,98	19.311.071,74	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	9.655.302,66	9.150.173,64
1.3.5 Wertpapiere	48.534.689,75	45.599.365,28	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.410.543,43	5.421.968,08
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	6.210.025,45	5.849.883,38	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	885.508,97	605.701,19
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	3.215.339,60	2.960.375,17	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	24.338.845,67	2.132.671,47
1.3.8 Liquide Mittel	13.937.921,51	6.723.967,23	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	5.701.502,15	5.315.281,41
2. Abgrenzungsposten	11.276.831,17	12.245.088,99			
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	457.643,38	739.763,55			
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	10.819.187,79	11.505.325,44			
Bilanzsumme	473.860.785,81	447.723.034,86	Bilanzsumme	473.860.785,81	447.723.034,86

Analyse der Schlussbilanz zum 31.12.2023

Die Bilanz zeichnet zusammen mit der Ergebnis- und der Finanzrechnung im Jahresabschluss nach § 95 GemO ein Bild der wirtschaftlichen Lage der Stadt. Die Analyse zeigt, was die Stadt im Jahr 2023 an geplanten und ungeplanten Themen umgesetzt und wie sich das auf die Finanzen der Stadt ausgewirkt hat.

Darüber hinaus bieten verschiedene Kennzahlen die Möglichkeit, die wirtschaftliche Lage systematisch abzubilden und zu untersuchen. Im Folgenden wird die Bilanz anhand einiger typischer Fragestellungen und ausgewählter Finanzkennzahlen analysiert

Was hat sich am Vermögen der Stadt Göppingen in 2023 wesentlich geändert?

Das Vermögen der Stadt besteht zum größten Teil mit 317,8 Mio. EUR aus Sachanlagen und hat gegenüber dem Vorjahr im Saldo um 17,2 Mio. EUR abgenommen. Hier stehen den Zugängen aus Investitionen von 21,4 Mio. EUR Abschreibungen und die grundbuchmäßige Übertragung und damit verbunden die bilanzielle Abwicklung des Verkaufs des SVZ am Bahnhof als Einmaleffekt gegenüber.

Der Anteil des Sachvermögens an der Bilanzsumme entspricht 71 % und ist gegenüber der Vorjahresbilanz (2022 waren es noch 70,6 %) prozentual leicht gestiegen. Das Finanzvermögen ist um 9,9 Mio. EUR gesunken und hat nun einen Anteil von 26,2 % an der Bilanzsumme. In 2022 waren es noch 26,8 %. Hintergrund ist hier der Verbrauch der Liquidität zur Finanzierung der getätigten Investitionen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 beträgt der Anteil des Finanzvermögens 117,3 Mio. EUR. Zum Finanzvermögen gehören neben den Anteilen am Sachvermögen der Eigenbetriebe und Beteiligungen auch die kurz- bis mittelfristig liquiden Mittel und Forderungen. Die Positionen Wertpapiere und Liquide Mittel müssen dabei zusammen betrachtet werden. Die Unterscheidung bezieht sich lediglich auf die Laufzeiten der Geldanlagen und schwankt zwischen den Bilanzstichtagen je nach Liquiditätsplanung. Der Stand beider Positionen zusammen nahm von 62,5 Mio. EUR zu Anfang des Jahres auf 52,3 Mio. EUR zum Jahresende ab. Die Zunahme beim Sondervermögen i.H.v. 1,0 Mio. EUR resultiert aus der Übertragung des Leerrohr- und Glasfasernetzes an die Stadtwerke in Form eines Aktivtauschs zwischen Infrastrukturvermögen und Sondervermögen. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen einschließlich der Forderungen aus Transferleistungen sind gegenüber dem Vorjahr von 6,2 Mio. EUR auf 5,8 Mio. EUR in 2023 gesunken, privatrechtlichen Forderungen haben 0,25 Mio. EUR abgenommen. Das immaterielle Vermögen (Software, Patente und ähnliches) hat im geltenden Bilanzrecht in der Regel geringe Bedeutung, der Anteil beträgt in Göppingen nur 0,1 % bzw. zum 31.12.2023 lediglich 0,4 Mio. EUR.

Welches **Sachvermögen** besitzt die Stadt? Das Sachvermögen umfasst unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Infrastrukturvermögen, Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Vorräte, Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Zu den **unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten** zählen Kommunale Grünflächen, Ackerland, Wald, Forst, Sonstige unbebaute Grundstücke, z. B. Wiesen, Ausgleichs- und Naturschutzflächen. Die Beträge umfassen bei Grünflächen neben dem Wert der Grundstücke auch die Aufbauten, die Ausstattungen und den Aufwuchs. Aufbauten und Ausstattungen sind beispielsweise Mauern, Zäune, Bänke oder Papierkörbe. Beim Wald ist der Aufwuchs enthalten. Bei Ackerland und sonstigen unbebauten Grundstücken ist nur das Grundstück enthalten. Der Buchwert der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechten verringerte sich von 21,5 Mio. EUR auf 21,4 Mio. EUR. Die Verringerung ist der Saldo

aus Ankäufen (50.000 EUR), Abgängen (130.000 EUR), Abschreibungen (36.000 EUR) und sowie Umbuchungen (100.000 EUR).

Zu den **bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten** zählen Grundstücke mit Wohnbauten, mit sozialen Einrichtungen, mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen, mit sonstigen Verwaltungs-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden. Der Buchwert der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte erhöhten sich von 118,5 Mio. EUR im Vorjahr auf 121,8 Mio. EUR in 2023. Davon entfallen auf Grund und Boden 18,9 Mio. EUR, auf Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen 101,7 Mio. EUR. Die Erhöhung ist der Saldo aus Abschreibungen (circa 4,27 Mio. EUR), auf Vermögensabgänge mit circa 150.000 EUR und Umbuchungen mit 3,75 Mio. EUR sowie Vermögenszugänge mit 3,95 Mio. EUR zurückzuführen. Zugänge in 2023 waren z.B. das Feuerwehr-/Polizeigebäude in Jegenhausen mit 3,5 Mio. EUR, WHG Anbau / Mensa Neubau mit 2,1 Mio. EUR, Uhland-Realschule und Schulhof mit 1 Mio. EUR, die Walther-Hensel-Schule mit 0,6 Mio. EUR und die Bühnentechnik in der Stadthalle mit 0,8 Mio. EUR.

Zum **Infrastrukturvermögen** gehören Grund und Boden, Brücken, Tunnel, Straßen, Wege, Plätze, Wasserbauliche Anlagen, Friedhöfe, Bestattungseinrichtungen, Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens. Bei Wasserbaulichen Anlagen sind Kanäle und Bachrenaturierungen und bei sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens Stützmauern, Lärmschutzbauten und Brunnen bilanziert. Die Position Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsanlagen beinhaltet unter anderem auch Straßenbeleuchtung, Lichtsignalanlagen und Schilderbrücken.

Das Infrastrukturvermögen nahm von 131,3 Mio. EUR zu Jahresanfang auf 132,3 Mio. EUR zum Jahresende hin zu. Die größten Veränderungen gab es im Bereich Grund- und Boden mit einer Zunahme von 0,95 Mio. EUR (Bahnhofsplatz, Bahnhofsstraße, Kellereistraße) und bei Brücken, Tunnel, ingenieurbauliche Anlagen mit einer Zunahme von 1,4 Mio. EUR (Bahnüberführung Faurndau K1451). Im Bereich Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen kam es zu Zugängen und Umbuchungen i.H.v. 3,75 Mio EUR (z.B. Barrierefreie Bushaltestellen 1,3 Mio. EUR, Wege Apostelareal 1,0 Mio. EUR, Bahnhofsstraße/-platz, Kellereistraße 0,5 Mio. EUR, B297/K1410 0,6 Mio. EUR). Umbuchungen i.H.v. 1,0 Mio. EUR aufgrund der Übertragung des städtischen Leerrohrnetzes und der städtischen Glasfaserleitungen an die Stadtwerke um Synergien für den stadtweiten Ausbau zu nutzen zum Sondervermögen Stadtwerke sind hier auch enthalten. Abschreibungen sind mit 6,1 Mio. EUR angefallen.

Die Veränderung bei der Position **Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge** beruht unter anderem auf den Beschaffungen von Feuerwehrfahrzeugen, Fahrzeugen und Maschinen beim Betriebshof und für den Stadtwald i.H.v. 2,5 Mio. EUR abzüglich Abschreibungen i.H.v. 1,5 Mio. EUR.

Zur **Betriebs- und Geschäftsausstattung** gehören Büromöbel, Computer, Schul- und Werkstatteinrichtungen sowie Medienausstattungen der Stadtbücherei und Musikinstrumente. Diese Position erhöht sich um rd. 0,3 Mio. EUR da im Bereich der Schulen im Rahmen der Umsetzung des Digitalpakts verstärkt investiert wurde.

Vorräte sind Sachvermögensgegenstände, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Stadt dienen. In dieser Bilanzposition sind die Bestände der TouristInfo und das Salzlager des Betriebshofs bilanziert, die Veränderung i.H.v. 2.500 EUR war gering.

Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen ab. Der Buchwert zum 01.01.2023 betrug 40,3 Mio. EUR, auf Jahresende 2023 betrug er 17,8 Mio. EUR. Dies setzt sich aus noch Zugängen bei noch nicht fertig gestellten Maßnahmen i.Hv. 10,6 Mio. EUR, Abgängen über 23,4 Mio. EUR (Abwicklung Verkauf SVZ) und Umbuchungen in Höhe von 9,7 Mio. EUR für fertig gestellte Maßnahmen zusammen.

Bilanz

Die 17,8 Mio. EUR umfassen z.B. das Staufen-Pharma-Areal mit 2,9 Mio. EUR, Maßnahmen der Gehwegerneuerung im Rahmen des Breitbandausbaus durch die Stadtwerke mit 1,4 Mio. EUR, die Stadionstraße mit 0,8 Mio. EUR, Hochwasserschutz Heubach mit 0,5 Mio. EUR, Blumhardt-GS Jebenhausen Brandschutz mit 1,1 Mio. EUR, Hogy-Sanierung mit 1,4 Mio. EUR, WHG verschiedene Maßnahmen mit 2,3 Mio. EUR, Kita Höhenweg mit 1,7 Mio. EUR, GS Holzheim mit 1,4 Mio. EUR und viele weitere Maßnahmen.

Der Zugang bei der Position **Sondervermögen** resultiert, wie oben erläutert, aus der Übertragung des Leerrohrnetzes an die Stadtwerke Göppingen.

Die Bilanzpositionen **Wertpapiere und Liquide Mittel** müssen zusammen betrachtet werden. Die Veränderungen resultierten aus dem Verbrauch der Liquidität zur Finanzierung der Investitionen. S. Erläuterungen in der Finanzrechnung.

Die **Abnahme der Bilanzsumme** von 473,86 Mio. EUR in 2022 auf 447,72 Mio. EUR in 2023, mit einer Differenz i.H.v. 26,1 Mio. Euro, bereinigt um den Betrag des SVZ i.H.v. 22,4 Mio. EUR, zeigt auf, dass die Stadt weniger neues Vermögen gewinnt, als durch die jährlichen Abschreibungen verzehrt wird. Der Betrag von 3,7 Mio. EUR entspricht ca. 0,8 %.

Kennzahlen zur Kapitallage:

Kennzahl 1) 1	Einheit 2	Ergebnis 2021 3		Ergebnis 2022 4		Ergebnis 2023 5		Planung 2024 6	Planung 2025 7	Planung 2026 8	
KAPITALLAGE											
9. Eigenkapital											
absoluter Betrag	€	325.300.635	338.265.724	336.823.642							
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)											
absoluter Betrag	€	231.169.648	231.169.648	231.201.359							
9.2 Eigenkapitalquote											
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	70,67%	71,39%	75,23%							
9.3 Fremdkapitalquote											
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	29,33%	28,61%	24,77%							
10. Anlagedeckung											
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	109,28%	111,36%	115,23%							
11. Verschuldung											
absoluter Betrag	€	10.160.425	9.655.303	9.150.174							
Betrag je Einwohner	€/EW	175	167	157							
11.1 Nettoneuverschuldung											
absoluter Betrag	€	-569.732	-505.122	-505.425	54.300.000	41.152.000	26.800.000				

9. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich aus dem Basiskapital, der zweckgebundenen Rücklage, den Ergebnisrücklagen und Fehlbeträgen des aktuellen Jahres sowie der Vorjahre zusammen. Es spiegelt wider, welche Beträge des Vermögens auf der Aktivseite mit eigenen Mitteln finanziert wurden. Für das Eigenkapital werden weitere Bedarfskennzahlen dargestellt.

9.1 Basiskapital

Das Basiskapital ist eine rechnerische Größe. Es stellt die Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite der Bilanz dar. Fehlbeträge können, wenn Sie nicht gedeckt werden können, mit dem Basiskapital verrechnet werden. Das Basiskapital darf nicht negativ werden (§ 25 Abs. 3 S. 2 GemHVO).

9.2 Eigenkapitalquote

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

9.3 Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote gibt den Anteil der Sonderposten für erhaltene Investitionsförderungen, Rückstellungen, Verbindlichkeiten (u.a. aus Kreditaufnahmen) und Passiven Rechnungsabgrenzungsposten am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen an.

10. Anlagedeckung

Gemäß der sog. "Goldenene Bilanzregel" soll langfristiges Vermögen auch langfristig finanziert sein. Der ermittelte Wert sollte 100% oder mehr betragen.

11. Verschuldung

Die Verschuldung stellt Rückzahlungsverpflichtungen (Verbindlichkeiten) aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Vorgängen sowie aus der Aufnahme von Kassenkrediten (§ 52 Abs. 4 Nr. 4.1 bis 4.3) gemäß § 61 Nr. 37 GemHVO dar. Sie wird als absolute Zahl sowie als absolute Zahl je Einwohner (Pro-Kopf-Verschuldung) dargestellt. Für die Verschuldung wird zusätzlich eine Bedarfskennzahl ausgewertet.

11.1 Nettoneuverschuldung

Die Nettoneuverschuldung stellt den Saldo aus Kreditaufnahmen und Kredittilgungen eines laufenden Jahres dar. Aus ihr wird ersichtlich, ob sich die Verschuldung in einem Jahr erhöht oder verringert hat.

■ Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, Abweichungen

■ Grundlagen zur Bilanz

Der Jahresabschluss der Stadt Göppingen wird seit 2011 auf der Grundlage des „Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens“ (NKHR) aufgestellt. Für das Rechnungsjahr 2023 wurden die aktuellen Vorschriften der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO), die dazugehörige Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) und außerdem die Vorgaben der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums Baden-Württemberg zum Produkt- und Kontenrahmen vom 30.08.2018 (VwV Produkt- und Kontenrahmen) berücksichtigt.

■ Aufbau und Gliederung der Bilanz

- Veränderungen in der Darstellungsweise gem. § 47 Abs. 1 GemHVO gab es im Rechnungsjahr 2023 keine.
- Nicht vergleichbare oder angepasste Beträge gem. § 47 Abs. 2 GemHVO gab es im Rechnungsjahr 2023 bei einzelne Konten, die neu angelegt oder neue Kontierungszuordnungen vorgenommen werden müssen, z.B. aus finanzstatistischem Bedarf, keine.
- Verzicht auf den Ausweis von Bilanzpositionen ohne Buchwerte gem. § 47 Abs. 5 GemHVO, Lücken entstehen aufgrund der Notwendigkeit die formelle Nummerierung der Bilanzpositionen beizubehalten.
- Auf die weitere Untergliederung oder Hinzufügung neuer Bilanzpositionen gem. § 47 Abs. 4 GemHVO wird zugunsten der Klarheit und Übersichtlichkeit verzichtet.
- Zugehörigkeit eines Postens der Bilanz zu mehreren Bilanzpositionen gem. § 47 Abs. 3 GemHVO sind in der Bilanz der Stadt Göppingen bislang nicht vorhanden, wären aber ggf. mit einem „davon-Vermerk“ zu kennzeichnen.

■ Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Bilanz

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Rechnungsjahr 2023 (§ 53 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)

Die Bilanz der Stadt Göppingen zum 31.12.2023 gibt ein den allgemeinen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen gemäß der §§ 40ff GemHVO entsprechendes Bild des Vermögens und der Schulden der Stadt Göppingen wieder.

Einleitend können folgende grundsätzliche Vorgehensweisen festgehalten werden:

- Die Vermögensgegenstände, die Rückstellungen und die Schulden der Stadt Göppingen werden zum Bilanzstichtag 31.12. wirklichkeitsgetreu und einzeln bewertet, sofern gesetzlich nichts anderes bestimmt ist.
- Vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Bilanzstichtag 31.12. entstanden sind, wurden, soweit möglich und notwendig, berücksichtigt.
- Gewinne werden nur berücksichtigt, wenn sie zum Bilanzstichtag 31.12. realisiert waren.
- Positionen der Aktivseite der Bilanz werden nicht mit Positionen der Passivseite der Bilanz verrechnet (Bruttoprinzip). Ausgenommen von diesem Grundsatz sind Sonderfälle im Grundstücksverkehr (bspw. Grundstücktausch).
- Die Verwendung von rechtlich zulässigen Vereinfachungsmethoden zur Bilanzierung und Bewertung (bspw. Festwert- und Gruppenbewertung) ist bei der Stadt Göppingen grundsätzlich möglich, wird bislang jedoch nicht angewendet.
- Aus Rücksicht auf die Bilanzstetigkeit wurden die bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden seit Erstellung der Eröffnungsbilanz beibehalten, soweit dies durch den Wegfall der Vereinfachungsregelungen im laufenden doppischen Betrieb rechtlich zulässig war. Hierbei wird der jeweils aktuelle Bilanzierungsleitfaden angewandt. Etwaige Änderungen zur seitherigen Praxis werden im jeweiligen Rechnungsabschluss dargestellt.

Bei Abschreibungen, Zuschreibungen und Auflösungen gelten die folgenden grundsätzlichen Vorgehensweisen:

- Planmäßige Abschreibungen und Auflösungen erfolgen gemäß § 46 Abs. 1 u. 2 GemHVO grundsätzlich für alle Vermögensgegenstände mit zeitlich begrenzter Nutzung. Die planmäßige Abschreibung bzw. Auflösung erfolgt in linearer Form, d.h. es wird grundsätzlich in jährlich gleichbleibenden Raten abgeschrieben bzw. aufgelöst. Die Gesamtsumme, die sich aus der voraussichtlichen Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes ergibt, wird auf monatliche Raten aufgeteilt.
Von den in begründeten Ausnahmefällen rechtlich ebenfalls zulässigen weiteren Abschreibungsformen - der degressiven Abschreibung und der Leistungsabschreibung - wird kein Gebrauch gemacht.
- Bei voraussichtlich dauerhafter Wertminderung bzw. Wegfall einer bislang bilanzierten dauerhaften Wertminderung erfolgen für alle Vermögensgegenstände nach Bedarf außerplanmäßige Abschreibungen bzw. Zuschreibungen gemäß § 46 Abs. 3 GemHVO.

Die im Rechnungsjahr 2023 ansonsten grundsätzlich angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden im Folgenden dargestellt.

■ Aktivseite

Immaterielle Vermögensgegenstände:

Bei der Bilanzierung und Bewertung der immateriellen Vermögensgegenstände findet gemäß der „Inventurrichtlinie und Inventarordnung der Stadt Göppingen“ in der Fassung vom 20.12.2017 grundsätzlich die Vorgehensweise für bewegliche Vermögensgegenstände des Sachvermögens Anwendung (bspw. Wertgrenze 800 Euro und jährliche Überprüfung im Rahmen der Inventur).

Selbst erstellte oder unentgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände werden gemäß § 40 Abs. 3 GemHVO nicht bilanziert.

Sachvermögen:

Das Sachvermögen wird gemäß § 44 GemHVO zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Zinsen für Fremdkapital oder kalkulatorische Zinsen werden nicht berücksichtigt. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten werden gemäß § 46 Abs. 2 und 3 GemHVO um planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen reduziert.

Geringwertige bewegliche Vermögensgegenstände wurden gemäß § 38 Abs. 4 GemHVO von der Inventarisierung befreit und werden direkt als Aufwand in der Ergebnisrechnung verbucht. In der Bilanz werden folglich nur die einzeln nutzbaren beweglichen Vermögensgegenstände des Sachvermögens über der örtlich festgelegten Wertgrenze von >800 Euro (netto) und Erstausstattungen im Rahmen von investiven Baumaßnahmen bilanziert.

Insbesondere die beweglichen Vermögensgegenstände des Sachvermögens werden grundsätzlich jährlich durch Inventur überprüft. In begründeten Fällen kann die Stadtkasse Ausnahmen von dieser Regelung zulassen (§25 Inventurrichtlinie und Inventarordnung).

Grundsätzlich werden auch Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Liegen Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht vor, werden als Erfahrungswerte möglichst Versicherungswerte oder Schätzwerte angesetzt.

Bei der Bilanzierung und Bewertung der Vorräte der Stadt Göppingen werden grundsätzlich die aufwandsbezogene Vorgehensweise und die sogenannte FiFo-Methode angewandt („First in - First out“).

Finanzvermögen:

Das Finanzvermögen der Stadt Göppingen wird mit seinen Anschaffungskosten bzw. mit seinem Nominalwert (Zahlungsbetrag) bilanziert. Abzinsungen werden nicht vorgenommen.

Seit Einführung des NKHR sind alle Forderungen (d.h. alle konkretisierten Verpflichtungen eines Schuldners gegenüber der Kommune) unabhängig vom Zahlungszeitpunkt in der Periode zu buchen, in die sie wirtschaftlich gehören (Realisationsprinzip).

Bei der Bewertung des Finanzvermögens werden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Die Forderungen werden deshalb, um die im Laufe des Rechnungsjahres 2023 erkennbaren Einzelrisiken, berichtet (Einzelwertberichtigungen).

Darüber hinaus wurden bei der Stadt Göppingen bis 2022 zusätzlich Pauschalwertberichtigungen für die Forderungsarten für die erfahrungsgemäß noch ein allgemeines Ausfallrisiko, das nicht an einzelnen konkreten Forderungen festgemacht werden kann, gebucht. Gemäß der Änderung des Bilanzierungsleitfadens vom November 2023 (4. Auflage, Kapitel 3.3.7.2.3.2) kann darauf künftig verzichtet werden und die bestehenden Pauschalwertberichtigungen sind aufzulösen. Dies wurde bereits für den Jahresabschluss 2023 umgesetzt und die Auflösung ist mit 15.252,66 EUR für die Gewerbesteuerforderungen und mit 35.471,30 EUR für die übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgt.

Informationen zu den Beteiligungen und ähnlichem Finanzvermögen können der „Beteiligungsübersicht“ entnommen werden.

Abgrenzungsposten:

Die Abgrenzungsposten der Aktivseite werden unterteilt in aktive Rechnungsabgrenzungsposten und Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse.

Eine aktive Rechnungsabgrenzung liegt gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO vor, wenn vor dem Bilanzstichtag 31.12. Ausgaben geleistet wurden, die erst Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Die aktive Rechnungsabgrenzung wird bei der Stadt Göppingen entsprechend der Zahlungsbeträge vorgenommen, sofern es sich nicht um laufende und jährlich annähernd gleich hohe Zahlungen handelt. Die aktive Rechnungsabgrenzung der Stadt Göppingen umfasst daher insbesondere die Beamtenbesoldung des Monats Januar, die bereits Ende Dezember ausbezahlt wird.

Bei der Bildung der aktiven Rechnungsabgrenzung sind gesetzlich zwei Wahlrechte vorgesehen:

- Die als Aufwand berücksichtigte Umsatzsteuer auf am Abschlussstichtag auszuweisende oder von den Vorräten offen abgesetzte Anzahlungen, darf als aktive Rechnungsabgrenzung berücksichtigt werden (§ 48 Abs. 1 Satz 2 GemHVO).
- Disagio darf als aktive Rechnungsabgrenzung bilanziert werden (§ 48 Abs. 3 GemHVO). Auf die Ausübung dieser Wahlrechte wird bei der Stadt Göppingen verzichtet.

Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse werden erst seit dem ersten doppischen Rechnungsjahr 2011 bilanziert. Ihre Bilanzierung erfolgt anhand der Zahlungsbeträge. Die Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse werden grundsätzlich analog des damit bezuschussten Vermögensgegenstands linear abgeschrieben.

Sollte die Abschreibungsweise für den damit bezuschussten Vermögensgegenstand nicht bekannt sein (bspw. aus dem Zuwendungsbescheid), wird der Sonderposten abgeschrieben, wie dies bei entsprechenden Vermögensgegenständen der Stadt Göppingen üblich ist.

Nettoposition:

Als Nettoposition auf der Aktivseite sind nicht gedeckte Fehlbeträge auszuweisen. Bei der Stadt Göppingen bestand zum Bilanzstichtag 31.12. bislang kein nicht gedeckter Fehlbetrag. Die Darstellung dieser Bilanzposition ist daher auch im Jahresabschluss 2023 entbehrlich.

■ Passivseite

Eigenkapital:

Das Eigenkapital gliedert sich in das Basiskapital, die Rücklagen und die Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses. Das Basiskapital ist der sich in der Bilanz rechnerisch ergebende Unterschiedsbetrag zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses, Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses und Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses sind getrennt zu bilanzieren.

Sonderposten:

Als Sonderposten der Passivseite werden insbesondere erhaltene Investitionszuweisungen, Investitionsbeiträge, Geldspenden für Investitionen sowie der Wert von Sachzuwendungen bilanziert. Die Sonderposten werden grundsätzlich mit ihren tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten passiviert (Bruttomethode) und nicht mit den Buchwerten der damit finanzierten Vermögensgegenstände auf der Aktivseite verrechnet (Nettomethode). Ausgenommen von dieser Vorgehensweise sind Sonderfälle beim Grundstücksverkehr (bspw. Grundstückstausch). Die Auflösung der Sonderposten auf der Passivseite erfolgt in der Regel im selben Zeitraum wie die Abschreibung des damit finanzierten Vermögensgegenstandes auf der Aktivseite. Sonderposten für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände werden nicht aufgelöst und bleiben solange in der Vermögensrechnung stehen, wie die Stadt Göppingen das wirtschaftliche Eigentum am damit finanzierten Vermögensgegenstand besitzt (bspw. Vermächtnisse und Erbschaften sowie Zuweisungen für Grundstücke).

Rückstellungen:

Die Stadt Göppingen bildet Rückstellungen gemäß § 41 GemHVO. Diese Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und werden jährlich überprüft. Maßgeblich für die Höhe der Rückstellung ist der voraussichtliche Erfüllungsbetrag (d.h. die Höhe der wahrscheinlichen Inanspruchnahme).

Entsprechend der gesetzlichen Regelung müssen für folgende Verbindlichkeiten und Aufwendungen Rückstellungen gebildet werden (Pflichtrückstellungen):

- Lohn- und Gehaltszahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen (Lohn- und Gehaltsrückstellung)
- Verpflichtungen aus der Erstattung von Unterhaltsvorschüssen
- Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien
- Ausgleich von ausgleichspflichtigen Gebührenüberschüssen
- Sanierung von Altlasten
- drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen

Darüber hinaus können weitere Rückstellungen gebildet werden (Wahlrückstellungen).

Bei der Stadtverwaltung Göppingen liegen derzeit nur die Voraussetzungen für die Lohn- und Gehaltsrückstellung vor, siehe Erläuterungen zur Bilanz 3.1.

Die Bilanzierung von anhängigen Gerichtsverfahren ist seit 2016 keine Pflichtrückstellung mehr, die Stadt Göppingen führt sie als Wahlrückstellung fort, s. Erläuterungen zur Bilanz 3.7.

Die Stadt Göppingen ist Mitglied im Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW). Dieser ist verpflichtet, eine Pensionsrückstellung für seine Mitglieder zu bilden. Diese Rückstellung darf in der Bilanz der Stadt Göppingen nicht zusätzlich bilanziert werden.

Verbindlichkeiten:

Verbindlichkeiten sind Zahlungsverpflichtungen der Kommune. Die Verbindlichkeiten der Stadt Göppingen sind mit ihrem jeweiligen Erfüllungsbetrag bilanziert. Bei unterjährig in Betrieb gegangenen Anlagen im Bau werden die zum Bilanzstichtag 31.12. noch ausstehenden Rechnungen als sonstige Verbindlichkeiten bilanziert, wenn sie einen wesentlichen Umfang

einnehmen. Dies tritt insbesondere bei Mehrjahresbaumaßnahmen auf. Von einem wesentlichen Umfang wird ausgegangen, wenn die Gesamtsumme der ausstehenden Rechnungen bei einer Baumaßnahme für dieses Rechnungsjahr lineare Abschreibungen ab 1.000 Euro umfassen würde.

Die Rechtsgrundlagen zur Bilanz sehen die getrennte Darstellung folgender Verbindlichkeiten vor (siehe auch Erläuterungen zur Bilanz):

- Anleihen
- Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen
- Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen
- Sonstige Verbindlichkeiten

Abgrenzungsposten:

Eine passive Rechnungsabgrenzung liegt gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO vor, wenn vor dem Bilanzstichtag 31.12. Einnahmen vorlagen, die erst Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die passive Rechnungsabgrenzung wird bei der Stadt Göppingen entsprechend der Zahlungsbeträge vorgenommen, sofern es sich nicht um laufende und jährlich annähernd gleich hohe Zahlungen handelt. Die passive Rechnungsabgrenzung der Stadt Göppingen umfasst daher insbesondere die Grabnutzung, da mit der Bestattung bereits die Grabnutzungsgebühren für die gesamte Liegezeit entrichtet werden müssen.

■ Übersicht über die im Rechnungsjahr 2023 angewandten Bilanzierungswahlrechte

Wahlrecht	Rechtsgrundlage	Anwendung in der Bilanz der Stadt Göppingen
Ausnahmen vom Grundsatz der Einzelerfassung	§ 43 Abs. 1 Nr. 2 i.V.m. § 37 Abs. 2 und 3 GemHVO	Ausnahmen vom Grundsatz der Einzelerfassung aufgrund von Festwert- und Gruppenbewertungsverfahren sind grundsätzlich zulässig, werden bislang jedoch nicht angewandt.
Umfang der Herstellungskosten	§ 44 Abs. 2 und 3 GemHVO	Abgesehen von Verwaltungskosten, Materialgemeinkosten, Fertigungsgemeinkosten und Fremdkapitalzinsen werden grundsätzlich alle Herstellungskosten bilanziert.
Befreiung von der Inventarisierung und der Bilanzierung bei geringwertigen Vermögensgegenständen	§ 38 Abs. 4 i.V.m. § 46 Abs. 2 GemHVO	Die Befreiung von der Inventarisierung und damit auch von der Bilanzierung wurde durch den Oberbürgermeister der Stadt Göppingen für geringwertige Vermögensgegenstände erteilt. Demnach werden nur einzeln nutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Sachvermögens über der Wertgrenze von 800 Euro (netto), sowie Erstausstattung im Rahmen von investiven Baumaßnahmen bilanziert. Die immateriellen Vermögensgegenstände werden analog gehandhabt.

Wahlrecht	Rechtsgrundlage	Anwendung in der Bilanz der Stadt Göppingen
Verbrauchsreihenfolge für Wertansätze bei gleichartigen Vermögensgegenständen des Vorratsvermögens	§ 45 Abs. 1 GemHVO	Soweit es den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung entspricht, wird für den Wertansatz gleichartiger Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens unterstellt, dass die zuerst angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände zuerst verbraucht oder veräußert worden sind (FiFo-Methode).
Wahlrechte beim Ansatz von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten	§ 48 Abs. 3 und Abs. 1 Satz 2 GemHVO	Disagio und die als Aufwand berücksichtigte Umsatzsteuer auf am Abschluss-stichtag auszuweisende oder von den Vorräten offen abgesetzte Anzahlungen, dürfen als aktive Rechnungsabgrenzung berücksichtigt werden. Auf die Anwendung dieser gesetzlichen Wahlrechte wird verzichtet.
Bilanzierung von erhaltenen Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträgen nach der Brutto- oder der Nettomethode	§ 40 Abs. 4 Satz 2 GemHVO	Erhaltene Investitionszuweisungen/-beiträge werden als Sonderposten der Passivseite bilanziert (Bruttomethode) und nicht mit den Buchwerten der damit finanzierten Vermögensgegenstände auf der Aktivseite verrechnet (Nettomethode). Die Auflösung der Sonderposten auf der Passivseite erfolgt in der Regel im selben Zeitraum, wie die Abschreibung des damit finanzierten Vermögensgegenstandes auf der Aktivseite. Ausgenommen von der Bruttomethode sind Sonderfälle im Grundstücksverkehr (bspw. Grundstücktausch).

■ Abweichungen von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 53 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO)

Die im Rechnungsjahr 2023 angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die angewandten Bilanzierungswahlrechte entsprechen, soweit unten nichts Anderes ausgeführt wird, der Vorgehensweise in den bisherigen Rechnungsjahren seit 2011.

Folgende Änderungen waren erforderlich:

- Seit dem Rechnungsjahr 2015 werden gemäß des „Leitfaden zur Bilanzierung II“ vom August 2014 **Teilabgänge auf Vermögensgegenstände** vorgenommen, wenn bei einer investiven Sanierung die ursprünglichen Vermögensteile in wesentlichem Maße „vernichtet“ werden. Dies ist bspw. der Fall, wenn die Restnutzungsdauer eines nun sanierten Gebäudes noch bei bis zu 2/3 der Nutzungsdauer eines vergleichbaren Neubaus liegt. In diesen Fällen erfolgen seit 2015 außerordentliche Abschreibungen auf die bisherigen Vermögensanteile.
- Bis 2015 waren investive Baumaßnahmen vorrangig nach der verwaltungsinternen Organisationszuständigkeit in **Hoch- und Tiefbaumaßnahmen unterteilt** worden. Seit 01.01.2016 erfolgt die Unterteilung nach baulichen Gesichtspunkten und entspricht damit besser dem Grundgedanken des Kontenplans. Diese Veränderung wirkt sich bspw. im Bereich der Kinderspielplätze aus, deren bauliche Betreuung organisatorisch dem FB8 „Tiefbau, Umwelt, Verkehr und Vermessung“ zugeordnet ist. Fachlich handelt es sich

jedoch überwiegend um Hochbauten (bspw. Spielhäuser), die daher nun der Position Hochbaumaßnahmen zugeordnet werden.

- In der Pflichtrückstellung für Lohn und Gehalt sind bspw. Leistungen im Rahmen der Altersteilzeit und der Freistellung von Mitarbeitenden zu bilanzieren. Durch die Anpassung der **Übergangsversorgung für den feuerwehr-technischen Dienst** sind seit 2015 auch in diesem Bereich entsprechende Rückstellungen vorzunehmen. Die Umsetzung ist seit 2016 im Personalverwaltungsprogramm möglich und wurde seit 2016 für zunächst einen Personalfall in der bisherigen Lohn- und Gehaltsrückstellung zusätzlich mitberücksichtigt. 2022 kommen mehrere neue Rückstellungen für Angestellte und Beamte dazu.
- In der Wahlrückstellung für **größere Projekte des Bauunterhalts** werden seit 2011 die im Rechnungsjahr erbrachten Leistungen für größere Bauunterhaltsprojekte bilanziert, für die bis zum Buchungsschluss noch keine Rechnungen vorlagen. Bis 2015 waren hier nur Hochbauprojekte enthalten, seit 2016 erfolgen nun auch Rückstellungen für Tiefbauprojekte. Die Rückstellung für Projekte des Bauunterhalts erfolgt daher weiterhin nach den bisherigen Kriterien, wird aber gemäß der organisatorisch zuständigen Dienststellen FB6 „Immobilienwirtschaft“ und FB8 „Tiefbau, Umwelt, Verkehr und Vermessung“ in zwei einzelne Wahlrückstellungen unterteilt. 2018 kam die Rückstellung für die **Straßenbeleuchtung** dazu, 2019 wurde die Rückstellung für **Erschließungsmaßnahmen** neu gebildet, diese wurde 2020 in **Rückstellung für Erschließungskosten** umbenannt.
- Die Stadt Göppingen hat sich mit der Umstellung auf NKHR 2011 zur Anwendung des Instruments der **FAG-Rückstellungen** entschlossen. Ziel war, die Schwankungen im Bereich der Zuweisungen über Rückstellungen auszugleichen.
Mit dem Rechnungsabschluss 2020 wurden diese Rückstellungen beendet.
- Ab der Jahresabschluss 2023 wird gemäß der 4. Auflage des Leitfadens zur Bilanzierung vom November 2023 auf die Durchführung einer Pauschalwertberichtigung von Forderungen verzichtet. Die bestehenden Pauschalwertberichtigungen wurden aufgelöst.

Sonstige Angaben

■ Anteil der beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen

Die Stadt Göppingen ist Mitglied im Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW). Der KVBW ist gemäß § 27 Abs. 5 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg i.V.m. § 41 Abs. 2 Satz 2 GemHVO verpflichtet, für seine Mitglieder Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen und Beihilfen an Pensionäre zu bilden. Der Anteil für die Stadt Göppingen ist nicht bei der Stadt zu bilanzieren, sondern gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO im Anhang der Jahresrechnung anzugeben.

Der zum Bilanzstichtag 31.12.2023 auf die Stadt Göppingen entfallende Anteil an den beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen beträgt 58.711.066 Euro.

■ Vorbelastungen künftiger Haushaltjahre

Art der Vorbelastung	Betrag in EUR
ins Folgejahr übertragene Haushaltsermächtigungen § 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO	11.669.695,00
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen § 53 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO; § 42 GemHVO	12.886.334,00
Ausfallbürgschaften § 53 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO; § 42 GemHVO	3.032.113,21
nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen § 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO	16.500.000,00

**Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden
Haushaltsermächtigungen 2023**

a) investive Ermächtigungsübertragungen -Auszahlungen-

Objektnummer	Bezeichnung	Ermächtigungs-übertragung 2023 EURO
<u>Baumaßnahmen</u>		
<u>THH 6</u>		
7.11240006	IT Entwicklungsplan; Gebäudeverkabelung	171.416,08
7.12600004	Feuerwehr/Polizei Jebenhausen; Neubau	98.168,68
7.21010003	Blumhardt-GS; Brandschutz + weitere San.	689.628,36
7.21030002	Grundschule Bezgenriet; Schulhof	7.432,11
7.21050001	GS Holzheim; Brandschutz + weitere San.	464.655,26
7.21090002	Schiller-Grundschule; Brandschutz	536.834,27
7.21300003	ASS; Brandschutz + energ. Sanierung	650.324,87
7.21300004	ASS/Pestalozzi; IT-Verkabelung	100.000,00
7.21300005	A.-Schw.-Sch./Pestalozzisch.; Campus	565.674,44
7.21330001	Walther Hensel Schule; Brandschutz	341.724,50
7.21400006	Hermann Hesse RS; Fachraum Bio	27.588,99
7.21410002	Schiller Realschule; Fachraumsanierung	630.495,71
7.21600001	Freihof Gym; Brandschutz + weitere San.	590.480,71
7.21610001	Hohenstaufen-Gymn.; Generalsanierung	563.053,68
7.21620005	Mörike-Gym; Brandschutz + weitere San.	36.408,45
7.21620006	Mörike-Gymnasium; Fachraum Chemie	1.864,87
7.21630004	Werner-Heisenberg-Gymn.; Brandschutz	148.433,10
7.21630006	Werner-H.-Gymn.; Ganztagesangebot	87.861,09
7.21630007	Werner-H.-Gymn.; Fachraumsanierung	10.698,46
7.21700004	Pestalozzischule; Brandschutz+energ. San.	94.054,37
7.25200006	Sanierung Museum Engel und Badhaus	73.860,12
7.36040001	Kita Im Freihof; Neubau	48.342,79
7.36230001	Kita an Albert-Schw.-Schule; Neubau	655.936,51
7.36500001	Außenspielbereich Kindergärten	29.539,97
7.36500005	Kita St. Josef; Einbauküchen	30.000,00
7.55300008	Friedhof GP.; Generalsanierung Gebäude	500.706,16
<u>THH 8</u>		
7.54100001	Stadtmöblierung (Bänk, Baumkübel etc.) zzgl. Ortsbudgets	4.193,56
7.54100118	Apostelhöfe öffentliche Wege	18.000,00
7.54100171	Stadionstraße	311.740,18
7.54100033	Auchtweide Lerchenberg	21.481,30
7.54100068	Umfeld Agnes, Mörike-, Bleich-, Poststr.	166.933,77
7.54100177	Brühlstraße Faurndau	14.632,56
7.54100183	Sternareal	6.585,17
7.54100186	Gärtnerstraße	135.000,00
7.54102023	Straßenprogramm -Gemeindestr.- 2023	135.541,17
7.54100190	Überdachung Fahrradplätze (Techn. Rath)	49.681,79

Objektnummer	Bezeichnung	Ermächtigungs-übertragung 2023 EURO
7.54200010	Verlegung K1410 1. BA Stuttgarter Str	668.500,00
7.54100130	ÖPNV barrierefreie Bushaltestellen	83.169,37
7.54100181	Dynamisches Parkleitsystem	449.987,89
7.54100175	Erschließung Steinäcker Maitis	9.262,20
7.55100001	Kinderspielplätze - allgemein	23.800,00
7.55100007	Ort der Vielfalt (Theodor-Heuss-Platz)	129.600,00
7.55100012	Spielplatz Schlosswäldchen	34.100,00
7.55100025	Spiel- u Sportanlage Ursenwang	18.520,44
7.55200008	Hochwasserschutz Heubach	9.334,81
7.55300002	Friedhof Göppingen; neue Grabfelder	21.509,85
7.54700001	Bahnhofsmodernisierungsprogramm	62.500,00
7.55400001	Neuanlage von Biotopen	9.746,10
THH 9		
7.51100016	Boehringer Areal; Grunderwerb	530.000,00
7.51100022	Boehringer Areal; Modellschreinerei	165.000,00
sonstige investive Maßnahmen		
THH 1		
7100000001	Erwerb bewegl Vermögen THH 1 Verwaltung	5.533,50
THH 3		
7300000001	Erwerb bewegl Vermögen THH 3 Verwaltung	4.200,00
THH 5		
7500365010	Zuschüsse an freie Träger von Kindereintr.	728.648,38
THH 6		
7600113310	Erwerb von Grundstücken_Vorratshaltung	195.000,00
THH 88		
7880545001	Erw bew Verm Str_Reinigung_Winterdienst	79.691,52
7880112601	Erwerb bewegl Verm Fahrzeuge und Geräte	104.468,04
THH 95		
7950126001	Feuerwehr; Fahrzeuge und Geräte	726.933,38
7950128010	Beschaffung Sirenenanlagen	326.798,85
Gesamtsumme investiv		12.405.277,38

b) investive Ermächtigungsübertragungen -Einzahlungen-

Objektnummer	Bezeichnung	Ermächtigungs-übertragung 2023 EURO
<u>Baumaßnahmen</u>		
<u>THH 6</u>		
7.21050001	GS Holzheim; Brandschutz + weitere San.	-876.000,00
7.21600001	Freihof Gym; Brandschutz + weitere San.	-277.000,00
7.21630004	Werner-Heisenberg-Gymn.; Brandschutz	-199.900,00
<u>THH 8</u>		
7.54200010	Verlegung K1410 1. BA Stuttgarter Str	-197.000,00
7.54100181	Dynamisches Parkleitsystem	-210.000,00
7.54100182	Sanierung Containerstandorte	-15.000,00
<u>THH 9</u>		
7.51100015	Boehringer Areal; Einnahmen	-417.000,00
<u>sonstige investive Maßnahmen</u>		
<u>THH 95</u>		
7950126001	Erwerb bewegl Vermögen Brandschutz	-326.600,00
7950126001	Erwerb bewegl Vermögen Brandschutz	-104.000,00
7950128010	Beschaffung Sirenenanlagen	-251.600,00
Gesamtsumme Einzahlungen		-2.874.100,00

c) konsumtive Ermächtigungsübertragungen -Ausgaben-

Objektnummer	Bezeichnung	Ermächtigungs-übertragung 2023 EURO
<u>Gebäudeunterhaltungsmaßnahmen (THH 6)</u>		
4.11240020	Techn.Rathaus; Tür_u_Flurabschlüsse	60.000,00
4.11240021	Techn.Rathaus; EDV Verkabelung	293.622,14
4.11330009	Villa Märklin; Sanierung Ost	19.958,50
4.12600005	FW Göppingen; Umbau Büro mD EG	10.967,50
4.21600005	Freihof-Gym; Heizungssteuerung	177.000,00
4.27200003	Stadtbibliothek; Brandschutzkappen	10.000,00
4.36120001	Kiha Villa Regenbogen; Dachsanierung	135.978,07
4.57500013	Stadthalle/Konf; Bypass Fluchtw_Beleucht	11.992,33
<u>Maßnahmen (THH 8)</u>		
P800541001	Gemeindestraßen_Straßen Wege Plätze	70.000,00
P800511007	Konzepte_Verkehrslenkung und Steuerung	20.000,00
Gesamtsumme Ausgaben		809.518,54

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre durch in Anspruch genommener Verpflichtungsermächtigungen

Kontierung	beansprucht für veranschlagten Zweck			Kontierung	beansprucht für anderen Zweck (überpl./außerpl.)			Betrag EUR	nicht beansprucht EUR
	Bezeichnung	Ansatz EUR	Betrag EUR		Bezeichnung				
7500365010	Zuschüsse an Kindereintr. freier Träger	200.000							200.000
7500421010	Zuschüsse an Sportvereine	244.400							244.400
7.21010003	Blumhardt-Grundschule; Brandschutz	800.000	506.327						293.673
7.21050001	Grundschule Holzheim; Brandschutz	1.056.000							1.056.000
7.21090002	Schiller-Grundschule; Brandschutz	700.000							700.000
7.21300003	Albert-Schweitzer-Schule; Brandschutz+energ. San.	550.000							550.000
7.21300004	A.-Schw.-Schule/Pestalozzischule; IT-Verkabelung	100.000							100.000
7.21300005	A.-Schw.-Schule/Pestalozzischule; Campus	300.000	233.878						66.122
7.21600001	Freihof Gymnasium; Brandschutz	800.000							800.000
7.21610001	Hohenstaufen-Gymnasium; Generalsanierung	2.000.000	813.339						1.186.661
7.21620005	Mörike-Gymnasium; Brandschutz	400.000		7.21620006 7.21630007	MöGy-Fachraumsanierung 713,26€ WHG-Fachraumsanierung 6.012,27€			6.726	393.274
7.21700004	Pestalozzischule; Brandschutz+energ.San.	565.000							565.000
7.25200006	Sanierung Museum Engel und Badhaus	1.200.000							1.200.000
7.36040001	Kita Im Freihof; Neubau	1.900.000	9.929	7.21630004	WHG Brandschutzanierung			161.857	1.728.214
7.36230001	Kita an Albert-Schweizer-Schule; Neubau	1.900.000	183.818						1.716.182
7.36240001	Kita Manzen; Neubau (durch WGG)	5.500.000	5.500.000						0
7.55300008	Friedhof GP; Generalsanierung Gebäude	1.400.000							1.400.000
7600113310	Grundstücksverkehr; Vorratshaltung	1.000.000		7.36240001	Erwerb Kita Manzen			1.000.000	0
7690362401	Erwerb bew. Vermögen KTE Manzen	190.000							190.000
7.54100130	ÖPNV barrierefreie Bushaltestellen	1.500.000	1.500.000						0
7.54100149	Baugebiet Wiesäcker St. Gotthardt	1.005.000		7.54100181	Dyn. Parkleitsystem (101.000 €)			101.000	904.000
7.54100150	Baugebiet Im Freihof Faurndau	300.000							300.000
7.54100171	Stadionstraße	500.000							500.000
7.54100172	ZOB; Barrierefreier Umbau	200.000							200.000
7.54100173	110-KV-Leitung Bergfeld	5.046.000							5.046.000
7.54100181	Dynamisches Parkleitsystem	1.139.000	1.139.000						0
7.54100500	Gemeindestr.; Straßen- und Wegeerneuerung	2.500.000	500.000		Gehwegsanierung i.Z. Glasfaserausbau				2.000.000

Kontierung	beansprucht für veranschlagten Zweck			Kontierung	beansprucht für anderen Zweck (überpl./außerpl.)		Betrag EUR	nicht beansprucht EUR
	Bezeichnung	Ansatz EUR	Betrag EUR		Bezeichnung			
7.54100510	ÖPNV und Mobilität	360.000						360.000
7.54200001	Kreisstraßen; Straßen- u. Wegeerneuerung	60.000						60.000
7.54200014	K 1407 Lerchenberger Str. OD westl Absch	250.000						250.000
7.54200018	Verlegung K1410 2. BA Rechberghäuser Str	3.200.000						3.200.000
7.54300001	Landesstr.; Straßen- u. Wegeerneuerung	100.000						100.000
7.54300015	Bahnbrücke Ulmer Straße (L 1075)	100.000						100.000
7.55100100	Spielplätze u. öffentliches Grün	615.000						615.000
7.55200008	Hochwasserschutz Heubach	1.150.000		7.54100181	Dyn. Parkleitsystem		707.000	443.000
7.55200100	Gewässerschutz	60.000						60.000
7880112601	Erwerb bewegl. Verm. Fahrzeuge und Geräte	180.000						180.000
7.51100019	Boehringer Areal; Südspange	1.400.000						1.400.000
7.51100022	Boehringer Areal; Modellschreinerei	700.000						700.000
7.51100024	Boehringer Areal; Teilabbr_Werk II + III	800.000						800.000
div (THH 95)	Ersatzbeschaffung Fahrzeuge	1.000.000	523.460					476.540
		42.970.400	10.909.752				1.976.582	30.084.066

Von den veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen 2023 wurden insgesamt 12.886.334 Euro in Anspruch genommen.

**Übersicht über die städtischen Beteiligungen und ähnliches Finanzvermögen 2023
(Beteiligungsübersicht) ***

Unternehmen / Organisation	Beteiligungsquote zum 31.12.	Buchwert zum 31.12.
	in %	EURO
1	2	3
Anteile an verbundenen Unternehmen		
Wohnbau GmbH Göppingen	94,45	25.230.168,78
Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen		
Parkhaus Göppingen GmbH & Co.KG (KG-Anteile)	14,91	798.382,28
Parkhaus Göppingen Verwaltungsgesellschaft mbH	20,00	4.857,27
Komm.ONE	2,02	256.218,41
Sondervermögen		
Eigenbetrieb Stadtwerke Göppingen (Stammeinlage)	1.000.000,00	
Eigenbetrieb Stadtwerke Göppingen (Kapitalaufstockung Mineralbrunnen)	202.652,46	
Eigenbetrieb Stadtwerke Göppingen (Kapitalaufstockung Glasfasernetze)	1.057.462,11	
Eigenbetrieb Stadtwerke Göppingen (Offene Rücklagen)	7.900.863,58	
Eigenbetrieb Baulandentwicklung Göppingen (Rücklagen)	380.827,33	
Ausleihungen		
Eigenbetrieb Baulandentwicklung Göppingen (Trägerdarlehen)	9.788.414,05	
Wohnbau GmbH Göppingen (Darlehen)	4.799.704,61	
Business-Park Göppingen GmbH (Gesellschaftsdarlehen)	2.000.000,00	
Wohnbau GmbH Göppingen (Flüchtlingsdarlehen Obere Gartenstraße)	658.584,00	
Wohnbau GmbH Göppingen (Flüchtlingsdarlehen Hermann-/Bahnhofstraße)	654.400,00	
Wohnbau GmbH Göppingen (Flüchtlingsdarlehen Karl-Schurz-Straße)	612.500,00	
TV Bezgenriet (Darlehen)	202.049,29	
DJH (Umbau Jugendherberge Hohenstaufen)	440.000,00	
1. Göppinger Sportverein (Darlehen)	96.000,00	
Stiftung Kinderheim Wieseneck (Darlehen)	26.160,20	
SW Gesellschaft für Treuhandbau mbH (Darlehen)	15.959,59	
Bau- und Sparverein Göppingen (Genossenschaftsanteile)	1,47	15.500,00
Siedlungsbau Neckar-Fils (Genossenschaftsanteile)	0,08	1.500,00
Raiffeisenbank Maitis (Genossenschaftsanteil)	0,05	150,00
Volksbank Göppingen (Genossenschaftsanteil)	<0,01	150,00
Wertpapiere		
LBBW Asset Management Investgesellschaft mbH (FSG-Fonds)	31.000.111,37	
Kreissparkasse Göppingen Tagesgeldanlage**	3.000.000,00	
Eigenbetrieb Baulandentwicklung Göppingen (Geldanlage bis 1 Jahr)**	100.000,00	
Raiffeisenbank Ottenbach (Geldanlage bis 1 Jahr)**	8.000.000,00	
Bausparkasse Schwäbisch Hall (Bausparverträge)	2.490.667,93	
Württembergische Lebensversicherung AG (Geldanlage über 5 Jahre)	1.000.000,00	
Erbschaft Wurm (Festgeld)	8.585,98	

* Die Beteiligungsübersicht enthält die als 1.3.1 bis 1.3.5 auf der Aktivseite der Vermögensrechnung geführten Bilanzpositionen des Finanzvermögens. Weitere Informationen zu den einzelnen Bilanzpositionen, den Buchwerten und den Vermögensveränderungen im Rechnungsjahr können dem Kapitel "Erläuterungen zur Bilanz" dieses Jahresabschlussberichts entnommen werden.

** Kurzfristige Geldanlage im Rahmen der Liquiditätsplanung

■ **Organe der Stadt Göppingen im Rechnungsjahr 2023**
gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO

Leitung der Verwaltung

Oberbürgermeister
Maier, Alex

Erste Bürgermeisterin
Cobet, Almut

Baubürgermeisterin
Noller, Eva

Mitglieder des Gemeinderats

Allmendinger, Volker
Außerlechner, Kai
Bauer, Rudolf
Berge, Wolfgang
Bidlingmaier, Mathias
Burchard, Dietrich
Caesar, Elke
Feifel, Wolfram
Fischer, Hartmut
Freche, Michael
Dr. med. Frick, Emil
Gary, Claudia
Gerber, Felix
Dr. Grebner, Michael
Hagenmaier, Marie-Therese
Herrmann, Ursula
Herwig, Till
Huber, Hildegard
Hülscher, Joachim
Katevas, Konstantinos
Landskron, Volker
Lambert, Paul
Meinel-Strommer, Lydia
Rollmann, Klaus
Roos, Armin
Rummel, Barbara
Schellong, Heidrun
Schlenker, Christine
Dr. med. Schmidt, Hans-Peter
Schurr, Dieter
Schurr, Martin
Schweizer, Sarah
Stähle, Christian
Tielesch, Jan
Tran, Hue
Uebele, Julia
Vaihinger, Markus
Weber, Christoph
Weiβ, Susanne
Weller, Michael

Anlagen

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	
		EUR					
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	429.025,44	97.801,35	0,00	0,00	0,00	-118.551,26	408.275,53
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	334.868.363,50	20.675.114,57	-23.782.428,20	-1.057.462,11	0,00	-13.019.094,26	317.684.493,50
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.554.956,85	-53.219,75	-131.432,52	100.336,61	0,00	-36.466,36	21.434.174,83
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	118.552.967,75	3.951.185,26	-155.889,64	3.752.547,10	0,00	-4.274.320,72	121.826.489,75
2.3. Infrastrukturvermögen	131.340.759,02	3.012.446,27	-80.079,00	4.099.025,11	0,00	-6.103.269,13	132.268.882,27
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	1.966.076,50	100.401,56	0,00	36.340,77	0,00	-107.801,55	1.995.017,28
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	9.522.292,44	23.946,00	0,00	0,00	0,00	-3.411,42	9.542.827,02
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.972.389,93	1.970.705,81	-352,43	508.551,92	0,00	-1.544.409,22	8.906.886,01
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.626.194,11	1.109.536,29	-11.492,00	168.574,61	0,00	-949.415,86	3.943.397,15
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	40.332.726,90	10.560.113,13	-23.403.182,61	-9.722.838,23	0,00	0,00	17.766.819,19
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	103.816.735,84	0,00	-3.132.328,71	1.057.462,11	0,00	0,00	101.741.869,24
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	25.230.168,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.230.168,78
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	1.059.457,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.059.457,96
3.3. Sondervermögen	9.484.343,37	0,00	0,00	1.057.462,11	0,00	0,00	10.541.805,48
3.4. Ausleihungen	19.508.075,98	0,00	-197.004,24	0,00	0,00	0,00	19.311.071,74
3.5. Wertpapiere	48.534.689,75	0,00	-2.935.324,47	0,00	0,00	0,00	45.599.365,28
insgesamt	439.114.124,78	20.772.915,92	-26.914.756,91	0,00	0,00	-13.137.645,52	419.834.638,27

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahrs

²⁾ beinhaltet die Abhänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

³⁾ einschl. außerordentliche Abschreibungen

⁴⁾ In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet

(z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

■ Rücklagenübersicht 2023 (§ 23 GemHVO)

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	
1. Ergebnisrücklagen	107.096.076,17	105.622.283,54
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	90.729.985,50	87.391.107,54
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	16.366.090,67	18.231.176,00
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
Rücklagen gesamt	107.096.076,17	105.622.283,54

■ Bürgschaftsverpflichtungen 2023

Art	Bürgschaftssumme	Bürgschafts- verpflichtungen zum 31.12.2023
	EUR	EUR
Kraft Gesetz übernommene, sogenannte 1/3 Ausfallhaftungen gegenüber der Landeskreditbank BW	9.096.339,63	3.032.113,21
Haftungssumme insgesamt	9.096.339,63	3.032.113,21

Schuldenübersicht 2023

zu § 55 Abs. 2 GemHVO (gemäß Anlage 28 VwV Produkt- und Kontenrahmen)

Art der Schulden	am 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	zum 31.12. des Haushalts- jahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) Weniger (-) ⁵⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
			EUR			
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.655.302,66	9.150.173,64	505.136,04	2.020.615,13	6.624.422,47	-505.129,02
1.2.1 <i>Bund</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 <i>Land</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 <i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 <i>Zweckverbände und dergleichen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 <i>Kreditinstitute</i>	9.655.302,66	9.150.173,64	505.136,04	2.020.615,13	6.624.422,47	-505.129,02
1.2.6 <i>sonstige Bereiche</i> ⁶⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	9.655.302,66	9.150.173,64	505.136,04	2.020.615,13	6.624.422,47	-505.129,02

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen) ⁷⁾

2.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	140.577.544,82	147.451.213,53	6.795.740,05	24.737.540,20	115.917.933,28	6.873.668,71
2.2.1 <i>Stadtentwässerung Göppingen (SEG)</i>	53.471.534,16	57.393.872,56	2.662.036,60	9.425.626,40	45.306.209,56	3.922.338,40
2.2.2 <i>Stadtwerke Göppingen (SWG)</i>	75.417.596,61	78.418.926,92	4.083.703,45	15.061.913,80	59.273.309,67	3.001.330,31
2.2.3 <i>Baulandentwicklung Göppingen (BEG)</i>	11.688.414,05	11.638.414,05	50.000,00	250.000,00	11.338.414,05	-50.000,00
2.3 Kassenkredite	4.500.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	-4.400.000,00
2.3.1 <i>Stadtentwässerung Göppingen (SEG)</i>	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500.000,00
2.3.2 <i>Stadtwerke Göppingen (SWG)</i>	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000.000,00
2.3.3 <i>Baulandentwicklung Göppingen (BEG)</i>	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	145.077.544,82	147.551.213,53	6.895.740,05	24.737.540,20	115.917.933,28	6.873.668,71

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung ⁷⁾

3.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	150.232.847,48	156.601.387,17	7.300.876,09	26.758.155,33	122.542.355,75	6.368.539,69
3.3 Kassenkredite	4.500.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	-4.400.000,00
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4	154.732.847,48	156.701.387,17	7.400.876,09	26.758.155,33	122.542.355,75	1.968.539,69
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	-14.288.414,05	-9.888.414,05	-100.000,00	0,00	-9.788.414,05	4.400.000,00
3. Konsolidierte Gesamtschulden	140.444.433,43	146.812.973,12	7.300.876,09	26.758.155,33	112.753.941,70	6.368.539,69

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahrs

²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr

³⁾ Tilgungsraten im 2.bis 5. Folgejahr

⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

⁶⁾ Entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B.

⁷⁾ Einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 2023

zu § 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO (gemäß Anlage 22 VwV Produkt- und Kontenrahmen)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzrechnung	
		Vorjahr	Rechnungs-jahr
		EUR	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	20.474.135	13.911.964
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i.V.m. § 3 Nr. 17 GemHVO) ³⁾	23.909.904	7.581.151
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i.V.m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ³⁾	-13.763.903	-17.137.144
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i.V.m. § 3 Nr. 35 GemHVO) ³⁾	-505.122	-505.129
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	-16.203.049	2.842.841
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	13.911.964	6.693.683
7	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende ⁴⁾ + Fond	48.534.690	45.599.365
8	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ⁵⁾	0	0
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	62.446.654	52.293.048
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	-12.220.295	-13.214.796
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁶⁾	27.000.000	26.500.000
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	550.600	2.874.100
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	77.776.959	68.452.352
14	- davon: für Vermächtnisse/Erbschaften/Spenden gebunden	-457.984	-434.973
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden - Rückstellungen	-2.473.728	-2.903.687
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	74.845.247	65.113.692
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	3.093.970	3.191.809

¹⁾ Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden

²⁾ aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO); entspricht den liquiden Mitteln der Kontenarten 171 und 173

³⁾ Für die Spalten Finanzaushalt und Finanzplanung sind die Werte der letzten Finanzplanung zu verwenden.

⁴⁾ entspricht dem Konto 1492 - Sonstige Einlagen -

⁵⁾ Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher soll der Wert an Kassenkrediten (Kontenart 239) hier berücksichtigt werden

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

Bilanzentwicklung

	Eröffnungsbilanz 01.01.2011 * EUR	Bilanz 31.12.2018 EUR	Bilanz 31.12.2019 EUR	Bilanz 31.12.2020 EUR	Bilanz 31.12.2021 EUR	Bilanz 31.12.2022 EUR
Aktivseite						
1. Vermögen						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	382.022.135,41	417.877.079,53	429.249.821,90	438.373.640,46	449.486.605,72	462.583.954,64
1.2 Sachvermögen	480.677,52	366.274,40	536.561,71	529.484,52	536.753,55	429.025,44
1.3 Finanzvermögen	280.693.074,49	308.233.679,13	320.511.271,44	327.450.479,42	331.900.135,31	334.974.906,80
2. Abgrenzungsposten	100.848.383,40	109.277.126,00	108.201.988,75	110.393.676,52	117.049.716,86	127.180.022,40
Bilanzsumme	273.613,10	5.259.955,90	7.260.642,24	8.891.527,62	10.816.877,62	11.276.831,17
Bilanzsumme	382.295.748,51	423.137.035,43	436.510.464,14	447.265.168,08	460.303.483,34	473.860.785,81
Passivseite						
1. Eigenkapital (alt: Kapitalposition)						
1.1 Basiskapital	248.019.830,32	298.400.672,63	305.907.506,32	313.327.819,55	325.300.635,25	338.265.723,86
1.2 Rücklagen	247.575.391,67	230.892.599,69	230.892.599,69	230.892.599,69	231.169.647,69	231.169.647,69
2. Sonderposten	444.438,65	67.508.072,94	75.014.906,63	82.435.219,86	94.130.987,56	107.096.076,17
3. Rückstellungen						
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	90.532.032,49	91.230.395,77	88.149.133,07	85.719.512,20	88.454.151,28	87.129.630,93
3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	2.520.656,09	2.288.287,70	1.496.386,73	2.143.948,13	2.255.296,30	2.473.728,14
3.7 Sonstige Rückstellungen	2.213.774,09	253.653,88	227.004,53	380.198,76	568.137,17	824.344,85
4. Verbindlichkeiten	50.632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Abgrenzungsposten	256.250,00	2.034.633,82	1.269.382,20	1.763.749,37	1.687.159,13	1.649.383,29
Bilanzsumme	38.116.596,71	26.402.335,68	35.468.256,76	40.858.058,47	39.296.413,31	40.290.200,73
Bilanzsumme	3.106.632,90	4.815.343,65	5.489.181,26	5.215.829,73	4.996.987,20	5.701.502,15
Bilanzsumme	382.295.748,51	423.137.035,43	436.510.464,14	447.265.168,08	460.303.483,34	473.860.785,81

* Die Berichtigungen der Eröffnungsbilanz 01.01.2011 wirken sich erst im Rahmen des Jahresabschlusses aus, in dem sie vorgenommen werden.

Die letzten Berichtigungen der Eröffnungsbilanz sind in den Werten der Bilanz zum 31.12.2018 enthalten.

Impressum

Herausgeber

STADT GÖPPINGEN
Stadtkämmerei
Hauptstr. 1
73033 Göppingen
E-Mail: stadtkaemmerei@goeppingen.de

Redaktion

Ulla Elschner
Stadtkämmerei

Copyright beim Herausgeber

Alle Rechte vorbehalten.
Vervielfältigung (auch auszugsweise) und Speicherung in elektronische Systeme nur mit ausdrücklicher Genehmigung des Herausgebers.