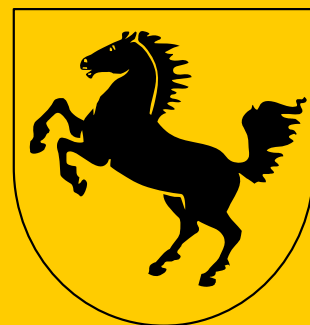


Jahresabschluss

20\$%

**Landeshauptstadt
Stuttgart**





Der Jahresabschluss zum 31.12.2023 der Landeshauptstadt Stuttgart wird gemäß § 95 Absatz 1 GemO hiermit aufgestellt.

Stuttgart, den 27. Juni 2024

Dr. Frank Nopper
Oberbürgermeister

Thomas Fuhrmann
Bürgermeister



Herausgeberin

Landeshauptstadt Stuttgart
Stadtkämmerei
Eichstraße 7
70173 Stuttgart

E-Mail: Poststelle.Stadtkaeemerei@stuttgart.de



Aufstellung	1
Übersichten:	
Bilanz zum 31.12.2023	9
Gesamtergebnisrechnung	13
Gesamtfinanzrechnung	17
1 Rechenschaftsbericht	21
1.1 Rahmenbedingungen.....	21
1.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft 2023	22
1.3 Bilanz 2023	25
1.4 Haushaltswirtschaft 2024	26
2 Bilanz zum 31.12.2023	27
2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze.....	27
2.2 Weitere Untergliederung oder Hinzufügung weiterer Posten des Jahresabschlusses (§ 47 Abs. 4 GemHVO)	29
2.3 Abweichungen von Bilanz- und Bewertungsmethoden (§ 53 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO)	29
2.4 Sonstige Angaben.....	30
2.4.1 Anteil Pensions- und Beihilferückstellung beim KVBW	30
2.4.2 Ermächtigungsübertragungen.....	30
2.4.3 Kreditermächtigung	30
2.4.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	30
2.4.5 Beteiligungsübersicht.....	32
2.4.6 Übersicht über die angewandten Bilanzierungswahlrechte.....	33
2.5 Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktivseite.....	34
2.5.1 Vermögen	34
2.5.2 Abgrenzungsposten	50
2.6 Einzelerläuterungen zu den Posten der Passivseite	52
2.6.1 Kapitalposition.....	52
2.6.2 Sonderposten.....	60
2.6.3 Rückstellungen	62
2.6.4 Verbindlichkeiten.....	70
2.6.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	72
3 Ergebnisrechnung	73
3.1 Ermittlung Jahresergebnis 2023	73
3.2 Ergebnisverwendung	74
3.3 Übersicht Gesamtergebnisrechnung.....	74
3.4 Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Planabweichungen:	75
3.4.1 KGr 300 – Steuern und ähnliche Abgaben	75
3.4.2 KGr 310 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen.....	76
3.4.3 KGr 320 – Sonstige Transfererträge	80
3.4.4 KGr 330 – Öffentlich-rechtliche Entgelte	80
3.4.5 KGr 340 – Privatrechtliche Leistungsentgelte	82
3.4.6 KGr 348 – Kostenerstattungen und -umlagen.....	83
3.4.7 KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge	84
3.4.8 KGr 360 – Zinsen und ähnliche Erträge.....	86



3.4.9	KGr 370 – Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	86
3.4.10	KGr 400 – Personalaufwendungen	87
3.4.11	KGr 410 – Versorgungsaufwendungen	87
3.4.12	KGr 420 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88
3.4.13	KGr 430 – Transferaufwendungen	93
3.4.14	KGr 440 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	97
3.4.15	KGr 451 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen	100
3.4.16	KGr 470 – Planmäßige Abschreibungen	101
3.4.17	KGr 531 – Außerordentliche Erträge	103
3.4.18	KGr 532 – Außerordentliche Aufwendungen	104
3.5	Übersicht über die anteiligen ordentlichen Erträge / Aufwendungen	105
4	Finanzrechnung	106
4.1	Übersicht Gesamtfinanzrechnung	107
4.2	Abstimmung Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. Bilanz mit Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. direkt geführter Finanzrechnung:	109
4.3	Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Planabweichungen:	110
4.3.1	Gruppe 600 – Steuern und ähnliche Abgaben	110
4.3.2	Gruppe 610 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	111
4.3.3	Gruppe 620 – Sonstige Transfereinzahlungen	111
4.3.4	Gruppe 630 – Öffentlich-rechtliche Entgelte	111
4.3.5	Gruppe 640 – Privatrechtliche Leistungsentgelte	112
4.3.6	Gruppe 648 – Kostenerstattungen und -umlagen	112
4.3.7	Gruppe 650 – Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	112
4.3.8	Gruppe 660 – Zinsen und ähnliche Einzahlungen	112
4.3.9	Gruppe 700 – Personalauszahlungen	113
4.3.10	Gruppe 710 – Versorgungsauszahlungen	113
4.3.11	Gruppe 720 – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	113
4.3.12	Gruppe 730 – Transferauszahlungen	114
4.3.13	Gruppe 740 – Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	115
4.3.14	Gruppe 751 – Zinsen und ähnliche Auszahlungen	115
4.3.15	Gruppe 681 – Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	116
4.3.16	Gruppe 682 – Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	117
4.3.17	Gruppe 683 – Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	117
4.3.18	Gruppe 684/6 – Veräußerung von Finanzvermögen	118
4.3.19	Gruppe 687 – Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	118
4.3.20	Gruppe 688 – Darlehensrückflüsse	118
4.3.21	Gruppe 689 – Beiträge und ähnliche Entgelte	119
4.3.22	Gruppe 781 – Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	120
4.3.23	Gruppe 782 – Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	124
4.3.24	Gruppe 78301 – Erwerb von immateriellem Anlagevermögen	124
4.3.25	Gruppe 78302 – Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	125
4.3.26	Gruppe 784/6 – Erwerb von Finanzvermögen	126
4.3.27	Gruppe 787 – Baumaßnahmen	127
4.3.28	Gruppe 788 – Darlehensgewährung	130
4.3.29	Gruppe 69 – Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	130
4.3.30	Gruppe 79 – Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	130
4.3.31	Gruppe 67 – Haushaltsunwirksame Einzahlungen	131
4.3.32	Gruppe 77 – Haushaltsunwirksame Auszahlungen	131



5	Sonstige Angaben	133
5.1	Organe der Stadt Stuttgart	133
5.2	Ermächtigungsübertragungen	134
5.2.1	Konsumtive Ermächtigungsübertragungen (Ergebnishaushalt)	134
5.2.2	Investive Ermächtigungsübertragungen (Finanzhaushalt)	140
5.3	Anlagenverzeichnis	147
Anlage 1:	Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich (§§ 49, 51 GemHVO)	148
Anlage 2:	Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses (§ 95 Abs. 1 GemO)	150
Anlage 3:	Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich (§§ 50, 51 Absatz 3 GemHVO)	152
Anlage 4:	Teilergebnisrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt (§ 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)	153
Anlage 5:	Teilfinanzrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt (§ 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)	182
Anlage 6:	Bilanz (§ 52 GemHVO)	212
Anlage 7:	Vermögensübersicht (§ 55 Abs. 1 GemHVO)	214
Anlage 8:	Rücklagenübersicht (§ 23 GemHVO).....	215
Anlage 9:	Schuldenübersicht (§ 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO).....	216
Anlage 10:	Liquiditätsübersicht (§ 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO).....	218
Anlage 11:	Kennzahlenset Baden-Württemberg (§ 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO).....	219
Anlage 12:	Kennzahlenset LHS	220



Abkürzungsverzeichnis

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



Abkürzungsverzeichnis

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





Bilanz 2023

AKTIVA

	01.01.2023	31.12.2023
	Euro	Euro
1. Vermögen	11.023.047.333,84	11.753.111.805,85
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	14.297.648,23	19.166.964,98
1.2 Sachvermögen	5.107.489.750,15	5.298.281.247,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.268.284.831,82 2.742.803,31	1.256.614.056,59 2.742.803,31
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.711.848.024,35 44.642.447,45	1.691.276.018,63 43.786.870,13
1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.055.950.542,62	1.016.942.228,81
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	9.955.194,94	9.429.017,52
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler davon aus Stiftungen	41.834.194,43 7.392.350,00	41.843.028,60 7.401.850,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	30.726.113,41	37.149.381,78
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung davon aus Stiftungen	70.130.703,93 55.825,35	70.989.902,87 51.641,49
1.2.8 Vorräte	1.991.476,11	1.932.495,99
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau davon aus Stiftungen	916.768.668,54 95.685,66	1.172.105.116,21 53.756,28
1.3 Finanzvermögen	5.901.259.935,46	6.435.663.593,87
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	408.677.661,53	458.580.905,17
1.3.2 Sonstige Beteiligungen	1.584.995.158,73	1.579.092.992,10
1.3.3 Sondervermögen	71.795.643,92	68.025.670,91
1.3.4 Ausleihungen davon aus Stiftungen	585.684.511,78 73.092,58	614.995.219,02 66.944,29
1.3.5 Wertpapiere davon aus Stiftungen	2.760.460.616,12 450.293,58	3.100.871.532,59 450.352,27
1.3.6 Öffentl.-rechtl. Forderungen, Ford.a.Transferleist.	205.015.996,95	252.484.121,82
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen davon aus Stiftungen	211.244.262,50 39.000.191,79	213.305.716,82 38.793.079,50
1.3.8 Liquide Mittel davon aus Stiftungen	73.386.083,93 15.096.198,26	148.307.435,44 16.431.176,65
2. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	790.979.593,15	838.330.428,94
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung davon aus Stiftungen	139.142.976,84 31.182,98	144.881.361,50 30.131,84
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse davon aus Stiftungen	651.836.616,31 4.686.044,27	693.449.067,44 4.416.622,47
Bilanzsumme	11.814.026.926,99	12.591.442.234,79

PASSIVA

	01.01.2023	31.12.2023
	Euro	Euro
1. Kapitalpositionen	9.855.085.860,65	10.647.602.076,61
1.1 Basiskapital	5.936.328.242,91	5.936.328.242,91
1.2 Rücklagen	3.918.757.617,74	4.711.273.833,70
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Erg. davon für bestimmte Zwecke gebunden	3.704.775.000,74 569.139.658,96	4.498.185.550,51 464.864.897,55
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sondererg.	100.091.411,34	98.427.300,86
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	113.891.205,66	114.660.982,33
1.2.3.1 Stiftungskapital	83.956.051,32	83.484.290,70
1.2.3.2 Freie Rücklagen Stiftungen	12.907.034,96	13.856.429,31
1.2.3.3 Weitere Rücklagen Stiftungen	16.279.074,87	16.579.411,44
1.2.3.4 Rücklage Fondsvermögen/-kapital	749.044,51	740.850,88
2. Sonderposten	889.591.740,57	872.888.350,88
2.1 für Investitionszuweisungen	676.971.512,81	676.033.918,89
2.2 für Investitionsbeiträge	198.753.698,50	183.482.863,42
2.3 für Sonstiges	13.866.529,26	13.371.568,57
davon aus Stiftungen	0,00	9.500,00
3. Rückstellungen	720.283.858,13	666.964.392,23
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	12.838.246,33	16.431.600,09
3.2 Unterhaltsvorschussrückstellung	7.700.000,00	9.800.000,00
3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellung	3.400.000,00	3.400.000,00
3.4 Altlastensanierungsrückstellung	44.151.957,66	38.472.120,38
3.5 Sonstige Rückstellungen	652.193.654,14	598.860.671,76
4. Verbindlichkeiten	239.400.958,39	285.337.011,52
4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	108.139,81	105.847,65
davon aus Stiftungen	108.139,81	105.847,65
4.2 Rentenschulden	195.331,49	196.258,96
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	77.438.260,83	114.453.417,90
davon aus Stiftungen	976.318,96	137.925,40
4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.511.117,93	1.331.071,95
davon aus Stiftungen	1.436,93	4.024,99
4.5 Sonstige Verbindlichkeiten	160.148.108,33	169.250.415,06
davon aus Stiftungen	38.058,38	47.798,74
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	109.664.509,25	118.650.403,55
Bilanzsumme	11.814.026.926,99	12.591.442.234,79

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO:

Bürgschaftsverpflichtungen	190.316.753,00
Gewährträgerschaften / Verpflichtungserklärungen	969.499.827,00
Gewährträgerhaftung	249.300.000,00
Verpflichtungsermächtigungen	88.913.121,60





Gesamtergebnisrechnung 2023



Gesamtergebnisrechnung 2023

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz EUR
Ertrags- und Aufwandsarten KGr. Bezeichnung	1	2	3	4
30110 Grundsteuer A	276.369,64	270.000,00	280.960,76	10.960,76
30120 Grundsteuer B	161.488.817,63	160.000.000,00	162.440.234,38	2.440.234,38
30130 Gewerbesteuer	1.084.777.715,58	1.000.000.000,00	1.634.713.843,16	634.713.843,16
30210 Gemeindeanteil Einkommensteuer	428.742.619,31	457.100.000,00	469.584.923,11	12.484.923,11
30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	113.655.835,18	113.700.000,00	114.783.803,18	1.083.803,18
30310 Vergnügungssteuer	15.426.148,32	11.000.000,00	19.179.810,07	8.179.810,07
30320 Hundesteuer	1.919.123,50	1.500.000,00	1.914.880,00	414.880,00
30340 Zweitwohnungssteuer	1.556.506,00	1.400.000,00	1.605.531,00	205.531,00
30510 Leistungen nach dem FamilienleistungsausgleichsG	36.389.334,00	36.700.000,00	37.238.233,00	538.233,00
30520 Wohngeldentlastung Land (SGBII)	13.015.795,70	11.000.000,00	11.917.447,31	917.447,31
300 Steuern und ähnliche Abgaben	1.857.248.264,86	1.792.670.000,00	2.453.659.665,97	660.989.665,97
31110 Schlüsselzuweisungen vom Land	830.695.214,91	753.900.000,00	787.871.381,77	33.971.381,77
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs.1 FAG)	15.429.264,10	15.690.200,00	15.580.640,30	-109.559,70
31312 Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.400,00	3.323.000,00	3.323.400,00	400,00
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG, u.a. § 11 Abs. 4 FAG)	18.516.542,98	16.776.454,33	19.475.946,02	2.699.491,69
31319 Coronahilfen	116.347,95	-	30.952,30	30.952,30
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	515.647.668,57	480.599.978,26	521.838.935,61	41.238.957,35
31510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	74.360.091,74	65.000.000,00	52.500.318,32	-12.499.681,68
31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	300.356.696,68	341.986.500,00	345.895.578,67	3.909.078,67
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	42.122.839,96	37.947.531,28	36.476.668,46	-1.470.862,82
310 Laufende Zuwendungen	1.805.972.737,89	1.715.223.663,87	1.792.736.184,16	77.512.520,29
320 Sonstige Transfererträge	41.315.640,81	33.493.900,00	44.447.458,98	10.953.558,98
330 Gebühren und ähnliche Abgaben	157.808.967,53	163.897.394,00	180.427.910,59	16.530.516,59
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.477.239,25	64.260.891,00	83.154.427,82	18.893.536,82
348 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150.524.586,64	155.901.003,05	134.111.081,69	-21.789.921,36
35110 Konzessionsabgaben u.ä.	57.127.225,46	58.154.000,00	56.795.749,48	-1.358.250,52
35610 Bußgelder	37.846.839,04	30.667.500,00	32.848.200,06	2.180.700,06
35620 Säumniszuschläge u. ähnliches	6.349.272,19	12.014.500,00	6.658.375,73	-5.356.124,27
350 Sonstige ordentliche Erträge	110.104.968,59	101.995.709,97	148.842.261,35	46.846.551,38
36100 Zinserträge	26.652.378,12	43.395.106,13	78.232.053,18	34.836.947,05
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	36.653.150,57	38.250.000,00	39.648.307,03	1.398.307,03
360 Zinsen und ähnliche Erträge	63.328.260,99	81.667.106,13	117.898.170,27	36.231.064,14
370 Akt. Eigenstg. u. Bestandsveränderung	7.243.216,03	8.769.000,00	8.351.596,92	-417.403,08
Ordentliche Erträge	4.260.023.882,59	4.117.878.668,02	4.963.628.757,75	845.750.089,73
400 Personalaufwendungen	-790.758.273,41	-877.049.483,48	-865.991.310,88	11.058.172,60
410 Versorgungsaufwendungen	-21.654.799,15	-19.509.539,18	-17.505.115,70	2.004.423,48
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-72.183.011,49	-91.917.399,45	-75.839.180,53	16.078.218,92
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-59.794.385,58	-59.531.787,01	-66.214.996,49	-6.683.209,48
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-23.550.137,96	-25.622.085,88	-28.731.593,64	-3.109.507,76
42310 Mieten und Pachten	-68.600.118,00	-98.835.750,00	-89.327.600,80	9.508.149,20
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-105.032.901,46	-126.191.149,39	-115.206.153,83	10.984.995,56
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-133.170.090,57	-192.388.010,37	-151.051.943,61	41.336.066,76
420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-462.330.645,06	-594.486.182,10	-526.371.468,90	68.114.713,20
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-739.921.909,12	-753.265.610,18	-778.233.163,33	-24.967.553,15
43200 Schuldendiensthilfen	-918.809,91	-1.007.292,00	-938.883,53	68.408,47
43310 Soziale Leistungen	-836.627.729,30	-955.265.800,00	-946.939.824,81	8.325.975,19
43410 Gewerbesteuerumlage	-84.477.055,54	-83.300.000,00	-137.396.817,14	-54.096.817,14
43710 Finanzausgleichsumlage	-557.535.172,90	-417.105.000,00	-404.711.636,60	12.393.363,40
43720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.916.953,98	-4.041.900,00	-4.013.036,86	28.863,14
43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-8.077.808,10	-8.360.700,00	-8.648.619,98	-287.919,98
430 Transferaufwendungen	-2.231.669.447,39	-2.222.543.302,18	-2.281.090.596,70	-58.547.294,52
44310 Geschäftsaufwendungen	-41.733.644,37	-44.897.550,33	-48.380.072,13	-3.482.521,80
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-127.178.061,42	-112.473.130,91	-110.242.403,55	2.230.727,36
440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-221.103.953,78	-254.895.860,66	-265.558.102,76	-10.662.242,10
451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.470.121,34	-2.109.400,00	-4.814.382,62	-2.704.982,62
470 Planmäßige Abschreibungen	-204.688.846,88	-235.083.488,03	-208.887.230,42	26.196.257,61
Ordentliche Aufwendungen	-3.936.676.087,01	-4.205.677.255,63	-4.170.218.207,98	35.459.047,65
Ordentliches Ergebnis	323.347.795,58	-87.798.587,61	793.410.549,77	881.209.137,38
531 Außerordentliche Erträge	43.576.397,58	23.000.000,00	27.728.188,64	4.728.188,64
532 Außerordentliche Aufwendungen	-30.551.421,10	-11.350.000,00	-29.392.299,12	-18.042.299,12
Sonderergebnis	13.024.976,48	11.650.000,00	-1.664.110,48	-13.314.110,48
Gesamtergebnis	336.372.772,06	-76.148.587,61	791.746.439,29	867.895.026,90

nachrichtlich: Ergebnisverwendung

82011 Zuführung Rücklage Übersch. d. ord. Ergebnisses	-323.347.795,58	-	-793.410.549,77
82012/22 Zuführung/Entnahme Rücklage Übersch. d. a.o. Ergebnisses	-13.024.976,48	-	1.664.110,48
Veränderungen Ergebnisrücklagen	-336.372.772,06	-	-791.746.439,29





Gesamtfinanzrechnung 2023



Gesamtfinanzrechnung 2023

Finanzrechnung	Ergebnis 2022	Fortgeschrieb. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergeb./Ansatz
	EUR	EUR	EUR	EUR
KGr. Bezeichnung	1	2	3	4
Einzahlungs- und Auszahlungsarten				
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.934.020.037,41	1.792.670.000,00	2.412.796.090,27	620.126.090,27
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.744.610.351,71	1.676.474.923,73	1.735.623.543,62	59.148.619,89
620 Sonstige Transfereinzahlungen	35.822.865,32	33.493.900,00	39.398.142,45	5.904.242,45
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	156.965.813,71	163.897.394,00	176.824.504,57	12.927.110,57
640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	71.805.486,10	64.185.891,00	77.430.852,31	13.244.961,31
648 Kostenerstattungen und -umlagen	130.875.671,82	155.901.003,05	160.190.205,84	4.289.202,79
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	98.378.561,67	101.698.181,50	103.122.975,56	1.424.794,06
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	61.998.796,19	81.667.106,13	114.767.729,09	33.100.622,96
Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	4.234.477.583,93	4.069.988.399,41	4.820.154.043,71	750.165.644,30
700 Personalauszahlungen	-788.758.138,31	-877.049.483,48	-862.383.088,86	14.666.394,62
710 Versorgungsauszahlungen	-20.377.130,15	-21.509.539,18	-19.300.610,70	2.289.928,48
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-463.592.558,82	-593.337.382,10	-528.732.563,54	64.604.818,56
730 Transferauszahlungen	-2.046.554.350,74	-2.222.543.302,18	-2.317.323.248,72	-94.779.946,54
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-206.567.481,49	-254.356.931,24	-244.353.284,61	10.003.646,63
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.874.916,12	-2.109.400,00	-4.774.913,15	-2.665.513,15
Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.530.724.575,63	-3.970.906.038,18	-3.976.867.709,58	-5.961.671,40
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d.ErgR	703.753.008,30	99.082.361,23	843.286.334,13	744.203.972,90
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	27.311.898,05	52.407.543,00	23.552.521,61	-28.855.021,39
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	27.022.089,73	31.079.000,00	43.927.346,50	12.848.346,50
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	422.650,83	-	451.494,42	451.494,42
684 Veräußerung von Finanzvermögen	-	-	10.249.495,85	10.249.495,85
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	317.809,23	5.000,00	-175.765,75	-180.765,75
688 Darlehensrückflüsse	5.647.896,57	3.921.170,00	6.994.054,73	3.072.884,73
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	780.023,84	2.648.427,00	3.125.486,26	477.059,26
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.502.368,25	90.061.140,00	88.124.633,62	-1.936.506,38
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-88.223.793,86	-95.411.710,00	-86.210.989,97	9.200.720,03
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-24.350.659,82	-42.457.000,00	-119.711.735,21	-77.254.735,21
78301 Erwerb von immateriellem Vermögen	-4.089.778,54	-2.981.500,00	-10.656.755,38	-7.675.255,38
78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-23.208.315,59	-37.767.900,00	-21.511.217,71	16.256.682,29
784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-100.250.000,00	-51.387.500,00	-58.023.176,05	-6.635.676,05
7871 Hochbaumaßnahmen	-96.304.046,65	-337.483.000,00	-111.260.261,46	226.222.738,54
7872 Tiefbaumaßnahmen	-66.248.495,24	-90.630.401,00	-73.221.951,98	17.408.449,02
7873 Sonstige Baumaßnahmen	-17.978.786,35	-65.253.157,00	-24.693.335,59	40.559.821,41
787 Baumaßnahmen	-180.531.328,24	-493.366.558,00	-209.175.549,03	284.191.008,97
788 Darlehensgewährung	-139.814.500,94	-36.250.000,00	-36.299.165,86	-49.165,86
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-560.468.376,99	-759.622.168,00	-541.588.589,21	218.033.578,79
Saldo aus Investitionstätigkeit	-498.966.008,74	-669.561.028,00	-453.463.955,59	216.097.072,41
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	204.786.999,56	-570.478.666,77	389.822.378,54	960.301.045,31
Absetzung pauschal veranschlagter aktivierter Eigenleistungen	-	7.769.000,00	-	-7.769.000,00
692 Kreditaufnahme	-	-	-	-
699 Rückflüsse von Darlehen (Liquiditätshilfen)	55.000.000,00	-	120.000.000,00	120.000.000,00
69 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	55.000.000,00	-	120.000.000,00	120.000.000,00
792 Tilgung von Darlehen	-2.280,74	-	-2.292,16	-2.292,16
799 Gewährung von Darlehen (Liquiditätshilfen)	-100.000.000,00	-	-100.000.000,00	-100.000.000,00
79 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-100.002.280,74	-	-100.002.292,16	-100.002.292,16
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-45.002.280,74	-	19.997.707,84	19.997.707,84
Anderung Finanzierungsmittelbestand	159.784.718,82	-562.709.666,77	409.820.086,38	972.529.753,15
67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen	3.198.649.045,81		4.540.634.367,87	
77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-3.402.729.166,78		-4.875.845.602,50	
Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein-/Ausz.	-204.080.120,97		-335.211.234,63	
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	115.901.922,96		71.606.520,81	
Veränderung d. Bestands an Zahlungsmitteln	-44.295.402,15		74.608.851,75	
Endbestand an Zahlungsmitteln	71.606.520,81		146.215.372,56	

nachrichtlich:

Gemäß § 50 Nr. 43 GemHVO wurden zum 31.12.2023 keine "inneren Darlehen" in Anspruch genommen.





1 Rechenschaftsbericht

1.1 Rahmenbedingungen

Der Jahresabschluss 2023 wird auf der Grundlage des neuen kommunalen Haushaltsrechts erstellt - vgl. Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts vom 04.05.2009 (GBI.S.185), zuletzt geändert durch Gesetz vom 21.05.2019 (GBI. 2019 S. 161, 186) sowie die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 11.12.2009, verkündet am 22.12.2009 (GBI.S.770), zuletzt geändert durch VO vom 08.02.2019 (GBI. S. 54).

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

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

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

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

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



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

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

Die **Bilanz** stellt systematisch das Vermögen den Schulden gegenüber. Ferner werden zum Jahresabschluss 2023 die Veränderungen bzw. Korrekturen gegenüber der Bilanz 2022 dargestellt. Veränderungen bzw. Korrekturen werden bei den Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktiv- bzw. Passivseite entsprechend erläutert.

1.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft 2023

Bei der Nachtragshaushaltsplanung 2023 (im März 2023) ging man von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -76,1 Mio. EUR aus. Mit dem Finanzstatus im November 2023 (vgl. GRDRs 1544/2023) im Rahmen der Beratungen zum DHH 2024/2025 wurde ein Gesamtergebnis in Höhe von +468,8 Mio. EUR prognostiziert. Die Ergebnisrechnung schließt nun mit einem **Jahresüberschuss** in Höhe von **791,7 Mio. EUR** (VJ 336,4 Mio. EUR) ab (vgl. Anlage 1).

Der Anteil des ordentlichen Ergebnisses beträgt 793,4 Mio. EUR (VJ 323,3 Mio. EUR); das Sonderergebnis weist einen Fehlbetrag in Höhe von -1,7 Mio. EUR (VJ 13,0 Mio. EUR Überschuss) aus.

Bei den **ordentlichen Erträgen** gab es im Saldo 845,8 Mio. EUR Mehrerträge. Wesentliche Mehr- (+) / Mindererträge (-) wurden insbesondere bei den nachfolgenden Positionen erzielt:

Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von +661,0 Mio. EUR, darunter Gewerbesteuer +634,7 Mio. EUR, Gemeindeanteil Einkommenssteuer +12,5 Mio. EUR und Vergnügungssteuer +8,2 Mio. EUR.

Laufenden Zuwendungen in Höhe von +77,5 Mio. EUR, darunter Schlüsselzuweisungen vom Land +34,0 Mio. EUR, laufende Zuweisungen und Zuschüsse +41,2 Mio. EUR – u.a. Zuweisungen Bund/Land +34,7 Mio. EUR (u.a. Weiterleitung Landeszuschüsse für Schnellbuslinien an die SSB +2,8 Mio. EUR, für Mehrbelastungen Flüchtlingsunterbringung +30,8 Mio. EUR), Zuweisung Grunderwerbsteuer -12,5 Mio. EUR und Leistungsbeteiligung Bund SGB II +3,9 Mio. EUR.



Bei den **ordentlichen Aufwendungen** gab es im Saldo 35,5 Mio. EUR Mehraufwendungen. Wesentliche Mehr- (-) / Minderaufwendungen (+) wurden insbesondere bei den nachfolgenden Positionen erzielt:

Personal- / Versorgungsaufwendungen in Höhe von +13,1 Mio. EUR, in Folge verzögerter Stellenbesetzungen.

Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen in Höhe von +68,1 Mio. EUR, zentrale Veranschlagungen von Pauschalen (Kita-Ausbaupauschale +42,8 Mio. EUR), Catering Flüchtlingsunterkünfte +14,3 Mio. EUR, Energiekosten Schulen +4,0 Mio. EUR und verzögerte Unterhaltungsmaßnahmen (u.a. Garten-, Friedhofs- und Forstamt +2,9 Mio. EUR).

Transferaufwendungen in Höhe von -58,5 Mio. EUR, darunter aufgrund von Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer eine höhere Gewerbesteuerumlage in Höhe von -54,1 Mio. EUR, höhere Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke -25,0 Mio. EUR (u.a. Mehrbedarf Zuschüsse an freie Träger), Minderaufwendungen bei den Sozialen Leistungen (Sozialamt +19,4 Mio. EUR –u.a. +2,6 Mio. EUR bei der Eingliederungshilfe, +4,4 Mio. EUR Hilfen für Geflüchtete, +12,7 Mio. EUR Hilfe zur Pflege) und Mehraufwendungen beim Jobcenter -3,5 Mio. EUR (u.a. höherer Regelbedarf bei den Passivleistungen, höhere Zuteilung bei den Eingliederungsleistungen), Weiterleitung Landeszuschüsse Schnellbuslinien an SSB -2,7 Mio. EUR sowie Minderaufwendungen bei der FAG-Umlage in Höhe von +12,4 Mio. EUR und verzögerte Mittelabflüsse beim Energiespar- und Heizungsaustauschprogramm +11,9 Mio. EUR.

Sonstige ordentliche Aufwendungen in Höhe von -10,7 Mio. EUR, Geschäftsaufwendungen -3,5 Mio. EUR, Erstattungen +2,0 Mio. EUR, Rechte- und Dienste +7,2 Mio. EUR (z.B. Lizenzen, Konzessionen, Schülerbeförderung), Steuern, Versicherungen -2,0 Mio. EUR, weitere sonstige ordentliche Aufwendungen - 44,6 Mio. EUR –u.a. Nachholung Zinsberechnungen Erstattungszinsen Gewerbesteuer -39,4 Mio. EUR, höhere Personalwerbungsaufwendungen -2,8 Mio. EUR –, Deckungsreserve +30,0 Mio. EUR (zentraler Ansatz unter dieser Kontengruppe).

Planmäßige Abschreibungen in Höhe von +26,2 Mio. EUR, geringere Abschreibungen Sachanlagevermögen (insbes. Gebäude, Infrastrukturvermögen) +17,3 Mio. EUR, Wertberichtigungen auf Forderungen +6,0 Mio. EUR und Auflösung Sonderposten +2,6 Mio. EUR.

Weitere Planabweichungen sind in Anlage 1 (Gesamtergebnisrechnung) ersichtlich.

Das **ordentliche Ergebnis** beträgt somit 793,4 Mio. EUR (VJ 323,3 Mio. EUR).

Der Fehlbetrag beim **Sonderergebnis** beträgt 1,7 Mio. EUR.

Dieser ergibt sich aus außerordentlichen Erträgen in Höhe von 27,7 Mio. EUR (darunter 11,7 Mio. EUR Erträge über Buchwert aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden) sowie außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 29,4 Mio. EUR (darunter 10,3 Mio. EUR außerplanmäßige Abschreibungen auf „Dauerverlustbeteiligungen“, davon Objektgesellschaft Schleyerhalle und Neue Arena 0,6 Mio. EUR, Projektgesellschaft Neue Messe 5,9 Mio. EUR, Eigenbetrieb Stuttgarter Bäder



3,8 Mio. EUR sowie Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 4,5 Mio. EUR).

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

Die **Netto-Steuerquote** (Steuererträge abzgl. Gewerbesteuerumlage / ordentliche Erträge) beträgt **45,7 %** (VJ 40,5 %).

Der Gewerbesteueranteil (**Gewerbesteuerquote**) an den ordentlichen Erträgen (Gewerbesteuer abzgl. Gewerbesteuerumlage / ordentliche Erträge) beträgt **30,2 %** (VJ 23,5 %).

Die **Steuerquote** (direkte Steuern wie Grund-, Gewerbe-, Vergnügungs-, Hunde-, Zweitwohnungssteuer / ordentliche Erträge) beträgt **36,7 %** (VJ 29,7 %).

Der FAG-Anteil (**FAG-Quote**) an den ordentlichen Erträgen (FAG-Anteil abzgl. FAG-Umlage / ordentliche Erträge) beträgt **14,1 %** (VJ 18,2 %).

Mit den ordentlichen Erträgen in Höhe von 4.963,6 Mio. EUR konnten die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 4.170,2 Mio. EUR gedeckt werden.

Der **Aufwandsdeckungsgrad** (ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) beträgt **119,0 %** (VJ 108,2 %).

Die **Personalaufwandsquote** (Personal- und Versorgungsaufwand / ordentliche Aufwendungen) beträgt **21,2 %** (VJ 20,6 %).

Die **Netto-Sozialaufwandsquote** (Soziale Aufwendungen abzgl. Erträge soziale Leistungen / ordentliche Aufwendungen) beträgt **13,3 %** (VJ 12,6 %).

Der Jahresabschluss 2023 kann aufgrund der nicht in diesem Maße vorhersehbaren Verbesserungen auf der Ertragsseite (insbesondere bei der Gewerbesteuer, Schlüsselzuweisungen vom Land, laufenden Zuweisungen und Zuschüssen sowie Zinserträgen) sowie einem weiterhin verzögerten Mittelabfluss auf der Aufwandsseite, als **sehr gut** bewertet werden.



1.3 Bilanz 2023

Die Schlussbilanz 2023 weist eine Bilanzsumme von **12,59 Mrd. EUR** (VJ 11,81 Mrd. EUR) aus.

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

Insgesamt hat sich das Sachvermögen im Haushaltsjahr 2023 um 190,8 Mio. EUR auf **5,3 Mrd. EUR** erhöht. Der Anteil an der Bilanzsumme beträgt 42,08 %.

Das Finanzvermögen beträgt zum Bilanzstichtag **6,44 Mrd. EUR**. Es hat sich im Haushaltsjahr insoweit um insgesamt 534,4 Mio. EUR erhöht und weist damit einen Anteil von 51,11% an der Bilanzsumme aus.

Das Kapital der LHS beträgt zum Bilanzstichtag **10,65 Mrd. EUR** (VJ 9,86 Mrd. EUR). Hieraus ergibt sich bei der Bilanzsumme von 12,59 Mrd. EUR eine Kapitalquote von 84,6% (VJ 83,4%). Erweitert um die Summe der Sonderposten (rd. 0,83 Mrd. EUR) ergibt sich eine Kapitalquote von 91,5% (VJ 91,0%).

Die Rücklagen betragen **4,71 Mrd. EUR** (VJ 3,92 Mrd. EUR). Davon sind innerhalb der Ergebnismittel in Höhe von 464,9 Mio. EUR (VJ 569,1 Mio. EUR) für sonstige bestimmte Zwecke gebunden. Als zweckgebundene Rücklagen in Höhe von 114,6 Mio. EUR sind unselbständige Stiftungen und Fonds bilanziert. Das Stiftungskapital beträgt 83,5 Mio. EUR (VJ 84,0 Mio. EUR).

Die Rückstellungen wurden neu bewertet und in der Folge insgesamt um 53,4 Mio. EUR auf **666,9 Mio. EUR** (VJ 720,3 Mio. EUR) reduziert.

Die langfristigen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen belaufen sich im Stadthaushalt weiterhin auf **null Euro**. Lediglich im Stiftungsbereich bestehen Kreditverbindlichkeiten in Höhe von 106 TEUR.

Die LHS ist seit dem Jahr 2018 im Stadthaushalt schuldenfrei.

Unter Berücksichtigung der Schulden der Eigenbetriebe (ohne Trägerdarlehen) in Höhe von 281,6 Mio. EUR (VJ 246,6 Mio. EUR) ergibt sich je Einwohner ein Gesamtschuldenstand von **445 EUR** (VJ 390 EUR).



1.4 Haushaltswirtschaft 2024

Aus den von der Finanzverwaltung ermittelten bzw. von den Fachämtern für den Finanzzwischenbericht (vgl. GRDRs 420/2024) erhobenen Daten (insbesondere aus der Mai-Steuerschätzung) folgt, dass für das Haushaltsjahr 2024 derzeit von planmäßigem Haushaltsvollzug ausgegangen werden kann.

Es sind Stand heute keine für das Jahresergebnis 2024 relevanten Planabweichungen gesichert erkennbar. Sich abzeichnenden Verschlechterungen bei den Zuweisungen aus der Grunderwerbssteuer von rd. 10 Mio. EUR stehen Mehrerträge infolge der Zinsentwicklung gegenüber.

Das Planziel eines gerade ausgeglichenen Ergebnishaushalts scheint – vorsichtig betrachtet – grundsätzlich erreichbar (geplantes ordentliches Ergebnis: 4,5 Mio. EUR, geplantes Gesamtergebnis: 9,7 Mio. EUR).

Allerdings muss auf finanzielle Risiken im Bereich der Kosten für die Flüchtlingsunterbringung und bei der Finanzierung der Eingliederungshilfe/BTHG (Bundesteilhabegesetz) hingewiesen werden.

Hinsichtlich der Ausgestaltung der Landeserstattung für das BTHG haben die kommunalen Landesverbände deutliche Forderungen an das Land gerichtet.

Bislang gibt es diesbezüglich jedoch noch kein Ergebnis.



2 Bilanz zum 31.12.2023

Grundsätzliches

Der Jahresabschluss der Landeshauptstadt Stuttgart für das Rechnungsjahr 2023 wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) aufgestellt (vgl. Ausführungen unter 1.1).

Die Bilanz der Landeshauptstadt Stuttgart zum 31.12.2023 gibt ein den allgemeinen Bewertungsgrundsätzen gemäß § 43 GemHVO entsprechendes Bild des Vermögens und der Schulden der Stadt wieder.

2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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

Es wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in 2023 angewandt:

Aktivseite

Sachvermögen

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

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

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

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



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

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

Finanzvermögen

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

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

Ausleihungen sind mit ihrem Nominalwert angesetzt.

Wertpapiere sind mit ihrem Anschaffungswert angesetzt.

Forderungen sind zu Nominalwerten bewertet. Alle erkennbaren Einzelrisiken sind bei der Bewertung berücksichtigt. Ergänzende bilanzielle Wertberichtigungen für öffentlich- und privatrechtliche Forderungen erfolgten programmunterstützt. Hierbei werden alle Forderungen bis zu einer Höhe von 200 TEUR analysiert und ggfs. wertberichtigt (bis zum Jahresabschluss 2022 bis zu einer Höhe von 150 TEUR). Forderungen mit größer 200 TEUR Forderungsvolumen wurden einzeln wertberichtigt. Ergänzend werden Forderungen aus Transferleistungen anhand jährlich ermittelter Realisierungsquoten wertberichtigt.

Abgrenzungsposten

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



Passivseite

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

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

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

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

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

Bilanzpositionen ohne Wertangaben sind nicht dargestellt.

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

Der Jahresabschluss 2023 wurde grundsätzlich nach denselben Bilanz- und Bewertungsmethoden wie der Jahresabschluss 2022 aufgestellt.



2.4 Sonstige Angaben

2.4.1 Anteil Pensions- und Beihilferückstellung beim KVBW

Der auf die Landeshauptstadt Stuttgart entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg auf Grund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen beträgt **1.375.369.228 EUR** (Vj 1.337.211.846 EUR)

2.4.2 Ermächtigungsübertragungen

Im **Ergebnishaushalt** wurden konsumtive Budgetreste in Höhe von **242.598.671,20 EUR** (VJ 220.713.961,98 EUR) übertragen.

Im **Finanzhaushalt** wurden investive Budgetreste in Höhe von **896.400.006,98 EUR** (VJ 982.015.575,29 EUR) übertragen.

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

2.4.3 Kreditermächtigung

Im Haushaltsjahr 2023 musste keine Kreditermächtigung veranschlagt werden.

2.4.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

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

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



2.4.4.1 Bürgerschaftsverpflichtungen

Die **Bürgerschaftsverpflichtungen** zum 31.12.2023 in Höhe von rd. **190,3 Mio. EUR** verteilen sich auf folgende Bereiche:

Wohnungsbau	90.549.703 EUR
Veranstaltungen, Märkte und Sport	24.105.003 EUR
Neue Messe (Neubau)	39.524.230 EUR
Versorgung und Verkehr	535.528 EUR
Soziales, Jugend und Kultur	18.772.289 EUR
Gesundheitswesen	16.830.000 EUR

2.4.4.2 Gewährträgerschaften / Verpflichtungserklärungen

Gegenüber der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbands Baden-Württemberg für die Zusatzversicherung der Arbeitnehmer der Stuttgart-Marketing GmbH, der SWSG, der Stuttgarter Jugendhaus gGmbH, des Verkehrs- und Tarifverbands Stuttgart GmbH, der Hafen Stuttgart GmbH, der Wohnanlage Fasanenhof gGmbH, des Württembergischen Kunstvereins Stuttgart, dem StadtSenioren-Rat Stuttgart e. V., der in.Stuttgart Veranstaltungsgesellschaft mbH & Co. KG, der Märkte Stuttgart GmbH und des Klinikums der Landeshauptstadt Stuttgart gemeinnützige Kommunalanstalt öffentlichen Rechts 967.982.000 EUR

Gegenüber dem Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg für Beihilfen der Arbeitnehmer der Hafen Stuttgart GmbH 499.828 EUR

Gegenüber der Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG für das Namensrecht der Neuen Arena Stuttgart 875.000 EUR

Gegenüber Sonstigen: 142.999 EUR

2.4.4.3 Gewährträgerhaftung

Es besteht eine Gewährträgerhaftung zum 31.12.2023 in Höhe von 249,3 Mio. EUR entsprechend der städtischen Beteiligungsquote (18,93 %) für die Verbindlichkeiten der LBBW, die bis zum 18.07.2001 begründet wurden.

2.4.4.4 Verpflichtungen

Im Haushaltsjahr 2023 wurden im Vorgriff auf die Haushaltsjahre 2024 - 2027 in Höhe von 88,9 Mio. EUR vertragliche Verpflichtungen für Investitionsmaßnahmen eingegangen.



2.4.5 Beteiligungsübersicht

Unternehmen /Organisation	Beteili- gungsquote	Buchwert
	%	31.12.2023
		EUR
Anteile an verbundenen Unternehmen		458.580.905,17
Stuttgarter Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH	100,00	260.418.276,19
Stuttgarter Wohnungs- und Städtebaugesellschaft mbH	100,00	100.725.000,00
Stadion NeckarPark GmbH & Co. KG	100,00 ¹	27.000.000,00
Stuttgarter Straßenbahnen AG	8,35 ²	14.694.432,97
in.Stuttgart Veranstaltungsgesellschaft mbH & Co. KG	100,00	13.782.328,78
Objektgesellschaft Schleyer-Halle und Neue Arena GmbH & Co. KG	100,00	20.215.193,39
Kommunalanstalt Klinikum Stuttgart	100,00	15.272.750,84
Stiftung Kunstmuseum Stuttgart gGmbH	100,00	5.861.923,00
Stuttgart Marketing GmbH	100,00	261.000,00
SBS - Sportstätten Betriebs-GmbH Stuttgart	100,00	50.000,00
Objektgesellschaft Schleyer-Halle u.Neue Arena Verwaltungs-GmbH	100,00	25.000,00
Stadion NeckarPark Verwaltungs-GmbH	100,00	25.000,00
in.Stuttgart Verwaltungs-GmbH	100,00	25.000,00
Digital MoveS. GmbH	100,00	225.000,00
Sonstige Beteiligungen		1.576.724.079,34
Landesbank Baden-Württemberg	18,93	1.368.888.929,85
Projektgesellschaft Neue Messe GmbH & Co. KG	45,00	135.071.127,67
Flughafen Stuttgart GmbH	35,00	65.293.379,34
Landesmesse Stuttgart GmbH	50,00	7.380.000,00
Verkehrs- und Tarifverbund Stuttgart GmbH	7,00 ²	27.596,86
Film- und Medienfestival GmbH	30,40	20.648,55
Projektgesellschaft Neue Messe Verwaltungs-GmbH	45,00	11.504,07
Gigabit Region Stuttgart GmbH	14,29	7.143,00
IBA 2027 GmbH	45,00	11.250,00
Projektgesellschaft Württ. Staatstheater Suttgart GmbH	50,00	12.500,00
Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen		
Zusammenschlüssen		2.368.912,76
Zweckverband Hochwasserschutz Körsch	31,58 ³	150.040,63
Zweckverband Tierische Nebenprodukte Neckar-Franken	5,26 ³	0,00
Zweckverband Hochwasserschutz Scheffzental	30,00 ³	0,00
Zweckverband 4IT	3,52 ³	2.218.872,13
Sondervermögen / Eigenbetriebe		68.025.670,91
Eigenbetrieb Stadtentwässerung Stuttgart	100,00	35.144.387,21
Eigenbetrieb Leben und Wohnen	100,00	21.431.746,97
Eigenbetrieb Bäderbetriebe Stuttgart	100,00	11.449.536,73
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Stuttgart	100,00	0,00

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

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

³ Quote entspricht der Stimmverteilung in der Verbandsversammlung



2.4.6 Übersicht über die angewandten Bilanzierungswahlrechte

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

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



2.5 Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktivseite

2.5.1 Vermögen

2.5.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Buchwert zum 01.01.	14.297.648,23	EUR
Vermögenszugänge	11.543.506,13	EUR
Vermögensabgänge	-6.678.802,04	EUR
Umbuchungen	1.973.619,80	EUR
Zuschreibungen	53.787,92	EUR
Abschreibungen	-2.022.795,06	EUR
Buchwert zum 31.12.	19.166.964,98	EUR

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

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2023

Die Vermögenszugänge erfolgten aufgrund von Zugängen aus Kauf in Höhe von 11,5 Mio. EUR, insbesondere für Mietpreisbindungen und Belegungsrechte.

Die Vermögensabgänge in Höhe von 6,7 Mio. EUR resultieren aus Abgängen ohne Erlös aufgrund der zu verschrottenden immateriellen Vermögensgegenstände die in den vergangenen Jahren für städtebauliche Sanierungen angelegt und aufgrund der Prüfungsbeanstandung (des Amtes für Revision aus 2021) in 2023 in den Ergebnishaushalt ausgebucht werden mussten.

Die zugehenden Umbuchungen in Höhe von insgesamt 2,0 Mio. EUR betrafen fast ausschließlich die allgemeinen Ausgaben im Rahmen städtebaulicher Sanierungen. Diese allgemeinen Ausgaben, die keiner Anlage direkt zugeordnet werden können, aber der Aufwertung der Sanierungsgebiete dienen (z.B. Ausgaben für ein Stadtteilmanagement oder einen Energieberater), wurden zwischen 2019 und 2023 im Bereich des immateriellen Vermögens abgebildet.

Die Zuschreibung im Jahr 2023 in Höhe von 54 TEUR war notwendig, da zwei Stammsätze zu früh aktiviert wurden, was zu einer fehlerhaften zu hohen Abschreibung führte.

2.5.1.2 Sachvermögen

Insgesamt hat sich das Sachvermögen im Haushaltsjahr 2023 um 190,8 Mio. EUR auf 5,30 Mrd. EUR erhöht. Dem Substanzverlust durch Abschreibungen (153,1 Mio. EUR) und Anlagenabgängen (8,1 Mio. EUR) stehen Sachanlagenzugänge in Höhe von 353,9 Mio. EUR gegenüber. Die Investitionsquote beträgt 219,6 % (VJ 145,9 %). 42,1 % (VJ 43,2 %) der Bilanzsumme entfallen auf das Sachanlagevermögen.



2.5.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Buchwert zum 01.01.	1.268.284.831,82	EUR
Vermögenszugänge	766.336,08	EUR
Vermögensabgänge	-5.368.244,19	EUR
Umbuchungen	-4.252.978,49	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-2.815.888,63	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.256.614.056,59	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	2.742.803,31	EUR

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

	Buchwert in EUR zum	
	01.01.2023	31.12.2023
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.132.608.640,51	1.123.934.673,80
Grünflächen	109.810.209,56	106.900.878,99
Wald, Forsten	25.865.981,75	25.778.503,80
	1.268.284.831,82	1.256.614.056,59

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

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

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2023

Die Vermögenszugänge in Höhe von insgesamt 0,8 Mio. EUR resultieren aus dem Erwerb sonstiger unbebauter Flurstücke mit 0,7 Mio. EUR sowie dem Erwerb von Grünflächen mit 36 TEUR und Ackerland mit 37 TEUR.

Die Vermögensabgänge resultieren aus dem Abgang ohne Erlös (z.B. aufgrund von Neugestaltungen, sonstigen Bauvorhaben) und Verkauf von Anlagevermögen sowie



aus Berichtigungen der Vorjahre. Auf Abgänge mit Erlös (Verkauf von Anlagevermögen) entfallen Restbuchwerte von 5,4 Mio. EUR. Durch Korrekturbuchungen im Rahmen der Buchinventur wurden Buchwerte in Höhe von rd. 2 TEUR ohne Erlös ausgebucht.

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

Durch die **Inbetriebnahme von Anlagen**, den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums sowie nachträgliche Rechnungsstellungen wurden 1,0 Mio. EUR (zugehend) umgebucht. Dabei entfällt auf Grünanlagen ein Betrag von 342 TEUR und auf den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums von Ackerland 12 TEUR sowie sonstigen unbebauten Grundstücke 631 TEUR.

Aufgrund von **Fortführungsnachweisen** bei den Flurstücken mussten in Summe abgehende Umbuchungen in Höhe von 4,1 Mio. EUR vorgenommen werden.

Veranlasst durch Änderung der verwaltenden Stelle wurden 1,3 Mio. EUR abgehend umgebucht.

2.5.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Buchwert zum 01.01.	1.711.848.024,35	EUR
Vermögenszugänge	5.071.630,94	EUR
Vermögensabgänge	-1.969.605,68	EUR
Umbuchungen	48.254.818,77	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-71.928.849,75	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.691.276.018,63	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	43.786.870,13	EUR

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



Bebaute Grundstücke mit	Buchwert in EUR zum	
	01.01.2023	31.12.2023
Schulen	644.604.730,47	662.868.751,31
Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	384.554.034,56	373.611.447,56
Soziale Einrichtungen	265.361.167,65	245.324.673,45
Sonstige Dienst- und Geschäftsgebäuden	403.521.476,57	392.262.952,50
Wohnbauten	13.806.615,10	17.208.193,81
	1.711.848.024,35	1.691.276.018,63

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

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2023

Die Vermögenszugänge in Höhe von 5,1 Mio. EUR setzen sich unter anderem aus Zugängen aus Kauf (einschl. Übertragungen von Eigenbetrieben) in Höhe von 5,1 Mio. EUR und Nachaktivierungen für nicht aktivierte Anlagenwerte in Höhe von 21 TEUR zusammen. Von den Zugängen aus Kauf entfallen 4,0 Mio. EUR auf Erwerbe von Grund und Boden und 1,1 Mio. EUR auf Gebäude, Außenanlagen und sonstige Aufbauten. Die Nachaktivierungen in Höhe von rd. 19 TEUR begründen sich in konsumtiv verbuchten Beträgen für Vermögensgegenstände und nicht aktivierter Sachspenden ab 2010.

Im Jahr 2023 wurden Abgänge in Höhe von 2,0 Mio. EUR gebucht. Davon 1,9 Mio. EUR durch den Verkauf von bebauten Grundstücken. Aufgrund von aktuellen baulichen Maßnahmen (z.B. Abbruch eines Gebäudes, Neugestaltung von öffentlichen Kinderspielplätzen) und Abgängen seit 2010 waren Abgänge ohne Erlös in Höhe von 62 TEUR zu verzeichnen.

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

Bei den Flurstücken wurden wegen der Änderung der verwaltenden Stellen und Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen zugehende Umbuchungen mit 0,8 Mio. EUR vorgenommen.



Auf die Inbetriebnahme von Anlagen, den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums und nachträgliche Rechnungsstellungen (zugehende Umbuchungen) bei bebauten Grundstücken entfallen 48,3 Mio. EUR (siehe auch Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“):

Schulen	41,3 Mio. EUR
Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	5,3 Mio. EUR
Soziale Einrichtungen	0,0 Mio. EUR
Sonstige Dienst- und Geschäftsgebäude	1,6 Mio. EUR
Wohnbau	0,0 Mio. EUR

Dabei sind bei den folgenden investiven Baumaßnahmen die höchsten zugehenden Umbuchungen zu verzeichnen:

Sanierung Rilke-Realschule, Tapachstraße 60	12,1 Mio. EUR
Erweiterungsbau Grundschule Stammheim, Fliegenweg 4	10,7 Mio. EUR
Sanierung Verwaltungsgebäude Eichendorffschule, Ebitzweg 57	5,3 Mio. EUR
Neubau Turnhalle Mühlbachhofschule, Parlerstraße 100	4,6 Mio. EUR
Neubau Schulmensa Rappachschule, Sandbuckel 45	3,5 Mio. EUR
Neubau Gewächshäuser Landwirtschaftl. Schule Hohenheim, Logauweg 16/1	2,1 Mio. EUR

2.5.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Buchwert zum 01.01.	1.055.950.542,62	EUR
Vermögenszugänge	871.770,42	EUR
Vermögensabgänge	-153.904,95	EUR
Umbuchungen	14.314.794,31	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-54.040.973,59	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.016.942.228,81	EUR

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



	Buchwert in EUR zum	
	01.01.2023	31.12.2023
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	407.762.853,37	377.654.546,85
Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen	396.104.365,60	385.019.357,16
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	164.537.737,15	170.367.114,93
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	59.000.255,54	57.150.011,14
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	8.724.323,98	7.915.961,67
Wasserbauliche Anlagen	8.746.394,94	8.243.531,18
Strom-, Gas-, Wasserleitungen	307.379,34	325.747,20
Abwasserbeseitigung (Mineralwasser)	10.767.232,70	10.265.958,68
	1.055.950.542,62	1.016.942.228,81

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

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

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2023

Die Vermögenszugänge in Höhe von 0,9 Mio. EUR setzen sich aus den laufenden Zugängen (einschließlich unentgeltlichen Erwerben) beim Grund und Boden, dem restlichen Infrastrukturvermögen in Höhe von 0,7 Mio. EUR sowie aus Nachaktivierung von konsumtiv verbuchten Beträgen und Investorenmaßnahmen ab 2010 mit 144 TEUR zusammen.

Im Jahr 2023 wurden Buchwertabgänge durch den Verkauf von Flurstücken einschließlich Aufbauten des Infrastrukturvermögens in Höhe rd. 23 TEUR gebucht. Aufgrund von baulichen Maßnahmen (z.B. (Teil-)Sanierung von Straßen, unentgeltliche Straßenplatzrückgaben und Rückbau von Parkscheinautomaten) sind Restbuchwerte ohne Erlös in Höhe von 131 TEUR abgegangen.

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



Bei den Flurstücken wurden zugehende Umbuchungen in Höhe von 9 Mio. EUR aufgrund von Fortführungsnachweisen, Änderung der verwaltenden Stellen und Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen getätigt. Abgehende Umbuchungen wurden in Höhe von 3,7 Mio. EUR für Verwaltungsübergänge oder Fortführungsnachweise vorgenommen.

Aufgrund Fertigstellung von Baumaßnahmen, Übergang des wirtschaftlichen Eigentums und Restzahlungen für fertig gestellte Vorhaben aus Vorjahren wurden Umbuchungen von den Anlagen im Bau bzw. Anzahlungen zum Infrastrukturvermögen in Höhe von 9,0 Mio. EUR notwendig bzw. nachgeholt.

Im Jahr 2023 sind größere Zugänge und Umbuchungen aufgrund der Inbetriebnahme oder verspäteten Abrechnungen bei folgenden investiven Baumaßnahmen erfolgt:

Straßengrün Breitscheidstr.	388 TEUR
B27 Möhringen	372 TEUR
Straßengrün Möhringer Str.	365 TEUR
Heilbronner Str. / Pragsattel	200 TEUR
Straßengrün Olgastr.	193 TEUR
Friedhof Münster Burgholzstr. 62	188 TEUR

Für die Straßenbeleuchtung ergibt sich für das Jahr 2023 folgende Vermögensübersicht (ohne Anlagen im Bau):

Buchwert zum 01.01.	20.229.336,10	EUR
Vermögenszugänge	63.063,65	EUR
Vermögensabgänge	-79.924,06	EUR
Umbuchungen	895.962,92	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-2.535.428,76	EUR
Buchwert zum 31.12.	18.573.009,85	EUR

Die Vermögenszugänge resultieren zum größten Teil aus nachgeholten Aktivierungen (sog. Nachaktivierungen) aus Vorjahren. Die Vermögensabgänge erfolgten aufgrund Abbau bzw. Kompletterneuerung der Beleuchtung. Die zugehenden Umbuchungen resultieren aus der Fertigstellung von Maßnahmen.

**2.5.1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken**

Buchwert zum 01.01.	9.955.194,94	EUR
Vermögenszugänge	441.705,99	EUR
Vermögensabgänge	-107.832,79	EUR
Umbuchungen	734.355,47	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-1.594.406,09	EUR
Buchwert zum 31.12.	9.429.017,52	EUR

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2023

Die Vermögenszugänge aus laufenden Vorgängen beliefen sich auf 0,2 Mio. EUR, sowie aus Nachaktivierung von bisher konsumtiv verbuchten Beträgen und Investorenmaßnahmen ab 2010 in Höhe von 0,2 Mio. EUR.

Im Jahr 2023 wurden durch die Auflösung des Geschäftsbereichs für den BgA „101D –Serviceleistungen D115“ ein Abgang mit Erlös in Höhe von rd. 100 TEUR gebucht. Dieser Erlös war für die Korrektur der Steuer erforderlich. Aufgrund von defekten oder bei der Inventur nicht mehr vorhandenen Anlagen, wurden ein Wert von 8 TEUR ohne Erlös in Abgang genommen.

Die zugehenden Umbuchungen in Höhe von 30 TEUR beruhen vorwiegend aus der Korrektur einer Anlage, die ohne Nachaktivierung angelegt wurde, sowie Korrekturen aufgrund falscher Anlagenklassen. Die abgehenden Umbuchungen in Höhe von 19 TEUR wurden aufgrund von Anlagenkorrekturen veranlasst. Für zugehenden Umbuchungen aus AiB Abrechnungen entfallen 0,7 Mio. EUR auf die Fertigstellung von Gebäuden auf fremdem Grund und Boden.

2.5.1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Buchwert zum 01.01.	41.834.194,43	EUR
Vermögenszugänge	36.480,00	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	10.300,76	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-37.946,59	EUR
Buchwert zum 31.12.	41.843.028,60	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	7.401.850,00	EUR

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

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



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

Buchungen im Geschäftsjahr 2023

Durch Kauf und Spenden sind im Jahr 2023 Kunstgegenstände in Höhe von 36 TEUR in die Anlagenbuchhaltung aufgenommen worden. Es waren keine Vermögensabgänge zu verzeichnen.

Die abgehenden Umbuchungen in Höhe von 10 TEUR ergeben sich aus der Abrechnung einer Anlage im Bau.

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler, die Witterungseinflüssen ausgesetzt sind, wurden mit 38 TEUR abgeschrieben.

2.5.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Buchwert zum 01.01.	30.726.113,41	EUR
Vermögenszugänge	3.003.958,67	EUR
Vermögensabgänge	-92.766,21	EUR
Umbuchungen	9.186.106,75	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-5.674.030,84	EUR
Buchwert zum 31.12.	37.149.381,78	EUR

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

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

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2023

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

Aufgrund von Aussonderungen, Defekt oder sonstigem Verlust wurden Restbuchwerte in Höhe von 13 TEUR ohne Erlös in Abgang genommen. Durch den Verkauf von Anlagen wurde ein Buchwert von 79 TEUR in Abgang mit Erlös genommen.



Die Umbuchungen beruhen auf der Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen, der Lieferung fertig gestellter Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen (z. B. speziell umgebaute / ergänzte Fahrzeuge der Feuerwehr, Photovoltaikanlagen). Dabei entfallen 9,1 Mio. EUR auf die Fertigstellung bzw. Neuordnung von Photovoltaikanlagen/Blockheizkraftwerken, sowie zugehende Umbuchungen aus AiB Abrechnungen von Fahrzeugen der Feuerwehr.

2.5.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Buchwert zum 01.01.	70.130.703,93	EUR
Vermögenszugänge	15.573.227,00	EUR
Vermögensabgänge	-282.726,62	EUR
Umbuchungen	2.544.966,07	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-16.976.267,51	EUR
Buchwert zum 31.12.	70.989.902,87	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	51.641,49	EUR

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2023

Von den Vermögenszugängen im Jahr 2023 entfallen 15,6 Mio. EUR auf Kauf und Sachspenden. Davon entfallen 13 TEUR auf Nachaktivierungen konsumtiv verbuchter Beträge und Investorenmaßnahmen ab 2010.

Aufgrund Verkauf (Abgang mit Erlös) wurden Buchwerte mit 48 TEUR ausgebucht. Auf Abgänge ohne Erlös aus Vorgänge ab 2010 entfallen Restbuchwerte von 0,2 Mio. EUR (hierzu zählen neben den regelmäßigen Aussonderungen, Verschrotungen auch die Abgänge nach Inventur und Diebstahl).

Die Umbuchungen beruhen auf der Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen, aus der Lieferung von fertig gestellter Betriebs- und Geschäftsausstattung bzw. auf den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums. Zur Korrektur der Anlagenklasse waren abgehende Umbuchungen in Höhe von 0,2 Mio. EUR notwendig. Auf den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums und fertig gestellte Ein- und Umbauten von Betriebs- und Geschäftsausstattung entfallen 2,6 Mio. EUR zugehende Umbuchungen.



2.5.1.2.8 Vorräte

Wert zum 01.01.	1.991.476,11	EUR
Zugang	70.880,84	EUR
Abgang	-129.860,90	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Wert zum 31.12.	1.932.495,99	EUR

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2023

Der Bestand an Vorräten hat sich insgesamt um 59 TEUR erhöht.

Bei den folgenden Vorratslagern gab es nennenswerte Bestandsveränderungen:

Die Kleiderkammer des Haupt- und Personalamts verzeichnete im Jahr 2023 eine Bestandserhöhung von 13 TEUR. Dies ist hauptsächlich auf die Bestellungen des Eigenbetriebs AWS zurückzuführen. Da die AWS auf die Rahmenverträge der Kleiderkammer umsteigen möchte, mussten deren Bestellungen vorübergehend über die Kleiderkammer abgewickelt werden.

Der Lagerbestand des Weinguts verringerte sich im Jahr 2023 um 57 TEUR. Faktoren wie z. B Abfüllung, Verkauf sowie die Bestellung von Verpackungsmaterial trugen zu dieser Bestandsveränderung bei.

Bei der Dienstkleiderkammer der Branddirektion ist eine Bestandserhöhung in Summe von 54 TEUR zu verzeichnen. Diese Veränderung ergab sich aufgrund der Umstellung auf Mietkleidung, der Neuanschaffung von Brandschutzjacken und Brandschutzhosen, sowie das Auffüllen des Lagers mit Schnürstiefeln.

Im Bereich der Lichtsignalanlagen ist eine Bestandsverringerung von 41 TEUR zu verzeichnen. Dies begründet sich aus dem Neubau des AWS-Gebäudes und der dadurch vorübergehend verringerten Lagerfläche. Die Bestände wurden aufgrund dessen auf ein Minimum reduziert.

Beim Stadtwald ist eine Bestandsverminderung des Holzvorrats von 18 TEUR zu verzeichnen. Dies begründet sich durch die nach wie vor hohe Nachfrage nach Brennholz. Es wurde im Jahr 2023 mehr Holz verkauft als eingeschlagen wurde, zudem konnten auch Restmengen verkauft werden.



2.5.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Buchwert zum 01.01.	916.768.668,54	EUR
Vermögenszugänge	328.102.971,15	EUR
Vermögensabgänge	-540,04	EUR
Umbuchungen	-72.765.983,44	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.172.105.116,21	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	53.756,28	EUR

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2023

Bei den Anlagen im Bau und den Anzahlungen sind im Jahr 2023 Zugänge aus Kauf in Höhe von 328 Mio. EUR zu verzeichnen.

Die höchsten Zugänge bei den Anlagen im Bau und Anzahlungen entfallen im Jahr 2023 insbesondere auf:

Erwerb Gebäude u. Flurstücke (u.a. Eberhardstr. 28, Steinstr. 4, Leuschnerstr. 14 u. 16, Fritz-Elsas-Str. 56)	107,7 Mio. EUR
Eberhard-Ludwigs-Gymnasium, Neubau und Sanierung	12,6 Mio. EUR
Tunnel unter dem Gebhard-Müller-Platz	9,6 Mio. EUR
Bildungshaus Neckar – Neubau Grundschule	8,2 Mio. EUR
Sigmaringer Str: 115, Feuer und Rettungsweg	8,2 Mio. EUR
Elly-Heuss-Knapp -Gymnasium, Neubau	7,9 Mio. EUR
Bildungshaus Neckar – Neubau VHS	6,2 Mio. EUR

Infolge der Inbetriebnahme bzw. des Übergangs des wirtschaftlichen Eigentums auf Bilanzpositionen des Aktivvermögens wurden Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 72,8 Mio. EUR umgebucht (siehe auch Erläuterungen zu den jeweiligen Bilanzpositionen). Diese verteilen sich auf die einzelnen Bilanzpositionen wie folgt:

1.1 Immaterielles Vermögen	1,65 Mio. EUR
1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	0,98 Mio. EUR
1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	48,30 Mio. EUR
1.2.3 Infrastrukturvermögen	9,00 Mio. EUR
darunter Straßenbeleuchtung	0,90 Mio. EUR
1.2.4 Bauten auf fremden Grund	0,72 Mio. EUR
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,01 Mio. EUR
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9,11 Mio. EUR
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2,62 Mio. EUR
	<hr/>
	72,39 Mio. EUR
	<hr/>



2.5.1.3 Finanzvermögen

2.5.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Buchwert zum 01.01.	408.677.661,53	EUR
Vermögenszugänge	50.475.000,00	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-571.756,36	EUR
Buchwert zum 31.12.	458.580.905,17	EUR

Im Jahr 2023 wurden der Stuttgarter Wohnungs- und Städtebaugesellschaft Kapital in Höhe von 50 Mio. EUR zugeführt.

Darüber hinaus wurden 250 TEUR als Zuschuss für den Kunstankauf der Stiftung Kunstmuseum Stuttgart gGmbH gewährt.

Bei der Digital MoveS GmbH wurde eine Kapitaleinlage über 225 TEUR gebucht.

Aufgrund der Entscheidung der Rechtsaufsichtsbehörde ist in jedem Jahr anhand des beizulegenden Wertes (hier anteiliges Eigenkapital) zu prüfen, ob eine dauerhafte Wertminderung vorzunehmen ist. Deshalb wurde bei der Objektgesellschaft Schleyer-Halle und Neue Arena GmbH & Co. KG im Jahr 2023 eine (außerordentliche) Wertminderung in Höhe von 0,6 Mio. EUR gebucht.

2.5.1.3.2 Sonstige Beteiligungen

Buchwert zum 01.01.	1.584.995.158,73	EUR
Vermögenszugänge	12.500,00	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-5.914.666,63	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.579.092.992,10	EUR

Im Jahr 2023 war bei den sonstigen Beteiligungen ein Vermögenszugang in Höhe von 12,5 TEUR zu verzeichnen. Dieser Zugang ergab sich aus der Kapitaleinlage in die Projektgesellschaft Württembergische Staatstheater Stuttgart.

Aufgrund der Entscheidung der Rechtsaufsichtsbehörde ist in jedem Jahr anhand des beizulegenden Wertes (hier anteiliges Eigenkapital) zu prüfen, ob eine dauerhafte Wertminderung vorzunehmen ist. Infolge dessen musste bei der Projektgesellschaft Neue Messe GmbH & Co. KG der Beteiligungswert um 5,9 Mio. EUR gemindert werden (außerordentlicher Aufwand).



2.5.1.3.3 Sondervermögen

Buchwert zum 01.01.	71.795.643,92	EUR
Vermögenszugänge	0,00	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-3.769,973,01	EUR
Buchwert zum 31.12.	68.025.670,91	EUR

Aufgrund der Entscheidung der Rechtsaufsichtsbehörde ist in jedem Jahr anhand des beizulegenden Wertes (hier anteiliges Eigenkapital) zu prüfen, ob eine dauerhafte Wertminderung/Werterhöhung vorzunehmen ist. Infolge dessen musste im Jahr 2023 bei der Beteiligung am Eigenbetrieb Stuttgarter Bäder eine entsprechende (außerordentliche) Wertminderung in Höhe von 3,8 Mio. EUR gebucht werden.

2.5.1.3.4 Ausleihungen

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

Wert zum 01.01.	585.684.511,78	EUR
Zugang	36.318.408,13	EUR
Abgang	-7.007.700,89	EUR
Wert zum 31.12.	614.995.219,02	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	66.944,29	EUR

Ausleihungen Stand 31.12.2023

Eigenbetrieb Stadtentwässerung Stuttgart	34949	Mio. EUR
Stadtwerke Stuttgart GmbH	150,0	Mio. EUR
Stadion NeckarPark GmbH & Co. KG	58,8	Mio. EUR
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Stuttgart	43,7	Mio. EUR
Mitfinanzierungsdarlehen an Bauprojekten (Mietwohnungsbau, Modernisierungsmaßnahmen und sozialer Wohnungsbau)	8,2	Mio. EUR
Eigenbetrieb Leben und Wohnen	3,5	Mio. EUR
Arbeitgeberdarlehen	0,1	Mio. EUR
Genossenschaftsanteile	0,1	Mio. EUR
Darlehen an sonstige Bereiche aus Stiftungsvermögen	0,1	Mio. EUR
Sonstige Darlehen	0,7	Mio. EUR

**2.5.1.3.5 Wertpapiere**

Wert zum 01.01.	2.760.454.970,30	EUR
Zugang	4.212.747.810,74	EUR
Abgang	-3.872.336.894,27	EUR
Wert zum 31.12.	3.100.871.532,59	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	450.352,27	EUR

Wertpapiere Stand 31.12.2023

Vermögensverwaltung	1.494,6	Mio. EUR
Sonstige Einlagen (darunter Festgeldanlagen)	1.605,3	Mio. EUR
Anlagen aus Fondsvermögen	0,5	Mio. EUR
Anlagen aus Stiftungsvermögen	0,1	Mio. EUR
Sonstige Einlagen Stiftungsvermögen	0,3	Mio. EUR

Die Verzinsung der Festgeldguthaben erfolgte im Berichtsjahr mit Sätzen zwischen 1,85% und 4,41% p.a.

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

Wert zum 01.01.	205.015.996,95	EUR
Zugang	3.264.591.530,65	EUR
Abgang	-3.217.123.405,78	EUR
Wert zum 31.12.	252.484.121,82	EUR

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

Öffentlich-rechtliche Forderungen:

Wert zum 01.01.	124.763.535,86	EUR
Zugang	3.086.009.578,76	EUR
Abgang	-3.048.686.551,90	EUR
Wert zum 31.12.	162.086.562,72	EUR

Entsprechend § 43 Absatz 1 Nr. 3 der Gemeindehaushaltsverordnung Baden-Württemberg sind Forderungen wirklichkeitsgetreu zu bewerten. Ergänzend zu den laufend durchgeführten Einzelwertberichtigungen wurden bilanzielle Wertberichtigungen in Höhe von 52,9 Mio. EUR (VJ 45,7 Mio. EUR) berücksichtigt.

Größere Einzelposten der Forderungen:

Gewerbsteuer	82,1 Mio. EUR
Zuweisungen und Erstattungen im Flüchtlingsbereich durch das Land	36,7 Mio. EUR
Säumniszuschläge u.ä.	17,9 Mio. EUR
Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, u. ähnliche Entgelte	10,3 Mio. EUR
Bußgelder	8,4 Mio. EUR
Vergnügungssteuer	3,7 Mio. EUR

Forderungen aus Transferleistungen

Wert zum 01.01.	80.252.461,09	EUR
Zugang	178.581.951,89	EUR
Abgang	-168.436.853,88	EUR
Wert zum 31.12.	90.397.559,10	EUR

Im Wesentlichen handelt es sich um Ersatzansprüche im Rahmen von Sozial- und Jugendhilfeleistungen. Die Forderungen wurden auf Basis der durchschnittlichen Realisierungsquoten der letzten fünf Jahre pauschal wertberichtigt. In den Beträgen ist auch der Anteil der Forderungen aus den Aufgaben für die Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II) enthalten. Für diese wurde der Bestand aufgrund der ermittelten Realisierungsquote im Berichtsjahr um 1,7 Mio. EUR (VJ 1,4 Mio. EUR) pauschal wertberichtigt.

In Folge des allgemeinen Ausfallrisikos für Forderungen aus Transferleistungen des Sozialamts wurde eine pauschale Wertberichtigung in Höhe von 1,8 Mio. EUR (VJ 1,2 Mio. EUR) durchgeführt. Für Forderungen des Jugendamts wurden aufgrund eines erneut gestiegenen Forderungsbestands bei der Unterhaltsvorschusskasse 22,6 Mio. EUR (VJ 25,3 Mio. EUR) auf Basis der ermittelten Realisierungsquoten wertberichtigt.

2.5.1.3.7 Privatrechtliche Forderungen

Wert zum 01.01.	211.244.262,50	EUR
Zugang	889.974.588,42	EUR
Abgang	-887.913.134,10	EUR
Wert zum 31.12.	213.305.716,82	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	38.793.079,50	EUR

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

Berücksichtigt wurde im Rahmen der Prüfung der Werthaltigkeit der Forderungen (s.o. 2.5.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen) bilanzielle Wertberichtigungen in Höhe von 2,0 Mio. EUR (VJ 1,5 Mio. EUR).

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

Größere Posten der Forderungen:

Forderung gegenüber der Kommunalanstalt Klinikum	141,9 Mio. EUR
Darlehensforderung als Geldanlage aus Stiftungsmitteln	38,7 Mio. EUR

Der Bestand der Forderungen gegenüber dem Klinikum Stuttgart (141,9 Mio. EUR) hat sich gegenüber dem Vorjahr (135,4 Mio. EUR) leicht erhöht. Die Forderungen gegenüber dem Klinikum beinhalten die Bestände des Bauzwischenfinanzierungskontos für die Maßnahmen des Neubaus Katharinenhospitals sowie ein Restdarlehen an



das Klinikum in Höhe von 30 Mio. EUR für den entstandenen Liquiditätsbedarf aufgrund der verzögerten Verhandlungen mit den Kostenträgern bezüglich der erstattungspflichtigen Pflegebudgets.

2.5.1.3.8 Liquide Mittel

Wert zum 01.01.	73.386.083,93	EUR
Zugang	40.290.845.318,48	EUR
Abgang	-40.215.923.966,97	EUR
Wert zum 31.12.	148.307.435,44	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	16.431.176,65	EUR

Die verfügbaren Mittel, also Guthaben bei Kreditinstituten, Bargeld und liquide Mittel betragen zum Jahresabschluss 148,3 Mio. EUR. Festgeldanlagen werden bei der Bilanzposition Wertpapiere ausgewiesen.

2.5.2 Abgrenzungsposten

2.5.2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

Buchwert zum 01.01.	139.142.976,84	EUR
Zugang	126.612.820,54	EUR
Abgang	-120.874.435,88	EUR
Buchwert zum 31.12.	144.881.361,50	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	30.131,84	EUR

Die in Vorjahren und im Haushaltsjahr 2023 geleisteten Auszahlungen für Aufwendungen der Haushaltsjahre 2024 und fortfolgende werden in unten angeführten größeren Einzelposten nachgewiesen:

Abgrenzung Aufwand Lieferungen und Leistungen	72,4 Mio. EUR
Sozialleistungen Januar 2024	40,3 Mio. EUR
Mietvorauszahlungen SCHARRena 2024 ff.	9,8 Mio. EUR
Mietvorauszahlungen Landhausstr.	9,1 Mio. EUR
Beamtenbezüge Januar 2024	8,4 Mio. EUR
Mietvorauszahlungen SAB	4,1 Mio. EUR



2.5.2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Buchwert zum 01.01.	651.836.616,31	EUR
Vermögenszugänge	85.629.717,74	EUR
Vermögensabgänge	-15.038,04	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	17.096,60	EUR
Abschreibungen	-44.019.325,17	EUR
Buchwert zum 31.12.	693.449.067,44	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	4.416.622,47	EUR

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2023

Im Jahr 2023 wurden für investive Zwecke in verschiedensten Bereichen (z. B. Klinikum, AWS, STB, ELW, SES, Förderung von Wohneigentum, Förderung von nicht-städtischen Tageseinrichtungen für Kinder und E-Lastenrädern) Investitionszuschüsse in Höhe von 85,6 Mio. EUR ausbezahlt. Diese haben zu laufenden Auflösungsbeträgen (Aufwand) in Höhe von 44,0 Mio. EUR geführt.

Aufgrund von Rückforderungen geleisteter Investitionszuwendungen erfolgten Abgangsbuchungen in Höhe von 15 TEUR.

Die Zuschreibungen in Höhe von 17 TEUR wurde aufgrund der Aufhebung einer Zuwendung gebucht.



2.6 Einzelerläuterungen zu den Posten der Passivseite

2.6.1 Kapitalposition

Das Kapital der LHS beträgt zum Bilanzstichtag **10,65 Mrd. EUR** (VJ 9,86 Mrd. EUR). Hieraus ergibt sich bei der Bilanzsumme von 12,59 Mrd. EUR eine Kapitalquote von 84,6 % (VJ 83,4 %). Erweitert um die Summe der Sonderposten (0,87 Mrd. EUR) ergibt sich eine Kapitalquote von 91,5 % (VJ 90,9 %).

2.6.1.1 Basiskapital

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

Das städtische Basiskapital beträgt zum 31.12.2023 unverändert 5,94 Mrd. EUR. Seit dem Rechnungsjahr 2019 wird das Stiftungskapital nicht mehr als Teil des Basiskapitals ausgewiesen, sondern unter den zweckgebundenen Rücklagen (vgl. Nr. 2.6.1.2.3).

2.6.1.2 Rücklagen

2.6.1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses wurden im Rechnungsjahr 793,4 Mio. EUR (VJ 323,3 Mio. EUR) im Rahmen der Ergebnisverwendung zugeführt.

Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **4,50 Mrd. EUR** (VJ 3,70 Mrd. EUR).

Die Rücklage dokumentiert die im Rahmen der seit 2010 doppisch erstellten Jahresabschlüsse insgesamt erzielten Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses. Innerhalb der Ergebnissrücklage können über sogenannte „davon-Positionen“ Mittel für einen bestimmten Zweck reserviert werden. Voraussetzung dafür ist, dass ausreichend liquide Eigenmittel zum Jahresende vorhanden sind (vgl. Anlage 10 „Liquiditätsübersicht 2023“).

Den davon-Positionen 1.2.1.1 bis 1.2.1.11 werden 20,0 Mio. EUR für die entsprechenden Zwecke zugeführt. Für Aufwendungen, Auszahlungen und die Bildung von Ermächtigungsübertragungen in 2023 wurden 70,9 Mio. EUR aus den davon-Positionen verwendet. Weitere 50 Mio. EUR waren in Abgang zu nehmen, da das Aktionsprogramm Klimaschutz bis Ende 2023 angesetzt war und ab 2024 alle Maßnahmen zum Klimaschutz aus den laufenden Haushaltsansätzen finanziert werden. Insgesamt sind somit noch 464,9 Mio. EUR als davon-Positionen für bestimmte Zwecke gebunden.



Nr.	Bezeichnung Rücklagenposition	01.01.2023	Zugang	Abgang	31.12.2023
Bilanz		EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	3.704.775.000,74	937.747.948,62	144.337.398,85	4.498.185.550,51
<i>davon</i>	<i>für sonstige bestimmte Zwecke gebunden:</i>	<i>569.139.658,96</i>	<i>20.031.318,72</i>	<i>124.306.080,13</i>	<i>464.864.897,55</i>
1.2.1.1	ehemalige Rücklage Parkmöglichkeiten	7.735.642,91	602.822,85	103.926,73	8.234.539,03
1.2.1.2	Projektmittelfonds Zukunft der Jugend*	10.225.837,62			10.225.837,62
1.2.1.3	ehemalige Rücklage Bauvorhaben S 21	16.830.859,64			16.830.859,64
1.2.1.4	ehemalige Rücklage Wohnungsbauförderung	8.581.946,62		938.904,02	7.643.042,60
1.2.1.5	Bündnis für Mobilität und Luftreinhaltung	21.834.452,34	11.828.495,87	457.600,00	33.205.348,21
1.2.1.6	Klinikum Stuttgart	124.943.000,00		4.805.000,00	120.138.000,00
1.2.1.7	Kulturelle Infrastruktur	179.113.617,75		8.214.285,94	170.899.331,81
1.2.1.8	Investitionszuschuss SSB	20.000.000,00	4.600.000,00		24.600.000,00
1.2.1.9	Wohnraumoffensive Stuttgart	75.341.402,08	3.000.000,00	9.061.963,44	69.279.438,64
1.2.1.10	Radinfrastruktur	7.888.500,00		4.080.000,00	3.808.500,00
1.2.1.11	Klimaschutzfonds	96.644.400,00		96.644.400,00	0,00

*zu 1.2.1.2: Seit 01.01.2016 ist der komplette Betrag an den Eigenbetrieb SES ausgeliehen. Somit sind diese Mittel in der „Liquiditätsübersicht 2023“ (vgl. Anlage 6, Zeile 20) nicht zu binden.

Die gebundene Liquidität aus den davon-Positionen beträgt zum 31.12.2023: 454.639.059,93 EUR

2.6.1.2.1.1 davon gebunden für „Parkmöglichkeiten“

Ablösebeträge für Stellplatzverpflichtungen nach der LBO sind entsprechend dem Grundsatzbeschluss des Gemeinderats vom 8. Dezember 1966 der davon-Position „Parkmöglichkeiten“ zuzuführen. In 2023 waren aufgrund zurückzahlender Stellplatzablösebeträge 0,5 Mio. EUR der davon-Position zu entnehmen (VJ 0,2 Mio. EUR Zuführung). Aus Überschüssen des Parkraummanagements West sind 1,1 Mio. EUR zuzuführen (VJ 0,8 Mio. EUR). Im Saldo ist somit eine Zuführung in Höhe von 0,6 Mio. EUR erfolgt.

Für die in 2023 durchgeführten Maßnahmen wurden 104 TEUR aus der davon-Position entnommen. Somit sind zum Jahresabschluss 2023 innerhalb der ordentlichen Ergebnissrücklage **8,2 Mio. EUR** für „Parkmöglichkeiten“ gebunden.



2.6.1.2.1.2 davon gebunden für „Projektmittelfonds Zukunft der Jugend“

Mit den Zinserträgen aus dieser davon-Position werden jährlich Projekte zur Unterstützung Stuttgarter Jugendlicher gefördert. Im Haushaltsjahr 2023 betragen die Zinserträge 0,3 Mio. EUR.

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

2.6.1.2.1.3 davon gebunden für „Bauvorhaben Stuttgart 21“

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

Nach dem Kaufvertrag über den Erwerb der Teilflächen A 2, A 3, B, C und D des Planungsgebietes Stuttgart 21 von der Deutschen Bahn AG (GRDrs. 990/2001) beteiligt sich die Deutsche Bahn AG an den Kosten für Bodenaushub und Modellierung (§ 9 des Vertrags) mit einem Betrag von 33,3 Mio. DM (= 17,0 Mio. EUR). Von diesem Betrag sind zum 31.12.2023 noch **16,8 Mio. EUR** verfügbar.

2.6.1.2.1.4 davon gebunden für „Wohnungsbauförderung“

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

Im Haushaltsjahr 2023 werden 0,9 Mio. EUR (VJ 1,1 Mio. EUR) der davon-Position zur Deckung der ausbezahlten Mietzuschüsse nach Feststellung des ordentlichen Ergebnisses verwendet.

Die davon-Position beträgt zum Jahresabschluss **7,6 Mio. EUR**.



2.6.1.2.1.5 davon gebunden für „Bündnis für Mobilität und Luftreinhaltung“

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

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

Durch Mittelbereitstellungen wurden 0,5 Mio. EUR aus der davon-Position in Anspruch genommen. Durch in 2023 eingegangene Fördergelder wurden 5,7 Mio. EUR der davon-Position zugeführt. Darüber hinaus wurde bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ersichtlich, dass für einige Maßnahmen bisher schon bereitgestellte Mittel nicht mehr abfließen werden bzw. der Mittelabfluss sich so sehr verzögern wird, dass die Mittel in einem späteren Haushaltsplan neu zu veranschlagen sind (Auffahrtsbauwerk Friedrichswahl). Aufgrund solcher Maßnahmen wurden 6,1 Mio. EUR an die davon-Position zurückgeführt. Die bis Ende des Jahres nicht verbrauchten Mittel wurden, sofern sie noch benötigt werden und voraussichtlich zeitnah abfließen, als Ermächtigungsübertragungen nach 2024 übertragen. Der Stand der davon-Position beträgt zum 31.12.2023 noch **33,2 Mio. EUR**. Darüber hinaus stehen noch Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 5,3 Mio. EUR zur Verfügung.

2.6.1.2.1.6 davon gebunden für „Klinikum Stuttgart“

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

Das Gesamtbudget wurde mit GRDRs 554/2020 auf 810,5 Mio. EUR fortgeschrieben. Nach dieser Fortschreibung des Gesamtbudgets beträgt der Anteil der LHS 241,1 Mio. EUR. Zum Jahresabschluss 2022 wurde daher der davon-Position 41,1 Mio. EUR zugeführt.

In 2023 waren 4,8 Mio. EUR als Investitionszuschuss an das Klinikum veranschlagt. Darüber hinaus bestanden aus Vorjahren Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 36,2 Mio. EUR. Es wurden in 2023 als Investitionszuschuss für den Neubau des Klinikums 10,6 Mio. EUR ausbezahlt. Der Stand der davon-Position beträgt zum 31.12.2023 noch **120,1 Mio. EUR**. Zum Jahresende 2023 werden für den Neubau Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 30,4 Mio. EUR gebildet.



2.6.1.2.1.7 davon gebunden für „Kulturelle Infrastruktur“

Für die zahlreichen, in Zukunft anstehenden, geplanten Investitionen in die kulturelle Infrastruktur sind zum Jahresabschluss 2023 noch **170,9 Mio. EUR** gebunden (VJ 179,1 Mio. EUR). Ein Großteil dieser Mittel sind bereits für konkrete Projekte gebunden. Ab 2024 sind für das Haus für Film und Medien 82,1 Mio. EUR und für erste Zahlungsraten für die Maßnahme „Württembergische Staatstheater Stuttgart, Opernsanierung“ (inkl. Interimsstandort) 65,9 Mio. EUR vorgesehen.

In 2023 wurden für Planungen zum Haus für Film und Medien sowie für die Einrichtung von Proberäumen im Diakonissenbunker Mittel in Höhe von 7,6 Mio. EUR bereitgestellt. Für Planungen des Neubaus des Interimsstandorts WST bzw. der Maker City sind 0,6 Mio. EUR abgeflossen.

Für diese Maßnahmen und weitere Maßnahmen aus Vorjahren werden Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 7,7 Mio. EUR gebildet.

2.6.1.2.1.8 davon gebunden für „Investitionszuschuss SSB“

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

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

Zum Jahresabschluss 2023 waren die Investitionszuschüsse für die Beschaffung der Fahrzeuge vollständig ausbezahlt. Für den Bau eines neuen Betriebshofes Nord wurden bisher 0,4 Mio. EUR ausbezahlt. Da sich der Bau auf die Jahre 2027 ff. verschieben wird, ist der restliche Zuschuss in Höhe von 24,6 Mio. EUR ab dem Doppelhaushalt 2026/2027 neu zu veranschlagen. Entsprechend werden zum Jahresabschluss 2023 vorhandene Ermächtigungsübertragungen gestrichen und im Gegenzug werden der davon-Position 4,6 Mio. EUR zugeführt.

Zum 31.12.2023 beträgt der Stand der davon-Position **24,6 Mio. EUR**.



2.6.1.2.1.9 davon gebunden für „Wohnraumoffensive Stuttgart“

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

In 2023 wurden für neue Maßnahmen bzw. der Weiterführung von Maßnahmen insgesamt 9,1 Mio. EUR aus der davon-Position entnommen. Davon entfallen 4,9 Mio. EUR auf das Förderprogramm zum Bau neuer Pflegeheimplätze, die in voller Höhe als Ermächtigungsübertragungen nach 2024 übertragen werden. Aus Vorjahren waren Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 34,4 Mio. EUR vorhanden. Der Mittelabfluss für alle Maßnahmen, die aus der davon-Position „Wohnraumoffensive Stuttgart“ finanziert werden betrug 17,6 Mio. EUR.

Der Stand der davon-Position zum 31.12.2023 beträgt **69,3 Mio. EUR**. Ein Großteil dieser Mittel sind bereits für konkrete Projekte gebunden. Ab 2024 sind 59,0 Mio. EUR für die Weiterführung von Maßnahmen, alleine für das Förderprogramm zum Bau neuer Pflegeheimplätze 45,0 Mio. EUR, vorgesehen.

2.6.1.2.1.10 davon gebunden für „Radinfrastruktur“

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

In 2023 wurden 4,1 Mio. EUR der davon-Position für Mittelbereitstellungen (u. a. Erhöhung der Radpauschale, Erhöhung Leistungsumfang Winterdienst) entnommen.

Zum 31.12.2023 beträgt der Stand der davon-Position **3,8 Mio. EUR**.

2.6.1.2.1.11 davon gebunden für „Klimaschutzfonds“

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

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

In 2023 wurden Mittel entsprechend der konsolidierten Fassung der GRDRs 975/2019 sowie späterer Beschlüsse bereitgestellt und folglich der davon-Position entnommen. Darüber hinaus wurden bis Ende 2023 nicht verbrauchte Mittel in Abgang genommen, da das Aktionsprogramm Klimaschutz bis Ende 2023 angesetzt war und ab 2024 alle Maßnahmen zum Klimaschutz aus den laufenden Haushaltsansätzen finanziert werden. Für verpflichtete, aber noch nicht abgeflossene Mittel wurden Ermächtigungsübertragungen von insgesamt 62,3 Mio. EUR zugelassen.



Eine detaillierte Darstellung des Mittelverbrauchs erfolgt mit dem Fortschrittsbericht zum Klima-Aktionsprogramm 2023.

Der Stand der davon-Position beträgt somit zum 31.12.2023 noch **0 EUR**.

2.6.1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses wurden im Rechnungsjahr 1,7 Mio. EUR im Rahmen der Ergebnisverwendung entnommen (VJ 13,0 Mio. EUR Zuführung). Der Stand der Rücklage zum 31.12.2023 beträgt **98,4 Mio. EUR**.

Im Sonderergebnis wird der Saldo der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen seit 2010 abgebildet. Die Überschüsse sind entsprechend der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) Baden-Württemberg in einer gesonderten Rücklage abzubilden und werden zur Deckung von Fehlbeträgen im Sonderergebnis verwendet.

2.6.1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen für Stiftungen und Fonds

Die zweckgebundenen Rücklagen für Stiftungen und Fonds belaufen sich zum 31.12.2023 auf 114.660.982,33 EUR und setzen sich wie folgt zusammen:

Nr.	Bezeichnung Rücklagen-Position	01.01.2023	Zugang	Abgang -	31.12.2023
Bilanz		Euro	Euro	Euro	Euro
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	113.891.205,66	11.376.683,21	10.606.906,54	114.660.982,33
1.2.3.1	Stiftungskapital	83.956.051,32	1.100,00	472.860,62	83.484.290,70
1.2.3.2	Freie Rücklagen Stiftungen	12.907.034,96	1.100.031,31	150.636,96	13.856.429,31
1.2.3.3	Weitere Rücklagen Stiftungen	16.279.074,87	10.275.551,90	9.975.215,33	16.579.411,44
1.2.3.4	Fondsvermögen-/kapital	749.044,51		8.193,63	740.850,88

2.6.1.2.3.1 Stiftungskapital

Im Haushaltsjahr 2023 wurden dem Stiftungskapital für Stiftungszwecke 1.100 EUR zugeführt und 473 TEUR entnommen. Das Stiftungskapital beträgt zum Jahresabschluss **83,5 Mio. EUR**.

2.6.1.2.3.2 Freie Rücklagen Stiftungen

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

Im Haushaltsjahr 2023 wurden diesen 1,1 Mio. EUR zugeführt und rd. 151 TEUR entnommen. Die Freien Rücklagen betragen zum Jahresabschluss **13,9 Mio. EUR**.



2.6.1.2.3.3 Weitere Rücklagen Stiftungen

	01.01.2023	Zugang	Abgang -	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR
Projektrücklage	5.553.783,00	3.089.218,91	4.702.180,83	3.940.821,08
Nicht verbrauchte Mittel	2.210.109,34	6.048.824,17	3.866.103,88	4.392.829,63
Ausgleichsrücklage	4.686.044,27	1.137.223,52	1.406.645,32	4.416.622,47
Umschichtungsrücklage	3.829.138,26	285,3	285,3	3.829.138,26
Gesamtsumme	16.279.074,87	10.275.551,90	9.975.215,33	16.579.411,44

Die Projektrücklage wird zweckgebunden für Investitionen in die, durch die Rudolf Schmid und Hermann Schmid Stiftung finanzierten Häuser, sowie für das Grundvermögen der Graminske-Stiftung und der Jürgen-Zeeb-Stiftung verwendet. Der Projektrücklage wurden im Berichtsjahr 3,1 Mio. EUR zugeführt und 4,7 Mio. EUR entnommen.

Die Rücklage „Nicht verbrauchte Mittel“ wird entsprechend dem Stiftungszweck verwendet. Der Rücklage wurden insgesamt 6,0 Mio. EUR zugeführt und 3,9 Mio. EUR entnommen.

Die Ausgleichsrücklage wird für auf der Aktivseite gewährte Investitionszuwendungen gebildet und entsprechend der jährlichen Abschreibung des Investitionszuschusses aufgelöst. Im Jahr 2023 wurden der Rücklage rd. 1,1 Mio. EUR zugeführt und 1,4 Mio. EUR entnommen.

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

Die weiteren Rücklagen Stiftungen betragen zum Jahresabschluss insgesamt **16,6 Mio. EUR**.

2.6.1.2.3.4 Rücklage Fondsvermögen/-kapital

Beim Fondsvermögen/-kapital handelt es sich um das Anlagevermögen aus Nachlässen, das zweckentsprechend zu verwenden ist. Im Haushaltsjahr 2023 wurde dem Fondskapital 8 TEUR entnommen. Das Fondsvermögen/-kapital beträgt zum Jahresabschluss **0,7 Mio. EUR**.



2.6.2 Sonderposten

2.6.2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen

Buchwert zum 01.01.	676.971.512,81	EUR
Zugänge	21.746.976,12	EUR
Abgänge	-4.724.110,86	EUR
Umbuchungen	420.920,63	EUR
Zuschreibungen	155.179,11	EUR
Auflösungsbeträge	-18.536.558,92	EUR
Buchwert zum 31.12.	676.033.918,89	EUR
davon erhaltene Anzahlungen	181.602.282,21	EUR

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2023

Im Jahr 2023 sind laufende Zugänge bei den Investitionszuweisungen in Höhe von 21,7 Mio. EUR gebucht worden.

Es wurden Buchwertabgänge in Höhe von 4,7 Mio. EUR vorgenommen. Neben den nachgeholten Abgängen aus Vorjahren aufgrund der Umsetzung der Prüfungsbeanstandung in Bezug auf die städtebaulichen Sanierungsmaßnahmen handelte es sich hier u. a. um Abgangsbuchungen aufgrund der Verschrottung oder des Verkaufs des zugehörigen Aktivvermögens.

Die zugehenden Umbuchungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR begründen sich aus Fertigstellung von Anlagen und der Abrechnung der Anlagen im Bau.

Aufgrund der Rücknahme einer Förderzusage mussten bereits gebuchte Auflösungsbeträge in Höhe von 0,2 Mio. EUR wieder zugeschrieben werden.



2.6.2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte

Buchwert zum 01.01.	198.753.698,50	EUR
Vermögenszugänge	3.096.840,82	EUR
Vermögensabgänge	-6.645,73	EUR
Umbuchungen	-420.920,63	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Auflösungsbeträge	-17.940.109,54	EUR
Buchwert zum 31.12.	183.482.863,42	EUR
davon erhaltene Anzahlungen	12.688.431,98	EUR

Als Investitionsbeiträge gelten die Erschließungsbeiträge gemäß der §§ 20 ff. KAG, § 33 KAG und die Erschließungsbeitragssatzung, welche für öffentliche Anbaustraßen und Wohnwege sowie den dazugehörigen Parkflächen und Grünflächen erhoben werden. Als ähnliche Entgelte werden u. a. die Einnahmen aus städtebaulichen Verträgen angesehen.

Buchungen im Geschäftsjahr 2023

Bei den Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten wurden im Jahr 2023 Zugänge aus laufenden Vorgängen in Höhe von 3,1 Mio. EUR gebucht.

Es wurden Buchwertabgänge bei den erhaltenen Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten in Höhe von rd. 7 TEUR aufgrund von Abgangsbuchungen, von Erneuerungen, Verschrottungen oder Verkäufen des zugehörigen Aktivvermögens vorgenommen.

Umbuchungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR wurden zum Großteil aufgrund der Fertigstellung einer Lärmschutzmauer gebucht.

2.6.2.3 Sonstige Sonderposten

Buchwert zum 01.01.	13.866.529,26	EUR
Vermögenszugänge	147.968,05	EUR
Vermögensabgänge	-451.392,79	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Auflösungsbeträge	-191.535,95	EUR
Buchwert zum 31.12.	13.371.568,57	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	9.500,00	EUR

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2023

Zugangsbuchungen erfolgten größtenteils aufgrund von Aneignung herrenloser Grundstücke sowie aufgrund von Sachspenden mit 0,1 Mio. EUR. Es wurden Abgänge von erhaltenen sonstigen Sonderposten aufgrund des Verkaufs des zugehörigen Aktivvermögens in Höhe von 0,5 Mio. EUR vorgenommen.



2.6.3 Rückstellungen

Nach § 41 GemHVO wurden für bestimmte ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Aufwendungen **Rückstellungen** gebildet. Sie dienen der periodengerechten Ergebnisermittlung.

Für die in § 41 Abs. 1 GemHVO genannten Verbindlichkeiten und Aufwendungen mussten Rückstellungen gebildet werden (**Pflichtrückstellungen** - vgl. Pos. 3.1 bis 3.4 in der Bilanz).

Darüber hinaus wurden aufgrund des Ansatzwahlrechtes nach § 41 Abs. 2 GemHVO weitere Rückstellungen gebildet (**Wahlrückstellungen** - vgl. Pos. 3.5 in der Bilanz).

Die Rückstellungen werden jährlich überprüft und bewertet.

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum 31.12.2023:

	01.01.2023	Verbrauch -	Auflösung -	Zuführung	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1.1 Altersteilzeit	12.838.246,33	4.828.132,67		6.780.416,04	14.790.529,70
3.1.2 Sabbatjahr	0,00	673.127,97		2.314.198,36	1.641.070,39
3.2 Unterhaltsvorschuss	7.700.000,00			2.100.000,00	9.800.000,00
3.3 Stilllegung/Nachsorge Abfalldep.	3.400.000,00				3.400.000,00
3.4 Altlastenrückstellung	44.151.957,66	6.308.340,96	578.396,32	1.206.900,00	38.472.120,38
3.5 Sonstige davon:	652.193.654,14	145.625.314,00	40.858.861,74	133.151.193,36	598.860.671,76
3.5.1 Unterlassene Instandhaltung	55.505.000,00	55.505.000,00		50.235.000,00	50.235.000,00
3.5.2 Entsorgungsmehrkosten	4.197.149,21	379.147,87	51.372,57	347.944,94	4.114.573,71
3.5.3 Finanzausgleich	265.196.000,00	59.960.000,00		47.904.000,00	253.140.000,00
3.5.4 Zusatzversorgung u.a.	12.432.062,00	1.795.495,00			10.636.567,00
3.5.5 Ausstehende Rechnungen	25.928.396,96	25.928.396,96		1.997.448,04	1.997.448,04
3.5.6 Haftpflicht ohne Prozesse / Eigenversicherung.	278.757,06		73.515,89		205.241,17
3.5.7 Steuererstattungen	231.576.834,28	147.500,00	40.517.773,28	29.005.123,00	219.916.684,00
3.5.8 Erstattung Löschwasserkosten	38.787.000,00			3.200.000,00	41.987.000,00
3.5.9 Unterhaltung Parkseen	1.496.855,26	78.674,17			1.418.181,09
3.5.10 Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	2.828.500,00	581.100,00	216.200,00	130.900,00	2.162.100,00
3.5.11 Rückstellung für Erstattung an Bund (Grundsicherung)	12.717.099,37			330.777,38	13.047.876,75
3.5.12 Rückstellung für Erstattung Vergütungssteuer	1.250.000,00	1.250.000,00			0,00
Gesamt	720.283.858,13	157.434.915,60	41.437.258,06	145.552.707,76	666.964.392,23



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

2.6.3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen

2.6.3.1.1 Rückstellung im Rahmen der Altersteilzeit

Buchwert zum 01.01.	12.838.246,33	EUR
Verbrauch	-4.828.132,67	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	6.780.416,04	EUR
Buchwert zum 31.12.	14.790.529,70	EUR

Die Rückstellung erfolgt für das so genannte Blockmodell mit einer Aufteilung in Beschäftigungs- und Freistellungsphasen. 4,8 Mio. EUR der Rückstellung wurden im Haushaltsjahr verbraucht. Die Berechnung wurde vom Haupt- und Personalamt aufgrund der vorliegenden Personalunterlagen im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 aktualisiert. Als Ergebnis waren 6,8 Mio. EUR der Rückstellung zuzuführen.

2.6.3.1.2 Rückstellung für Sabbatjahre

Buchwert zum 01.01.	0,00	EUR
Verbrauch	-673.127,97	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	2.314.198,36	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.641.070,39	EUR

Nach § 41 Abs. 1 Ziffer 1 GemHVO sind Rückstellungen für Lohn- und Gehaltszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen zu bilden. Hierbei handelt es sich um Pflichtrückstellungen. Entsprechend der Prüfungsfeststellung durch das Amt für Revision für den Jahresabschluss 2022 ist eine ähnliche Maßnahme wie die Altersteilzeit z. B. das Sabbatjahr.

Vor diesem Hintergrund wird im städtischen Jahresabschluss 2023 erstmals eine Rückstellung für Sabbatjahre und ähnliche Maßnahmen mit Zeiten der Freistellung von der Arbeit gebildet.

Der zum 01.01.2023 ermittelte Anfangsbestand der Rückstellung für Sabbatjahre belief sich auf 1.375.894,34 EUR. In der Fortschreibung der Rückstellung zum 31.12.2023 mussten dieser weitere 938.304,02 EUR zugeführt werden. Gleichzeitig wurden 673.127,97 EUR der Rückstellung im Haushaltsjahr verbraucht.



2.6.3.2 Rückstellung aus der Verpflichtung zur Erstattung von Unterhaltsvorschüssen

Buchwert zum 01.01.	7.700.000,00	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	2.100.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	9.800.000,00	EUR

Eine Verpflichtung der Stadt zur Rückzahlung von erstatteten Unterhaltsvorschüssen an das Land ist in § 1 Abs. 3 Durchführungsgesetz zum Unterhaltsvorschussgesetz festgesetzt. Rückstellungen für Verpflichtungen aus der Erstattung von Unterhaltsvorschüssen sind zu bilden, weil vom Land bzw. Bund Zahlungen bereits aufgrund des Unterhaltsvorschussgesetzes geleistet wurden, die aber in kommenden Haushaltsjahren durch Zahlungen von Unterhaltspflichtigen (aufgrund der Abtretung der Ansprüche) bei der Stadt noch zu Verpflichtungen zu Rückerstattungen führen. Die Rückstellungshöhe bestimmt sich aus dem veränderten Bestand an werthaltigen Forderungen aus dem Unterhaltsvorschussgesetz, die zu drei Fünftel an Land und Bund rückzahlbar sind.

Die Berechnung wurde vom Jugendamt im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 aktualisiert. Die Höhe der werthaltigen Forderungen hat sich in 2023 erneut erhöht. Der Restbestand der offenen werthaltigen Forderungen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 3,58 Mio. EUR erhöht. Den Stadtkreisen stehen 40 % der Einnahmen aus erstatteten Unterhaltsvorschüssen zu.

In Summe ergibt sich dadurch ein zusätzlicher Rückstellungsbedarf in Höhe von 2,1 Mio. EUR.

2.6.3.3 Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von geschlossenen Abfalldeponien

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

Der Rückstellungsbedarf für die Deponie Ramsklinge in Bernhausen beträgt zum 31.12.2023 unverändert 3,4 Mio. EUR.



2.6.3.4 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten

Buchwert zum 01.01.	44.151.957,66	EUR
Verbrauch	-6.308.340,96	EUR
Auflösung	-578.396,32	EUR
Zuführung	1.206.900,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	38.472.120,38	EUR

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

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

Die Rückstellung wurde vom Amt für Umweltschutz und dem Tiefbauamt zum Jahresabschluss 2023 für die einzelnen Maßnahmen aktualisiert und neu ermittelt.

Für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Sanierung von Altlasten wurden 6,3 Mio. EUR der Rückstellung in Anspruch genommen. Daneben waren 1,2 Mio. EUR der Rückstellung zuzuführen. Die Auflösung der Rückstellung beträgt 0,6 Mio. EUR (insbesondere durch abgeschlossene Maßnahmen).

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

2.6.3.5.1 Rückstellung für unterlassene Instandhaltung

Buchwert zum 01.01.	55.505.000,00	EUR
Verbrauch	-55.505.000,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	50.235.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	50.235.000,00	EUR

Für unterlassene Instandhaltung von Gebäuden, die das Liegenschaftsamt verwaltet, beträgt die Rückstellung rd. 15,1 Mio. EUR.

Für unterlassene Instandhaltung von Schulgebäuden, die das Schulverwaltungsamt verwaltet, beträgt die Rückstellung rd. 35,13 Mio. EUR.



2.6.3.5.2 Rückstellung für Entsorgungsmehrkosten aus Grundstücksveräußerungen

Buchwert zum 01.01.	4.197.149,21	EUR
Verbrauch	-379.147,87	EUR
Auflösung	-51.372,57	EUR
Zuführung	347.944,94	EUR
Buchwert zum 31.12.	4.114.573,71	EUR

Für Entsorgungsmehrkosten im Zusammenhang von Grundstücksveräußerungen wurden 0,4 Mio. EUR der Rückstellung in Anspruch genommen. 51 TEUR waren aufzulösen, da die entsprechenden Vorhaben mittlerweile abgeschlossen sind. Für neue Maßnahmen wurden der Rückstellung 0,3 Mio. EUR zugeführt.

Zum Jahresabschluss beträgt die Rückstellung 4,1 Mio. EUR.

2.6.3.5.3 Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs

Buchwert zum 01.01.	265.196.000,00	EUR
Verbrauch	-59.960.000,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	47.904.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	253.140.000,00	EUR

Im Jahr 2021 war die Bildung einer FAG-Rückstellung in Höhe von 59,96 Mio. EUR erforderlich, die 2023 in Anspruch genommen wird.

Durch die Verbesserung der Steuerkraft 2023 (insbesondere enorme Mehreinnahmen Gewerbesteuer) ergeben sich im Jahr 2025 geringere Schlüsselzuweisungen und eine höhere FAG-Umlage.

Im Vergleich zur Haushaltsplanung ergibt sich eine Mehrbelastung der LHS von rd. 30,4 Mio. EUR. Dies führt im Jahresabschluss 2023 zu einer entsprechenden FAG-Rückstellungsbildung.

Zusätzlich wird sich im Jahr 2024 bei der LHS aufgrund einer Gewerbesteuerkorrektur für die Jahre 2017 bis 2022 eine Rückzahlung von FAG-Mitteln ergeben. Hierfür wurde im Rahmen des Jahresabschlusses ein Betrag von 17,5 Mio. EUR zurückgestellt.

**2.6.3.5.4 Rückstellung für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen aufgrund Zusatzversorgungsordnung**

Buchwert zum 01.01.	12.432.062,00	EUR
Verbrauch	-1.795.495,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	10.636.567,00	EUR

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

Aus der Rückstellung wurden 1,8 Mio. EUR in Anspruch genommen.

2.6.3.5.5 Rückstellung für ausstehende Rechnungen

Buchwert zum 01.01.	25.928.396,96	EUR
Verbrauch	-25.928.396,96	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	1.997.448,04	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.997.448,04	EUR

Die Rückstellung wird für ausstehende Aufwandsrechnungen gebildet. Die Leistungen wurden im Haushaltsjahr 2023 erbracht, lediglich die genaue Höhe der Rechnungen stand zum 31. Dezember 2023 noch nicht fest.

2.6.3.5.6 Rückstellung für Haftpflicht/Eigenversicherung

Buchwert zum 01.01.	278.757,06	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	-73.515,89	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	205.241,17	EUR

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

Im Haushaltsjahr 2023 wurde die Rückstellung in Höhe von 74 TEUR aufgelöst.

**2.6.3.5.7 Rückstellung für Erstattung erhaltener Steuer**

Buchwert zum 01.01.	231.576.834,28	EUR
Verbrauch	-147.500,00	EUR
Auflösung	-40.517.773,28	EUR
Zuführung	29.005.123,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	219.916.684,00	EUR

Im Berichtsjahr wurde die Rückstellung mit einem Betrag von 0,1 Mio. EUR in Anspruch genommen.

Mit der technischen Umsetzung der gesetzlichen Neuregelung für die Vollverzinsung konnte im Haushaltsjahr 2023 die seit dem 1. Januar 2019 ausgesetzte Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen nachgeholt werden. Aus der Neuberechnung der Zinsen zum 31.12.2023 resultieren Zuführungen zur Rückstellung in Höhe von 28,9 Mio. EUR. Diese berücksichtigen Erstattungszinsen sowie geminderte Nachzahlungszinsen. Weitere Zuführungen in Höhe von 0,1 Mio. EUR ergaben sich bei den Hauptforderungen.

Zum 31.12.2023 konnte die Rückstellung in Höhe von 40,5 Mio. EUR aufgelöst werden, nachdem verschiedene Streitfälle abgeschlossen sind.

2.6.3.5.8 Rückstellung für die Erstattung von Löschwasserkosten

Buchwert zum 01.01.	38.787.000,00	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	3.200.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	41.987.000,00	EUR

Bei dem zum 31.12.2023 bestehenden Rückstellungsbetrag handelt es sich um Kosten für die Erstattung der Löschwasserkosten. Der notwendige Betrag wurde zum Jahresabschluss 2023 neu berechnet. Im Ergebnis waren der Rückstellung 3,2 Mio. EUR zuzuführen.

2.6.3.5.9 Rückstellung für die Erstattung von Unterhaltungsaufwendungen für die vorderen Parkseen

Buchwert zum 01.01.	1.496.855,26	EUR
Verbrauch	-78.674,17	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.418.181,09	EUR

Die Rückstellung für die Erstattung von Unterhaltungsaufwendungen für die Parkseen beträgt zum 31.12.2023 1,4 Mio. EUR. Aus der Rückstellung wurden 79 TEUR in Anspruch genommen.



2.6.3.5.10 Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

Buchwert zum 01.01.	2.828.500,00	EUR
Verbrauch	-581.100,00	EUR
Auflösung	-216.200,00	EUR
Zuführung	130.900,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	2.162.100,00	EUR

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

Die zum 31.12.2023 anhängigen Verfahren wurden vom Rechtsamt überprüft und aktualisiert. Der Rückstellung wurden in der Folge rd. 0,1 Mio. EUR zugeführt. 0,6 Mio. EUR der Rückstellung wurden im Haushaltsjahr verbraucht.

Bei einigen anhängigen Gerichtsverfahren wurde die LHS nicht in Anspruch genommen, so dass im Berichtsjahr ein Rückstellungsbetrag von 0,2 Mio. EUR ertragswirksam aufgelöst werden konnte.

2.6.3.5.11 Rückstellung für Erstattung Bund (Grundsicherung)

Buchwert zum 01.01.	12.717.099,37	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	330.777,38	EUR
Buchwert zum 31.12.	13.047.876,75	EUR

Die Rückstellung wird für wesentliche, dem Bundesministerium für Arbeit und Soziales (BMAS) zustehende, Forderungen im Rahmen der Trägerschaft der Grundsicherung für Arbeitssuchende gebildet. Der Rückstellung wurde im Berichtsjahr 0,33 Mio. EUR zugeführt.



2.6.3.5.12 Rückstellung für Erstattung Vergnügungssteuer

Buchwert zum 01.01.	1.250.000,00	EUR
Verbrauch	-1.250.000,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	0,00	EUR

Mit dem Urteil des Bundesverwaltungsgerichtes vom 20.09.2022 darf die Wettbürosteuer nicht mehr erhoben werden. Dadurch müssen bestandskräftige Steuerbescheide aufgehoben und die entsprechenden Steuerbeträge erstattet werden.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 wurde die Rückstellung in voller Höhe in Anspruch genommen.

2.6.4 Verbindlichkeiten

2.6.4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Buchwert zum 01.01.	108.139,81	EUR
Zugang	0,00	EUR
Abgang	-2.292,16	EUR
Buchwert zum 31.12.	105.847,65	EUR
davon aus Stiftungen	105.847,65	EUR

Bei den noch bestehenden Kreditverbindlichkeiten in Höhe von 106 TEUR handelt es sich um Verbindlichkeiten einer Stiftung.

2.6.4.2 Verbindlichkeiten aus Rentenschulden

Buchwert zum 01.01.	195.331,49	EUR
Zugang	927,47	EUR
Abgang	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	196.258,96	EUR

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



2.6.4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Buchwert zum 01.01.	77.438.260,83	EUR
Zugang	6.596.179.522,19	EUR
Abgang	-6.559.164.365,12	EUR
Buchwert zum 31.12.	114.453.417,90	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	137.925,40	EUR

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Stichtag 31.12.2023 insgesamt 114,5 Mio. EUR (VJ 77,4 Mio. EUR).

2.6.4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Buchwert zum 01.01.	1.511.117,93	EUR
Zugang	1.014.722.894,38	EUR
Abgang	-1.014.902.940,36	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.331.071,95	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	4.024,99	EUR

Die Verbindlichkeiten für Sozial- und Jugendhilfeleistungen und sonstige Transferleistungen betragen zum Jahresabschluss **1,3 Mio. EUR** (VJ 1,5 Mio. EUR).

2.6.4.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Buchwert zum 01.01.	160.148.108,33	EUR
Zugang	7.927.299.031,83	EUR
Abgang	-7.918.196.725,10	EUR
Buchwert zum 31.12.	169.250.415,06	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	47.798,74	EUR

Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen zum Jahresabschluss **169,3 Mio. EUR** (VJ 160,1 Mio. EUR).

Größere Einzelposten der Sonstigen Verbindlichkeiten:

Betriebsmittelkonten Eigenbetriebe	82,2	Mio. EUR
Erhaltene Anzahlungen	44,0	Mio. EUR
Verbindlichkeiten aus nicht-haushaltsrelevanten Vorgängen (u.a. 12,5 Mio. EUR Mündelbuchhaltung)	23,3	Mio. EUR
Verbindlichkeiten aus ausstehenden Rechnungen	14,6	Mio. EUR
Klärungsbestand	8,4	Mio. EUR



2.6.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Buchwert zum 01.01.	109.664.509,25	EUR
Zugang	31.010.228,99	EUR
Abgang	-22.024.334,69	EUR
Buchwert zum 31.12.	118.650.403,55	EUR

Die im Haushaltsjahr 2023 und früher erhaltenen Einzahlungen für Erträge der Haushaltsjahre 2024 und Folgende werden in unten angeführten größeren Einzelposten nachgewiesen:

Rechnungsabgrenzung Grabnutzungsrechte	90,4	Mio. EUR
Flüchtlingspauschale	9,0	Mio. EUR
Überzahlungen (debitorische Akontozahlungen)	8,3	Mio. EUR
Fondsvermögen	5,3	Mio. EUR

Die Ermittlung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens für Grabnutzungsgebühren erfolgt seit dem Haushaltsjahr 2013 mit der Software FIM. Im Haushaltsjahr 2023 waren die Einzahlungen aus Grabnutzungsgebühren höher, als im Gegenzug ertragswirksam aufzulösen war. Dadurch hat sich der Bestand des Rechnungsabgrenzungspostens um 2,4 Mio. EUR erhöht. Darüber hinaus war der Bestand um 0,1 Mio. EUR aufgrund falscher Jahreszuordnungen zu erhöhen.

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

Die Kostenerstattungen des Landes nach dem FlüAG werden als einmaliger Pauschalbetrag je Person ausbezahlt. Dieser Pauschalbetrag basiert auf einer erwarteten Unterbringungsdauer von 18 Monaten. Entsprechend sind die erhaltenen Einzahlungen durch das Land auf die unterstellte Unterbringungsdauer aufzuteilen. Aufgrund aktueller Fallzahlen waren zum 31.12.2023 noch 9,0 Mio. EUR (Vorjahr: 4,4 Mio. EUR) abzugrenzen.



3 Ergebnisrechnung

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

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

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

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

3.1 Ermittlung Jahresergebnis 2023

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von **791,7 Mio. EUR** ab:

Ordentliche Erträge	4.963.628.757,75	EUR
Ordentliche Aufwendungen	-4.170.218.207,98	EUR
Ordentliches Ergebnis	793.410.549,77	EUR
Außerordentliche Erträge	27.728.188,64	EUR
Außerordentliche Aufwendungen	-29.392.299,12	EUR
Sonderergebnis	-1.664.110,48	EUR
Jahresüberschuss	791.746.439,29	EUR



3.2 Ergebnisverwendung

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

1.2 Rücklagen

- 1.2.1 Zuführung zur Rücklage für Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von **793.410.549,77 EUR**
- 1.2.2 Entnahme aus der Rücklage für Überschüsse des Sonderergebnisses in Höhe von **1.664.110,48 EUR**

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

KGr	Erträge und Aufwendungen	Fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. ./i. Ansatz 2023
300	Steuern und ähnliche Abgaben	1.792.670.000,00	2.453.659.665,97	660.989.665,97
310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen darunter:	1.715.223.663,87	1.792.736.184,16	77.512.520,29
31600	Aufgelöste Investitionszuwendungen	37.947.531,28	36.476.668,46	-1.470.862,82
320	Sonstige Transfererträge	33.493.900,00	44.447.458,98	10.953.558,98
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	163.897.394,00	180.427.910,59	16.530.516,59
340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.260.891,00	83.154.427,82	18.893.536,82
348	Kostenerstattungen und -umlagen	155.901.003,05	134.111.081,69	-21.789.921,36
350	Sonstige ordentliche Erträge	101.995.709,97	148.842.261,35	46.846.551,38
360	Zinsen und ähnliche Erträge	81.667.106,13	117.898.170,27	36.231.064,14
370	Aktivierete Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	8.769.000,00	8.351.596,92	-417.403,08
	Ordentliche Erträge	4.117.878.668,02	4.963.628.757,75	845.750.089,73
400	Personalaufwendungen	-877.049.483,48	-865.991.310,88	11.058.172,60
410	Versorgungsaufwendungen	-19.509.539,18	-17.505.115,70	2.004.423,48
420	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-594.486.182,10	-526.371.468,90	68.114.713,20
430	Transferaufwendungen	-2.222.543.302,18	-2.281.090.596,70	-58.547.294,52
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-254.895.860,66	-265.558.102,76	-10.662.242,10
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.109.400,00	-4.814.382,62	-2.704.982,62
470	Planmäßige Abschreibungen	-235.083.488,03	-208.887.230,42	26.196.257,61
	Ordentliche Aufwendungen	-4.205.677.255,63	-4.170.218.207,98	35.459.047,65
	Ordentliches Ergebnis	-87.798.587,61	793.410.549,77	881.209.137,38
531	Außerordentliche Erträge	23.000.000,00	27.728.188,64	4.728.188,64
532	Außerordentliche Aufwendungen	-11.350.000,00	-29.392.299,12	-18.042.299,12
	Sonderergebnis	11.650.000,00	-1.664.110,48	-13.314.110,48
	Gesamtergebnis	-76.148.587,61	791.746.439,29	867.895.026,90
	Ergebnisverwendung:			
	Zuführung Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Erg.		-793.410.549,77	
	Entnahme Rücklage aus Überschüssen des außerordentl. Erg.		1.664.110,48	
	Veränderungen Ergebnisrücklagen		-791.746.439,29	



3.4 Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Planabweichungen:

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

3.4.1 KGr 300 – Steuern und ähnliche Abgaben

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
300	Steuern und ähnliche Abgaben	1.792.670.000,00	2.453.659.665,97	660.989.665,97

Mehrerträge in Höhe von 661,0 Mio. EUR.

Die Mehrerträge setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
30110	Grundsteuer A	270.000,00	280.960,76	10.960,76
30120	Grundsteuer B	160.000.000,00	162.440.234,38	2.440.234,38
30130	Gewerbesteuer	1.000.000.000,00	1.634.713.843,16	634.713.843,16
30210	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	457.100.000,00	469.584.923,11	12.484.923,11
30220	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	113.700.000,00	114.783.803,18	1.083.803,18
30310	Vergnügungssteuer	11.000.000,00	19.179.810,07	8.179.810,07
30320	Hundesteuer	1.500.000,00	1.914.880,00	414.880,00
30340	Zweitwohnungssteuer	1.400.000,00	1.605.531,00	205.531,00
30510	Leistungen nach dem FamilienleistungsausgleichsG	36.700.000,00	37.238.233,00	538.233,00
30520	Wohngeldentlastung Land (SGB II)	11.000.000,00	11.917.447,31	917.447,31
300	Steuern und ähnliche Abgaben	1.792.670.000,00	2.453.659.665,97	660.989.665,97

Hauptursache für die Mehrerträge bei den Steuern und ähnliche Abgaben sind die höheren Erträge in den KGr 30130 – Gewerbesteuer (+ 634,7 Mio. EUR). Weitere wesentliche Mehrerträge gab es in den KGr 30210 – Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+ 12,5 Mio. EUR), 30310 – Vergnügungssteuer (+ 8,2 Mio. EUR), 30120 – Grundsteuer B (+ 2,4 Mio. EUR), 30220 – Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (+ 1,1 Mio. EUR), 30520 – Wohngeldentlastung Land (SGB II) (+ 0,9 Mio. EUR), 30510 - Leistungen nach dem Familienleistungsausgleichsgesetz (+0,5 Mio. EUR) und Hundesteuer (+ 0,4 Mio. EUR).

In 2023 wurden Gewerbesteuererträge in Höhe von 1.634,7 Mio. EUR erwirtschaftet. Damit liegt man 634,7 Mio. EUR über dem Planansatz. Die Auswirkungen der Corona-Zeit auf das Aufkommen der Gewerbesteuer war im Jahr 2020 erheblich. Inwieweit und wie schnell sich die Wirtschaft davon erholen würde, war nicht vorhersehbar. In den unmittelbaren Folgejahren war die Erholung zwar gut, aber es war nicht ersichtlich, welche Entwicklung das Steueraufkommen nehmen würde. Sämtliche Steuerschätzungen – auch von Bund und Ländern – waren zu niedrig.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (+12,5 Mio. EUR) und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (+1,1 Mio. EUR) wurden die Ansätze im Nachtrag



2023 basierend auf der Aufkommensprognose des Finanzministeriums Baden-Württemberg angepasst. Tatsächlich fiel das Aufkommen 2023 höher aus als prognostiziert.

Die Mehrerträge in der KGr 30310 in Höhe von 8,2 Mio. EUR betreffen die Vergnügungssteuer. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Haushaltsplans war nicht abzusehen, dass sich die Branche nach den coronabedingten Schließungen in dieser Form erholen wird.

Bei der Wohngeldentlastung des Landes in Höhe fiel die Nettoentlastung, die das Land an die Stadt- und Landkreise weitergibt, aufgrund der weiterhin niedrigen Sonderergänzungszuweisung Ost höher als geplant aus. Die Restzahlung für 2022 sowie die Abschlagszahlungen für 2023 beliefen sich auf insgesamt 13 Mio. EUR. Im Nachtragshaushaltsplan waren 11 Mio. EUR vorgesehen.

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

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

3.4.2 KGr 310 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.715.223.663,87	1.792.736.184,16	77.512.520,29

Mehrerträge in Höhe von rd. 77,5 Mio. EUR.

Die Mehrerträge setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
31110 Schlüsselzuweisungen vom Land	753.900.000,00	787.871.381,77	33.971.381,77
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs. 1 FAG)	15.690.200,00	15.580.640,30	-109.559,70
31312 Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.000,00	3.323.400,00	400,00
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG, u. a. § 11 Abs. 4 FAG)	16.776.454,33	19.475.946,02	2.699.491,69
31319 Coronahilfen	0,00	30.952,30	30.952,30
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	480.599.978,26	521.838.935,61	41.238.957,35
31510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	65.000.000,00	52.500.318,32	-12.499.681,68
31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	341.986.500,00	345.895.578,67	3.909.078,67
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	37.947.531,28	36.476.668,46	-1.470.862,82
31999 Sonstige Zuweisungen und Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	9.742.362,71	9.742.362,71
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.715.223.663,87	1.792.736.184,16	77.512.520,29

Wesentliche Mehrerträge gab es in den KGr 31110 – Schlüsselzuweisungen vom Land (34,0 Mio. EUR), 31400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse (41,2 Mio. EUR), 31999 – Sonstige Zuweisungen und Zuwendungen und allg. Umlagen (9,7 Mio. EUR), 31910 – Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II (3,9 Mio. EUR), 31313 – Zuweisungen vom Land nach § 11 Abs. 4 FAG (2,7 Mio. EUR) sowie bei KGr 31319 – Coronahilfen (0,1 Mio. EUR).



Bei den Erträgen der KGr 31510 – Zuweisung Grunderwerbsteuer kam es zu Mindererträgen von 12,5 Mio. EUR, ebenso kam es zu Mindererträgen bei den Zuweisungen vom Land (§ 11 Abs. 1 FAG) (KGr 31311) in Höhe von 0,1 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
31110	Schlüsselzuweisungen vom Land	753.900.000,00	787.871.381,77	33.971.381,77

Die Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen vom Land resultieren aus einer deutlichen Erhöhung des Kopfbetrags und der Kompensationszahlung Einwohnerdichte aufgrund des Flächenfaktors aus der FAG-Abschlusszahlung 2022, die in 2023 ausbezahlt wurde.

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

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
31400000	Zuweisungen für lfd. Zwecke Bund	2.433.570,00	5.849.973,21	3.416.403,21
31400090	Zuweisungen vom Bund (BUFDI)	13.800,00	26.838,63	13.038,63
31410000	Zuweisungen vom Land	131.673.402,40	37.271.084,59	-94.402.317,81
31410010	Sachkostenbeitrag nach § 17 FAG	67.628.100,00	67.066.112,00	-561.988,00
31410020	Kindergartenförderung nach § 29b FAG	55.322.399,00	58.292.905,00	2.970.506,00
31410030	Kleinkindförderung nach § 29c FAG	106.022.798,00	100.604.390,99	-5.418.407,01
31410035	Kitaförderung nach § 29e FAG	0,00	10.540.129,11	10.540.129,11
31410040	Öffentlicher Personennahverkehr nach § 28 FAG	345.000,00	339.286,00	-5.714,00
31410050	Vom Land (Verkehrslastenausgleich)	40.652.430,00	40.731.211,95	78.781,95
31410080	schulische Inklusion (§ 1 Abs.3, §2 Abs.1,2 Ausgl.G)	317.900,00	251.320,00	-66.580,00
31410130	Erstattung durch Bund n. § 46a SGB XII	0,00	89.304.839,87	89.304.839,87
31411000	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land Sozialbereich	20.372.800,00	53.421.538,01	33.048.738,01
31419000	Soziallastenausgleich § 21 FAG	16.500.000,00	15.431.585,99	-1.068.414,01
31420000	Zuweisungen von Gemeinden (GV)	1.624.645,00	1.786.469,52	161.824,52
31420050	Von Landkreisen (Verkehrslastenausgleich)	36.427.000,00	36.427.000,00	0,00
31440000	Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	141.625,00	294.690,00	153.065,00
31450089	Zuschüsse von kommunalen Sonderverm.-Stiftungen	0,00	6.375,65	6.375,65
31460000	Zuschüsse von sonst. öff. Sonderrechnungen	0,00	5.781,00	5.781,00
31470000	Zuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	50.370,50	50.370,50
31480000	Zuschüsse vom übrigen Bereich	155.300,00	2.803.259,08	2.647.959,08
31480088	Nicht verbrauchte Mittel Fonds	801.208,86	426.771,08	258.771,08
31480200	Spenden	168.000,00	426.771,08	258.771,08
31480201	Future for kids	0,00	113.501,90	113.501,90
31480300	Zuschüsse für EU-Projekte	0,00	236.983,24	236.983,24
31400	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	480.599.978,26	521.838.935,61	41.238.957,35

Dabei sind die KGr 31410000 und 31410130 gemeinsam zu betrachten.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
31410000	Zuweisungen vom Land	131.673.402,40	37.271.084,59	-94.402.317,81
31410130	Erstattung durch Bund n. § 46a SGB XII	0,00	89.304.839,87	89.304.839,87

Die Mehrerträge von 41,2 Mio. EUR in der KGr 31400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse setzen sich zusammen aus Mehrerträgen in den THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft in Höhe von 32,4 Mio. EUR, THH 510 – Jugendamt in Höhe von 13,7 Mio. EUR, THH 660 – Tiefbauamt in Höhe von 4,3 Mio. EUR,



THH 810 – Bürgermeisteramt in Höhe von 2,8 Mio. EUR, THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT in Höhe von 0,3 Mio. EUR, THH 410 – Kulturamt in Höhe von 0,3 Mio. EUR, und THH 530 – Gesundheitsamt in Höhe von 0,3 Mio. EUR. Im THH 230 – Liegenschaftsamt ist hingegen ein Minderertrag in Höhe von 9,9 Mio. EUR entstanden, beim THH 500 – Sozialamt in Höhe von 1,8 Mio. EUR. Weitere Mindererträge sind im THH 400 – Schulverwaltungsamt in Höhe von 1,6 Mio. EUR sowie beim THH 290 – Jobcenter und THH 620 – Stadtmessungsamt jeweils in Höhe von 0,4 Mio. EUR.

Auch in 2023 führte die nicht planbare Pauschalentlastung (450 Mio. EUR Paket des Bundes) aufgrund der Mehrbelastungen durch die Aufnahme von Geflüchteten, zu einem Mehrertrag im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft in Höhe von 30,2 Mio. EUR.

Für die Mehrerträge beim Jugendamt gibt es vier verschiedene Ursachen: Die Planabweichungen aus Zuweisungen vom Land ergeben sich aus Mehrerträgen bei der FAG-Zuweisungen nach § 29e FAG in Höhe von 10,5 Mio. EUR und aus der Kindergartenförderung nach § 29b FAG in Höhe von 2,9 Mio. EUR. Weitere 1,2 Mio. EUR resultieren aus Kompensationsmitteln nach § 90 SGB VIII und 0,4 Mio. EUR aus der Ausbildungspauschale und der Fachkräfte-Offensive für PiA. Hinzu kommen Mehrerträge in Höhe von 0,4 Mio. EUR im Rahmen des Landesprogrammes „Trägerspezifische innovative Projekte“. 2,0 Mio. EUR Mehrerträge ergeben sich aus Rückforderungen von zu viel ausgezahlten Zuschüssen aus Vorjahren. Zuweisungen für laufende Zwecke des Bundes führten zu Mehrerträgen in Höhe von 0,9 Mio. EUR, u.a. für Sprach-Kitas.

Zu Mindererträgen kam es im THH 510 bei der Kleinkindförderung nach § 29c FAG.

Beim Tiefbauamt waren insbesondere die nicht veranschlagten Zuschüsse vom Land zur Weiterleitung an die EnBW (Gaswerkgelände Ost, Gaisburg – 2,2 Mio. EUR), für den Förderanteil im Ergebnishaushalt aus Projekten des GVFG in Höhe von 1,0 Mio. EUR und die Auskehr von Mauteinnahmen (0,6 Mio. EUR) ursächlich für die Mehrerträge. Weitere Mehrerträge resultieren aus Zuweisungen vom Bund, u.a. der Anteil an Förderprojekten wie das Sofortprogramm Saubere Luft und Radverkehrsmaßnahmen in Höhe von 0,3 Mio. EUR.

Die Mehrerträge beim THH des Bürgermeistersamtes in Höhe von 2,8 Mio. EUR entstanden hauptsächlich aus den Fördermitteln für die Schnellbuslinien X2, X4 und X7, die nicht veranschlagt waren.

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

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

Durch zweckgebundene Projektmittel aus Drittmitteln (u.a. für Schulgesundheitsfachkräfte) ergab sich eine Planabweichung beim Gesundheitsamt in Höhe von 0,3 Mio. EUR.



Im THH 230 – Liegenschaftsamt ist hingegen ein Minderertrag in Höhe von 9,9 Mio. EUR entstanden. In Ermangelung von Maßnahmen bzw. Aufwendungen für klimaneutrale Sanierungen konnten auch keine Fördermittel hierfür akquiriert werden.

Der summarische Minderertrag im THH des Sozialamts ergibt sich aus einer geringeren Erstattung für Integrationsmanager durch das Land i.H.v. 3,5 Mio. EUR (Zahlung wird in 2024 erwartet) und Mehrerträgen aus den Kostenerstattungen des Bundes für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung in Höhe von 2,1 Mio. EUR.

Der Verzug seitens des Landes bei der Prüfung und Bewilligung von Zuschussanträgen führte beim Schulverwaltungsamt zu Mindererträgen in Höhe von 1,6 Mio. EUR.

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

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
31510	Zuweisung Grunderwerbsteuer	65.000.000,00	52.000.318,32	-12.499.681,68

Weniger Kaufverträge zu niedrigeren Preisen und kaum große Gewerbegrundstücke führten zu Mindererträgen von rd. 12,5 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
31910	Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	341.986.500,00	345.895.578,67	3.909.078,67

Der Bund leistet für die vom Bund zu tragenden Aufwendungen Ersatz in Höhe der Netto-Ist-Ausgaben. Aufgrund der im Vergleich zum Plan geringeren Aufwendungen fiel die Erstattung des Bundes in der Summe um 5,3 Mio. EUR höher als geplant aus.

Die Leistungsbeteiligung des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung fiel im Vergleich zum Plan geringer aus (-1,4 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
31313	Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG, u. a. § 11 Abs. 4 FAG)	16.776.454,33	19.475.946,02	2.699.491,69

Die Mehrerträge in der KGr 31313 – Zuweisungen vom Land nach § 11 Abs. 4 FAG im THH 530 – Gesundheitsamt (1,8 Mio. EUR), THH 360 – Amt für Umweltschutz (0,6 Mio. EUR) und im THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung (0,2 Mio. EUR) sind auf höhere Zuweisungsbeträge zurückzuführen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
31600	Aufgelöste Investitionszuwendungen	37.947.531,28	36.476.668,46	-1.470.862,82

Beim Tiefbauamt ergab sich aufgrund Korrekturbuchungen in der Anlagebuchhaltung, Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Ertrag aus Auflösung von Sonderposten, ein Minderertrag in Höhe von 1,9 Mio. EUR.



Das Amt für Stadtplanung und Wohnen weist einen Minderertrag von 0,2 Mio. EUR aus, welcher auf eine geringere Auflösung als geplant zurückzuführen ist.

Beim Schulverwaltungsamt wurden Mehrerträge in Höhe von 0,8 Mio. EUR aufgrund erhöhter Auflösung von Sonderposten erzielt.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
31999	Sonstige Zuweisungen und Zuwendungen	0,00	9.742.362,71	9.742.362,71

Beim Sozialamt wurden im Bereich der sonstigen Zuweisungen und Zuwendungen durch den Ausgleich für die Übernahme von Aufgaben der Landeswohlfahrtspflege nach § 22 FAG im Bereich der Eingliederungshilfe rd. 3,7 Mio. EUR Mehrerträge erzielt. Weitere rd. 5,1 Mio. EUR Mehrerträge ergaben sich im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft aus weiteren Zuweisungen für Geflüchtete.

3.4.3 KGr 320 – Sonstige Transfererträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 202	Erg. - Ansatz 2023
320	Sonstige Transfererträge	33.463.900,00	44.447.458,98	10.953.558,98

Mehrerträge in Höhe von 11,0 Mio. EUR durch höhere Kosten- bzw. Leistungsersätze im Sozialbereich.

Im THH 500 – Sozialamt sind Mehrerträge bei Leistungen von Sozialleistungsträgern, Kostenersätzen und aus Rückzahlung gewährter Hilfe verzeichnen (6,0 Mio. EUR).

Beim Jobcenter führten zu gering geplante Erträge aus der Einzelfallbearbeitung und bei den Erstattungen der Familienkasse der Bundesagentur für Arbeit (Fälle von ukrainischen Geflüchteten) zu Mehrerträgen in Höhe von 4,5 Mio. EUR.

Mehrerträge von 0,5 Mio. EUR beim Jobcenter sind auf laufende Geldleistungen der Kindertagespflege (§ 23 SGB VIII) zurückzuführen.

3.4.4 KGr 330 – Öffentlich-rechtliche Entgelte

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	163.897.394,00	180.427.910,59	16.530.516,59

Mehrerträge in Höhe von 16,5 Mio. EUR.

Diese setzen setzen sich aus Mehrerträgen bei den Benutzungsgebühren u. ähnlichen Erträgen in Höhe von +18,5 Mio. EUR und Mindererträgen bei den Verwaltungsgebühren in Höhe von -1,5 Mio. EUR sowie bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Entgelten in Höhe von -0,5 Mio. EUR zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
33110000	Verwaltungsgebühren	37.463.880,00	35.923.349,46	-1.540.530,54
33110	Verwaltungsgebühren	37.463.880,00	35.923.349,46	--1.540.530,54



33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	95.269.219,00	115.654.094,29	20.384.875,29
33210001	Benutzungsgebühren u. ä. Entgelte - HzE Budget	13.650.000,00	13.119.114,00	-530.886,00
33210010	Für Sondernutzungen und ähnliches	2.240.000,00	2.514.189,56	274.189,56
33210020	Entgelte für die Lieferung von Strom	140.700,00	640.482,63	449.782,63
33210030	Entgelte aus Bildung und Teilhabe	5.843.300,00	625.867,16	-5.222.432,84
33210040	Entgelte aus Ersatzvornahmen und ähnlichem	1.603.000,00	1.504.715,73	-98.284,27
33210050	Entgelte aus Eingliederungshilfe	3.912.000,00	7.344.800,53	3.432.800,53
33210060	Versäumnisgebühr	310.000,00	296.563,91	-13.436,09
33220000	Kindergartenbeiträge 0-3	3.210.295,00	3.028.271,40	-182.023,60
33210	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	126.183.514,00	144.728.099,21	18.544.585,21
33610000	Zweckgebundene Abgaben	0,00	69.089,00	69.089,00
33610010	Stellplatzablösebeträge	250.000,00	-522.029,15	-772.029,15
33610036	Erträge für Ausgleichsmaßnahmen	0,00	229.402,07	229.402,07
33999	Sonstige öffentlich-rechtliche Entgelte	250.000,00	-223.538,08	-473.538,08
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	163.897.394,00	180.427.910,59	16.530.516,59

Die Mehr-/Mindererträge in der KGr 330 – öffentlich-rechtliche Entgelte setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mindererträgen in den THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung (- 1,9 Mio. EUR) und THH 630 – Baurechtsamt (-0,3 Mio. EUR) sowie Mehrerträgen in den THH 500 – Sozialamt (+ 8,9 Mio. EUR), THH 510 – Jugendamt (+ 6,3 Mio. EUR), THH 370 – Branddirektion (+ 0,7 Mio. EUR), THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 0,7 Mio. EUR), THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+ 0,7 Mio. EUR), THH 340 – Standesamt (+0,5 Mio. EUR), THH 410 – Kulturamt (+ 0,4 Mio. EUR) und THH 150 - Bezirksämter.

Im THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung kam es zu Mindererträgen bei den Verwaltungsgebühren i.H.v. 1,9 Mio. EUR u.a. aus Abschleppungen von Falschparkern, Leistungen der Bürgerbüros sowie bei der KfZ-Zulassung.

Aufgrund der schlechten Konjunktur im Baugewerbe kam es zu Rückgängen bei der Anzahl der Bauanträge, was gegenüber der Planung zu Mindererträgen i.H.v. 0,3 Mio. EUR beim Baurechtsamt führte.

Zu wesentlichen Mehrerträgen von den Sozialleistungsträgern, Kostenersätzen und Rückzahlung gewährter Hilfe kam es beim Sozialamt im Bereich der Eingliederungshilfe (+2,7 Mio. EUR), Grundsicherung (+1,7 Mio. EUR), Hilfen für Flüchtlinge (+1,1 Mio. EUR und Hilfen zum Lebensunterhalt (+0,5 Mio. EUR).

Beim Jugendamt kam es zu Mehrerträgen aus Benutzungsgebühren bei den Aufnahmeheimen (Inobhutnahme), neu in Betrieb gegangener Aufnahmeheime und durch eine hohe Auslastung der Bestehenden Aufnahmeheime durch unbegleitete minderjährige Flüchtlinge in Höhe von +9,2 Mio. EUR. Dem gegenüber stehen Mindererträge aus dem Entgelt für Bildung und Teilhabe für städtische Kitas (- 2,1 Mio. EUR). Durch den höheren Zeitaufwand für die Ermittlung der Mittagessen aufgrund der coronabedingten Schließzeiten, kam es zum Verzug bei der Abrechnung (Abrechnung für Corona-Jahre wird in 2024 abgeschlossen), sowie Mindererträge i.H.v. 0,5 Mio. EUR im Bereich des HzE-Trägerbudgets.

Im THH 370 – Branddirektion gab es überplanmäßige Mehrerträge aus von den Kostenträgern des Rettungsdienstes eingenommenen Leistungsentgelten für über das vereinbarte Budget hinaus durchgeführte Fahrten sowie im Bereich der technischen Hilfeleistung (+0,7 Mio. EUR).



Aufgrund steigender Fallzahlen sowie Erhöhung der Stundensätze für die Betreuung behinderter Kinder kam es beim Schulverwaltungsamt im Bereich Entgelte der Eingliederungshilfe (Erstattung vom Sozialamt) zu Mehrerträgen von 0,7 Mio. EUR.

Eine veränderte Bestattungsnachfrage (mehr Wahlgräber und Urnenbeisetzungen, weniger Reihengräber, Benutzung des Leichenhauses und Erdbestattungen) und Mehrerträge für die Nutzung von Feierhallen führte beim GFFA zu Mehrerträgen von + 0,7 Mio. EUR.

Beim Standesamt wurde der automatische Datenabruf zwischen den Standesämtern schneller angenommen, wodurch sich die Urkundenanforderung nicht wie geplant reduziert hat. Dies führte zu Mehrerträgen in Höhe von 0,5 Mio. EUR.

Die Besucherplanung beim Planetarium wurde übertroffen, was zu Mehrerträgen i.H.v. 0,23 Mio. EUR beim Kulturamt führte. Auch bei den Unterrichtsgebühren für die Musikschule kam es zu Mehrerträgen (+0,14 Mio. EUR).

Durch die verstärkte Nachfrage nach Räumlichkeiten in den Bürgerhäusern kam es zu Mehrerträgen i.H.v. 0,3 Mio. EUR beim THH 150 – Bezirksämter.

3.4.5 KGr 340 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.260.891,00	83.154.427,82	18.893.536,82

Mehrerträge in Höhe von 18,9 Mio. EUR.

Diese setzen sich aus Mehrerträgen in den KGr 34110 – Mieten und Pachten in Höhe von + 4,6 Mio. EUR, 34210 – Erträge aus Verkauf in Höhe von 0,4 Mio. EUR und 34999 – sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte in Höhe von + 14,0 Mio. EUR zusammen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
34110	Mieten und Pachten	50.069.130,00	54.637.526,50	4.568.396,50
34210	Erträge aus Verkauf	3.053.325,00	3.408.994,36	355.669,36
34999	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.138.436,00	25.107.906,96	13.969.470,96
340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.260.891,00	83.154.427,82	18.893.536,82

Die Mehrerträge im Bereich der Privatrechtlichen Leistungsentgelte stammen im Wesentlichen aus dem THH 230 – Liegenschaftsamt (+ 15,0 Mio. EUR), THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (+1,1 Mio. EUR), THH 400 – Schulverwaltungsamt (+0,9 Mio. EUR), THH 660 – Tiefbauamt (+0,5 Mio. EUR), THH 800 – Gemeinderat (+0,3 Mio. EUR), THH 100 – Haupt- und Personalamt (+0,3 Mio. EUR), THH 200 – Stadtkämmerei (+0,3 Mio. EUR) und THH 510 – Jugendamt (+0,3 Mio. EUR).

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



Insbesondere im Rahmen der Liquidation der SBS-Sportstätten Betriebs-GmbH Stuttgart erhielt das Amt für Sport und Bewegung eine erhöhte Pachtzahlung, welche zu Mehrerträgen von 1,0 Mio. EUR führte.

Mehrerträge aufgrund von Rückforderungen bei Bauvorhaben, sowie bei den Mieterträgen für Mietnebenkosten aufgrund gestiegener Energiekosten führten im Teilhaushalt des Schulverwaltungsamts ebenso zu einer Planabweichung von 0,9 Mio. EUR wie bei der Planung nicht berücksichtigte Pachterträge.

Im THH des Tiefbauamtes entstanden Mehrerträge von insgesamt 0,5 Mio. EUR aus höheren Erträgen bei Schadensersatz, Ersätzen für Sachkosten und Mieterträgen für unbewegliches Vermögen im Bereich Parkierung.

Im Teilhaushalt des Gemeinderats waren die erstatteten Personalkosten für Fraktionsmitarbeitende aus den Fraktionsbudgets 0,3 Mio. EUR höher als geplant.

Beim Haupt- und Personalamt führten höhere Einnahmen für den Ratskeller und aus der Kleiderkammer zu Mehrerträgen i.H.v. 0,3 Mio. EUR.

Im THH 200 – Stadtkämmerei kam es zu Mehrerträgen in Höhe von 0,3 Mio. EUR aus Mieten und Pachten im Bereich der Stiftungen.

Beim Jugendamt waren Personalkostenersätze nicht geplant, bzw. planbar, was ebenso zu Mehrerträgen führte wie die Vermietung zusätzlicher Personalzimmer (+0,3 Mio. EUR).

3.4.6 KGr 348 – Kostenerstattungen und -umlagen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
348	Kostenerstattungen und -umlagen	155.901.003,05	134.111.081,69	-21.789.921,36

Mindererträge in Höhe von 21,8 Mio. EUR.

Wesentliche Mehrerträge gab es im Jahr 2023 in den THH 100 – Haupt- und Personalamt (1,6 Mio. EUR), 530 – Gesundheitsamt (1,3 Mio. EUR), 810 – Bürgermeisteramt (1,1 Mio. EUR), 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (0,7 Mio. EUR) und 290 – Jobcenter (0,3 Mio. EUR). Dem gegenüber stehen Mindererträge in den THH 500 – Sozialamt (-14,0 Mio. EUR), THH 510 – Jugendamt (-11,9 Mio. EUR), THH 660 – Tiefbauamt (-2,0 Mio. EUR) und THH 400 – Schulverwaltungsamt (-0,3 Mio. EUR).

Höhere Verrechnungen gegenüber Eigenbetrieben aufgrund von höheren Aufwendungen bei der Leistungserbringung durch Amt 10 sowie nicht geplante Personalkostenersätze (insbesondere beim Klinikum Stuttgart) führten beim Haupt- und Personalamt zu höheren Erträgen (1,6 Mio. EUR).

Durch die Kostenerstattung vom Land für die Kontaktpersonennachverfolgung und die Kostenerstattung vom Jugendamt für die Fieberambulanz in der Elwertstraße kam es beim Gesundheitsamt zu Mehrerträgen in Höhe von 1,2 Mio. EUR.



Im THH des Bürgermeisteramts stammen die Mehrerträge in Höhe von 1,1 Mio. EUR zum einen aus Nachverrechnungen der Kosten der Gemeindeorgane an die Eigenbetriebe sowie aus ungeplanten Zuschüssen vom Land für verschiedene Projekte.

Im THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT führten mehr bzw. teurere Leistungen im Bereich IuK und Telekommunikation zu höheren Verrechnungen gegenüber den Eigenbetrieben und somit zu Mehrerträgen (0,7 Mio. EUR).

Die Kostenerstattungen im Teilhaushalt des Jobcenters wurden auf Grundlage der Ergebnisse aus den Vorjahren geplant. Erstattungen für Betreuungskosten nach § 36a SGB II lagen 80 TEUR unter dem Planansatz. Für Personalkosten erfolgten nicht geplante Erstattungen in Höhe von 380 TEUR.

Im Teilhaushalt des Sozialamts entstand der Minderertrag von insgesamt 14,0 Mio. EUR vor allem bei der FlÜAG Pauschale (Kostenerstattung für die Unterbringung von Flüchtlingen).

In 2023 entstanden beim Jugendamt Mindererträge von 11,1 Mio. EUR für die Erstattungen vom Land im Sozialbereich für Leistungen der Hilfe zur Erziehung (5,8 Mio. EUR) und Leistungen für junge Volljährige (5,4 Mio. EUR), da aufgrund der hohen Fallzahlen von unbegl. minderjährigen Ausländern (UMA) weniger Personalressourcen zur Geltendmachung der Erstattung beim Land vorhanden waren (die Abrechnung erfolgt innerhalb einer Frist von 3 Jahren). Zudem fielen die Erstattungen von Sozialbeiträgen durch das Land für städtische Leistungen nach dem UVG um 1,7 Mio. EUR geringer aus.

Mehrerträge gab es hingegen bei den Personalkostenersätzen für Mutterschutz- und Beschäftigungsverbotsgeld (1,0 Mio. EUR) und bei Personalkostenersätzen für Integrationsmanager (Inklusion) (0,9 Mio. EUR).

Die Ursache für den Minderertrag beim Tiefbauamt ist eine teilweise nicht angepasste Ertragsplanung (3,4 Mio. EUR). Die Erträge gingen teilweise bereits 2021 ein. Dem stehen höhere Erstattungen der Eigenbetriebe (0,6 Mio. EUR), Eigengesellschaften (0,6 Mio. EUR) sowie höhere Erstattungen vom Land für Strom, Luftfilterprojekt und Feinstaubfilter (0,1 Mio. EUR) entgegen.

Beim Schulverwaltungsamt sind die Mindererträge i.H.v. 0,3 Mio. EUR in 2023 auf eine verspätete Forderungsstellung von Ausgleichsleistungen im Rahmen der Schülerberbörderung nach §18 FAG zurückzuführen.

3.4.7 KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
350	Sonstige ordentliche Erträge	101.995.709,97	148.842.261,35	48.846.551,38

Mehrerträge in Höhe von 48,8 Mio. EUR.

Die Mehrerträge in der KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge ergeben sich im Wesentlichen aus Mehrerträgen in den KGr 35999 - Sonstige ordentliche Erträge (+ 51,4 Mio. EUR) und KGr 35610 – Bußgelder (+2,2 Mio. EUR). Mindererträge gab es hingegen bei den KGr 35620 – Säumniszuschläge (-5,4 Mio. EUR) und KGr 35110 – Konzessionsabgaben u. ä. (-1,4 Mio. EUR).



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
35110	Konzessionsabgaben u. ä.	58.154.000,00	56.795.749,48	-1.358.250,52
35610	Bußgelder	30.667.500,00	32.848.200,06	2.180.700,06
35620	Säumniszuschläge u. ä.	12.014.500,00	6.658.375,73	-5.356.124,27
35999	Andere sonstige ordentliche Erträge	1.159.709,97	52.539.936,08	51.380.226,11
350	Sonstige ordentliche Erträge	101.995.709,97	148.842.261,35	46.846.551,38

Die Mehrerträge in der KGr 35999 - Andere sonstige ordentliche Erträge setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mehrerträgen in den THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (+41,1 Mio. EUR), THH 510 – Jugendamt (+2,7 Mio. EUR), THH 200 – Stadtkämmerei (+2,5 Mio. EUR), THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+1,7 Mio. EUR), THH 400 – Schulverwaltungsamt (+1,2 Mio. EUR), THH 360 – Amt für Umweltschutz (+0,6 Mio. EUR).

Die Planabweichung im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft resultiert im Wesentlichen aus Erträgen infolge von Auflösungen bei der Gewerbesteuerrückstellung (+ 40,5 Mio. EUR) sowie anderen sonstigen Erträgen (+ 0,4 Mio. EUR).

Beim Jugendamt führte die Reduzierung der Pauschalwertberichtigung zu Mehrerträgen in Höhe von 2,7 Mio. EUR.

Durch die Entnahme aus Rücklagen der Stiftungen entstanden Mehrerträge bei der Stadtkämmerei in Höhe von 2,4 Mio. EUR.

Im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen gab es ungeplante Erträge aus Umlegungsverfahren (+1,7 Mio. EUR).

Bei den Mehrerträgen beim Schulverwaltungsamt handelt sich vor allem um Mehrerträge aus der Nachaktivierung von Vermögensgegenständen (1,1 Mio. EUR).

Für die Auflösung von Anteilen der Altlastenrückstellung ergaben sich beim Amt für Umweltschutz insgesamt Mehrträge in Höhe von 0,6 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
35610	Bußgelder	30.667.500,00	32.848.200,06	2.180.700,06

Die Mehrerträge aus Bußgeldern sind im Wesentlichen im THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung entstanden und sind auf die erhöhten Bußgeldsätze gegenüber der Planung zurückzuführen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
35620	Säumniszuschläge u. ä.	12.014.500,00	6.658.375,73	-5.356.124,27

Die Mindererträge für Säumniszuschläge u. ä. in Höhe von 5,4 Mio. EUR setzen sich zusammen aus den Mehr-/Mindererträgen im THH 200 – Stadtkämmerei (+ 1,5 Mio. EUR) und 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (- 7,0 Mio. EUR).

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft ergibt sich die Abweichung im Wesentlichen aus Nachforderungszinsen der Gewerbesteuer (- 6,9 Mio. EUR).



Mehrerträge gab es hingegen im THH 200 – Stadtkämmerei (+ 1,6 Mio. EUR). Die Höhe der Säumniszuschläge, Verzugs- und Stundungszinsen ist abhängig von der Anzahl der Vollstreckungsfälle und der Dauer der Säumnis und damit nur schwer kalkulierbar.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
35110	Konzessionsabgaben u. ä.	58.154.000,00	56.795.749,48	-1.358.250,52

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft lagen die Erträge aus der Konzessionsabgabe u.ä. 1,4 Mio. EUR über den Erwartungen.

3.4.8 KGr 360 – Zinsen und ähnliche Erträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
360	Zinsen und ähnliche Erträge	81.667.106,13	117.898.170,27	36.231.064,14

Mehrerträge in Höhe von 36,2 Mio. EUR.

Die Mehrerträge teilen sich wie folgt auf:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
36100	Zinserträge	43.395.106,13	78.232.053,18	34.836.947,05
36510	Gewinnausschüttungen und Dividenden	38.250.000,00	39.648.307,03	1.398.307,03
36999	Sonstige Finanzerträge	22.000,00	17.810,06	-4.189,94
360	Zinsen und ähnliche Erträge	81.667.106,13	117.898.170,27	36.231.064,14

In der KGr 36100 – Zinserträge waren in der Summe höhere Erträge zu verzeichnen (34,8 Mio. EUR). Die Mehrerträge im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft entstanden im Wesentlichen aufgrund Zinserhöhungen, die zum Zeitpunkt der Planaufstellung nicht absehbar waren (33,9 Mio. EUR). Im Teilhaushalt Stadtkämmerei sind die Mehrerträge (1,0 Mio. EUR) im Wesentlichen auf Darlehensgewährungen an Eigenbetriebe und Beteiligungen zurückzuführen, welche zu höheren als geplanten Zinssätzen ausgereicht wurden (verändertes Marktzinsumfeld aufgrund Leitzinserhöhung).

1,4 Mio. EUR Mehrerträge entstanden in der KGr 36510 – Gewinnausschüttungen und Dividenden, da die SBS außerplanmäßig Eigenkapital aus dem Gewinnvortrag an die LHS ausgeschüttet hat.

3.4.9 KGr 370 – Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
370	Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	8.769.000,00	8.351.596,92	-417.403,08

Minderertrag in Höhe von 0,4 Mio. EUR.

In 2023 konnte der Ertragsansatz von 8,8 Mio. EUR nicht erreicht werden. Planabweichungen gab es hier in den THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+ 0,4 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (+0,8 Mio. EUR), 230 – Liegenschaftsamt (- 0,8 Mio. EUR) und 400 – Schulverwaltungsamt (- 0,8 Mio. EUR).



3.4.10 KGr 400 – Personalaufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
400	Personalaufwendungen	-877.049.483,48	-865.991.310,88	11.058.172,60

Minderaufwendungen in Höhe von 11,1 Mio. EUR.

Bei den Personalaufwendungen wurde der Ansatz im Saldo unterschritten (Abweichung von 11,1 Mio. EUR bzw. 1,3 % des Ansatzes). Bezogen auf die einzelnen Aufwandsarten stellen sich die Abweichungen wie folgt dar:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
40110	Personalaufwendungen	-877.049.483,48	-865.991.310,88	11.058.172,60
	darunter:			
40110000	Dienstaufwendungen für Beamte	-136.487.882,07	-125.041.994,09	11.445.887,98
40110090	Überstunden Beamte	-1.205.030,00	--1.326.743,38	-121.713,38
40120000	Dienstaufwendungen für Beschäftigte	-469.275.666,28	-500.696.848,52	-31.421.182,24
40120090	Überstunden Beschäftigte	-1.059.102,00	-1.396.940,91	-337.838,91
40190010	Naturallohn	0,00	-32.428,90	-32.428,92
40210000	Beiträge Versorgungskasse Beamte	-88.047.483,77	-77.256.638,60	10.790.845,17
40220000	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	-42.511.022,02	-42.688.277,31	-177.255,29
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	95.034.895,91	-101.001.517,84	-5.966.621,93
40320010	Beiträge an Träger der gesetzlichen Unfallversch.	-5.594.574,13	-3.942.480,53	1.652.093,60
40410000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beschäftigte	-8.702.827,30	-9.015.579,03	-312.751,73
40710000	Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit	0,00	-1.952.283,37	-1.952.283,37
40710010	Zuführung zur Rückstellung Sabbatjahr	0,00	-1.641.070,39	-1.641.070,39

Die Abweichungen bei den Personalaufwendungen sind im Wesentlichen auf unbesetzte Stellen zurückzuführen.

3.4.11 KGr 410 – Versorgungsaufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
410	Versorgungsaufwendungen	-19.509.539,18	-17.505.115,70	2.004.423,48

Minderaufwendungen in Höhe von 2,0 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
41120000	Versorgungsaufwendungen für Beschäftigte	-2.574.806,70	-1.463.108,11	1.111.698,59
41121000	Zuführungen/Entnahmen Rückstellung ZVO	2.000.000,00	1.795.495,00	-204.505,00
41410000	Beihilfen, Unterstützungen für Versorgungsempfänger	-18.934.732,48	-17.837.502,59	1.097.229,89
410	Versorgungsaufwendungen	-19.509.539,18	-17.505.115,70	2.004.423,48

Aus der Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen aufgrund der (alten) Zusatzversorgungsordnung wurden 1,8 Mio. EUR in Anspruch genommen (vgl. Nr. 2.6.3.5.4).



3.4.12 KGr 420 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
420	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-594.486.182,10	-526.371.468,90	68.114.713,20

Minderaufwendungen in Höhe von 68,1 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-91.917.399,45	-75.839.180,53	16.078.218,92
42120	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögens	-59.531.787,01	-66.214.996,49	-6.683.209,48
42210	Unterhaltung bewegliches Vermögens	-25.622.085,88	-28.731.593,64	-3.109.507,76
42310	Mieten und Pachten	-98.835.750,00	-89.327.600,80	9.508.149,20
42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-126.191.149,39	-115.206.153,83	10.984.995,56
42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-192.388.010,37	-151.051.943,61	41.336.066,76
420	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-594.486.182,10	-526.371.468,90	68.114.713,20

In der KGr 42110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen gab es wesentliche Minderaufwendungen im THH 230 – Liegenschaftsamt (+ 18,8 Mio. EUR), THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (+3,5 Mio. EUR), THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (+3,0 Mio. EUR), THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+0,9 Mio. EUR), THH 660 – Tiefbauamt (+ 0,5 Mio. EUR), THH 510 – Jugendamt (+0,5 Mio. EUR), sowie Mehraufwendungen im THH 400 – Schulverwaltungsamt (- 11,3 Mio. EUR).

Für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (KGr 42120) fielen wesentliche Mehraufwendungen in Höhe von 6,7 Mio. EUR an. Wesentliche Mehraufwendungen gab es im THH 660 – Tiefbauamt (- 9,5 Mio. EUR) sowie wesentliche Minderaufwendungen im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+ 2,9 Mio. EUR).

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

Wesentliche Minderaufwendungen für Mieten und Pachten (KGr 42310) gab es im THH 230 – Liegenschaftsamt (+ 12,0 Mio. EUR). Mehraufwendungen fielen hingegen in den THH 400 – Schulverwaltungsamt (- 0,8 Mio. EUR), THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (- 0,7 Mio. EUR), THH 510 – Jugendamt (- 0,8 Mio. EUR) sowie THH 370 – Branddirektion (- 0,2 Mio. EUR) an.

Die geringeren Aufwendungen in der KGr 42410 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen ergaben sich aus Mehr-/Minderaufwendungen in den THH 230 – Liegenschaftsamt (+ 9,6 Mio. EUR), THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 4,0 Mio. EUR), THH 500 – Sozialamt (+1,2 Mio. EUR), THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (+ 0,4 Mio. EUR), THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung (- 1,6 Mio. EUR), THH 510 – Jugendamt (-1,2 Mio. EUR) und THH 660 – Tiefbauamt (-1,0 Mio. EUR).



Die Minderaufwendungen in der KGr 42510 – Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen setzten sich aus Minderaufwendungen in den THH 510 – Jugendamt (+ 44,1 Mio. EUR), THH 500 – Sozialamt (+ 14,3 Mio. EUR), THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+ 8,5 Mio. EUR), THH 100 – Haupt- und Personalamt (+ 3,3 Mio. EUR), THH 660 – Tiefbauamt (+ 2,3 Mio. EUR), THH 370 – Branddirektion (+0,5 Mio. EUR), THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (+ 0,4 Mio. EUR), THH 410 – Kulturamt (+0,3 Mio. EUR), sowie Mehraufwendungen in den THH 400 – Schulverwaltungsamt (- 14,6 Mio. EUR), THH 230 – Liegenschaftsamt (- 11,5 Mio. EUR), THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (- 3,2 Mio. EUR), THH 360 – Amt für Umweltschutz (- 0,9 Mio. EUR), THH 170 Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (- 0,8 Mio. EUR), THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (- 0,6 Mio. EUR), THH 810 – Bürgermeisteramt (- 0,3 Mio. EUR) und THH 530 – Gesundheitsamt (-0,3 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-91.917.399,45	-75.839.180,53	16.078.218,92

Hauptursache für die Planabweichungen in der KGr 42110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen sind u.a. Minderaufwendungen im THH 230 – Liegenschaftsamt (+18,9 Mio. EUR).

Minderaufwendungen in Höhe von 3,5 Mio. EUR im THH 170 Amt für Digitalisierung, Organisation und IT entstanden durch die Verschiebung von Aufwendungen für Innen- und Außenverkabelung ins Folgejahr.

Da sich die Umsetzung von baulichen Maßnahmen beim THH 520 – Amt für Sport und Bewegung wesentlich aufwändiger gestaltet als in der ursprünglichen Zeitplanung angenommen kam es zu Minderaufwendungen (3,0 Mio. EUR).

Im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt kam es zu Verzögerungen bei den Umbaumaßnahmen zum Dienstleistungszentrum am Pragfriedhof (+0,9 Mio. EUR).

Beim Tiefbauamt kam es zu weniger Aufwand (0,5 Mio. EUR), da weniger Projekte zur Erhaltung städtischer Gebäude, insbesondere der Parkhäuser, umgesetzt wurden.

Bei den Außenanlagen der städtischen Kitas entstand ein Minderaufwand von 0,5 Mio. EUR, da Maßnahmen aufgrund von Personalengpässen beim GFFA nicht umgesetzt werden konnten.

Auch bei der Stadtkämmerei kam es zu weniger Aufwand für die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen (0,2 Mio. EUR).

Diesen Minderaufwendungen stehen Mehraufwendungen innerhalb der KGr im THH 400 – Schulverwaltungsamt gegenüber (-11,3 Mio. EUR), u.a. aufgrund erhöhter Aufwendungen für den Unterhalt städtische Schulgebäude, welche in erheblichem Maße sanierungsbedürftig sind, sowie für die Beseitigung von Mängeln an Spielgeräten.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
42120	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögens	-59.531.787,01	-66.214.996,49	-6.683.209,48

Im THH 660 – Tiefbauamt sind für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens insgesamt 9,5 Mio. EUR Mehraufwendungen angefallen. Diese setzen sich zusammen aus Mehraufwand bei Unterhaltungsmaßnahmen bei den Straßen (3,9 Mio. EUR), Ingenieurbauwerken (4,6 Mio. EUR), bei der Verkehrseinrichtung (0,8 Mio. EUR) und bei der Unterhaltung von Brunnen (0,2 Mio. EUR).

Beim GFFA ergaben sich Abweichungen bei der Unterhaltung von selbständigen Außenanlagen (+ 1,2 Mio. EUR), der Unterhaltung von Bäumen (+ 0,5 Mio. EUR), der Baumpflanzung in Grünanlagen (+0,7 Mio. EUR) und der Unterhaltung von Brunnen (Sanierung Berger Sprudler, +1,8 Mio. EUR). Diese Mittel wurden überwiegend zusätzlich für den DHH 2022/2023, speziell für den Klimaschutz sowie für den Erhalt und die Vitalitätssteigerung des Baumbestands, bereitgestellt. Die Verzögerungen in 2023 u.a. aufgrund hoher Arbeitsauslastung und Personalknappheit (neu geschaffene Stellen für Projekte konnten nicht besetzt werden) führten auch 2023 zur erschwerten Umsetzung der Maßnahmen.

Weiterhin konnten verschiedene Grünanlagen im Stadtgebiet aus den zuvor genannten Gründen nicht vollständig saniert werden. Komplexe fachtechnische und finanzielle Abstimmungen zwischen den Ämtern und die hohe Auslastung der Fachfirmen einhergehend mit langen Lieferfristen bei verschiedenen Gewerken verzögerten die Umsetzung ebenfalls.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
42210	Unterhaltung bewegliches Vermögen	-25.622.085,88	-28.731.593,64	-3.109.507,76

Im THH 400 – Schulverwaltungsamt gab es bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens Mehraufwendungen (-3,0 Mio. EUR) aufgrund eines zeitversetzten Mittelabflusses aus dem Digitalpakt (bereits 2022 wurde Hardware bestellt, Auslieferung und Zahlung erfolgte in 2023).

Mehraufwendungen im THH 500 – Sozialamt entstanden im Bereich der Flüchtlingsunterkünfte für Ausstattungen/Beschaffungen wegen hoher Zugangszahlen (u.a. aus der Ukraine -0,55 Mio. EUR) und im Bereich Wohngeld wegen steigenden Wohngeldanträgen/Ausbau und Ausstattung von Wohngeldstellen (-0,11 Mio. EUR).

Daneben führten nicht wie ursprünglich geplant bezogene Diensträume beim Amt für öffentliche Ordnung zu Minderaufwendungen (+0,3 Mio. EUR).

Geringere Aufwendungen innerhalb des IuK-Maßnahmenplans für die Anschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern und die Verschiebung von Maßnahmen in die Folgejahre führten im THH 170 Amt für Digitalisierung, Organisation und IT zu Minderaufwendungen (+1,3 Mio. EUR).



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
42310	Mieten und Pachten	-98.835.750,00	-89.327.600,80	9.508.149,20

Minderaufwendungen in der KGr 42310 – Mieten und Pachten gab es beim Liegenschaftsamt (12,0 Mio. EUR).

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

Beim Schulverwaltungsamt führte die Anmietung von Objekten, welche bei der Planung nicht im Mietbudget berücksichtigt wurden, zur Mehraufwendungen in Höhe von 0,8 Mio. EUR.

Im THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT kam es zu Mehraufwendungen (+0,7 Mio. EUR) für Vorauszahlungen für Softwaremieten.

Die Mehraufwendungen beim Jugendamt belaufen sich auf 0,7 Mio. EUR. Im Bereich der Notaufnahme mussten aufgrund gestiegener UMA-Fälle zusätzliche Räume angemietet werden (-0,5 Mio. EUR). Zudem gab es Verschiebungen innerhalb der KGr bei den Mieten für Maschinen und Geräte (-0,2 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-126.191.149,39	-115.206.153,83	10.984.995,56

Wesentliche Minderaufwendungen in der KGr 42410 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen gab es insbesondere im THH 230 – Liegenschaftsamt (9,6 Mio. EUR).

Minderaufwendungen bei den Energiekosten führten zur Planabweichung im THH 400 – Schulverwaltungsamt (4,0 Mio. EUR).

Im THH 500 – Sozialamt sind die Minderaufwendungen von 1,2 Mio. EUR vor allem auf Sicherheitsdienste im Bereich der Flüchtlingsunterkünfte zurückzuführen.

Die Abweichung zwischen Planansatz und Ergebnis beim Amt für Sport und Bewegung in Höhe von 0,4 Mio. EUR beruht im Wesentlichen darauf, dass die Umsetzung von baulichen Maßnahmen im Zusammenspiel mit den technischen Ämtern sich wesentlich aufwändiger gestaltet als in der ursprünglichen Zeitplanung und Mittelbereitstellung angenommen.

Beim Amt für öffentliche Ordnung gab es hingegen 1,6 Mio. EUR Mehraufwendungen. Ursächlich dafür sind im Wesentlichen Aufwendungen für den Sicherheitsdienst bei den publikumsintensiven Dienststellen (Bürgerbüro, Ausländerbehörde).

Beim Jugendamt führte die Bewachung der Aufnahmeheime und Interimsstandorte für die Inobhutnahme aufgrund gestiegener Fallzahlen und zusätzlicher Einrichtungen zu Mehraufwendungen (0,7 Mio. EUR).

Ein zu gering veranschlagter Planansatz führte beim THH 660 – Tiefbauamt zu Mehraufwendungen beim Strom (1,0 Mio. EUR).



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-192.388.010,37	-151.051.943,61	41.336.066,76

Im THH 510 – Jugendamt gab es in der KGr 42510 – Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Minderaufwendungen in Höhe von 44,1 Mio. EUR. Entscheidender Faktor für diese Abweichung ist die Kita-Ausbaupauschale. Diese war mit 42,8 Mio. EUR in 2023 veranschlagt, der Verbrauch wird jedoch im Ergebnis nicht in der KGr 42510 ausgewiesen. Die Bewirtschaftung erfolgt bei den jeweils ursächlichen Kontengruppen. Des Weiteren konnten die Mittel für die Erhöhung des Bio-Anteils nicht voll ausgeschöpft werden, dadurch fiel ein Minderaufwand in Höhe von 1,0 Mio. EUR an. Ebenso entstand ein Minderaufwand in Höhe von 0,7 Mio. EUR bei der Bildungsförderung.

Vor allem im Bereich der Flüchtlingsunterkünfte für Catering kam es im THH 500 – Sozialamt zu Minderaufwendungen (14,3 Mio. EUR).

Weitere Minderaufwendungen gab es im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (3,3 Mio. EUR). Die niedrigeren Aufwendungen resultieren insbesondere aus zeitlichen Verzögerungen verschiedener Projekte.

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

Im THH 660 – Tiefbauamt kam es zu Minderaufwendungen für Strom (Straßenbeleuchtung 0,8 Mio. EUR, Betriebszwecke 1,1 Mio. EUR) sowie für besonderen Verwaltung- und Betriebsaufwand bei Tunneln und Parkhäusern sowie Lichtsignalanlagen (0,7 Mio. EUR).

Die Minderaufwendungen bei der Branddirektion (0,5 Mio. EUR) entstanden durch verzögerte Rechnungstellung für die Beschaffung neuer Dienst- und Schutzkleidung und Honorarkosten für das neue Sirenenetz.

Planungsleistungen beim Amt für Sport und Bewegung konnten nicht wie vorgesehen umgesetzt werden, was zu Minderaufwendungen führte (0,4 Mio. EUR).

Beim Kulturamt kam es im Jahr 2023 zu Minderaufwendungen bei der und Kulturförderung – Kunst im öffentlichen Raum (0,3 Mio. EUR).

Im THH 400 – Schulverwaltungsamt gab es Mehraufwendungen bei den Baunebenkosten und den Planungskosten (- 14,6 Mio. EUR).

Beim Liegenschaftsamt ergaben sich ebenfalls Mehraufwendungen in Höhe von 11,5 Mio. EUR.

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



Im THH 360 – Amt für Umweltschutz entstandene Mehraufwendungen sind auf die Zuführung zur Altlastenrückstellung (vgl. Nr. 2.6.3.4) zurückzuführen (0,5 Mio. EUR). Darüber hinaus entstanden weitere Mehraufwendungen von rd. 0,2 Mio. EUR für den Klimaaktionstag, die überplanmäßig aus dem THH 810 bereitgestellt wurden (GRDRs 135/2023). Zudem wurden zahlreiche Maßnahmen umgesetzt, die aus Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren finanziert wurden.

Mehraufwendungen in Höhe von 0,8 Mio. EUR sind im TH170 - Amt für Digitalisierung, Organisation und IT durch die Verbuchung von Beratungsleistungen im Zusammenhang mit IT-Maßnahmen entstanden, die unter der Kontengruppe 42210 geplant wurden.

Weitere Mehraufwendungen von 0,6 Mio. EUR sind beim GFFA zu verzeichnen. Durch einen hohen Reparaturbedarf sowie Preissteigerungen ist infolge dessen ein erhöhter Verbrauch an Material und ein erhöhter Aufwand ersichtlich - speziell bei den Pflege-, Betriebs- u. Reparaturkosten für Fahrzeuge (0,1 Mio. EUR) sowie bei den Aufwendungen sonst. Sach- u. Dienstleistungen (0,1 Mio. EUR). Darüber hinaus entstanden Mehraufwendungen durch verzögerte Abschlagszahlungen für die Parksanierung Villa Berg und Planungsmittel für die Sanierung der Alten Kapelle auf dem Pragfriedhof haben sich verzögert, was zu unvorhergesehenen Verkehrssicherungsmaßnahmen führte.

Im THH 810 – Bürgermeisteramt wurden die Mittel für z.B. für Honorare der Projekte "Nachhaltiges Wirtschaften" oder "Aktivierung von Leerständen" der Wirtschaftsförderung zentral an anderer Stelle geplant. Dies führte zu Mehraufwendungen in Höhe von 0,3 Mio. EUR bei dieser KGr

Beim Gesundheitsamt entstanden die Mehraufwendungen in Höhe von 0,3 Mio. EUR durch die medizinische Versorgung von Ukraineflüchtlingen.

3.4.13 KGr 430 – Transferaufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
430	Transferaufwendungen	-2.222.543.302,18	-2.281.090.596,70	-58.547.294,52

Mehraufwendungen in Höhe von 58,5 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-753.265.610,18	-778.233.163,33	-24.967.553,15
43200	Schuldendiensthilfen	-1.007.292,00	-938.883,53	68.408,47
43310	Soziale Leistungen	-955.265.800,00	-946.939.824,81	8.325.975,19
43410	Gewerbsteuerumlage	-83.300.000,00	-137.396.817,14	-54.096.817,14
43710	Finanzausgleichsumlage	-417.105.000,00	-404.711.636,60	12.393.363,40
43720	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-4.041.900,00	-4.013.036,86	28.863,14
43730	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-8.360.700,00	-8.648.619,98	-287.919,98
430	Transferaufwendungen	-2.222.543.302,18	-2.281.090.596,70	-58.547.294,52

Wesentliche Abweichungen gab es durch Mehraufwendungen in den KGr 43410 – Gewerbesteuerumlage (- 54,1 Mio. EUR), 43100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (- 25,0 Mio. EUR) und 43730 – Allgemeine Umlage an



Zweckverbände und dergleichen (- 0,3 Mio. EUR) sowie Minderaufwendungen in den KGr 43710 – Finanzausgleichsumlage (+12,4 Mio. EUR), 43310 – Soziale Leistungen (+8,3 Mio. EUR) und 43200 – Schuldendiensthilfen (+0,1 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
43410	Gewerbesteuerumlage	-83.300.000,00	-137.396.817,14	-54.096.817,14

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

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-753.265.610,18	-778.233.163,33	-24.967.553,15

In der KGr 43100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke gab es im Saldo Mehraufwendungen von insgesamt – 25,0 Mio. EUR. Diese setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mehr-/Minderaufwendungen in den THH 510 – Jugendamt (-24,6 Mio. EUR), THH 360 – Amt für Umweltschutz (- 12,8 Mio. EUR), THH 810 – Bürgermeisteramt (- 4,8 Mio. EUR), THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (- 1,1 Mio. EUR), THH 200 – Stadtkämmerei (- 1,0 Mio. EUR), THH 290 – Jobcenter (- 0,5 Mio. EUR), THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+ 11,9 Mio. EUR), THH 500 – Sozialamt (+ 4,5 Mio. EUR), THH 100 – Haupt- und Personalamt (+ 3,1 Mio. EUR), THH 410 – Kulturamt (+ 0,6 Mio. EUR) und THH 150 – Bezirksämter (+ 0,3 Mio. EUR).

Beim Jugendamt entstand ein Mehraufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche (- 24,6 Mio. EUR), davon 19 Mio. EUR bei den Zuschüssen an freie Träger von Kindertagesstätten und 3 Mio. EUR bei den sonstigen Zuschüssen an freie Träger. Weitere 2,3 Mio. EUR Mehraufwand entstand bei den Zuschüssen an das Klinikum für die Betriebs-Kindertagesstätte aufgrund anderweitiger Veranschlagung bei der Planung.

Mehraufwendungen in Höhe von 12,8 Mio. EUR fielen beim Amt für Umweltschutz u.a. für einen Ertragszuschuss an das Klinikum Stuttgart für energetische Maßnahmen an, welcher aus der Pauschale Klimaneutrale Sanierung des THH 230 – Liegenschaftsamt finanziert wurde.

Die Mehraufwendungen im Teilhaushalt 810 – Bürgermeisteramt in Höhe von 4,8 Mio. EUR ergeben sich aus eingegangenen Landeszuschüssen für die Schnellbuslinien X7, X2 und X4, welche an die SSB weitergeleitet wurden. Darüber hinaus wurden zum Nachtbus und der Buslinie 47 überplanmäßig Mittel in Höhe von 0,4 Mio. EUR. bereitgestellt.

Im THH 520 – Amt für Sport und Bewegung entstanden Mehraufwendungen (- 1,1 Mio. EUR), da insbesondere im Zusammenhang mit der Gewährung von Zuschüssen zu Vereinsvorhaben nicht aktivierungsfähige Zuschüsse investiv geplant, jedoch konsumtiv gebucht werden mussten.

Im Teilhaushalt der Stadtkämmerei ergaben sich Mehraufwendungen (- 1,0 Mio. EUR) insbesondere durch höhere Verlustausgleiche bei den STB für das Hallenbad



Heslach sowie dem ELW für nicht finanzierte Energiepreissteigerungen. Das Klinikum benötigte in 2023 einen geringeren Rest-Verlustausgleich für 2022, da die Rückstellung aus dem Jahresabschluss 2022 ausgereicht hat. Die vorgesehenen Stiftungsgaben bei verschiedenen Stiftungen sind nicht wie geplant abgeflossen.

Durch den Übergang der kommunalen Arbeitsförderung vom Bürgermeisteramt zum JobCenter entstand im THH 290 ein Mehraufwand in Höhe von 0,5 Mio. EUR.

Wesentliche Minderaufwendungen gab es hingegen im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (11,9 Mio. EUR). Diese resultieren aus weniger Antragstellern und geringeren Zuschüssen aus dem Grünprogramm und Urban Gardening. Im Bereich „Wohnen“ werden die Mittelbewilligungen für laufend bezuschusste Mietverhältnisse sowie Förderrungen im Rahmen des Energiespar- und Heizungsaustauschprogramms über mehrere Jahre hinweg ausgezahlt. Die Auszahlungen sind vom Fertigstellungszeitpunkt abhängig, weshalb die Förderzusagen noch nicht vollständig abgerufen wurden.

Beim Sozialamt fallen die Minderaufwendungen (4,5 Mio. EUR) vor allem im Bereich der Flüchtlingsunterkünfte für die Betreuung/Hausleistung an, da letztendlich weniger Geflüchtete unterzubringen waren (3,3 Mio. EUR) sowie im Bereich der Förderung, u.a. weil für Angebote unterjährig nicht durchgängig alle förderfähigen Stellen besetzt waren (1,1 Mio. EUR).

Minderaufwendungen in Höhe von 3,1 Mio. EUR entstanden im Teilhaushalt 100 – Haupt- und Personalamt, da die Zuschüsse für das kostenfreie Deutschlandticket und anderer Firmentickets seit Mai 2023 dezentral in den Teilhaushalten der Fachämter verbucht und durch die zentralen Ansätze im THH 100 gedeckt werden. Lediglich der Zuschuss an das Klinikum wird weiterhin im THH 100 verbucht. Darüber hinaus lag die Quote der Inanspruchnahme niedriger als bei der Veranschlagung über den Nachtragshaushalt 2023 erwartet.

Im Teilhaushalt 410 – Kulturamt resultieren die Planabweichungen in Höhe von 0,6 Mio. EUR u.a. aus nicht abgerufenen Mitteln beim Staatstheater und beim Nothilfe-Förderfonds Kultur III (GRDRs 29/2023).

Die Minderaufwendungen bei den Bezirksämtern (0,3 Mio. EUR) sind auf die zusätzlichen Mittel für die Förderung von stadtbezirksorientierten Projekten aller Art (Bezirksbudgets) zurückzuführen. Es konnten im Haushaltsjahr 2023 nicht alle Projekte realisiert werden oder der Abschluss von Maßnahmen verzögert sich auf das Folgejahr, gleichzeitig wurden Projekte aus den Vorjahren zum Abschluss gebracht.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
43710	Finanzausgleichsumlage/-rückstellung	-417.105.000,00	-404.711.636,60	12.393.363,40

Für die Minderaufwendungen bei der Finanzausgleichsumlage sind insbesondere die Veränderungsbuchungen bei der FAG-Rückstellung ursächlich (vgl. Nr. 2.6.3.5.3.).

Durch die Verbesserung der Steuerkraft 2023 (insbesondere enorme Mehreinnahmen Gewerbesteuer) ergeben sich im Jahr 2025 geringere Schlüsselzuweisungen und eine höhere FAG-Umlage.



Im Vergleich zur Haushaltsplanung ergibt sich eine Mehrbelastung der LHS von rd. 30,4 Mio. EUR. Dies führt im Jahresabschluss 2023 zu einer entsprechenden FAG-Rückstellungsbildung.

Zusätzlich wird sich im Jahr 2024 bei der LHS aufgrund einer Gewerbesteuerkorrektur für die Jahre 2017 bis 2022 eine Rückzahlung von FAG-Mitteln ergeben. Hierfür wurde im Rahmen des Jahresabschlusses ein Betrag von 17,5 Mio. EUR zurückgestellt.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
43310	Soziale Leistungen	-955.265.800,00	-946.939.824,81	8.325.975,19

Für soziale Leistungen fielen Minderaufwendungen in Höhe von + 8,3 Mio. EUR an. Diese setzen sich im Wesentlichen aus Minderaufwendungen im THH 500 – Sozialamt (+19,4 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen in den THH 290 – Jobcenter (- 3,5 Mio. EUR) und THH 510 – Jugendamt (-7,6 Mio. EUR) zusammen.

Die Minderaufwendungen beim Sozialamt (+19,4 Mio. EUR) stammen vor allem aus dem Bereich der Eingliederungshilfe (2,6 Mio. EUR); da sich die geplante Umsetzung des Landesrahmenvertrags mit zu erwartenden hohen Kostensteigerungen verzögerte, dem Bereich Hilfe für Flüchtlinge (4,4 Mio. EUR); da letztendlich weniger Geflüchtete im Leistungsbezug nach dem Asylbewerberleistungsgesetz waren als prognostiziert und dem Bereich Hilfe zur Pflege (12,7 Mio. EUR), in dem die Rechtsänderung und damit höheren Pflegekassenleistungen bereits 2022 einen einmaligen Fallzahlenrückgang zur Folge hatte.

Die Mehraufwendungen im Jugendamt (-7,6 Mio. EUR) setzen sich wie folgt zusammen: Mehraufwendungen für vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern aufgrund gestiegener Fallzahlen, vor allem durch hohe Flüchtlingszahlen (UMA - 5,6 Mio. EUR), Mehraufwand für Leistungen der Heimerziehung und sonstige betreute Wohnformen (-2,1 Mio. EUR) aufgrund gestiegener Fallzahlen, Mehraufwendungen beim HzE-Trägerbudget (-1,9 Mio. EUR), Mehraufwand für Leistungen der Eingliederungshilfe aufgrund gestiegener Fallzahlen u.a. durch UMA (-1,7 Mio. EUR) und Mehraufwendungen bei der Vollzeitpflege (-0,6 Mio. EUR) aufgrund gestiegener Fallzahlen. Dem gegenüber stehen Minderaufwendungen für Hilfen für junge Volljährige (+2,1 Mio. EUR) aufgrund gesunkener Fallzahlen, Minderaufwendungen für Leistungen nach dem UVG, da die Fallzahlen nicht in erwartetem Umfang gestiegen sind (+1,6 Mio. EUR) und Minderaufwendungen bei der Erziehung in einer Tagesgruppe nach § 32 SGB VIII aufgrund gesunkener Fallzahlen (+0,6 Mio. EUR).

Die weiteren Mehraufwendungen beim Jobcenter (- 7,6 Mio. EUR) begründen sich durch höhere durchschnittliche Regelbedarfe im Bereich der Passivleistungen des Bundes (8,4 Mio. EUR), eine höhere Zuteilung des Bundes im Bereich der Eingliederungsleistungen des Bundes (0,6 Mio. EUR), höhere Aufwendungen für die laufenden Kosten für Unterkunft und Heizung (2,2 Mio. EUR) aufgrund durchschnittlich höherer Miet- und Nebenkosten als geplant.

Geringere Aufwendungen waren für BuT-Leistungen (- 5,3 Mio. EUR), einmalige Leistungen (-1,9 Mio. EUR) und kommunale Eingliederungsleistungen (-0,4 Mio. EUR) notwendig.



3.4.14 KGr 440 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-254.895.860,66	-265.558.102,76	-10.662.242,10

Mehraufwendungen in Höhe von 10,7 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
44210	Aufwendungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-44.285.457,00	-37.106.831,00	7.178.626,00
44310	Geschäftsaufwendungen	-44.897.550,33	-48.380.072,13	-3.482.521,80
44410	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-6.093.197,00	-8.081.254,70	-1.988.057,70
44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-112.473.130,91	-110.242.403,55	2.230.727,36
44980	Deckungsreserve für Sachaufwand	-20.000.000,00	0,00	20.000.000,00
44999	Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.146.525,42	-61.747.541,38	-44.601.015,96
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-254.895.860,66	-265.558.102,76	-10.662.242,10

Die Mehraufwendungen von insgesamt - 10,7 Mio. EUR setzen sich zusammen aus wesentlichen Mehraufwendungen in den KGr 44999 – Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen (- 44,6 Mio. EUR), 44310 – Geschäftsaufwendungen (- 3,5 Mio. EUR), und 44410 – Steuern, Versicherungen und Schadensfälle (- 2,0 Mio. EUR). Wesentlichen Minderaufwendungen gab es hingegen in den KGr 44980 – Deckungsreserve für Sachaufwand (+ 20,0 Mio. EUR), 44210 – Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (+ 7,2 Mio. EUR) und 44500 – Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand (+ 2,2 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
44999	Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.146.525,42	-61.747.541,38	-44.601.015,96

Wesentliche Mehraufwendungen in der KGr 44999 – Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen gab es im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (-38,7 Mio. EUR). Insbesondere die Erstattungszinsen in der Gewerbesteuer (vgl. Erläuterungen zu 2.6.3.5.7) führten zu Mehraufwendungen (-39,4 Mio. EUR), während Wenigeraufwendungen für sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 0,7 Mio. EUR entstanden.

Die Aufwendungen für Personalwerbung führten verteilt über alle Teilhaushalte zu Mehraufwendungen in Höhe von - 2,8 Mio. EUR. Zu weiteren Mehraufwendungen in Höhe von -1,3 Mio. EUR kam es durch Fahrtkostenzuschüsse zum ÖPNV (u.a. Deutschlandticket).

Beim Haupt- und Personalamt gab es Mehraufwendungen für den Gemeinsamen Fonds von -0,5 Mio. EUR.

Im Berichtsjahr ergeben sich bei der Stadtkämmerei höhere Zuführungen zu den Rücklagen der Stiftungen als geplant (- 2,7 Mio. EUR).

Beim Teilhaushalt des Bürgermeisteramts kam es zu Minderaufwendungen in Höhe von 1,2 Mio. EUR im Bereich der Abteilung Stuttgarter Bildungspartnerschaft, sowie in Höhe von 0,5 Mio. EUR für autofreie Sonntage bzw. die Mobilitätswoche.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
44310	Geschäftsaufwendungen	-44.897.550,33	-48.380.072,13	-3.482.521,80

Wesentliche Mehraufwendungen im THH 400 – Schulverwaltungsamt in Höhe von 2,9 Mio. EUR sind auf den zeitlich versetzten Mittelabfluss durch die Einbindung in das Schulsystem der neuen digitalen Endgeräte aus dem Digitalpakt zurückzuführen.

Beim Liegenschaftsamt kam es im Bereich der Geschäftsaufwendungen zu Mehraufwendungen in Höhe von 1,3 Mio. EUR:

Weitere Mehraufwendungen in Höhe von 1,0 Mio. EUR entstanden beim THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT, im Bereich Telekommunikation (v.a. Mobilfunk).

Im Teilhaushalt 150 – Bezirksämter führte die externe Veranstaltungsbetreuung beim Kursaal Bad Cannstatt und Mehraufwendungen beim Einkauf von Bürobedarf durch inflationsbedingte Preissteigerungen zu Mehraufwendungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR.

Zu Mehraufwendungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR kam es beim Haupt- und Personalamt aufgrund von Mittelabfluss für Maßnahmen der Personalgewinnung und –erhaltung, der in KGr 42510 geplant wurde sowie durch einen größeren Austausch an Telefongeräten.

Den Mehraufwendungen stehen Minderaufwendungen in folgenden Teilhaushalten gegenüber:

Im THH 500 – Sozialamt sind Minderaufwendungen in Höhe von 1,4 Mio. EUR vor allem auf den verzögerten WLAN-Ausbau in größeren Flüchtlingsunterkünften zurückzuführen.

Minderaufwendungen in Höhe von 0,8 Mio. EUR bei der Stadtkämmerei entstanden aufgrund fehlender Prozessfortschritte bei den Themen "Herausgabe Fernwärmenetze und Wassernetz".

Beim Amt für öffentliche Ordnung kam es zu Verbesserungen bei den Geschäftsaufwendungen in Höhe von 0,3 Mio. EUR.

Weniger Aufwand bei der Telekommunikation und für die Entschädigung privater Kfz- und Fahrtkostenersätze führten im Teilhaushalt des Tiefbauamts zu Minderaufwendungen in Höhe von 0,3 Mio. EUR.

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



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
44410	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-6.093.197,00	-8.081.254,70	-1.988.057,70

Im THH 400 – Schulverwaltungsamt kam es zu Minderaufwendungen (+ 0,5 Mio. EUR), da der Versicherungsbeitrag bei der Unfallkasse Baden-Württemberg (UKBW) geringer war.

Abweichungen gab es im THH 200 – Stadtkämmerei (-0,7 Mio. EUR). Diese betreffen Wenigeraufwendungen für Steuern von Einkommen und Ertrag (+0,5 Mio. EUR) und Mehraufwendungen für betriebliche Steueraufwendungen (-1,1 Mio. EUR).

Beim Tiefbauamt entstanden Mehraufwendungen in Höhe von 1,5 Mio. EUR im Bereich der Parkhäuser und Parkplätze.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
44980	Deckungsreserve für Sachaufwand	-20.000.000,00	0,00	20.000.000,00

Im Ansatz 2023 wurde insgesamt - 20,0 Mio. EUR „Deckungsreserve“ veranschlagt. Die Deckungsreserve wird bei Inanspruchnahme als Budget auf die „in Anspruch nehmende“ KGr umgesetzt. Die Bewirtschaftung erfolgt nicht in der KGr 44980 – Deckungsreserve für Sachaufwand, weshalb der komplette Betrag in Höhe von 20,0 Mio. EUR somit zu einer Planabweichung in Form einer „Minderaufwendung“ führt.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
44210	Aufwendungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-44.285.457,00	-37.106.831,00	7.178.626,00

Minderaufwendungen in der KGr 44210 gab es hauptsächlich im THH 400 – Schulverwaltungsamt (7,9 Mio. EUR). Sowohl beim besonderen Schülerverkehr für Privatschulen (+4,3 Mio. EUR) als auch beim Fahrdienst für behinderte Schüler (+2,4 Mio. EUR) und dem Azubi-Abo (+0,5 Mio. EUR) wurden weniger Mittel verausgabt als geplant.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-112.473.130,91	-110.242.403,55	2.230.727,36

Wesentliche Minderaufwendungen bei den Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand gab es im THH 660 – Tiefbauamt in Höhe von 8,9 Mio. EUR. Diese setzen sich zusammen aus Minderaufwendungen für die Straßenentwässerung (9,3 Mio. EUR) und Mehraufwendungen für Werkstattleistungen der AWS (0,3 Mio. EUR), und Erstattungen an die Eigengesellschaft SAB (0,2 Mio. EUR).

Im THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT verzögerte sich die Rechnungsstellung durch die Komm.One, was zu Minderaufwendungen in Höhe von 4,0 Mio. EUR führte.

Da die ProWST durch die verzögerte Geschäftsentwicklung einen geringeren Kostenersatz benötigte, als geplant, sich beim AWS die Beschaffung neuer Fahrzeuge



verzögert und der milde Winter sowie die Verzögerungen beim Bau der Radschnellwege geringere Kosten beim Winterdienst verursachte, ergeben sich für den Teilhaushalt der Stadtkämmerei Minderaufwendungen in Höhe von 1,6 Mio. EUR.

Wesentliche Mehraufwendungen bei den Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand gab es im THH 400 – Schulverwaltungsamt (8,8 Mio. EUR) aufgrund erhöhter Personalkosten im Bereich der Erstattungen im Ganztagesbetrieb, Mehraufwendungen bei der Eingliederungshilfe und gestiegenen Fallzahlen sowie Stundensätze für die Betreuung von Kindern mit Behinderungen.

Im Teilhaushalt 510 – Jugendamt resultieren die Mehraufwendungen in Höhe von 2,0 Mio. EUR im Wesentlichen aus Mehraufwand bei der Zuführung zur Rückstellung UVG (2,1 Mio. EUR).

Mehraufwendungen im THH 290 – Jobcenter in Höhe von 0,8 Mio. EUR entstanden aus 0,2 Mio. EUR zu viel abgerufenen Verwaltungsmittel an den Bund, die zurückerstattet wurden. Hinzu kommen nicht geplante Erstattungen an andere Gemeinden in Frauenhausfällen (§ 36a SGB II) von 0,2 Mio. EUR. Weiter kommt eine Zuführung zur Rückstellung für offene Forderungen aus Transferleistungen vom Bund (0,3 Mio. EUR, vgl. 2.6.3.5.11).

Im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt sind Mehraufwendungen von 0,5 Mio. EUR u.a. aufgrund erhöhter Gießwageneinsätze wegen der lang andauernden Wärmeperioden entstanden. Darüber hinaus wurden von der SES Schmutzwassergebühren für die Entwässerung des Egelsees für die Jahre 2021 und 2022 nachverrechnet, was zu Mehraufwendungen in Höhe von 0,1 Mio. EUR führte.

3.4.15 KGr 451 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.109.400,00	-4.814.382,62	-2.704.982,62

Mehraufwendungen in Höhe von -2,7 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
45100	Zinsaufwendungen	-600,00	-2.754.637,66	-2.754.037,66
45999	Zinsähnliche Aufwendungen	-2.108.800,00	-2.059.744,96	49.055,04
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.109.400,00	-4.814.382,62	-2.704.982,62

In der KGr 45100 – Zinsaufwendungen gab es Mehraufwendungen in Höhe von -2,8 Mio. EUR, die auf höhere Zinsaufwendungen für die Betriebsmittelkonten der Eigenbetriebe zurückzuführen sind.



3.4.16 KGr 470 – Planmäßige Abschreibungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
470	Planmäßige Abschreibungen	-235.083.488,03	-208.887.230,42	26.196.257,61

Minderaufwendungen in Höhe von 26,2 Mio. EUR.

Wesentliche Planabweichungen in der KGr 470 – Planmäßige Abschreibungen entstanden aus Minderaufwendungen in den THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (+ 15,4 Mio. EUR), THH 660 – Tiefbauamt (+ 5,8 Mio. EUR), THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+ 4,7 Mio. EUR), THH 230 – Liegenschaftsamt (+ 4,5 Mio. EUR), THH 510 – Jugendamt (+ 3,0 Mio. EUR), THH 810 – Bürgermeisteramt (+ 1,4 Mio. EUR), THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (+ 1,4 Mio. EUR), THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 0,6 Mio. EUR), THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (+ 0,3 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen in den THH 200 – Stadtkämmerei (- 7,1 Mio. EUR), THH 500 – Sozialamt (- 1,4 Mio. EUR), THH 290 – Jobcenter (- 1,1 Mio. EUR) und THH 370 – Branddirektion (+ 0,7 Mio. EUR).

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

Im THH 660 wurden weniger Maßnahmen aktiviert als geplant. Dies führte zu Minderaufwendungen in Höhe von 4,8 Mio. EUR.

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

Beim Liegenschaftsamt begründet sich die Planabweichung durch Minderaufwand bei den Abschreibungen von Gebäuden in Höhe von 4,4 Mio. EUR.

Im Teilhaushalt des Jugendamts führten Minderaufwendungen bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für gegebene Zuschüsse an freie Träger (+3,0 Mio. EUR) zu Minderaufwendungen.

Die Mittel des Stuttgarter Klima-Innovationsfonds und zu den „E-Lastenräder für Stuttgarter Familien“ wurden beim Bürgermeisteramt im Finanzhaushalt geplant, wurden jedoch teilweise im Ergebnishaushalt abgewickelt, sodass keine Abschreibungen entstanden sind (+1,4 Mio. EUR).

Die erwarteten Abschreibungen für den im Teilhaushalt des Amtes für Digitalisierung, Organisation und IT veranschlagten IuK-Maßnahmenplan werden zentral beim Amt für Digitalisierung, Organisation und IT veranschlagt. In der Bewirtschaftung werden die Maßnahmen den einzelnen Ämtern zugeordnet, wo dann auch die Abschreibungen anfallen (+1,4 Mio. EUR).

Im Teilhaushalt des Schulverwaltungsamtes lagen die Abschreibungen für das Anlagevermögen um 0,6 Mio. EUR unter dem Ansatz für 2023, was auf den langsameren Fortschritt der Bauvorhaben zurückzuführen ist.



Geringere Abschreibungen von 0,3 Mio. EUR gegenüber der Planung führten zu Minderaufwendungen im Teilhaushalt 520 – Amt für Sport und Bewegung.

Bei der Stadtkämmerei umfassen die Aufwendungen in der Kontengruppe 470 neben den geplanten Abschreibungen auch Aufwendungen aus Erlass und Niederschlagung von uneinbringlichen Forderungen. Höhere Aufwendungen von rd. 1,7 Mio. EUR resultieren vor allem daraus, dass eine Vielzahl von Niederschlagungen mit zum Teil hohen Beträgen im Einzelfall angefallen sind, die im Haushalt nicht geplant werden können. Zudem mussten Forderungen in Höhe von rd. 0,7 Mio. EUR erlassen werden. Darüber hinaus ergaben sich im Berichtszeitraum höhere Abschreibungen aus der Auflösung von Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse in Höhe von 4,4 Mio. EUR sowie höhere Abschreibungen auf Gebäude mit 0,5 Mio. EUR. Dem stehen geringere Abschreibungen beim Infrastrukturvermögen mit rund -0,2 Mio. EUR entgegen.

Die Mehraufwendungen beim Sozialamt sind auf höhere Niederschlagungen von Forderungen im Bereich Flüchtlingsunterkünfte (0,4 Mio. EUR) und Fürsorgeunterkünfte (0,3 Mio. EUR) zurückzuführen. Zudem ergaben sich Mehraufwendungen aus der Erhöhung der "pauschalen Wertberichtigung risikobehafteter Forderungen" in Höhe von 0,6 Mio. EUR.

Beim Jobcenter führten Erlasse und Niederschlagungen, die nicht geplant waren, zu Mehraufwendungen (- 1,1 Mio. EUR).

Bei der Branddirektion wurden Anlagen im Bau aktivierungsfähig, darüber hinaus gab es höhere Abschreibungen in den Bereichen Fahrzeuge und Betriebs- und Geschäftsausstattungen, welche zu Mehraufwendungen in Höhe von 0,8 Mio. EUR führten.



3.4.17 KGr 531 – Außerordentliche Erträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
531	Außerordentliche Erträge	23.000.000,00	27.728.188,64	4.728.188,64

Mehrerträge in Höhe von 4,7 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
50130000	Erträge a. Zuschreibungen Aufhebungen v. a.o.Afa	0,00	0,00	0,00
50190000	Sonstige außergewöhnliche Erträge - investiv	0,00	5.182.149,38	5.182.149,38
50190010	Erschließungsbeiträge -Altfälle	0,00	21.235,57	21.235,57
50190030	Rückzahlung nicht aktivierter Zuschüsse	0,00	0,00	0,00
52110	Realisierte außerordentliche Erträge	0,00	5.203.384,95	5.203.384,95
53110000	Ertrag aus Veräuß. v. Grundst., Geb. (Buchgewinn)	23.000.000,00	11.691.756,45	-11.308.243,55
53110020	manuell: Kaufpreisnachzahlungen (Ertrag)	0,00	332.816,60	332.816,60
53120000	AA: Ertrag. aus Veräußer. beweglichen. VmG >800	0,00	185.972,03	185.972,03
53120010	man: Ertrag aus Veräußer. beweglichen VmG >800	0,00	64.132,00	64.132,00
53140001	Ertrag Veräußerung Finanzverm. – Vermögensverw.	0,00	10.249.495,85	10.249.495,85
53140010	man.: Ertr. aus Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	630,76	630,76
53110	Erträge Veräußerung Vermögen (Buchgewinne)	23.000.000,00	22.524.803,69	-475.196,31
531	Außerordentliche Erträge	23.000.000,00	27.728.188,64	4.728.188,64

Wesentlich sind hier die Mehrerträge durch Kursgewinne aus der Vermögensverwaltung in Höhe von 10,2 Mio. EUR (Konto 53140001).

Mindererträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden wurden in Höhe von 11,3 Mio. EUR (Konto 53110000) realisiert. Die Erträge entstehen, wenn die Verkaufserlöse den Restbuchwert übersteigen. In der Planung war man hier von 23,0 Mio. EUR Erträgen aus Verkaufserlösen über Restbuchwert ausgegangen.

Für in der Vergangenheit veräußerte Vermögensgegenstände sind in 2023 Erträge in Höhe von rund 0,3 Mio. EUR durch Kaufpreisnachzahlungen (Konto 53110020) erzielt worden. Weitere außerordentliche Erträge in Höhe von rund 0,3 Mio. EUR wurden durch die Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen erzielt (Konten 53120000 und 53120010).

Ferner sind hier in Abgang genommene investive Zuschüsse (Konto 50190000) mit rund 5,2 Mio. EUR, sowie eingehende Beiträge (Konto 50190010) - die bereits pauschal bewertet waren und deshalb nicht nochmals passiviert werden durften- und Rückforderungen von nicht bilanzierten (Aktiven Rechnungsabgrenzungen) gegebenen Zuschüssen aus Vorjahren (Konto 50190030), von insgesamt rund 21 TEUR (Konten 50190010 – 50190030) enthalten.



3.4.18 KGr 532 – Außerordentliche Aufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
532	Außerordentliche Aufwendungen	-11.350.000,00	-29.392.299,12	-18.042.299,12

Mehraufwendungen in Höhe von 18,0 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
51300000	geleisteter Schadensersatz u.ä.	0,00	0,00	0,00
51190020	Abgänge aktivierte Eigenleistungen aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
51190030	Rückzahlung Zuweisungen, Zuschüsse		-362,42	-362,42
51300000	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	-7.130.865,76	-7.130.865,76
51300010	Außerplanmäßige Abschreibungen geg. Zuschüsse		-308,74	-308,74
51300020	Außerplanmäß. AfA Beteiligungen, Sondervermögen	-11.350.000,00	-10.256.396,00	1.093.604,00
51900000	Zuf. Rückl. Stiftung aus Übersch. d. Sonderergeb.	0,00	0,00	0,00
52210	Realisierte außerordentliche Aufwendungen	-11.350.000,00	-17.387.932,92	-6.037.932,92
53210000	Aufwand aus Veräuß. Grundst., Geb. (Buchverlust)	0,00	-450.659,43	-450.659,43
53210010	Erschließungskosten (Aufwand)	0,00	-2.371.678,79	-2.371.678,79
53210020	Sonstiger Aufwand a. Veräußerung Grdst., Geb.	0,00	-1.626.780,68	-1.626.780,68
53220000	Aufwand a. Veräuß. v. bewegl. Vermögensg.>800	0,00	-19.571,25	-19.571,25
53240001	Realisierter Kursverlust - Vermögensverwaltung	0,00	-7.535.676,05	-7.535.676,05
53210	Aufwendungen Veräußerung Verm. (Buchverlust)	0,00	-12.004.366,20	-12.004.366,20
532	Außerordentliche Aufwendungen	-11.350.000,00	-29.392.299,12	-18.042.299,12

Wesentlich sind hier die aufwandswirksamen Korrekturen aus der Anlagenbuchhaltung, wie die außerplanmäßigen Abschreibungen (Konto 51300020) bei den „Dauerverlustbeteiligungen“ in Höhe von 10,3 Mio. EUR (davon Projektgesellschaft Neue Messe 5,9 Mio. EUR, Eigenbetrieb Stuttgarter Bäder 3,8 Mio. EUR und Objektgesellschaft Schleyer-Halle und Neue Arena 0,6 Mio. EUR) sowie außerplanmäßige Abschreibungen durch Anlagenabgänge ohne Erlös in Höhe von rd. 7,1 Mio. EUR (Konto 51300000). Für die Dauerverlustbeteiligungen waren in der Planung Abschreibungen in Höhe von 11,4 Mio. EUR veranschlagt.

Kursverluste aus der Vermögensverwaltung (Konto 53240001) wurden in Höhe von ca. 7,5 Mio. EUR realisiert. Zur Gesamtentwicklung bei der Vermögensverwaltung vgl. GRDRs 419/2024, Anlage 7.

Ferner sind hier Verluste (u.a. Verkauf unter Restbuchwert) in Höhe von rund 470 TEUR verbucht (Konten 53210000, 53220000) sowie Auszahlungen für (nachträgliche) Erschließungskosten (Konto 53210010) und sonstige Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken (Konto 53210020) von insgesamt rund 4,0 Mio. EUR (Konten 53210010 – 53210020), wenn die dazugehörigen Anlagen bereits in Abgang genommen waren.



3.5 Übersicht über die anteiligen ordentlichen Erträge / Aufwendungen der Teilergebnishaushalte

Gesamtübersicht	anteilige ordentliche Erträge	anteilige ordentliche Aufwendungen	Saldo (ant. ordentliches Ergebnis)
Teilergebnisrechnungen	EUR	EUR	EUR
800 Gemeinderat	997.852,75	-5.988.632,51	-4.990.779,76
810 Bürgermeisteramt	6.182.142,71	-54.680.524,20	-48.498.381,49
100 Haupt- und Personalamt	6.636.690,91	-54.764.242,78	-48.127.551,87
120 Statistisches Amt	79.421,64	-3.881.823,79	-3.802.402,15
140 Rechnungsprüfungsamt	504.732,90	-5.477.277,61	-4.972.544,71
150 Bezirksämter	1.680.752,30	-20.737.613,30	-19.056.861,00
170 Amt für Digitalisierung, Org. und IT	3.150.799,15	-57.137.401,83	-53.986.602,68
200 Stadtkämmerei	148.963.174,65	-315.846.207,77	-166.883.033,12
230 Liegenschaftsamt	63.928.784,69	-229.768.813,22	-165.840.028,53
290 Jobcenter	426.867.135,64	-474.600.780,77	-47.733.645,13
300 Rechtsamt	179.377,14	-1.469.176,34	-1.289.799,20
320 Amt für öffentliche Ordnung	57.315.036,77	-84.604.659,19	-27.289.622,42
340 Standesamt	1.167.060,07	-2.853.702,55	-1.686.642,48
360 Amt für Umweltschutz	7.362.254,68	-34.689.480,47	-27.327.225,79
370 Branddirektion	9.741.084,69	-80.105.050,40	-70.363.965,71
400 Schulverwaltungsamt	107.826.960,19	-310.998.720,05	-203.171.759,86
410 Kulturamt	12.919.599,01	-150.558.307,04	-137.638.708,03
500 Sozialamt	224.144.317,95	-531.278.959,72	-307.134.641,77
510 Jugendamt	254.560.852,30	-749.502.498,29	-494.941.645,99
520 Amt für Sport und Bewegung	4.455.605,05	-32.301.916,72	-27.846.311,67
530 Gesundheitsamt	14.219.233,22	-20.048.573,84	-5.829.340,62
610 Amt für Stadtplanung und Wohnen	3.199.396,28	-38.792.649,49	-35.593.253,21
620 Stadtmessungsamt	3.114.851,55	-16.575.686,88	-13.460.835,33
630 Baurechtsamt	11.214.454,71	-14.648.903,59	-3.434.448,88
650 Hochbauamt	960.395,39	-20.606.013,75	-19.645.618,36
660 Tiefbauamt	73.471.770,20	-171.601.137,85	-98.129.367,65
670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt	19.577.939,62	-72.281.692,51	-52.703.752,89
740 Hallenbad Untertürkheim	0,00	-475.855,23	-475.855,23
900 Allgemeine Finanzwirtschaft	3.499.207.081,59	-613.941.906,29	2.885.265.175,30
Summe	4.963.628.757,75	-4.170.218.207,98	793.410.549,77

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



4 Finanzrechnung

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

Nr.		Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten KGr Bezeichnung	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz EUR
1	+	600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.792.670.000,00	2.412.796.090,27	620.126.090,27
2	+	610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.676.474.923,73	1.735.623.543,62	59.148.619,89
3	+	620 Sonstige Transfereinzahlungen	33.493.900,00	39.398.142,45	5.904.242,45
4	+	630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	163.897.394,00	176.824.504,57	12.927.110,57
5	+	640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.185.891,00	77.430.852,31	13.244.961,31
6	+	648 Kostenerstattung und -umlagen	155.901.003,05	160.190.205,84	4.289.202,79
7	+	650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	101.698.181,50	103.122.975,56	1.424.794,06
8	+	660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	81.667.106,13	114.767.729,09	33.100.622,96
9	=	Summe der Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	4.069.988.399,41	4.820.154.043,71	750.165.644,30
10	-	700 Personalauszahlungen	-877.049.483,48	-862.383.088,86	14.666.394,62
11	-	710 Versorgungsauszahlungen	-21.509.539,18	-19.300.610,70	2.208.928,48
12	-	720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-593.337.382,10	-528.732.563,54	64.604.818,56
13	-	730 Transferauszahlungen	-2.222.543.302,18	-2.317.323.248,72	-94.779.946,54
14	-	740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-254.356.931,24	-244.353.284,61	10.003.646,63
15	-	751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-2.109.400,00	-4.774.913,15	-2.665.513,15
16	=	Summe der Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.970.906.038,18	-3.976.867.709,58	-5.961.671,40
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d. Ergebnisrechnung	99.082.361,23	843.286.334,13	744.203.972,90
18	+	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	52.407.543,00	23.552.521,61	-28.855.021,39
19	+	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	31.079.000,00	43.927.346,50	12.848.346,50
20	+	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen		451.494,42	451.494,42
21	+	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen		10.249.495,85	10.249.495,85
22	+	687 Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.000,00	-175.765,75	-180.765,75
23	+	688 Darlehensrückflüsse	3.921.170,00	6.994.054,73	3.072.884,73
24	+	689 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.648.427,00	3.125.486,26	477.059,26
25	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	90.061.140,00	88.124.633,62	-1.936.506,38
26	-	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-95.411.710,00	-86.210.989,97	9.200.720,03
27	-	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-42.457.000,00	-119.711.735,21	-77.254.735,21
28	-	78301 Erwerb von immateriellen Anlagevermögen	-2.981.500,00	-10.656.755,38	-7.675.255,38
29	-	78302 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-37.767.900,00	-21.511.217,71	16.256.682,29
30	-	784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-51.387.500,00	-58.023.176,05	-6.635.676,05
		7871 Hochbaumaßnahmen	-337.483.000,00	-111.260.261,46	226.222.738,54
		7872 Tiefbaumaßnahmen	-90.630.401,00	-73.221.951,98	17.408.449,02
		7873 Sonstige Baumaßnahmen	-65.253.157,00	-24.693.335,59	40.559.821,41
31	-	Baumaßnahmen	-493.366.558,00	-209.175.549,03	284.191.008,97
32	-	788 Darlehensgewährung	-36.250.000,00	-36.299.165,86	-49.165,86
33	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-759.622.168,00	-541.588.589,21	218.033.578,79
34	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-669.561.028,00	-453.463.955,59	216.097.072,41
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-570.478.666,77	389.822.378,54	960.301.045,31
36	+	Absetzung pauschal veranschlagter aktivierter Eigenleistung	7.769.000,00		-7.769.000,00
37	+	692 Kreditaufnahme			
38	+	699 Rückflüsse von Darlehen (Liquiditätshilfen)		120.000.000,00	120.000.000,00
39	-	69 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		120.000.000,00	120.000.000,00
40	-	792 Tilgung von Darlehen		-2.292,16	-2.292,16
41	-	799 Gewährung von Darlehen (Liquiditätshilfen)		-100.000.000,00	-100.000.000,00
42	-	79 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		-100.002.292,16	-100.002.292,16
43	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit		19.997.707,84	19.997.707,84



Nr.		Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten KGr Bezeichnung	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz EUR
44	=	Änderung Finanzierungsmittelbestand	-562.709.666,77	409.820.086,38	9772.529.753,15
45	+	67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen		4.540.634.367,87	
46	-	77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen		-4.875.845.602,50	
47	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirks. Zahlungen		-335.211.234,63	
48		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln		71.606.520,81	
49	+/-	Veränderung d. Bestands Zahlungsmitteln		74.608.851,75	
50	=	Endbestand an Zahlungsmitteln		146.215.372,56	
		nachrichtlich: Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende		0,00	

Der Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung beträgt 843,3 Mio. EUR und stand für die Investitionstätigkeit zur Verfügung.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind in Höhe von 88,1 Mio. EUR verbucht; Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind in Höhe von 541,6 Mio. EUR verbucht, so dass sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 453,5 Mio. EUR ergibt.

Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelüberschusses der Ergebnisrechnung ergibt sich ein Finanzierungsmittel**überschuss** in Höhe von 389,8 Mio. EUR.

Kredite wurden im Haushaltsjahr 2023 keine aufgenommen. Da der städtische Kernhaushalt seit 2018 schuldenfrei ist, sind in 2023 nur noch geringe Tilgungszahlungen für Kredite der Stiftungen angefallen.

Der Finanzierungsmittelbestand hat sich somit um 409,8 Mio. EUR erhöht.

Aus den Ein- bzw. Auszahlungsvorgängen des Sachbuchs für nicht haushaltsrelevante Vorgänge (NHRV) ist ein Finanzmittel**bedarf** in Höhe von 335,2 Mio. EUR entstanden.

Der Zahlungsmittelbestand hat sich im Saldo um 74,6 Mio. EUR erhöht. Der Stand zum 31.12.2023 beträgt **146,2 Mio. EUR**.

Innere Darlehen mussten nicht in Anspruch genommen werden.



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

Bilanz	31.12.2023 in EUR	01.01.2023 in EUR	Veränderung in EUR	Bemerkung
Liquide Mittel lt. Bilanz	148.022.418,63	73.386.083,93	74.636.334,70	Bilanzposition 1.3.8
Davon Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten	146.215.372,56	71.606.520,81	74.608.851,75	Geldbewegungsrelevante Bank-/unterkonten
Sonstige Bankkonten und Kassenbestände	1.807.046,07	1.779.563,12	27.482,95	Girokonten Schulen und Kitas, Barbestände Schulen und Jugendamt, Handvor- schüsse

Der Zahlungsmittelbestand lt. Bilanz hat sich um 74,6 Mio. EUR auf einen Zahlungsmittelbestand von 146,2 Mio. EUR vermehrt. Unter Berücksichtigung der sonstigen Bankkonten und Kassenbestände beträgt zum 31.12.2023 der Stand der liquiden Mittel 148,0 Mio. EUR.

Der Endbestand an Zahlungsmitteln lt. direkt geführter Finanzrechnung in Höhe von **146.215.372,56** EUR weist gegenüber dem Zahlungsmittelbestand lt. Bilanz in Höhe von **146.215.372,56** EUR zum 31.12.2023 keine Differenz aus.

Zahlungsmittelbe- stand	31.12.2023 in EUR	01.01.2023 in EUR	Veränderung in EUR	Bemerkung
Lt. Bilanz	146.215.372,56	71.606.520,81	74.608.851,75	Geldbewegungsrele- vante Bank-/unterkonten
Lt. Finanzrechnung	146.215.372,56	71.606.520,81	74.608.851,75	
Differenz	0,00	0,00	0,00	



4.3 Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Planabweichungen:

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

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

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

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.792.670.000,00	2.412.796.090,27	620.126.090,27

Mehreinzahlungen in Höhe von 620,1 Mio. EUR.

Diese Mehreinzahlungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
60110 Grundsteuer A	270.000,00	280.788,13	10.788,13
60120 Grundsteuer B	160.000.000,00	161.953.903,19	1.953.903,19
60130 Gewerbesteuer	1.000.000.000,00	1.596.199.059,66	596.199.059,66
60210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	457.100.000,00	469.584.923,11	12.484.923,11
60220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	113.700.000,00	114.783.803,18	1.083.803,18
60310 Vergnügungssteuer	11.000.000,00	17.338.074,27	6.338.074,27
60320 Hundesteuer	1.500.000,00	1.891.534,53	391.534,53
60340 Zweitwohnungssteuer	1.400.000,00	1.608.323,89	208.323,89
60510 Leistungen nach dem FamilienleistungsausgleichsG	36.700.000,00	37.238.233,00	538.233,00
60520 Wohngeldentlastung Land (SGB II)	11.000.000,00	11.917.447,31	917.447,31
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.792.670.000,00	2.412.796.090,27	620.126.090,27

Wesentliche Mehreinzahlungen sind den Gruppen 60130 – Gewerbesteuer, 60210 – Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, 60310 – Vergnügungssteuer, 60120 – Grundsteuer B und 60220 – Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer.

Während im Ergebnishaushalt bei der Gewerbesteuer Mehrerträge in Höhe von 634,7 Mio. EUR zu verzeichnen waren (Plan: 1,0 Mrd. EUR; Ergebnis: 1.634,7 Mio. EUR), wurden im Finanzhaushalt Mehreinzahlungen in Höhe von 596,2 Mio. EUR erzielt. Ursächlich sind hierfür insbesondere die Veränderungen bei der Rückstellung für Erstattung erhaltener Steuer (vgl. 2.6.3.5.7) sowie der zeitliche



Versatz zwischen der Erzielung des Ertrags und der tatsächlichen Einzahlung bei der Gewerbesteuer.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.676.474.923,73	1.735.623.543,62	59.148.619,89

Mehreinzahlungen in Höhe von 59,1 Mio. EUR.

Mehr-/Mindereinzahlungen gab es bei den folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
61110 Schlüsselzuweisungen vom Land	753.900.000,00	787.871.381,77	33.971.381,77
61310 Sonstige allgemeine Zuweisungen	35.789.654,33	44.355.570,88	8.565.916,55
61400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	479.798.769,40	501.224.112,98	21.425.343,58
61510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	65.000.000,00	52.500.318,32	-12.499.681,68
61820 Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	0,00	3.776.581,00	3.776.581,00
61910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	341.986.500,00	345.895.578,67	3.909.078,67
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.676.474.923,73	1.735.623.543,62	59.148.619,89

Wesentliche Mehreinzahlungen gab es in den Gruppen 61110 – Schlüsselzuweisungen vom Land, 61400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse und 61310 – Sonstige allgemeine Zuweisungen. In der Gruppe 61510 – Zuweisung Grunderwerbsteuer kam es zu geringeren Einzahlungen.

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

4.3.3 Gruppe 620 – Sonstige Transfereinzahlungen (vgl. 3.4.3)

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
620 Sonstige Transfereinzahlungen	33.493.900,00	39.398.142,45	5.904.242,45

Mehreinzahlungen in Höhe von 5,9 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt wurden bei den Transfererträgen 44,4 Mio. EUR und somit 11,0 Mio. EUR Mehrerträge verbucht.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	163.897.394,00	176.824.504,57	12.927.110,57

Mehreinzahlungen in Höhe von 12,9 Mio. EUR.



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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.185.891,00	77.430.852,31	13.244.961,31

Mehreinzahlungen in Höhe von 13,2 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt wurden unter Berücksichtigung von Rechnungsabgrenzungen 83,2 Mio. EUR privatrechtliche Leistungsentgelte verbucht und somit 19,0 Mio. EUR Mehrerträge realisiert.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
648 Kostenerstattungen und -umlagen	155.901.003,05	160.190.205,84	4.289.202,79

Mehreinzahlungen in Höhe von 4,3 Mio. EUR.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	101.698.181,50	103.122.975,56	1.424.794,06

Mehreinzahlungen in Höhe von 1,4 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt betragen die korrespondierenden Erträge 148,8 Mio. EUR und waren somit 46,8 Mio. EUR höher als die Einzahlungen.

Nicht zahlungswirksam sind u. a. die Erträge aus: Auflösung von Rückstellungen (41,3 Mio. EUR), Entnahmen aus Rücklagen von Stiftungen/Fonds (2,5 Mio. EUR) und Wertberichtigungen von Forderungen (2,9 Mio. EUR).

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	81.667.106,13	114.767.729,09	33.100.622,96

Mehreinzahlungen in Höhe von 33,1 Mio. EUR.



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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
700 Personalauszahlungen	-877.049.483,48	-862.383.088,86	14.666.394,62

Minderauszahlungen in Höhe von 14,7 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt sind Personalaufwendungen i. H. v. 866,0 Mio. EUR angefallen. Darin sind durch die Veränderung der Rückstellung im Rahmen der Altersteilzeit (2,0 Mio. EUR) und Rückstellung für Sabbatjahre (1,6 Mio. EUR) im Saldo nicht zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 3,6 Mio. EUR enthalten.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
710 Versorgungsauszahlungen	-21.509.539,18	-19.300.610,70	2.208.928,48

Minderauszahlungen in Höhe von 2,2 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt sind 17,5 Mio. EUR Versorgungsaufwendungen angefallen. Für die nicht zahlungswirksame Veränderung bei der Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen aufgrund (alter) Zusatzversorgungsordnung wurden im Saldo Minderaufwendungen in Höhe von 1,8 Mio. EUR verbucht.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-593.337.382,10	-528.732.563,54	64.604.818,56

Minderauszahlungen in Höhe von 64,4 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
72110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-91.917.399,45	-76.922.637,26	14.994.762,19
72120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-59.531.787,01	-65.659.654,31	-6.127.867,30
72210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-4.536.596,50	-5.825.014,72	-1.288.418,22
72310 Mieten und Pachten	-97.721.150,00	-89.825.311,54	7.895.838,46
72410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-126.191.149,39	-116.726.502,92	9.464.646,47
72510 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-192.353.810,37	-150.411.003,43	41.942.806,94
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-593.337.382,10	-528.732.563,54	64.604.818,56

Wesentliche Minderauszahlungen gab es in der Gruppe 72510 – Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (+41,9 Mio. EUR) und in Gruppe 72110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen (+15,0 Mio. EUR). Wesentliche Mehrauszahlungen gab es in der Gruppe 72120 – Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen (-6,1 Mio. EUR).



Bei den Auszahlungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen kam es zu Minderauszahlungen in Höhe von 15,0 Mio. EUR. Im Ergebnishaushalt waren es Minderaufwendungen in Höhe von 16,1 Mio. EUR. Die Veränderungen bei den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (5,3 Mio. EUR Minderaufwendungen) und Umbuchungen von nicht aktivierungsfähigen Leistungen aus den Vorjahren (3,6 Mio. EUR Mehraufwendungen) waren nicht zahlungswirksam.

4.3.12 Gruppe 730 – Transferauszahlungen (vgl. 3.4.13)

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
730 Transferauszahlungen	-2.222.543.302,18	-2.317.323.248,72	-94.779.946,54

Mehrauszahlungen in Höhe von 94,8 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
73100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-753.265.610,18	-798.651.024,00	-45.385.413,82
73200 Schuldendiensthilfen	-1.007.292,00	-938.883,53	68.408,47
73310 Soziale Leistungen	-955.265.800,00	-950.698.616,16	4.567.183,84
73410 Gewerbesteuerumlage	-83.300.000,00	-137.396.817,14	-54.096.817,14
73710 Finanzausgleichsumlage	-417.105.000,00	-416.767.636,60	337.363,40
73720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-4.041.900,00	-4.013.036,86	28.863,14
73730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände und dgl.	-8.360.700,00	-8.648.619,98	-287.919,98
73999 Sonstige Transferauszahlungen	-197.000,00	-208.614,45	-11.614,45
730 Transferauszahlungen	-2.222.543.302,18	-2.317.323.248,72	-94.779.946,54

Wesentliche Mehrauszahlungen gab es in den Gruppen 73100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (-45,4 Mio. EUR) und 73410 – Gewerbesteuerumlage (-54,1 Mio. EUR).

Wesentliche Minderauszahlungen gab es in der Gruppe 73310 – Soziale Leistungen (+4,6 Mio. EUR).

Differenzen zwischen den Zahlen des Ergebnis- und Finanzhaushalts gibt es insbesondere bei der Finanzausgleichsumlage. Die Auszahlungen betragen 416,8 Mio. EUR, die Aufwendungen im Ergebnishaushalt betragen 404,7 Mio. EUR. Diese Differenz zwischen Auszahlungen und Aufwendungen i. H. v. rd. 12,1 Mio. EUR entspricht dem Saldo aus der Veränderung der Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs (vgl. Nr. 2.6.3.5.3).



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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-254.356.931,24	-244.353.284,61	10.003.646,63

Minderauszahlungen in Höhe von 10,0 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
74210 Auszahlungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-44.285.457,00	-35.902.026,86	8.383.430,14
74310 Geschäftsauszahlungen	-44.897.550,33	-48.323.730,06	-3.426.179,73
74410 Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-6.093.197,00	-7.995.040,03	-1.901.843,03
74500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-112.473.130,91	-117.745.472,32	-5.272.341,41
74980 Deckungsreserve	-30.000.000,00	0,00	30.000.000,00
74999 Weitere sonstige ordentliche Auszahlungen	-16.607.596,00	-34.387.015,34	-17.779.419,34
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-254.356.931,24	-244.353.284,61	10.003.646,63

Insgesamt gab es Auszahlungen in Höhe von 244,4 Mio. EUR. Im Ergebnishaushalt gab es Aufwendungen in Höhe von 265,6 Mio. EUR.

In der Gruppe 74500 – Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand sind 117,7 Mio. EUR Auszahlungen angefallen. In der korrespondieren KGr im Ergebnishaushalt sind Aufwendungen i. H. v. 110,2 Mio. EUR angefallen. Im Rahmen der Veränderung von Rückstellungen (Erstattungen an den Bund für Trägerschaft Grundversicherung vgl. 2.6.3.5.11) und der Verbuchung von Rechnungsabgrenzungsposten sind, nicht zahlungswirksame, Aufwendungen i. H. v. 7,6 Mio. EUR angefallen.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-2.109.400,00	-4.774.913,15	-2.665.513,15

Mehrauszahlungen in Höhe von 2,7 Mio. EUR.



4.3.15 Gruppe 681 – Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	52.407.543,00	23.552.521,61	-28.855.021,39

Mindereinzahlungen in Höhe von 28,9 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
68100000 Investitionszuweisungen vom Bund	17.847.000,00	2.042.764,23	-15.804.235,77
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	31.175.543,00	19.701.628,27	-11.473.914,73
68120000 Investitionszuweisungen von Kommunen	0,00	72.784,98	72.784,98
68130000 Investitionszuweisungen von Zweckverbänden	320.000,00	0,00	-320.000,00
68130010 Erstatt. Überz. Investitionszu. von Zweckverbänden	0,00	11.741,33	11.741,33
68150000 Investitionszuweisungen von verbundenen Untern.	0,00	853.581,14	853.581,14
68170000 Investitionszuweisungen von privaten Untern.	1.364.000,00	785.617,65	-578.382,35
68180000 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	1.701.000,00	84.404,01	-1.616.595,99
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	52.407.543,00	23.552.521,61	-28.855.021,39

Investitionszuwendungen vom Bund sind in Höhe von 2,0 Mio. EUR eingegangen. Diese sind fast ausschließlich dem THH 660 – Tiefbauamt zuzuordnen (u.a. 1,1 Mio. EUR für den Rosensteintunnel und 0,5 Mio. EUR für die IVLZ).

In der Planung waren insbesondere Zuweisungen für die Förderung des Breitbandausbaus (9,0 Mio. EUR) und für klimaneutrale Sanierungen von städtischen Gebäuden (6,5 Mio. EUR) berücksichtigt. Für die Förderung des Breitbandausbaus wurden aktuelle Ein- und Auszahlungsansätze im Doppelhaushaltsplan 2024/2025 veranschlagt (s. auch GRDRs 731/2023).

Investitionszuwendungen vom Land sind in Höhe von 19,7 Mio. EUR eingegangen. Davon sind 8,1 Mio. EUR dem THH 660 – Tiefbauamt (Förderungen nach dem (Landes-)Gemeindefinanzierungsgesetz u.a. für Ausbau Heilbronner Straße und die Erneuerung des Parkleitsystems Innenstadt), 5,6 Mio. EUR sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (Bereich „Stadterneuerung“, insbesondere Bad Cannstatt 20 -Hallschlag-, Stuttgart 30 -Gablenberg- und Mühlhausen 3 -Neugereut-), 5,3 Mio. EUR sind dem THH 400 – Schulverwaltungsamt (Baukostenzuschüsse Schulbauförderung, insbesondere für die Körschtalschule, die Landwirtschaftliche Schule und die Grundschule Stammheim), je 0,3 Mio. EUR sind den THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (insb. für die Sporthalle Waldau) und 370 – Branddirektion (für Fahrzeuge) und 0,2 Mio. EUR sind dem THH 230 – Liegenschaftsamt (für Kitas) zuzuordnen.

Wesentliche Mindereinzahlungen in Höhe von 6,5 Mio. EUR gab es hier im THH 200 – Stadtkämmerei (hier waren 6,5 Mio. EUR für die Opernsanierung veranschlagt) und in Höhe von 4,4 Mio. EUR im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (hier waren insgesamt 10,0 Mio. EUR für diverse städtebauliche Sanierungen veranschlagt).

Investitionszuwendungen von Zweckverbänden waren in Höhe von 0,3 Mio. EUR im THH 660 – Tiefbauamt für den Erlebnisraum Neckar (Lindenschulviertel) veranschlagt. Aufgrund der verzögerten Umsetzung sind keine Einzahlungen in 2023 verbucht worden.



Investitionszuwendungen von verbundenen Unternehmen sind in Höhe von 0,9 Mio. EUR für das Jugendhaus Heslach eingegangen.

Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen sind in Höhe von 0,8 Mio. EUR eingegangen (Mindereinzahlung in Höhe von 0,6 Mio. EUR). Diese sind in voller Höhe dem THH 660 – Tiefbauamt zuzuordnen. Es handelt sich um eine Kostenbeteiligung an der Ersatzmaßnahmen Nordsee- / Schwieberdinger Straße. Hierfür waren Einzahlungen in Höhe 1,4 Mio. EUR veranschlagt.

Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen sind in Höhe von 84 TEUR für unterschiedliche Maßnahmen eingegangen. Für das Projekt Wärmeversorgung Neckar-Park 1,7 Mio. EUR waren veranschlagt. Einzahlungen für das Projekt gab es in 2023 keine.

4.3.16 Gruppe 682 – Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	31.079.000,00	43.927.346,50	12.848.346,50

Mehreinzahlungen in Höhe von 12,8 Mio. EUR.

Im THH 230 – Liegenschaftsamt (Bereich „Grundstücksverkehr“) wurden für die Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen Einzahlungen in Höhe von 43,8 Mio. EUR verbucht. In der Planung wurde von Einzahlungen in Höhe von 30,0 Mio. EUR ausgegangen (13,8 Mio. EUR Mehreinzahlungen).

Beim Amt für Stadtplanung und Wohnen (THH 610) betragen die Einzahlungen aus der Veräußerung von unbeweglichem Vermögen im Bereich „Stadterneuerung“ 0,1 Mio. EUR. Hier wurden insgesamt 1,1 Mio. EUR Einzahlungen aus der Maßnahme Bad Cannstatt 16 -Veielbrunnen- erwartet (1,0 Mio. EUR Mindereinzahlung).

4.3.17 Gruppe 683 – Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	451.494,42	451.494,42

Mehreinzahlungen in Höhe von 0,5 Mio. EUR.

Hierbei handelt es sich um die Verkaufserlöse ungeplanter Veräußerungen von nicht mehr benötigten beweglichem Anlagevermögen. Die höchsten Einzahlungen wurden in den THH 370 – Branddirektion (0,2 Mio. EUR für Fahrzeuge) und 100 – Haupt- und Personalamt (0,2 Mio. EUR aufgrund der Auflösung eines BgA) erzielt.



4.3.18 Gruppe 684/6 – Veräußerung von Finanzvermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
684/6 Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	10.249.495,85	10.249.495,85

Mehreinzahlungen in Höhe von 10,2 Mio. EUR.

Es handelt sich hierbei um die realisierten Kursgewinne aus den externen Vermögensverwaltungen.

4.3.19 Gruppe 687 – Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	-175.765,75	-180.765,75

Mindereinzahlungen in Höhe von 0,2 Mio. EUR.

Hierbei handelt es sich u.a. um Rückzahlungen für Überzahlungen, Schadensersatzzahlungen und Kostenbeteiligungen. In 2023 wird durch eine fehlerhafte Korrekturbuchung in Höhe von 0,4 Mio. EUR der Saldo der Einzahlungen negativ ausgewiesen. Die tatsächlichen sonstigen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in 2023 betragen 0,2 Mio. EUR.

4.3.20 Gruppe 688 – Darlehensrückflüsse

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
688 Darlehensrückflüsse	3.921.170,00	6.994.054,73	3.072.884,73

Mehreinzahlungen in Höhe von 3,1 Mio. EUR.

6,3 Mio. EUR der erhaltenen Einzahlungen stammen von verbundenen Unternehmen, Eigenbetrieben und Beteiligungen (AWS, SES und ELW). In der Planung war man von Einzahlungen in Höhe von 2,8 Mio. EUR ausgegangen (3,4 Mio. EUR Mehreinzahlungen).

Weitere 0,7 Mio. EUR stammen aus Darlehensrückflüssen zur Wohnraumförderung. Veranschlagt hierfür waren 1,1 Mio. EUR (0,4 Mio. EUR Minderauszahlungen).



4.3.21 Gruppe 689 – Beiträge und ähnliche Entgelte

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.648.427,00	3.125.486,26	477.059,26

Mehreinzahlungen in Höhe von 0,5 Mio. EUR.

Die erhaltenen Einzahlungen stammen insbesondere aus Erschließungsbeiträgen, die dem THH 660 – Tiefbauamt zuzuordnen sind (3,0 Mio. EUR). Die Einzahlungen sind damit 0,7 Mio. EUR über den Erwartungen.

Im Bereich „Stadterneuerung“ im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen waren für die Maßnahme Bad Cannstatt 19 -Veielbrunnen West- Einzahlungen in Höhe von 0,3 Mio. EUR eingeplant. Die gesamten Einzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte im Bereich „Stadterneuerung“ betragen 0,1 Mio. EUR (0,2 Mio. EUR Minder-einzahlungen).



4.3.22 Gruppe 781 – Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-95.411.710,00	-86.210.989,97	9.200.720,03

Minderauszahlungen in Höhe von 9,2 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
78100000 Investitionszuweisungen/-zuschüsse an Bund	0,00	-17.333,65	-17.333,65
78110000 Investitionszuweisungen/-zuschüsse an Land	0,00	-630.060,60	-630.060,60
78110010 Rückzahlung Investitionszuschüsse an Land	0,00	-1.427.607,02	-1.427.607,02
78120000 Investitionszuw./-zuschüsse an Kommunen	0,00	-834.826,99	-834.826,99
78130000 Investitionszuw./-zuschüsse an Zweckverbände	-420.510,00	-402.981,72	17.528,28
78150000 Investitionszuw./-zuschüsse an verbundene Untern.	-53.695.000,00	-58.414.404,90	-4.719.404,90
78160000 Investitionszuw. an sonstige öffentl. Sonderrechn.	-400.000,00	-2.490.326,97	-2.090.326,97
78170000 Investitionszuw./-zuschüsse an private Unternehmen	-10.000.000,00	-729.877,44	9.270.122,56
78180000 Investitionszuw./-zuschüsse an übrige Bereiche	-30.896.200,00	-21.263.570,68	9.632.629,32
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-95.411.710,00	-86.210.989,97	9.200.720,03

Aus- und Rückzahlungen für Investitionszuweisungen an das Land:

In 2023 wurden im THH 660 – Tiefbauamt an das Land Investitionszuschüsse in Höhe von 0,6 Mio. EUR ausbezahlt. Davon entfallen 0,5 Mio. EUR auf Baumaßnahmen am Karlsplatz. Der Karlsplatz befindet sich im Eigentum des Landes Baden-Württemberg, die bauliche Unterhaltung wurde allerdings auf die LHS übertragen. Entsprechend waren die in 2023 angefallen aktivierungsfähigen Auszahlungen für die Unterhaltung als Investitionszuschuss an das Land auszuweisen.

Bei den Rückzahlungen von Investitionszuschüssen an das Land handelt es sich um Rückforderung bereits erhaltener Zuschüsse aus dem Investitionsprogramm des Bundes 2015-2018 zur Kinderbetreuungsfinanzierung (die über das Land abgewickelt werden). Weitere Details hierzu können der GRDRs 423/2024 entnommen werden.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an Kommunen:

Es handelt sich hierbei vollständig um Zuschüsse von unselbstständigen Stiftungen an die LHS (für das Jugendhaus Heschl und den Erwerb von Kunstwerken). Diese Stiftungen werden im Rechnungswesen separat geführt weshalb eine Verwendung von Stiftungsmitteln in der Finanzrechnung als „Auszahlung“ (der Stiftung) und gleichzeitig als „Einzahlung“ (der LHS) verbucht werden.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an Zweckverbände:

Für Investitionszuweisungen an den Zweckverband Hochwasserschutz Körsch waren in 2023 Auszahlungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR veranschlagt. Diese Auszahlungen sind in 2023 weitestgehend auch erfolgt.



Auszahlungen für Investitionszuweisungen an verbundene Unternehmen:

Im THH 200 – Stadtkämmerei waren in 2023 Investitionszuweisungen an verbundene Unternehmen in Höhe von 50,9 Mio. EUR veranschlagt. Auszahlungen sind in Höhe von 54,6 Mio. EUR angefallen (-3,8 Mio. EUR).

Für das Klinikum Stuttgart waren 16,8 Mio. EUR vorgesehen. Tatsächlich ausbezahlt wurden, durch Verwendung von vorhandenen Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren, 22,6 Mio. EUR (-5,8 Mio. EUR).

Für die SSB waren Auszahlungen in Höhe von 12,7 Mio. EUR vorgesehen (10,0 Mio. EUR für die Einrichtung eines neuen Betriebshofes im Norden Stuttgarts, 2,5 Mio. EUR aus dem Aktionsprogramm Klimaschutz und 0,2 Mio. EUR für Lärmmonitoring im Stadtbahnschienenetz). Auszahlungen haben in 2023 hierfür nicht stattgefunden, wodurch Minderauszahlungen in Höhe von 12,7 Mio. EUR entstanden sind. Für das Lärmmonitoring wurden neue Ermächtigungsübertragungen gebildet, da es bei den Maßnahmen zu Verzögerungen gekommen ist. Für einen neuen Betriebshof werden Auszahlungen in künftigen Doppelhaushaltsplänen neu veranschlagt werden.

Für den Eigenbetrieb Stuttgarter Bäder waren Auszahlungen in Höhe von 10,6 Mio. EUR für unterschiedliche Maßnahmen vorgesehen. In 2023 ausbezahlt wurden 4,1 Mio. EUR (+6,5 Mio. EUR), da es bei den meisten Vorhaben zu Verzögerungen gekommen ist. Die in 2023 nicht abgeflossenen Mittel wurden als Ermächtigungsübertragungen nach 2024 übertragen.

Weiterhin waren für die Stuttgart-Marketing GmbH für das Haus des Tourismus Investitionszuschüsse in Höhe von 8,5 Mio. EUR veranschlagt. Aufgrund Verzögerungen in der Bauphase sind in 2023 nur 3,5 Mio. EUR ausbezahlt worden (+5,0 Mio. EUR). Für die nicht abgeflossenen Mittel wurden Ermächtigungsübertragungen gebildet.

Für Planungen einer neuen Veranstaltungshalle im NeckarPark war ein Investitionszuschuss an die Objektgesellschaft Schleyer-Halle und Neue Arena GmbH & Co. KG in Höhe von 2,0 Mio. EUR veranschlagt. Dieser Zuschuss wurde in dieser Höhe auch ausbezahlt.

Für Mehrkosten des Projekts „Arena 24“ wurde der Stadion NeckarPark GmbH & Co. KG ein Investitionszuschuss in Höhe von 22,5 Mio. EUR ausbezahlt. Dieser war in 2023 ursprünglich nicht veranschlagt und wurde außerplanmäßig bereitgestellt (vgl. GRDs 1059/2023).

Im THH 810 – Bürgermeisteramt waren für Zuschüsse an die SSB für emissionsarme Antriebe 2,8 Mio. EUR veranschlagt. Insgesamt wurden im THH 810 für die Förderung nachhaltiger Mobilität 1,6 Mio. EUR in 2023 ausbezahlt. Für übrige, zugesagte Fördermittel wurden Ermächtigungsübertragungen gebildet.

Aufgrund von Contracting-Vereinbarungen mit Eigenbetrieben wurden im THH 360 – Amt für Umweltschutz Investitionszuschüsse in Höhe von 1,4 Mio. EUR ausbezahlt. Die Finanzierung erfolgte aus Ansätzen für städtische Energiesparmaßnahmen.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen:

Hier waren 0,4 Mio. EUR Zuschüsse an die Deutsche Bahn AG für die Umsetzung von barrierefreien Haltestellen und die Kostenübernahme für das Masse-Feder-System im künftigen S-Bahntunnel im Gebiet A2 veranschlagt. Für das Masse-Feder-System kam es in 2023 zu Mehrauszahlungen in Höhe von 2,2 Mio. EUR. Aus Vorjahren standen ausreichend Ermächtigungsübertragungen zur Verfügung.



Auszahlungen für Investitionszuweisungen an private Unternehmen:

Für den Breitbandausbau waren im THH 810 – Bürgermeisteramt im Jahr 2023 Investitionszuschüsse in Höhe von 10,0 Mio. EUR veranschlagt, die nicht in Anspruch genommen wurden. Für die Förderung des Breitbandausbaus wurden aktuelle Ein- und Auszahlungsansätze im Doppelhaushaltsplan 2024/2025 veranschlagt (s. auch GRDRs 731/2023).

Im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen waren für Stadterneuerungsmaßnahmen in 2023 keine Investitionszuschüsse an private Unternehmen veranschlagt. Ausgezahlt wurden 0,6 Mio. EUR. Diese Auszahlungen wurden aus Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren sowie Mittelumschichtungen innerhalb der Projekte finanziert.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an übrige Bereiche:

8,3 Mio. EUR der Auszahlungen waren im THH 520 – Amt für Sport und Bewegung veranschlagt. Auf die Maßnahme „MTV Stuttgart Bau Multifunktionshalle“ entfielen 2,3 Mio. EUR, auf die Maßnahme „SportKultur e. V. – Vereinszentrum“ 2,1 Mio. EUR, auf die Maßnahme „TV Cannstatt Erweiterung Baseballpark“ 2,1 Mio. EUR und für weitere Zuschüsse zu Sportbauvorhaben 1,2 Mio. EUR.

Investitionszuweisungen wurden ausgezahlt in Höhe von 3,6 Mio. EUR (+4,8 Mio. EUR). Für die Multifunktionshalle des MTV Stuttgart wurden entsprechend des Projektfortschritts keine Auszahlungen getätigt (+2,3 Mio. EUR), für das Vereinszentrum des SportKultur e. V. wurden 0,5 Mio. EUR ausgezahlt (+1,6 Mio. EUR), für den Baseballpark wurden 2,2 Mio. EUR ausgezahlt (-0,2 Mio. EUR) und für weitere Sportbauvorhaben 0,5 Mio. EUR (+0,7 Mio. EUR).

6,4 Mio. EUR der Auszahlungen waren im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen veranschlagt. Davon entfielen 3,7 Mio. EUR auf die Wohnungsbauförderung, 2,3 Mio. EUR auf Förderung von Eigentumsmaßnahmen und 0,4 Mio. EUR auf städtebauliche Sanierungsmaßnahmen.

Investitionszuweisungen wurden ausgezahlt in Höhe von 2,6 Mio. EUR (+3,8 Mio. EUR). Für die Wohnungsbauförderung wurden in 2023 Investitionszuweisungen in Höhe von 0,5 Mio. EUR (+3,2 Mio. EUR) und für die Förderung von Eigentumsmaßnahmen 0,4 Mio. EUR (+1,9 Mio. EUR) ausgezahlt. Für städtebauliche Sanierungsmaßnahmen wurden 1,6 Mio. EUR ausgezahlt (-1,2 Mio. EUR).

5,3 Mio. EUR der Auszahlungen waren im THH 510 – Jugendamt veranschlagt. Für Investitionskostenzuschüsse für Kitas freier Träger waren 3,5 Mio. EUR und für sonstige Investitionskostenzuschüsse waren 1,8 Mio. EUR veranschlagt.

Ausgezahlt wurden Investitionszuweisungen in Höhe von 4,8 Mio. EUR (+0,6 Mio. EUR). Für Kitas freier Träger wurden 3,4 Mio. EUR ausgezahlt (+0,1 Mio. EUR) und für sonstige Maßnahmen 1,4 Mio. EUR (+0,4 Mio. EUR).



5,0 Mio. EUR der Auszahlungen waren im THH 500 – Sozialamt veranschlagt. Davon entfielen 4,9 Mio. EUR auf die Maßnahme „Förderung zur Kostensenkung „Pflege 2.0““ und 0,1 Mio. EUR auf Investitionszuschüsse an freie Träger der Wohlfahrtspflege.

Investive Auszahlungen sind für diese Maßnahme in 2023 keine angefallen, weshalb es zu einer Minderauszahlung in voller Höhe des Ansatzes kam (+5,0 Mio. EUR). Für Investitionszuschüsse an freie Träger der Wohlfahrtspflege wurden hingegen in 2023 Auszahlungen in Höhe von 1,1 Mio. EUR getätigt (Mehrauszahlung in Höhe von 1,0 Mio. EUR). Davon entfielen 1,0 Mio. EUR für den Neubau des Christoph-Ulrich-Hahn-Haus. Die Finanzierung erfolgte aus vorhandenen Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren.

3,0 Mio. EUR der Auszahlungen waren im THH 360 – Amt für Umweltschutz für Maßnahmen zur Energieeinsparung veranschlagt.

Die Höhe der ausgezahlten Investitionszuschüsse für solche Maßnahmen betrug 7,8 Mio. EUR (-4,8 Mio. EUR). Zur Finanzierung der Mehrauszahlungen wurden überplanmäßig Mittel aus der Pauschale klimaneutrale Sanierungen bereitgestellt (s. auch GRDRs 621/2023).

Weitere 2,8 Mio. EUR der Auszahlungen waren im THH 810 – Bürgermeisteramt veranschlagt. Davon entfielen 2,4 Mio. EUR auf Maßnahmen aus dem Aktionsprogramm Klimaschutz und rd. 0,5 Mio. EUR auf die Förderprogramme E-Lastenräder und E-Trikes.

Für das Aktionsprogramm Klimaschutz wurden in 2023 für den übrigen Bereich keine investiven Zuweisungen ausbezahlt (+2,4 Mio. EUR). Für die Förderprogramme E-Lastenräder und E-Trikes wurden 0,2 Mio. EUR ausbezahlt (+0,2 Mio. EUR).

Schließlich wurden für die übrigen Bereiche noch 0,2 Mio. EUR für Investitionszuweisungen im Rahmen des Inklusionspakets ausbezahlt (-0,2 Mio. EUR). Die Mittel hierfür waren ursprünglich im Ergebnishaushalt veranschlagt.

Schließlich waren noch 40 TEUR im THH 410 – Kulturamt für die Kulturförderung veranschlagt. Die tatsächlichen Auszahlungen für Investitionszuschüsse betrugen 1,0 Mio. EUR. Davon entfielen 0,6 Mio. EUR auf die Ateliergemeinschaft Bauzug, 0,3 Mio. EUR auf die vhs und 0,1 Mio. EUR auf Contain't e. V. Zur Finanzierung standen Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren und Mittel im Ergebnishaushalt zur Verfügung.



4.3.23 Gruppe 782 – Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-42.457.000,00	-119.711.735,21	-77.254.735,21

Mehrauszahlungen in Höhe von 77,3 Mio. EUR.

Im THH 230 – Liegenschaftsamt waren 40,1 Mio. EUR für den Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen veranschlagt. Davon waren 36,5 Mio. EUR für den Grundstücksverkehr und 3,5 Mio. EUR für das Vorhaben „Werkstattgebäude der Württembergischen Staatstheater“ vorgesehen.

Die Auszahlungen im THH 230 betragen 118,4 Mio. EUR (Mehrauszahlung in Höhe von 78,3 Mio. EUR). Für den Grundstücksverkehr wurden 113,6 Mio. EUR ausgezahlt (-77,1 Mio. EUR), für das Werkstattgebäude WST 3,5 Mio. EUR und im Immobilienbereich 1,2 Mio. EUR (-1,2 Mio. EUR).

Für das städtische Außenkabelnetz waren im THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT 1,5 Mio. EUR veranschlagt. Die Höhe der Auszahlungen betrug 0,4 Mio. EUR (+1,1 Mio. EUR).

Für das Umlegungsverfahren „Hofen – Mittlere Wohlfahrt“ waren im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen in 2023 insgesamt 0,7 Mio. EUR veranschlagt. Da es hierfür zu keinen Auszahlungen gekommen ist, waren Minderauszahlungen in voller Höhe des Ansatzes zu verzeichnen (+0,7 Mio. EUR).

4.3.24 Gruppe 78301 – Erwerb von immateriellem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
78301 Erwerb von immateriellem Anlagevermögen	-2.981.500,00	-10.656.755,38	-7.675.255,38

Mehrauszahlungen in Höhe von 7,7 Mio. EUR.

Der komplette Planansatz von 3,0 Mio. EUR war im THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (je 1,5 Mio. EUR für den IuK-Maßnahmenplan und Digital MoveS) veranschlagt.

Die tatsächlichen Auszahlungen betragen 2,4 Mio. EUR (+0,6 Mio. EUR). Davon entfallen 2,2 Mio. EUR auf den IuK-Maßnahmenplan und 0,2 Mio. EUR auf Digital MoveS.

Wesentliche Mehrauszahlungen sind im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen im Bereich der Wohnungsbauförderung in Höhe von 8,2 Mio. EUR für den Ankauf und die Verlängerung von Belegungsrechten entstanden.



4.3.25 Gruppe 78302 – Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
78302 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-37.767.900,00	-21.511.217,71	16.256.682,29

Minderauszahlungen in Höhe von 16,3 Mio. EUR.

Im THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT waren für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen 12,4 Mio. EUR veranschlagt. Die Investitionen waren insbesondere im Rahmen des Maßnahmenprogramms Digital MoveS (9,2 Mio. EUR) und des IuK-Maßnahmenplans (3,0 Mio. EUR) vorgesehen.

Die Höhe der Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Vermögen im THH 170 betrug 2,2 Mio. EUR (+10,2 Mio. EUR). Davon waren dem IuK-Maßnahmenplan 1,4 Mio. EUR und Digital MoveS 0,7 Mio. EUR zuzuordnen.

Weitere wesentliche Minderauszahlungen waren im THH 360 – Amt für Umweltschutz zu verzeichnen (+ 3,4 Mio. EUR). Im Haushaltsplan waren im THH 360 für diese Auszahlungsgruppe 3,5 Mio. EUR veranschlagt. Im Rahmen des „Klimaschutzfonds“ waren je 1,5 Mio. EUR für die Maßnahmen „Solarenergienutzung städtische Gebäude“ und „Photovoltaik auf allen Schulen“ vorgesehen. Weiterhin waren 0,1 Mio. EUR für innovative Anlagentechnik veranschlagt. Für das Projekt Wärmeversorgung NeckarPark waren 0,3 Mio. EUR vorgesehen.

Auszahlungen im THH 360 waren lediglich in Höhe von 0,1 Mio. EUR zu verzeichnen. Bei den Maßnahmen „Solarenergienutzung städtische Gebäude“ und „Photovoltaik auf allen Schulen“ finden die Auszahlungen grundsätzlich in anderen THH statt. Für innovative Anlagentechnik fand in 2023 kein Mittabfluss statt. Für die Wärmeversorgung NeckarPark sind in dieser Auszahlungsgruppe rd. 40 TEUR abgeflossen.

Im THH 370 – Branddirektion waren für 7,1 Mio. EUR für den Erwerb beweglichen Anlagevermögens veranschlagt. Die Schwerpunkte lagen bei Beschaffungen des Katastrophenschutzes (3,8 Mio. EUR, s. GRDRs 877/2022) und bei Fahrzeugen (2,4 Mio. EUR).

Auszahlungen wurden in Höhe von 3,9 Mio. EUR getätigt (+ 3,2 Mio. EUR). Für Beschaffungen des Katastrophenschutzes sind rd. 16 TEUR abgeflossen (+3,8 Mio. EUR) und für Fahrzeuge 3,1 Mio. EUR (-0,7 Mio. EUR).

Beim Amt für Sport und Bewegung (THH 520) waren 1,3 Mio. EUR für Urbane Bewegungsräume/Bewegungsmeilen veranschlagt. Im THH 520 sind für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen für diese Urbane Bewegungsräume lediglich 17 TEUR abgeflossen (+1,2 Mio. EUR). Durch Auszahlungen in anderen Auszahlungsgruppen und Mittelumbuchungen in andere THH wurden allerdings weitere 0,3 Mio. EUR in Anspruch genommen. Für Geräte und PV-Anlagen sind weitere 0,2 Mio. EUR im THH 520 – Amt für Sport und Bewegung abgeflossen (-0,2 Mio. EUR).

Im THH 510 – Jugendamt waren in dieser Auszahlungsgruppe für Kitas 1,1 Mio. EUR veranschlagt. Die Höhe der Auszahlungen für diesen Zweck betrug 0,2 Mio. EUR (+0,9 Mio. EUR).

Für den Erwerb von Büroausstattung und Möblierung waren im THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung 0,8 Mio. EUR vorgesehen. Für Taubenobjekte waren weitere 0,1 Mio. EUR veranschlagt.



Der Mittelabfluss im THH innerhalb dieser Auszahlungsgruppe insgesamt betrug 0,2 Mio. EUR (+0,7 Mio. EUR). Davon sind je 0,1 Mio. EUR für Büroausstattung und Möblierung sowie für Taubenobjekte abgeflossen.

Beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt (THH 670) waren für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen 1,1 Mio. EUR veranschlagt. Größere Beträge waren vorgesehen für Friedhöfe (0,4 Mio. EUR), für die Ersatzbeschaffung einer Sternsiebmaschine im Kompostbetrieb (0,4 Mio. EUR) und für Maschinen und Geräte bei Grünanlagen (0,2 Mio. EUR).

Insgesamt wurden im THH 670 für den Erwerb von beweglichem Vermögen 0,6 Mio. EUR ausgezahlt (+0,5 Mio. EUR). Im Friedhofsbereich betrug das entsprechende Auszahlungsvolumen 0,1 Mio. EUR (+0,3 Mio. EUR), im Kompostbetrieb 0,2 Mio. EUR (+0,2 Mio. EUR) und für Maschinen und Geräte bei Grünanlagen betrug 0,1 Mio. EUR.

Wesentliche Mehrauszahlungen sind hingegen im THH 400 – Schulverwaltungsamt aufgetreten (-3,0 Mio. EUR). Statt der veranschlagten 8,8 Mio. EUR wurden 11,8 Mio. EUR für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen ausgezahlt. Von den veranschlagten 8,8 Mio. EUR waren 6,5 Mio. EUR als „sonstige Investitionen“ für Schulen vorgesehen (davon 4,8 Mio. EUR für die EDV-Ausstattung und 1,6 Mio. EUR für „Schulbudgets“). Die Auszahlungen betrugen 8,5 Mio. EUR (- 2,0 Mio. EUR) für solche „sonstigen Investitionen“ (davon 3,6 Mio. EUR für die EDV-Ausstattung, 2,2 Mio. EUR für technische Anlagen (insbesondere PV-Anlagen), 1,8 Mio. EUR für „Schulbudgets“ und 0,6 Mio. EUR für Luftfiltergeräte).

Zu weiteren wesentlichen Mehrauszahlungen in dieser Auszahlungsgruppe im THH 400 kam es beim Vorhaben „Elise-von-König-Schule, Einrichtung Gemeinschaftsschule“. Statt der veranschlagten Auszahlungen in Höhe von 0,1 Mio. EUR wurden 0,8 Mio. EUR ausgezahlt (-0,6 Mio. EUR). Im Vorhaben waren Ausstattungsmittel fälschlicherweise als Baumittel veranschlagt.

Minderauszahlungen waren hingegen für das Vorhaben „Wilhelms-Gymnasium, Degerloch, Neubau NWT-Bereich“ zu verzeichnen (+0,8 Mio. EUR). Veranschlagt waren 0,8 Mio. EUR, Auszahlungen sind für den Erwerb beweglichen Vermögens, keine angefallen.

Weitere wesentliche Mehrauszahlungen gab es im THH 100 – Haupt- und Personalamt (- 0,3 Mio. EUR). Im Haushaltsjahr 2023 waren 0,1 Mio. EUR für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen veranschlagt. Die Auszahlungen betrugen 0,4 Mio. EUR. Die Mehrauszahlungen sind insbesondere auf die Erneuerung der Medientechnik im Rathaus zurückzuführen. Die Auszahlungen waren in Vorjahren veranschlagt und standen in 2023 als Ermächtigungsübertragung zur Verfügung.

4.3.26 Gruppe 784/6 – Erwerb von Finanzvermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-51.387.500,00	-58.023.176,05	-6.635.676,05

Mehrauszahlungen in Höhe von 6,6 Mio. EUR.

Wesentliche Mehrauszahlungen sind im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft entstanden (-7,5 Mio. EUR). Es handelt sich hierbei um die realisierten Kursverluste aus den externen Vermögensverwaltungen (s. auch Nr. 4.3.18).



Wesentliche Minderauszahlungen gab es hingegen im THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (+0,8 Mio. EUR). Für die Stammeinlage und Kapitaleinlage der Digital MoveS GmbH waren 1,0 Mio. EUR veranschlagt. Die Höhe der Auszahlungen für diesen Zweck betrug 0,2 Mio. EUR.

4.3.27 Gruppe 787 – Baumaßnahmen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
787 Baumaßnahmen	-493.366.558,00	-209.175.549,03	284.191.008,97

Minderauszahlungen in Höhe von 284,2 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
7871 Hochbaumaßnahmen	-337.483.000,00	-111.260.261,46	226.222.738,54
7872 Tiefbaumaßnahmen	-90.630.401,00	-73.221.951,98	17.408.449,02
7873 Sonstige Baumaßnahmen	-65.253.157,00	-24.693.335,59	40.559.821,41
787 Baumaßnahmen	-493.366.558,00	-209.175.549,03	284.191.008,97

Die im Saldo dargestellten Minderauszahlungen in Höhe von 284,2 Mio. EUR setzen sich zusammen aus Minderauszahlungen bei den Hochbaumaßnahmen (+226,2 Mio. EUR), Tiefbaumaßnahmen (+17,4 Mio. EUR) und Sonstige Baumaßnahmen (+40,6 Mio. EUR).

Hochbaumaßnahmen:

78,6 Mio. EUR sind dem THH 400 – Schulverwaltungsamt (+58,7 Mio. EUR), 24,3 Mio. EUR dem THH 230 – Liegenschaftsamt (+97,8 Mio. EUR), 4,8 Mio. EUR dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+1,2 Mio. EUR), 2,6 Mio. EUR dem THH 660 – Tiefbauamt (-2,0 Mio. EUR), 0,7 Mio. EUR dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (+22,2 Mio. EUR), 0,2 Mio. EUR dem THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+8,3 Mio. EUR) und 0,1 Mio. EUR dem THH 200 – Stadtkämmerei (+4,6 Mio. EUR) zuzuordnen.

Wesentliche Minderauszahlungen gab es in den THH 230 – Liegenschaftsamt (97,8 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (58,7 Mio. EUR), 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (Pauschale Baupreissteigerungen/Bauherrenrisiken 35,0 Mio. EUR) und 520 – Amt für Sport und Bewegung (22,2 Mio. EUR).

Ursache für die Minderauszahlungen beim Liegenschaftsamt ist ein verzögerter Mittelabfluss bei Einzelvorhaben. Darüber hinaus werden für einzelne Vorhaben die Haushaltsansätze in den Jahren ab 2024 neu veranschlagt. Weitere Vorhaben werden vorerst nicht weiterverfolgt. Größere Planabweichungen gab es bei den Projekten „Flüchtlingsunterkünfte in Modulbauweise“ (+20,2 Mio. EUR), „Interimsgebäude WST (C1)“ (+13,0 Mio. EUR), „Feuerwache 3, Bad Cannstatt; Neubau“ (+10,0 Mio. EUR), bei der „Pauschale klimaneutrale Sanierung“ (+10,0 Mio. EUR), „Haus für Film und Medien“ (+7,0 Mio. EUR), „Theaterhaus Stuttgart; Erweiterungsbau“ (+6,9 Mio. EUR), „Torstraße 15“ (+5,5 Mio. EUR) und „Flüchtlingsunterkünfte, Container, Guts-Muths-Weg“ (+4,8 Mio. EUR). Die Ermächtigungsübertragungen für Hochbaumaßnahmen sind im Teilhaushalt in 2023 von 136,4 Mio. EUR auf 134,1 Mio. EUR zurückgegangen.



Beim Schulverwaltungsamt war ebenfalls bei mehreren großen Einzelvorhaben ein verzögerter Mittelabfluss zu verzeichnen. Größere Minderauszahlungen gab es bei den Projekten „Campus Feuerbach (Neues Gymnasium), Neubau und Umstrukturierung, Schulgebäude“ (15,8 Mio. EUR), „Neckar-Park, Bad Cannstatt, Neubau Bildungshaus mit Kita und Turnhalle“ (14,3 Mio. EUR), „Altenburgschule, Umstrukturierung zur Ganztageschule, Hallschlag 4“ (8,1 Mio. EUR), „Park-Realschule, Stammheim, Erweiterung“ (6,0 Mio. EUR) und „Margarete-Steiff-Schule, Möhringen, Neubau Hengstäcker 2“ (4,2 Mio. EUR). Die Ermächtigungsübertragungen für Hochbaumaßnahmen sind im Teilhaushalt in 2023 von 244,3 Mio. EUR auf 225,7 Mio. EUR zurückgegangen.

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft ist für Baumaßnahmen die Pauschale für Baupreissteigerungen und Bauherrenrisiken veranschlagt (Planansatz in 2023: 35,0 Mio. EUR). Die dort veranschlagten Mittel werden über Mittelumbuchungen in andere Teilhaushalte umgesetzt (2023: 12,5 Mio. EUR) und fließen dort ab.

Beim Amt für Sport und Bewegung waren höhere Auszahlungsansätze für die Hochbaumaßnahmen „Sportzentrum Q22 NeckarPark“ (14,8 Mio. EUR), „GAZi-Stadion - Erneuerungsbau Gegentribüne“ (3,0 Mio. EUR), „Sporthalle Feuerbach“ (1,9 Mio. EUR) und „Hallensanierungsprogramm“ (1,4 Mio. EUR) veranschlagt. Bei all diesen Maßnahmen kam es zu wesentlichen Minderauszahlungen, da sich die Vorhaben noch in der Planungsphase befinden. Beim Projekt „Sportzentrum Q22 NeckarPark“ betragen die Minderauszahlungen 14,3 Mio. EUR. Keine investiven Auszahlungen, und somit Minderauszahlungen in Höhe der Ansätze, gab es hingegen bei den Projekten „GAZi-Stadion - Erneuerungsbau Gegentribüne“ (3,0 Mio. EUR), „Sporthalle Feuerbach“ (1,9 Mio. EUR) und „Hallensanierungsprogramm“ (1,4 Mio. EUR).

Tiefbaumaßnahmen:

64,6 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 660 – Tiefbauamt (+16,8 Mio. EUR),
5,2 Mio. EUR dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+3,8 Mio. EUR),
2,8 Mio. EUR dem THH 400 – Schulverwaltungsamt (-2,8 Mio. EUR) und
0,5 Mio. EUR dem THH 360 – Amt für Umweltschutz (-0,4 Mio. EUR) zuzuordnen.

Wesentliche Minderauszahlungen gab es in den THH 660 – Tiefbauamt (+16,8 Mio. EUR) und 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+3,8 Mio. EUR). Wesentliche Mehrauszahlungen entstanden im THH 400 – Schulverwaltungsamt (-2,8 Mio. EUR).

Beim Tiefbauamt sind aufgrund zeitlicher Verzögerungen u. a. weniger Mittel für die Projekte „Rosensteintunnel“ (3,7 Mio. EUR) und „Bahnhofsplatz Bad Cannstatt, Umgestaltung“ (1,3 Mio. EUR) abgeflossen. Außerdem wurden insgesamt 9,8 Mio. EUR von verschiedenen Projekten und Pauschalen im Finanzhaushalt in den Ergebnishaushalt umgebucht.

Beim Amt für Stadtplanung und Wohnen kam es ebenfalls zu verzögerten Mittelabflüssen, u.a. bei den Projekten „Stuttgart 30 -Gablenberg-“ (2,6 Mio. EUR) und „Stuttgart 28 -Bismarckstraße-“ (1,7 Mio. EUR). Mehrauszahlungen, teilweise finanziert aus Ermächtigungsübertragungen von Vorjahren, fielen hingegen beispielsweise für das Projekt „Mühlhausen 3 -Neugereut-“ an (1,8 Mio. EUR).



Wesentliche Mehrauszahlungen für Tiefbaumaßnahmen gab es hingegen beim Schulverwaltungsamt beim Projekt „NeckarPark, Bad Cannstatt, Neubau Bildungshaus mit Kita und Turnhalle“ für die Herstellung der Tiefgarage (2,8 Mio. EUR). Der Ansatz für die bauliche Maßnahme war komplett als Hochbaumaßnahme veranschlagt.

Sonstige Baumaßnahmen:

10,5 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 660 – Tiefbauamt (+2,6 Mio. EUR), 6,1 Mio. EUR dem THH 670 – Garten-, Friedhofs-, Forstamt (+3,3 Mio. EUR), 3,2 Mio. EUR dem THH 400 – Schulverwaltungsamt (-2,9 Mio. EUR), 3,2 Mio. EUR dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+8,2 Mio. EUR) und 1,7 Mio. EUR dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (+3,9 Mio. EUR),

Wesentliche Minderauszahlungen gab es im THH 510 – Jugendamt. Für sonstige Baumaßnahmen fielen in 2023 kaum Auszahlungen an. Dadurch gab es in dieser Auszahlungsgruppe eine Planabweichung in Höhe von 19,0 Mio. EUR. Die Abweichung stammt vom Ansatz für die Kita-Ausbaupauschale. Diese ist pauschal in dieser Auszahlungsgruppe veranschlagt, in der Abwicklung werden die Mittel dann allerdings überwiegend in der Gruppe 781 – Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte (für Ausbaumaßnahmen der freien Träger) verbucht.

Weitere wesentliche Minderauszahlungen gab es im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (8,2 Mio. EUR). Hier sind aufgrund von Verzögerungen in der Planungs- und Bauphase für einzelne Projekte weniger Auszahlungen in 2023 angefallen, als geplant waren. Dazu gehören die Projekte „Zuffenhausen 8 -Unterländer Straße-“ (2,3 Mio. EUR), „Stadtentwicklungspauschale“ (1,7 Mio. EUR), „Stadtteilzentren, Investitionspauschale“ (1,6 Mio. EUR, davon wurden allerdings 0,9 Mio. EUR Budget umgesetzt, sodass ein Mittelabfluss an anderer Stelle erfolgt ist) und „Stuttgart 30 -Gablenberg-“ (1,1 Mio. EUR).

Für das Projekt „Temporäres Wohnen“ waren im THH 810 – Bürgermeisteramt 5,0 Mio. EUR veranschlagt. Auszahlungen sind in 2023 hierfür keine angefallen.

Im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt belaufen sich aufgrund verzögerten Mittelabflusses die Minderauszahlungen auf 3,3 Mio. EUR. Größere Planabweichungen in Form von Minderauszahlungen gab es insbesondere bei den Projekten „Villa Berg Wiederherstellung Parkanlage“ (2,3 Mio. EUR), „Kinderspielplätze Investitionspauschale“ (1,3 Mio. EUR) und „Stadtquartier Rosenstein – Ersatzhabitate für Eidechsen“ (0,8 Mio. EUR). Mehrauszahlungen, die durch vorhandene Ermächtigungsübertragungen finanziert waren, gab es insbesondere beim Projekt „Grünanlage Diakonissenplatz, West“ (1,9 Mio. EUR).

Im THH 520 – Amt für Sport und Bewegung waren bei den sonstigen Baumaßnahmen Minderauszahlungen in Höhe von 3,9 Mio. EUR zu verzeichnen. Auch hier ist der geringere Mittelabfluss insbesondere auf Verzögerungen in den Planungs- und Bauphasen der Projekte „VfR Cannstatt - BMX-Freestyle-Anlage“ (1,3 Mio. EUR), „TSV Mühlhausen - Umbau Kunststoffrasenplatz“ (1,1 Mio. EUR) und „Spvgg Feuerbach Sanierung Kunststofflaufbahn“ (0,7 Mio. EUR, allerdings fand hier ein Mittelabfluss im Ergebnishaushalt statt).



Weitere Minderauszahlungen für Sonstige Baumaßnahmen in Höhe von 2,6 Mio. EUR sind dem Tiefbauamt zuzuordnen. Auch hier sind Verzögerungen bei der Umsetzung von Projekten, wie „IVLZ: Erneuerung des Leitsystems NeckarPark (PVLS)“ (1,3 Mio. EUR) und die „Bauliche Absicherung von zentralen öffentlichen Veranstaltungsflächen und Plätzen“ (1,0 Mio. EUR) verantwortlich.

Zu wesentlichen Mehrauszahlungen kam es im THH 400 – Schulverwaltungsamt (2,9 Mio. EUR). In dieser Auszahlungsgruppe werden Auszahlungen für Außenanlagen verbucht, die meist in den Planansätzen der Auszahlungsgruppe 7871 – Hochbaumaßnahmen enthalten sind.

4.3.28 Gruppe 788 – Darlehensgewährung

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
788 Darlehensgewährung	-36.250.000,00	-36.299.165,86	-49.165,86

In dieser Auszahlungsgruppe kam es zu keinen wesentlichen Planabweichungen.

In 2023 wurde der Stadion KG ein Darlehen i. H. v. 36,3 Mio. EUR für das Projekt „Arena 24“ gewährt.

4.3.29 Gruppe 69 – Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
699 Rückflüsse von Darlehen (Liquiditätshilfen)	0,00	120.000.000,00	120.000.000,00

Mehreinzahlungen in Höhe von 120,0 Mio. EUR.

In 2023 war ein Mittelrückfluss aus Liquiditätshilfen i. H. v. 120,0 Mio. EUR vom Klinikum zu verzeichnen. Davon waren 100,0 Mio. EUR nur vorübergehend, da die Liquiditätshilfe verlängert wurde (vgl. 4.3.30).

4.3.30 Gruppe 79 – Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
792 Tilgung von Darlehen	0,00	-2.292,16	-2.292,16
799 Gewährung von Darlehen (Liquiditätshilfen)	0,00	-100.000.000,00	-100.000.000,00
79 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-100.002.292,16	-100.002.292,16

Mehrauszahlungen in Höhe von 100,0 Mio. EUR.

In 2023 wurden dem Klinikum Liquiditätshilfen in Höhe von 100,0 Mio. EUR gewährt. Da die Gewährung der Liquiditätshilfen in Höhe von 50,0 Mio. EUR unterjährig verlängert wurden, war diese sowohl als Rückfluss (vgl. 4.3.29) und als erneute Auszahlung brutto in der Finanzrechnung zu verbuchen.

Die ordentliche Kredittilgung von Schulden der Stiftungen belief sich in 2023 auf 2 TEUR.

Zum Stand 31.12.2023 ist die LHS im Stadthaushalt (ohne Stiftungen) weiterhin schuldenfrei.



4.3.31 Gruppe 67 – Haushaltsunwirksame Einzahlungen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen		4.540.634.367,87	

Einzahlungen aus „nicht haushaltsrelevanten Vorgängen“ (NHRV).

3.833,9 Mio. EUR Einzahlungen sind dem THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (insbesondere Liquiditätsmanagement),

454,8 Mio. EUR sind dem Bereich der Betriebsmittelkonten der Eigenbetriebe (148,4 Mio. EUR „Stadtentwässerung Stuttgart“, 172,1 Mio. EUR „Abfallwirtschaft Stuttgart“, 10,6 Mio. EUR „Klinikum Stuttgart“, 69,1 Mio. EUR „Eigenbetrieb Leben und Wohnen und 54,6 Mio. EUR „Stuttgarter Bäder“),

230,3 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jobcenter,

7,4 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Haupt- und Personalamt,

4,6 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jugendamt,

3,5 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Sozialamt,

1,7 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen bei der Stadtkämmerei,

1,1 Mio. EUR sind jeweils nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Amt für öffentliche Ordnung und bei der Branddirektion,

1,0 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt,

0,3 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Tiefbauamt,

0,2 Mio. EUR sind jeweils nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Schulverwaltungsamt und beim Gesundheitsamt zuzuordnen.

4.3.32 Gruppe 77 – Haushaltsunwirksame Auszahlungen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Erg. - Ansatz 2023
77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen		-4.875.845.602,50	

Auszahlungen aus „nicht haushaltsrelevanten Vorgängen“ (NHRV).

4.147,7 Mio. EUR Auszahlungen sind dem THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (insbesondere Liquiditätsmanagement),

475,2 Mio. EUR sind dem Bereich der Betriebsmittelkonten der Eigenbetriebe (148,0 Mio. EUR „Stadtentwässerung Stuttgart“, 167,2 Mio. EUR „Abfallwirtschaft Stuttgart“, 37,2 Mio. EUR „Klinikum Stuttgart“, 69,7 Mio. EUR „Eigenbetrieb Leben und Wohnen“ und 53,1 Mio. EUR „Stuttgarter Bäder“),

233,7 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jobcenter,

7,4 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Haupt- und Personalamt,

4,6 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jugendamt,

2,2 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Sozialamt,

1,1 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen bei der Stadtkämmerei,



1,0 Mio. EUR sind jeweils nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Amt für öffentliche Ordnung und beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt,
0,9 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen bei der Branddirektion,
0,3 Mio. EUR sind jeweils nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Tiefbauamt und beim Liegenschaftsamt,
0,2 Mio. EUR sind jeweils nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Schulverwaltungsamt und Gesundheitsamt zuzuordnen.



5 Sonstige Angaben

5.1 Organe der Stadt Stuttgart

Im Haushaltsjahr 2023 gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO

Leitung der Verwaltung

Oberbürgermeister

Dr. Frank Nopper

Erster Bürgermeister Dr. Fabian Mayer

Bürgermeister Dirk Thürau

Bürgermeisterin Isabel Fezer

Bürgermeister Peter Pätzold

Bürgermeister Thomas Fuhrmann

Bürgermeisterin Dr. Alexandra Sußmann

Bürgermeister Dr. Clemens Maier

Mitglieder des Gemeinderats	
Stadträtin Beate Bulle-Schmid	Stadtrat Luigi Pantisano
Stadträtin Raphaela Ciblis	Stadtrat Dejan Perc
Stadtrat Stefan Conzelmann	Stadtrat Björn Peterhoff
Stadtrat Fritz Currle	Stadtrat Florian Pitschel
Stadträtin Bianka Durst	Stadträtin Nicole Porsch
Stadtrat Frank Ebel	Stadtrat Thorsten Puttentat
Stadträtin Silvia Fischer	Stadtrat Dr. Markus Rastetter
Stadträtin Esther Fingerle (ab 04.09.2023)	Stadtrat Dr. Markus Reiners
Stadtrat Kai-Philip Goller	Stadträtin Iris Ripsam (bis 03.09.2023)
Stadtrat Matthias Gottfried	Stadtrat Hannes Rockenbauch
Stadträtin Dr. Maria Hackl	Stadtrat Marcel Roth
Stadträtin Laura Halding-Hoppenheit	Stadträtin Petra Rühle
Stadträtin Doris Höh	Stadtrat Jörg Sailer
Stadträtin Verena Hübsch	Stadtrat Ioannis Sakkaros
Stadtrat Dr. Michael Jantzer	Stadtrat Jürgen Sauer
Stadtrat Christian Köhler	Stadträtin Lucia Schanbacher
Stadträtin Deborah Königeter	Stadträtin Beate Schiener
Stadtrat Alexander Kotz	Stadträtin Ina Schumann
Stadtrat Vittorio Lazaridis	Stadtrat Michael Schrade
Stadträtin Dr. Christine Lehmann	Stadtrat Armin Serwani
Stadtrat Udo Lutz	Stadträtin Marina Silverii
Stadtrat Dr. Michael Hans Mayer	Stadträtin Jitka Sklenarova
Stadträtin Jasmin Meergans	Stadtrat Fred-Jürgen Stradinger
Stadträtin Guntrun Müller-Enßlin	Stadträtin Rose von Stein
Stadträtin Andrea Münch	Stadträtin Johanna Tiarks
Stadträtin Gabriele Munk	Stadtrat Stefan Urvat
Stadtrat Eric Neumann	Stadtrat Dr. Carl-Christian Vetter
Stadtrat Dr. jur. Klaus Nopper	Stadtrat Andreas G. Winter
Stadträtin Gabriele Nuber-Schöllhammer	Stadträtin Sibel Yüksel
Stadtrat Dr. Matthias Oechsner	Stadtrat Konrad Zaiß
Stadtrat Christoph Ozasek	

5.2 Ermächtigungsübertragungen

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2023
800	Gemeinderat	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	10.000,00 EUR
800	Gemeinderat	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.700,00 EUR
Summe THH 800 Gemeinderat			86.700,00 EUR
810	Bürgermeisteramt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	13.000,00 EUR
810	Bürgermeisteramt	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.500,00 EUR
810	Bürgermeisteramt	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.394.600,00 EUR
810	Bürgermeisteramt	44310 Geschäftsaufwendungen	211.300,00 EUR
810	Bürgermeisteramt	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	84.500,00 EUR
8107015	Referat Strategische Planung und Nachhaltige Mobilität	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.184.300,00 EUR
8107015	Referat Strategische Planung und Nachhaltige Mobilität	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.407.600,00 EUR
8107020	Abteilung Wirtschaftsförderung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	751.600,00 EUR
8107021	Koordination S21/Rosenstein/Zukunftspr.	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	597.100,00 EUR
8107021	Koordination S21/Rosenstein/Zukunftspr.	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	81.600,00 EUR
8107021	Koordination S21/Rosenstein/Zukunftspr.	44310 Geschäftsaufwendungen	33.000,00 EUR
8107030	Abteilung Integrationspolitik	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	113.000,00 EUR
8107030	Abteilung Integrationspolitik	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.000,00 EUR
8107030	Abteilung Integrationspolitik	44310 Geschäftsaufwendungen	163.100,00 EUR
8107040	Abteilung Krankenhäuser	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	13.400,00 EUR
8107060	Abteilung Außenbeziehungen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	172.500,00 EUR
8107060	Abteilung Außenbeziehungen	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	100.400,00 EUR
8107060	Abteilung Außenbeziehungen	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.300,00 EUR
8107080	Abteilung Stuttgarter Bildungspartnerschaft	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	720.500,00 EUR
8107080	Abteilung Stuttgarter Bildungspartnerschaft	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	233.000,00 EUR
8108020	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	272.000,00 EUR
Summe THH 810 Bürgermeisteramt			7.647.300,00 EUR
100	Haupt- und Personalamt	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000,00 EUR
100	Haupt- und Personalamt	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.000,00 EUR
100	Haupt- und Personalamt	44310 Geschäftsaufwendungen	33.000,00 EUR
100	Haupt- und Personalamt	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.200,00 EUR
1007320	Personalentwicklung, Fort- und Ausbildung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.648.400,00 EUR
1007320	Personalentwicklung, Fort- und Ausbildung	44310 Geschäftsaufwendungen	100.000,00 EUR
1007510	Zentrales Personalwesen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	69.600,00 EUR
1007510	Zentrales Personalwesen	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.900,00 EUR
1007540	Sonstige soziale Leistungen für Beschäftigte	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	40.000,00 EUR
Summe THH 100 Haupt- und Personalamt			1.981.100,00 EUR
120	Statistisches Amt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	11.000,00 EUR
120	Statistisches Amt	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.300,00 EUR
120	Statistisches Amt	44310 Geschäftsaufwendungen	5.000,00 EUR
Summe THH 120 Statistisches Amt			62.300,00 EUR

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2023
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Nord)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	46.800,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Ost)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	81.900,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Süd)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	24.200,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (West)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	19.600,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Mitte)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	15.700,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Bad Cannstatt)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	59.700,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Botnang)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	8.500,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Degerloch)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	44.500,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Feuerbach)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	26.900,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Hedelfingen)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	6.500,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Möhringen)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	28.500,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Mühlhausen)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.600,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Münster)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.200,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Obertürkheim)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.600,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Plieningen-Birkach)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	50.800,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Sillenbuch)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	15.600,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Stammheim)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	18.000,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Untertürkheim)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	500,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Vaihingen)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	14.500,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Wangen)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	7.000,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Weilimdorf)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	48.900,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Zuffenhausen)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	19.600,00 EUR
Summe THH 150 Bezirksämter			548.100,00 EUR
170	Digitalisierung, Organisation und IT	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	7.742.700,00 EUR
170	Digitalisierung, Organisation und IT	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	65.900,00 EUR
170	Digitalisierung, Organisation und IT	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.962.000,00 EUR
170	Digitalisierung, Organisation und IT	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.954.900,00 EUR
170	Digitalisierung, Organisation und IT	44310 Geschäftsaufwendungen	1.509.800,00 EUR
170	Digitalisierung, Organisation und IT	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	5.100.000,00 EUR
Summe THH 170 Amt für Digitalisierung, Organisation und IT			33.335.300,00 EUR
200	Stadtkämmerei	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	22.307.400,00 EUR
200	Stadtkämmerei	44310 Geschäftsaufwendungen	32.100,00 EUR
200	Stadtkämmerei	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	390.900,00 EUR
200	Stadtkämmerei	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	650.000,00 EUR
2001112	Finanz- und Beteiligungsverwaltung	44310 Geschäftsaufwendungen	1.853.900,00 EUR
2001122	Stadtkasse, Beitreibung	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	10.500,00 EUR
Summe THH 200 Stadtkämmerei			25.244.800,00 EUR

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2023
2307030	Immobilienverwaltung	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	11.038.539,91 EUR
2307030	Immobilienverwaltung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.947.322,20 EUR
Summe THH 230 Liegenschaftsamt			15.985.862,11 EUR
290	Jobcenter	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.800,00 EUR
2903121	Grundsicherung nach SGB II	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	602.000,00 EUR
2903121	Grundsicherung nach SGB II	43310 Soziale Leistungen	34.000,00 EUR
Summe THH 290 Jobcenter			702.800,00 EUR
300	Rechtsamt	44310 Geschäftsaufwendungen	1.300,00 EUR
Summe THH 300 Rechtsamt			1.300,00 EUR
3207010	Ordnungswesen	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	90.000,00 EUR
3207020	Verkehrswesen	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	10.000,00 EUR
Summe THH 320 Amt für öffentliche Ordnung			100.000,00 EUR
3409010	Verwaltung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190.000,00 EUR
Summe THH 340 Standesamt			190.000,00 EUR
3607010	Fachaufgaben	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	302.058,00 EUR
3607010	Fachaufgaben	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	22.800,00 EUR
3607010	Fachaufgaben	44310 Geschäftsaufwendungen	21.300,00 EUR
3607020	Energiewirtschaft	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	322.283,00 EUR
3607020	Energiewirtschaft	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	5.527.200,00 EUR
Summe THH 360 Amt für Umweltschutz			6.195.641,00 EUR
370	Branddirektion	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.287.900,00 EUR
3709010	Verwaltung	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	176.900,00 EUR
3701260	Feuerschutz, technische Hilfeleistungen	44310 Geschäftsaufwendungen	187.000,00 EUR
3701270	Rettungsdienst	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.900,00 EUR
3701270	Rettungsdienst	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	324.000,00 EUR
3701280	Katastrophen- und Bevölkerungsschutz	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	112.700,00 EUR
3701280	Katastrophen- und Bevölkerungsschutz	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	326.700,00 EUR
3701290	Einsatzlenkung / Integrierte Leitstelle Stuttgart (ILS)	44310 Geschäftsaufwendungen	66.200,00 EUR
Summe THH 370 Branddirektion			3.498.300,00 EUR
400	Schulverwaltungsamt	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	65.200,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	13.586.500,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	820.800,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.095.937,78 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	44310 Geschäftsaufwendungen	1.229.000,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	962.400,00 EUR

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2023
4002120	Sonderpädagogische Bildungs- u. Beratungszentren (SBBZ)	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	150.000,00 EUR
4002120	Sonderpädagogische Bildungs- u. Beratungszentren (SBBZ)	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	565.404,00 EUR
4002120	Sonderpädagogische Bildungs- u. Beratungszentren (SBBZ)	44310 Geschäftsaufwendungen	153.900,00 EUR
4002120	Sonderpädagogische Bildungs- u. Beratungszentren (SBBZ)	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	53.600,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	1.025.000,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	73.500,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.618.792,31 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	44310 Geschäftsaufwendungen	381.500,00 EUR
4007010	Weitere Fachaufgaben	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.000,00 EUR
4007010	Weitere Fachaufgaben	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.700,00 EUR
4007010	Weitere Fachaufgaben	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	18.200,00 EUR
Summe THH 400 Schulverwaltungsamt			29.805.434,09 EUR

410	Kulturamt	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.700,00 EUR
4102520	Museum für Stuttgart	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.500,00 EUR
4102520	Museum für Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	89.000,00 EUR
4102521	Stadtarchiv Stuttgart	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.400,00 EUR
4102521	Stadtarchiv Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	53.000,00 EUR
4102620	Stuttgarter Philharmoniker	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.021.234,00 EUR
4102630	Stuttgarter Musikschule	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	81.900,00 EUR
4102630	Stuttgarter Musikschule	44310 Geschäftsaufwendungen	1.200,00 EUR
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	298.500,00 EUR
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.000,00 EUR
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.100,00 EUR
4102730	Netzwerk kulturelle Bildung (kubi-S)	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	691.200,00 EUR
4102731	Planetarium Stuttgart	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	15.100,00 EUR
4102731	Planetarium Stuttgart	42310 Mieten und Pachten	1.000,00 EUR
4102731	Planetarium Stuttgart	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.500,00 EUR
4102731	Planetarium Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	2.100,00 EUR
4102811	Kulturförderung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	555.500,00 EUR
4102811	Kulturförderung	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.754.800,00 EUR
Summe THH 410 Kulturamt			5.847.734,00 EUR

500	Sozialamt	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	19.900,00 EUR
5003140	Soziale Einrichtungen	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	162.000,00 EUR
5003140	Soziale Einrichtungen	44310 Geschäftsaufwendungen	2.001.100,00 EUR
5003161	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157.300,00 EUR
5003161	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	573.000,00 EUR
5003210	Eingliederungshilferecht Teil 2 SGB IX	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.500,00 EUR
Summe THH 500 Sozialamt			2.981.800,00 EUR

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2023
510	Jugendamt	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304.500,00 EUR
510	Jugendamt	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	12.900,00 EUR
5109010	Verwaltung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.000,00 EUR
5103161	Förderung freier Träger von Tageseinrichtungen und -pflege	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.676.600,00 EUR
5103162	Sonstige Förderung freier Träger	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	50.000,00 EUR
5103162	Sonstige Förderung freier Träger	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.693.300,00 EUR
5103620	Allgemeine Förderung junger Menschen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.100,00 EUR
5103631	Beratung, Hilfen für junge Menschen und Familien	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.000,00 EUR
5103651	Förderung von Kindern in städtischen Tageseinrichtungen	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	1.520.900,00 EUR
5103651	Förderung von Kindern in städtischen Tageseinrichtungen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	703.000,00 EUR
5103651	Förderung von Kindern in städtischen Tageseinrichtungen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.838.600,00 EUR
5103651	Förderung von Kindern in städtischen Tageseinrichtungen	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	9.500,00 EUR
5103657	Finanzielle Förderung/Übernahme von Teilnehmebeiträgen	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	40.100,00 EUR
5103681	Jugendhilfeplanung und Gemeinwesenarbeit	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.100,00 EUR
Summe THH 510 Jugendamt			12.064.600,00 EUR
5204210	Sportförderung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	442.300,00 EUR
5204210	Sportförderung	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	276.200,00 EUR
5204241	Sportstätten	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	2.803.300,00 EUR
5204241	Sportstätten	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.008.500,00 EUR
Summe THH 520 Amt für Sport und Bewegung			4.530.300,00 EUR
530	Gesundheitsamt	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.000,00 EUR
530	Gesundheitsamt	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.000,00 EUR
530	Gesundheitsamt	44310 Geschäftsaufwendungen	127.200,00 EUR
Summe THH 530 Gesundheitsamt			239.200,00 EUR
610	Amt für Stadtplanung und Wohnen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.197.800,00 EUR
610	Amt für Stadtplanung und Wohnen	44310 Geschäftsaufwendungen	107.200,00 EUR
6105111	Umlegungsverfahren	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	644.300,00 EUR
6105111	Umlegungsverfahren	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.952.700,00 EUR
6105220	Wohnraumförderung und Wohnraumversorgung	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	44.178.500,00 EUR
6105220	Wohnraumförderung und Wohnraumversorgung	43200 Schuldendiensthilfen	100.000,00 EUR
6107010	Stadtplanung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.736.900,00 EUR
6107020	Stadterneuerung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	510.700,00 EUR
6107020	Stadterneuerung	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	191.700,00 EUR
Summe THH 610 Amt für Stadtplanung und Wohnen			72.619.800,00 EUR

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2023
6207010	Flächen- und grundstücksbezogene Daten und Grundlagen	44310 Geschäftsaufwendungen	86.700,00 EUR
Summe THH 620 Stadtmessungsamt			86.700,00 EUR
630	Baurechtsamt	44310 Geschäftsaufwendungen	1.350.000,00 EUR
Summe THH 630 Baurechtsamt			1.350.000,00 EUR
6605410	Gemeindestraßen	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	4.398.000,00 EUR
6605410	Gemeindestraßen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	405.000,00 EUR
6605410	Gemeindestraßen	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	1.130.500,00 EUR
6605410	Gemeindestraßen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	605.000,00 EUR
6605440	Bundesstraßen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300.000,00 EUR
6605460	Parkierungseinrichtungen	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	500.000,00 EUR
Summe THH 660 Tiefbauamt			7.338.500,00 EUR
670	Garten-, Friedhofs- und Forstamt	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	80.500,00 EUR
6705530	Friedhofs- und Bestattungswesen	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	2.016.900,00 EUR
6705530	Friedhofs- und Bestattungswesen	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	2.068.300,00 EUR
6705530	Friedhofs- und Bestattungswesen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	426.000,00 EUR
6707010	Öffentliche Grün- und Freizeitflächen	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	116.000,00 EUR
6707010	Öffentliche Grün- und Freizeitflächen	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	4.600.600,00 EUR
6707010	Öffentliche Grün- und Freizeitflächen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	3.100,00 EUR
6707010	Öffentliche Grün- und Freizeitflächen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	242.500,00 EUR
6707020	Stadtwald	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	601.200,00 EUR
Summe THH 670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt			10.155.100,00 EUR
Summe konsumtive Ermächtigungsübertragungen 2023			242.598.671,20 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2023
7.109800	Sonstige Investitionen Gemeinderat	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	5.900,00 EUR
Summe THH 800 Gemeinderat				5.900,00 EUR
7.109810	Sonstige Investitionen Bürgermeisteramt	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	78.800,00 EUR
7.109832	Inklusionspaket	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	390.000,00 EUR
7.109840	Temporäres Wohnen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	2.000.000,00 EUR
7.109851	E-Lastenräder für Stuttgarter Familien	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	235.000,00 EUR
7.109853	Förderung von E-Trikes	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	44.000,00 EUR
7.109854	ÖPNV	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.216.400,00 EUR
7.109855	emissionsfreies Fahren	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.500,00 EUR
7.109856	Aktionsprogramm Klimaschutz	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.338.500,00 EUR
7.109857	Wirtschaftsförderung	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	4.865.700,00 EUR
Summe THH 810 Bürgermeisteramt				10.170.900,00 EUR
7.101001	Sanierung Ratskeller	7871	Hochbaumaßnahmen	185.727,00 EUR
7.109000	Sonstige Investitionen Haupt- und Person	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	342.200,00 EUR
7.109006	Sonstige Investitionen Werkküchen	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	17.800,00 EUR
Summe THH 100 Haupt- und Personalamt				545.727,00 EUR
7.129000	Sonstige Investitionen Statistisches Amt	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	7.900,00 EUR
Summe THH 120 Statistisches Amt				7.900,00 EUR
7.104700	AES-Baumaßnahme Serverpark	787300	Sonstige Baumaßnahmen	104.574,65 EUR
7.170000	IuK-/Digital MoveS-Maßnahmenplan (inv.)	78301	Erwerb v. immateriellem Anlageverm.	9.098.200,00 EUR
		78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	1.000.000,00 EUR
7.170002	Digital MoveS GmbH	784/6	Erwerb von Finanzvermögen	800.000,00 EUR
7.170100	Saubere Luft	78301	Erwerb v. immateriellem Anlageverm.	2.283.600,00 EUR
7.170801	Außenkabelnetz (ehemals 7.104801)	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	2.938.600,00 EUR
Summe THH 170 Amt für Digitalisierung, Organisation und IT				16.224.974,65 EUR
7.203050	Öffentlich-rechtliche Unternehmen und Be	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	44.237.100,00 EUR
7.203051	Unternehmen in Privatrechtsform, Beteili	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	10.287.000,00 EUR
		784/6	Erwerb von Finanzvermögen	100.000,00 EUR
7.208900	Abwicklung Stiftungen/Fonds	7871	Hochbaumaßnahmen	6.411.700,00 EUR
7.209000	Sonstige Investitionen Stadtkämmerei	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	57.000,00 EUR
Summe THH 200 Stadtkämmerei				61.092.800,00 EUR
7.231671	Zukunft Killesb. Freianlagen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	70.117,07 EUR
7.232000	Immobilien	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	11.240.200,00 EUR
7.232210	Areal Bürgerhospital	7871	Hochbaumaßnahmen	105.197,81 EUR
7.233100	Bibliothek 21	7871	Hochbaumaßnahmen	1.378.339,87 EUR
7.233104	Bürger- und Familienzentrum Stammheim	7871	Hochbaumaßnahmen	4.266.448,90 EUR
7.233111	Areal a.d.Eichstraße/Neugestaltung, -bau	7871	Hochbaumaßnahmen	3.145.781,77 EUR
7.233118	Kultur- und Kongresszentrum Liederhalle	7871	Hochbaumaßnahmen	570.707,53 EUR
7.233120	Garnisonsschützenhaus, Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	1.934.079,07 EUR
7.233122	Eberhardstraße 63, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	2.391.659,10 EUR
7.233127	FLUK, Container, Guts-Muths-Weg	7871	Hochbaumaßnahmen	3.857.141,30 EUR
7.233128	FLUK in Modularbauweise (SWSG)	7871	Hochbaumaßnahmen	20.185.425,31 EUR
7.233146	Wagenhallen, Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	241.045,91 EUR
7.233147	Theaterhaus Stuttgart, Erweiterungsbau	7871	Hochbaumaßnahmen	1.150.000,00 EUR
7.233148	Bez.Rath. Stammheim, Aufzug/Fassadensan.	7871	Hochbaumaßnahmen	208.477,67 EUR
7.233151	Jugendverkehrsschule West, Verlagerung	7871	Hochbaumaßnahmen	60.000,00 EUR
7.233152	Ditzinger Str 3/5, San. und Nutz.konzept	7871	Hochbaumaßnahmen	482.773,27 EUR
7.233154	Neue Weinsteige Trockenmauern	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.249.370,00 EUR
7.233157	Eichstr 9, 19: Kulturamt Geschäfts-/Verw	7871	Hochbaumaßnahmen	21.619,56 EUR
7.233158	Überkinger Straße, Umbau zur Musikschule	7871	Hochbaumaßnahmen	15.000,00 EUR
7.233161	Eberhardstraße 10, Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	2.000.000,00 EUR
7.233162	Eberhardstraße 6, 6A, 8, Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	560.274,65 EUR
7.233163	TREFFPUNKT Rotebühlplatz, Sanierung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	350.000,00 EUR
7.233165	Wagenhallen, Erg. Backstagebereich	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	738.920,73 EUR
7.233166	Theaterhaus Stuttgart, Ertüchtig. T1	7871	Hochbaumaßnahmen	5.601.079,81 EUR
7.233168	GWZ (Musikschule) Mühlhausen, Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	721.118,65 EUR
7.233169	Bürger-u. Veranstaltungsz. GWZ Sillenbuch	7871	Hochbaumaßnahmen	2.104.306,17 EUR
7.233170	Bürgerzentrum "Treffpunkt Degerloch"	7871	Hochbaumaßnahmen	506.595,00 EUR
7.233172	GWZ Bürgertreff Wangen, Umbau	7871	Hochbaumaßnahmen	950.000,00 EUR
7.233173	Haus für Film und Medien	7871	Hochbaumaßnahmen	5.814.006,51 EUR
7.233175	Julius-Lusser-Haus, Umbau und Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	184.656,44 EUR
7.233176	Gustav-Siegle-Haus; Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	138.397,50 EUR
7.233177	Hauptstätter Straße 75, Neubau VerwGebäu	7871	Hochbaumaßnahmen	2.094.000,00 EUR
7.233178	Ossietzkystraße 6, Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	3.220.000,00 EUR
7.233179	BIZ Weissenhof	7871	Hochbaumaßnahmen	350.000,00 EUR
7.233183	Ergänzungsbau Theaterhaus und neue Spiel	7871	Hochbaumaßnahmen	497.976,00 EUR
7.233235	Kita Nord, Auf der Kanzel 47, Neubau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	85.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	2.918.667,66 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	300.000,00 EUR
7.233236	Kita Wangen, Geislinger Str. 45, Neubau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	241.500,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	4.202.483,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	340.000,00 EUR
7.233237	Kita Obertürk, Kleine Gasse 10, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	735.288,73 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2023
7.233238	Kita Vaihingen, Freibadstr. 84, Neubau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	169.500,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	146.497,58 EUR
7.233239	Kita Weilimdorf, Hausenring 32E, Neubau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	175.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	1.014.851,39 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	317.923,26 EUR
7.233240	Kita Mühlhausen, Memeler Str. 3 Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	2.313.726,97 EUR
7.233241	Kita Stammheim, Asperger Str. 41A/B, NB	7871	Hochbaumaßnahmen	4.728.133,99 EUR
7.233242	Kita Möhringen, Fasanenhofstr.101, NB	7871	Hochbaumaßnahmen	3.184.596,57 EUR
7.233243	Kita Süd, Nachtigallenweg 26, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	3.954.166,06 EUR
7.233244	Kita Feuerbach, Burgherrenstr.40, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	6.302.635,89 EUR
7.233245	Kita Plieningen, Körschstr. 22, Neubau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	180.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	2.523.906,13 EUR
7.233246	Kita Mühlhausen, Regenpfeiferweg 28, NB	7871	Hochbaumaßnahmen	430.181,02 EUR
7.233250	Kita & FFW Augsburg Str. 289, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	887.506,00 EUR
7.233317	Kita Zuffenhausen, Tulpenapfelweg	7871	Hochbaumaßnahmen	46.901,10 EUR
7.233325	KiTa Anna-Sutter-Platz 1 (ehem. Sofie-Re	7871	Hochbaumaßnahmen	1.916.661,96 EUR
7.233604	Feuerwehrhaus Münster	7871	Hochbaumaßnahmen	4.346.514,42 EUR
7.233606	Feuer- und Rettungswache 5	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	175.475,21 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	1.063.027,46 EUR
7.233607	Feuerwache 4, Feuerbach	7871	Hochbaumaßnahmen	1.260.000,00 EUR
7.233608	FFW Rohracker	7871	Hochbaumaßnahmen	381.746,31 EUR
7.233609	Feuerwache 1, Süd, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	10.650.000,00 EUR
7.233611	Feuerwache 3, Bad Cannstatt, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	16.206.263,71 EUR
7.239000	Gebäude-/Immobilienverwaltung	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	22.500,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	285.864,13 EUR
7.239900	Sonstige Investitionen Liegenschaftsamt	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	16.300,00 EUR
Summe THH 230 Liegenschaftsamt				149.927.534,15 EUR
7.299000	Sonstige Investitionen Jobcenter	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	53.600,00 EUR
Summe THH 290 Jobcenter				53.600,00 EUR
7.323003	Sofortprogramm Saubere Luft	78301	Erwerb v. immateriellem Anlageverm.	814.800,00 EUR
		78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	108.300,00 EUR
7.329000	Sonstige Investitionen Amt 32	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	68.200,00 EUR
		78301	Erwerb v. immateriellem Anlageverm.	70.000,00 EUR
		78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	1.266.200,00 EUR
Summe THH 320 Amt für öffentliche Ordnung				2.327.500,00 EUR
7.362901	Maßnahmen zur Energieeinsparung	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	15.557.200,00 EUR
		78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	200.000,00 EUR
7.362904	Wärmeversorgung NeckarPark	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	338.259,06 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	200.677,90 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.927.684,60 EUR
Summe THH 360 Amt für Umweltschutz				18.223.821,56 EUR
7.379000	Sonst. Invest. Amt 37 Einr./Ausstattung	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	5.020.000,00 EUR
7.379100	Sonst. Invest. Amt 37 Fahrzeuge	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	1.343.600,00 EUR
Summe THH 370 Branddirektion				6.363.600,00 EUR
7.401046	Uhlandschule, Sanierung, PLUS-Energie	7871	Hochbaumaßnahmen	450.000,00 EUR
7.401113	Campus Rot (F-Porsche-Gym.), Planung	7871	Hochbaumaßnahmen	1.500.000,00 EUR
7.401117	Eichendorffschule, Umstrukt. GTS, BauTH	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	444.772,41 EUR
7.401124	Eberh-Ludwigs-Gym., Ausbau zum Musikgym.	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	4.054.025,79 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	16.886.550,09 EUR
7.401125	Körschtalschule, 3.BA: Erweiterungsbau	7871	Hochbaumaßnahmen	17.249,86 EUR
7.401126	Campus Vai, Pestalozzisch, mob. UnterRäu	7871	Hochbaumaßnahmen	100.000,00 EUR
7.401127	Elly-Heuss-Knapp-Gym., Neubau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	931.711,73 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	7.471.813,29 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	248.584,55 EUR
7.401132	Fasanenhofschule, Neubau GroßTH	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	60.021,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	942.617,68 EUR
7.401133	TVH Heumaden mit LehrSchwBad	7871	Hochbaumaßnahmen	490.815,59 EUR
7.401134	Elise-v-König-Schule, 1.BA: ErwBau+Mensa	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	316.165,13 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	613.049,56 EUR
7.401136	Altenburgschule, 3.BA: Umstruktur. A10	7871	Hochbaumaßnahmen	638.739,91 EUR
7.401142	Filderschule, Einrichtung GTS+Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	110.000,00 EUR
7.401147	Mühlbachhofsch, Ausbau GTS, Haustechnik	7871	Hochbaumaßnahmen	50.000,00 EUR
7.401148	Mühlbachhofschule, Neubau TH	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	52.602,82 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	999.852,15 EUR
7.401149	GS Riedenberg, Neubau SH	7871	Hochbaumaßnahmen	62.442,34 EUR
7.401151	Maria-Montessori-Sch., Einrichtung GTS	7871	Hochbaumaßnahmen	1.567.469,02 EUR
7.401154	Rappachschule, Umstrukt. GTS, BA1 Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	185.298,61 EUR
7.401156	Wolfbuschschule, Neubau Mensa	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	18.854,18 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	608.863,05 EUR
7.401157	Schickhardt-GMS, Ersatzneubau/Sanier H97	7871	Hochbaumaßnahmen	6.039.038,99 EUR
7.401158	GMS Weilimdorf, 1BA: Neub. Schule, Mensa	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	380.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	8.233.381,60 EUR
7.401160	Hohewartschule, mobile Unterrichtsräume	7871	Hochbaumaßnahmen	97.000,00 EUR
7.401161	Pelikanschule, mobile Unterrichtsräume	7871	Hochbaumaßnahmen	97.000,00 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2023
7.401162	Körschtalschule, 2.BA: Holzmodulbau	7871	Hochbaumaßnahmen	668.076,09 EUR
7.401163	Park-RS, 2.BA: mobile Unt.räume interim	7871	Hochbaumaßnahmen	150.000,00 EUR
7.401164	Königin-Charlotte-Gymn., Umstrukt. NWT	7871	Hochbaumaßnahmen	1.300,00 EUR
7.401165	Anne-Frank-GMS, Erweiterung + Umstrukt.	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	561.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	9.804.945,37 EUR
7.401166	Bildungshaus NeckarPark, GTS/KiTa/SH/...	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	500.070,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	2.976.249,80 EUR
7.401167	G.-Scholl-Gym., Sillenbuch, San.+Erw., Pl	7871	Hochbaumaßnahmen	3.959.179,07 EUR
7.401168	Schulareal Stammheim, 4BA: Weiterentwick	7871	Hochbaumaßnahmen	8.462.358,28 EUR
7.401169	Zeppelin-Gymnasium, Ost, Neubau Mensa	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	1.786,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	860.414,33 EUR
7.401170	Campus Vai, Neubau R-Koch-RS +Campushaus	7871	Hochbaumaßnahmen	1.347.222,39 EUR
7.401172	G-Daimler-Gym., NB+San. TH Planm.	7871	Hochbaumaßnahmen	1.635.000,00 EUR
7.401175	GS Kaltental, 1.BA: Erweiterungsbau GTS	7871	Hochbaumaßnahmen	4.522.437,58 EUR
7.401176	Sommerrainschule, 1. BA: Neue Mitte	7871	Hochbaumaßnahmen	2.010.650,22 EUR
7.401177	Dt.Franz.GS Sillenbuch, Umstrukt. GTS	7871	Hochbaumaßnahmen	4.393.557,48 EUR
7.401178	Riedseeschule, 1.BA: Neub. Mensa/Schulra	7871	Hochbaumaßnahmen	7.734.403,78 EUR
7.401179	Campus Freiberg, Neubau Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	1.143.219,64 EUR
7.401183	Altenburgschule, BA1+2, NB+Umstruk. H4	7871	Hochbaumaßnahmen	8.555.796,61 EUR
7.401184	Rosenschule, Umstrukt. GTS, NB Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	442.598,40 EUR
7.401185	Campus Feuerbach (Neues Gymnasium), Neub	7871	Hochbaumaßnahmen	27.716.667,05 EUR
7.401187	Wilhelmsschule Wangen, Umstrukt. GTS	7871	Hochbaumaßnahmen	7.037.803,95 EUR
7.401188	Körschtalschule, 1.BA: Neubau Mensa	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	441.962,80 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	2.574.165,06 EUR
7.401192	Sommerrainschule, Neue Mitte, 2.BA NB+Er	7871	Hochbaumaßnahmen	2.429.161,90 EUR
7.401193	Hattenbüsch., Generalsanierung/Erweit.	7871	Hochbaumaßnahmen	2.007.325,26 EUR
7.401194	GS am Stadtpark, Umstr. Bestand+Außenanl.	7871	Hochbaumaßnahmen	1.800.000,00 EUR
7.401195	Pragschule, Erweiterungsbau/Umstrukt Best	7871	Hochbaumaßnahmen	4.322.027,35 EUR
7.401198	Osterfeldschule, Einrichtung GTS, Sanier	7871	Hochbaumaßnahmen	674.684,13 EUR
7.401203	GS Heumaden, Umstrukturierung+Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	2.029.227,43 EUR
7.401204	Campus Eiermann, Neubau Grundschule	7871	Hochbaumaßnahmen	4.200.000,00 EUR
7.401205	Wilhelms-Gymnasium, Neubau E_B1	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	800.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	1.656.970,41 EUR
7.401206	GS Gaisburg, Umstrukt. Bestand, Außenanl	7871	Hochbaumaßnahmen	411.866,67 EUR
7.401209	Campus Freiberg, Neukonzept. Schulareal	7871	Hochbaumaßnahmen	869.149,37 EUR
7.401212	Hohewartschule, Erweiterung u. Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	3.245.177,43 EUR
7.401214	GS Kaltental, 2.BA: Umstr./San. Bestand	7871	Hochbaumaßnahmen	403.662,56 EUR
7.401215	Riedseeschule, 2.BA: Sanierung Hortgeb.	7871	Hochbaumaßnahmen	1.041.163,25 EUR
7.401218	GS Zazenhausen, 2. BA: Erweiterungsbau	7871	Hochbaumaßnahmen	939.345,95 EUR
7.401220	Hohewartschule, Interim für Erw./San.	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	95.098,42 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	241.272,34 EUR
7.401221	Pestalozzischule, Mensaeinbau in Bestand	7871	Hochbaumaßnahmen	257.214,01 EUR
7.401223	GMS Weilimdorf, 2.BA: Umstrukt.+Erweiter	7871	Hochbaumaßnahmen	800.000,00 EUR
7.401224	Elise-v-König-Schule, 2.BA Umstrukt.Best.	7871	Hochbaumaßnahmen	650.000,00 EUR
7.401227	Fildermodulschulzentrum (FIZ), Neub. MZ	7871	Hochbaumaßnahmen	4.114.841,00 EUR
7.401228	Körschtalschule, 4.BA: Umstrukt. Bestand	7871	Hochbaumaßnahmen	100.000,00 EUR
7.401229	TVH Steinhaldenfeld, San.Sport-/Außenanl	787300	Sonstige Baumaßnahmen	60.000,00 EUR
7.401232	Wilhelms-Gymnasium, Interimgebäude	7871	Hochbaumaßnahmen	754.166,12 EUR
7.401258	Schickhardt-GMS, Umstrukturier., Interim	7871	Hochbaumaßnahmen	1.080.000,00 EUR
7.401906	Formelle Ganztageschulen 2. Ausbaustufe	7871	Hochbaumaßnahmen	6.656.800,00 EUR
7.401907	3. Sonderprogramm Schulsanierung (invest	7871	Hochbaumaßnahmen	13.384.700,00 EUR
7.401909	Formelle Ganztageschulen 4. Ausbaustufe	7871	Hochbaumaßnahmen	10.647.500,00 EUR
7.401936	Energiespar- und Klimaschutzmaßnahmen	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	209.700,00 EUR
7.402020	Marg-Steiff-Schule, Generalsanierung H5	7871	Hochbaumaßnahmen	2.470.000,00 EUR
7.402021	Marg-Steiff-Schule, Neubau Hengstacker 2	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	18.786,43 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	4.743.190,43 EUR
7.403005	Gewerbl. Sch. Im Hoppenlau, Umstr.+Umbau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	155.606,70 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	5.650.000,00 EUR
7.403023	J-Gutenberg-S., Generalsan.+ Umstr.	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	807.276,15 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	314.870,11 EUR
7.403029	Wilhelm-Maybach-Schule, Sanierung, Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	254.274,94 EUR
7.403031	Landw. Schule, Fachpraxis Stadtgärtnerei	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	511.911,34 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	44.276,07 EUR
7.403032	Hedwig-Dohm-Sch. Nutzenpass.Tiefgarage	7871	Hochbaumaßnahmen	1.381.453,62 EUR
7.403033	Max-Eyth/Robert-Mayer-Schule, Erw.Campus	7871	Hochbaumaßnahmen	1.800.000,00 EUR
7.403035	Kaufmännische Schule Nord, Neubau Sporth	7871	Hochbaumaßnahmen	738.646,33 EUR
7.409999	Sonstige Investitionen	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	2.702.800,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	213.900,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.237.400,00 EUR
Summe THH 400 Schulverwaltungsamt				240.094.228,97 EUR
7.410700	Kulturförderung	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.011.500,00 EUR
7.419100	Einrichtung Kulturamt	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	10.300,00 EUR
7.419500	Instrumente Musikschule	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	58.000,00 EUR
7.419600	Technische Geräte Planetarium	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	32.700,00 EUR
7.419700	Erwerb von Kunstwerken Kulturförderung	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	4.200,00 EUR
Summe THH 410 Kulturamt				1.116.700,00 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2023
7.500316	Investitionszuschüsse an freie Träger de	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	367.400,00 EUR
7.500317	Förderung zur Kostensenkung "Pflege 2.0"	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.935.000,00 EUR
Summe THH 500 Sozialamt				5.302.400,00 EUR

7.513161	Investitionskostenzuschüsse für Kitas fr	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	16.183.700,00 EUR
7.513162	Sonstige Investitionskostenzuschüsse 51	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	10.508.900,00 EUR
7.519000	Sonstige Investitionen Jugendamt allgeme	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	170.000,00 EUR
7.519365	Sonstige Investitionen Kitas	787399	Bau (Pauschale)	70.715.835,04 EUR
		78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	2.265.600,00 EUR
Summe THH 510 Jugendamt				99.844.035,04 EUR

7.520001	Neubau Schul- und Mehrzweckhalle Uhlbach	7871	Hochbaumaßnahmen	202.719,09 EUR
7.520002	Sporthalle Waldau	7871	Hochbaumaßnahmen	672.563,83 EUR
7.520003	Sportzentrum Q22 NeckarPark	7871	Hochbaumaßnahmen	20.642.557,35 EUR
7.520004	Frischlufthalle Vaihingen	7871	Hochbaumaßnahmen	450.000,00 EUR
7.520005	Sporthalle Feuerbach	7871	Hochbaumaßnahmen	2.947.939,04 EUR
7.520006	Sport- und Versammlungshalle Hedelfingen	7871	Hochbaumaßnahmen	996.000,00 EUR
7.520007	Sport- und Versammlungshalle Plieningen	7871	Hochbaumaßnahmen	1.217.911,91 EUR
7.520008	Hallenanierungsprogramm	7871	Hochbaumaßnahmen	1.896.000,00 EUR
7.520145	Spvqg Feuerbach San. Kunststofflaufbahn	787300	Sonstige Baumaßnahmen	356.736,26 EUR
7.520146	SV Vaihingen - San. Kunststofflaufbahn	787300	Sonstige Baumaßnahmen	110.000,00 EUR
7.520147	VfR Cannstatt - BMX-Freestyle-Anlage	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.270.000,00 EUR
7.520148	TSV Mühlhausen - Umbau Kunststoffrasenpl	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.014.508,38 EUR
7.520149	SV Sillenbuch - Umwandlung Naturrasenspi	787300	Sonstige Baumaßnahmen	110.000,00 EUR
7.520150	Sportfreunde Stuttgart - Umbau Tennenspo	787300	Sonstige Baumaßnahmen	60.000,00 EUR
7.520210	Zuschüsse zu Sportbauvorhaben	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.129.500,00 EUR
7.520213	MTV Stuttgart Bau Multifunktionshalle	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.896.000,00 EUR
7.520214	TV Cannstatt Erweiterung Baseballpark	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	145.500,00 EUR
7.520215	Sportvg Feuerbach - Wilhelm-Braun-Sportp	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.540.000,00 EUR
7.520216	Schwäbischer Turnerbund - Erweiterung Ku	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.350.000,00 EUR
7.520217	DLRG Bezirk Stuttgart - Vereinsheim	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	525.000,00 EUR
7.520218	SportKultur e.V. - Vereinszentrum	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.450.000,00 EUR
7.520304	BZA Benzstraße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	5.054.225,00 EUR
7.520313	GAZi-Stadion - Erneuerungsbau Gegentribü	7871	Hochbaumaßnahmen	4.115.000,00 EUR
7.529100	Vereinssportanlagen (Inv. Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	200.600,00 EUR
7.529110	Ballspielhallen (Inv.Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	671.900,00 EUR
7.529300	Freisportanlagen (Inv.Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	360.800,00 EUR
7.529330	Eiswelt Stuttgart (Inv.Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	207.300,00 EUR
7.529901	Urbane Bewegungsräume, Paulinenbrücke	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	56.600,00 EUR
7.529997	Urbane Bewegungsräume/ Bewegungsmeilen	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	2.410.000,00 EUR
Summe THH 520 Amt für Sport und Bewegung				59.059.360,86 EUR

7.611002	e-carsharing im Haus	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	684.428,41 EUR
7.611090	Stadtentwicklungspauschale	787399	Bau (Pauschale)	7.068.000,00 EUR
7.611091	Kompensationsflächenmanagement	787399	Bau (Pauschale)	121.900,00 EUR
7.611092	Stadtteilzentren, Investitionspauschale	787300	Sonstige Baumaßnahmen	6.996.200,00 EUR
7.612008	Weilimdorf 25 - Hemminger Straße	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	185.000,00 EUR
7.612012	Hofen - Mittlere Wohlfahrt	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	700.000,00 EUR
7.613014	Bad Cannstatt 16 -Veielbrunnen-	7871	Hochbaumaßnahmen	789.592,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	838.227,00 EUR
7.613019	Bad Cannstatt 19 -Veielbrunnen West-	787300	Sonstige Baumaßnahmen	591.548,00 EUR
7.613024	Stuttgart 26 -Hospitalviertel-	7872	Tiefbaumaßnahmen	873.887,00 EUR
7.613025	Bad Cannstatt 20 -Hallschlag-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.698.776,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	2.889.356,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	1.211.962,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	130.258,00 EUR
7.613028	Mühlhausen 3 -Neugereut-	7871	Hochbaumaßnahmen	209.382,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	153.000,00 EUR
7.613030	Zuffenhausen 8 -Unterländer Straße-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	373.896,00 EUR
		782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	30.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	8.460.470,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	59.959,00 EUR
7.613031	Stuttgart 27 -Innenstadt-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	210.238,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	848.000,00 EUR
7.613032	Bad Cannstatt 17 -Neckarpark-	7872	Tiefbaumaßnahmen	100.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	82.191,00 EUR
7.613033	Stuttgart 29 -Stöckach-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.879.442,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	500.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.004.260,00 EUR
7.613034	Stuttgart 28 -Bismarckstraße-	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.710.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	833.717,00 EUR
7.613035	Feuerbach 7 -Wiener Platz-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	424.369,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	200.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	505.056,00 EUR
7.613036	Stuttgart 30 -Gablensberg-	7872	Tiefbaumaßnahmen	5.498.706,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.830.835,00 EUR
7.613037	Vaihingen 3 -Dürtlewang-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	450.000,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	953.760,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	173.016,00 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2023
7.613038	Botnang 1 -Franz-Schubert-Straße-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.652.352,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	647.667,00 EUR
7.613039	Münster 1 -Ortsmitte-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	590.285,00 EUR
		782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	870.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	254.914,00 EUR
7.613040	Vaihingen 4 -Östliche Hauptstraße-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	260.000,00 EUR
7.613041	Stuttgart 31 -Kaltental-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	605.474,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	452.818,00 EUR
7.613042	Sanierung Stuttgart 32 -Gaisburg-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	601.650,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	453.443,00 EUR
7.613800	Stuttgart 27 -Stadtmuseum-	7871	Hochbaumaßnahmen	2.167.427,00 EUR
7.613802	Stuttgart 29 -Villa Berg-	7871	Hochbaumaßnahmen	760.319,00 EUR
7.613803	Stuttgart 29 -TG Villa Berg-	7872	Tiefbaumaßnahmen	490.042,00 EUR
7.615102	Wohnungsbauförderung	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	20.893.900,00 EUR
7.615103	Förderung von Eigentumsmaßnahmen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	11.692.900,00 EUR
7.619999	Sonstige Investitionen	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	75.800,00 EUR
Summe THH 610 Amt für Stadtplanung und Wohnen				94.738.422,41 EUR

7.661009	Filderbahnplatz Möhringen	7872	Tiefbaumaßnahmen	317.413,37 EUR
7.661037	Umgestaltung Kriegsbergstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	219.242,96 EUR
7.661040	IVLZ: Busbevorrechtigung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	45.672,04 EUR
7.661050	Tempo 40 an Steigungsstrecken	7872	Tiefbaumaßnahmen	16.422,06 EUR
7.661052	NeckarPark, Erschließungsstraßen	7872	Tiefbaumaßnahmen	4.979.316,78 EUR
7.661053	IVLZ: Parkleitsystem Innenstadt	787300	Sonstige Baumaßnahmen	9.078,51 EUR
7.661058	Baubetriebsstelle Deckerstraße, Bad Cann	7871	Hochbaumaßnahmen	536.815,08 EUR
7.661059	Vollanschluss Nord-Süd-Str/Breitwiesenst	7872	Tiefbaumaßnahmen	25.762,31 EUR
7.661061	HRR 2 Ulmer-, Hedelfinger Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.465.486,55 EUR
7.661062	Seelbergdurchlass NeckarPark	7872	Tiefbaumaßnahmen	264.000,00 EUR
7.661063	IVLZ: Verkehrsmanagement Degerloch	787300	Sonstige Baumaßnahmen	65.174,99 EUR
7.661065	IVLZ: Verkehrsmanagement S-Ost	787300	Sonstige Baumaßnahmen	324.276,97 EUR
7.661067	Wagenburgstraße, Busspuren	7872	Tiefbaumaßnahmen	768.337,11 EUR
7.661068	Marktplatz, Stuttgart-Mitte, Umgestaltun	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.593.427,78 EUR
7.661070	Masterplan Untertürkheim	7872	Tiefbaumaßnahmen	132.801,03 EUR
7.661071	Ausweitung Fußgängerzone in der City	7872	Tiefbaumaßnahmen	120.379,69 EUR
7.661073	Instandsetzung Karlsplatz	7872	Tiefbaumaßnahmen	180.523,27 EUR
7.661074	Absicherung zentraler öffentlicher Plätze	787300	Sonstige Baumaßnahmen	3.093.344,60 EUR
7.661075	LEG Hummelgraben	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.182.806,69 EUR
7.661076	Umgestaltung Dorotheenstraße, Mitte	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.737.920,90 EUR
7.661077	IVLZ: Netzbeeinflussungsanlage S-Nord	787300	Sonstige Baumaßnahmen	45.974,00 EUR
7.661082	BBS Robert-Koch-Str. Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	625.955,22 EUR
7.661083	IVLZ: Erneuerung der FSS Talstraße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	226.312,87 EUR
7.661084	IVLZ: Erneuerung Leitsystem NeckarPark	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.446.424,65 EUR
7.661085	IVLZ: Entfluchtung im NeckarPark (EFLU)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	146.446,57 EUR
7.661086	IVLZ: Erneuerung Verkehrskameras (VBK)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	193.373,11 EUR
7.661087	IVLZ: Erneuerung Leitraumtechnik (LEIT)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	73.407,86 EUR
7.661088	IVLZ: Verkehrsmanagement Bereich Neckar	787300	Sonstige Baumaßnahmen	232.000,00 EUR
7.661089	Joseph-Süß-Oppenheimer-Platz, Umgest.	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.262.493,21 EUR
7.661090	KV Hedelfinger Str./Otto-Konz-Brücken	7872	Tiefbaumaßnahmen	510.458,67 EUR
7.661091	KV Otto-Hirsch-Br./Göppinger Str./Imweg	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.981.606,30 EUR
7.661092	Nord-Süd-Straße Möhringen Folgemaßn.	7872	Tiefbaumaßnahmen	320.000,00 EUR
7.661093	Synergiepark Vaih., Verkehrskonzept 1.St	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.093.604,54 EUR
7.661094	Brücke über die B10 zur Deponie Einöd	7872	Tiefbaumaßnahmen	382.786,19 EUR
7.661095	Erschließung Hohe Halde	7872	Tiefbaumaßnahmen	362.559,83 EUR
7.661096	Bf Vaihingen, Fußgängerunterführung	7872	Tiefbaumaßnahmen	562.000,00 EUR
7.661097	Entw.konzept Waldau, autofr. Kesslerweg	7872	Tiefbaumaßnahmen	778.456,44 EUR
7.661098	IVLZ: LSA-Ern./-Anpassg. für NBA Neckar	787300	Sonstige Baumaßnahmen	735.677,05 EUR
7.661099	Bahnhofplatz Bad Cannstatt, Umgestaltun	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.177.475,38 EUR
7.661100	Ausbau Nord-Süd-Str. auf 3-4 Spuren	7872	Tiefbaumaßnahmen	318.000,00 EUR
7.661101	Digitalfunk für Straßentunnel	787300	Sonstige Baumaßnahmen	615.864,09 EUR
7.661102	Nord-Süd-Straße, Grundwasserwanne&Radweg	7872	Tiefbaumaßnahmen	106.000,00 EUR
7.661103	Steg Fauststraße; Ersatzneubau	7872	Tiefbaumaßnahmen	413.953,63 EUR
7.661104	IVLZ: Erneuerung Verkehrsrechner Neckar	787300	Sonstige Baumaßnahmen	189.651,43 EUR
7.661105	Jahnstraße (HHR 7) mit Fahrbahnsanierg.	7872	Tiefbaumaßnahmen	515.281,70 EUR
7.661106	Nord-Süd-Straße; Umgestaltung der Knoten	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.251.027,19 EUR
7.661107	Kelterplatz Wangen; Umgestaltung 2.BA	7872	Tiefbaumaßnahmen	317.000,00 EUR
7.661108	Theodor-Heuss-Str.; Umgestaltg. m.Radweg	7872	Tiefbaumaßnahmen	590.707,30 EUR
7.661109	Leonhardsvorstadt; Neubebauung und Ersch	7872	Tiefbaumaßnahmen	230.796,62 EUR
7.661110	Erschließung C1 - Maker-City	7872	Tiefbaumaßnahmen	778.241,51 EUR
7.661111	Rosensteinbrücke - Ersatzneubau	7872	Tiefbaumaßnahmen	620.800,44 EUR
7.661113	Behelfsbrücke Wilhelmsbrücke	7872	Tiefbaumaßnahmen	220.000,00 EUR
7.662911	Lichtsignalanlagen, Gemeindestraßen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	936.300,00 EUR
7.662921	Straßenerneuerung	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.702.700,00 EUR
7.662922	STEP - Stadtentwicklungspauschale	7872	Tiefbaumaßnahmen	167.800,00 EUR
7.662924	Sonstige Straßenumgestaltungen	7872	Tiefbaumaßnahmen	172.500,00 EUR
7.662928	Barrierefreie Bushaltestellen	7872	Tiefbaumaßnahmen	925.200,00 EUR
7.662929	Lebenswerte Stadt für alle	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.065.800,00 EUR
7.662931	Radwege	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.199.900,00 EUR
7.662932	Fahrradgaragen	7872	Tiefbaumaßnahmen	5.700,00 EUR
7.662941	Erschließung, Straßenbau	7872	Tiefbaumaßnahmen	3.001.000,00 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2023
7.662951	Erschließung, Straßenbeleuchtung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.500.000,00 EUR
7.662952	Straßenbeleuchtung, Erneuerung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	14.800,00 EUR
7.662971	Brunnen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.197.000,00 EUR
7.662982	Erneuerung Brücken und Stege	7872	Tiefbaumaßnahmen	251.500,00 EUR
7.663001	Ern. Tunnelbeleuchtg. Neugereut/Kl. Ostr	787300	Sonstige Baumaßnahmen	521.500,00 EUR
7.663924	Sonstige Straßenumgestaltungen, Kreisstr	7872	Tiefbaumaßnahmen	33.100,00 EUR
7.664005	Begleitmaßn. Rosensteintunnel (ab 2015)	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.364.631,96 EUR
7.664008	Benzstraße, Neubau	7872	Tiefbaumaßnahmen	3.074.960,57 EUR
7.664012	Ersatzmaßn. Nordsee-/Schwieberdinger Str	7872	Tiefbaumaßnahmen	72.969,91 EUR
7.664016	KV Seeblickweg / Benzenäckerstr.	7872	Tiefbaumaßnahmen	233.592,67 EUR
7.664911	Lichtsignalanlagen, Landesstraßen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.647.600,00 EUR
7.664923	Selbstständiges Straßenzubehör, Landesst	787300	Sonstige Baumaßnahmen	52.800,00 EUR
7.664924	Sonstige Straßenumgestaltungen, Landesst	7872	Tiefbaumaßnahmen	274.800,00 EUR
7.664928	barrierefreie Bushaltestellen, Landesstr	7872	Tiefbaumaßnahmen	50.200,00 EUR
7.665003	Rosensteintunnel	7872	Tiefbaumaßnahmen	6.941.462,34 EUR
7.665005	Ausbau Heilbronner Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.000.000,00 EUR
7.665007	B295 Tunnel, Betriebstechnik u. Fluchtr	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.310.087,02 EUR
7.665021	Tunnelüberwachungszenrale	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.466.796,10 EUR
7.665022	Umgestaltung Willy-Brandt-Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	7.421.139,78 EUR
7.665024	Pragstraße, Umgestaltung	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.456.882,96 EUR
7.665025	Neue Weinsteige, Stützmauern	7872	Tiefbaumaßnahmen	3.950.843,14 EUR
7.665026	Vorfeld Wilhelmshofpalais, Neugestaltg.	7872	Tiefbaumaßnahmen	4.007.383,01 EUR
7.665027	Anschluss Tränke an B27 mit Begleitmaßn.	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.986.118,48 EUR
7.665029	Tunnelgeothermieanlage	7872	Tiefbaumaßnahmen	27.159,79 EUR
7.665911	Lichtsignalanlagen, Bundesstraßen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	183.000,00 EUR
7.665923	Selbstständiges Straßenzubehör, Bundesst	787300	Sonstige Baumaßnahmen	119.500,00 EUR
7.665963	Erneuerung Pumpwerke, Bundesstraßen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	80.300,00 EUR
7.666007	Parkraummanagement (PRM)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	3.214.957,85 EUR
7.666009	Quartiers-Parkhaus NeckarPark	7871	Hochbaumaßnahmen	3.385.851,13 EUR
7.666010	Austausch Parkautomaten in PRM-Gebieten	787300	Sonstige Baumaßnahmen	257.305,95 EUR
7.666911	Parkierungseinrichtungen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	74.700,00 EUR
7.667002	Hochwasserschutz am Neckar	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	86.784,35 EUR
7.667008	ZV Hochwasserschutz Scheffzental	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	476.686,49 EUR
7.667010	Erlebnisraum Neckar, Lindenschulviertel	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.140.077,15 EUR
7.667011	Erlebnisraum Neckar, Wagrainstraße/Ikone	7872	Tiefbaumaßnahmen	790.588,31 EUR
7.667012	Erlebnisraum Neckar, Sicherheitshafen, B	7872	Tiefbaumaßnahmen	951.885,12 EUR
7.667013	Renaturierung Ramsbach Teilmaßnahme D	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.034.633,01 EUR
7.667014	Bachwasserleitung Hauptsammler Nesenbach	7872	Tiefbaumaßnahmen	4.060.385,72 EUR
7.667015	Erlebnisraum Neckar, Wasenufer, Bad Cann	7872	Tiefbaumaßnahmen	315.000,00 EUR
7.667016	Erlebnisraum Neckar, Rosensteinufer, Bad	7872	Tiefbaumaßnahmen	254.000,00 EUR
7.667017	Erlebnisraum Neckar, Wasenquerung	7872	Tiefbaumaßnahmen	106.000,00 EUR
7.667018	Erneuerung der Dole Bachhalde, Mühlhause	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.015.473,26 EUR
7.667911	Kleine Bachausbauten	787300	Sonstige Baumaßnahmen	175.700,00 EUR
7.667914	Hochwasserschutz am Neckar, Vorsorge Ext	787300	Sonstige Baumaßnahmen	7.200,00 EUR
7.668103	Mailänder Platz	7872	Tiefbaumaßnahmen	203.256,26 EUR
7.668104	S21 Masse-Feder-System	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.871.822,00 EUR
7.668105	S21 Äußere Erschl. A1 Anschl. Kopenhagen	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.101.906,71 EUR
7.669999	Sonstige Investitionen Tiefbauamt	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	287.600,00 EUR
Summe THH 660 Tiefbauamt				116.631.379,53 EUR
7.671608	Höhenpark Killesberg Leitungssanierung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	910.130,72 EUR
7.671609	Geißloch-/Zamenhofstraße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	628.760,50 EUR
7.671613	Uferpark Austraße / Neckarterrassen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	374.754,87 EUR
7.671617	Langenäcker-Wiesert, Stammheim	787300	Sonstige Baumaßnahmen	30.433,35 EUR
7.671619	Quartiersplatz Einkorn-, Kniebisstraße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	65.326,27 EUR
7.671620	Villa Berg Wiederherstellung Parkanlage	787300	Sonstige Baumaßnahmen	2.189.897,03 EUR
7.671621	Uferpark Austraße / Tapach-Link, Münster	787300	Sonstige Baumaßnahmen	384.322,03 EUR
7.671623	Grünanlage Diakonissenplatz, West	787300	Sonstige Baumaßnahmen	426.958,44 EUR
7.671625	Spielplatz Wallmerstraße, Untertürkheim	787300	Sonstige Baumaßnahmen	78.136,45 EUR
7.671626	Spielplatz Weißenburgpark, Süd	787300	Sonstige Baumaßnahmen	492.432,62 EUR
7.671627	Stadtquartier Rosenstein - Ersatzhabitat	787300	Sonstige Baumaßnahmen	999.136,50 EUR
7.671628	Neckarpark, Q 13.1, Q 3	787300	Sonstige Baumaßnahmen	335.000,00 EUR
7.671629	Grünanlage Karlshöhe und Silberburanlag	787300	Sonstige Baumaßnahmen	682.903,03 EUR
7.671630	Neubepflanzung Königstraße, Mitte	787300	Sonstige Baumaßnahmen	319.631,00 EUR
7.671901	Kinderspielplätze Investitionspauschale	787300	Sonstige Baumaßnahmen	2.675.800,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	346.800,00 EUR
7.671903	Biotope	787300	Sonstige Baumaßnahmen	37.000,00 EUR
7.671904	Baumpflanzungen/Grünstreifen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.213.500,00 EUR
7.671905	Spielgeräteersatz	787300	Sonstige Baumaßnahmen	291.000,00 EUR
7.672005	Pragfriedhof Sanierung Krematorium	7871	Hochbaumaßnahmen	700.000,00 EUR
7.679999	Sonstige Investitionen	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	987.300,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	500.000,00 EUR
Summe THH 670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt				14.669.222,81 EUR
Gesamtsumme investive Ermächtigungsübertragungen 2023				896.400.006,98 EUR





5.3 Anlagenverzeichnis

Anlage 1:	Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich (§§ 49, 51 GemHVO)	148
Anlage 2:	Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses (§ 95 Abs. 1 GemO)	150
Anlage 3:	Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich (§§ 50, 51 Absatz 3 GemHVO)	152
Anlage 4:	Teilergebnisrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt (§ 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)	153
Anlage 5:	Teilfinanzrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt (§ 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)	182
Anlage 6:	Bilanz (§ 52 GemHVO)	212
Anlage 7:	Vermögensübersicht (§ 55 Abs. 1 GemHVO)	214
Anlage 8:	Rücklagenübersicht (§ 23 GemHVO).....	215
Anlage 9:	Schuldenübersicht (§ 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO).....	216
Anlage 10:	Liquiditätsübersicht (§ 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO).....	218
Anlage 11:	Kennzahlenset Baden-Württemberg (§ 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO).....	219
Anlage 12:	Kennzahlenset LHS.....	220

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Fortgeschrieb. Ansatz 2023		Ergebnis 2023		Vergleich Ergeb./Ansatz		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigungs- übertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung nach 2024	
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
30110 Grundsteuer A	276.369,64		270.000,00		280.960,76		10.960,76							-10.960,76		
30120 Grundsteuer B	161.488.817,63		160.000.000,00		162.440.234,38		2.440.234,38							-2.440.234,38		
30130 Gewerbesteuer	1.084.777.715,58		1.000.000.000,00		1.634.713.843,16		634.713.843,16		78.596.817,14					-556.117.026,02		
30210 Gemeindeanteil Einkommensteuer	428.742.619,31		457.100.000,00		469.584.923,11		12.484.923,11							-12.484.923,11		
30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	113.655.835,18		113.700.000,00		114.783.803,18		114.783.803,18							-1.083.803,18		
30310 Vergnügungssteuer	15.426.148,32		11.000.000,00		19.179.810,07		8.179.810,07							-8.179.810,07		
30320 Hundesteuer	1.919.123,50		1.500.000,00		1.914.880,00		414.880,00							-414.880,00		
30340 Zweitwohnungssteuer	1.556.506,00		1.400.000,00		1.605.531,00		205.531,00							-205.531,00		
30510 Leistungen nach dem FamilienleistungsausgleichsG	36.389.334,00		36.700.000,00		37.238.233,00		538.233,00							-538.233,00		
30520 Wohngeldentlastung Land (SGBII)	13.015.795,70		11.000.000,00		11.917.447,31		917.447,31							-917.447,31		
300 Steuern und ähnliche Abgaben	1.857.248.264,86		1.792.670.000,00		2.453.659.665,97		660.989.665,97		78.596.817,14					-582.392.848,83		
31110 Schlüsselzuweisungen vom Land	830.695.214,91		753.900.000,00		787.871.381,77		33.971.381,77							-33.971.381,77		
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs. 1 FAG)	15.429.264,10		15.690.200,00		15.580.640,30		-109.559,70							109.559,70		
31312 Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.400,00		3.323.000,00		3.323.400,00		400,00							-400,00		
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG, u.a. § 11 Abs. 4 FAG)	18.516.542,98		16.776.454,33		19.475.946,02		2.699.491,69		24.027,66					-2.675.464,03		
31319 Coronahilfen	116.347,95				30.952,30		30.952,30							-30.952,30		
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	515.647.668,57		480.599.978,26		521.838.935,61		41.238.957,35		6.011.409,22					-35.227.548,13		
31510 Zuweisung Grundwerbsteuer	74.360.091,74		65.000.000,00		52.500.318,32		-12.499.681,68							12.499.681,68		
31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	300.356.696,68		341.986.500,00		345.895.578,67		3.909.078,67							-3.909.078,67		
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	42.122.839,96		37.947.531,28		36.476.668,46		-1.470.862,82							1.470.862,82		
310 Laufende Zuwendungen	1.805.972.737,89		1.715.223.663,87		1.792.736.184,16		77.512.520,29		6.035.436,88					-71.477.083,41		
320 Sonstige Transfererträge	41.315.640,81		33.493.900,00		44.447.458,98		10.953.558,98							-10.953.558,98		
330 Gebühren und ähnliche Abgaben	157.808.967,53		163.897.394,00		180.427.910,59		16.530.516,59		8.155.433,02					-8.375.083,57		
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.477.239,25		64.260.891,00		83.154.427,82		18.893.536,82		559.932,39					-18.333.604,43		
348 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150.524.586,64		155.901.003,05		134.111.081,69		-21.789.921,36		2.358.891,55					24.148.812,91		
35110 Konzessionsabgaben u.ä.	57.127.225,46		58.154.000,00		56.795.749,48		-1.358.250,52							1.358.250,52		
35610 Bußgelder	37.846.839,04		30.667.500,00		32.848.200,06		2.180.700,06							-2.180.700,06		
35620 Säumniszuschläge u. ähnliches	6.349.272,19		12.014.500,00		6.658.375,73		-5.356.124,27		438,00					5.356.562,27		
350 Sonstige ordentliche Erträge	110.104.968,59		101.995.709,97		148.842.261,35		46.846.551,38		597.880,69					-46.248.670,69		
36100 Zinserträge	26.652.378,12		43.395.106,13		78.232.053,18		34.836.947,05							-34.836.947,05		
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	36.653.150,57		38.250.000,00		39.648.307,03		1.398.307,03							-1.398.307,03		
360 Zinsen und ähnliche Erträge	63.328.260,99		81.667.106,13		117.880.360,21		36.213.064,14							-36.213.064,14		
370 Akt. Eigenistg. u. Bestandsveränderung	7.243.216,03		8.769.000,00		8.351.596,92		-417.403,08		8.769.000,00					9.186.403,08		
Ordentliche Erträge	4.260.023.882,59		4.117.878.668,02		4.963.628.757,75		845.750.089,73		105.073.391,67					-740.676.698,06		
400 Personalaufwendungen	-790.758.273,41		-877.049.483,48		-865.991.310,88		11.058.172,60		-4.464.602,77					-15.522.775,37		
410 Versorgungsaufwendungen	-21.654.799,15		-19.509.539,18		-17.505.115,70		2.004.423,48							-2.004.423,48		
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-72.183.011,49		-91.917.399,45		-75.839.180,53		16.078.218,92							-37.585.600,52		
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-59.794.385,58		-59.531.787,01		-66.214.996,49		-6.683.209,48							-12.984.564,73		
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-23.550.137,96		-25.622.085,88		-28.731.593,64		-3.109.507,76							-4.960.891,14		
42310 Mieten und Pachten	-68.600.118,00		-98.835.750,00		-89.327.600,80		9.508.149,20							-10.733.815,90		
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-105.032.901,46		-126.191.149,39		-115.206.153,83		10.984.995,56							-13.338.696,23		
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-133.170.090,57		-192.388.010,37		-151.051.943,61		41.336.066,76							-104.907.678,69		
420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-462.300.645,06		-594.848.182,10		-526.371.468,90		68.114.713,20		-24.484.021,89					-184.511.237,21		
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-739.921.909,12		-753.265.610,18		-778.233.163,33		-24.967.553,15							-119.803.892,44		
43200 Schuldendiensthilfen	-918.809,91		-1.007.292,00		-938.883,53		68.408,47							-450.435,47		
43310 Soziale Leistungen	-836.627.729,30		-955.265.800,00		-946.939.824,81		8.325.975,19							-13.664.350,60		
43410 Gewerbesteuerumlage	-84.477.055,54		-83.300.000,00		-137.366.817,14		-54.096.817,14							-12.393.363,40		
43710 Finanzausgleichsumlage	-557.535.172,90		-417.105.000,00		-404.711.636,60		12.393.363,40							-28.863,14		
43720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.916.953,98		-4.041.900,00		-4.013.036,86		-28.863,14							-28.863,14		
43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-8.077.808,10		-8.360.700,00		-8.648.619,98		-287.919,98							-287.919,98		
430 Transferaufwendungen	-2.231.669.447,39		-2.222.543.302,18		-2.281.090.596,70		-58.547.294,52		-100.674.075,24					-146.340.905,05		
																89.929.600,00

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR		Ergebnis 2023 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
44310 Geschäftsaufwendungen	-41.733.644,37	-44.897.550,33	-48.380.072,13	-3.482.521,80	-2.759.997,58	-10.461.600,00	-9.739.075,78	9.798.900,00								
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-127.178.061,42	-122.473.130,91	-110.242.403,55	230.727,36	-8.434.426,88	-2.991.243,88	-13.656.398,12	7.278.300,00								
440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-221.103.953,78	-254.895.860,66	-265.558.102,76	-10.662.242,10	-18.000.892,54	-24.587.335,53	-31.925.985,97	38.413.300,00								
451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.470.121,34	-2.109.400,00	-4.814.382,62	-2.704.982,62	-1.291,00		2.703.691,62									
470 Planmäßige Abschreibungen	-204.688.846,88	-235.093.488,03	-208.887.230,42	26.196.257,61			-26.196.257,61									
Ordentliche Aufwendungen	-3.936.676.087,01	-4.205.677.255,63	-4.170.218.207,98	35.459.047,65	-147.624.883,44	-220.713.961,98	-403.797.893,07	242.598.671,20								
Ordentliches Ergebnis	323.347.795,58	-87.798.587,61	793.410.549,77	881.209.137,38	-42.551.491,77	-220.713.961,98	-1.144.474.591,13	242.598.671,20								
531 Außerordentliche Erträge	43.576.397,58	23.000.000,00	27.728.188,64	4.728.188,64			-4.728.188,64									
532 Außerordentliche Aufwendungen	-30.551.421,10	-11.350.000,00	-29.392.299,12	-18.042.299,12			18.042.299,12									
Sonderegebnis	13.024.976,48	11.650.000,00	-1.664.110,48	-13.314.110,48			13.314.110,48									
Gesamtergebnis	336.372.772,06	-76.148.587,61	791.746.439,29	867.895.026,90	-42.551.491,77	-220.713.961,98	-1.131.160.480,65	242.598.671,20								
nachrichtlich: Ergebnisverwendung																
82011 Zuführung Rücklage Übersch. d. ord. Ergebnisses	-323.347.795,58		-793.410.549,77													
82012 Zuführung Rücklage Übersch. d. a.o. Ergebnisses	-13.024.976,48		-793.410.549,77													
Zuführungen Ergebnisrücklagen	-336.372.772,06		-793.410.549,77													
82022 Entnahme aus außerordentlicher Rücklage			1.664.110,48													
Entnahme Ergebnisrücklagen			1.664.110,48													
Veränderungen Ergebnisrücklagen	-336.372.772,06		-791.746.439,29													

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat den Jahresabschluss für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

1.	Ergebnisrechnung	EUR
1.1	ordentliche Erträge	4.963.628.757,75
1.2	ordentliche Aufwendungen	-4.170.218.207,98
1.3	Ordentliches Ergebnis	793.410.549,77
1.4	Außerordentliche Erträge	27.728.188,64
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-29.392.299,12
1.6	Sonderergebnis	-1.664.110,48
1.7	Gesamtergebnis (Jahresüberschuss)	791.746.439,29

2.	Finanzrechnung	EUR
2.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.820.154.043,71
2.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.976.867.709,58
2.3	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	843.286.334,13
2.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	88.124.633,62
2.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-541.588.589,21
2.6	Saldo aus Investitionstätigkeit	-453.463.955,59
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss	389.822.378,54
2.8	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00
2.9	Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen (Liquiditätshilfen)	120.000.000,00
2.10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen (Stiftung)	-2.292,16
2.11	Auszahlungen aus Gewährung von Darlehen (Liquiditätshilfen)	-100.000.000,00
2.12	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	19.997.707,84
2.13	Änderung Finanzierungsmittelbestand	409.820.086,38
2.14	Überschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein-/Auszahlungen	-335.211.234,63
2.15	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	71.606.520,81
2.16	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	74.608.851,75
2.17	Endbestand an Zahlungsmitteln	146.215.372,56

3.	Bilanz	EUR
3.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	19.166.964,98
3.2	Sachvermögen	5.298.281.247,00
3.3	Finanzvermögen	6.435.663.593,87
3.4	Aktive Rechnungsabgrenzung	838.330.428,94
3.5	Gesamtbetrag auf der Aktivseite	12.591.442.234,79
3.6	Basiskapital	5.936.328.242,91
3.7	Rücklagen	4.711.273.833,70
3.8	Sonderposten	872.888.350,88
3.9	Rückstellungen	666.964.392,23
3.10	Verbindlichkeiten	285.337.011,52
3.11	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	118.650.403,55
3.12	Gesamtbetrag auf der Passivseite	12.591.442.234,79

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem				Rücklagen aus Überschüssen des		Basis-kapital
	Sonder-ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange-gangenen Jahr		ordentlichen Ergebnisses	Sonder-ergebnisses		
				2	3			4	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
EUR									
1 Ergebnis des Haushaltsjahres ¹⁾ bzw. Anfangsbestände	-1.664.110,48	793.410.549,77	0,00	0,00	0,00	3.704.775.000,74	100.091.411,34	5.936.328.242,91	
2 Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00						
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-793.410.549,77				793.410.549,77			
4 Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		0,00						0,00	
5 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00							
6 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00							
7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00		
8 Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.664.110,48						-1.664.110,48		
9 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00		
10 Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00					
11 Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00	
12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00	
13 vorläufige Endbestände						4.498.185.550,51	98.427.300,86	5.936.328.242,91	
14 Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO						0,00	0,00	0,00	
15 Endbestände						4.498.185.550,51	98.427.300,86	5.936.328.242,91	

¹⁾ Ergebnis des Haushaltsjahres ist bereinigt um das Ergebnis des Sondervermögens (Stiftungen, Fonds)

Finanzrechnung	Ergebnis 2022		Fortgeschrieb. Ansatz 2023		Ergebnis 2023		Vergleich Ergeb./Ansatz		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungs- und Auszahlungsarten																
KGr. Bezeichnung																
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.934.020.037,41	1.792.670.000,00	1.792.670.000,00	1.792.670.000,00	2.412.796.090,27	2.412.796.090,27	6.201.126.090,27	78.596.817,14	78.596.817,14	-620.126.090,27	-620.126.090,27					
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.744.610.351,71	1.676.474.923,73	1.676.474.923,73	1.676.474.923,73	1.735.623.543,62	1.735.623.543,62	59.148.619,89	6.035.436,88	6.035.436,88	-59.148.619,89	-59.148.619,89					
620 Sonstige Transfereinzahlungen	35.822.865,32	33.493.900,00	33.493.900,00	33.493.900,00	39.398.142,45	39.398.142,45	3.904.242,45			-3.904.242,45	-3.904.242,45					
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	156.965.813,71	163.897.394,00	163.897.394,00	163.897.394,00	176.824.504,57	176.824.504,57	12.927.110,57	8.155.433,02	8.155.433,02	-12.927.110,57	-12.927.110,57					
640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	71.805.486,10	64.185.891,00	64.185.891,00	64.185.891,00	77.430.852,31	77.430.852,31	13.244.961,31	359.932,39	359.932,39	-13.244.961,31	-13.244.961,31					
648 Kostenerstattungen und -umlagen	130.875.671,82	155.901.003,05	155.901.003,05	155.901.003,05	160.190.205,84	160.190.205,84	4.289.202,79	2.358.891,55	2.358.891,55	-4.289.202,79	-4.289.202,79					
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	98.378.561,67	101.698.181,50	101.698.181,50	101.698.181,50	103.122.975,56	103.122.975,56	1.424.794,06	597.880,69	597.880,69	-1.424.794,06	-1.424.794,06					
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	61.998.796,19	81.667.106,13	81.667.106,13	81.667.106,13	114.767.729,09	114.767.729,09	33.100.622,96			-33.100.622,96	-33.100.622,96					
Einzahlungen a. ffd. Verwaltungstätigkeit	4.234.477.583,93	4.089.988.399,41	4.089.988.399,41	4.089.988.399,41	4.820.154.043,71	4.820.154.043,71	750.165.644,30	96.304.391,67	96.304.391,67	-750.165.644,30	-750.165.644,30					
700 Personalauszahlungen	-788.753.138,31	-877.049.483,48	-877.049.483,48	-877.049.483,48	-862.383.088,86	-862.383.088,86	14.666.394,62	-4.464.602,77	-4.464.602,77	-14.666.394,62	-14.666.394,62					
710 Versorgungsauszahlungen	-20.377.130,15	-21.509.539,18	-21.509.539,18	-21.509.539,18	-19.300.610,70	-19.300.610,70	2.208.928,48			-2.208.928,48	-2.208.928,48					
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-463.592.558,82	-593.337.382,10	-593.337.382,10	-593.337.382,10	-528.732.563,54	-528.732.563,54	64.604.818,56	-24.484.021,89	-24.484.021,89	-156.516.160,28	-156.516.160,28					
730 Transferauszahlungen	-2.046.554.350,74	-2.222.543.302,18	-2.222.543.302,18	-2.222.543.302,18	-2.317.323.248,72	-2.317.323.248,72	-94.779.946,54	-100.674.075,24	-100.674.075,24	-104.214.124,33	-104.214.124,33					
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-206.567.481,49	-254.356.931,24	-254.356.931,24	-254.356.931,24	-244.353.284,61	-244.353.284,61	10.003.646,63	-18.000.892,64	-18.000.892,64	-34.590.982,16	-34.590.982,16					
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.874.916,12	-2.109.400,00	-2.109.400,00	-2.109.400,00	-4.774.913,15	-4.774.913,15	-2.665.513,15	-1.291,00	-1.291,00	2.665.513,15	2.665.513,15					
Auszahlungen a. ffd. Verwaltungstätigkeit	-3.530.724.575,63	-3.970.906.038,18	-3.970.906.038,18	-3.970.906.038,18	-3.976.867.709,58	-3.976.867.709,58	-5.961.971,40	-147.624.883,44	-147.624.883,44	-214.751.130,18	-214.751.130,18					
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d. ErgR	703.753.008,30	99.082.361,23	99.082.361,23	99.082.361,23	843.286.334,13	843.286.334,13	744.203.972,90	-51.320.491,77	-51.320.491,77	-964.916.774,48	-964.916.774,48					
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	27.311.898,05	52.407.543,00	52.407.543,00	52.407.543,00	23.552.521,61	23.552.521,61	-28.855.021,39	351.107,78	351.107,78	29.206.129,17	29.206.129,17					
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	27.022.089,73	31.079.000,00	31.079.000,00	31.079.000,00	43.927.346,50	43.927.346,50	12.848.346,50			-12.848.346,50	-12.848.346,50					
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	422.650,83				451.494,42	451.494,42	451.494,42	3.000,00	3.000,00	-448.494,42	-448.494,42					
684 Veräußerung von Finanzvermögen					10.249.495,85	10.249.495,85	10.249.495,85			-10.249.495,85	-10.249.495,85					
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	317.809,23	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-175.765,75	-175.765,75	-180.765,75	6.994.054,73	6.994.054,73	180.765,75	180.765,75					
688 Darlehensrückflüsse	5.647.896,57	3.921.170,00	3.921.170,00	3.921.170,00	6.994.054,73	6.994.054,73	3.072.884,73			-3.072.884,73	-3.072.884,73					
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	780.023,84	2.648.427,00	2.648.427,00	2.648.427,00	3.125.486,26	3.125.486,26	477.059,26			-477.059,26	-477.059,26					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.502.369,25	90.061.140,00	90.061.140,00	90.061.140,00	88.124.633,62	88.124.633,62	-1.936.506,38	354.107,78	354.107,78	-2.290.614,16	-2.290.614,16					
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-88.223.793,86	-95.411.710,00	-95.411.710,00	-95.411.710,00	-86.210.989,97	-86.210.989,97	9.200.720,03	-47.200.043,20	-47.200.043,20	-242.579.090,80	-242.579.090,80					
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-24.350.659,82	-42.457.000,00	-42.457.000,00	-42.457.000,00	-19.711.735,21	-19.711.735,21	-77.254.735,21	-2.977.015,74	-2.977.015,74	-13.918.680,53	-13.918.680,53					
78301 Erwerb von immateriellem Vermögen	-4.089.778,54	-2.981.500,00	-2.981.500,00	-2.981.500,00	-10.656.755,38	-10.656.755,38	-7.675.255,38	-10.573.324,26	-10.573.324,26	-12.865.268,88	-12.865.268,88					
78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-23.208.315,59	-37.767.900,00	-37.767.900,00	-37.767.900,00	-21.511.217,71	-21.511.217,71	16.256.682,29	22.360.022,78	22.360.022,78	-38.941.427,14	-38.941.427,14					
7846 Erwerb von Finanzvermögen	-100.250.000,00	-51.387.500,00	-51.387.500,00	-51.387.500,00	-58.023.176,05	-58.023.176,05	-6.635.676,05	-25.000,00	-25.000,00	6.585.676,05	6.585.676,05					
7871 Hochbaumaßnahmen	-96.304.046,65	-337.483.000,00	-337.483.000,00	-337.483.000,00	-111.260.261,46	-111.260.261,46	226.222.738,54	-36.890.002,74	-36.890.002,74	-698.750.895,01	-698.750.895,01					
7872 Tiefbaumaßnahmen	-66.248.495,24	-90.630.401,00	-90.630.401,00	-90.630.401,00	-73.221.951,98	-73.221.951,98	17.408.821,41	6.369.761,22	6.369.761,22	-107.307.070,09	-107.307.070,09					
7873 Sonstige Baumaßnahmen	-17.978.786,35	-65.253.157,00	-65.253.157,00	-65.253.157,00	-24.693.335,59	-24.693.335,59	40.559.821,41	1.214.764,27	1.214.764,27	-160.022.401,21	-160.022.401,21					
787 Baumaßnahmen	-180.531.328,24	-493.366.558,00	-493.366.558,00	-493.366.558,00	-209.175.549,03	-209.175.549,03	284.191.008,97	-29.305.477,25	-29.305.477,25	-966.080.366,31	-966.080.366,31					
788 Darlehensgewährung	-139.814.500,94	-759.622.168,00	-759.622.168,00	-759.622.168,00	-36.299.165,86	-36.299.165,86	-49.165,86			49.165,86	49.165,86					
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-560.468.376,99	-669.622.168,00	-669.622.168,00	-669.622.168,00	-541.588.589,21	-541.588.589,21	-218.033.578,79	-67.720.837,67	-67.720.837,67	-1.267.769.991,75	-1.267.769.991,75					
Saldo aus Investitionstätigkeit	-493.966.008,74	-570.478.666,77	-570.478.666,77	-570.478.666,77	-389.822.378,54	-389.822.378,54	960.301.045,31	-118.687.221,66	-118.687.221,66	-2.230.396.152,07	-2.230.396.152,07					
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	204.786.999,56	7.769.000,00	7.769.000,00	7.769.000,00	-	-	-	-	-	7.769.000,00	7.769.000,00					
Absetzung pauschal veranschlagter aktivierter Eigenleistungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
692 Kreditaufnahme	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
699 Rückflüsse von Darlehen (Liquiditätshilfen)	55.000.000,00	-	-	-	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00			-120.000.000,00	-120.000.000,00					
69 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	55.000.000,00	-	-	-	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	-	-	-120.000.000,00	-120.000.000,00					
792 Tilgung von Darlehen	-2.280,74	-	-	-	-2.292,16	-2.292,16	-2.292,16			2.292,16	2.292,16					
799 Gewährung von Darlehen (Liquiditätshilfen)	-100.000.000,00	-	-	-	-100.000.000,00	-100.000.000,00	-100.000.000,00			100.000.000,00	100.000.000,00					
79 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-100.000.000,00	-	-	-	-100.000.000,00	-100.000.000,00	-100.000.000,00	-	-	100.000.000,00	100.000.000,00					
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-45.002.280,74	-	-	-	-100.002.292,16	-100.002.292,16	-100.002.292,16	-	-	100.002.292,16	100.002.292,16					
Änderung Finanzierungsmittelbestand	159.784.718,82	-562.709.666,77	-562.709.666,77	-562.709.666,77	409.820.086,38	409.820.086,38	972.529.753,15	-118.687.221,66	-118.687.221,66	-2.242.624.859,91	-2.242.624.859,91					
67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen	3.193.649.045,81	-	-	-	4.540.634.367,87	4.540.634.367,87										

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-		
	Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2022	2022	2022	2022	2022	2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	0,10																		
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,52																		
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,62																		
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	953.884,69																		
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	45.886,10																		
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	995.771,41																		
= Summe der ordentlichen Erträge	-1.342.858,84																		
- 400 Personalaufwendungen	-9.181,82																		
- 410 Versorgungsaufwendungen	-924,51																		
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-9.321,53																		
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-9.227,59																		
42310 Mieten und Pachten	-38.735,14																		
42410 Bewirtschaft. Grundstücke und bauliche Anlagen	-15.435,86																		
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-73.644,63																		
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-2.100.252,63																		
44310 Geschäftsaufwendungen	-128,26																		
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-4.159.770,65																		
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.589,66																		
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-5.623.045,40																		
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-4.623.273,99																		
= Ordentliches Ergebnis	1.175.995,14																		
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	-1.258.327,16																		
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-2.222,20																		
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-188.775,49																		
= Kalkulatorisches Ergebnis	-4.707.828,21																		
= Gesamtergebnis	-5.037.321,86																		

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024		
	Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse		3.032.512,98		2.855.790,43		2.790.790,43		2.665.227,38		2.790.790,43		2.665.227,38				-125.563,05			
+ 310 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		907,59		908,95		658,10		658,10		658,10						-658,10			
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte		3.033.420,57		2.856.699,38		2.791.448,53		2.665.227,38		2.791.448,53		2.665.227,38				-126.221,15			
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte		622.640,15		760.862,42		37,30		37,30		37,30		108.690,50				-37,30			
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen		1.528.610,95		1.117.300,00		530.200,00		760.862,42		230.662,42		387.568,74				-732.300,34			
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge		45.141,44		327.374,53		327.374,53		232.533,28		327.374,53		232.533,28				-94.841,25			
= Summe der ordentlichen Erträge		5.229.813,11		6.182.142,71		4.469.391,86		3.394.019,90		4.469.391,86		3.394.019,90				-1.075.371,96			
- 400 Personalaufwendungen		-25.331.221,00		-29.327.794,38		-2.390.411,96		975,00		-2.390.411,96						2.391.386,96			
- 410 Versorgungsaufwendungen		-659.369,16		-663.541,20		32.185,87		-663.541,20		32.185,87						-32.185,87			
- 42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen		-2.452,81		-3.164,56		-1.879,29		-5.043,85		-1.879,29						1.879,29			
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen		-72.525,34		-68.079,56		-81.701,31		-149.780,87		-81.701,31		-1.124,37				73.176,94		13.000,00	
42310 Mieten und Pachten		-129.201,58		-115.611,60		-17.940,92		-133.552,52		-17.940,92						17.940,92			
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen		-78.828,01		-70.604,48		-36.409,25		-107.013,73		-36.409,25						36.409,25			
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-6.040.983,04		-7.447.015,20		-318.304,66		-7.765.319,86		-318.304,66		-948.418,18				-4.432.313,52		2.572.200,00	
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		-6.323.990,78		-7.704.475,40		-456.235,43		-8.160.710,83		-456.235,43		-949.542,55				-3.809.600,00		2.585.200,00	
- 43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		-7.059.784,31		-5.599.824,00		-4.817.061,17		-10.416.885,17		-4.817.061,17		-4.384.025,98				-5.467.500,00		2.805.700,00	
- 430 Transferaufwendungen		-7.059.784,31		-5.599.824,00		-4.817.061,17		-10.416.885,17		-4.817.061,17		-4.384.025,98				-5.034.464,81		2.805.700,00	
- 44310 Geschäftsaufwendungen		-1.749.342,36		-2.545.879,26		103.824,51		-2.442.054,75		103.824,51		-235.394,99				-1.332.219,50		407.400,00	
44500 Erstattungen von Verwaitungs- und Betriebsaufwand		-54.481,40		-65.707,04		342,23		-65.364,81		342,23						-342,23			
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-7.069.166,55		-7.023.052,22		1.491.294,32		-7.95.306,82		1.491.294,32		-795.306,82				-5.089.392,79		2.256.400,00	
- 470 Planmäßige Abschreibungen		-568.307,13		-1.969.636,17		1.389.741,45		-579.894,72		1.389.741,45						-1.389.741,45			
= Ordentliches Ergebnis		-47.011.838,93		-49.930.037,28		-4.750.486,92		-6.127.900,35		-4.750.486,92		-6.127.900,35				-13.457.305,08		7.647.300,00	
+ 381 Erträge aus internen Leistungen		23.755.229,96		27.266.325,07		-4.487.425,00		22.778.900,07		-4.487.425,00						4.487.425,00			
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen		-6.069.997,28		-7.143.844,68		-297.375,16		-7.441.219,84		-297.375,16		-2.028,85				295.346,31			
- 981 Kalkulatorische Zinsen		-20.820,41		-15.755,94		-6.778,63		-22.534,57		-6.778,63						6.778,63			
= Kalkulatorisches Ergebnis		17.674.412,27		20.106.724,45		-4.791.578,79		15.315.145,66		-4.791.578,79		-2.028,85				4.789.549,94			
= Gesamtergebnis		-24.107.613,55		-28.110.561,98		-5.072.673,85		-2.735.909,30		-5.072.673,85		-2.735.909,30				-9.743.127,10		7.647.300,00	

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023	2023	2023	2023	2023	2023	(Sp. 3 - 2)	5	6	7	8				
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	281.530,03	208.000,00	254.213,82	46.213,82	7.000,00													
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	106,09	105,05	107,85	2,80														
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	281.636,12	208.105,05	254.321,67	46.216,62	7.000,00													
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	12.484,58	30.000,00	24.990,09	-5.009,91														
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.265.376,96	1.352.900,00	1.652.503,68	299.603,68	100.400,60													
348 Kostenerstattungen und -umlagen	4.625.246,93	2.787.700,00	4.386.677,44	1.598.977,44														
350 Sonstige ordentliche Erträge	965.551,74		315.126,61	315.126,61	314.374,96													
36100 Zinserträge	3.749,48	3.200,00	3.071,42	-128,58														
360 Zinsen und ähnliche Erträge	3.749,48	3.200,00	3.071,42	-128,58														
= Summe der ordentlichen Erträge	7.154.045,71	4.381.905,05	6.636.690,91	2.254.785,86	421.775,56													
- 400 Personalaufwendungen	-33.112.741,16	-38.569.082,00	-36.013.294,45	2.555.787,55	675,00													
- 410 Versorgungsaufwendungen	-1.163.545,58	-1.053.345,02	-1.073.082,94	-19.737,92														
42210 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-130.103,94	-58.747,96	-13.454,30	45.293,66	-11.729,26													
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-501.561,95	-194.954,96	-264.484,35	-69.529,39	-17.683,72													
42310 Mieten und Pachten	-91.900,76	-105.727,88	-105.718,03	9,85														
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-177.785,62	-156.188,04	-168.575,25	-12.387,21	-319,08													
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.381.669,70	-8.265.416,28	-4.941.481,28	3.323.935,00	1.384.256,62													
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-5.283.021,97	-8.781.035,12	-5.493.713,21	3.287.321,91	1.354.530,56													
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-3.981.041,60	-7.608.350,00	-4.555.386,17	3.052.963,83	2.151.000,00													
- 430 Transferaufwendungen	-3.981.041,60	-7.608.350,00	-4.555.386,17	3.052.963,83	2.151.000,00													
44310 Geschäftsaufwendungen	-3.269.331,03	-3.148.776,60	-3.545.419,45	-396.642,85	-37.847,91													
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-758.793,71	-839.585,72	-793.830,18	45.755,54														
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.073.851,39	-8.407.259,00	-7.163.749,80	1.243.509,20	1.392.394,84													
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-434.072,30	-346.489,43	-465.016,21	-118.526,78														
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-50.048.274,00	-64.765.560,57	-54.764.242,78	10.001.317,79	4.898.600,40													
= Ordentliches Ergebnis	-42.894.228,29	-60.383.655,52	-48.127.551,87	12.256.103,65	5.320.375,96													
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	39.337,301,22	40.624.095,90	43.256.675,60	2.632.579,70														
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-7.610.664,34	-6.935.315,32	-8.729.117,35	-1.793.802,03	-113.950,00													
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-50.141,43	-47.818,76	-47.551,34	267,42														
= Kalkulatorisches Ergebnis	31.676.495,45	33.640.961,82	34.480.006,91	839.045,09	-113.950,00													
= Gesamtergebnis	-11.217.732,84	-26.742.693,70	-13.647.544,96	13.095.148,74	5.206.425,96													

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023	2023	2023	2023	2023	2023	Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus 2022	aus 2022	Mittel abzgl.	nach 2024			
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.175,00	3.500,00	1.025,00	-2.475,00														
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.230,56	24.800,00	14.892,20	-9.907,80														
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	1.810.464,41	43.550,00	63.504,44	19.954,44														
= Summe der ordentlichen Erträge	1.840.869,97	71.850,00	79.421,64	7.571,64														
- 400 Personalaufwendungen	-3.866.176,79	-3.326.593,44	-3.491.720,64	-165.127,20														
- 410 Versorgungsaufwendungen	-127.501,69	-147.633,72	-111.511,73	36.121,99														
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-2.893,37	-3.267,00	-1.673,59	1.593,41														
42310 Mieten und Pachten	-10.392,69	-4.500,00	-5.151,06	-651,06														
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-16,53		-6,93	-6,93														
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-547.554,99	-92.955,00	-92.261,29	693,71														
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-560.857,58	-100.722,00	-99.092,87	1.629,13														
44310 Geschäftsaufwendungen	-133.944,15	-106.430,00	-113.777,83	-7.347,83														
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-4.107,00		-9.780,00	-9.780,00														
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-156.257,33	-117.630,00	-154.624,97	-36.994,97														
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-31.799,20	-14.922,47	-24.873,58	-9.951,11														
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-4.742.592,59	-3.707.501,63	-3.881.823,79	-174.322,16														
= Ordentliches Ergebnis	-2.901.722,62	-3.635.651,63	-3.802.402,15	-166.750,52														
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	111,00		81,50	81,50														
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-1.156.064,70	-1.295.960,74	-1.391.073,03	-95.112,29														
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-3.175,39	-2.015,00	-2.723,56	-708,56														
= Kalkulatorisches Ergebnis	-1.159.129,09	-1.297.975,74	-1.393.715,09	-95.739,35														
= Gesamtergebnis	-4.060.851,71	-4.933.627,37	-5.196.117,24	-262.489,87														

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz 2023		Ergebnis 2023		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
+ 340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.655,00	610,50	-11.044,50														
+ 348	Kostenerstattungen und -umlagen	357.156,00	437.340,00	504.122,40	66.782,40													
=	Summe der ordentlichen Erträge	357.330,00	448.995,00	504.732,90	55.737,90													
-	400 Personalaufwendungen	-4.663.714,96	-5.102.407,09	-4.952.191,25	150.215,84													
-	410 Versorgungsaufwendungen	-299.061,49	-315.526,09	-279.640,19	35.885,90													
-	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-3.685,57	-4.563,00	-20.202,61	-1.016,51													
-	42310 Mieten und Pachten	-4.923,28	-5.900,00	-5.109,74	790,26													
-	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-727,97	-800,00	-1.316,29	-516,29													
-	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.214,10	-1.100,00	-53.204,35	-62.104,35													
-	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-41.550,92	-12.363,00	-80.849,50	-68.486,50													
-	44310 Geschäftsaufwendungen	-73.147,62	-99.555,00	-97.429,29	2.125,71													
-	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-503,70		-299,50	-299,50													
-	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-91.303,37	-108.545,00	-146.976,52	-38.431,52													
-	470 Planmäßige Abschreibungen	-18.185,56	-9.941,42	-17.620,15	-7.678,73													
=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-5.113.816,26	-5.548.782,60	-5.477.277,61	71.504,99													
=	Ordentliches Ergebnis	-4.756.486,26	-5.099.787,60	-4.972.544,71	127.242,89													
+ 381	Erträge aus internen Leistungen	5.343.494,42	5.664.206,07	5.684.345,35	20.139,28													
- 481	Aufwendungen für interne Leistungen	-587.008,16	-648.343,56	-715.239,38	-66.895,82													
- 981	Kalkulatorische Zinsen	-1.079,51	-721,24	-1.606,18	-884,94													
=	Kalkulatorisches Ergebnis	4.755.406,75	5.015.141,27	4.967.499,79	-47.641,48													
=	Gesamtergebnis	-1.079,51	-84.646,33	-5.044,92	79.601,41													

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz 2023		Ergebnis 2023		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	15.491,70		5.965,66		1.028,62		966,49		5.965,66							-5.965,66		
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.014,11		966,49		1.028,62		966,49		-62,13							62,13		
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	16.505,81		6.932,15		1.028,62		6.932,15		5.903,53							-5.903,53		
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.394.549,96		1.502.806,61		1.227.800,00		1.502.806,61		275.006,61		200.000,00					-75.006,61		
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.928,14		53.594,92		33.300,00		53.594,92		20.294,92							-20.294,92		
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	173.059,90		116.129,97		333,34		116.129,97		116.129,97							-116.129,97		
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	333,33		1.288,65		333,34		1.288,65		955,31							-955,31		
= Summe der ordentlichen Erträge	1.614.377,14		1.680.752,30		1.262.461,96		1.680.752,30		418.290,34		200.000,00					-218.290,34		
- 400 Personalaufwendungen	-14.652.990,51		-16.577.682,74		-15.425.803,05		-16.577.682,74		-1.151.879,69		-11.220,00					1.140.659,69		
- 410 Versorgungsaufwendungen	-551.628,66		-488.498,78		-571.397,70		-488.498,78		82.898,92							-82.898,92		
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-5,46		-9,12		-3,48		-9,12		-5,64							5,64		
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-44,00		-255.601,90		-218.091,60		-255.601,90		-37.510,30		-76.250,00					-38.739,70		
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-153.723,14		-47.557,38		-46.043,84		-47.557,38		-1.513,54							1.513,54		
42310 Mieten und Pachten	-40.027,35		-100.439,97		-51.024,52		-100.439,97		-49.415,45		-26.000,00					23.415,45		
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-158.853,27		-57.884,56		-57.884,56		-57.884,56		-108.626,46		-92.500,00					16.126,46		
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-441.910,78		-570.119,39		-373.048,00		-570.119,39		-197.071,39		-194.750,00					2.321,39		
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-1.194.443,41		-1.325.386,78		-1.594.741,00		-1.325.386,78		269.354,22		607.880,03					-584.274,19		548.100,00
- 430 Transferaufwendungen	-1.194.443,41		-1.325.386,78		-1.594.741,00		-1.325.386,78		269.354,22		607.880,03					-584.274,19		548.100,00
44310 Geschäftsaufwendungen	-663.351,78		-991.403,10		-556.402,36		-991.403,10		-435.000,74		-369.750,00					65.250,74		
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-24.953,77		-25.368,26		-44.803,36		-25.368,26		19.435,10							-19.435,10		
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.237.968,65		-1.631.186,03		-1.057.290,32		-1.631.186,03		-573.895,71		-566.785,81					7.109,90		
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-142.824,92		-144.739,58		-127.676,55		-144.739,58		-17.063,03							17.063,03		
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-18.221.766,93		-20.737.613,30		-19.149.956,62		-20.737.613,30		-1.567.656,68		-164.875,78					499.980,90		548.100,00
= Ordentliches Ergebnis	-16.607.389,79		-19.056.861,00		-17.887.494,66		-19.056.861,00		-1.169.366,34		35.124,22					281.690,56		548.100,00
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	850.477,36		951.981,09		917.654,29		951.981,09		34.326,80							-34.326,80		
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-7.921.221,88		-7.781.826,92		-8.526.652,49		-7.781.826,92		744.825,57		-52.000,00					-796.825,57		
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-19.783,33		-18.874,68		-20.056,86		-18.874,68		1.182,18							-1.182,18		
= Kalkulatorisches Ergebnis	-7.090.527,85		-6.848.720,51		-7.629.055,06		-6.848.720,51		780.334,55		-52.000,00					-832.334,55		
= Gesamtergebnis	-23.697.917,64		-25.905.581,51		-25.516.549,72		-25.905.581,51		-389.031,79		-16.875,78					-550.643,99		548.100,00

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung						Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR	
	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
Ertrags- und Aufwandsarten								
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	104.901.425,08	79.880.083,86	80.137.135,90	257.052,04	249.006,47		-8.045,57	
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	104.901.425,08	79.880.083,86	80.137.135,90	257.052,04	249.006,47		-8.045,57	
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	196.770,00	285.300,00	196.025,56	-89.274,44			89.274,44	
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.513.618,10	2.089.050,00	2.427.593,22	338.543,22			-338.543,22	
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	1.673.118,84	1.765.295,10	1.904.147,71	138.852,61			-138.852,61	
35610 Bußgelder	12.749,00	2.700,00	4.252,85	1.552,85			-1.552,85	
35620 Säumniszuschläge u. ä.	6.068.902,40	5.010.500,00	6.566.533,78	1.556.033,78			-1.556.033,78	
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	7.805.903,60	5.757.294,11	9.769.375,90	4.012.081,79			-4.012.081,79	
36100 Zinserträge	10.606.148,57	13.853.831,00	14.872.702,01	1.018.871,01			-1.018.871,01	
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	36.652.368,51	38.250.000,00	39.645.949,75	1.395.949,75			-1.395.949,75	
+ 360 Zinsen und ähnliche Erträge	47.267.881,56	52.103.831,00	54.528.896,36	2.425.065,36			-2.425.065,36	
= Summe der ordentlichen Erträge	164.358.717,18	141.880.854,07	148.963.174,65	7.082.320,58	249.006,47		-6.833.314,11	
- 400 Personalaufwendungen	-19.378.637,51	-22.014.520,73	-20.458.267,95	1.556.262,78	465,00		-1.555.787,78	
- 410 Versorgungsaufwendungen	-970.781,84	-1.088.506,13	-899.282,79	189.223,34			-189.223,34	
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-300.887,97	-608.400,00	-377.168,36	231.231,64			-231.231,64	
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-13.695,20	-2.700,00	-2.420,72	279,28			-279,28	
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-37.193,32	-36.000,00	-37.061,88	-1.061,88			1.061,88	
42310 Mieten und Pachten	-20.705,84	-25.600,00	-30.760,56	-5.160,56			5.160,56	
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-379.987,65	-311.900,00	-426.478,01	-114.578,01			114.578,01	
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-134.352,78	-248.538,00	-192.026,97	56.511,03			-56.511,03	
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-886.822,76	-1.233.138,00	-1.065.916,50	167.221,50			-167.221,50	
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-242.617.160,52	-209.870.513,00	-210.899.793,47	-1.029.280,47			-35.332.680,86	
43200 Schuldendiensthilfen	-842.723,51	-877.292,00	-877.292,00	-0,13			0,13	
- 430 Transferaufwendungen	-243.653.892,57	-210.944.805,00	-211.985.700,05	-1.040.895,05	-663.620,92		-35.332.680,73	
44310 Geschäftsaufwendungen	-849.997,15	-2.180.105,00	-1.385.311,41	794.793,59	48.058,20		-2.961.635,39	
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-35.297.145,38	-38.148.305,91	-36.521.550,45	1.626.755,46			-1.626.755,46	
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.807.284,21	-42.388.040,33	-43.575.824,71	-1.187.784,38	1.426.242,91		-2.251.572,71	
- 451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-237.484,41	-344.400,00	-349.735,17	-5.335,17			5.335,17	
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-30.873.123,49	-30.385.617,82	-37.511.480,60	-7.125.862,78			7.125.862,78	
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-333.808.026,79	-308.399.028,01	-315.846.207,77	-7.447.179,76	743.949,66		-32.408.725,44	
= Ordentliches Ergebnis	-169.449.309,61	-166.518.173,94	-166.883.033,12	-364.859,18	992.956,13		-39.242.039,55	
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	16.936.723,38	18.978.760,57	18.176.088,83	-802.671,74			802.671,74	
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-7.736.650,25	-8.741.276,07	-8.110.224,64	631.051,43			-631.051,43	
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-20.871,35	-182.318,71	-18.396,60	163.922,11			-163.922,11	
= Kalkulatorisches Ergebnis	9.179.201,78	10.055.165,79	10.047.467,59	-7.698,20			7.698,20	
= Gesamtergebnis	-160.270.107,83	-156.463.008,15	-156.835.565,53	-372.557,38	992.956,13		-39.234.341,35	25.244.800,00

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2022	2022	2022	2022	2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG und AGProStSchG, §11 Abs.4 FAG)		36.775,46	33.418,87	36.716,80	33.418,87	36.716,80	3.297,93	3.297,93								-3.297,93		
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse		58.573,19	10.004.500,00	78.020,04	10.004.500,00	78.020,04	-9.926.479,96	-9.926.479,96								9.926.479,96		
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		2.752.201,95	2.953.111,87	2.615.327,71	2.953.111,87	2.615.327,71	-337.784,16	-337.784,16								337.784,16		
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		2.847.550,60	12.991.030,74	2.730.064,55	12.991.030,74	2.730.064,55	-10.260.966,19	-10.260.966,19								10.260.966,19		
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte		64.985,75	18.000,00	155.754,77	18.000,00	155.754,77	137.754,77	137.754,77								-137.754,77		
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte		45.813.185,56	44.348.400,00	59.323.821,44	44.348.400,00	59.323.821,44	14.975.421,44	14.975.421,44								-14.975.421,44		
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen		92.683,24	153.453,68	173.437,01	153.453,68	173.437,01	19.983,33	19.983,33								-19.983,33		
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge		178.969,43	95.781,50	347.546,35	95.781,50	347.546,35	251.764,85	251.764,85								-251.764,85		
+ 370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen		1.009.844,84	2.019.000,00	1.198.160,57	2.019.000,00	1.198.160,57	-820.839,43	-820.839,43								2.839.839,43		
= Summe der ordentlichen Erträge		50.007.219,42	59.625.665,92	63.928.784,69	59.625.665,92	63.928.784,69	4.303.118,77	4.303.118,77								-2.284.118,77		
- 400 Personalaufwendungen		-11.756.770,01	-12.275.733,44	-12.779.117,76	-12.275.733,44	-12.779.117,76	-503.384,32	-503.384,32								504.224,32		
- 410 Versorgungsaufwendungen		-330.993,79	-363.991,02	-300.982,21	-363.991,02	-300.982,21	63.008,81	63.008,81								-63.008,81		
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen		-27.553.231,38	-44.507.521,00	-25.620.012,07	-44.507.521,00	-25.620.012,07	18.887.508,93	18.887.508,93								-12.079.558,75		11.038.539,91
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen		-106.521,84	-115.170,00	-378.948,93	-115.170,00	-378.948,93	-263.778,93	-263.778,93								263.778,93		
42310 Mieten und Pachten		-62.034.501,80	-93.310.669,00	-81.316.727,10	-93.310.669,00	-81.316.727,10	11.993.941,90	11.993.941,90								-11.993.941,90		
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen		-44.272.100,07	-60.013.367,00	-50.366.880,59	-60.013.367,00	-50.366.880,59	9.646.486,41	9.646.486,41								-9.646.486,41		
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-8.454.728,70	-2.479.900,00	-14.019.005,32	-2.479.900,00	-14.019.005,32	-11.539.105,32	-11.539.105,32								-3.926.433,97		4.947.322,20
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		-142.421.302,79	-200.426.627,00	-171.701.574,01	-200.426.627,00	-171.701.574,01	28.725.052,99	28.725.052,99								-37.382.642,10		15.985.862,11
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		-132.287,27	-151.200,00	-396.527,39	-151.200,00	-396.527,39	-245.327,39	-245.327,39								245.327,39		
- 430 Transferaufwendungen		-132.287,27	-151.200,00	-396.527,39	-151.200,00	-396.527,39	-245.327,39	-245.327,39								245.327,39		
44310 Geschäftsaufwendungen		-1.542.709,22	-1.378.610,00	-2.672.314,34	-1.378.610,00	-2.672.314,34	1.293.704,34	1.293.704,34								1.172.797,56		
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand		-205.127,90	-141.600,00	-302.496,57	-141.600,00	-302.496,57	-160.896,57	-160.896,57								160.289,85		
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-2.167.390,48	-1.559.340,00	-3.489.865,86	-1.559.340,00	-3.489.865,86	-1.930.525,86	-1.930.525,86								1.753.960,31		
- 451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen				-74.270,23		-74.270,23	-74.270,23	-74.270,23								74.270,23		
- 470 Planmäßige Abschreibungen		-41.387.871,56	-45.503.721,09	-41.026.475,76	-45.503.721,09	-41.026.475,76	4.477.245,33	4.477.245,33								-4.477.245,33		
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-198.196.615,90	-260.280.612,55	-229.768.813,22	-260.280.612,55	-229.768.813,22	30.511.799,33	30.511.799,33								-39.345.113,99		15.985.862,11
= Ordentliches Ergebnis		-148.189.396,48	-200.654.946,63	-165.840.028,53	-200.654.946,63	-165.840.028,53	34.814.918,10	34.814.918,10								-41.629.232,76		15.985.862,11
+ 381 Erträge aus internen Leistungen		141.436.675,92	150.040.680,25	218.021.917,83	150.040.680,25	218.021.917,83	67.981.237,58	67.981.237,58								-67.981.237,58		
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen		-14.996.382,76	-16.483.796,68	-16.455.144,01	-16.483.796,68	-16.455.144,01	28.652,67	28.652,67								-2.618.516,06		
- 981 Kalkulatorische Zinsen		-56.825.880,56	-64.128.521,23	-55.739.892,64	-64.128.521,23	-55.739.892,64	8.388.628,59	8.388.628,59								-8.388.628,59		
= Kalkulatorisches Ergebnis		69.614.412,60	69.428.362,34	145.826.881,18	69.428.362,34	145.826.881,18	76.398.518,84	76.398.518,84								-76.988.382,23		
= Gesamtergebnis		-78.574.983,88	-131.226.584,29	-20.013.147,35	-131.226.584,29	-20.013.147,35	111.213.436,94	111.213.436,94								-120.617.614,99		15.985.862,11

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023	2023	2023	2023	2023	2023	(Sp. 3 - 2)	5	6	7	8				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
30320 Wohngeldentlastung Land (SGBII)	13.015.795,70	11.000.000,00	11.917.447,31	917.447,31														
300 Steuern und ähnliche Abgaben	13.015.795,70	11.000.000,00	11.917.447,31	917.447,31														
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	2.273.871,59	2.829.201,01	2.422.995,28	-406.205,73														
31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	300.356.696,68	341.986.500,00	345.895.578,67	3.909.078,67														
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	302.630.568,27	344.815.701,01	348.318.573,95	3.502.872,94														
320 Sonstige Transfererträge	16.140.682,15	16.546.000,00	21.074.754,74	4.528.754,74														
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.918,95	1.918,95	4.532,87	4.532,87														
348 Kostenerstattungen und -umlagen	42.533.715,12	45.218.600,00	45.498.210,14	279.610,14														
35610 Bußgelder	31.264,29	31.104,04	31.104,04	31.104,04														
350 Sonstige ordentliche Erträge	345.909,43	2.512,59	53.616,63	51.104,04														
= Summe der ordentlichen Erträge	374.668.589,62	417.582.813,60	426.867.135,64	9.284.322,04														
- 400 Personalaufwendungen	-40.482.949,29	-43.033.979,53	-44.611.547,04	-1.577.567,51														
- 410 Versorgungsaufwendungen	-790,71		-880.140,27	176.049,30														
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-131.967,71	-41.500,00	-172.128,21	-130.628,21														
42310 Mieten und Pachten	-27.882,21	-33.000,00	-37.960,05	-4.960,05														
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-20.635,61	-25.300,00	-28.453,32	-3.153,32														
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-455.199,64	-283.600,00	-412.276,22	-128.676,22														
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-636.475,88	-383.400,00	-650.817,80	-267.417,80														
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-408.808,80	-1.491.700,00	-1.953.369,86	-461.669,86														
43310 Soziale Leistungen	-368.394.287,50	-419.300.800,00	-422.795.389,14	-3.494.589,14														
- 430 Transferaufwendungen	-368.803.096,30	-420.792.500,00	-424.748.759,00	-3.986.259,00														
44310 Geschäftsaufwendungen	-790.835,72	-1.091.778,00	-907.548,48	184.229,52														
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-396.865,45	-120.000,00	-927.131,83	-807.131,83														
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.701.718,49	-1.660.778,00	-2.485.324,06	-824.546,06														
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-1.043.174,68	-75.348,53	-1.224.192,60	-1.148.844,07														
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-413.623.259,72	-467.002.195,63	-474.600.780,77	-7.598.585,14														
= Ordentliches Ergebnis	-38.954.670,10	-49.419.382,03	-47.733.645,13	1.685.736,90														
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-11.477.279,93	-12.397.065,59	-11.060.820,21	1.336.245,38														
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-11.216,28	-11.875,41	-8.170,83	3.704,58														
= Kalkulatorisches Ergebnis	-11.488.496,21	-12.408.941,00	-11.068.991,04	1.339.949,96														
= Gesamtergebnis	-50.443.166,31	-61.828.323,03	-58.802.636,17	3.025.686,86														

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	500,00	1.200,00	50,00	-1.150,00													1.150,00	
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	180.838,28	159.990,00	179.327,14	19.337,14													-19.337,14	
= Summe der ordentlichen Erträge	181.338,28	161.190,00	179.377,14	18.187,14													-18.187,14	
- 400 Personalaufwendungen	-1.299.837,70	-1.095.220,99	-1.346.998,55	-251.777,56													251.777,56	
- 410 Versorgungsaufwendungen	-83.934,70	-73.818,11	-77.649,91	-3.831,80													3.831,80	
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-3.824,04	-2.526,00	-1.404,02	1.121,98													-1.196,94	
42310 Mieten und Pachten	-444,80	-980,00	-1.858,31	-878,31													878,31	
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.718,70	-890,00	-6.288,81	-5.398,81													336,20	
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-5.987,54	-4.396,00	-9.551,14	-5.155,14													17,57	
44310 Geschäftsaufwendungen	-20.987,36	-23.000,00	-25.584,67	-2.584,67													-3.165,33	
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.097,52	-23.100,00	-32.370,25	-9.270,25													-1.526,75	
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-3.059,80	-1.218,79	-2.606,49	-1.387,70													1.387,70	
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-1.413.917,26	-1.197.753,89	-1.469.176,34	-271.422,45													255.487,88	
= Ordentliches Ergebnis	-1.232.578,98	-1.036.563,89	-1.289.799,20	-253.235,31													237.300,74	
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	1.384.575,78	1.195.099,37	1.441.069,21	245.969,84													-245.969,84	
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-154.389,37	-158.396,99	-160.102,80	-1.705,81													1.705,81	
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-265,49	-138,49	-138,59	-0,10													0,10	
= Kalkulatorisches Ergebnis	1.229.920,92	1.036.563,89	1.280.827,82	244.263,93													-244.263,93	
= Gesamtergebnis	-2.658,06		-8.971,38	-8.971,38													-6.963,19	

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023	2023	2023	2023	2023	2023	Sp. 3 - 2)	5	6	7	8				
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG und AGProStSchG, §11 Abs.4 FAG)		2.427.519,36	2.238.776,00	2.424.221,28	185.445,28													
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse			9.736,05	9.736,05	9.736,05					632,00								
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen		24.899,88		33.837,65	33.837,65													
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		2.452.419,24	2.238.776,00	3.370.856,69	1.132.080,69					632,00								
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte		19.712.958,76	22.555.100,00	20.699.263,03	-1.855.836,97													
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte		189.367,77	323.000,00	238.998,91	-84.001,09													
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen		215.588,81	24.700,00	258.327,16	233.627,16													
35610 Bußgelder		37.357,453,12	30.356.900,00	32.553.023,62	2.196.123,62													
35620 Säumniszuschläge u. ä.		2.467,62	4.000,00	4.613,53	613,53													
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge		37.509.206,01	30.360.900,00	32.747.590,98	2.386.690,98													
= Summe der ordentlichen Erträge		60.079.540,59	55.502.476,00	57.315.036,77	1.812.560,77					632,00								
- 400 Personalaufwendungen		-62.757.749,33	-74.688.573,09	-67.266.463,11	7.422.109,98					-18.995,00								
- 410 Versorgungsaufwendungen		-2.569.059,90	-2.861.046,35	-2.395.185,38	465.860,97													
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen		-524.069,52	-929.200,00	-609.270,40	319.929,60					48.937,69								
42310 Mieten und Pachten		-175.901,00	-131.500,00	-150.740,35	-19.240,35													
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen		-1.707.689,03	-347.800,00	-1.972.801,89	-1.625.001,89					-1.220.000,00								
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-2.496.370,26	-2.860.700,00	-2.740.754,06	119.945,94					-67.632,00								
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		-4.904.029,81	-4.269.200,00	-5.473.566,70	-1.204.366,70					-1.238.694,31								
- 43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		-2.095.458,76	-782.673,00	-558.406,85	224.266,15													
- 430 Transferaufwendungen		-2.095.458,76	-782.673,00	-558.406,85	224.266,15													
44310 Geschäftsaufwendungen		-5.721.061,78	-5.992.340,00	-5.708.109,65	284.230,35					-135.754,10								
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand		-1.193.441,79	-1.304.150,00	-1.237.805,58	66.344,42													
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-7.230.323,75	-7.423.990,00	-7.826.306,75	-402.316,75					-446.426,74								
- 470 Planmäßige Abschreibungen		-1.089.889,61	-1.261.335,17	-1.084.730,40	176.604,77													
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-80.646.511,16	-91.286.817,61	-84.604.659,19	6.682.158,42					-1.704.116,05								
= Ordentliches Ergebnis		-20.566.970,57	-35.784.341,61	-27.289.622,42	8.494.719,19					-1.703.484,05								
+ 381 Erträge aus internen Leistungen		2.056.733,43	42.000,00	33.054,40	-8.945,60													
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen		-25.115.517,67	-32.034.548,19	-24.197.097,92	7.837.450,27													
- 981 Kalkulatorische Zinsen		-115.828,66	-140.475,21	-119.266,16	21.209,05													
= Kalkulatorisches Ergebnis		-23.174.612,90	-32.133.023,40	-24.283.309,68	7.849.713,72													
= Gesamtergebnis		-43.741.583,47	-67.917.365,01	-51.572.932,10	16.344.432,91					-1.703.484,05								

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
	Ertrags- und Aufwandsarten									
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte			973.557,14	665.000,00	1.155.929,10	490.929,10			-490.929,10	
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte			8.738,00	10.000,00	7.975,00	-2.025,00			2.025,00	
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen			-1.282,13		3.155,97	3.155,97			-3.155,97	
= Summe der ordentlichen Erträge			981.013,01	675.000,00	1.167.060,07	492.060,07			-492.060,07	
- 400 Personalaufwendungen			-2.206.868,18	-3.200.678,49	-2.639.891,93	560.786,56	-2.717,65		-563.504,21	
- 410 Versorgungsaufwendungen			-83.003,55	-92.756,49	-79.985,67	12.770,82		-5.300,00	-12.770,82	
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen			-9.107,23	-14.000,00	-4.026,49	9.973,51	-20.263,30		-35.536,81	
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen			-42.053,73	-83.900,00	-45,32	-45,32			45,32	
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-51.160,96	-97.900,00	-14.075,54	69.824,46	22.169,00	-109.500,00	-157.155,46	190.000,00
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen			-53.327,41	-97.900,00	-18.147,35	79.752,65	1.905,70	-114.800,00	-192.646,95	190.000,00
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen			-53.735,60	-58.058,25	-82.951,14	-24.892,89	-29.057,35		-4.164,46	
- 470 Planmäßige Abschreibungen			-15.933,26	-6.391,26	-101.570,22	-43.011,97	-43.097,35		-85,38	
= Summe der ordentlichen Aufwendungen			-2.410.701,55	-3.456.284,49	-2.853.702,55	602.581,94	-43.909,30	-114.800,00	-761.291,24	190.000,00
= Ordentliches Ergebnis			-1.429.688,54	-2.781.284,49	-1.686.642,48	1.094.642,01	-43.909,30	-114.800,00	-1.253.351,31	190.000,00
+ 381 Erträge aus interne Leistungen			-83.748,00							
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen			-859.661,72	-965.507,03	-837.544,91	127.962,12			-127.962,12	
- 981 Kalkulatorische Zinsen			-939,82	-744,75	-950,08	-205,33			205,33	
= Kalkulatorisches Ergebnis			-944.349,54	-966.251,78	-838.494,99	127.756,79			-127.756,79	
= Gesamtergebnis			-2.374.038,08	-3.747.536,27	-2.525.137,47	1.222.398,80	-43.909,30	-114.800,00	-1.381.108,10	190.000,00

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023	2023	2023	2023	2023	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, §11 Abs.1 FAG)		188.049,00	190.200,00	189.895,50	-304,50											304,50		
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG und AGProstSchG, §11 Abs.4 FAG)		4.561.313,49	3.993.442,30	4.619.804,56	626.362,26											-626.362,26		
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse		936.981,86	572.770,00	809.765,55	236.995,55						78.901,35					-158.094,20		
31600 aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		16.568,11	90.951,47	18.239,24	-72.712,23											72.712,23		
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		5.702.912,46	4.847.363,77	5.637.704,85	790.341,08						78.901,35					-711.439,73		
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte		335.277,96	365.780,00	575.112,18	209.332,18						3.674,08					-209.332,18		
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte		23.032,15	21.625,00	6.422,87	-15.202,13											18.876,21		
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen		405.020,69	403.335,00	407.998,86	4.663,86											-4.663,86		
35610 Bußgelder		212.439,17	143.400,00	98.820,69	-44.579,31											44.579,31		
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge		853.441,39	143.400,00	734.577,12	591.177,12											-591.177,12		
+ 370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen				438,80	438,80											-438,80		
= Summe der ordentlichen Erträge		7.319.684,55	5.781.503,77	7.362.254,68	1.580.750,91						82.575,43					-1.498.175,48		
- 400 Personalaufwendungen		-14.527.957,88	-16.543.858,75	-16.006.436,36	537.422,39						150,00					-537.272,39		
- 410 Versorgungsaufwendungen		-367.009,65	-593.232,55	-341.765,74	251.466,81											-251.466,81		
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen		-67.351,92	-59.500,00	-66.646,40	-7.146,40											-18.825,12		
42310 Mieten und Pachten		-17.848,40	-20.600,00	-17.876,20	2.723,80											-2.723,80		
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen		-9.497,87	-6.000,00	-8.112,24	-2.112,24											2.112,24		
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-2.119.397,81	-1.408.508,00	-2.334.535,77	-926.027,77											-874.083,35		624.341,00
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		-2.214.096,00	-1.494.608,00	-2.427.170,61	-932.562,61											-893.520,03		624.341,00
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		-1.005.303,22	-1.810.900,00	-1.4.621.863,09	12.810.963,09											-7.770.659,97		5.550.000,00
- 430 Transferaufwendungen		-1.005.303,22	-1.810.900,00	-1.4.621.863,09	12.810.963,09											-7.770.659,97		5.550.000,00
44310 Geschäftsaufwendungen		-291.063,91	-279.380,58	-334.705,65	-55.325,07											-92.492,82		21.300,00
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand		-92.745,20	-151.000,00	-86.490,30	64.509,70											-64.509,70		
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-551.102,73	-463.442,58	-613.723,18	-150.280,60											-67.920,94		21.300,00
- 470 Planmäßige Abschreibungen		-405.525,60	-514.772,73	-678.521,49	-163.748,76											163.748,76		
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-19.070.995,08	-21.420.814,61	-34.689.480,47	-13.268.665,86											-9.357.091,38		6.195.641,00
= Ordentliches Ergebnis		-11.751.310,53	-15.639.310,84	-27.327.225,79	-11.687.914,95											-10.855.266,86		6.195.641,00
+ 381 Erträge aus internen Leistungen		576.037,20	583.600,00	581.936,20	-1.663,80											1.663,80		
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen		-2.819.873,19	-2.988.253,80	-2.846.895,08	141.358,72											-102.285,54		
- 981 Kalkulatorische Zinsen		-19.225,98	-205.040,46	-17.618,10	187.422,36											-187.422,36		
= Kalkulatorisches Ergebnis		-2.263.061,97	-2.609.694,26	-2.282.576,98	327.117,28											-288.044,10		
= Gesamtergebnis		-14.014.372,50	-18.249.005,10	-29.609.802,77	-11.360.797,67											-11.143.310,96		6.195.641,00

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023	2023	2023	2023	2023	2023	(Sp. 3 - 2)	5	6	7	8				
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse		750.174,08	725.400,00	757.162,00	31.762,00													
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		189.513,08	162.434,94	204.026,21	41.591,27													
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		939.687,16	887.834,94	961.188,21	73.353,27													
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte		8.823.853,33	7.342.000,00	8.029.470,49	687.470,49													
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte		256.264,02	113.100,00	93.243,70	-19.856,30													
348 Kostenerstattungen und -umlagen		675.288,53	504.000,00	656.669,49	152.669,49													
350 Sonstige ordentliche Erträge		674,13	512,80	512,80														
= Summe der ordentlichen Erträge		10.695.767,17	8.847.447,74	9.741.084,69	893.636,95													
- 400 Personalaufwendungen		-51.320.740,18	-54.856.380,63	-60.851.988,52	-5.996.607,89													
- 410 Versorgungsaufwendungen		-4.621.530,77	-4.198.257,73	-4.907.029,85	-708.772,12													
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen		-773,32		-776,77														
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen		-1.209.461,36	-1.389.000,00	-1.564.003,47	-176,77													
42310 Mieten und Pachten		-107.401,96	-101.300,00	-268.024,77	-166.724,77													
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen		-111.408,95	-115.000,00	-133.647,48	-18.647,48													
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-4.355.785,27	-4.106.700,00	-3.613.512,73	493.187,27													
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		-5.784.830,86	-5.712.000,00	-5.579.965,22	132.034,78													
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00													
- 430 Transferaufwendungen		-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00													
44310 Geschäftsaufwendungen		-3.199.808,25	-3.383.323,73	-3.123.077,72	260.246,01													
44500 Erstattungen von Verwaitungs- u. Betriebsaufwand		-4.638.514,07	-4.786.455,73	-4.807.592,35	-21.136,62													
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-2.766.141,94	-3.220.789,50	-3.938.474,46	-717.684,96													
- 470 Planmäßige Abschreibungen		-69.151.757,82	-72.792.883,59	-80.105.050,40	-7.312.166,81													
= Ordentliches Ergebnis		-58.455.990,65	-63.945.435,85	-70.363.965,71	-6.418.529,86													
+ 381 Erträge aus internen Leistungen		321.872,15	161.000,00	431.748,24	270.748,24													
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen		-9.336.477,77	-10.847.309,05	-10.118.973,89	728.335,16													
- 981 Kalkulatorische Zinsen		-470.402,92	-632.376,99	-674.884,06	-42.507,07													
= Kalkulatorisches Ergebnis		-9.485.008,54	-11.318.686,04	-10.362.109,71	956.576,33													
= Gesamtergebnis		-67.940.999,19	-75.264.121,89	-80.726.075,42	-5.461.953,53													

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023	2023	2023	2023	2023	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus 2022	7	8	aus 2022	7	8		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	71.270.919,56	87.076.500,00	85.464.142,63	153.973,95	-1.612.357,37									1.766.331,32				
+ 310 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.355.348,51	3.774.286,88	4.611.896,06	837.609,18	877.748,19									-837.609,18				
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	8.574.969,10	7.996.800,00	90.076.038,67	153.973,95	3.710.883,21									928.722,14				
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.401.490,35	3.213.800,00	8.652.200,67	655.400,67	909.235,79									3.055.482,54				
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	3.029.176,25	1.808.000,00	4.123.035,79	162.307,66	-271.374,69									-746.928,13				
35610 Bußgelder	-123,50	4.000,00	1.536.625,31	965.759,74	-2.760,50									1.237.134,43				
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	3.660.124,76	122.190,50	1.277.406,19	1.155.215,69	1.155.215,69									-1.155.215,69				
+ 370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	1.969.841,56	3.000.000,00	2.161.653,54	3.000.000,00	838.346,46									3.838.346,46				
= Summe der ordentlichen Erträge	96.270.870,09	106.991.577,38	107.826.960,19	7.992.924,56	835.382,81									7.157.541,75				
- 400 Personalaufwendungen	-43.181.613,58	-49.757.742,88	-48.178.450,87	-169.257,34	1.579.292,01									-1.748.549,35				
- 410 Versorgungsaufwendungen	-651.371,15	-706.674,71	-572.974,21	133.700,50	133.700,50									-133.700,50				
42210 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-34.705.475,14	-30.313.000,00	-41.601.028,80	-3.018.257,55	-11.288.028,80									-6.138.642,94				14.826.700,00
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-10.461.768,76	-13.322.860,88	-16.283.434,97	-928.978,15	-2.960.574,09									-2.002.104,06				894.300,00
42310 Mieten und Pachten	-1.430.826,10	-796.400,00	-1.607.234,54	-710.705,40	-810.834,54									100.129,14				
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-43.641.991,67	-50.284.080,61	-46.316.672,60	3.967.408,01	3.967.408,01									-4.726.730,86				
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.538.404,96	-27.455.400,00	-42.104.074,46	-18.717.154,35	-14.648.674,46									-10.499.585,98				11.284.134,09
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-120.778.466,63	-122.174.171,49	-147.912.445,37	-24.134.418,30	-25.740.703,88									-28.941.700,17				27.005.134,09
- 43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-3.662.241,31	-3.589.400,00	-3.773.679,45	-184.279,45	-184.279,45													
- 430 Transferaufwendungen	-3.662.241,31	-3.589.400,00	-3.773.679,45	-184.279,45	-184.279,45													
44310 Geschäftsaufwendungen	-9.819.385,80	-9.419.062,00	-12.355.832,89	-1.781.193,18	-2.936.770,89									-1.828.400,00				1.764.400,00
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-38.522.686,30	-37.148.900,00	-45.914.051,87	-7.572.201,33	-8.765.151,87									-511.700,00				1.034.200,00
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-74.488.368,41	-72.390.203,00	-76.021.274,50	-4.081.671,50	-3.631.071,50									-2.349.700,00				2.800.300,00
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-32.969.368,95	-35.098.409,94	-34.539.895,65	558.514,29	558.514,29									-558.514,29				
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-275.731.430,03	-283.714.172,02	-310.998.720,05	-28.569.626,59	-27.284.548,03									-31.291.400,17				29.805.434,09
= Ordentliches Ergebnis	-179.460.559,94	-176.722.594,64	-203.171.759,86	-20.576.702,03	-26.449.165,22									-31.291.400,17				29.805.434,09
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	3.078.274,04	3.660.488,00	3.283.892,15	-376.595,85	-376.595,85									376.595,85				
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-29.464.060,88	-28.381.880,04	-29.916.597,76	-6.268.420,80	-1.534.717,72									-4.733.703,08				
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-18.451.988,49	-20.340.552,78	-18.723.708,00	1.616.844,78	1.616.844,78									-1.616.844,78				
= Kalkulatorisches Ergebnis	-44.837.775,33	-45.061.944,82	-45.356.413,61	-6.268.420,80	-294.468,79									-31.291.400,17				
= Gesamtergebnis	-224.298.335,27	-221.784.539,46	-248.528.173,47	-26.845.122,83	-26.743.634,01									-31.291.400,17				29.805.434,09

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024		
	Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	6.658.790,83	6.058.700,00	6.398.567,86	6.398.567,86	6.398.567,86	6.058.700,00	6.398.567,86	139.816,20	339.867,86	139.816,20	339.867,86	139.816,20	339.867,86	-200.051,66	-200.051,66				
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	19.865,87	14.800,49	20.009,84	20.009,84	20.009,84	14.800,49	20.009,84		5.209,35	5.209,35	5.209,35		5.209,35	-5.209,35	-5.209,35				
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.795.004,65	6.073.500,49	6.449.530,00	6.449.530,00	6.449.530,00	6.073.500,49	6.449.530,00		376.029,51	139.816,20	376.029,51		376.029,51	-236.213,31	-236.213,31				
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.825.605,13	4.826.900,00	5.192.673,61	5.192.673,61	5.192.673,61	4.826.900,00	5.192.673,61		365.773,61	3.674,66	365.773,61		365.773,61	-362.098,95	-362.098,95				
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.049.898,87	1.201.000,00	1.155.554,74	1.155.554,74	1.155.554,74	1.201.000,00	1.155.554,74		-45.445,26	148.116,75	-45.445,26		-45.445,26	193.562,01	193.562,01				
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	186.139,33		113.417,60	113.417,60	113.417,60		113.417,60		113.417,60		113.417,60		113.417,60	-113.417,60	-113.417,60				
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	29.297,31	11.940,30	8.423,06	8.423,06	8.423,06	11.940,30	8.423,06		-3.517,24	938,00	-3.517,24		938,00	4.455,24	4.455,24				
= Summe der ordentlichen Erträge	12.885.945,29	12.113.340,79	12.919.599,01	12.919.599,01	12.919.599,01	12.113.340,79	12.919.599,01		806.258,22	292.545,61	806.258,22		292.545,61	-513.712,61	-513.712,61				
- 400 Personalaufwendungen	-38.885.033,91	-40.826.583,77	-41.357.768,21	-41.357.768,21	-41.357.768,21	-40.826.583,77	-41.357.768,21		-531.184,44	-113.536,51	-531.184,44		-113.536,51	417.647,93	417.647,93				
- 410 Versorgungsaufwendungen	-240.554,19	-324.127,35	-200.071,89	-200.071,89	-200.071,89	-324.127,35	-200.071,89		124.055,46	124.055,46	124.055,46		124.055,46	-124.055,46	-124.055,46				
- 4210 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-279,00		-84.986,67	-84.986,67	-84.986,67		-84.986,67		-84.986,67	-84.986,67	-84.986,67		-84.986,67	84.986,67	84.986,67				
- 42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-834.611,01		-548.726,95	-548.726,95	-548.726,95		-548.726,95		-52.526,95	38.354,63	-52.526,95		38.354,63	-167.118,42	-167.118,42				
- 42310 Mieten und Pachten	-69.181,33		-68.300,00	-68.300,00	-68.300,00		-68.300,00		-7.105,50	5.300,00	-7.105,50		5.300,00	12.405,50	12.405,50				
- 42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.081.045,72		-1.028.740,00	-1.028.740,00	-1.028.740,00		-1.028.740,00		-16.130,94	16.130,94	-16.130,94		16.130,94	16.130,94	16.130,94				
- 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.456.921,00		-6.460.363,74	-6.460.363,74	-6.460.363,74		-6.460.363,74		295.936,26	501.868,87	295.936,26		501.868,87	-3.005.377,39	-3.005.377,39				
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-7.442.038,06		-8.214.353,80	-8.214.353,80	-8.214.353,80		-8.214.353,80		135.186,20	545.513,50	135.186,20		545.513,50	-3.058.972,70	-3.058.972,70				
- 4310 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-95.277.349,10		-97.306.980,00	-97.306.980,00	-97.306.980,00		-97.306.980,00		598.923,72	-188.776,28	598.923,72		-188.776,28	-1.967.100,00	-1.967.100,00				
- 430 Transferaufwendungen	-95.277.349,10		-97.306.980,00	-97.306.980,00	-97.306.980,00		-97.306.980,00		598.923,72	-188.776,28	598.923,72		-188.776,28	-1.967.100,00	-1.967.100,00				
- 44310 Geschäftsaufwendungen	-1.488.101,36		-1.584.581,59	-1.584.581,59	-1.584.581,59		-1.584.581,59		118.214,92	-3.549,47	118.214,92		-3.549,47	-353.464,39	-353.464,39				
- 44500 Erstattungen von Verwaitungs- und Betriebsaufwand	-193.958,13		-134.750,00	-134.750,00	-134.750,00		-134.750,00		-32.754,89	22.754,89	-32.754,89		22.754,89	-10.000,00	-10.000,00				
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.176.394,81		-2.053.676,59	-2.053.676,59	-2.053.676,59		-2.053.676,59		-299.082,18	-310.337,19	-299.082,18		-310.337,19	-253.655,01	-253.655,01				
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-1.791.204,61		-1.586.417,22	-1.586.417,22	-1.586.417,22		-1.586.417,22		-138.880,87	138.880,87	-138.880,87		138.880,87	138.880,87	138.880,87				
= Ordentliches Ergebnis	-132.926.629,39	-136.333.984,14	-137.638.708,03	-137.638.708,03	-137.638.708,03	-136.333.984,14	-137.638.708,03		695.276,11	225.409,13	695.276,11		225.409,13	-6.148.666,98	-6.148.666,98				
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-17.736.127,76		-17.873.541,38	-17.873.541,38	-17.873.541,38		-17.873.541,38		67.978,48	-24.246,48	67.978,48		-24.246,48	4.493,79	4.493,79				
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-1.055.698,12		-1.029.003,55	-1.029.003,55	-1.029.003,55		-1.029.003,55		-4.493,79	-24.246,48	-4.493,79		-24.246,48	-87.731,17	-87.731,17				
= Kalkulatorisches Ergebnis	-18.791.825,88	-18.970.523,41	-18.907.038,72	-18.907.038,72	-18.907.038,72	-18.970.523,41	-18.907.038,72		63.484,69	-24.246,48	63.484,69		-24.246,48	-6.236.398,15	-6.236.398,15				
= Gesamtergebnis	-151.718.455,27	-157.304.507,55	-156.545.746,75	-156.545.746,75	-156.545.746,75	-157.304.507,55	-156.545.746,75		758.760,80	201.162,65	758.760,80		201.162,65	-5.678.800,00	-5.678.800,00				

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Hauswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023	2023	2023	2023	2023	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus 2022	Mittel abzgl.	nach 2024					
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	119.098.062,46	125.869.098,99	124.027.143,49															
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.353,30	2.866,66	3.550,64															
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	124.506.086,76	125.871.965,65	127.807.275,13															
+ 320 Sonstige Transfererträge	12.197.568,84	7.539.000,00	13.510.255,24															
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	33.094.287,87	33.574.000,00	42.435.564,60															
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.951,95	7.860,00	32.588,47															
+ 348 Kostenersatzungen und -umlagen	51.089.480,27	54.275.816,08	40.254.112,62															
35610 Bußgelder	83.010,54	100.000,00	91.758,23															
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	660.615,75	109.836,45	104.521,89															
= Summe der ordentlichen Erträge	221.572.991,44	221.378.478,18	224.144.317,95															
- 400 Personalaufwendungen	-32.482.854,40	-35.009.967,31	-36.981.039,32															
- 410 Versorgungsaufwendungen	-1.118.109,67	-1.235.045,61	-989.367,85															
42210 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-64.729,87	-21.800,00	-20.271,25															
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-1.840.946,59	-1.818.200,00	-2.478.615,00															
42310 Mieten und Pachten	-66.935,49	-73.979,00	-68.567,40															
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-3.639.312,47	-5.689.200,00	-4.451.114,21															
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.750.894,56	-37.668.441,43	-23.326.016,72															
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-21.362.818,98	-45.271.620,43	-30.344.594,58															
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-43.092.633,92	-57.261.617,05	-52.777.828,93															
43310 Soziale Leistungen	-363.977,47	-424.675.000,00	-405.269.663,99															
- 430 Transferaufwendungen	-407.070.105,23	-481.936.617,05	-458.047.492,92															
44310 Geschäftsaufwendungen	-1.075.278,46	-2.402.982,00	-1.014.215,00															
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-851.556,85	-934.110,00	-1.077.767,57															
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.310.684,18	-3.563.092,00	-2.591.148,54															
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-1.334.250,09	-876.061,74	-2.325.326,51															
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-465.676.822,55	-567.892.404,14	-531.278.959,72															
= Ordentliches Ergebnis	-244.103.831,11	-346.513.925,96	-307.134.641,77															
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-34.114.588,88	-39.192.531,50	-102.139.507,40															
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-34.412,21	-25.828,75	-31.991,85															
= Kalkulatorisches Ergebnis	-34.149.001,09	-39.218.360,25	-102.171.499,25															
= Gesamtergebnis	-278.254.832,20	-385.732.286,21	-409.306.141,02															

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024			
	Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2024	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse		177.810.724,73	164.087.197,00	177.770.027,25	13.682.830,25	1.022.872,39														
+ 31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		140.295,40	118.052,22	140.098,07	22.045,85															
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		177.951.020,13	164.205.249,22	177.910.125,32	13.704.876,10	1.022.872,39														
+ 320 Sonstige Transfererträge		12.977.389,82	9.408.900,00	9.862.449,00	453.549,00															
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte		37.290.408,21	37.259.595,00	43.600.587,54	6.340.992,54	4.227.075,15														
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte		843.652,74	653.900,00	929.061,27	275.161,27	16.637,57														
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen		24.818.537,78	31.085.831,99	19.158.787,07	-11.927.044,92															
+ 35200 Säumniszuschläge u. ä.		130,75		209,25																
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge		213.419,83	51.484,87	2.793.066,97	2.741.582,10	8.019,45														
+ 36100 Zinserträge		306.775,13	306.775,13	306.775,13																
+ 360 Zinsen und ähnliche Erträge		306.775,13	306.775,13	306.775,13																
= Summe der ordentlichen Erträge		254.401.203,64	242.971.736,21	254.560.852,30	11.589.116,09	5.274.604,56														
- 400 Personalaufwendungen		-211.231.481,92	-216.417.219,08	-230.937.284,11	-14.520.065,03	-2.344.701,43														
- 410 Versorgungsaufwendungen		-1.808.225,05	-2.138.949,48	-1.544.739,87	594.209,61															
- 42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen		-391.778,44	-925.900,00	-458.644,50	467.255,50															
- 42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen		-1.886.559,11	-1.893.950,00	-1.970.397,64	-76.447,64	-320.814,59														
- 42310 Mieten und Pachten		-661.161,74	-77.000,00	-834.847,75	-757.847,75															
- 42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen		-1.454.141,29	-941.446,50	-2.158.592,64	-1.217.146,14	-949.655,77														
- 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-14.981.143,75	-57.952.400,50	-13.857.635,10	44.094.765,40	18.388.507,78														
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		-19.374.784,33	-61.790.697,00	-19.280.117,63	42.510.579,37	17.118.037,42														
- 43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		-319.143.899,79	-335.197.489,13	-359.836.958,75	-24.639.469,62	-15.961.169,47														
- 43310 Soziale Leistungen		-104.255.970,49	-111.290.000,00	-118.874.771,68	-7.584.771,68	-5.338.375,41														
- 430 Transferaufwendungen		-423.399.870,28	-446.487.489,13	-478.711.730,43	-32.224.241,30	-26.054.526,54														
- 44310 Geschäftsaufwendungen		-1.761.747,80	-2.022.347,78	-2.195.163,70	-172.815,92	-4.459,02														
- 44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand		-8.303.704,17	-5.057.147,00	-7.095.683,28	-2.038.536,28	-60.004,17														
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-11.209.843,29	-7.938.908,78	-12.122.120,65	-4.183.211,87	-1.806.825,98														
- 470 Planmäßige Abschreibungen		-7.029.232,90	-9.913.331,71	-6.906.505,60	3.006.826,11															
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-674.053.437,77	-744.686.595,18	-749.502.498,29	-4.815.903,11	-13.088.016,53														
= Ordentliches Ergebnis		-419.652.234,13	-501.714.858,97	-494.941.645,99	6.773.212,98	-7.813.411,97														
+ 381 Erträge aus internen Leistungen		1.527.648,00	1.350.000,00	1.225.560,00	-124.440,00															
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen		-48.730.434,92	-51.507.305,53	-52.381.333,83	-874.028,30	-698.534,17														
- 981 Kalkulatorische Zinsen		-271.251,87	-340.935,07	-245.485,61	95.449,46															
= Kalkulatorisches Ergebnis		-47.474.038,79	-50.498.240,60	-51.401.259,44	-903.018,84	-698.534,17														
= Gesamtergebnis		-467.126.272,92	-552.213.099,57	-546.342.905,43	5.870.194,14	-8.511.946,14														

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-		
	Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	183.469,71	81.500,00	331.566,00	250.066,00	331.566,00	250.066,00													
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	622.880,81	604.898,07	617.440,87	12.542,80	617.440,87	12.542,80													
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	806.398,07	686.398,07	949.006,87	262.608,80	949.006,87	262.608,80													
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	378.012,80	458.619,00	529.544,93	70.925,93	529.544,93	70.925,93													
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.417.471,64	1.492.581,00	2.545.262,61	1.052.681,61	2.545.262,61	1.052.681,61													
348 Kostenerstattungen und -umlagen	43.672,50	7.230,00	55.472,35	48.242,35	55.472,35	48.242,35													
350 Sonstige ordentliche Erträge	195.793,82	4.000,00	151.105,00	147.105,00	151.105,00	147.105,00													
370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	8.587,99	250.000,00	225.213,29	-24.786,71	225.213,29	-24.786,71													
= Summe der ordentlichen Erträge	2.849.889,27	2.898.828,07	4.455.605,05	1.556.776,98	4.455.605,05	1.556.776,98													
- 400 Personalaufwendungen	-5.202.411,32	-5.461.025,69	-5.633.370,46	-172.344,77	-5.633.370,46	-172.344,77													
- 410 Versorgungsaufwendungen	-183.308,85	-193.441,59	-181.333,13	12.108,46	-181.333,13	12.108,46													
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-2.830.056,12	-6.939.900,00	-3.898.797,96	3.041.102,04	-3.898.797,96	3.041.102,04													
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen																			
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen																			
42310 Mieten und Pachten	-497.924,52	-565.300,00	-660.229,20	-44.055,37	-660.229,20	-44.055,37													
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-679.789,70	-653.500,00	-672.176,34	-18.676,34	-672.176,34	-18.676,34													
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.476.889,71	-2.714.000,00	-2.343.132,31	370.867,69	-2.343.132,31	370.867,69													
420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-1.029.802,69	-1.530.300,00	-1.171.312,11	358.987,89	-1.171.312,11	358.987,89													
4300 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-7.514.462,74	-12.403.000,00	-8.789.703,29	3.613.296,71	-8.789.703,29	3.613.296,71													
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-9.110.429,71	-7.617.250,00	-8.735.432,82	-1.118.182,82	-8.735.432,82	-1.118.182,82													
- 430 Transferaufwendungen	-9.110.429,71	-7.617.250,00	-8.735.432,82	-1.118.182,82	-8.735.432,82	-1.118.182,82													
44310 Geschäftsaufwendungen	-119.608,99	-134.530,00	-177.765,03	-43.235,03	-177.765,03	-43.235,03													
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-4.941.034,82	-2.722.510,00	-2.677.774,69	44.735,31	-2.677.774,69	44.735,31													
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.284.323,46	-2.961.340,00	-3.209.792,29	-248.452,29	-3.209.792,29	-248.452,29													
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-5.707.686,02	-6.030.158,14	-5.752.284,73	277.873,41	-5.752.284,73	277.873,41													
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-33.002.622,10	-34.666.215,42	-32.301.916,72	2.364.298,70	-32.301.916,72	2.364.298,70													
= Ordentliches Ergebnis	-30.152.732,83	-31.767.387,35	-27.846.311,67	3.921.075,68	-27.846.311,67	3.921.075,68													
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	2.294.184,08	824.900,00	2.589.290,53	1.764.390,53	2.589.290,53	1.764.390,53													
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-7.312.109,55	-6.308.442,46	-7.745.693,46	-1.437.251,00	-7.745.693,46	-1.437.251,00													
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-2.884.115,91	-2.446.236,53	-2.788.366,99	-342.130,46	-2.788.366,99	-342.130,46													
= Kalkulatorisches Ergebnis	-7.902.041,38	-7.929.778,99	-7.944.769,92	-14.990,93	-7.944.769,92	-14.990,93													
= Gesamtergebnis	-38.054.774,21	-39.697.166,34	-35.791.081,59	3.906.084,75	-35.791.081,59	3.906.084,75													

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Fortgeschrieb. Ansatz 2023		Ergebnis 2023		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG und AGProstSchG, §11 Abs.4 FAG)	10.901.533,33	10.015.039,39	11.807.437,38	1.792.397,99												
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	678.674,55	187.165,00	521.330,88	1.792.397,99												
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	11.580.207,88	10.202.204,39	12.328.768,26	2.126.563,87					1.270.973,04							
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	144.667,12	407.700,00	373.042,29	-34.657,71					1.270.973,04							
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	131.559,47	69.500,00	114.448,09	44.948,09												
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	3.258.236,25	122.095,00	1.402.974,58	1.280.879,58					76.098,36							
= Summe der ordentlichen Erträge	15.114.670,72	10.801.499,39	14.219.233,22	3.417.733,83					1.347.071,40							
- 400 Personalaufwendungen	-17.939.327,00	-12.878.864,53	-16.712.388,34	-3.833.523,81					-1.398.147,42							
- 410 Versorgungsaufwendungen	-198.714,80	-188.727,24	-179.481,65	9.245,59					-306.596,42							
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-32.662,46	-48.900,00	-46.088,24	2.811,76												
42310 Mieten und Pachten	-230.649,49	-28.660,00	-22.691,96	5.968,04												
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.119.351,13	-195.500,00	-234.057,36	-38.557,36												
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-839.590,70	-317.215,00	-619.796,99	-302.581,99					-39.984,63							
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-2.222.253,78	-690.275,00	-922.634,55	-332.359,55					-346.581,05							
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-1.011.137,36	-1.212.113,00	-1.224.477,60	-12.364,60					-17.195,40							
- 430 Transferaufwendungen	-1.011.137,36	-1.212.113,00	-1.224.477,60	-12.364,60					-17.195,40							
44310 Geschäftsaufwendungen	-1.914.058,08	-720.115,77	-524.669,64	195.446,13					140.938,03							
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-582.982,38	-32.000,00	-106.160,49	-74.160,49												
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.794.075,37	-990.306,77	-938.428,21	51.878,56					55.869,17							
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-71.203,38	-58.976,85	-71.163,49	-12.186,64												
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-24.236.711,69	-15.919.263,39	-20.048.573,84	-4.129.310,45					-1.706.054,70							
= Ordentliches Ergebnis	-9.122.040,97	-5.117.764,00	-5.829.340,62	-711.576,62					-358.983,30							
+ 381 Erträge aus interne Leistungen	945,00		-119,00	-119,00												
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-2.630.790,37	-3.208.775,76	-3.283.398,49	-74.622,73												
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-7.163,87	-4.977,43	-5.178,30	-200,87												
= Kalkulatorisches Ergebnis	-2.637.009,24	-3.213.753,19	-3.288.695,79	-74.942,60												
= Gesamtergebnis	-11.759.050,21	-8.331.517,19	-9.118.036,41	-786.519,22					-358.983,30							
																239.200,00

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung							Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8
Ertrags- und Aufwandsarten								
KG. Bezeichnung								
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	323.449,00		173.656,63	173.656,63				
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	449.551,09	485.024,12	241.861,56	-243.162,56	173.656,63		243.162,56	
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	773.000,09	485.024,12	415.518,19	-69.505,93	173.656,63		243.162,56	
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	211.787,00	272.000,00	241.525,76	-30.474,24			30.474,24	
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.918,39	5.500,00	62.976,69	57.476,69			-57.476,69	
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	321.707,68	100.750,00	264.045,70	163.295,70			10.556,33	
35610 Bußgelder	3.546,41	31.000,00	-20.534,55	-51.534,55			51.534,55	
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	10.125,17	50.000,00	1.719.606,73	1.669.606,73			-1.669.606,73	
36100 Zinserträge	159.246,14	230.300,00	127.986,64	-102.313,36			102.313,36	
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden			457,47	457,47			-457,47	
+ 360 Zinsen und ähnliche Erträge	173.262,58	252.300,00	137.033,78	-115.266,22			115.266,22	
+ 370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	432.979,84		358.689,43	358.689,43			-358.689,43	
= Summe der ordentlichen Erträge	1.963.780,75	1.165.574,12	3.199.396,28	2.033.822,16	347.508,66		-1.686.313,50	
- 400 Personalaufwendungen	-20.988.581,86	-22.063.806,53	-22.790.684,65	-726.878,12	-27.397,84		699.480,28	
- 410 Versorgungsaufwendungen	-606.450,42	-640.925,02	-563.411,28	77.513,74			-77.513,74	
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen			-540,04	-540,04			540,04	
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-85.458,87	-32.500,00	-117.793,21	-85.293,21			9.833,37	
42310 Mieten und Pachten	-16.213,00	-16.213,00	-16.213,00					
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-9.049,64	-7.800,00	-10.809,32					
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.143.909,12	-11.440.670,65	-2.896.163,19	8.544.507,46			3.009,32	
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-4.254.630,63	-11.497.183,65	-3.041.518,76	8.455.664,89	-748.810,76		-24.662.458,38	23.695.800,00
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-9.086.147,01	-20.982.000,00	-9.124.318,52	11.857.681,48			-24.649.075,65	
43200 Schuldendiensthilfe	-76.086,40	-130.000,00	-61.591,40	68.408,60			-49.104.550,83	
- 430 Transferaufwendungen	-9.161.233,41	-21.112.000,00	-9.185.909,92	11.926.090,08	305.803,65		100.000,00	
44310 Geschäftsaufwendungen	-255.565,53	-317.321,16	-332.348,24	-15.027,08			-450.435,60	
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-3.920,29	-3.000,00	-3.492,56	-492,56			-73.404,64	
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-375.939,93	-424.301,16	-633.763,41	-109.462,25	-105.513,76		2.059.900,00	
- 451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-376,75		-7.939,69	-7.939,69	-1.291,00		6.648,69	
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-2.516.217,14	-7.350.869,58	-2.669.421,78	4.681.447,80			-4.681.447,80	
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-37.903.430,14	-63.089.085,94	-38.792.649,49	24.296.436,45	-577.209,71		-80.261.546,16	72.619.800,00
= Ordentliches Ergebnis	-35.939.649,39	-61.923.511,82	-35.593.253,21	26.330.258,61	-229.701,05		-81.947.859,66	72.619.800,00
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-31.241.319,60	-32.473.246,10	-31.820.330,48	652.915,62			-1.063.197,12	
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-145.343,52	-1.288.605,84	-132.007,96	1.156.597,88			-1.156.597,88	
= Kalkulatorisches Ergebnis	-31.386.663,12	-33.761.851,94	-31.952.338,44	1.809.513,50	-410.281,50		-2.219.795,00	
= Gesamtergebnis	-67.326.312,51	-95.685.363,76	-67.545.591,65	28.139.772,11	-639.982,55		-84.167.654,66	72.619.800,00

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024			
	Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	148.285,65	640.000,00	199.560,50	-440.439,50																
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	148.285,65	640.000,00	199.560,50	-440.439,50																
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.293.881,79	1.235.000,00	1.383.231,48	148.231,48																
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	329.755,72	329.000,00	313.879,29	-15.120,71																
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	1.065.015,10	1.085.800,00	1.218.146,07	132.346,07																
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	5.035,26		34,21	34,21																
= Summe der ordentlichen Erträge	2.841.973,52	3.289.800,00	3.114.851,55	-174.948,45																
- 400 Personalaufwendungen	-14.566.538,35	-15.071.018,41	-14.976.585,43	94.432,98	705,00															
- 410 Versorgungsaufwendungen	-444.800,84	-498.694,65	-394.360,95	104.333,70																
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-136.165,17	-90.000,00	-94.946,53	-4.946,53																
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-6.440,48	-10.000,00	-5.388,05	4.641,95																
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-76.164,15	-262.200,00	-269.995,50	-7.795,50																
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-218.769,80	-362.200,00	-370.300,08	-8.100,08																
44310 Geschäftsaufwendungen	-191.734,23	-201.410,16	-396.083,54	-194.673,38																
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-68.435,50	-75.500,00	-70.433,75	5.066,25																
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-364.970,32	-381.810,16	-682.815,33	-301.005,17																
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-151.239,54	-165.220,06	-151.625,09	13.594,97																
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-15.746.318,85	-16.478.943,28	-16.575.686,88	-96.743,60	-251.864,40															
= Ordentliches Ergebnis	-12.904.345,33	-13.189.143,28	-13.460.835,33	-271.692,05	-251.864,40															
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	3.442.363,99	3.461.000,00	3.720.334,03	259.334,03																
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-3.693.262,13	-4.404.337,51	-3.755.476,78	648.860,73																
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-13.934,45	-14.406,34	-12.516,36	1.889,98																
= Kalkulatorisches Ergebnis	-264.832,59	-957.743,85	-47.659,11	910.084,74	-15.100,00															
= Gesamtergebnis	-13.169.177,92	-14.146.887,13	-13.508.494,44	638.392,69	-266.964,40															

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung							Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8
Ertrags- und Aufwandsarten								
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	89.274,04		124.750,36	124.750,36			-124.750,36	
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	89.274,04		124.750,36	124.750,36			-124.750,36	
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	10.717.650,68	11.172.400,00	10.860.912,96	-311.487,04			311.487,04	
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.992,97	2.600,00	4.693,55	2.093,55			-2.093,55	
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	202.120,40		133.423,56	133.423,56			-133.423,56	
35610 Bußgelder	147.752,41	25.000,00	88.413,28	63.413,28			-63.413,28	
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	147.752,41	25.000,00	90.674,28	65.674,28			-65.674,28	
= Summe der ordentlichen Erträge	11.166.790,50	11.200.000,00	11.214.454,71	14.454,71			-14.454,71	
- 400 Personalaufwendungen	-12.126.089,91	-13.157.570,85	-12.762.463,41	395.107,44	390,00		-394.717,44	
- 410 Versorgungsaufwendungen	-521.888,93	-506.495,00	-503.233,47	3.261,53	-558,25		-3.261,53	
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-65.233,31	-36.000,00	-36.558,25	-558,25				
42310 Mieten und Pachten	-16.401,28	-23.000,00	-17.329,57	5.670,43	5.670,43			
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.081,46	-1.300,00	-1.909,60	-609,60	-609,60			
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-51.370,06	-9.700,00	-47.962,48	-38.262,48	-38.262,48			
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-134.086,11	-70.000,00	-104.837,52	-34.837,52	-34.837,52			
44310 Geschäftsaufwendungen	-429.533,90	-854.733,68	-1.068.388,20	-213.654,52	59.057,42			
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-4.851,00	-5.000,00	-4.680,00	320,00				
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-477.000,59	-903.433,68	-1.158.914,97	-255.481,29	4.323,38			
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-111.273,96	-68.478,80	-119.454,22	-50.975,42				
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-13.370.339,50	-14.705.978,33	-14.648.903,59	57.074,74	-30.124,14		-1.608.900,00	
= Ordentliches Ergebnis	-2.203.549,00	-3.505.978,33	-3.434.448,88	71.529,45	-30.124,14		-1.710.553,59	
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	931.959,06	200.000,00	703.026,81	503.026,81			-503.026,81	
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-2.413.529,59	-2.637.098,83	-4.354.333,81	-1.717.234,98	-5.469,13		1.711.765,85	
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-14.626,25	-9.896,79	-13.591,00	-3.694,21			3.694,21	
= Kalkulatorisches Ergebnis	-1.496.196,78	-2.446.995,62	-3.664.898,00	-1.217.902,38	-5.469,13		1.212.433,25	
= Gesamtergebnis	-3.699.745,78	-5.952.973,95	-7.099.346,88	-1.146.372,93	-35.593,27		-498.120,34	1.350.000,00

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	977.670,38	1.035.000,00	960.395,39	-74.604,61			74.604,61											
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	3.513,60	3.800,00	960.395,39	-3.800,00			3.800,00											
= Summe der ordentlichen Erträge	981.184,48	1.038.800,00	960.395,39	-78.404,61			78.404,61											
- 400 Personalaufwendungen	-18.298.199,23	-20.507.899,83	-19.569.933,76	937.966,07	-894,60		-938.860,67											
- 410 Versorgungsaufwendungen	-216.555,40	-249.419,93	-175.589,50	73.830,43			-73.830,43											
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-153.291,91	-24.500,00	-22.898,06	1.601,94			1.601,94											
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-15.498,61	-13.000,00	-10.617,08	2.382,92			2.382,92											
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-73.393,96	-47.400,00	-75.895,21	-28.495,21			-28.495,21											
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-244.553,32	-84.900,00	-109.410,35	-24.510,35			-44.202,24											
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-246.330,31	-390.273,92	-421.972,99	-31.699,07			-137.716,22											
44310 Geschäftsaufwendungen	-14.182,50	-15.000,00	-14.638,50	361,50			361,50											
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-400.592,65	-453.973,92	-686.892,13	-232.918,21			-232.918,21											
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-80.215,06	-46.611,81	-64.188,01	-17.576,20			-17.576,20											
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-19.240.115,66	-21.342.805,49	-20.606.013,75	736.791,74	-278.015,05		-1.014.806,79											
= Ordentliches Ergebnis	-18.258.931,18	-20.304.005,49	-19.645.618,36	658.387,13	-278.015,05		-936.402,18											
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	10.284.904,64	10.708.800,00	12.720.885,56	2.012.085,56			2.012.085,56											
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-2.917.278,76	-2.895.393,08	-3.353.829,62	-458.436,54			-458.436,54											
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-5.021,35	-2.469,88	-3.605,21	-1.135,33			-1.135,33											
= Kalkulatorisches Ergebnis	7.362.604,53	7.810.937,04	9.363.450,73	1.552.513,69	-9.815,46		1.562.329,15											
= Gesamtergebnis	-10.896.326,65	-12.493.068,45	-10.282.167,63	2.210.900,82	-287.830,51		-2.498.731,33											

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2022	2022	2022	2022	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG und AGProStSchG, §11 Abs.4 FAG)		321.466,06	252.297,43	320.258,00	67.960,57	92.014,95												
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse		101.291,33	1.132.889,95	182.014,95	182.014,95	182.014,95												
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		1.270.644,40	1.385.187,38	1.249.439,54	116.549,59	116.549,59												
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		1.693.401,79	1.385.187,38	1.751.712,49	366.525,11	366.525,11												
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte		13.098.305,63	12.392.700,00	13.068.548,20	675.848,20	675.848,20												
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.720.278,70	2.483.420,00	2.551.062,65	67.642,65	67.642,65												
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen		1.687.724,14	1.706.413,20	1.840.416,26	134.003,06	134.003,06												
35610 Bußgelder		-1.252,40	4.500,00	122,40	-4.377,60	-4.377,60												
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge		179.700,27	13.018,36	229.933,29	216.914,93	216.914,93												
+ 370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen		119.357,67		136.266,73	136.266,73	136.266,73												
= Summe der ordentlichen Erträge		19.498.768,20	17.980.738,94	19.577.939,62	1.597.200,68	1.597.200,68												
- 400 Personalaufwendungen		-30.979.446,53	-32.732.593,37	-32.621.793,73	110.799,64	110.799,64												
- 410 Versorgungsaufwendungen		-241.211,21	-303.129,66	-221.444,69	81.684,97	81.684,97												
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen		-2.579.619,85	-2.725.046,00	-1.818.342,10	906.703,90	906.703,90												
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen		-14.616.202,06	-18.287.010,01	-15.424.275,11	2.862.734,90	2.862.734,90												
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen		-341.858,09	-336.130,00	-352.246,48	-16.116,48	-16.116,48												
42310 Mieten und Pachten		-441.116,99	-378.379,00	-448.613,41	-70.234,41	-70.234,41												
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen		-2.901.849,19	-3.052.137,28	-3.197.880,93	-145.743,65	-145.743,65												
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-3.704.931,44	-3.053.942,27	-3.662.194,60	-608.252,33	-608.252,33												
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		-24.585.577,62	-27.832.644,56	-24.903.552,63	2.929.091,93	2.929.091,93												
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		-2.045,17	-2.000,00	-2.045,17	-45,17	-45,17												
- 430 Transferaufwendungen		-2.045,17	-2.000,00	-2.045,17	-45,17	-45,17												
44310 Geschäftsaufwendungen		-666.309,52	-640.624,50	-782.017,02	-141.392,52	-141.392,52												
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand		-2.839.417,01	-2.499.500,00	-3.118.577,76	-619.077,76	-619.077,76												
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-4.454.542,35	-3.413.454,50	-4.463.378,90	-1.049.924,40	-1.049.924,40												
- 470 Planmäßige Abschreibungen		-9.744.776,75	-10.153.243,13	-10.069.477,39	83.765,74	83.765,74												
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-70.007.599,63	-74.437.065,22	-72.281.692,51	2.155.372,71	2.155.372,71												
= Ordentliches Ergebnis		-50.508.831,43	-56.456.326,28	-52.703.752,89	3.752.573,39	3.752.573,39												
+ 381 Erträge aus internen Leistungen		13.194.329,19	2.992.045,00	14.003.140,26	11.011.095,26	11.011.095,26												
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen		-16.463.842,53	-7.149.985,17	-17.415.278,63	-10.265.293,46	-10.265.293,46												
- 981 Kalkulatorische Zinsen		-6.544.289,63	-7.106.179,32	-6.414.096,24	692.083,08	692.083,08												
= Kalkulatorisches Ergebnis		-9.813.802,97	-11.264.119,49	-9.826.234,61	1.437.884,88	1.437.884,88												
= Gesamtergebnis		-60.322.634,40	-67.720.445,77	-62.529.987,50	5.190.458,27	5.190.458,27												

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR								
348 Kostenerstattungen und -umlagen			868,00							
= Summe der ordentlichen Erträge			868,00							
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen			-48.569,77	-40.000,00	-177.550,03	-137.550,03	12.321,51	-150.000,00	-128,46	
42210 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen			-2.640,00	-2.500,00	-2.100,78	399,22			-399,22	
42310 Unterhaltung bewegliches Vermögen			-2.227,68	-2.300,00	-2.227,68	72,32			-72,32	
42310 Mieten und Pachten			-17.290,29	-21.000,00	-21.762,66	-762,66	-762,66			
42510 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen			-143.162,20	-129.000,00	-152.193,47	-23.193,47	-23.193,47			
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-210.889,94	-194.800,00	-355.834,62	-161.034,62	-11.634,62	-150.000,00	-600,00	
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen			-210.889,94	-194.800,00	-355.834,62	-161.034,62	-11.634,62	-150.000,00	-600,00	
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand			-151.030,00	-118.000,00	-117.954,26	45,74			-45,74	
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen			-151.030,00	-118.000,00	-117.954,26	45,74			-45,74	
- 470 Planmäßige Abschreibungen			-2.066,36	-2.066,35	-2.066,35					
= Summe der ordentlichen Aufwendungen			-363.986,30	-314.866,35	-475.855,23	-160.988,88	-11.634,62	-150.000,00	-645,74	
= Ordentliches Ergebnis			-363.118,30	-314.866,35	-475.855,23	-160.988,88	-11.634,62	-150.000,00	-645,74	
+ 381 Erträge aus internen Leistungen			343.670,12	351.000,00	288.904,59	-62.095,41			62.095,41	
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen			-14.538,22	-13.504,83	-18.841,01	-5.336,18			5.336,18	
- 981 kalkulatorische Zinsen			-3.086,28	-3.024,29	-3.024,29					
= Kalkulatorisches Ergebnis			326.045,62	334.470,88	267.039,29	-67.431,59			67.431,59	
= Gesamtergebnis			-37.072,68	19.604,53	-208.815,94	-228.420,47	-11.634,62	-150.000,00	66.785,85	

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023	2023	2023	2023	2023	2023	4	5	6	7	8				
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
30110 Grundsteuer A		276.369,64	270.000,00	280.960,76	10.960,76											-10.960,76		
30120 Grundsteuer B		161.488.817,63	160.000.000,00	162.440.234,38	2.440.234,38											-2.440.234,38		
30130 Gewerbesteuer		1.084.777.715,58	1.000.000.000,00	1.634.713.843,16	634.713.843,16											-556.117.026,02		
30210 Gemeindeteil an der Einkommensteuer		428.742.619,31	457.100.000,00	469.584.923,11	12.484.923,11											-12.484.923,11		
30220 Gemeindeteil an der Umsatzsteuer		113.655.835,18	113.700.000,00	114.783.803,18	1.083.803,18											-1.083.803,18		
30310 Vergütungssteuer		15.426.148,32	11.000.000,00	19.179.810,07	8.179.810,07											-8.179.810,07		
30320 Hundesteuer		1.919.123,50	1.500.000,00	1.914.880,00	414.880,00											-414.880,00		
30340 Zweitwohnungssteuer		1.556.506,00	1.400.000,00	1.605.531,00	205.531,00											-205.531,00		
30510 Leistungen nach dem FamilienleistungsausgleichsG		36.389.334,00	36.700.000,00	37.238.233,00	538.233,00											-538.233,00		
+ 300 Steuern und ähnliche Abgaben		1.844.232.469,16	1.781.670.000,00	2.441.742.218,66	660.072.218,66											-581.475.401,52		
31110 Schlüsselzuweisungen vom Land		830.695.214,91	753.900.000,00	787.871.381,77	33.971.381,77											-33.971.381,77		
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, §11 Abs.1 FAG)		15.241.215,10	15.500.000,00	15.390.744,80	-109.255,20											109.255,20		
31312 Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart		3.323.400,00	3.323.000,00	3.323.400,00	400,00											-400,00		
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse		16.697.071,00		32.437.668,01	32.437.668,01											-32.437.668,01		
31510 Zuweisung Grunderwerbsteuer		74.360.091,74	65.000.000,00	52.500.318,32	-12.499.681,68											12.499.681,68		
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		940.316.992,75	837.723.000,00	896.586.232,90	58.863.232,90											-58.863.232,90		
35110 Konzessionsabgaben u.ä.		57.127.225,46	58.154.000,00	56.791.664,89	-1.362.335,11											1.362.335,11		
35620 Säumniszuschläge u.ä.		277.691,47	7.000.000,00	29.586,89	-6.970.413,11											6.970.413,11		
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge		56.408.680,54	65.204.000,00	97.956.236,45	32.752.236,45											-32.752.236,45		
36100 Zinsströme		15.576.458,80	29.001.000,00	62.921.517,98	33.920.517,98											-33.920.517,98		
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden		782,06		1.899,81	1.899,81											-1.899,81		
+ 360 Zinsen und ähnliche Erträge		15.576.592,24	29.001.000,00	62.922.393,58	33.921.393,58											-33.921.393,58		
= Summe der ordentlichen Erträge		2.856.534.734,69	2.713.598.000,00	3.499.207.081,59	785.609.081,59											-707.012.264,45		
- 400 Personalaufwendungen		-2.248.833,62	-17.131.000,00	-1.952.283,37	15.178.716,63											-15.173.626,53		
- 410 Versorgungsaufwendungen		-1.277.669,00	2.000.000,00	1.795.495,00	-204.505,00											204.505,00		
- 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-3.200.000,00		-3.200.000,00	-3.200.000,00											3.200.000,00		
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		-3.200.000,00		-3.200.000,00	-3.200.000,00											3.200.000,00		
- 43410 Gewerbesteuerumlage		-84.477.055,54	-83.300.000,00	-137.396.817,14	-54.096.817,14											-12.393.363,40		
- 43710 Finanzausgleichsumlage		-557.535.172,90	-417.105.000,00	-404.711.636,60	12.393.363,40											-28.863,14		
- 43730 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)		-3.916.953,98	-4.041.900,00	-4.013.036,86	28.863,14											-28.863,14		
- 430 Transferaufwendungen		-8.077.808,10	-8.360.700,00	-8.648.619,98	-287.919,98											-287.919,98		
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-654.006.990,52	-512.807.600,00	-554.770.110,58	-41.962.510,58											-12.422.226,54		
- 451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.960.018,17	-50.200.000,00	-46.862.334,05	3.337.665,95											2.902.334,08		
- 470 Planmäßige Abschreibungen		-4.232.260,18	-1.765.000,00	-4.382.437,53	-2.617.437,53											2.617.437,53		
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-666.301.870,25	-599.849.398,24	-613.941.906,29	-14.092.508,05											-15.375.562,48		
= Ordentliches Ergebnis		2.190.232.864,44	2.113.748.601,76	2.885.265.175,30	771.516.573,54											-741.059.403,39		
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen		-701.303,86	-1.509.121,00	-761.914,33	747.206,67											-747.206,67		
- 981 Kalkulatorische Zinsen		-701.303,86	-4.490.748,66	-761.914,33	3.728.834,33											-2.981.627,66		
= Kalkulatorisches Ergebnis		2.189.531.560,58	2.109.257.853,10	2.884.503.260,97	775.245.407,87											-744.788.237,72		

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Fortgeschrieb. Ansatz 2023		Ergebnis 2023		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+	681	Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	10.362,27	9.000.000,00	24.503,00	-8.975.497,00	-8.975.497,00	-11.344.306,36	-9.731.700,00	8.975.497,00						
+	682	Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen														
+	683	Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen														
+	684/6	Veräußerung von Finanzvermögen														
+	687	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit														
+	688	Darlehensrückflüsse														
+	689	Beiträge und ähnliche Entgelte														
=		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.362,27	9.000.000,00	24.503,00	-8.975.497,00	-8.975.497,00	-11.344.306,36	-9.731.700,00	8.975.497,00						
-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-282.651,69	-15.906.000,00	-2.216.567,90	13.689.432,10	13.689.432,10	-74.316,48	-75.500,00	-34.765.438,46						
-	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen														
-	78301	Erwerb von immateriellem Vermögen														
-	78302	Erwerb von beweglichem Vermögen														
-	784/6	Erwerb von Finanzvermögen	-180.420,52	-39.200,00	-107.289,42	-68.089,42	-68.089,42	-25.000,00	-25.000,00	-81.727,06						
		7871 Hochbaumaßnahmen														
		7872 Tiefbaumaßnahmen														
		7873 Sonstige Baumaßnahmen														
-	787	Baumaßnahmen														
-	788	Darlehensgewährung														
=		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-463.072,21	-20.945.200,00	-2.348.857,32	18.596.342,68	18.596.342,68	-19.443.622,84	-19.697.900,00	-57.737.865,52						
=		Saldo aus Investitionstätigkeit	-452.709,94	-11.945.200,00	-2.324.354,32	9.620.845,68	9.620.845,68	-19.443.622,84	-19.697.900,00	-48.762.368,52						

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Finanzrechnung		Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
	Ein- und Auszahlungsarten									
			1	2	3	4	5	6	7	8
+	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen				186.888,36	186.888,36			-186.888,36	
+	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+	687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		34.278,66	32.700,00	32.703,77	3,77			-3,77	
+	688 Darlehensrückflüsse									
+	689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		34.278,66	32.700,00	219.592,13	186.892,13			-186.892,13	
-	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte		-11.500,16		-17.614,00	-17.614,00			17.614,00	
-	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
-	78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
-	78302 Erwerb von beweglichem Vermögen		-131.648,33	-120.000,00	-441.812,98	-321.812,98	28.194,78	-800.500,00	-450.492,24	360.000,00
-	784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
-	7871 Hochbaumaßnahmen		-35.465,46		-13.109,92	-13.109,92	311.587,00	-510.424,00	-185.727,08	185.727,00
-	7872 Tiefbaumaßnahmen									
-	7873 Sonstige Baumaßnahmen									
-	787 Baumaßnahmen		-35.465,46		-13.109,92	-13.109,92	311.587,00	-510.424,00	-185.727,08	185.727,00
-	788 Darlehensgewährung									
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-178.613,95	-120.000,00	-472.536,90	-352.536,90	339.781,78	-1.310.924,00	-618.605,32	545.727,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit		-144.335,29	-87.300,00	-252.944,77	-165.644,77	339.781,78	-1.310.924,00	-805.497,45	545.727,00

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Ergebnis 2023		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR						
	EUR	1	EUR	2			EUR	3			EUR	4	EUR	5	EUR	6
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen																
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																
		-1.336,69		-3.700,00		-4.071,09		-371,09		-6.000,00		-2.300,00		-7.928,91		7.900,00
		-1.336,69		-3.700,00		-4.071,09		-371,09		-6.000,00		-2.300,00		-7.928,91		7.900,00

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Ergebnis 2023		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-			
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen																
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Ergebnis 2023		Vergleich		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-					
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen																
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Finanzrechnung		Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR								
+	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	60.354,50								
+	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+	687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.254.198,73	2.816.270,00	6.294.075,64	3.477.805,64				-3.477.805,64	
+	688 Darlehensrückflüsse									
+	689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.314.553,23	2.816.270,00	6.294.075,64	3.477.805,64				-3.477.805,64	
-	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-74.203.624,16	-50.895.000,00	-55.483.069,86	-4.588.069,86				-72.385.430,34	54.524.100,00
-	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen								9.861,62	
-	78301 Erwerb von immateriellem Vermögen	-69.123,47								
-	78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-13.360,89	-24.800,00	-1.914,71	22.885,29				-57.885,29	57.000,00
-	784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-100.250.000,00	-50.362.500,00	-50.262.500,00	100.000,00				-100.000,00	100.000,00
-	7871 Hochbaumaßnahmen	-95.007,23	-4.750.000,00	-102.340,00	4.647.660,00				-9.319.260,00	6.411.700,00
-	7872 Tiefbaumaßnahmen									
-	7873 Sonstige Baumaßnahmen	-19.288,69	-964.000,00		964.000,00				-594.000,00	
-	787 Baumaßnahmen	-114.275,92	-5.714.000,00	-102.340,00	5.611.660,00				-9.913.260,00	6.411.700,00
-	788 Darlehensgewährung	-139.814.500,94	-36.250.000,00	-36.274.165,86	-24.165,86				24.165,86	
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-314.464.885,38	-143.246.300,00	-142.133.851,85	1.112.448,15				-82.422.548,15	61.092.800,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-310.150.332,15	-140.430.030,00	-135.839.776,21	4.590.253,79				-85.900.353,79	61.092.800,00

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Ergebnis 2023		Vergleich		Ergänz.		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR	
Ein- und Auszahlungsarten	1	2	3	4	5	6	7	8						
Finanzrechnung														
Ein- und Auszahlungsarten														
KG. Bezeichnung														
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	706.956,85	16.630.000,00	275.784,98	-16.354.215,02			16.354.215,02							
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	26.929.081,77	30.000.000,00	43.784.164,65	13.784.164,65			-13.784.164,65							
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen														
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen														
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	307.272,93		1.250,22	1.250,22										
+ 688 Darlehensrückflüsse														
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte														
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	27.943.311,55	46.630.000,00	44.061.199,85	-2.568.800,15			2.568.800,15					2.568.800,15		
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-456.000,00		-1.442.318,79	-1.442.318,79										
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-22.390.346,42	-40.100.000,00	-118.396.282,84	-78.296.282,84										
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen	-2.533,77													
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-901.775,37	-674.400,00	-481.756,61	192.643,39										
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen														
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-25.379.261,30	-122.046.000,00	-24.274.763,26	97.771.236,74										
- 7872 Tiefbaumaßnahmen														
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-4.000,00	-372.000,00	-11.122,76	360.877,24										
- 787 Baumaßnahmen	-25.383.261,30	-122.418.000,00	-24.285.886,02	98.132.113,98										
- 788 Darlehensgewährung														
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-49.133.916,86	-163.192.400,00	-144.606.244,26	18.586.155,74			-291.359.324,50					-291.359.324,50		
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-21.190.605,31	-116.562.400,00	-100.545.044,41	16.017.355,59			-288.790.524,35					-288.790.524,35		

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Fortgeschrieb. Ansatz 2023		Ergebnis 2023		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen																
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																
		-1.093,02		-20.100,00		-3.582,08		16.517,92		112.500,00		-149.600,00		-53.617,92		53.600,00
		-1.093,02		-20.100,00		-3.582,08		16.517,92		112.500,00		-149.600,00		-53.617,92		53.600,00

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Ergebnis 2023		Vergleich		Ermächtigungs- übertragung		verfügbare Mittel abzgl.		Ermächtigungs- übertragung					
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen																
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Fortgeschrieb. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
	EUR	EUR							
Finanzrechnung									
Ein- und Auszahlungsarten									
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	337.440,27	19.946,18	19.946,18	19.946,18	-17.659,50	-78.200,00	-19.946,18		
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	337.440,27		19.946,18	19.946,18			-19.946,18		
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte			-27.601,25	-27.601,25	-17.659,50	-78.200,00	-68.258,25	68.200,00	
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen			-251.249,70	-251.249,70	-255.244,24		-3.994,54		
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen							-918.200,00	884.800,00	
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen							-1.111.200,00	1.374.500,00	
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen					249.523,78		-1.564.588,18		
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 787 Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-784.303,95	-870.300,00	-446.238,99	424.061,01	-23.379,96	-2.107.600,00	-2.555.040,97	2.327.500,00	
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-446.863,68	-870.300,00	-426.292,81	444.007,19	-23.379,96	-2.107.600,00	-2.574.987,15	2.327.500,00	

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Ergebnis 2023		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	EUR	1	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung														
Ein- und Auszahlungsarten														
+	681	Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.701.000,00											
+	682	Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen												
+	683	Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen												
+	684/6	Veräußerung von Finanzvermögen												
+	687	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit												
+	688	Darlehensrückflüsse												
+	689	Beiträge und ähnliche Entgelte												
=		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.701.000,00	1.701.000,00	-1.701.000,00	-1.701.000,00	-11.238.023,98	-12.717.532,22	1.701.000,00	1.701.000,00	1.701.000,00	1.701.000,00	15.557.200,00	
-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-885.215,34	-9.117.647,52	-6.117.647,52	-6.117.647,52	-11.238.023,98	-12.717.532,22	-17.837.908,68	-17.837.908,68	-17.837.908,68	-17.837.908,68		
-	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-576,26	4,24	4,24	4,24								
-	78301	Erwerb von immateriellem Vermögen												
-	78302	Erwerb von beweglichem Vermögen	-363.900,65	-83.140,23	-83.140,23	-83.140,23	6.988.480,83	-4.165.267,52	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	538.259,06	
-	784/6	Erwerb von Finanzvermögen												
-	7871	Hochbaumaßnahmen												
-	7872	Tiefbaumaßnahmen	-31.837,96	-18.613,64	-18.613,64	-18.613,64	11.989.219,61	-11.945.907,51	-11.945.907,51	-11.945.907,51	-11.945.907,51	-497.074,26	200.677,90	
-	7873	Sonstige Baumaßnahmen	-251.225,28	-531.559,19	-531.559,19	-531.559,19	-303.377,76	-166.158,60	-77.977,17	-166.158,60	-77.977,17	-1.927.684,60	1.927.684,60	
-	787 Baumaßnahmen		-283.063,24	-550.172,83	-550.172,83	-550.172,83	11.998.799,38	-14.352.708,24	-2.502.736,03	-14.352.708,24	-2.502.736,03	-2.502.736,03	2.128.362,50	
-	788	Darlehensgewährung												
=		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.532.755,49	-9.750.956,34	-9.750.956,34	-9.750.956,34	7.749.256,23	31.290.507,98	-20.993.195,41	31.290.507,98	-20.993.195,41	-19.292.195,41	18.223.821,56	
=		Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.532.755,49	-9.750.956,34	-4.249.056,34	-4.249.056,34	7.749.256,23	-31.290.507,98	-19.292.195,41	-31.290.507,98	-19.292.195,41	-19.292.195,41	18.223.821,56	

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Fortgeschrieb. Ansatz 2023		Ergebnis 2023		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	50.895,00					276.000,00	276.000,00									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	292.529,99					235.530,66	235.530,66									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	343.424,99					511.530,66	511.530,66									
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen																
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.878.216,44					-3.954.572,75	-3.954.572,75									
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.534.791,45					-3.443.042,09	-3.443.042,09									

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Fortgeschrieb. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
	EUR	EUR							
Finanzrechnung									
Ein- und Auszahlungsarten									
1									
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	14.382.337,83		6.847.000,00	5.286.260,87	-1.560.739,13	20.475,18		1.581.214,31	
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	7.652,46			24.033,85	24.033,85			-24.033,85	
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	8.200,00			5.135,00	5.135,00			-5.135,00	
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.166,47			-203.484,66	-203.484,66			203.484,66	
+ 688 Darlehensrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.402.356,76		6.847.000,00	5.111.945,06	-1.735.054,94	20.475,18		1.755.530,12	
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte				-3.820,01	-3.820,01			3.820,01	
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-117.792,96		-80.000,00	-205.796,88	-125.796,88	-127.701,06		-1.904,18	
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen	-7.741,66			-11.027,71	-11.027,71			11.027,71	
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-12.368.953,29		-8.752.900,00	-11.781.867,17	-3.028.967,17	-2.401.629,68		-14.507.457,85	
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-62.325.292,70		-137.252.000,00	-78.571.429,15	58.680.570,85	-12.356.832,65	-244.290.888,57	-315.328.292,07	225.732.678,07
- 7872 Tiefbaumaßnahmen	-1.305.248,50			-2.784.365,87	-2.784.365,87	-2.784.365,87			
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-4.166.411,70		-250.000,00	-3.162.635,98	-2.912.635,98	-4.702.047,55		-164.491,86	1.297.400,00
- 787 Baumaßnahmen	-67.796.952,90		-137.502.000,00	-84.518.431,00	52.983.569,00	-19.843.246,07		-317.282.195,50	227.030.078,07
- 788 Darlehensgewährung									
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-80.291.440,81		-146.334.900,00	-96.520.942,77	49.813.957,23	-22.372.576,81		-331.776.709,81	240.094.228,97
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-65.889.084,05		-139.487.900,00	-91.408.997,71	48.078.902,29	-22.352.101,63		-330.021.179,69	240.094.228,97

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Fortgeschrieb. Ansatz 2023		Ergebnis 2023		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse		32.015,00				55.751,14	55.751,14		18.976,00							
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen						3.000,00	3.000,00		3.000,00							
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen						3.000,00	3.000,00		3.000,00							
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		32.015,00		-40.000,00		58.751,14	58.751,14		21.976,00					-36.775,14		
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte		-565.056,06				-1.006.790,60	-966.790,60		-10.341.487,96					-21.044.897,36		1.011.500,00
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen		-14.282,34				-14.728,12	-14.728,12							14.728,12		
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen		-622.521,11				-342.374,61	-117.374,61							-166.687,76		105.200,00
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.201.859,51		-265.000,00		-1.363.893,33	-1.098.893,33		-10.567.750,33					-21.196.857,00		1.116.700,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit		-1.169.844,51		-265.000,00		-1.305.142,19	-1.040.142,19		-10.545.774,33					-21.233.632,14		1.116.700,00

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Fortgeschrieb. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
	EUR	EUR							
Finanzrechnung									
Ein- und Auszahlungsarten									
+	1	2	3	4	5	6	7	8	
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	272.140,66								
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
688 Darlehensrückflüsse									
689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	272.140,66								
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-1.722.108,00	-4.985.000,00	-1.091.700,00	3.893.300,00		-1.469.100,00	-5.362.400,00	5.302.400,00	
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-19.198,88	-34.300,00	-55.016,57	-20.716,57	-7.063,20		13.653,37		
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 787 Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.741.306,88	-5.019.300,00	-1.146.716,57	3.872.583,43	-7.063,20	-1.469.100,00	-5.348.746,63	5.302.400,00	
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.469.166,22	-5.019.300,00	-1.146.716,57	3.872.583,43	-7.063,20	-1.469.100,00	-5.348.746,63	5.302.400,00	

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Fortgeschrieb. Ansatz 2023		Ergebnis 2023		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ein- und Auszahlungsarten																
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.510.709,39				802.525,90		802.525,90	802.525,90								
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	8.000,00															
684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				3.300,00										3.300,00		
688 Darlehensrückflüsse																
689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.518.709,39		3.300,00	3.300,00	802.525,90		799.225,90	799.225,90						-799.225,90		
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-2.742.721,87		-5.305.000,00		-4.752.223,76		552.776,24		7.879.673,18					-26.738.403,06		26.692.600,00
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-92.414,29				-115.314,41		-116.314,41		-145.735,92					-30.421,51		
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen																
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-539.398,52		-1.255.000,00		-393.111,39		861.888,61		141.900,74					-2.789.064,87		2.435.600,00
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-3.748,50		-19.059.000,00		-17.321,64		19.041.678,36		2.174.586,02					-70.715.835,04		70.715.835,04
- 787 Baumaßnahmen	-3.748,50		-19.059.000,00		-17.321,64		19.041.678,36		2.174.586,02					-70.715.835,04		70.715.835,04
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.378.283,18		-25.619.000,00		-5.277.971,20		20.341.028,80		10.050.424,02					-100.273.724,48		99.844.035,04
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.859.573,79		-25.615.700,00		-4.475.445,30		21.140.254,70		10.050.424,02					-101.072.950,38		99.844.035,04

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Fortgeschrieb. Ansatz 2023		Ergebnis 2023		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+	681	Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	177.071,18			280.000,00	280.000,00									
+	682	Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	2.100,84													
+	683	Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen														
+	684/6	Veräußerung von Finanzvermögen														
+	687	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit														
+	688	Darlehensrückflüsse														
+	689	Beiträge und ähnliche Entgelte														
=		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	179.172,02			280.000,00	280.000,00									
-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-4.222.258,98			-3.563.222,04	4.769.977,96									
-	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-204.783,45			-9.467,53	67.532,47									
-	78301	Erwerb von immateriellem Vermögen														
-	78302	Erwerb von beweglichem Vermögen	-652.915,33			-269.986,00	984.314,00									
-	784/6	Erwerb von Finanzvermögen														
-	7871	Hochbaumaßnahmen	-735.128,92			-729.565,10	22.196.434,90									
-	7872	Tiefbaumaßnahmen	-54.220			-9.715,70	-9.715,70									
-	7873	Sonstige Baumaßnahmen	-832.535,80			-1.729.195,90	3.897.961,10									
-	787	Baumaßnahmen	-1.621.885,05			-2.468.476,70	26.084.680,30									
-	788	Darlehensgewährung														
=		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.701.842,81			-6.311.152,27	31.906.504,73									
=		Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.522.670,79			-6.031.152,27	32.186.504,73									

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Fortgeschrieb. Ansatz 2023		Ergebnis 2023		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
1																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.895.877,70		9.986.543,00		5.571.617,36		-4.414.925,64							4.414.925,64		
+ 682 Veräußerung unbeweglichem Anlagevermögen	25.001,00		1.079.000,00		119.148,00		-959.852,00							959.852,00		
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.354.477,99		1.068.900,00		662.332,84		-406.567,16		431,80					-431,80		
+ 688 Darlehensrückflüsse	292.331,63		323.427,00		117.418,67		-206.008,33							406.567,16		
+ 689 Beiträge und ähnliche. Entgelte														206.008,33		
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.567.688,32		12.457.870,00		6.470.948,67		-5.986.921,33							5.986.921,33		
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-2.295.669,03		-6.427.000,00		-3.419.323,09		3.007.676,91		6.766.519,00					-43.495.457,91		43.017.710,41
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-18.947,51		-700.000,00		-196,00		699.804,00		-196,00					-1.785.000,00		1.785.000,00
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen	-2.137.900,00				-8.165.300,00		-8.165.300,00		-8.165.300,00							
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-16.573,20		-28.600,00		-15.427,06		13.172,94		3.776,08					-75.896,86		75.800,00
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-3.217.933,18		-5.915.000,00		-4.753.824,85		1.161.175,15		-4.726.636,00					-18.516.762,74		15.276.546,00
- 7872 Tiefbaumaßnahmen	-3.224.928,82		-9.048.000,00		-5.248.625,71		3.799.374,29		-2.069.795,00					-14.501.883,29		12.446.316,00
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-2.431.859,32		-11.379.000,00		-3.150.593,46		8.228.406,54		7.079.065,71					-20.998.591,24		22.137.050,00
- 787 Baumaßnahmen	-8.874.721,32		-26.342.000,00		-13.153.044,02		13.188.955,98		282.634,71					-54.017.237,27		49.859.912,00
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.343.811,06		-33.497.600,00		-24.753.290,17		8.744.309,83		-1.112.566,21					-99.373.592,04		94.738.422,41
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.776.122,74		-21.039.730,00		-18.282.341,50		2.757.388,50		-1.112.566,21					-93.386.670,71		94.738.422,41

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Ergebnis 2023		Vergleich		Ermächtigungs- übertragung		verfügbare		Ermächtigungs- übertragung					
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen																
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Ergebnis 2023		Vergleich		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	EUR	1	EUR	2	EUR	4	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung												
Ein- und Auszahlungsarten												
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse												
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen												
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen												
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen												
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit												
+ 688 Darlehensrückflüsse												
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte												
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit												
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte												
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen												
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen												
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen												
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen												
- 7871 Hochbaumaßnahmen												
- 7872 Tiefbaumaßnahmen												
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen												
- 787 Baumaßnahmen												
- 788 Darlehensgewährung												
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit												
= Saldo aus Investitionstätigkeit												

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Ergebnis 2023		Vergleich		Ermächtigungs-		Ermächtigungs-					
	EUR	1	EUR	2	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung														
Ein- und Auszahlungsarten														
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse														
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen														
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen														
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen														
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit														
+ 688 Darlehensrückflüsse														
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte														
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit														
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte														
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen														
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen														
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen														
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen														
- 7871 Hochbaumaßnahmen														
- 7872 Tiefbaumaßnahmen														
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen														
- 787 Baumaßnahmen														
- 788 Darlehensgewährung														
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit														
= Saldo aus Investitionstätigkeit														

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Finanzrechnung		Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
	Ein- und Auszahlungsarten									
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse		4.918.016,61	8.243.000,00	10.929.032,18	2.686.032,18	280.556,60			-2.405.475,58	
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen										
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen										
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen		6.369,83	5.000,00	6.671,25	1.671,25				-1.671,25	
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										
+ 688 Darlehensrückflüsse		866.947,12	2.325.000,00	3.008.067,59	683.067,59				-683.067,59	
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte										
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		5.791.333,56	10.573.000,00	13.943.771,02	3.370.771,02	280.556,60			-3.090.214,42	
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte		-836.988,57	-520.510,00	-4.016.731,35	-3.496.221,35	-1.273.078,58		-5.825.174,62	-3.602.031,85	3.435.292,84
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen				-41.427,91	-41.427,91					
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen		-109.059,72		-10.229,53	-10.229,53					
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen		-452.663,75	-171.000,00	-409.836,69	-238.836,69			-117.200,00	-233.111,61	287.600,00
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen										
- 7871 Hochbaumaßnahmen		-4.354.961,05	-650.000,00	-2.620.493,33	-1.970.493,33	-659.962,38		-5.487.152,58	-4.176.621,63	4.548.621,43
- 7872 Tiefbaumaßnahmen		-61.352.645,30	-81.442.401,00	-64.638.127,74	-16.804.273,26	11.527.299,85		-87.469.509,69	-92.746.483,10	89.467.726,62
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen		-6.992.047,42	-13.133.000,00	-10.497.557,14	2.635.442,86	1.767.016,26		-17.679.558,11	-18.547.984,71	18.892.138,64
- 787 Baumaßnahmen		-72.699.653,77	-95.225.401,00	-77.756.178,21	17.469.222,79	12.634.353,73		-110.636.220,38	-115.471.089,44	112.908.486,69
- 788 Darlehensgewährung										
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-74.098.365,81	-95.916.911,00	-82.234.403,69	13.682.507,31	10.954.869,41		-116.578.595,00	-119.306.232,90	116.631.379,53
= Saldo aus Investitionstätigkeit		-68.307.032,25	-85.343.911,00	-68.290.632,67	17.053.278,33	11.235.426,01		-116.578.595,00	-122.396.447,32	116.631.379,53

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Fortgeschrieb. Ansatz 2023		Ergebnis 2023		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+	18.075,29				31.100,00	31.100,00	31.100,00		31.100,00							
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	111.820,00				20.940,40	20.940,40	20.940,40	20.940,40						-20.940,40		
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					19.365,64	19.365,64	19.365,64	19.365,64								
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte	-379.254,91															
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-249.359,62				71.406,04	71.406,04	71.406,04	71.406,04	31.100,00					-40.306,04		
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-735.439,45				-244.890,17	-244.890,17	-244.890,17	-244.890,17	-242.839,94					2.050,23		
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen																
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-1.102.949,87				-634.492,13	-634.492,13	-634.492,13	504.107,87	-311.938,94					-1.945.246,81		987.300,00
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-129.158,85				-8.430.000,00	-8.430.000,00	-8.430.000,00	8.253.877,79	22.821,94					-11.728.055,85		1.200.000,00
- 7872 Tiefbaumaßnahmen	-60.227,01				-9.557,77	-9.557,77	-9.557,77	-9.557,77						9.557,77		
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-3.512.108,25				-9.469.000,00	-9.469.000,00	-9.469.000,00	3.344.091,29	1.459.997,20					-14.863.921,75		12.481.922,81
- 787 Baumaßnahmen	-3.701.494,11				-17.899.000,00	-17.899.000,00	-17.899.000,00	11.588.411,31	1.482.819,14					-26.582.419,83		13.681.922,81
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.539.883,43				-19.037.600,00	-19.037.600,00	-19.037.600,00	11.847.629,01	928.040,26					-28.525.616,41		14.669.222,81
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.789.243,05				-19.037.600,00	-19.037.600,00	-19.037.600,00	11.919.035,05	959.140,26					-28.565.922,45		14.669.222,81

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2022		Fortgeschrieb. Ansatz 2023	Ergebnis 2023		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2022		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach 2024			
	EUR	1		EUR	2		EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen																
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Finanzrechnung		Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR								
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse										
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen										
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen			10.249.495,85						-10.249.495,85	
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen										
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			4.942,48						-4.942,48	
+ 688 Darlehensrückflüsse										
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte										
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			4.941,19		10.254.438,33	10.254.438,33			-10.254.438,33	
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte										
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen										
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen										
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen										
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen										
- 7871 Hochbaumaßnahmen										
- 7872 Tiefbaumaßnahmen										
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen										
- 787 Baumaßnahmen										
- 788 Darlehensgewährung										
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit										
= Saldo aus Investitionstätigkeit			4.941,19		2.718.762,28	37.673.762,28			-21.343.093,97	

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.



AKTIVA		01.01.2023	31.12.2023
		Euro	Euro
1.	Vermögen	11.023.047.333,84	11.753.111.805,85
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	14.297.648,23	19.166.964,98
1.2	Sachvermögen	5.107.489.750,15	5.298.281.247,00
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.268.284.831,82 2.742.803,31	1.256.614.056,59 2.742.803,31
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.711.848.024,35 44.642.447,45	1.691.276.018,63 43.786.870,13
1.2.3	Infrastrukturvermögen	1.055.950.542,62	1.016.942.228,81
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	9.955.194,94	9.429.017,52
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler davon aus Stiftungen	41.834.194,43 7.392.350,00	41.843.028,60 7.401.850,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	30.726.113,41	37.149.381,78
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung davon aus Stiftungen	70.130.703,93 55.825,35	70.989.902,87 51.641,49
1.2.8	Vorräte	1.991.476,11	1.932.495,99
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau davon aus Stiftungen	916.768.668,54 95.685,66	1.172.105.116,21 53.756,28
1.3	Finanzvermögen	5.901.259.935,46	6.435.663.593,87
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	408.677.661,53	458.580.905,17
1.3.2	Sonstige Beteiligungen	1.584.995.158,73	1.579.092.992,10
1.3.3	Sondervermögen	71.795.643,92	68.025.670,91
1.3.4	Ausleihungen davon aus Stiftungen	585.684.511,78 73.092,58	614.995.219,02 66.944,29
1.3.5	Wertpapiere davon aus Stiftungen	2.760.460.616,12 450.293,58	3.100.871.532,59 450.352,27
1.3.6	Öffentl.-rechtl. Forderungen, Ford.a.Transferleist.	205.015.996,95	252.484.121,82
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen davon aus Stiftungen	211.244.262,50 39.000.191,79	213.305.716,82 38.793.079,50
1.3.8	Liquide Mittel davon aus Stiftungen	73.386.083,93 15.096.198,26	148.307.435,44 16.431.176,65
2.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	790.979.593,15	838.330.428,94
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzung davon aus Stiftungen	139.142.976,84 31.182,98	144.881.361,50 30.131,84
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse davon aus Stiftungen	651.836.616,31 4.686.044,27	693.449.067,44 4.416.622,47
Bilanzsumme		11.814.026.926,99	12.591.442.234,79

PASSIVA

		01.01.2023	31.12.2023
		Euro	Euro
1.	Kapitalpositionen	9.855.085.860,65	10.647.602.076,61
1.1	Basiskapital	5.936.328.242,91	5.936.328.242,91
1.2	Rücklagen	3.918.757.617,74	4.711.273.833,70
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Erg. davon für bestimmte Zwecke gebunden	3.704.775.000,74 569.139.658,96	4.498.185.550,51 464.864.897,55
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sondererg.	100.091.411,34	98.427.300,86
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	113.891.205,66	114.660.982,33
1.2.3.1	Stiftungskapital	83.956.051,32	83.484.290,70
1.2.3.2	Freie Rücklagen Stiftungen	12.907.034,96	13.856.429,31
1.2.3.3	Weitere Rücklagen Stiftungen	16.279.074,87	16.579.411,44
1.2.3.4	Rücklage Fondsvermögen/-kapital	749.044,51	740.850,88
2.	Sonderposten	889.591.740,57	872.888.350,88
2.1	für Investitionszuweisungen	676.971.512,81	676.033.918,89
2.2	für Investitionsbeiträge	198.753.698,50	183.482.863,42
2.3	für Sonstiges	13.866.529,26	13.371.568,57
	davon aus Stiftungen	0,00	9.500,00
3.	Rückstellungen	720.283.858,13	666.964.392,23
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	12.838.246,33	16.431.600,09
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellung	7.700.000,00	9.800.000,00
3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellung	3.400.000,00	3.400.000,00
3.4	Altlastensanierungsrückstellung	44.151.957,66	38.472.120,38
3.5	Sonstige Rückstellungen	652.193.654,14	598.860.671,76
4.	Verbindlichkeiten	239.400.958,39	285.337.011,52
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	108.139,81	105.847,65
	davon aus Stiftungen	108.139,81	105.847,65
4.2	Rentenschulden	195.331,49	196.258,96
4.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	77.438.260,83	114.453.417,90
	davon aus Stiftungen	976.318,96	137.925,40
4.4	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.511.117,93	1.331.071,95
	davon aus Stiftungen	1.436,93	4.024,99
4.5	Sonstige Verbindlichkeiten	160.148.108,33	169.250.415,06
	davon aus Stiftungen	38.058,38	47.798,74
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	109.664.509,25	118.650.403,55
Bilanzsumme		11.814.026.926,99	12.591.442.234,79

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO:

Bürgschaftsverpflichtungen	190.316.753,00
Gewährträgerschaften / Verpflichtungserklärungen	969.499.827,00
Gewährträgerhaftung	249.300.000,00
Verpflichtungsermächtigungen	88.913.121,60

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Σ Spalten 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbu- chungen ³⁾	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ⁴⁾	
EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	14.297.648,23	11.543.506,13	-6.678.802,04	1.973.619,80	53.787,92	-2.022.795,06	19.166.964,98
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.268.284.831,82	766.336,08	-5.368.244,19	-4.252.978,49	0,00	-2.815.888,63	1.256.614.056,59
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.711.848.024,35	5.071.630,94	-1.969.605,68	48.254.818,77	0,00	-71.928.849,75	1.691.276.018,63
2.3. Infrastrukturvermögen	1.055.950.542,62	871.770,42	-153.904,95	14.314.794,31	0,00	-54.040.973,59	1.016.942.228,81
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	9.955.194,94	441.705,99	-107.832,79	734.355,47	0,00	-1.594.406,09	9.429.017,52
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	41.834.194,43	36.480,00	0,00	10.300,76	0,00	-37.946,59	41.843.028,60
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	30.726.113,41	3.003.958,67	-92.766,21	9.186.106,75	0,00	-5.674.030,84	37.149.381,78
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	70.130.703,93	15.573.227,00	-282.726,62	2.544.966,07	0,00	-16.976.267,51	70.989.902,87
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	916.768.668,54	328.102.971,15	-540,04	-72.765.983,44	0,00	0,00	1.172.105.116,21
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	408.677.661,53	50.475.000,00	0,00	0,00	0,00	-571.756,36	458.580.905,17
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. Kommunalen Zusammenschlüssen	1.584.995.158,73	12.500,00	0,00	0,00	0,00	-5.914.666,63	1.579.092.992,10
3.3. Sondervermögen	71.795.643,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.769.973,01	68.025.670,91
3.4. Ausleihungen	585.684.511,78	36.318.408,13	-7.007.700,89	0,00	0,00	0,00	614.995.219,02
3.5. Wertpapiere	2.760.460.616,12	4.212.747.810,74	-3.872.336.894,27	0,00	0,00	0,00	3.100.871.532,59
insgesamt	10.531.409.514,35	4.664.965.305,25	-3.893.999.017,68	0,00	53.787,92	-165.347.554,06	11.137.082.035,78

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ beinhaltet alle Abgänge von Restbuchwerten von Vermögensgegenständen, die aus dem Bestand ausscheiden (z. B. aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen an Dritte, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen, Aussonderungen usw.)

³⁾ In dieser Spalte werden Umbuchungen auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

⁴⁾ einschließlich außerplanmäßiger Abschreibungen im Falle einer voraussichtlichen Wertminderung (§ 46 Abs. 3 GemHVO).

Haushaltsjahr 2023

Nr.	Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
		TEUR	
1.	Ergebnisrücklagen	3.804.866	4.596.613
1.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.704.775	4.498.186
1.1.1	davon für bestimmte Zwecke gebunden (Davon-Positionen)	569.140	464.865
1.1.1.1	Parkmöglichkeiten	7.736	8.235
1.1.1.2	Projektmittelfonds Zukunft der Jugend	10.226	10.226
1.1.1.3	Bauvorhaben S 21	16.831	16.831
1.1.1.4	Wohnungsbauförderung	8.582	7.643
1.1.1.5	Mobilität und Luftreinhaltung	21.834	33.205
1.1.1.6	Klinikum Stuttgart	124.943	120.138
1.1.1.7	Kulturelle Infrastruktur	179.114	170.899
1.1.1.8	Investitionszuschuss SSB	20.000	24.600
1.1.1.9	Wohnraumoffensive Stuttgart	75.341	69.279
1.1.1.10	Radinfrastruktur	7.889	3.809
1.1.1.11	Klimaschutzfonds	96.644	-
1.1.1.12	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	100.091	98.427
1.2	Zweckgebundene Rücklagen	113.891	114.661
2.	Rücklagen Gesamt	3.918.757	4.711.274

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)	Gesamt- betrag am 01.01. des Haushalts- jahres ³⁾ -Euro-	Gesamt- betrag zum 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von ³⁾ (Tilgungszahlungen mit Zahlungsziel)			Mehr (+) weniger (-) ⁷⁾ -Euro-	
			bis zu 1 Jahr ⁴⁾ -Euro-	über 1 bis 5 Jahre ⁵⁾ -Euro-	mehr als 5 Jahre ⁶⁾ -Euro-		
	1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	108.139,81	105.847,65	0,00	0,00	105.847,65	-2.292,16	
davon aus Stiftungen	108.139,81	105.847,65	0,00	0,00	105.847,65	-2.292,16	
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2 Kredite für Investitionen	108.139,81	105.847,65	0,00	0,00	105.847,65	-2.292,16	
davon aus Stiftungen	108.139,81	105.847,65	0,00	0,00	105.847,65	-2.292,16	
1.2.1 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2 Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	1.535,57	1.351,28	0,00	0,00	1.351,28	-184,29	
davon aus Stiftungen	1.535,57	1.351,28	0,00	0,00	1.351,28	-184,29	
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5 sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6 Kreditmarkt	106.604,24	104.496,37	0,00	0,00	104.496,37	-2.107,87	
davon aus Stiftungen	106.604,24	104.496,37	0,00	0,00	104.496,37	-2.107,87	
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	195.331,49	196.258,96	0,00	0,00	196.258,96	927,47	
2.1 Rentenschulden	195.331,49	196.258,96	0,00	0,00	196.258,96	927,47	
Gesamtschulden	303.471,30	302.106,61	0,00	0,00	302.106,61	-1.364,69	

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)	Gesamt- betrag am 01.01. des Haushalts- jahres ³⁾ -Euro-	Gesamt- betrag zum 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von ³⁾ (Tilgungszahlungen mit Zahlungsziel)			Mehr (+) weniger (-) ⁷⁾ -Euro-
			bis zu 1 Jahr ⁴⁾ -Euro-	über 1 bis 5 Jahre ⁵⁾ -Euro-	mehr als 5 Jahre ⁶⁾ -Euro-	
1	2	3	4	5	6	7

nachrichtlich:

3. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)							
3.1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	689.100.078,74	717.452.580,70	24.202.406,89	71.087.358,29	622.162.815,52	28.352.501,96
	ohne Trägerdarlehen/Darlehen aus Stiftungsmitteln	246.596.006,19	281.563.989,36	17.273.931,45	42.752.491,05	221.537.566,86	34.967.983,17
3.2.1	Stadtentwässerung Stuttgart (SES)	614.042.663,89	629.664.706,39	13.752.957,50	50.911.830,00	564.999.918,89	15.622.042,50
	darunter Trägerdarlehen ¹⁾	353.555.655,14	349.862.982,64	3.692.672,50	14.770.690,00	331.399.620,14	-3.692.672,50
	darunter Darlehen aus Stiftungsmitteln	32.573.200,00	32.348.200,00	225.000,00	900.000,00	31.223.200,00	-225.000,00
3.2.2	Bäderbetriebe Stuttgart (BBS)	1.224.000,00	1.088.000,00	136.000,00	544.000,00	408.000,00	-136.000,00
	darunter Trägerdarlehen ¹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.3	Leben und Wohnen (ELW)	17.450.613,80	15.879.376,22	1.807.554,81	6.231.378,49	7.840.442,92	-1.571.237,58
	darunter Trägerdarlehen ¹⁾	3.946.056,72	3.496.139,30	469.885,33	2.057.507,46	968.746,51	-449.917,42
	darunter Darlehen aus Stiftungsmitteln	6.642.240,69	6.512.324,86	385.656,58	1.595.928,53	4.530.739,75	-129.915,83
3.2.4	Abfallwirtschaft Stuttgart (AWS)	56.382.801,05	70.820.498,09	8.505.894,58	13.400.149,80	48.914.453,71	14.437.697,04
	darunter Trägerdarlehen ¹⁾	45.786.920,00	43.668.944,54	2.155.261,03	9.010.741,25	32.502.942,26	-2.117.975,46
3.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Schulden insgesamt							
4.1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	689.208.218,55	717.558.428,35	24.202.406,89	71.087.358,29	622.268.663,17	28.350.209,80
	ohne Stiftungen und Trägerdarlehen/Darlehen aus Stiftungsmitteln	246.596.006,19	281.563.989,36	17.273.931,45	42.752.491,05	221.537.566,86	34.967.983,17
4.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	195.331,49	196.258,96	0,00	0,00	196.258,96	927,47
Zwischensumme 4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4		689.403.550,04	717.754.687,31	24.202.406,89	71.087.358,29	622.464.922,13	28.351.137,27
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung		442.504.072,55	435.888.591,34	6.928.475,44	28.334.867,24	400.625.248,66	-6.615.481,21
Konsolidierte Gesamtschulden		246.899.477,49	281.866.095,97	17.273.931,45	42.752.491,05	221.839.673,47	34.966.618,48

1) beinhaltet tilgungsfreie Darlehen und städtische Darlehen sowie Darlehen aus dem Projektmittelfonds Zukunft der Jugend

2) entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

3) maßgeblich für die Restlaufzeit ist der für die Tilgung festgelegte Fälligkeitstermin, bei ratenweisen fälligen Verbindlichkeiten erfolgt eine Aufteilung in Teilbeträge

4) geplante Tilgungen im 1. Folgejahr

5) geplante Tilgungen im 2. bis 5. Folgejahr

6) geplante Tilgungen ab dem 6. Folgejahr

7) Spalte 3 minus Spalte 2

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 2023 / Freie Liquidität

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten / Bilanzsalden		FinR 2022 TEUR	FinR 2023 TEUR
1		Zahlungsmittelbestand zum 01.01./31.12.	115.900	71.600
2	+	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	703.800	843.300
3	+/-	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	- 499.000	- 453.500
4	+	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	55.000	120.000
5	-	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 100.000	- 100.000
6	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein-/Auszahlungen	- 204.100	- 335.200
7	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende	71.600	146.200
8	+	sonstige Einlagen aus Kassenmitteln	1.309.900	1.604.900
9	+	kurzfristig realisierbare Veräußerungserlöse aus Wertpapieren	1.449.200	1.494.600
10	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	85.400	111.900
11	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	-	-
12	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	- 76.200	- 82.200
13	=	liquide Mittel zum Jahresende	2.839.900	3.275.400
14	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen ¹⁾	- 1.198.100	- 1.139.000
15	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen für Investitionstätigkeit	-	-
16	+	übertragene Ermächtigungen für investive Einzahlungen	-	-
17	=	bereinigte liquide Mittel zum Jahresende	1.641.800	2.136.400
18	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	- 20.200	- 21.100
19	-	in Rückstellungen gebunden	- 720.300	- 667.000
20	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ²⁾	- 558.900	- 454.600
21	+	vorübergehende Verwendung gebundener Liquidität für Ausleihungen ³⁾	287.300	282.900
22	=	bereinigte liquide Mittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	629.700	1.276.600

nachrichtlich:

23	-	Liquiditätsreserve zur Sicherstellung der lfd. Auszahlungen (Mindestliquidität gem. §22 Abs. 2 GemHVO 2023: 67,0 Mio. EUR)	- 120.000	- 120.000
24	=	freie Liquidität zum Jahresende	509.700	1.156.600
25	-	hiervon als Finanzierungsmittel im Doppelhaushalt 2022/2023 bzw. Doppelhaushalt 2024/2025 eingeplant	- 451.100	- 750.626
26	-	Mittelbewilligungen (üpl./apl. Auszahlungen) aus vorhandener Liquidität (GRDRs´ 10/2024 u. 74/2024)	-	- 20.893
27	=	freie Liquidität	58.600	385.081

¹⁾ Summe Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 1.139,0 Mio. EUR: konsumtive EÜ in Höhe von 242,6 Mio. EUR und investive EÜ in Höhe von 896,4 Mio. EUR berücksichtigt

²⁾ notwendige Mittelreservierungen aus "davon-Positionen" innerhalb der Ergebnisrücklage

³⁾ Hinzurechnung bereitgestellter Mittel in Höhe von 282,9 Mio. EUR im Rahmen der Innenfinanzierung im Konzern LHS - Ausleihungen an EigB AWS, SES und Stadtwerke (vgl. GRDRs´ 1364/2019 und 169/2020)

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Haushaltsjahr 2023

Kennzahl 1	Einheit 2	Ergebnis 2021 3	Ergebnis 2022 4	Ergebnis 2023 5	Planung 2024 6	Planung 2025 7	Planung ³⁾ 2026 8
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	256.408.696	323.347.796	793.410.550	4.548.872	-506.624.637	-507.435.136
Betrag je Einwohner	€/EW	405	517	1.255	7	-800	-801
Aufwandsdeckungsgrad	%	107,08%	108,21%	119,03%	100,10%	89,79%	89,71%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	1.886.265.976	2.145.565.788	2.799.501.015	2.414.773.900	2.075.959.200	2.139.541.000
Betrag je Einwohner	€/EW	2.977	3.428	4.428	3.812	3.277	3.377
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	52,06%	54,50%	67,13%	53,16%	48,66%	43,37%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	-1.629.857.281	-1.822.217.992	-1.984.230.692	-2.410.225.028	-2.582.583.837	-2.646.976.136
Betrag je Einwohner	€/EW	-2.572	-2.912	-3.139	-3.805	-4.077	-4.179
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	44,99%	46,29%	47,58%	53,06%	52,05%	53,66%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	3.229.616	13.024.976	-1.664.110	5.200.000	-4.200.000	-7.150.000
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	259.638.312	336.372.772	791.746.439	9.748.872	-510.824.637	-514.585.136
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	451.354.307	703.753.008	843.286.334	-3.000.689	-289.444.610	-278.813.800
Betrag je Einwohner	€/EW	712	1.125	1.334	-5	-457	-440
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	2.269	2.281	2.292	0	0	38.600.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	451.356.576	703.755.289	843.288.626	-3.000.689	-289.444.610	-317.413.800
Betrag je Einwohner	€/EW	712	1.125	1.334	-5	-457	-501
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	61.518.000	63.667.000	67.000.000	72.286.000	80.055.000	87.820.000
7a. Liquiditätsreserve zur Sicherstellung der lfd. Auszahlungen							
absoluter Betrag	€	120.000.000	120.000.000	120.000.000	120.000.000	120.000.000	120.000.000
8. liquide Mittel zum Jahresende¹⁾							
absoluter Betrag	€	2.683.200.000	2.839.900.000	3.275.400.000	2.428.019.000	2.157.194.000	2.096.529.000
8a. darin freie Liquidität zum Jahresende²⁾							
absoluter Betrag	€	594.300.000	509.700.000	1.156.600.000	222.250.000	0	0
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	9.518.110.890	9.855.085.861	10.647.602.077			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	5.936.328.243	5.936.328.243	5.936.328.243			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	84,79%	83,42%	84,56%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	15,21%	16,58%	15,44%			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	139,88%	138,28%	143,37%			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	313.145	303.471	302.107			
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-2.269	-2.281	-2.292	0	770.200.000	989.100.000

Erläuterungen

Einwohner jeweils zum Stand 30. Juni des Vorjahres. Für 2024 f. wurde die Einwohnerzahlen zum 30.06.2023 herangezogen

¹⁾ ohne Berücksichtigung der gebundenen Mittel (Ermächtigungsübertragungen, zweckgebundenen Rücklagen, sonstige bestimmte Zwecke, Rückstellungen)

²⁾ Die Zahlen entsprechen dem Doppelhaushaltsplan 2024/2025.

³⁾ Finanzplanungswerte aus Doppelhaushaltsplan 2024/2025

I. Ertragslage		2019	2020	2021	2022	2023
1. Ordentliches Ergebnis	in Mio. EUR	288,9	198,8	256,4	323,3	793,4
2. Sonderergebnis	in Mio. EUR	17,7	12,9	3,2	13,0	-1,7
3. Gesamtergebnis	in Mio. EUR	306,6	211,8	259,6	336,4	791,7
4. Netto-Steuerquote (inkl. EkSt, Ust)	Steuererträge - GewSt.Umlage / ordentliche Erträge	36,2%	30,4%	35,7%	40,5%	45,7%
5. Gewerbesteuerquote	Gewerbesteuer - Gew. Umlage / ordentliche Erträge	16,4%	11,1%	17,2%	23,5%	30,2%
6. Aufwandsdeckungsgrad	ordentliche Erträge/ ordentliche Aufwendungen	109,0%	105,8%	107,1%	108,2%	119,0%
7. kommunale Steuerquote (nur dir. Steuern)	dir. Steuererträge / ordentliche Erträge	23,6%	17,3%	23,4%	29,7%	36,7%
8. FAG-Quote	Erträge FAG - FAG-Umlage/ ordenl. Erträge	18,3%	20,7%	19,9%	18,2%	14,1%
9. Personalaufwandsquote	Personalaufwand / ordentlicher Aufwand	22,0%	21,7%	21,4%	20,6%	21,2%
10. Netto-Sozialaufwandsquote	Aufwand - Erträge Soziale Leistungen / ordentl. Aufwand	14,6%	13,0%	12,9%	12,6%	13,3%

II. Finanzlage		2019	2020	2021	2022	2023
1. Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	in Mio. EUR	385,6	347,9	451,4	703,8	843,3
2. Wertpapiere, Sonstige Einlagen	in Mio. EUR	2.660,7	2.525,6	2.590,0	2.760,5	3.100,9
3. Zahlungsmittelbestand (Kassenbestand, Sichteinlagen)	in Mio. EUR	84,0	91,7	115,9	71,6	146,2
4. Freie Liquidität	in Mio. EUR (vgl. Anlage 10)	244,0	49,5	73,6	58,6	385,1

III. Vermögenslage		2019	2020	2021	2022	2023
1. Kapitalquote (ohne Sonderposten)	Kapital (Basiskapital u. Rückl.) / Bilanzsumme	84,8%	85,1%	84,8%	83,4%	84,6%
2. Kapitalquote (mit Sonderposten)	Kapital + SoPo / Bilanzsumme	93,9%	93,7%	92,9%	90,9%	91,5%
3. Reinvestitionsquote	Sachvermögenszugänge (AHK) / Sachvermögensabgänge (AHK) + plm. Afa Sachanlageverm.	147,2%	187,7%	160,6%	144,2%	219,6%
4. Vermögensdeckungsgrad	Kapital/Sachvermögen = Anlagendeckungsgrad I	189,3%	187,6%	189,1%	193,0%	201,0%
5. Anlagendeckungsgrad II	(Basiskapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) / Sachvermögen	207,2%	204,3%	204,9%	208,1%	215,3%
6. Vermögensintensität	Sachanlagevermögen/Vermögen	47,5%	48,1%	48,0%	46,3%	45,1%
7. Stand Rücklage ordentliches Ergebnis	in Mio. EUR	2.926,2	3.125,0	3.381,4	3.704,8	4.498,2
8. Stand Rücklage außerordentl. Ergebnis	in Mio. EUR	70,9	83,8	87,1	100,1	98,4
9. Stand Zweckgebundene Rücklagen	in Mio. EUR	109,2	110,5	113,3	113,9	114,7
10. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon Stiftungen	in Mio. EUR in Mio. EUR	0,1 0,1	0,1 0,1	0,1 0,1	0,1 0,1	0,1 0,1
11. Schulden je Einwohner (ab 2011 Basis Zensus v. 09.05.2011)	Verb.aus Kreditaufnahmen/Einw. Einwohnerstand zum 31.12.2022: 632.865 Einwohnerstand zum 31.12.2023: 633.484	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR