



T E T T N A N G

hat was...

**Jahresabschluss der
Stadt Tett nang
zum 31. Dezember 2020**

Dokumentation des Jahresabschlusses 2020 der Stadt Tettnang

1.	VORBEMERKUNG	3
2.	BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN	3
2.1	BILANZ	5
	Abschlussbilanz zum 31. Dezember 2020	5
2.1.1	AKTIVA	6
2.1.1.1.	Anlagevermögen	7
2.1.1.2	Finanzvermögen	11
2.1.1.3	Abgrenzungsposten	14
2.1.2	PASSIVA	15
2.1.2.1	Kapitalposition – Bilanzposition 1.	16
2.1.2.2	Sonderposten – Bilanzposition 2.....	16
2.1.2.3	Rückstellungen – Bilanzposition 3.	17
2.1.2.4	Fremdkapital – Bilanzposition 4.....	17
2.1.2.5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten – Bilanzposition 5.	20
2.1.2.6	Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gem. § 42 GemHVO	20
2.2	ERGEBNISRECHNUNG	21
2.2.1	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	22
2.2.2	Außerordentliches Ergebnis.....	25
2.2.3	Jahresergebnis	25
2.2.4	Ergebnisrechnung nach Teilhaushalten	26
2.3	FINANZRECHNUNG	41
2.3.1	Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	43
2.3.2	Cash Flow aus Investitionstätigkeit	43
2.3.3	Liquide Mittel	44
2.3.4	Finanzrechnung nach Teilhaushalten.....	44
2.4	ANLAGEN DES ANHANGS	51
2.4.1	Anlagenspiegel der Stadt Tettnang zum 31.12.2020	52
2.4.2	Forderungsspiegel der Stadt Tettnang zum 31.12.2020.....	53
2.4.3	Verbindlichkeitspiegel der Stadt Tettnang zum 31.12.2020	54
2.4.4	Übersicht über die in das Folgejahr (2021) übertragenen Haushalts- ermächtigungen.....	55
2.4.5	Anteil der Pensionsverpflichtungen beim Kommunalen Versorgungsverband.....	55
3.	RECHENSCHAFTSBERICHT	56
3.1	Rechenschaft zum Jahresabschluss	56
3.2	Zukünftige Entwicklung (Lagebericht)	62
4.	ANLAGEN	64
	Grafische Darstellungen (Schaubilder) zu den Jahresabschluss - Ergebnissen 2010 – 2020:.....	64
	Abschlussbeurkundungen zum Jahresabschluss 2020.....	75

1. VORBEMERKUNG

Bei der Haushaltswirtschaft nach den **Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung**, die von der Stadt Tettngang seit dem 1.1.2007 betrieben wird, mündet die Rechnungslegung im Rahmen der laufenden Bewirtschaftung in einen **Jahresabschluss**. Für den Jahresabschluss sind – neben der bilanziellen Darstellung des Status quo – die unterjährigen Ergebnisse mit Zahlungs- und/oder Ergebnisbezug zu berücksichtigen und gesondert zu dokumentieren, was in Form einer Finanz- bzw. Ergebnisrechnung erfolgt, die sich jeweils aus den aufsummierten Teilrechnungen der Budgeteinheiten (entspricht im Wesentlichen den Sachgebieten) zusammensetzt. Um nicht zuletzt interkommunale Vergleiche, aber auch Vergleiche bis Analogien mit kommunalen oder privatwirtschaftlichen Unternehmen zu ermöglichen, ist der Jahresabschluss entsprechend den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung zu erstellen und **muss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermitteln**. Hierzu sind im Anhang des Jahresabschlusses insbesondere die einzelnen Posten der Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung zu erläutern (vgl. § 47 i.V.m. § 53 GemHVO).

Nach § 47 GemHVO umfasst der Jahresabschluss somit die **Ergebnisrechnung** (§ 49), die **Finanzrechnung** (§ 50), den **Planvergleich** (§ 51), die **Bilanz** (§ 52) und den **Anhang mit Anlagen** (§ 53).

Dem Jahresabschluss ist der **Rechenschaftsbericht** nach § 54 beizufügen.

2. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz vorgenommen. Nach § 53 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO sind lediglich Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben, zu begründen und deren Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage gesondert darzustellen. Es wird daher im Grundsatz auf die Eröffnungsbilanz verwiesen. D.h. in allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden verzichtet, soweit diesbezüglich keine Änderungen eingetreten sind. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Zugänge im Anlagevermögen werden grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die **lineare** Abschreibung Anwendung.

Die Abschreibungen wurden in Orientierung an die Abschreibungstabelle des Landes Baden-Württemberg vorgenommen, wobei im Einzelfall die tatsächliche bis geschätzte betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer ausschlaggebend war. Letzteres gilt insbesondere für die Vermögensarten und –unterarten, für die diese Abschreibungstabelle keine Nutzungsdauervorschläge enthält. D.h., fehlen konkrete Laufzeitvorschläge, wurde die Abschreibung aufgrund der tatsächlichen Nutzungsdauer bei der Stadt Tettngang festgelegt. Die Zugänge an geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) wurden mit ihren Anschaffungskosten in das Anlagevermögen übernommen und im gleichen Jahr vollständig abgeschrieben.

Zusammenfassend sind im **Anhang** gem. § 53 GemHVO anzugeben:

- die auf die Posten der Ergebnisrechnung und der Bilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (Seite 3/4);
- Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden samt Begründung; deren Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ist gesondert darzustellen;
- Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten;
- der auf die Gemeinde entfallende Anteil an den beim „Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg“ auf Grund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen;
- die Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr;
- die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen) sowie die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen;
- die unter der Bilanz aufzuführenden Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§ 42) und
- der Bürgermeister, die Mitglieder des Gemeinderats und der Beigeordnete, auch wenn sie im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen (Seite 56/57).

Dem Anhang ist zusätzlich beigelegt:

1. eine **Anlagenübersicht**, die den Stand des Anlagevermögens zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres sowie die Zu- und Abgänge wiedergibt (Seite 52),
2. eine **Forderungsübersicht**, die den Stand der Forderungen zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, sowie die Zu- und Abgänge wiedergibt (Seite 53),
3. eine **Verbindlichkeitenübersicht**, die den Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres sowie die Restlaufzeit unterteilt in Laufzeiten bis zu einem Jahr, von einem bis fünf Jahre und von mehr als fünf Jahren wiedergibt (Seite 54).

2.1 BILANZ**AKTIVA****Abschlussbilanz zum 31. Dezember 2020****PASSIVA**

1. Anlagevermögen	Euro	1. Kapitalposition	Euro
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	125.101,69	1.1 Basiskapital Stadt	87.880.819,55
		1.1.1 Basiskapital Hospitalpflege	862.310,48
1.2 Sachvermögen:			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke	11.273.852,02	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	29.138.598,85
		1.2.1.1 davon Mehrerträge aus Gewerbesteuer	0,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke	62.672.314,58	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	13.126.823,34
1.2.3 Infrastruktur	86.922.652,28	1.3 Jahresüberschuss	0,00
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00		
1.2.5 Kunstgegenstände	339.542,89	2. Sonderposten	
1.2.6 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	1.911.661,56	2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen	18.669.800,52
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.472.311,32	2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge	17.504.495,85
1.2.8 Vorräte	14.365,00		
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.862.537,13	3. Rückstellungen	
Summe Sachvermögen	178.469.236,78	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	366.191,78
		3.4 Rückstellungen Abwassergebühren	46.038,11
1.3 Finanzvermögen:		3.7 Sonstige Rückstellungen	0,00
1.3.1 Anteile	0,00		
1.3.2 Beteiligungen	3.170.270,06	4. Verbindlichkeiten	
1.3.3 Sondervermögen	934.054,63	4.1 Anleihen	0,00
1.3.4 Ausleihungen	36.231,53	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	18.959.146,99
1.3.5 Sonstige Einlagen	1.200,21	4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.337.011,84	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	2.661.883,36
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	542.614,54		
1.3.8 Liquide Mittel	560.566,25	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	185.516,27
Summe Finanzvermögen	7.581.949,06	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	310.855,75
2. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.470.331,40	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	934.138,08
Bilanzsumme Aktiva	190.646.618,93	Bilanzsumme Passiva	190.646.618,93

2.1.1 AKTIVA

Diese stellt sich tabellarisch wie folgt dar:

AKTIVA	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.104.236,16	125.101,69	-1.979.134,47
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	12.094.287,23	11.273.852,02	-820.435,21
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	55.093.356,43	62.672.314,58	7.578.958,15
1.2.3 Infrastrukturvermögen	88.239.013,20	86.922.652,28	-1.316.360,92
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	339.285,77	339.542,89	257,12
1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.962.317,91	1.911.661,56	-50.656,35
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.370.334,39	6.472.311,32	-898.023,07
1.2.8 Vorräte	14.365,00	14.365,00	0,00
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.106.494,85	8.862.537,13	-5.243.957,72
Summe Anlagevermögen 1.1 bis 1.2.9	181.323.690,94	178.594.338,47	-2.729.352,47
1.3 Finanzvermögen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen	5.333.931,23	3.170.270,06	-2.163.661,17
1.3.3 Sondervermögen	934.054,62	934.054,63	0,01
1.3.4 Ausleihungen	67.509,60	36.231,53	-31.278,07
1.3.5 Sonstige Einlagen	2.140,17	1.200,21	-939,96
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.165.776,65	2.337.011,84	171.235,19
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	308.834,05	542.614,54	233.780,49
1.3.8 Liquide Mittel	1.411.531,00	560.566,25	-850.964,75
Summe Finanzvermögen 1.3.1 bis 1.3.8	10.223.777,32	7.581.949,06	-2.641.828,26
2. Abgrenzungsposten			
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	76.374,94	144.890,38	68.515,44
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	0,00	4.325.441,02	4.325.441,02
Summe Abgrenzungsposten 2.1 bis 2.2	76.374,94	4.470.331,40	4.393.956,46
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0,00	0,00	0,00
SUMME AKTIVA	191.623.843,20	190.646.618,93	-977.224,27

2.1.1.1. Anlagevermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände – Bilanzposition 1.1

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Datenverarbeitungssoftware bzw. Lizenzen	51.028,52	125.101,69	74.073,17
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.053.207,64	0,00	-2.053.207,64
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	2.104.236,16	125.101,69	-1.979.134,47

Bei der DV-Software bzw. den Lizenzen handelt es sich überwiegend um den Erwerb von verschiedenen Lizenzen, wie zum Beispiel Windows Server 2019 Lizenzen in Höhe von 18.560,00 € und Microsoft SQL Server 2019 Standard Lizenzen in Höhe von 32.190,00 €.

Die Zuschüsse an Dritte werden ab 2020 nicht mehr im Anlagevermögen aufgeführt, sondern bei den Rechnungsabgrenzungsposten gebucht. Dies erfolgt aufgrund der GPA Prüfung.

Sachanlagen – Bilanzposition 1.2

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte – Bilanzposition 1.2.1

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Grünflächen	3.079.179,07	3.082.040,32	2.861,25
Grünflächen: Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Grünflächen	448.327,32	448.327,32	0,00
Summe Grünflächen	3.527.506,39	3.530.367,64	2.861,25
Grund und Boden: Sonst. unbebaute Grundstücke	8.566.780,84	7.743.484,38	-823.296,46
Summe unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.094.287,23	11.273.852,02	-820.435,21

Im Jahr 2020 wurden unbebaute Grundstücke im Wert von insg. 1.120.584,79 € erworben und im Wert von insg. 1.941.020,00 € verkauft.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte – Bilanzposition 1.2.2

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Grund und Boden: Wohnbauten	902.743,60	902.743,60	0,00
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen: Wohnbauten	1.103.998,04	1.050.645,29	-53.352,75
Summe Wohnbauten	2.006.741,64	1.953.388,89	-53.352,75
Grund und Boden: Soziale Einrichtungen	740.375,41	736.053,47	-4.321,94
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen: Soziale Einrichtungen	10.308.926,42	16.176.943,48	5.868.017,06
Summe Soziale Einrichtungen	11.049.301,83	16.912.996,95	5.863.695,12

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Grund und Boden: Schulen	2.407.404,30	2.407.404,30	0,00
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen: Schulen	20.094.909,60	21.541.990,45	1.447.080,85
Summe Schulen	22.502.313,90	23.949.394,75	1.447.080,85
Grund und Boden: Kultur, Sport, Freizeit	3.179.956,60	3.179.296,08	-660,52
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen: Kultur, Sport, Freizeit	9.605.561,94	9.234.024,45	-371.537,49
Summe Kultur, Sport, Freizeit	12.785.518,54	12.413.320,53	-372.198,01
Grund und Boden: Verwalt. und sonst. Gebäude	656.863,96	656.863,96	0,00
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen: Verwalt. und sonst. Gebäude	6.092.616,56	6.786.349,50	693.732,94
Summe Verwalt. und sonst. Gebäude	6.749.480,52	7.443.213,46	693.732,94
Summe bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	55.093.356,43	62.672.314,58	7.578.958,15

Folgende Maßnahmen wurden durchgeführt bzw. es wurden Anlagen im Bau aktiviert:

- Neubau Kindergarten Schäferhof 6.287.051,22 €
- Sanierung Untergeschoss Grundschule Kau 975.752,54 €
- Anbau Musikschule 944.179,84 €

Infrastrukturvermögen – Bilanzposition 1.2.3

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Grund und Boden Infrastrukturvermögen	19.406.218,29	19.414.918,71	8.700,42
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.866.225,45	4.666.425,75	-199.799,70
Friedhof	834.397,51	799.175,75	-35.221,76
Abwasserbeseitigung	24.732.848,01	23.975.546,08	-757.301,93
Summe sonst. Bauten des Infrastrukturverm.	30.433.470,97	29.441.147,58	-992.323,39
Gemeindestraßen	36.612.763,94	35.465.747,13	-1.147.016,81
Wege und Plätze	1.786.560,00	2.600.838,86	814.278,86
Summe Gemeindestraßen einschl. Wege und Plätze	38.399.323,94	38.066.585,99	-332.737,95
Summe Infrastrukturvermögen	88.239.013,20	86.922.652,28	-1.316.360,92

Bei den **Bauten des Infrastrukturvermögens** sind folgende Maßnahmen durchgeführt worden bzw. wurden Anlagen im Bau aktiviert:

- Radweg Untereisenbach-Tannau 851.892,26 €

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler – Bilanzposition 1.2.5

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Kunstgegenstände	334.596,59	334.853,71	257,12
Sonstige Kulturdenkmäler	4.689,18	4.689,18	0,00
Summe Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	339.285,77	339.542,89	257,12

Bei den Kunstgegenständen wurde ein Wertbrief des Kameralamts Tettnang erworben.

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge – Bilanzposition 1.2.6

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Spezialfahrzeuge, Feuerwehr	382.299,76	277.712,53	-104.587,23
Sonstige Fahrzeuge	1.167.636,31	1.262.447,60	94.811,29
Summe Fahrzeuge	1.549.936,07	1.540.160,13	-9.775,94
Maschinen und technische Anlagen	412.381,84	371.501,43	-40.880,41
Summe Maschinen und technische Anlagen	412.381,84	371.501,43	-40.880,41
Summe Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	1.962.317,91	1.911.661,56	-50.656,35

Die wesentlichen Veränderungen ergeben sich aus der Abschreibung. Bei den sonstigen Fahrzeugen handelt es sich im Wesentlichen um einen LKW Scania für den Bauhof im Wert von 290.258,96 €.

Betriebs- und Geschäftsausstattung- Bilanzposition 1.2.7

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.370.334,39	6.472.311,32	-898.023,07
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.370.334,39	6.472.311,32	-898.023,07

Die wesentlichen Veränderungen ergeben sich aus einer Umbuchung des Bushaltebereichs Manzenberg, der Aktivierung der Sanierung der Funkzentrale Feuerwehrgerätehaus Tettnang sowie der Aktivierung der Brandschutzmaßnahmen der Grundschule und Mehrzweckhalle Obereisenbach.

Vorräte – Bilanzposition 1.2.8

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Vorräte Feuerwehr	14.365,00	14.365,00	0,00
Summe Vorräte	14.365,00	14.365,00	0,00

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau – Bilanzposition 1.2.9

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Anlagen im Bau, bebaute Grundstücke	14.106.494,85	8.862.537,13	-5.243.957,72
Summe geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.106.494,85	8.862.537,13	-5.243.957,72

Unter Anlagen im Bau sind im Wesentlichen folgende Maßnahmen erfasst:

• Neubau Loreto-Kindergarten	839.473,99 €
• Kindergarten Krumbach – Umbau/Erweiterung Sanitäranlagen	3.349,37 €
• Sanierung Kavalieregebäude	132.041,80 €
• Neubau Sporthalle Manzenberg	313.709,40 €
• Einbau Kiga Forsthaus	71.672,80 €
• Sanierung Bestand Musikschule	120.622,50 €
• Kanal Tobelstraße	36.470,38 €
• Erschließung Gewerbegebiet Bürgermoos West	157.860,67 €
• Erschließung Ramsbach Ost	22.664,82 €
• Radverkehrskonzept	130.436,77 €
• Hochwassermaßnahme Stadtgebiet	21.647,41 €
• Hochwassermaßnahme Apflau	71.033,27 €
• Straßenbau Baugebiet Wittfeld	262.629,29 €
• Straßenbau Baugebiet Herisösch IV	282.226,20 €
• Sanierung Freibad Obereisenbach	2.848.268,96 €
• Sanierung RÜB Ober- und Unterlangnau	344.839,59 €
• Sanierung Pumpwerk Muttelsee	35.000,00 €
• Sanierung Pumpwerke Apflau	19.750,89 €
• Grün- und Freiraumplanung	9.897,57 €
• Beladung HLF Langnau	173.069,70 €

Folgende Großprojekte wurden im Jahr 2020 aktiviert:

- Sanierung Funkzentrale – Feuerwehrgerätehaus TT
- Grundschule Obereisenbach – Brandschutzmaßnahme
- Halle Obereisenbach – Brandschutzmaßnahme
- Anbau Musikschule
- Neubau Kindergarten Schäferhof
- Grundschule Kau – Sanierung Untergeschoss
- Radweg Untereisenbach-Tannau

Summe Anlagevermögen

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Summe Anlagevermögen	181.323.690,94	178.594.338,47	-2.729.352,47

Die Summe des Anlagevermögens in der Bilanz hat sich um 2.729.352,47 € verringert - 2.053.207,64 € resultieren aus der Umlegung der Zuschüsse an Dritte zur Bilanzposition Abgrenzungsposten. Dies erfolgte aufgrund der GPA-Prüfung.

2.1.1.2 Finanzvermögen

Beteiligungen – Bilanzposition 1.3.2

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Tett nang Solar	5.000,00	5.000,00	0,00
Bodensee-Festival	5.200,00	5.200,00	0,00
Oikocredit Förderkreis Baden-Württemberg	200,00	200,00	0,00
Volksbank Tett nang	511,29	511,29	0,00
Kreisbaugenossenschaft Friedrichshafen	1.400,00	1.400,00	0,00
Landwirtschaftliche Erzeugergenossenschaft	426,02	426,02	0,00
Wasserversorgung Oberlangnau	102,26	102,26	0,00
HVG-Hopfenverwertungsgenossenschaft	26,00	26,00	0,00
Geschäftsanteile Reko	88.360,00	88.360,00	0,00
Abwasserverband Unteres Schussental	2.166.148,75	0,00	-2.166.148,75
Regionalwerk Bodensee GmbH & Co. KG	3.061.056,91	3.063.544,49	2.487,58
Energiegenossenschaft	5.000,00	5.000,00	0,00
Dorfladen Hiltensweiler	500,00	500,00	0,00
Summe Beteiligungen	5.333.931,23	3.170.270,06	-2.163.661,17

Die Beteiligung am Abwasserverband Unteres Schussental muss laut GPA-Prüfung bei den Abgrenzungsposten geführt werden.

Wertpapiere des Anlagevermögens existieren zum Abschlussstichtag bei der Stadt Tett nang nicht.

Sondervermögen – Bilanzposition 1.3.3

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Graf-Montfortsche-Armenstiftung	1.171,62	1.171,63	0,01
Städt. Wasserwerk Tett nang (Stammkapital)	773.883,00	773.883,00	0,00
Wohnungsbau Tett nang	159.000,00	159.000,00	0,00
Summe Sondervermögen	934.054,62	934.054,63	0,01

Ausleihungen – Bilanzposition 1.3.4

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Darlehen Wohnpark Tett nang, Stiftung Liebenau	23.105,60	22.482,53	-623,07
Darlehen SV Tannau	29.655,00	0,00	-29.655,00
Darlehen Kath. Kirchengemeinde Hiltensweiler	14.749,00	13.749,00	-1.000,00
Summe Ausleihungen	67.509,60	36.231,53	-31.278,07

Das an die Kath. Kirchengemeinde Hiltensweiler gewährte Darlehen wurden planmäßig getilgt. Das Darlehen an den SV Tannau wurde lt. Gemeinderatsbeschluss als Zwischenfinanzierung gewährt. Dieses wurde mit Eingang des WLSB-Zuschusses zurückgeführt.

Sonstige Einlagen – Bilanzposition 1.3.5

	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung
Sonstige Einlagen	2.140,17	1.200,21	-939,96
Summe Sonstige Einlagen	2.140,17	1.200,21	-939,96

Bei den sonstigen Einlagen handelt es sich um Mietkautionen. Da eine Vermietung aufgelöst wurde, musste diese Einlage in Höhe von 939,96 € an die ehemaligen Mieter zurücküberwiesen werden.

Öffentlich-rechtliche Forderungen – Bilanzposition 1.3.6

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen	-34.671,02	39.073,78	73.744,80
Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.081.679,84	2.262.583,95	180.904,11
Forderungen aus Steuern	119.342,43	35.801,71	-83.540,72
Forderungen aus Datenübernahme	155,50	155,50	0,00
Zweifelhafte öffentlich-rechtliche Forderungen	-730,10	-603,10	127,00
Summe öffentlich-rechtliche Forderungen	2.165.776,65	2.337.011,84	171.235,19

Forderungen sind in der Erfolgsrechnung bereits verbuchte Erträge, deren Zahlungen zum Abschlussstichtag noch nicht eingegangen sind bzw. deren Fälligkeit erst im Folgejahr liegt, entsprechendes gilt auch für die Finanzrechnung.

Die **Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen** sind im Vergleich zu 2020 um 73.744,80 € gestiegen. Dies resultiert daraus, dass erstmalig der Abbuchungslauf zum 04.01.2020 (Verbuchung erfolgt bereits in 12/2020) von den Schwebeposten zu den Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen umgebucht wurde.

Die **öffentlich-rechtlichen Forderungen** sind im Vergleich zum Vorjahr um 180.904,11 € gestiegen.

Die größten Forderungsbeträge sind:

- offene Gewerbesteuer (Nachveranlagung und Rückstände) 678.936 €
- Abrechnung Gemeindeanteil Einkommensteuer 2020 10.441 €
- Abrechnung Abwassergebühren vom Städt. Wasserwerk 630.333 €
- Gewinnausschüttung 2020 vom Regionalwerk 305.000 €
- 4. Abschlusszahlung aus FAG 2020 99.700 €

Bei den **Forderungen aus Steuern** handelt es sich um die Veranlagungen zur Vergnügungssteuer für das IV. Quartal 2020 welche erst im Februar 2021 fällig ist.

Bei den **Forderungen aus Datenübernahme** handelt es sich um Kassenreste, die zum Eröffnungsbilanzstichtag bestanden haben.

Privatrechtliche Forderungen – Bilanzposition 1.3.7

Folgende privatrechtliche Forderungen sind zu berücksichtigen:

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Forderung aus privatrechtlichen Dienstleistungen	262.873,84	252.146,53	-10.727,31
Sonst. privatrechtliche Ford. privater Bereich	- 29,82	- 4,26	25,56
Ungeklärte Auszahlungen	45.927,27	27.138,52	-18.788,75
Übrige privatrechtliche Forderungen	62,76	139,85	77,09
Kurzarbeitergeld	0,00	263.193,90	263.193,90
Summe privatrechtliche Forderungen	308.834,05	542.614,54	233.780,49

Die **Forderungen aus privatrechtlichen Dienstleistungen** haben im Vergleich zum Vorjahr um 10.727,31 € abgenommen. Es handelte sich um Beträge, die ertragsmäßig in den Vorjahren abgewickelt wurden, deren Zahlung aber im Jahr 2021 erfolgt.

Das **Kurzarbeitergeld** wurde bereits im Jahr 2020 überwiesen. Die Verbuchung konnte allerdings erst im Laufe des Januars 2021 erfolgen, da das Rechenzentrum Probleme hatte, die Buchungssystematik im System darzustellen. Die nicht verbuchten Zahlungseingänge sind bei den sonstigen Verbindlichkeiten (4.6, Seite 19) dargestellt.

Die größten Einzelposten sind:

- Abrechnung Anteil Personalkosten Stadtmarketing 35.592 €
- Interkommunaler Kostenausgleich auswärtiger Kinder 61.931 €
- Mietrückstände 132.500 €
- Kurzarbeitergeld - Arbeitgeberanteil 263.194 €

Bei den **ungeklärten Auszahlungen** handelt es sich um Auszahlungen, die zum Abschlussstichtag noch nicht zugeordnet oder korrekt verbucht werden konnten.

Liquide Mittel – Bilanzposition 1.3.8

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Bankguthaben	749.992,66	393.156,23	-356.836,43
Kassenbestand	8.841,95	12.764,14	3.922,19
Geldanlagen			
- Stadt Tettnang	510.000,00	9.971,00	-500.029,00
- Hospitalpflege Tettnang	58.664,60	58.664,60	0,00
Spendenkonto Asyl	11.820,17	11.557,24	-262,93
Mensamax-Konto	72.211,62	72.453,04	241,42
Handvorschüsse	0,00	2.000,00	2.000,00
Summe liquide Mittel	1.411.531,00	560.566,25	-850.964,75

Bei den liquiden Mitteln ist zum Jahresende ein Abgang in Höhe von 850.964,75 € zu verzeichnen. Auch im kommenden Haushaltsjahr muss darauf geachtet werden, dass die Liquidität in ausreichender Höhe vorhanden ist.

Zur Entwicklung der Liquidität (von 2017 – 2020) – siehe Grafik Nr. 3 auf Seite 67.

Summe Finanzvermögen

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Summe Finanzvermögen	10.223.777,32	7.581.949,06	-2.641.828,26

Die Summe des Finanzvermögens in der Bilanz hat sich insgesamt um 2.641.828,26 € verringert. Die Abnahme der Liquidität in Höhe von 850.964,75 € und die Verschiebung der Beteiligung am AUS zur Bilanzposition Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 2.157.525,41 € abzüglich des Anstiegs der Forderungen sowohl öffentlich-rechtlicher Natur (+171.235,19 €), wie auch privatrechtlicher Natur (+233.780,49 €), sind hier im Zusammenhang zu betrachten.

2.1.1.3 Abgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzung – Bilanzposition 2.1

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
PEWES Verrechnungszahlweg	42.789,69	51.342,20	8.552,51
Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	33.585,25	93.548,18	59.962,93
Summe aktive Rechnungsabgrenzung	76.374,94	144.890,38	68.515,44

Über die Position „PEWES-Verrechnungszahlweg“ wurden hauptsächlich die Beamtengehälter für Januar 2020 abgegrenzt. Diese werden bereits im Dezember des Vorjahres ausbezahlt. Das macht die aktive Rechnungsabgrenzung notwendig.

Einen nach wie vor großen Anteil mit einer Summe von 17.493,67 Euro bei den sonstigen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten ist auf die Anschaffung der Kopierer in 2017 zurückzuführen. Die Kosten in Höhe von 69.974,71 € mussten über die Laufzeit von 6 Jahren abgegrenzt werden. Weitere 73.957,86 Euro für die Anschaffung von Kopiergeräten der Stadt müssen über eine Laufzeit von 5 Jahren abgegrenzt werden. Diese sind in 2020 neu dazugekommen.

Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse – Bilanzposition 2.2

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Investitionszuschüsse	0,00	2.167.915,61	2.167.915,61
Beteiligung AUS	0,00	2.157.525,41	2.157.525,41
Summe aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	4.325.441,02	4.325.441,02

Auf Grund der GPA Prüfung der Jahre 2017-2019 musste die Bilanzposition der beiden oben aufgeführten Sonderposten geändert werden.

Die Investitionszuschüsse waren bis 2019 im Anlagevermögen bei den Immateriellen Vermögensgegenständen.

Der Abwasserzweckverband weist bei den Beteiligungen zum 01.01.2020 einen Wert von 2.166.148,75 € aus. Unterjährige Veränderungen betragen 8.623,34 €. Daraus ergibt sich der Endbestand bei den Sonderposten in Höhe von 2.157.525,41 €.

2.1.2 PASSIVA

PASSIVA	01.01.2020	31.12.2020	Abweichung
1. Kapitalposition			
1.1 Basiskapital Stadt	87.880.819,54	87.880.819,55	0,01
1.1.1 Basiskapital Hospitalpflege	862.310,48	862.310,48	0,00
1.2 Rücklagen	41.664.225,03	42.265.422,19	601.197,16
1.2.1.1 davon Gewerbesteuermehr- ertrag	2.715.529,38	0,00	-2.715.529,38
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Summe Eigenkapital	130.407.355,05	131.008.552,22	601.197,17
2. Sonderposten			
2.1 für Investitionszuweisungen	18.770.638,41	18.669.800,52	-100.837,89
2.2 für Investitionsbeiträge	17.111.297,74	17.504.495,85	393.198,11
Summe Sonderposten	35.881.936,15	36.174.296,37	292.360,22
3. Rückstellungen			
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	249.988,08	366.191,78	116.203,70
3.4 Gebührenüberschussrückstellun- gen	46.038,11	46.038,11	0,00
3.7 Sonstige Rückstellungen (FAG)	0,00	0,00	0,00
Summe Rückstellungen	296.026,19	412.229,89	116.203,70
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditauf- nahmen	17.036.495,35	18.959.146,99	1.922.651,64
4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditauf- nahmen wirtschaftlich gleichkom- men	0,00	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.902.473,98	2.661.883,36	-4.240.590,62
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleis- tungen	186.484,98	185.516,27	-968,71
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	46.580,28	310.855,75	264.275,47
Summe Verbindlichkeiten	24.172.034,59	22.117.402,37	-2.054.632,22
5. Passive Rechnungsabgrenzung	866.491,22	934.138,08	67.646,86
Summe PASSIVA	191.623.843,20	190.646.618,93	-977.224,27

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gem. § 42 GemHVO (siehe Erläuterung bei 2.1.2.6):

Bürgschaftsverpflichtungen:	2.182.865,61 €
Verpflichtungsermächtigungen:	5.800.000,00 €
Bisher nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen	1.200.000,00 €
Übertragene Haushaltsermächtigungen	66.733,82 €

2.1.2.1 Kapitalposition – Bilanzposition 1.

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
1.1 Basiskapital Stadt	87.880.819,54	87.880.819,55	0,01
1.1.1 Basiskapital Hospitalstiftung	862.310,48	862.310,48	0,00
Summe Basiskapital	88.743.130,02	88.743.130,03	0,01
1.2 Rücklagen	41.664.225,03	42.265.422,19	601.197,16
1.3 Jahresüberschuss-/fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Summe Kapitalposition	130.407.355,05	131.008.552,22	601.197,17

Der Zugang beim Basiskapital resultiert aus den Zinsen der „Graf-Montfortschen Armenstiftung“ in Höhe von 0,01 €.

Das Rechnungsergebnis 2020 schließt mit einem **Gesamtergebnis-Überschuss** in Höhe von **601.197,16 €** - siehe Seite 21 / Zeile 24 - ab (in 2019: 760.653,01 € Überschuss). Dies bei einem **ordentlichen negativen Ergebnis** von **-193.474,54 €**- siehe Seite 21 / Zeile 20 (in 2019: 259.447,80 €). Darin sind auch die für das gesamte Sachvermögen berechneten Abschreibungen in Höhe von insgesamt 5.883.489,37 € (in 2019: 5.428.578,70 €) enthalten – siehe Seite 21 / Zeile 15.

Beim **Sonderergebnis** konnte ein **Überschuss** in Höhe von **794.671,70 €** verbucht werden – siehe Seite 21 / Zeile 23 sowie Seite 25 Ziff. 2.2.2.

2.1.2.2 Sonderposten – Bilanzposition 2.

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
2. Sonderposten			
2.1 für Investitionszuweisungen	18.770.638,41	18.669.800,52	-100.837,89
2.2 für Investitionsbeiträge	17.111.297,74	17.504.495,85	393.198,11
Summe Sonderposten	35.881.936,15	36.174.296,37	292.360,22

Bei den Investitionszuweisungen handelt es sich um Zuschüsse für Investitionen. Diese werden jährlich aufgelöst, analog der Abschreibungsdauer bei den entsprechenden Investitionen. Dadurch reduziert sich diese Bilanzposition.

Bei den Investitionsbeiträgen handelt es sich jährlich um Zugänge aus den Entwässerungsbeiträgen, den Klärbeiträgen und den Erschließungsbeiträgen.

Beim Anstieg der Investitionsbeiträge handelt es sich unter anderem um die Überprüfung von Aufhebung von Landwirtschaftlichen Stundungen.

2.1.2.3 Rückstellungen – Bilanzposition 3.

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
3.1 Rückstellungen für Altersteilzeit	249.988,08	366.191,78	116.203,70
3.4 Gebührenüberschussrückstellung	46.038,11	46.038,11	0,00
3.7 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs	0,00	0,00	0,00
Summe Rückstellungen	296.026,19	412.229,89	116.203,70

Bei den Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten handelt es sich um Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs. Da für das FAG selbst im 5-Jahresdurchschnitt eine negative freie Spitze errechnet wurde, konnte hier keine Rückstellung erfolgen.

Bei der Gebührenüberschussrückstellung in Höhe von 46.038,11 € handelt es sich um die Rückstellung der Schmutz-/ und Niederschlagswassergebühr.

2.1.2.4 Fremdkapital – Bilanzposition 4.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen – Bilanzposition 4.2

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Kredite für Investitionen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
Kredite für Investitionen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	15.787.198,84	17.922.694,44	2.135.495,60
Kredite für Investitionen von Banken und Kreditinstituten	1.249.296,51	1.036.452,55	-212.843,96
Summe Kredite für Investitionen	17.036.495,35	18.959.146,99	1.922.651,64

Die Summe der Verbindlichkeiten aus Krediten hat sich in 2020 um 1.922.651,64 € erhöht. Damit ist im Haushaltsjahr 2020 eine **Nettokreditaufnahme** von **+1.922.651,64 €** zu verzeichnen (2019: 3.777.556,92 € / 2018: -1.222.306,45 € / 2017: - 893.722,29 € / 2016: +1.498.503,84 € / 2015: -1.719.218,62 € / 2014: -569.470,27 €).

Somit erfolgte in den Haushaltsjahren 2007 – 2009 ein Schuldenabbau von 3,23 Mio. € auf 10,97 Mio. € und in den Jahren 2010 - 2012 ein Schuldenaufbau auf 16,661 Mio. €. In den Haushaltsjahren 2013 - 2015 erfolgte ein Schuldenabbau von insgesamt 2,784 Mio. € und im Jahr 2016 kam es nochmals zu einem Aufbau von 1,498 Mio. € auf 15,375 Mio. €. In den Jahren 2017 - 2018 erfolgte ein Schuldenabbau um 2,116 Mio. € auf einen Schuldenstand von 13.258.938,43 €. In den Jahren 2019 - 2020 erfolgte wiederum ein Schuldenaufbau in Höhe von 5,77 Mio. € auf einen Schuldenstand von 18.959.146,99 €.

Folgende Kreditverbindlichkeiten bestanden zum 31.12.2020:

Kreditinstitut	Darlehensnummer	Zinssatz	Stand zum 01.01.2020	Stand zum 31.12.2020	Veränderung
KFW	2365982	0,10	233.148,95	208.606,93	-24.542,02
KFW	9021285	4,975	282.232,99	257.690,97	-24.542,02
KFW	4574815	4,975	164.635,89	150.319,71	-14.316,18
KFW	9021291	4,975	136.412,56	124.550,58	-11.861,98
KFW	8045523	5,10	287.500,00	264.500,00	-23.000,00
KFW	6285769	4,85	38.807,14	35.432,62	-3.374,52
KFW	8677681	4,85	35.279,02	32.211,26	-3.067,76
KFW	8454975	4,15	296.800,00	275.600,00	-21.200,00
KFW	5767522	4,075	290.000,00	270.000,00	-20.000,00
KFW	6793937	3,75	168.200,00	156.600,00	-11.600,00
KFW	9806836	0,33	243.000,00	231.000,00	-12.000,00
KFW	367746	0,33	486.000,00	462.000,00	-24.000,00
KFW	9352804	0,92	336.000,00	320.000,00	-16.000,00
KFW	9876845	0,92	588.000,00	560.000,00	-28.000,00
KFW	8836565	0,92	184.800,00	176.000,00	-8.800,00
KFW	7154595	0,10	597.405,00	573.265,00	-24.140,00
KFW	8188196	0,68	170.675,00	163.775,00	-6.900,00
KFW	16684477	0,69	660.459,00	618.519,00	-41.940,00
KFW	12324750	0,41	1.322.367,00	1.243.419,00	-78.948,00
KFW	12324748	0,41	727.296,00	683.872,00	-43.424,00
KFW	12482157	0,01	4.274.225,00	4.274.225,00	0,00
L-Bank	0009100239974	0,73	43.950,00	38.050,00	-5.900,00
L-Bank	0009100239972	0,73	43.950,00	38.050,00	-5.900,00
L-Bank	0009100002642	3,50	23.105,60	22.482,53	-623,07
L-Bank	0009100237354	3,45	122.400,00	115.200,00	-7.200,00
L-Bank	0009100237363	3,45	68.000,00	64.000,00	-4.000,00
L-Bank	0009100237359	0,41	45.200,00	38.720,00	-6.480,00
L-Bank	0009100237299	0,41	24.600,00	21.060,00	-3.540,00
L-Bank	0009100240761	0,87	224.920,00	198.440,00	-26.480,00
L-Bank	0009100239124	0,10	63.340,00	57.660,00	-5.680,00
L-Bank	0009100239131	0,10	661.670,00	602.830,00	-58.840,00
L-Bank	0009100239126	0,10	330.720,00	301.280,00	-29.440,00
L-Bank	0009100239128	0,10	330.720,00	301.280,00	-29.440,00
L-Bank	0009100240340	2,30	288.223,00	264.691,00	-23.532,00
L-Bank	0009100240335	2,30	648.516,00	595.572,00	-52.944,00
LB=BW	612235602	2,95	161.102,32	147.676,32	-13.426,00
LB=BW	604256884	4,79	628.788,37	581.199,52	-47.588,85
LB=BW	617913765	0,90	475.000,00	459.166,00	-15.834,00
LB=BW	618068856	0,74	0,00	2.925.000,00	2.925.000,00
SPK	6003165450	0,85	79.750,00	68.750,00	-11.000,00
SPK	6003024061	0,75	239.964,87	193.315,15	-46.649,72
SPK	6003142939	0,85	124.950,00	107.100,00	-17.850,00
SPK	6003148704	0,85	55.832,96	47.856,80	-7.976,16
SPK	6003161152	1,00	38.137,50	32.487,50	-5.650,00
DG-HYP	3019480704	0,30	469.680,00	420.240,00	-49.440,00
DG-HYP	3019480705	0,25	320.731,18	235.453,10	-85.278,08
Summe Verbindlichkeiten			17.036.495,35	18.959.146,99	1.922.651,64

Näheres ist dem Verbindlichkeitspiegel (Seite 54) zu entnehmen.

Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung – Bilanzposition 4.4

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (Rechnungen)	6.902.473,98	2.661.883,36	-4.240.590,62
Summe Verbindl. aus Lieferung und Leistung	6.902.473,98	2.661.883,36	-4.240.590,62

Bei den **Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung** handelt es sich um die periodengerechte Zuordnung der in 2021 zu Lasten des Haushaltsjahres 2020 eingegangenen Rechnungen. Bei diesen Rechnungen wurden entsprechend dem Leistungszeitpunkt der Aufwand im Jahr 2020 und der Liquiditätsabfluss im Jahr 2021 gebucht. Der einzige größere Einzelposten hierbei sind 2 Grundstückskäufe in Höhe von insgesamt 440.200 €. Die restlichen Verbindlichkeiten sind alle Einzelverbindlichkeiten unter 100.000 €.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen – Bilanzposition 4.5

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Verbindlichkeiten gegenüber Finanzamt	186.484,98	185.516,27	-968,71
Summe Verbindl. aus Lieferung und Leistung	186.484,98	185.516,27	-968,71

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt spiegeln die Summe der Lohn- und Kirchensteuer für Dezember 2020 wieder. Diese wurden erst am 11.01.2021 vom Finanzamt abgebucht.

Sonstige Verbindlichkeiten – Bilanzposition 4.6

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Ungeklärte Einzahlungen (Fundgelder)	85,00	417,65	332,65
Ungeklärte Einzahlungen	46.495,28	310.438,10	263.942,82
Summe Sonstige Verbindlichkeiten	46.580,28	310.855,75	264.275,47

Bei den ungeklärten Einzahlungen handelt es sich um Einzahlungen, die zum Abschlussstichtag noch nicht zugeordnet werden konnten.

Größte Einzelposten hierzu sind:

- Zahlung Kurzarbeitergeld Bundesagentur f. Arbeit (siehe Seite 14, Forderungen p-r. Dienstleistungen 1.3.7) 253.377,21 €
- Zahlung LRA Bodenseekreis für Mieten 11.830,37 €
- Verschiedene Spenden 3.660,41 €

Die Auflösung erfolgt im Rahmen der laufenden Buchführung.

2.1.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten – Bilanzposition 5.

Zum Abschlussstichtag 31.12.2020 wurden folgende Rechnungsabgrenzungsposten gebildet:

	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
Seniorenachmittag Langnau	1.051,71	694,47	-357,24
Spende Kiga Ramsbach . verschiedene	1.463,28	1.415,28	-48,00
Spende Feuerwehr	2.750,00	2.000,00	-750,00
Spenden Asylnetzwerk	11.826,51	11.563,50	-263,01
Fördermittel Jugendstiftung	1.306,30	0,00	-1.306,30
Spende Notfall Dosen	1.234,51	0,00	-1.234,51
Spenden Jugendhaus	2.526,07	2.167,19	-358,88
Spenden Kindergarten Kau	700,00	0,00	-700,00
Spenden Bücherei	1.000,40	1.000,00	-0,40
Spenden Archiv	0,00	500,00	500,00
Sofortausstattung EDV Schulen, Zuschuss Land	0,00	41.562,80	41.562,80
Grabnutzungsgebühren	842.632,44	873.234,84	30.602,40
Summe passive Rechnungsabgrenzung	866.491,22	934.138,08	67.646,86

2.1.2.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gem. § 42 GemHVO

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.

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre sind gem. § 42 und § 53 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO zu erläutern.

Folgende Bürgschaften sind zum 31.12.2020 vorhanden:

Bürgschaften aus L-Bank-Darlehen	2.147.865,61 €
Bürgschaft für den Dorfladen Hiltensweiler	35.000,00 €
Bürgschaften gesamt:	2.182.865,61 €

Des Weiteren bestehen aus dem Haushaltsjahr 2020 noch Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 5,8 Mio. €. Diese wurden bei folgenden Investitionen veranschlagt:

- Umrüstung Digitalfunk der Feuerwehr,
- Sanierung RÜB Apflau,
- Kreisverkehr Oberhof/Schäferhof,
- Neubau Kindergarten Loreto und
- Neubau Sporthalle Manzenberg.

Die bislang nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen bestehen in Höhe von 1.200.000 €.

Es werden Überträge ins Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 66.733,82 € gebucht, siehe Nr. 2.4.4.

2.2 ERGEBNISRECHNUNG

Die Gesamtergebnisrechnung weist zum Stichtag 31.12.2020 folgende Positionen aus:

Pos.	Bezeichnung	Ergebnisplan 2020	Ergebnisrechnung 2020	Vergleich An- satz/Ist
1	Steuern	35.238.500,00	33.560.116,32	-1.678.383,68
2 +	Zuweisungen und Zuwen- dungen, Umlagen und auf- gelöste Invest.zuwend. und -beiträge	11.365.275,00	12.589.001,35	1.223.726,35
3 +	Aufgelöste Investitions- zuwendungen und -beiträge	1.415.693,00	1.529.560,47	113.867,47
4 +	Sonstige Transfererträge	12.000,00	9.315,00	-2.685,00
5 +	Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.845.735,00	4.530.028,63	-315.706,37
6 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.353.803,00	993.787,26	-360.015,74
7 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	639.815,00	418.870,98	-220.944,02
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	433.450,00	398.123,24	-35.326,76
9 +	Aktiviert Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	656.250,00	953.252,89	297.002,89
11 =	Ordentliche Erträge	55.960.521,00	54.982.056,14	-978.464,86
12 -	Personalaufwendungen	16.183.708,00	15.604.392,28	-579.315,72
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.867.836,00	8.299.437,16	-1.568.398,84
15 -	Planmäßige Abschreibung	5.210.560,00	5.883.489,37	672.929,37
16 -	Zinsen, Gewährung von Darlehen und ähnliche Aufwendungen	278.800,00	365.202,90	86.402,90
17 -	Transferaufwendungen	23.717.550,00	23.438.213,58	-279.336,42
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.937.733,00	1.584.795,39	-352.937,61
19 =	Ordentliche Aufwendungen	57.196.187,00	55.175.530,68	-2.020.656,32
20 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-1.235.666,00	-193.474,54	1.042.191,46
20 +/-	Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
20 =	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Zeile 20)	-1.235.666,00	-193.474,54	1.042.191,46
21 +	Außerordentliche Erträge	100.000,00	923.441,68	823.441,68
22 -	Außerordentliche Aufwend- ungen	0,00	128.769,98	128.769,98
23 =	Veranschlagtes Sonder- ergebnis (Zeilen 21 und 22)	100.000,00	794.671,70	694.671,70
24 =	Veranschlagtes Gesamt- ergebnis (Zeilen 20 und 23)	-1.135.666,00	601.197,16	1.736.863,16

2.2.1 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

		Plan 2020	IST 2020	Abweichung
20	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeile 11 minus 19)	-1.236.666,00	-193.474,54	1.042.191,46

Bei der Produktplanaufstellung wurde für das Jahr 2020 ein negatives Ergebnis in Höhe von -1.236.666 € angenommen, d.h. die Aufwendungen übersteigen die Erträge. In der Ergebnisrechnung konnte das geplante Gesamtergebnis verbessert werden. Bei einem ordentlichen Ergebnis von -193.474,54,10 € liegt die Stadt Tettnang trotz des Corona Jahres mit 1.042.191,46 € über dem geplanten Ergebnis. Dies vor allem auf Grund der Zuweisungen für den Ausfall der Gewerbesteuer in Höhe von 3,45 Mio. € von Bund und Land und den Einsparungen bei den Aufwendungen von Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 1,57 Mio. €.

Begründungen zu einzelnen Positionen:

Zeile 1 Steuern: Die mit 13,4 Mio. € geplanten **Gewerbesteuereinnahmen** lagen mit einem Ergebnis von 10,3 Mio. € um 3,09 Mio. € unter dem Planansatz. Durch den Ausgleich von Land und Bund konnte dies in Höhe von 3,45 Mio. € kompensiert werden (siehe Grafik auf Seite 70).

Bei der Einkommensteuer lag das Ergebnis bei 13,019 Mio. €. Dies sind 2,24 Mio. € unter dem Planansatz. Dieses Ergebnis ist im Vergleich zum Jahr 2019 um ca. 900.000 € geringer.

Zeile 2 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen: Die Schlüsselzuweisungen in Höhe von 5,85 Mio. € (Plan: 5,53 Mio.) sind im Vergleich zu 2019 (5,097 Mio. €) wieder um 754.000 € gestiegen. Die Zuweisungen vom Land für die Sachkostenbeiträge sind mit 1,89 Mio. € auf dem Vorjahresniveau. Des Weiteren gab es nicht geplante Zuweisungen vom Land für die Digitalisierung an Schulen in Höhe von 236.445 €. Außerdem wurden 344.184 € vom Land als Corona Zulagen gewährt.

Zeile 3 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge: Bei den Auflösungen von Beiträgen ergab sich mit einem Ergebnis von 956.854,12 € ein Plus gegenüber dem Planansatz in Höhe von 93.029,12 €. Dies ist begründet durch die Überarbeitung der landwirtschaftlichen Stundungen durch den Finanzbereich. Auch bei den Auflösungen von Zuschüssen konnte in Höhe von 20.838,35 € gegenüber dem Planansatz ebenfalls ein gutes Ergebnis erzielt werden.

Zeile 4 Sonstige Transfererträge: Hierbei handelt es sich um die „Interkommunalen Zusammenarbeit“ der Feuerwehr. Erträge sowie Aufwendungen sind planmäßig geflossen.

Zeile 5 Erträge aus öffentlich-rechtlichen Entgelten: Auf Grund des Corona Jahres entstanden Mindereinnahmen von 315.706 €. Vor allem bei den Benutzungsgebühren in Höhe von -275.993 €. Dies vor allem bei den Gebühren für Kindergärten und Betreuungsangeboten an den Schulen. Diese wurden aber zum größten Teil vom Land erstattet. Gebühren aus Baugenehmigungen überschreiten den Ansatz um 87.000 €.

Zeile 6 Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten: Auch bei den privatrechtlichen Erträgen ist ein negatives Ergebnis in Höhe von -360.015 € zu verzeichnen. Dies beruht zum größten Teil aus Mindereinnahmen aus Veranstaltungen (84.518 €), Erträgen aus

Verkauf von Mittagessen (-122.667 €) und den Ersätzen aus Inklusion (-89.776 €). Diese Mindereinnahmen werden zum größten Teil durch Minderausgaben bei den Sach- und Dienstleistungen gedeckt, da z.B. die Veranstaltungen und das Mittagessen in den Einrichtungen nicht stattfinden konnte.

Zeile 7 Erträge aus Kostenerstattungen / Kostenumlagen: Bei den Kostenerstattungen vom Bund musste ein Minderergebnis in Höhe von -220.944 € hingenommen werden. Die Mindereinnahmen in Höhe von -348.867 € resultieren daraus, dass sich die Abrechnung des EEA/Quartierskonzept nach 2021 verschoben hat und nur ein Quartiersmanager beantragt wurde.

Bei den Erstattungen von Personalkosten konnte auf Grund des Kurzarbeitergeldes – Arbeitgeberanteil - ein Mehrertrag in Höhe von 118.317,45 € verbucht werden.

Zeile 8 Zinserträge: Zinserträge aus Geldanlagen gab es wie erwartet keine. Die weiter anhaltende, negative Zinspolitik der Europäischen Zentralbank lässt auch mit Blick in die Zukunft keine Zinserträge zu. Das Girokonto wird nach wie vor nicht verzinst. Die Kriterien für einen „Strafzins“ (0,4%) bei Guthaben von mehr als 1,0 Mio. € sind unverändert. Der Gewinn aus der Beteiligung an der Regionalwerk Bodensee Netze GmbH & Co. KG ist auf Grund Corona um 49.000 € schlechter ausgefallen.

Zeile 9 Aktivierte Eigenleistungen: In diesem Jahr sind keine Eigenleistungen, welche aktiviert werden mussten, angefallen.

Zeile 10 Sonstige ordentliche Erträge: Die Mehrerträge in Höhe von 297.002 € resultieren größtenteils aus den Veranlagungszinsen der Gewerbesteuer (+139.881 €) und den Erträgen aus Rückstellungen aus Altersteilzeit (126.939 €).

Zeile 11 Summe ordentliche Erträge: Die Summe der Erträge hat die Ansätze um insgesamt -978.464,86 € (= -1,75 %) unterschritten.

Zeile 12 Personalaufwendungen: Bei den Personalaufwendungen wurden in 2020 Minderausgaben in Höhe von 579.315 € getätigt (ohne Personalkostenersätze) – dies bei den nachfolgenden Positionen:

• Dienstaufwendungen für Beamte	+26.691 €
• Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigter (Arbeitnehmeranteil Kurzarbeitergeld in Höhe von 144.682 € ist bereits abgezogen)	-420.261 €
• Dienstaufwendungen Sonstiger Beschäftigter	+12.216 €
• Beiträge Versorgungskammer Beamte	-164.510 €
• Beiträge gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigter	-27.344 €
• Beiträge Versorgungskammer Tariflich Beschäftigter	-17.716 €
• Beihilfen	-12.181 €
• Zuführung Rückstellung Altersteilzeit	+23.790 €

Der Arbeitnehmeranteil des Kurzarbeitergeldes in Höhe von 144.682 € wurde direkt bei den Personalaufwendungen abgesetzt.

Zeile 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen: Bei den Sach- und Unterhaltungsaufwendungen konnten über den gesamten Produktbereich Einsparungen in Höhe von -1.568.398 € erzielt werden. Die größten Einsparungen sind:

• Unterhaltung der Grundstücke/Gebäude/Straßen	-537.891 €
--	------------

• Unterhaltung von Außenanlagen	-111.657 €
• Wartung allg. und am Gebäude	-33.073 €
• Einrichtung, Geräte, Ausstattung/ Beschaffung	-71.752 €
• Mieten	-90.535 €
• Bewirtschaftung (Strom, Reinigung, Wasser...)	-29.423 €
• Schulung	-100.726 €
• Veranstaltungen	-194.044 €
• Budget Schulen	-152.613 €
• Aufwand Mittagessen	-203.304 €

Die größten Mehrausgaben vielen an bei:

• Anschaffung Digital /Schulen	200.322 €
- Wird über Zuschüsse vom Land abgedeckt	

Zeile 15 Bilanzielle Abschreibung: Auch im Jahr 2020 wurden über den gesamten Produktbereich die Abschreibungen geplant. Hierbei haben sich bei einem Gesamtbetrag von 5.883.489 € (Planansatz 5.210.560 €) Mehrabschreibungen in Höhe von 672.929 € ergeben (s. Erläuterungen zum Anlagevermögen).

Zeile 16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen: Insgesamt musste bei den Zinszahlungen ein Mehraufwand in Höhe von 86.402 € hingenommen werden. Hauptursächlich hierfür sind die Mehraufwendungen aus Erstattungsziinsen aus der Gewerbesteuerveranlagung in Höhe von 69.375 €. Der Ausgabe stehen den Mehreinnahmen aus Veranlagungsziinsen in Höhe von 139.881 € entgegen (siehe S. 21 Zeile 10 „sonstige ordentlich Erträge“). Somit ergibt sich ein tatsächlicher Mehrertrag von 70.506 €.

Zeile 17 Transferaufwendungen: Bei den Transferaufwendungen sind im Jahr 2020 auch Minderausgaben in Höhe von 279.336 € zu bezeichnen. Der größte Teil der Minderausgaben resultiert aus der Gewerbesteuerumlage mit – 278.591 €.

Zeile 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen: Hier konnten gegenüber dem Planansatz 352.937 € eingespart werden. Dies insbesondere bei

• EEA -Quartiersmanager/Konzept/Wärmeverbund	-334.000 €
Hier stehen die Mindereinnahmen aus Zuschüssen bei Zeile 7 gegenüber	
• Sonstige Geschäftsausgaben	-138.232 €

Dem gegenüber stehen höhere Aufwendungen bei

• Sonstige Geschäftsausgaben Corona	115.439 €
• Personalnebenausgaben	79.479 €

Zeile 19 Summe ordentliche Aufwendungen: Die Summe der Aufwendungen hat die Ansätze um insgesamt -2.020.656,32 € (= -3,53 %) unterschritten.

Zeile 20 Ordentliches Ergebnis: Im Plan war ein negatives ordentliches Ergebnis von -1.235.666 € ausgewiesen. Mit einem tatsächlichen Abmangel von -193.474,54 € wurde dieser somit um 1.042.191,46 € unterschritten. Die Gründe hierfür bzw. die wesentlichen Abweichungen bei den Erträgen sind auf Seite 58 erläutert, bei den Aufwendungen auf Seite 59.

2.2.2 Außerordentliches Ergebnis

		Plan 2020	IST 2020	Abweichung
21	+ Außerordentliche Erträge	100.000,00	923.441,68	823.441,68
22	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	128.769,98	128.769,98
23	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 21 und 22)	100.000,00	794.671,70	694.671,70

Außerordentliche Erträge sind u.a. entstanden aus der Veräußerung von Grundstücken über dem Buchwert – dies in Höhe von insgesamt 842.559 € und Erträgen aus Schadensersatz in Höhe von 66.208 €.

Die außerordentlichen Aufwendungen begründen sich durch Mehraufwendungen aus Schadensersatz in Höhe von 49.323 € und aus Mehraufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken in Höhe von 68.355,18 €.

2.2.3 Jahresergebnis

Der **Abmangel 2020 beim ordentlichen Ergebnis** in Höhe von **-193.474,54 €** (siehe Seite 21 /Zeile 20) wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entnommen. Das Vorjahr schloss hier mit einem Überschuss von 259.447,80 € ab; dieser wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Der **Überschuss 2020 beim außerordentlichen Ergebnis** (siehe Seite 21/Zeile 23) in Höhe von **794.671,70 €** wurde der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt; zum Vergleich – das außerordentliche Ergebnis 2019 ergab eine Zuführung in Höhe von 501.205,21 €.

Zur **Entwicklung** der Ergebnisrechnung (von 2018– 2020) mit ordentlichem Ergebnis, außerordentlichem / Sonderergebnis und Gesamtergebnis – siehe Grafik Nr. 1 auf Seite 65.

2.2.4 Ergebnisrechnung nach Teilhaushalten

Aufgrund von § 4 GemHVO ist der Gesamthaushalt in Teilhaushalte zu gliedern. Die Teilhaushalte sind produktorientiert sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt zu bilden. Durch die Vorgaben der neuen „Verwaltungsvorschrift Produkt- und Kontenrahmen“ ergeben sich die nachfolgenden Darstellungen. Die Teilhaushalte beinhalten folgende Produktbereiche:

Teilhaushalt 01 – Innere Verwaltung

Teilhaushalt 02 – Sicherheit und Ordnung

Teilhaushalt 03 – Schulträgeraufgaben

Teilhaushalt 04 – Museum, Archiv, Musikschule, Stadtbücherei, Kultur

Teilhaushalt 05 – Soziale Hilfen

Teilhaushalt 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilhaushalt 07 – Gesundheitsdienste, Sport und Bäder

Teilhaushalt 08 – Räumliche Planung und Entwicklung

Teilhaushalt 09 – Planen und Bauen

Teilhaushalt 10 – Ver- und Entsorgung

Teilhaushalt 11 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Teilhaushalt 12 – Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen

Teilhaushalt 13 – Wirtschaft und Tourismus

Teilhaushalt 14 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilhaushalt 01 – Innere Verwaltung,

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	27.248,76	26.080,00	27.624,88	1.544,88
3 + aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge	3.942,85	3.916,00	3.942,85	26,85
4 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	873,32	950,00	342,85	-607,15
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	472.730,91	471.100,00	458.324,79	-12.775,21
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	59.813,54	45.554,00	52.956,47	7.402,47
8 + Zinsen und ähnliche Erträge	19.570,84	20.250,00	18.725,14	-1.524,86
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	247,06	250,00	2.494,34	2.244,34
11 = Ordentliche Erträge	584.427,28	568.100,00	564.411,32	-3.688,68
12 - Personalaufwendungen	5.087.231,24	5.634.132,00	5.352.219,38	-281.912,62
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.234.622,19	1.804.049,00	1.592.387,03	-211.661,97
15 - Planmäßige Abschreibung	423.041,01	315.331,00	433.342,32	118.011,32
17 – Transferaufwendungen	270.025,63	270.600,00	256.914,17	-13.685,83
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	493.791,64	577.664,00	528.734,62	-48.929,38
19 = Ordentliche Aufwendungen	7.508.711,71	8.601.776,00	8.163.597,52	-438.178,48
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-6.924.284,43	-8.033.676,00	-7.599.186,20	434.489,80
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-6.924.284,43	-8.033.676,00	-7.599.186,20	434.489,80
21 + Erträge internen Leistungen	1.610.685,61	1.489.000,00	403.718,24	-1.085.281,76
22 - Aufwendungen interne Leistungen	214.135,04	69.100,00	110.346,16	41.246,16
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	1.396.550,57	1.419.900,00	293.372,08	-1.126.527,92
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 und 24)	-5.527.733,86	-6.613.776,00	-7.305.814,12	-692.038,12

Teilhaushalt 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Invest.zuwend. und -beiträge	21.220,00	19.700,00	50.994,59	31.294,59
3 + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	30.917,56	26.405,00	31.802,98	5.397,98
4 + Sonstige Transfererträge	11.345,00	12.000,00	9.315,00	-2.685,00
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	203.848,94	197.500,00	181.635,88	-15.864,12
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.409,43	178.300,00	165.893,93	-12.406,07
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	28.871,00	8.004,00	14.898,93	6.894,93
8 + Zinsen und ähnliche Erträge	61.241,00	51.500,00	69.308,50	17.808,50
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 = Ordentliche Erträge	551.852,93	493.409,00	523.849,81	30.440,81
12 - Personalaufwendungen	855.056,32	964.722,00	955.070,83	-9.651,17
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	726.490,94	709.381,00	591.282,03	-118.098,97
15 - Planmäßige Abschreibung	266.235,81	234.328,00	286.107,47	51.779,47
17 - Transferaufwendungen	101.927,88	102.050,00	94.785,63	-7.264,37
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	135.654,97	130.097,00	222.271,90	92.174,90
19 = Ordentliche Aufwendungen	2.085.365,92	2.140.578,00	2.149.517,86	8.939,86
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-1.533.512,99	-1.647.169,00	-1.625.668,05	21.500,95
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-1.533.512,99	-1.647.169,00	-1.625.668,05	21.500,95
21 + Erträge interne Leistungen	25.413,57	20.000,00	11.930,71	-8.069,29
22 - Aufwendungen interne Leistungen	13.208,78	12.300,00	14.254,98	1.954,98
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	12.204,79	7.700,00	-2.324,27	-10.024,27
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 und 24)	-1.521.308,20	-1.639.469,00	-1.627.992,32	11.476,68

Teilhaushalt 03 – Schulträgeraufgaben

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
1 + Steuern	8.059,69	7.500,00	0,00	-7.500,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.214.747,20	2.007.965,00	2.320.779,41	312.814,41
3 + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	254.176,09	250.765,00	262.241,84	11.476,84
4 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	93.907,29	95.400,00	83.837,71	-11.562,29
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	212.287,15	234.295,00	130.817,72	-103.477,28
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	26.262,57	27.200,00	20.285,05	-6.914,95
8 + Zinsen und ähnl. Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	10.887,55	0,00	0,00	0,00
11 = Ordentliche Erträge	2.820.327,54	2.623.125,00	2.817.961,73	194.836,73
12 - Personalaufwendungen	1.625.122,11	1.720.598,00	1.640.803,48	-79.794,52
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.816.115,07	2.179.376,00	2.127.224,00	-52.152,00
15 - Planmäßige Abschreibung	1.126.984,60	1.020.148,00	1.189.006,85	168.858,85
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.004,85	700,00	655,85	-44,15
17 - Transferaufwendungen	15.008,32	20.300,00	11.733,90	-8.566,10
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	196.709,97	217.456,00	208.549,76	-8.906,24
19 = Ordentliche Aufwendungen	4.780.944,92	5.158.578,00	5.177.973,84	19.395,84
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-1.960.617,38	-2.535.453,00	-2.360.012,11	175.440,89
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-1.960.617,38	-2.535.453,00	-2.360.012,11	175.440,89
21 + Erträge interne Leistungen	294.795,47	115.000,00	114.764,07	-235,93
22 - Aufwendungen interne Leistungen	337.389,40	129.000,00	184.106,84	55.106,84
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	-42.593,93	-14.000,00	-69.342,77	-55.342,77
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 und 24)	-2.003.211,31	-2.549.453,00	-2.429.354,88	120.098,12

Teilhaushalt 04 – Museum, Archiv, Musikschule, Stadtbücherei, Kultur

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	176.823,34	119.200,00	155.336,78	36.136,78
3 + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	18.908,75	18.909,00	18.908,75	-0,25
4 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	646.325,95	634.600,00	583.767,04	-50.832,96
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	108.567,54	27.470,00	34.243,32	6.773,32
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	12.905,90	12.905,90
8 + Zinsen und ähnl. Erträge	4.856,90	5.500,00	3.795,80	-1.704,20
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	834,50	0,00	86.185,94	86.185,94
11 = Ordentliche Erträge	956.316,98	805.679,00	895.143,53	89.464,53
12 - Personalaufwendungen	1.745.155,99	1.739.582,00	1.768.865,78	29.283,78
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	317.010,54	357.505,00	287.635,19	-69.869,81
15 - Planmäßige Abschreibung	207.420,32	221.010,00	217.771,78	-3.238,22
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Transferaufwendungen	173.279,92	58.500,00	44.405,00	-14.095,00
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	116.891,22	92.244,00	60.368,15	-31.875,85
19 = Ordentliche Aufwendungen	2.559.757,99	2.468.841,00	2.379.045,90	-89.795,10
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-1.603.441,01	-1.663.162,00	-1.483.902,37	179.259,63
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-1.603.441,01	-1.663.162,00	-1.483.902,37	179.259,63
21 + Erträge interne Leistungen	174,89	2.500,00	60,00	-2.440,00
22 - Aufwendungen interne Leistungen	105.341,86	99.900,00	75.180,49	-24.719,51
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	-105.166,97	-97.400,00	-75.120,49	22.279,51
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 und 24)	-1.708.607,98	-1.760.562,00	-1.559.022,86	201.539,14

Teilhaushalt 05 – Soziale Hilfen

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Invest.zuwend. und -beiträge	297.235,56	133.300,00	109.651,58	-23.648,42
3 + aufgelöste Invest.zuwend. und -beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	9.123,00	10.500,00	5.866,00	-4.634,00
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.578,60	11.300,00	405,00	-10.895,00
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.105,60	26.573,00	44.316,89	17.743,89
8 + Zinsen und ähnl. Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 = Ordentliche Erträge	321.042,76	181.673,00	160.239,47	-21.433,53
12 - Personalaufwendungen	128.826,94	189.562,00	155.952,05	-33.609,95
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.511,77	69.400,00	37.552,09	-31.847,91
15 - Planmäßige Abschreibung	1.556,21	1.518,00	8.152,21	6.634,21
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 – Transferaufwendungen	104.953,86	90.650,00	107.732,69	17.082,69
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	123.928,34	152.610,00	152.346,12	-263,88
19 = Ordentliche Aufwendungen	406.777,12	503.740,00	461.735,16	-42.004,84
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-85.734,36	-322.067,00	-301.495,69	20.571,31
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-85.734,36	-322.067,00	-301.495,69	20.571,31
21 + Erträge interne Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Aufwendungen interne Leistungen	1.546,62	5.200,00	0,00	-5.200,00
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	-1.546,62	-5.200,00	0,00	-5.200,00
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 u. 24)	-87.280,98	-327.267,00	-301.495,69	25.771,31

Teilhaushalt 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.966.701,49	3.244.960,00	3.428.558,41	183.598,41
3 + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	62.881,53	66.477,00	66.809,90	332,90
4 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	570.018,81	632.300,00	417.809,19	-214.490,81
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.685,06	83.512,00	64.843,06	-18.668,94
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	109.361,21	84.470,00	215.725,25	131.255,25
8 + Zinsen und ähnl. Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	7.493,90	0,00	23.055,98	23.055,98
11 = Ordentliche Erträge	3.797.142,00	4.111.719,00	4.216.801,79	105.082,79
12 - Personalaufwendungen	4.343.949,23	4.618.000,00	4.506.245,70	-111.754,30
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	619.501,06	907.733,00	581.779,30	-325.953,70
15 – Planmäßige Abschreibung	423.907,56	532.457,00	558.778,75	26.321,75
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 – Transferaufwendungen	3.674.284,88	3.844.000,00	3.795.600,76	-48.399,24
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	118.105,46	102.381,00	70.616,93	-31.764,07
19 = Ordentliche Aufwendungen	9.179.748,19	10.004.571,00	9.513.021,44	-491.549,56
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 18)	-5.382.606,19	-5.892.852,00	-5.296.219,65	596.632,35
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-5.382.606,19	-5.892.852,00	-5.296.219,65	596.632,35
21 + Erträge interne Leistungen	2.730.178,88	2.881.900,00	3.225.216,00	343.316,00
22 - Aufwendungen interne Leistungen	2.825.701,10	2.972.600,00	3.303.822,23	331.222,23
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	-95.522,22	-90.700,00	-78.606,23	12.093,77
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 und 24)	-5.478.128,41	-5.983.552,00	-5.374.825,88	608.726,12

Teilhaushalt 07 – Gesundheitsdienste, Sport und Bäder

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	54.171,42	54.171,00	54.171,42	+0,42
4 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	75.438,34	75.000,00	42.314,06	-32.685,94
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	50.360,95	34.228,00	18.692,11	-15.535,89
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	2.712,19	2.712,19
8 + Zinsen und ähnl. Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	9.237,38	0,00	0,00	0,00
11 = Ordentliche Erträge	189.208,09	163.399,00	117.889,78	-45.509,22
12 – Personalaufwendungen	228.606,80	232.149,00	239.381,25	7.232,25
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	653.577,51	747.137,00	612.159,33	-134.977,67
15 - Planmäßige Abschreibung	422.490,80	433.654,00	432.021,70	-1.632,30
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 – Transferaufwendungen	230.516,97	163.550,00	244.074,94	80.524,94
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.039,71	12.459,00	10.681,73	-1.777,27
19 = Ordentliche Aufwendungen	1.550.231,79	1.588.949,00	1.538.318,95	-50.630,05
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-1.361.023,70	-1.425.550,00	-1.420.429,17	5.120,83
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-1.361.023,70	-1.425.550,00	-1.420.429,17	5.120,83
21 + Erträge interne Leistungen	272.541,09	226.200,00	238.149,61	11.949,61
22 - Aufwendungen interne Leistungen	249.461,72	197.400,00	229.364,88	31.964,88
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	23.079,37	28.800,00	8.784,73	-20.015,27
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 und 24)	-1.337.944,33	-1396.750,00	-1.411.644,44	-14.894,44

Teilhaushalt 08 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Invest.zuwend. und -beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + aufgelöste Invest.zuwend. und -beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.535,57	500,00	0,00	-500,00
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.896,50	76.000,00	0,00	-76.000,00
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.370,27	0,00	0,00	0,00
8 + Zinsen und ähnl. Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 = Ordentliche Erträge	48.802,34	76.500,00	0,00	-76.500,00
12 - Personalaufwendungen	16.891,51	13.338,00	13.150,38	-187,62
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	194.056,03	268.400,00	248.015,45	-20.384,55
15 - Planmäßige Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.337,46	55.060,00	57.382,51	2.322,51
19 = Ordentliche Aufwendungen	243.285,00	336.798,00	318.548,34	-18.249,66
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-194.482,66	-260.298,00	-318.548,34	-58.250,34
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-194.482,66	-260.298,00	-318.548,34	-58.250,34
21 + Erträge interne Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Aufwendungen interne Leistungen	0,00	0,00	184,75	184,75
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	0,00	0,00	-184,75	-184,75
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 und 24)	-194.482,66	-260.298,00	-318.733,09	-58.435,09

Teilhaushalt 09 – Planen und Bauen

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Invest.zuwend. und -beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + aufgelöste Invest.zuwend. und -beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	331.747,58	320.000,00	407.336,52	87.336,52
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	353.150,00	0,00	-353.150,00
8 + Zinsen und ähnl. Erträge	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 = Ordentliche Erträge	331.747,58	674.150,00	407.336,52	-266.813,48
12 - Personalaufwendungen	367.030,72	399.018,00	324.026,96	-74.991,04
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.172,57	13.250,00	6.902,61	-6.347,39
15 - Planmäßige Abschreibung	5.156,55	3.215,00	5.222,59	2.007,59
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	216.796,83	475.932,00	137.961,63	-337.970,37
19 = Ordentliche Aufwendungen	596.156,67	891.415,00	474.113,79	-417.301,21
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 18)	-264.409,09	-217.265,00	-66.777,27	150.487,73
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-264.409,09	-217.265,00	-66.777,27	150.487,73
21 + Erträge interne Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Aufwendungen interne Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 und 24)	-264.409,09	-217.265,00	-66.777,27	150.487,73

Teilhaushalt 10 – Ver- und Entsorgung

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Ergebnisplan
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Invest.zuwend. und -beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + aufgelöste Invest.zuwend. und -beiträge	449.517,39	383.277,00	456.463,50	73.186,50
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.312.815,75	2.492.460,00	2.452.812,85	-39.647,15
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	18.000,00	0,00	-18.000,00
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11.564,00	11.564,00	11.510,36	-53,64
8 + Zinsen und ähnl. Erträge	358.621,47	354.000,00	305.000,00	-49.000,00
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	567.738,04	566.000,00	593.635,82	27.635,82
11 = Ordentliche Erträge	3.700.256,65	3.825.301,00	3.819.422,53	-5.878,47
12 – Personalaufwendungen	182.478,04	214.743,00	197.562,38	-17.180,62
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	528.804,28	601.973,00	481.369,86	-120.603,14
15 - Planmäßige Abschreibung	963.897,63	908.987,00	1.059.973,14	150.986,14
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.375,90	6.000,00	5.957,42	-42,58
17 - Transferaufwendungen	646.748,92	599.000,00	653.339,45	54.339,45
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	557.590,11	11.371,00	35.124,11	23.753,11
19 = Ordentliche Aufwendungen	2.895.894,88	2.342.074,00	2.433.326,36	91.252,36
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 18)	804.361,77	1.483.227,00	1.386.096,17	-97.130,83
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	804.361,77	1.483.227,00	1.386.096,17	-97.130,83
21 + Erträge interne Leistungen	292.166,48	350.000,00	257.277,50	-92.722,50
22 - Aufwendungen interne Leistungen	65.130,77	20.000,00	138,50	-19.861,50
23 - Kalkulatorische Kosten	467.464,66	588.395,00	438.157,46	-150.237,54
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	-240.428,95	-258.395,00	-181.018,46	77.376,54
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 u. 24)	563.932,82	1.224.832,00	1.205.077,71	-19.754,29

Teilhaushalt 11 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Invest.zuwend. und -beiträge	256.750,70	275.000,00	252.324,80	-22.675,20
3 + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	522.203,63	529.357,00	544.420,62	15.063,62
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	280.345,80	258.700,00	233.311,59	-25.388,41
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.559,47	94.350,00	87.872,02	-6.477,98
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.537,93	45.500,00	33.632,95	-11.867,05
8 + Zinsen und ähnl. Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	67,14	0,00	2,07	2,07
11 = Ordentliche Erträge	1.157.464,67	1.202.907,00	1.151.564,05	-51.342,95
12 - Personalaufwendungen	36.976,73	71.348,00	78.179,71	6.831,71
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.668.042,28	1.424.955,00	1.319.331,86	-105.623,14
15 - Planmäßige Abschreibung	1.388.082,32	1.350.372,00	1.469.770,44	119.398,44
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.495,30	33.000,00	46.305,01	13.305,01
19 = Ordentliche Aufwendungen	3.118.596,63	2.879.675,00	2.913.587,02	33.912,02
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-1.961.131,96	-1.676.768,00	-1.762.022,97	-85.254,97
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-1.961.131,96	-1.676.768,00	-1.762.022,97	-85.254,97
21 + Erträge interne Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Aufwendungen interne Leistungen	701.661,56	1.322.550,00	270.315,68	-1.052.234,32
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	-701.661,56	-1.322.550,00	-270.315,68	1.052.234,32
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 u. 24)	-2.662.793,52	-2.999.318,00	-2.032.338,65	966.979,35

Teilhaushalt 12 – Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	77,10	70,00	794,70	724,70
3 + auf gelöste Invest.zuwend. und -beiträge	80.986,70	73.361,00	81.670,80	8.309,80
4 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	88.146,25	84.625,00	96.792,75	12.167,75
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.911,93	11.848,00	13.392,70	1.544,70
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.844,98	2.500,00	3.687,54	1.187,54
8 + Zinsen und ähnl. Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	188,25	188,25
11 = Ordentliche Erträge	182.966,96	172.404,00	196.526,74	24.122,74
12 - Personalaufwendungen	138.592,82	134.300,00	137.021,77	2.721,77
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	403.298,01	446.117,00	279.565,13	-166.551,87
15 - Planmäßige Abschreibung	131.175,49	127.470,00	132.319,59	4.849,59
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 – Transferaufwendungen	4.811,19	5.900,00	4.753,96	-1.146,04
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.027,47	40.742,00	18.549,56	-22.192,44
19 = Anteilige Ordentliche Aufwendungen	717.904,98	754.529,00	572.210,01	-182.318,99
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-534.938,02	-582.125,00	-375.683,27	206.441,73
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-534.938,02	-582.125,00	-375.683,27	206.441,73
21 + Erträge interne Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Aufwendungen interne Leistungen	591.939,62	136.050,00	57.046,04	-79.003,96
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	-591.939,62	-136.050,00	-57.046,04	79.003,96
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 und 24)	-1.126.877,64	-718.175,00	-432.729,31	285.445,69

Teilhaushalt 13 – Wirtschaft und Tourismus

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.620,17	11.000,00	47.347,50	36.347,50
3 + aufgelöste Invest.zuwend. und -beiträge	9.115,24	9.055,00	9.127,81	72,81
4 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	48.702,24	43.200,00	24.202,19	-18.997,81
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.679,47	113.400,00	19.302,61	-94.097,39
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	23.236,84	35.300,00	6.239,45	-29.060,55
8 + Zinsen und ähnl. Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	17.227,29	0,00	17.809,49	17.809,49
11 = Ordentliche Erträge	171.581,25	211.955,00	124.029,05	-87.925,95
12 - Personalaufwendungen	262.666,20	252.216,00	235.912,61	-16.303,39
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	299.576,76	338.560,00	134.233,28	-204.326,72
15 - Planmäßige Abschreibung	63.717,76	62.070,00	68.475,15	6.405,15
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Transferaufwendungen	40.000,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.737,60	36.657,00	35.824,24	-832,76
19 = Ordentliche Aufwendungen	717.698,32	729.503,00	474.445,28	-255.057,72
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-546.117,07	-517.548,00	-350.416,23	167.131,77
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-546.117,07	-517.548,00	-350.416,23	167.131,77
21 + Erträge interne Leistungen	3.105,76	2.000,00	0,00	-2.000,00
22 - Aufwendungen interne Leistungen	123.545,28	122.500,00	6.355,58	-116.144,42
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	-120.439,52	-120.500,00	-6.355,58	114.144,42
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 und 24)	-666.556,59	-638.048,00	-356.771,81	281.276,19

Teilhaushalt 14 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
1 + Steuern	34.288.147,59	35.231.000,00	33.560.116,32	-1.670.883,68
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.097.281,60	5.528.000,00	6.195.588,70	667.588,70
3 + aufgelöste Invest.zuwend. und -beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 + Zinsen und ähnl. Erträge	1.876,88	1.200,00	1.293,80	93,80
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	2.186.805,50	90.000,00	229.881,00	139.881,00
11 = Ordentliche Erträge	41.574.111,57	40.850.200,00	39.986.879,82	-863.320,18
12 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Planmäßige Abschreibung	4.912,64	0,00	22.547,38	22.547,38
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	591.485,23	272.100,00	358.589,63	86.489,63
17 - Transferaufwendungen	19.170.273,43	18.523.000,00	18.224.873,08	-298.126,92
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	55,38	60,00	79,12	19,12
19 = Ordentliche Aufwendungen	19.766.726,68	18.795.160,00	18.606.089,21	-189.070,79
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	21.807.384,89	22.055.040,00	21.380.790,61	-674.249,39
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	21.807.384,89	22.055.040,00	21.380.790,61	-674.249,39
21 + Erträge interne Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Aufwendungen interne Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 u. 24)	21.807.384,89	22.055.040,00	21.380.790,61	-674.249,39

2.3 FINANZRECHNUNG

Die Inhalte des **Finanzhaushalts** sind in § 3 GemHVO geregelt. Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Stadt und über die Frage, wie die Stadt finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden. Die Finanzrechnung differenziert:

- die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
- die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
- die Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Krediten und deren Tilgung.

Pos. Bezeichnung	Finanzplan 2020	Finanzrechnung 2020	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern u. ähnl. Abgaben	35.238.500,00	33.611.307,98	-1.627.192,02
2 + Zuweisungen und Zuschüsse, allg. Umlagen	11.365.275,00	12.643.577,20	1.278.302,20
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	12.000,00	3.600,00	-8.400,00
4 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.845.735,00	4.345.627,08	-500.107,92
5 + Private Leistungsentgelte	1.353.803,00	1.074.206,92	-279.596,08
6 + Kostenerstattungen,-umlagen	639.815,00	420.038,11	-219.776,89
7 + Zinsen und ähnl. Einzahlungen	433.450,00	355.425,66	-78.024,34
8 + Sonstige Einzahlungen	656.250,00	808.022,16	151.772,16
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.544.828,00	53.261.805,11	-1.283.022,89
10 - Personalauszahlungen	15.964.355,00	15.570.852,30	-393.502,70
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	9.867.836,00	8.104.342,13	-1.763.493,87
13 - Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	278.800,00	262.814,98	-15.985,02
14 – Transferauszahlungen	23.717.550,00	23.561.508,86	-156.041,14
15 - Sonstige Auszahlungen	1.937.733,00	1.521.817,66	-415.915,34
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.766.274,00	49.021.335,93	-2.744.938,07
17 = Zahlungsmittelbedarf/- überschuss	2.778.554,00	4.240.469,18	1.461.915,18
18 + Einzahl. aus Investitionszu- wendungen	1.713.600,00	533.313,46	-1.180.286,54
19 + Einzahl. aus Investitionsbei- trägen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	986.754,00	1.102.438,22	115.684,22
20 + Einzahl. aus Veräußerung von Sachvermögen	2.200.000,00	2.926.885,65	726.885,65
21 + Einzahl. aus Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionsein- zahlungen	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.900.354,00	4.562.637,33	-337.716,67

Pos. Bezeichnung	Finanzplan 2020	Finanzrechnung 2020	Vergleich Ansatz/Ist
24 - Auszahlungen f. den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	900.000,00	3.507.666,89	2.607.666,89
25 - Auszahlungen für Bau- maßnahmen	7.913.698,00	7.272.125,69	-641.572,31
26 - Auszahlungen f. den Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	910.911,00	609.201,25	-301.709,75
27 - Auszahlungen f. den Erwerb von Finanzvermögen	377.000,00	380.954,35	3.954,35
28 - Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	465.419,00	273.213,84	-192.205,16
29 - Auszahlungen für sonstige Investitionen	390.400,00	457.374,57	66.974,57
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.957.428,00	12.500.536,59	1.543.108,59
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-6.057.074,00	-7.937.899,26	-1.880.825,26
32 = Finanzierungsmittelbedarf/-überschuss (Zeilen 17 und 31)	-3.278.520,00	-3.697.430,08	-418.910,08
33 + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	4.200.000,00	3.002.623,07	-1.197.376,93
34 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten f. Investitionen	977.000,00	1.080.361,28	103.361,28
35 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.223.000,00	1.922.261,79	-1.300.738,21
36 = Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 32 u. 35)	-55.520,00	-1.775.168,29	-1.719.648,29
37 + Haushaltsunwirksame Einz.	0,00	799.809,46	799.809,46
38 - Haushaltsunwirksame Ausz.	0,00	485.268,25	485.268,25
39 = Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einz. und Ausz. (Saldo aus Nr. 37 und 38)	0,00	314.541,21	314.541,21
40 +/- Summe Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00	1.411.531,00	1.411.531,00
41 +/- Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-55.520,00	-1.460.627,08	-1.405.107,08
42 = Endbestand Zahlungsmittel am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus Nr. 40 und 41)	-55.520,00	-49.096,08	6.423,92

2.3.1 Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit

Pos. Bezeichnung	Plan 2020	IST 2020	Abweichung
9 + Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	54.544.828,00	53.261.805,11	-1.283.022,89
16 - Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	51.766.274,00	49.021.335,93	-2.744.938,07
17 = Cash Flow aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.778.554,00	4.240.469,18	1.461.915,18

Geplant war, dass die Einzahlungen um 2.778.554,00 € über den Auszahlungen liegen. Laut Rechnungsergebnis liegen nun die Einzahlungen um 4.240.469,18 € über den Auszahlungen, das macht eine Differenz (Gewinn aus Cash-Flow) von 1.461.915,18 € (2019: 888.368,91 €).

Im Bereich der Auszahlungen liegt die Abweichung der Ist-Zahlen zu den Planzahlen dieses Jahr bei -2.744.938,07 €. Dies auf Grund von Minderausgaben bei der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 278.590 €, dies auf Grund der geringeren Einnahmen bei der Gewerbesteuer. Außerdem gab es Einsparungen bei den Unterhaltungskosten der Gebäude und Einrichtungen (480.127 €), bei den sonstigen Sachkosten (1.061.679 €) sowie Einsparungen bei den Personalkosten (393.503 €).

Die Mindereinnahmen bei den Einzahlungen in Höhe von -1.283.022,89 € rühren weitestgehend aus Mindereinnahmen des Gemeindeanteils der Einkommensteuer auf Grund von Corona in Höhe von -2.034.550 €, die wiederum durch die Mehreinnahmen bei den Zuweisungen mit 1.278.302 € zum Teil aufgefangen werden konnten.

2.3.2 Cash Flow aus Investitionstätigkeit

Pos. Bezeichnung	Plan 2020	IST 2020	Abweichung
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.900.354,00	4.562.637,33	-337.716,67
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.957.428,00	12.500.536,59	1.543.108,59
31 = Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-6.057.074,00	-7.937.899,26	-1.880.825,26

Geplant war ein Cash-Flow aus Investitionstätigkeit in Höhe von netto -6.057.074,00 €. Laut Rechnungsergebnis beträgt nun der Saldo aus Investitionstätigkeit und damit die Finanzierungslücke im Investitionsbereich -7.937.899,26 €, also eine Überschreitung um 1.880.825,26 €.

Im Bereich der Auszahlungen ergaben sich bei den Kosten für Grundstückserwerbe mit einer Summe von 2,47 Mio. € die höchsten Abweichungen.

Die größten Einzelpositionen beim Hochbau waren der Neubau des Kindergartens Schärferhofs (1,9 Mio. €) und die Sanierung des Freibads Obereisenbach (2,057 Mio. €)

Zur Entwicklung der Finanzrechnung (von 2018 – 2020) mit Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf, Saldo aus Investitionstätigkeit, Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf und Finanzierungsmittelbestand – siehe Grafik Nr. 2 auf Seite 66.

2.3.3 Liquide Mittel

Der Bestand an liquiden Mitteln betrug zum Jahresanfang 2020 1.411.531,00 €. Im Jahr 2020 war ein Liquiditätsrückgang (lt. Veränderung Bestand Zahlungsmittel) in Höhe von 50.520,00 € eingeplant. Aufgrund der oben beschriebenen Entwicklung hat die Liquidität aber tatsächlich um 850.964,75 € abgenommen. **Somit konnte das Jahr 2020 mit liquiden Mitteln in Höhe von 560.566,25 € abgeschlossen werden.**

In den Folgejahren sollte darauf geachtet werden, dass die Liquidität stabil bleibt, damit auch in kommenden Jahren eine Ausschöpfung des Kassenkredits vermieden werden kann.

2.3.4 Finanzrechnung nach Teilhaushalten

Aufgrund von § 4 GemHVO ist der Gesamthaushalt in Teilhaushalte zu gliedern. Die Teilhaushalte sind produktorientiert auch im Finanzhaushalt zu bilden. Durch die Vorgaben der neuen „Verwaltungsvorschrift Produkt- und Kontenrahmen“ ergeben sich die nachfolgenden Darstellungen. Die Ergebnisse wurden entsprechend § 4 auf die Investitionstätigkeit eingeschränkt. Die Teilhaushalte beinhalten folgende Produktbereiche:

- Teilhaushalt 01 – Innere Verwaltung
- Teilhaushalt 02 – Sicherheit und Ordnung
- Teilhaushalt 03 – Schulträgeraufgaben
- Teilhaushalt 04 – Museum, Archiv, Musikschule, Stadtbücherei, Kultur
- Teilhaushalt 05 – Soziale Hilfen
- Teilhaushalt 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- Teilhaushalt 07 – Gesundheitsdienste, Sport und Bäder
- Teilhaushalt 08 – Räumliche Planung und Entwicklung
- Teilhaushalt 09 – Planen und Bauen
- Teilhaushalt 10 – Ver- und Entsorgung
- Teilhaushalt 11 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
- Teilhaushalt 12 – Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen
- Teilhaushalt 13 – Wirtschaft und Tourismus
- Teilhaushalt 14 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilhaushalt 01 – Innere Verwaltung

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
6 + Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachvermögen	1.155.127,10	2.200.000,00	2.919.385,65	719.385,65
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.155.127,10	2.200.000,00	2.919.385,65	719.385,65
10 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.390.272,92	900.000,00	3.507.666,89	2.607.666,89
11 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	87.570,41	170.000,00	11.317,95	-158.682,05
12 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	246.736,67	454.581,00	442.909,79	-11.671,21
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenstände	41.038,42	4.000,00	12.840,15	8.840,15
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.765.618,42	1.528.581,00	3.974.734,78	2.446.153,78
17 = Anteiliger Finanzierungsmitelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	-1.610.491,32	671.419,00	-1.055.349,13	-1.726.768,13

Teilhaushalt 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
4 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	92.000,00	25.500,00	-66.500,00
6 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	92.000,00	25.500,00	-66.500,00
11 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	127.726,06	45.500,00	32.662,15	-12.837,85
12 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	260.359,10	422.930,00	109.679,74	-313.250,26
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	80.392,94	61.050,00	56.303,75	-4.746,25
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	468.478,10	529.480,00	198.645,64	-330.834,36
17 = Anteiliger Finanzierungsmitelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	-468.478,10	-437.480,00	-173.145,64	264.334,36

Teilhaushalt 03 – Schulträgeraufgaben

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
4 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	350.000,00	103.000,00	146.400,00	43.400,00
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	350.000,00	103.000,00	146.400,00	43.400,00
11 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.612.842,18	844.000,00	1.146.413,35	302.413,35
12 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	245.500,08	13.800,00	19.832,24	6.032,24
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenstand	126.224,75	76.550,00	82.438,54	5.888,54
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.984.567,01	934.350,00	1.248.684,13	314.334,13
17 = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	-1.634.567,01	-831.350,00	-1.102.284,13	-270.934,13

Teilhaushalt 04 – Museum, Archiv, Musikschule, Stadtbücherei, Kultur

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
6 + Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00
11 - Auszahlungen Baumaßnahmen	752.783,78	120.000,00	233.876,68	113.876,68
12 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachvermögen	2.457,35	7.500,00	5.331,20	-2.168,80
14 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	27.625,00	0,00	11.855,29	11.855,29
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	14.580,39	12.000,00	22.874,18	10.874,18
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	797.446,52	139.500,00	273.937,35	134.437,35
17 = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	-797.446,52	-139.500,00	-266.437,35	-126.937,35

Teilhaushalt 05 – Soziale Hilfen

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	130.000,00	130.000,00	0,00
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenstand	0,00	0,00	11.512,41	11.512,41
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	130.000,00	141.512,41	11.512,41
17 = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	0,00	-130.000,00	-141.512,41	-11.512,41

Teilhaushalt 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
4 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	187.500,00	1.180.600,00	162.247,00	-1.018.353,00
8 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	187.500,00	1.180.600,00	162.247,00	-1.018.353,00
11 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.424.841,87	3.607.198,00	2.708.191,67	-899.006,33
12 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.373,93	6.500,00	26.212,42	19.712,42
14 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	50.911,50	38.770,00	108.728,90	69.958,90
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	51.262,28	28.800,00	32.198,77	3.398,77
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.536.389,58	3.681.268,00	2.875.331,76	-805.936,24
17 = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	-4.348.889,58	-2.500.668,00	-2.713.084,76	-212.416,76

Teilhaushalt 07 – Gesundheitsdienste, Sport und Bäder

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
4 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	38.000,00	60.705,00	22.705,00
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	38.000,00	60.705,00	22.705,00
11 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	809.141,63	2.005.000,00	2.233.674,77	228.674,77
14 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	17.740,00	96.649,00	7.185,00	-89.464,00
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	60.094,65	116.000,00	123.157,18	7.157,18
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	886.976,28	2.217.649,00	2.364.016,95	146.367,95
17 = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	-886.976,28	-2.179.649,00	-2.303.311,95	-123.662,95

Teilhaushalt 08 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
4 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	112.207,99	0,00	43.222,00	43.222,00
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	112.207,99	0,00	43.222,00	43.222,00
14 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	36.978,81	50.000,00	15.444,65	-34.555,35
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.978,81	50.000,00	15.444,65	-34.555,35
17 = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	75.229,18	-50.000,00	27.777,35	77.777,35

Teilhaushalt 09 – Planen und Bauen

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.244,95	0,00	0,00	0,00
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	10.000,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.244,95	0,00	0,00	0,00
17 = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	-16.244,95	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 10 – Ver- und Entsorgung

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
5 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	121.387,97	714.604,00	530.183,79	-184.420,21
6 + Einzahlungen aus der Veränderung von Sachvermögen	3.000,00	0,00	0,00	0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	124.387,97	714.604,00	530.183,79	-184.420,21
11 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	553.157,71	420.000,00	370.026,42	-49.973,58
13 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	271.965,59	377.000,00	380.954,35	3.954,35
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	79.980,41	42.000,00	51.275,19	9.275,19
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	905.103,71	839.000,00	802.255,96	-36.744,04
17 = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	-780.715,74	-124.396,00	-272.072,17	-147.676,17

Teilhaushalt 11 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
4 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	305.100,00	300.000,00	86.504,68	-213.495,32
5 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	15.388,22	272.150,00	572.254,43	300.104,43
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	320.488,22	572.150,00	658.759,11	86.609,11
11 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.022.400,72	692.000,00	486.741,52	-205.258,48
12 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	206.444,67	0,00	0,00	0,00
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	65.884,21	42.000,00	51.386,50	9.386,50
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.294.729,60	734.000,00	538.128,02	-195.871,98
17 = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	-1.974.241,38	-161.850,00	120.631,09	282.481,09

Teilhaushalt 12 – Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
4 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.310,00	0,00	0,00	0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.310,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	55.672,81	10.000,00	30.655,22	20.655,22
12 - Auszahlungen für den Erwerb v. beweg. Sachvermö.	3.307,76	5.600,00	5.235,86	-364,14
14 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	55.937,85	1.500,00	11.201,90	9.701,90
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	114.918,42	17.100,00	47.092,98	29.992,98
17 = Anteiliger Finanz. a. Inv. (Saldo aus N r. 9 und 16)	-84.608,42	-17.100,00	-47.092,98	-29.992,98

Teilhaushalt 13 – Wirtschaft und Tourismus

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
4 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	8.734,78	8.734,78
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	8.734,78	8.734,78
11 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	90.783,23	0,00	18.565,96	18.565,96
12 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	696,15	0,00	0,00	0,00
14 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	5.362,01	6.500,00	2.186,00	-4.314,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	96.841,39	156.500,00	20.751,96	-135.748,04
17 = Anteiliger Finanzierungsmitelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	-96.841,39	-156.500,00	-12.017,18	144.482,82

Teilhaushalt 14 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz Planansatz
7 + Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Anteiliger Finanzierungsmitelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	0,00	0,00	0,00	0,00

2.4 ANLAGEN DES ANHANGS

Die Anlagen des Anhangs bestehen aus

- dem Anlagenspiegel (2.4.1),
- dem Forderungsspiegel (2.4.2),
- dem Verbindlichkeitspiegel (2.4.3),
- den in das Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen (2.4.4) und
- dem Anteil der Pensionsrückstellungen beim KVBW (2.4.5)

2.4.1 Anlagenspiegel der Stadt Tettnang zum 31.12.2020

Vermögen	Stand auf 01.01.2020	Vermögensveränderung im Haushaltsjahr					Stand auf 31.12.2020
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge	Umbuch- ungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen	
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.104.236,16	330.145,36	2.198.965,61	0,00	0,00	110.314,22	125.101,69
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	179.205.089,78	6.716.314,26	1.963.488,88	10.675.783,37	10.675.783,37	5.503.043,38	178.454.871,78
2.1 Unbebaute Grundstücke	12.094.287,23	1.120.584,79	1.941.020,00	0,00	0,00	0,00	11.273.852,02
2.2 Bebaute Grundstücke	55.093.356,43	204.018,02	660,52	0,00	9.308.590,00	1.932.989,35	62.672.314,58
2.3 Infrastrukturvermögen	63.502.892,14	135.374,99	0,00	0,00	851.892,26	1.546.326,24	62.943.833,15
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunst	339.285,77	257,12	0,00	0,00	0,00	0,00	339.542,89
2.6 Maschinen, tech. Anlagen	1.962.317,91	306.378,53	0,00	0,00	0,00	357.034,88	1.911.661,56
2.7 Betriebs-und Geschäftsausstattung	32.106.455,45	619.481,56	21.808,36	1.101.606,40	515.301,11	1.666.692,91	30.451.130,45
Vorräte	14.365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.365,00
2.8 Anlagen im Bau	14.106.494,85	4.330.219,25	0,00	9.574.176,97	0,00	0,00	8.862.537,13
Summe	181.323.690,94	7.046.459,62	4.162.454,49	10.675.783,37	10.675.783,37	5.613.357,60	178.594.338,47
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	6.337.635,62	0,01	2.195.879,20	0,00	0,00	0,00	4.141.756,43
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen							
3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitalanlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	5.333.931,23	0,00	2.163.661,17	0,00	0,00	0,00	3.170.270,06
3.3 Sondervermögen	934.054,62	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	934.054,63
3.4 Ausleihungen	67.509,60	0,00	31.278,07	0,00	0,00	0,00	36.231,53
3.5 Sonstige Einlagen	2.140,17	0,00	939,96	0,00	0,00	0,00	1.200,21
insgesamt	187.646.961,56	7.046.459,63	6.358.333,69	10.675.783,37	10.675.783,37	5.613.357,60	182.721.729,90

2.4.2 Forderungsspiegel der Stadt Tettnang zum 31.12.2020

Art der Forderung	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	Mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen					
Forderungen aus ö-r. Dienstleistungen	38.470,68	38.470,68			-35.401,12
Öffentl.-rechtl. Forderungen	2.262.583,95	2.228.004,54	2.953,32	31.626,09	2.081.679,84
Forderungen aus Steuern	35.801,71	35.801,71			119.342,43
Forderungen aus Datenübernahmen	155,50	155,50			155,50
Zwischensumme	2.337.011,84	2.302.432,43	2.953,32	31.626,09	2.165.776,65
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen					
Forderungen aus pr-r. Dienstleistungen	252.146,53	91.063,23	130.341,77	30.741,53	262.873,84
Sonstige pr-r. Forderungen gegen priv. Bereich	-4,26	25,56		-29,82	-29,82
Ungeklärte Auszahlungen	27.138,52	27.138,52			45.927,27
Übrige privatrechtliche Forderungen	139,85	139,85			62,76
Kurzarbeitergeld	263.193,90	263.193,90			0,00
Zwischensumme	542.614,54	381.561,06	130.341,77	30.711,71	308.834,05
Summe aller Forderungen	2.879.626,38	2.683.993,49	133.295,09	62.337,80	2.474.610,70

2.4.3 Verbindlichkeitspiegel der Stadt Tettnang zum 31.12.2020

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	Mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Geldschulden	18.959.146,99	581.199,52	994.975,63	17.382.971,84	17.036.495,35
1.1 Anleihen					
1.2 Kredite für Investitionen	18.959.146,99	581.199,52	994.975,63	17.382.971,84	17.036.495,35
1.2.1 Bund					
1.2.2 Land					
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände					
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen					
1.2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich	17.922.694,44	581.199,52	759.522,53	16.581.972,39	15.787.198,84
1.2.6 Kreditmarkt	1.036.452,55	0,00	235.453,10	800.999,45	1.249.296,51
1.3 Kassenkredite					
Gesamtschulden	18.959.146,99	581.199,52	994.975,63	17.382.971,84	17.036.495,35

2.4.4 Übersicht über die in das Folgejahr (2021) übertragenen Haushalts-ermächtigungen

Produkt	Einrichtung	Betrag
11.21.005	Personalrat/ Ausflug	3.970,44
25.20	Museum und Archiv	12.824,58
26.30	Musikschule	23.433,34
27.20	Stadtbücherei	2.414,87
28.10.002	Spectrum Kultur in Tettnang	7.131,66
57.50.01	Tourist Info	16.958,93
	Summe	66.733,82

2.4.5 Anteil der Pensionsverpflichtungen beim Kommunalen Versorgungsverband

Gemäß § 53 GemHVO ist im Anhang der auf die Gemeinde entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband BW auf Grund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen anzugeben. Dieser beträgt laut Mitteilung vom 22.01.2021 10.500.510 € zum 31.12.2020.

3. RECHENSCHAFTSBERICHT

Der Rechenschaftsbericht der Stadt Tett nang gliedert sich in einen Bericht zum Jahresabschluss sowie die Darstellung der künftigen Entwicklung. Der Lagebericht soll Geschäftsverlauf, Haushaltslage der Stadt und Risiken der künftigen Entwicklung realistisch darstellen.

3.1 Rechenschaft zum Jahresabschluss

Allgemeine Daten der Stadt Tett nang:

Einwohnerzahl: zum 31.12.2019: 19.437
zum 30.09.2020: 19.561

Gebietsgröße: 7.125 ha

Bürgermeister: Bruno Walter
Erster Beigeordneter: Gerd Schwarz

Politische Zusammensetzung:
Bürgermeister und 24 Stadträte (davon 8 CDU, 7 FW, 2 SPD, 5 Grüne, 2 FDP)

Gemeinderatsmitglieder der Amtsperiode 2019 – 2024 (seit 26.05.2019), sortiert nach Namen:

Stand: 31.12.2020

Name:	
Bürgermeister Bruno Walter	CDU
Stadtrat Aicher Karl-Josef, Karlstraße 6, 88069 Tett nang	Grüne
Stadtrat Appenmaier Tobias, Brunnensweiler 4, 88069 Tett nang	FW
Stadtrat Bär Hansjörg, Montfortstraße 33, 88069 Tett nang	FW
Stadtrat Bentele Bernhard, Vorderreute 2/1, 88069 Tett nang	CDU
Stadtrat Bentele Martin, Hopfensteige 45, 88069 Tett nang	FW
Stadtrat Bentele Peter, Wellmutsweiler 2, 88069 Tett nang	FW
Stadtrat Brauchle Peter	Grüne
Stadtrat Brugger Gerhard, Neuhäusle 1/2, 88069 Tett nang	FDP
Stadtrat Brugger Yannick, Neuhäusle 1/2, 88069 Tett nang	FDP
Stadtrat Dick, Dr. Albert	Grüne
Stadtrat Ehrle Manfred, Rattenweiler 6/1, 88069 Tett nang	CDU
Stadtrat Funke Daniel, Loretostraße 31, 88069 Tett nang	CDU
Stadtrat Gaissmaier Peter, Baumgarten 7, 88069 Tett nang	FW
Stadtrat Grasselli, Dr. Christian, Hoher Rain 36, 88069 Tett nang	CDU
Stadtrat Huchler Andreas, Jahnstraße 16/1, 88069 Tett nang	CDU
Stadtrat König Hermann, Schillerstraße 8, 88069 Tett nang	SPD

Name:	
Stadtrat Plassery Bobby Johnny, Ramsbachstraße 3, 88069 Tett nang	SPD
Stadtrat Renz Konrad, Rudenweiler 9/1, 88069 Tett nang	FW
Stadtrat Rode, Mark, Bachstraße 8, 88069 Tett nang	Grüne
Stadtrat Schöpf Hans, Schillerstraße 14, 88069 Tett nang	Grüne
Stadtrat von Dewitz Hubertus, Wiedenbach 22, 88069 Tett nang	CDU
Stadtrat Welte Karl, Seestraße 3, 88069 Tett nang	FW
Stadtrat Wohnhas Joachim, Hopfenstraße 27, 88069 Tett nang	CDU
Stadträtin Zwisler Sylvia, Hoher Rain 41, 88069 Tett nang	CDU

Personalaufwendungen für die Organe:

Die Aufwandsentschädigungen für die Mitglieder des Gemeinderates und der drei Ortschaftsräte beliefen sich im Jahr 2020 auf 176.141 €.

Zusammenfassung - Ergebnis 2020:

Das Haushaltsjahr 2020 schließt mit einem **Jahresüberschuss** von **601.197,16 €** ab - dies mit einem Abmangel beim ordentlichen Ergebnis in Höhe von -193.474,54 € und einem Überschuss beim außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 794.671,70 €. Dadurch musste im Jahr 2020 eine Entnahme aus der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses vorgenommen werden. Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses wurde der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt. Beigetragen zum positiven Jahresabschluss haben daher die Mehrerträge aus dem außerordentlichen Ergebnis.

Die bestehenden Überschüsse werden für die kommenden Haushaltsjahre - in Anbetracht der anstehenden Investitionen (siehe Projektlisten im Finanzplan 2021) – weiterhin dringend benötigt.

Beim ordentlichen Ergebnis ist bei den Erträgen im Jahr 2020 ein Minderertrag von 978.464,86 € festzustellen. Dieser resultiert aus den Mindereinnahmen bei der Gewerbesteuer (- 3.090.841 €) und dem Anteil an der Einkommensteuer in Höhe von - 2.236.968 €. Die Mindereinnahme bei der Gewerbesteuer konnte durch Zahlungen vom Bund und Land in Höhe von 3.450.882,60 € kompensiert werden. Weitere Reduzierungen bei den Erträgen waren aufgrund der Covid-19-Pandemie entstanden, da Veranstaltungen nicht wie geplant stattfinden konnten (Mindereinnahmen in Höhe von 122.216 €, insbesondere Spectrum- Veranstaltungen, Weihnachtsmarkt, Hopfenwandertag, Bähnlesfest und Montfortfest).

Den Mindereinnahmen stehen jedoch auch Minderausgaben in Höhe von 2.020.656,32 € entgegen. Diese betragen bei den Personalaufwendungen 579.315,72 €, bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 1.568.398,84 €, bei den Transferaufwendungen 279.336,42 € und bei den sonstigen Aufwendungen 352.937,61 €.

Bereits im Vorbericht zum Haushalt 2020 wurde zum wiederholten Mal auf die finanzwirtschaftliche Entwicklung und die Zielvorgaben für das Haushaltsjahr 2020 und die mittelfristige Finanzplanung hingewiesen – so im Besonderen klare Prioritätenfestsetzung und Sicherung der Liquidität.

Die Rücklage des ordentlichen Ergebnisses wird mit obenstehender Entnahme auf 29.138.598,85 € reduziert. Die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses beträgt mit obenstehender Zuführung zum Jahresende 2020 13.126.823,34 €.

Im ordentlichen Jahresergebnis von -193.474,54 € finden folgende **nichtzahlungswirksame** Geschäftsvorfälle Berücksichtigung:

	Plan 2020	IST 2020	Abweichung
Abschreibungen	5.210.560,00	5.883.489,37	672.929,37
Rückstellungen für Altersteilzeit	219.353,00	243.143,11	23.790,11
Summen	5.429.913,00	6.126.632,48	696.719,48

Die Abschreibungen konnten bei der Planaufstellung 2020 aufgrund von Erfahrungswerten (durch die vorherigen vier Jahresabschlüsse) ziemlich genau beziffert werden.

Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des FAG gibt es nicht, da die berechnete freie Spitze selbst im 5-Jahres-Durchschnitt einen Negativbetrag aufwies.

Entwicklung der Erträge im Jahr 2020:

Die wesentlichen Ertragsarten im Überblick:

Bezeichnung	Ergebnisplan	Ergebnisrechnung	Abweichung
1. Steuern, allg. Zuweisungen			
Grundsteuer A	200.000,00	198.704,81	-1.295,19
Grundsteuer B	2.850.000,00	2.865.461,48	15.461,48
Gewerbsteuer	13.400.000,00	10.309.158,98	-3.090.841,02
Kompensation Bund /Land		3.450.882,60	3.450.882,60
Einkommensteueranteil	15.256.000,00	13.019.031,83	-2.236.968,17
Umsatzsteueranteil	1.976.000,00	2.395.001,66	419.001,66
Schlüsselzuweisungen	5.528.000,00	5.851.404,60	323.404,60
Familienleistungsausgleich	1.082.000,00	946.020,00	-135.980,00
Corona Zuw. vom Land	0,00	344.184,10	344.184,10
	40.292.000,00	39.379.850,06	-912.149,94

Bezeichnung	Ergebnisplan	Ergebnisrechnung	Abweichung
2. Sachkostenbeiträge	1.896.000,00	1.893.669,00	-2.331,00
3. Öffentlich-rechtliche Entgelte			
- Verwaltungsgebühren	401.900,00	486.561,20	84.661,20
- Benutzungsgebühren	3.553.635,00	3.277.641,89	-275.993,11
- Parkgebühren	249.200,00	230.188,19	-19.011,81
4. Privatrechtliche Entgelte, Mieten und Pachten	1.353.803,00	993.787,26	-360.015,74
5. Konzessionsabgaben	566.000,00	593.635,82	27.635,82
6. Erträge Aufl. Rückstellung	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme 2-6:	8.020.538,00	7.475.483,36	-545.054,64
Gesamtsumme 1-6:	48.312.538,00	46.855.333,42	-1.457.204,58

Diese Erträge wurden mit insgesamt 48.312.538 € veranschlagt, das tatsächliche Jahresergebnis beträgt 46.855.333,42 €, also -1.457.204,58 € (- 3,02 %) weniger als veranschlagt.

Entwicklung der Aufwendungen im Jahr 2020:

Die wesentlichen Aufwandsarten im Überblick:

Bezeichnung	Ergebnisplan	Ergebnisrechnung	Abweichung
Gewerbsteuerumlage	1.300.000,00	1.021.409,28	-278.590,72
FAG-Umlage	7.450.000,00	7.430.931,80	-19.068,20
Kreisumlage	9.773.000,00	9.772.532,00	-468,00
Personalkosten	16.183.708,00	15.604.392,28	-579.315,72
Gebäudeunterhaltung	3.043.077,00	2.562.949,60	-480.127,40
Gebäudebewirtschaftung	2.017.552,00	1.990.959,80	-26.592,20
Sonstige Sachkosten	4.807.207,00	3.745.527,76	-1.061.679,24
Darlehenszinsen	219.100,00	227.865,69	8.765,69
Abmangelbeteiligungen	3.883.300,00	3.907.815,39	24.515,39
Summen	48.676.944,00	46.264.383,60	-2.412.560,40

Diese Aufwendungen wurden mit 48.676.944,00 € veranschlagt, das tatsächliche Jahresergebnis beträgt 46.264.383,60 €, es wurden also - 2.412.560,40 € (- 4,96 %) weniger aufgewendet als geplant. Davon entfallen auf die Gebäudeunterhaltung 480.127,40 € (-15,78 %), auf die Personalkosten -579.315,72 € (-3,58 %) sowie auf die sonstigen Sachkosten -1.061.679,24 € (-22,09 %).

Bei der Gewerbsteuerumlage sind auf Grund der Mindereinnahmen bei der Gewerbesteuer -278.590,72 € (-21,43 %) weniger angefallen als geplant.

Entwicklung der Steuereinnahmen, Finanzausgleichungen und Umlagen 2017 – 2020

	2020 - EURO -	2019 - EURO -	2018 - EURO -	2017 - EURO -
Grundsteuer A + B	3.064.166	3.012.457	3.007.322	2.976.263
Gewerbsteuer	10.309.159	13.650.785	15.564.744	13.489.122
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	13.019.032	13.908.064	13.484.205	12.392.802
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.395.002	2.183.336	1.969.436	1.391.234
Schlüsselzuweisungen	5.851.405	5.097.282	6.043.048	5.744.215
Familienleistungsausgleich	946.020	1.031.429	1.002.737	932.759
Gewerbsteuerumlage	1.021.409	2.508.666	3.008.708	3.057.779
Finanzausgleichsumlage	7.430.932	7.217.781	6.136.739	6.042.925
Kreisumlage	9.772.532	9.443.826	8.449.901	8.342.261

Siehe hierzu auch die Grafiken auf den Seite 68 bis 70.

Entwicklung der Personalkosten

Die Zahl der Beschäftigten der Stadt Tettmang einschl. sämtlicher Einrichtungen in den verschiedenen Beschäftigungsgruppen beträgt (lt. Stellenplan):

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Beamte:	12,20	12,00	11,00
Beschäftigte:	<u>235,55</u>	<u>237,00</u>	<u>224,00</u>
Summe:	247,75	249,00	235,00

Die Personalkosten im Vergleich:

Haushaltsjahr	Plan	Ist	Abweichung
2020	16.183.708	15.604.392	-579.316
2019	15.319.949	15.018.585	-301.364
2018	14.342.542	14.526.452	+183.910

Zur Entwicklung der Personalaufwendungen (von 2010 – 2020) – siehe Grafik auf der Seite 71.

Entwicklung der Investitionstätigkeit und wesentliche Baumaßnahmen 2020:

Im Jahr 2020 wurden folgende Anlagen im Bau aktiviert:

- Sanierung Funkzentrale – Feuerwehrrgerätehaus TT
- Grundschule Obereisenbach – Brandschutzmaßnahme
- Halle Obereisenbach – Brandschutzmaßnahme
- Anbau Musikschule
- Neubau Kindergarten Schäferhof
- Grundschule Kau – Sanierung Untergeschoss
- Radweg Untereisenbach-Tannau

Nachfolgend die größeren **Auszahlungen** aus Investitionstätigkeit (über 100.000 € bei Plan bzw. Ist) im Plan-Ist-Vergleich:

Auszahlungsart	Plan 2020	Ist 2020	Abweichung
Grundstückserwerb	900.000,00	3.371.481,71	2.471.481,71
Brandschutz Kavaliersgebäude	145.000,00	11.317,95	-133.682,05
Brandschutz - Fahrzeuge	401.000,00	92.457,55	-308.542,45
<u>Grundschule Kau</u>	<u>686.000,00</u>	<u>725.219,65</u>	<u>39.219,65</u>
- Sanierung Untergeschoss	531.000,00	643.941,69	112.941,69
- Sanierung Fenster	155.000,00	81.277,96	-73.722,04
Bushaldebereich Manzenberg	50.000,00	263.479,80	213.479,80
Anbau Musikschule	0,00	119.187,61	119.187,61
Kindergarten Krumbach	256.000,00	0,00	-256.000,00
Neubau Kindergarten Schäferhof	796.198,00	1.924.216,76	1.128.018,76
Neubau Kindergarten Loreto	2.500.000,00	718.250,86	-1.781.749,14
Sanierung Freibad Obereisenbach	1.500.000,00	2.057.305,84	557.305,84
Sporthalle Manzenberg	500.000,00	131.784,51	-368.215,49

Auszahlungsart	Plan 2020	Ist 2020	Abweichung
Kreisverkehr Oberhof/Schäferhof	400.000,00	34.780,24	-365.219,76
Zuschuss Ausbau Weiße Flecken	150.000,00	0,00	-150.000,00
Summen	8.284.198,00	9.449.482,48	1.165.284,48

Von insgesamt 10.957.428 € geplanten Investitionen flossen lt. Finanzrechnung (Seite 42, Zeile 30) 1.543.108,59 € (= 14,08 %) mehr ab (zum Vergleich: 2019 lag dieser Anteil mit -5.584.931,21 € bei 27,25 % / 2018 war der Anteil mit -4.076.365 € bei 40,48 %. Die Mehrausgaben resultieren hauptsächlich aus dem Ankauf von Grundstücken/Gebäuden mit 2,47 Mio. €.

Hierzu analog die größeren **Einzahlungen** aus Investitionstätigkeit (über 100.000 € bei Plan bzw. Ist) im Plan-Ist-Vergleich:

Einzahlungsart	Plan 2020	Ist 2020	Abweichung
Grundstücksveräußerungserlöse	2.200.000,00	2.908.542,07	708.542,07
Zuschuss Feuerwehrfahrzeuge	92.000,00	25.500,00	-66.500,00
Sanierung Grundschule Kau	103.000,00	146.400,00	43.400,00
Neubau Kindergarten Loreto	1.118.100,00	99.747,00	-1.018.353,00
Erschließungsbeiträge	272.150,00	572.254,43	300.104,43
Entwässerungsbeiträge	596.349,00	396.506,46	-199.842,54
Summen	4.381.599,00	4.148.949,96	-232.649,04

Von den insgesamt 4.900.354 € geplanten Einzahlungen lt. Finanzrechnung (Seite 41, Zeile 23) aus Investitionen konnten 337.716,67 € (= 6,89 %) nicht realisiert werden (zum Vergleich: 2019 lag dieser Anteil mit 6.069.012 € bei 72,69 % / 2018 war der Anteil mit 3.865.059 € bei 59,37 %) – dies im Besonderen durch Mindererlöse bei den Zuschüssen für den Neubau des Kindergarten Loreto in Höhe von 1.018.353 €. Im Gegenzug wurden beim Verkauf von Grundstücken Mehreinnahmen von 708.542,07 € generiert.

Entwicklung der Liquidität in 2020:

Das Jahr 2020 startete mit einer Liquidität in Höhe von 1.411.531,00 €. Zum Ende des Jahres 2020 ist diese auf 560.566,25 € gesunken. Im Jahr 2020 wurden neue Kredite in Höhe von 3 Mio. € aufgenommen.

3.2 Zukünftige Entwicklung (Lagebericht)

Im Haushaltsjahr 2020 konnte – trotz der erhöhten Abschreibungen (+ 672.929,37 €) und der verminderten Erträge aus Gewerbesteuer und dem Einkommensteueranteil mit insgesamt 5,33 Mio. € – wieder ein **positiveres Gesamtergebnis** erzielt werden. Damit wurde das **Kernziel** des Neuen Kommunalen Rechnungswesens – nämlich die Umsetzung des Ressourcenverbrauchsprinzips – in 2020 mit 601.197,16 € erreicht. Dieses Ergebnis wäre aber ohne die Ausgleichszahlungen von Bund und Land für die Gewerbesteuer in Höhe von 3,45 Mio. nicht möglich gewesen.

Ergebnisentwicklung:

Im Haushaltsjahr 2021 ist – mit voller Erwirtschaftung der geplanten Abschreibungen in Höhe von 5,21 Mio. € – ein negatives Ergebnis von – 2.520.948 € eingeplant. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2020 muss für das Jahr 2021 auf Grund Covid 19 auf eine strenge Ausgabendisziplin hingewiesen werden. Wie sich das Jahr 2021 entwickeln wird, ist zum Aufstellungszeitraum noch nicht abschätzbar. Die Grundlagen für die Aufstellung des Haushaltsplans 2021 basieren auf sehr vorsichtigen Annahmen.

Schuldenentwicklung:

	Im abgelaufenen Haushaltsjahr 2020	Im Vorjahr 2019
Schuldenstand zu Beginn des Jahres:	17.036.495,35	13.258.938,43
+ Neuaufnahmen (Planansatz/Kreditermächtigung)	3.000.000,00 (4.200.000)	4.749.225,00 (4.750.000)
+ Umschuldungen	0,00	0,00
- ordentliche Tilgungen (Planansatz)	- 1.080.361,28 (977.000)	- 971.668,08 (995.366)
- Sondertilgungen	0,00	0,00
- Umschuldungen	0,00	0,00
Tilgungen – Finanzierungen a. d. H.	0,00	0,00
Schuldenstand auf Ende des Jahres:	18.959.146,99	17.036.495,35

Im Jahr 2020 wurden insgesamt 1.080.361,28 € netto getilgt. Geplant waren 977.000 €.

Die Pro-Kopf-Verschuldung der Stadt **ohne** Eigenbetriebe (Städt. Wasserwerk und Wohnungsbau) zum 31.12.2020 beträgt bei einer Einwohnerzahl von 19.561 Einwohnern (Stand 30.09.2020) **969 €/Einw.** (Vorjahr: 876 €/Einw.); zum Vergleich – der Landesdurchschnitt (nur Gemeindeschulden d. h. **ohne** Eigenbetriebe) liegt per 31.12.2019 bei **377 € / Einw.**

Die Gesamt-Pro-Kopf-Verschuldung der Stadt, d. h. **mit** Eigenbetriebe (Städt. Wasserwerk und Wohnungsbau) beträgt **1.161 €** (Vorjahr: 1.083 €); zum Vergleich – der Landesdurchschnitt (Gemeindeschulden **und** Eigenbetriebe) liegt per 31.12.2019 bei **1.110 € /Einw.**

Zur Entwicklung des Schuldenstandes (von 2010 – 2020) – siehe Grafiken Nr. 8.1 und 8.2 auf Seite 72 und 73.

Ausblick und Risiken:

Der Bedarf im **Ergebnishaushalt** wird auch künftig **ansteigen**, dies aufgrund folgender Faktoren:

- erhöhte Unterhaltungsaufwendungen durch weitere bzw. vergrößerte Einrichtungen (z.B. weitere Kindergärten, Sporthalle) und
- erhöhte Abschreibungen durch weitere Investitionen.
- Abfall des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer, der Umsatzsteuer und der Einnahmen aus der Gewerbesteuer durch Covid 19.

Auf Grund der erhöhten Bedarfe und Risiken im Ergebnishaushalt muss auch weiterhin ein hohes Maß an **Ausgabendisziplin** bestehen bleiben.

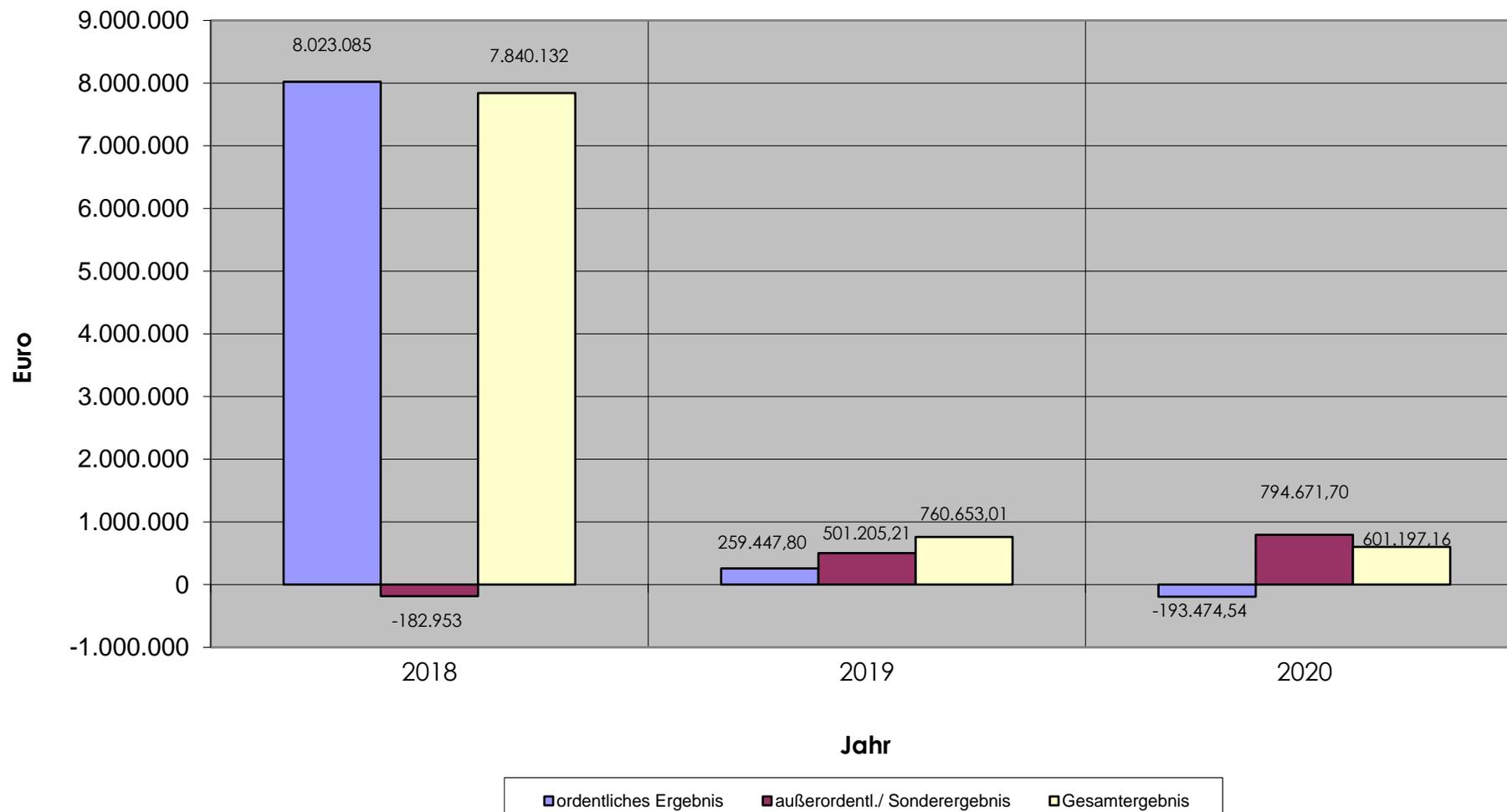
Dazu beitragen wird weiterhin das Gespür des Gemeinderates einen Mittelweg zu finden, zwischen „Wünschenswertem“ und „Notwendigem“ – getreu nach dem Motto „Haushaltsplanung findet in jeder Sitzung statt“.

4. ANLAGEN

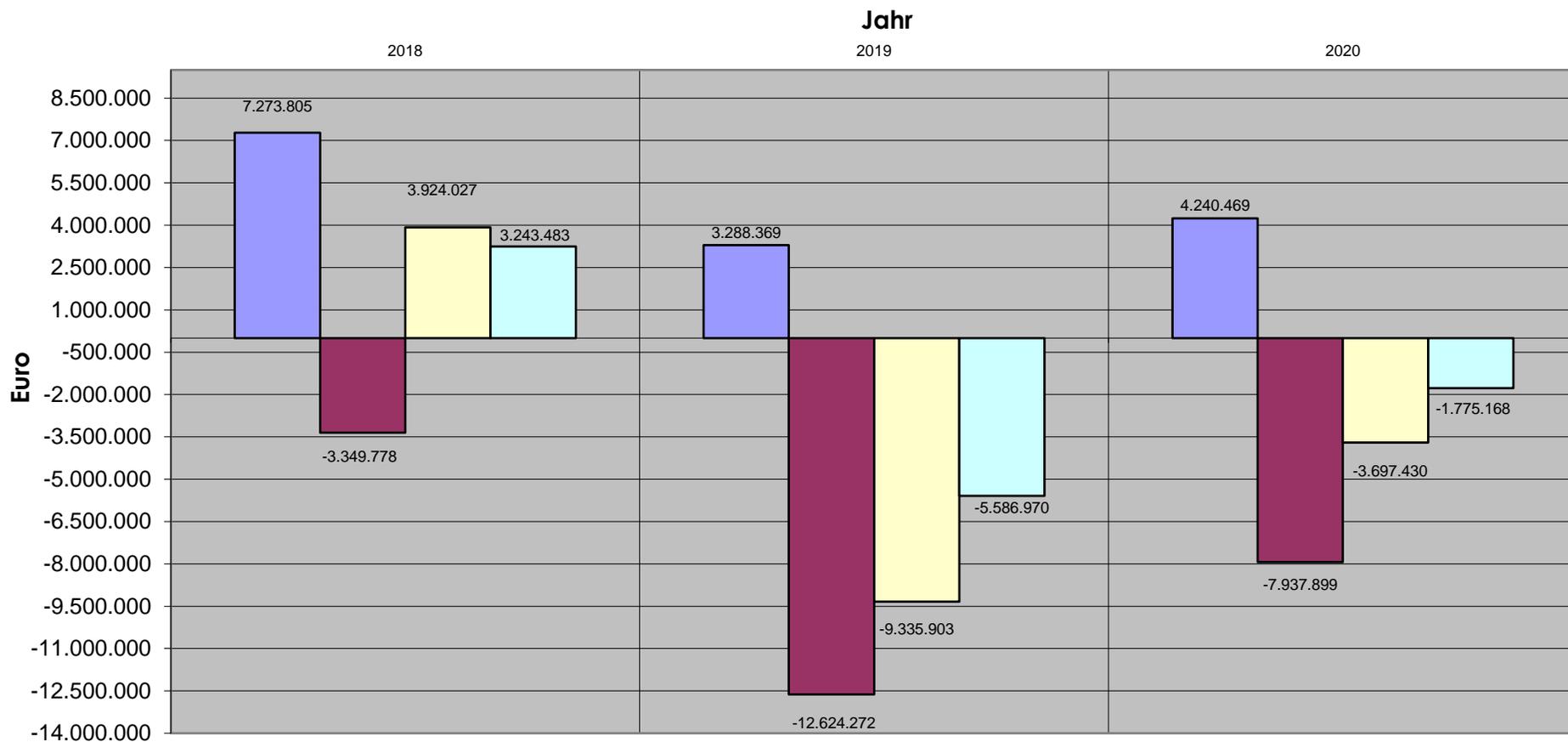
Grafische Darstellungen (Schaubilder) zu den Jahresabschluss-Ergebnissen 2010 – 2020:

1. Übersicht – Ergebnisrechnung mit ordentlichem Ergebnis, außerordentl./ Sonderergebnis und Gesamtergebnis (S. 65)
2. Übersicht – Finanzrechnung mit Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf, Saldo aus Investitionstätigkeit, Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf und Finanzierungsmittelbestand (S. 66)
3. Entwicklung der Liquidität (S. 67)
4. Übersicht über die Finanzaufweisungen / Umlagen (S. 68)
5. Gegenüberstellung der Finanzaufweisungen / Umlagen (S. 69)
6. Entwicklung der Steuern und Gebühren (S. 70)
7. Entwicklung der Personal- und Gebäudeaufwendungen (S. 71)
8. Entwicklung des Schuldenstandes und Schulden pro Einwohner
 - 8.1 ohne Eigenbetriebe / Städt. Wasserwerk und Wohnungsbau (S. 72)
 - 8.2 mit Eigenbetriebe / Städt. Wasserwerk und Wohnungsbau (S. 73)
9. Schuldenstand / Bilanzsumme / Fremdkapitalquote (S.74)

1. Übersicht - Ergebnisrechnung mit ordentlichem Ergebnis, außerordentl. / Sonderergebnis und Gesamtergebnis

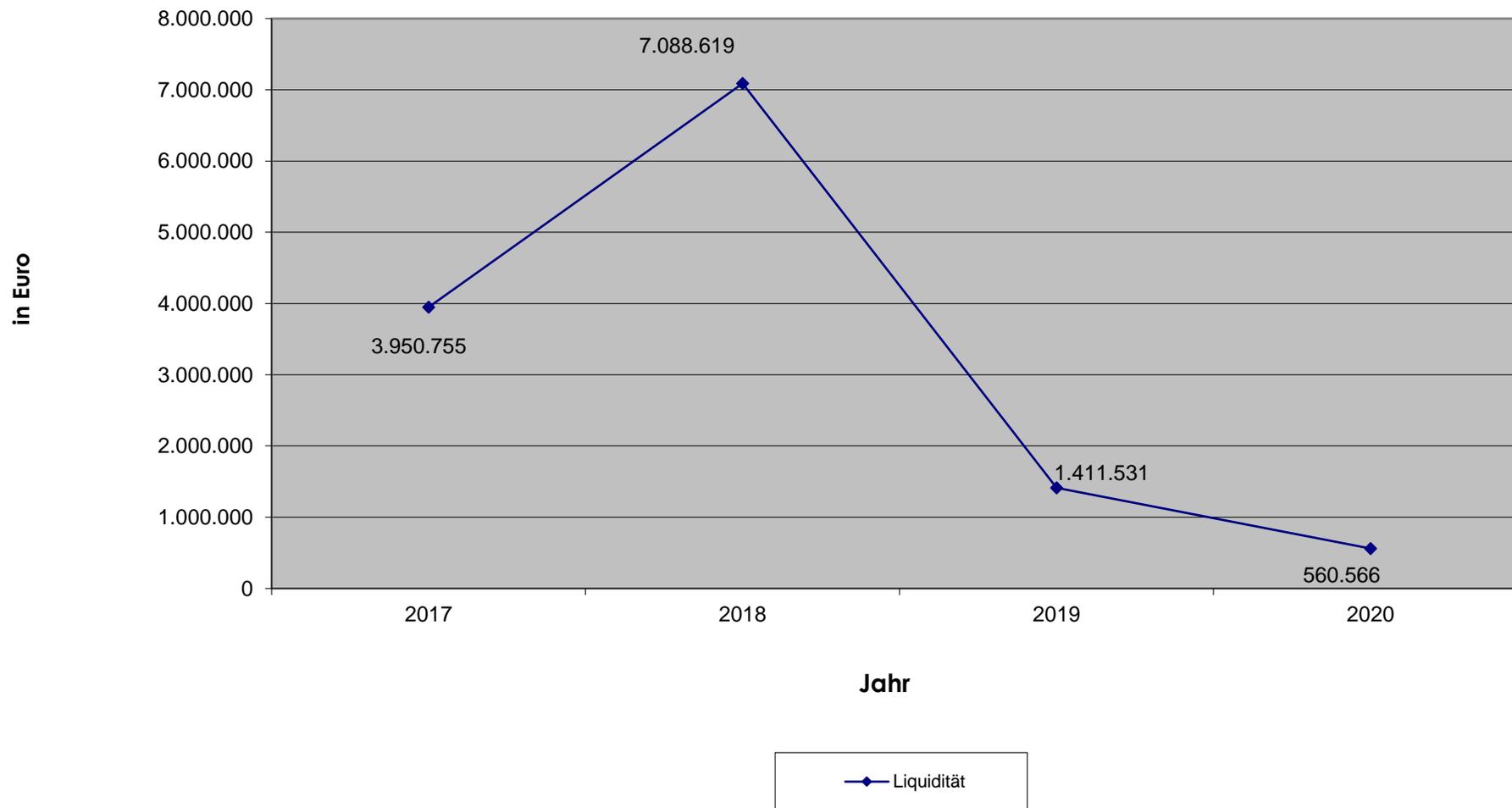


2.Übersicht - Finanzrechnung mit Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf, Saldo aus Investitionstätigkeit, Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf und Finanzierungsmittelbestand

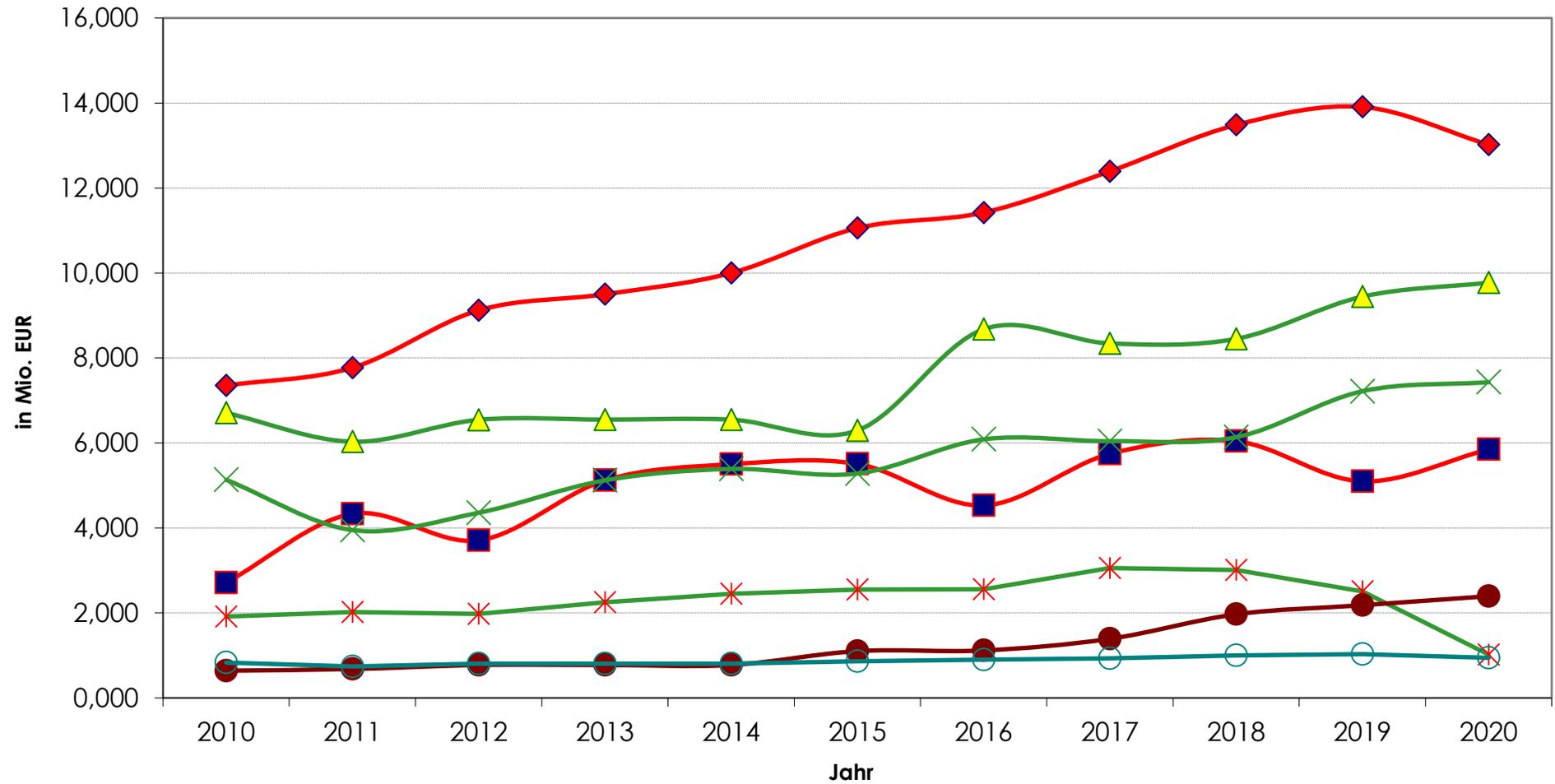


- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit)
- Saldo aus Investitionstätigkeit (Cash Flow aus Investitionstätigkeit)
- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf
- Finanzierungsmittelbestand

3. Entwicklung der Liquidität

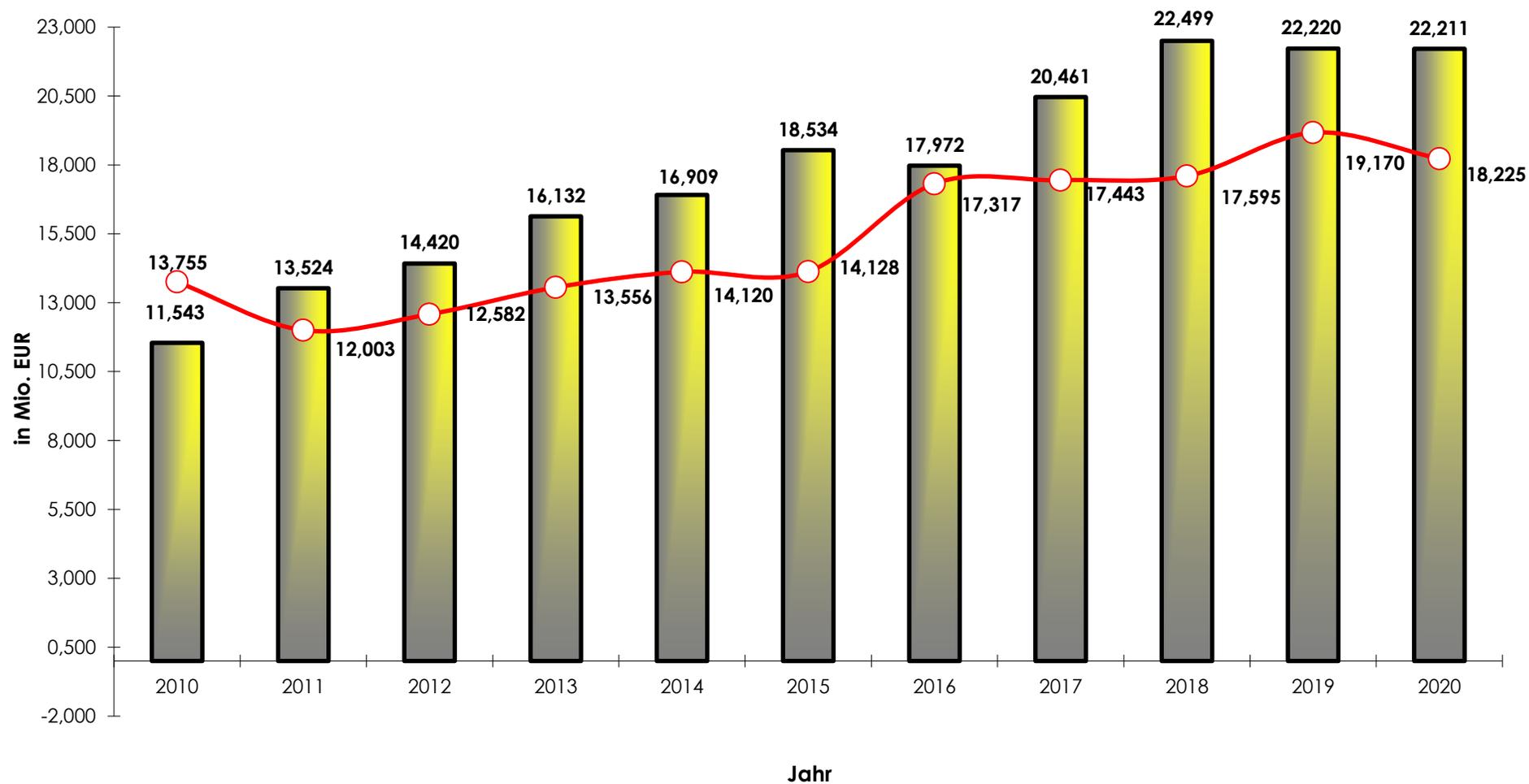


4. Finanzausweisungen und Umlagen



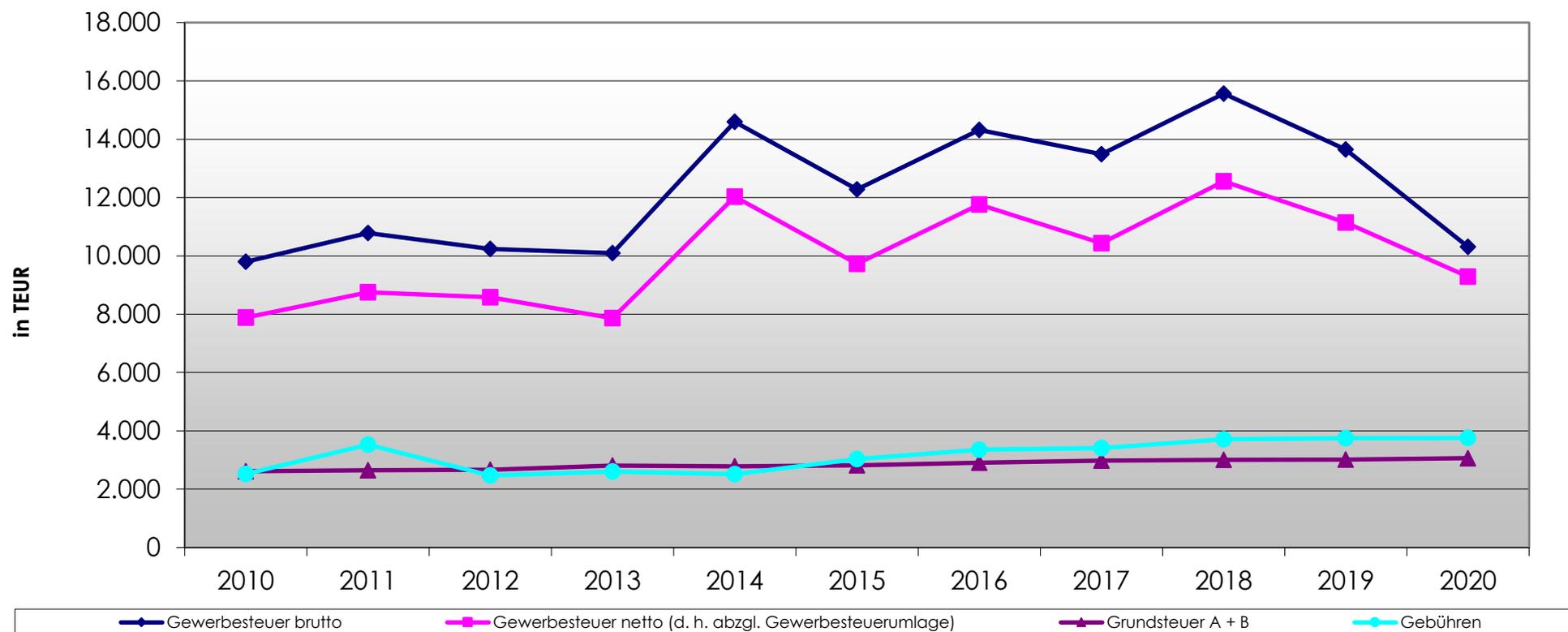
5. Gegenüberstellung - Finanzausweisungen / Finanzumlagen

■ Einkommen- u. Umsatzsteueranteil / Schlüsselzuweisungen u. Familienlastenausgleich
● Kreis-,FAG- u. Gewerbesteuerumlage



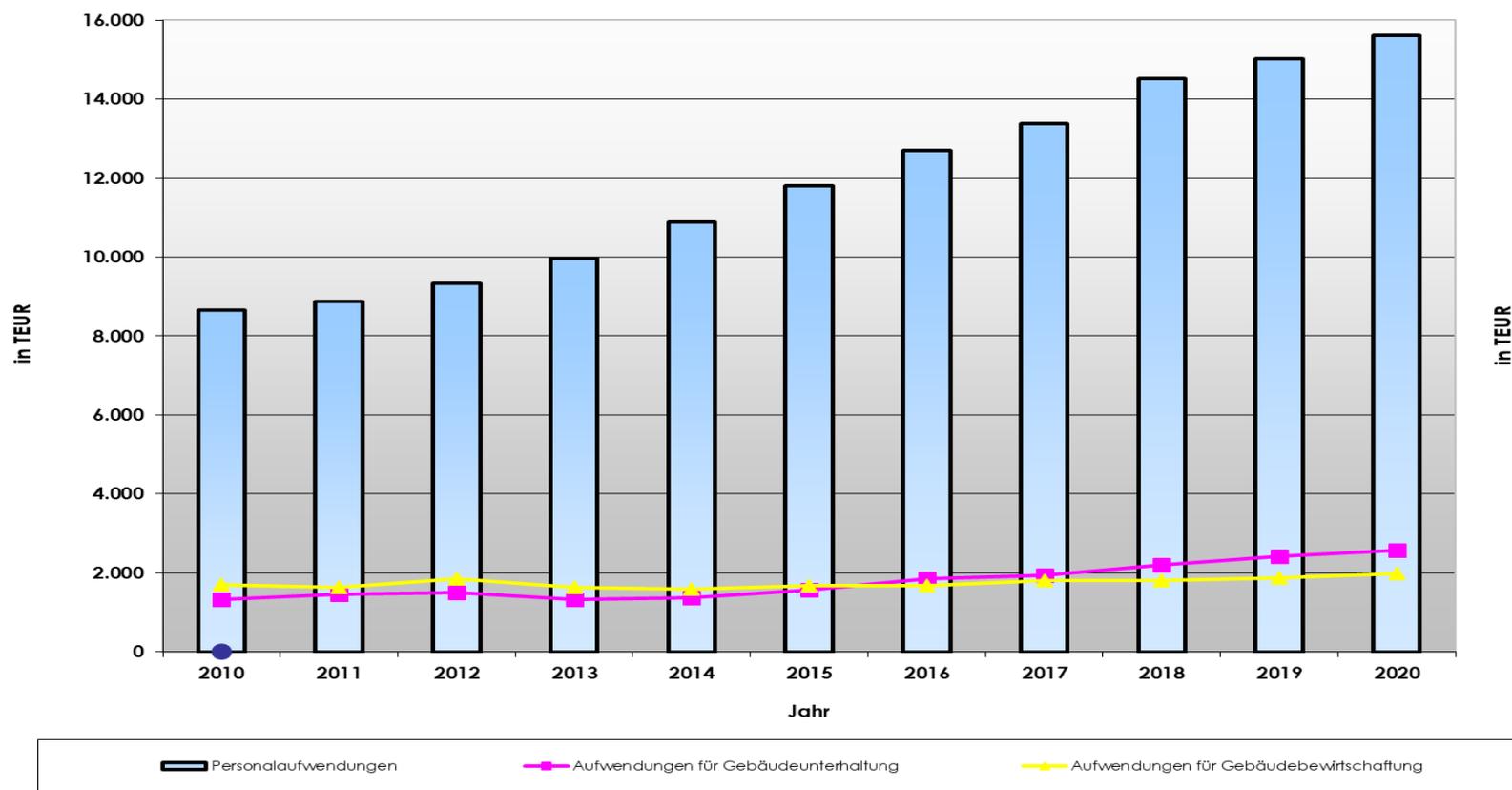
6. Steuern und Gebühren

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gewerbsteuer brutto	9.798	10.780	10.240	10.091	14.599	12.276	14.315	13.489	15.565	13.651	10.309
Gewerbsteuer netto (d. h. abzgl. Gewerbesteuerumlage)	7.883	8.756	8.584	7.864	12.032	9.724	11.760	10.431	12.556	11.142	9.288
Grundsteuer A + B	2.614	2.649	2.664	2.810	2.784	2.821	2.909	2.976	3.007	3.012	3.064
Gebühren	2.521	3.521	2.470	2.599	2.515	3.037	3.359	3.406	3.712	3.746	3.755



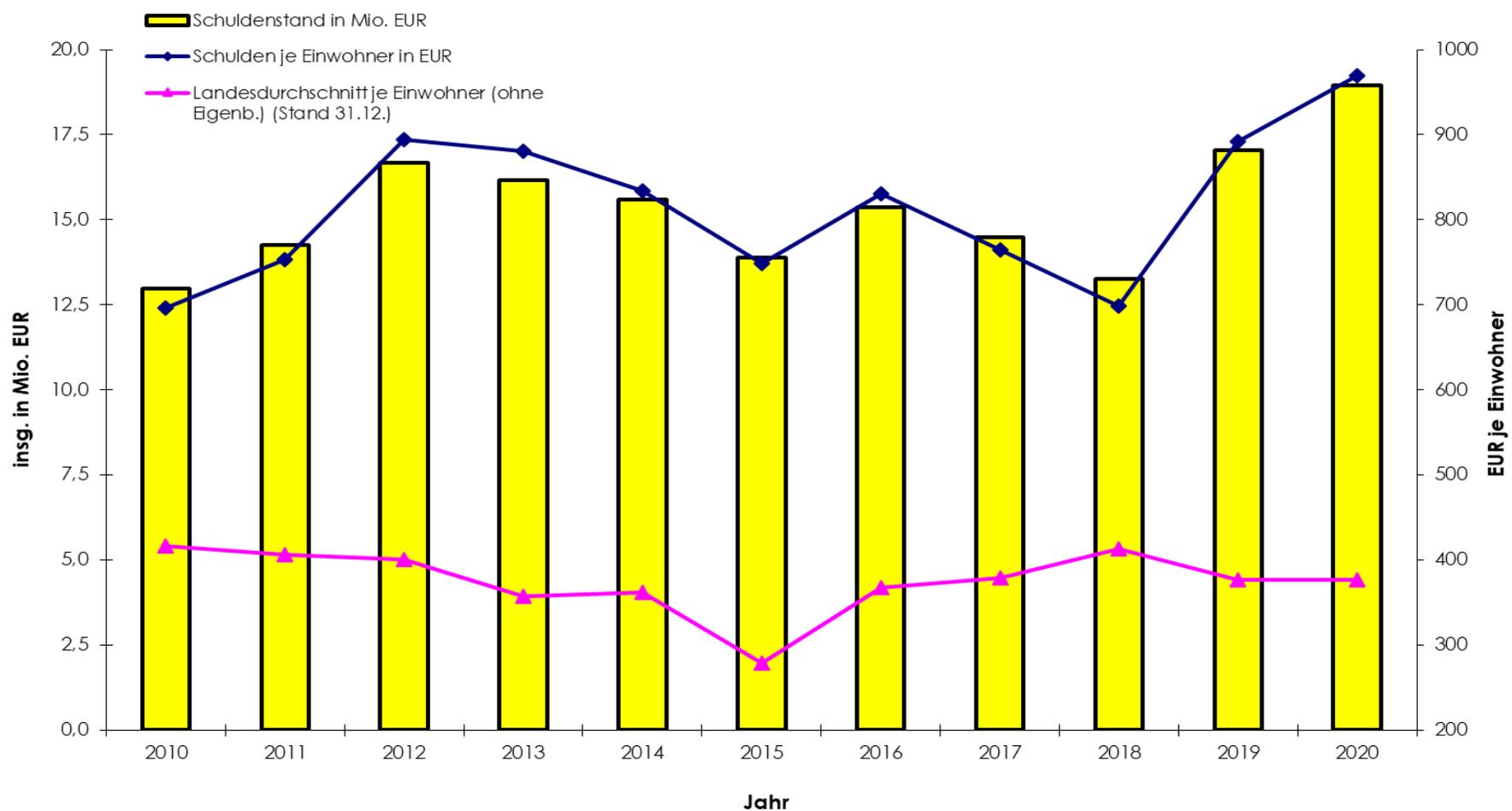
7. Personal- und Gebäudeaufwendungen

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Personalaufwendungen	8.654	8.870	9.333	9.969	10.890	11.801	12.702	13.374	14.526	15.019	15.604
Aufwendungen für Gebäudeunterhaltung	1.326	1.462	1.495	1.316	1.368	1.571	1.840	1.944	2.209	2.414	2.563
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	1.688	1.620	1.859	1.624	1.596	1.667	1.666	1.796	1.799	1.875	1.991



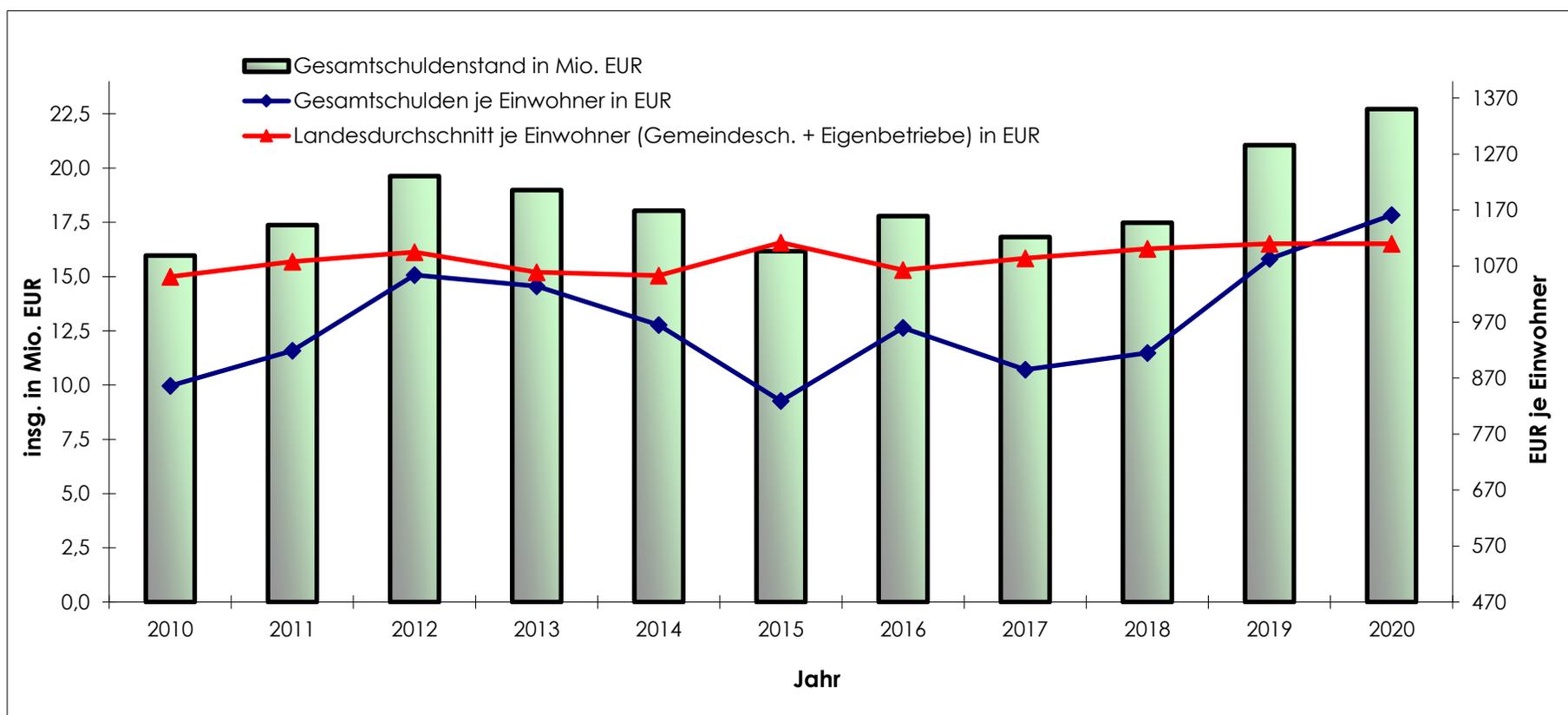
8.1 Schuldenstand der Stadt, d. h. ohne Eigenbetriebe (Städt. Wasserwerk und Wohnungsbau) (per 31.12.)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Schuldenstand in Mio. EUR	12,974	14,242	16,661	16,165	15,595	13,876	15,375	14,481	13,259	17,036	18,959
Schulden je Einwohner in EUR	696	753	894	881	834	749	830	765	699	892	969
Landesdurchschnitt je Einwohner (ohne Eigenb.) (Stand 31.12.)	416	406	400	357	362	279	367	379	413	377	377

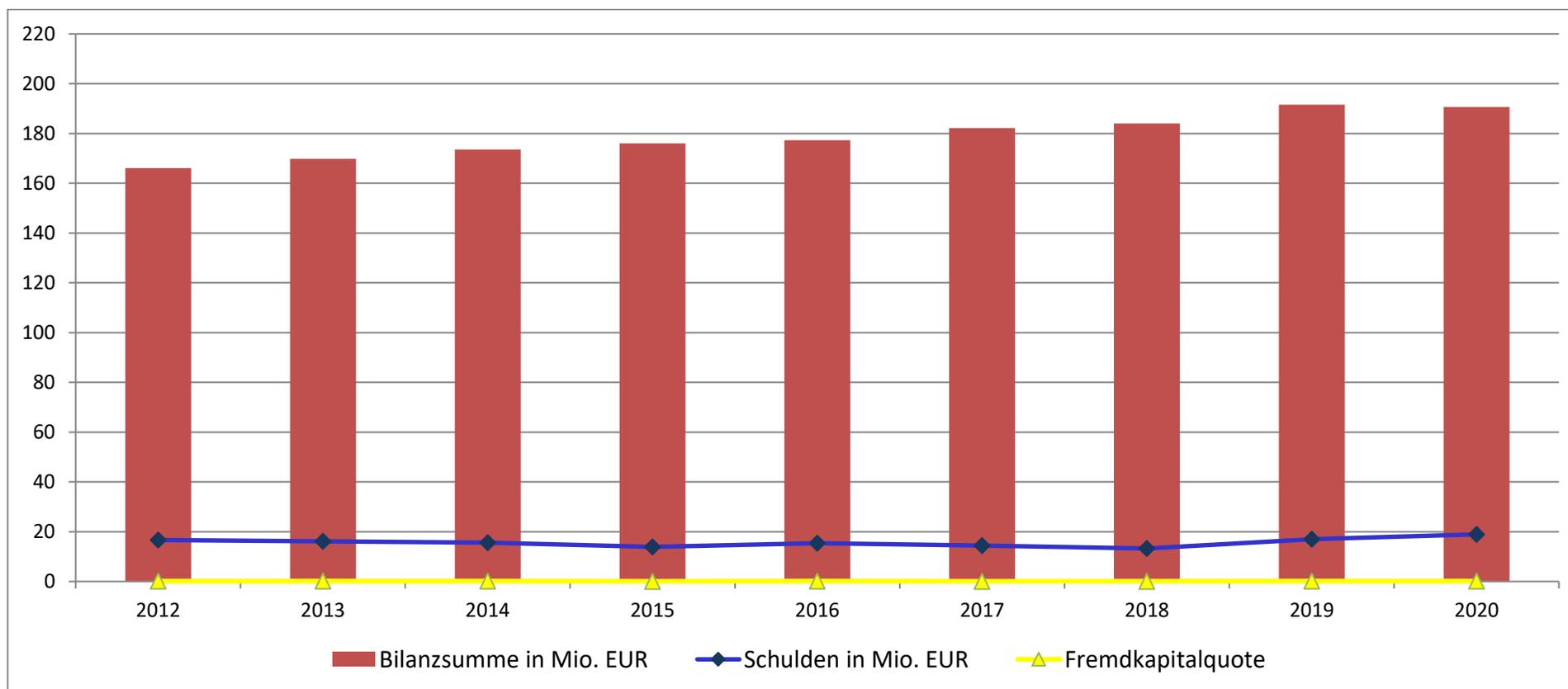


8.2 Schuldenstand der Stadt, d. h. mit Eigenbetriebe (Städt. Wasserwerk und Wohnungsbau) (per 31.12.)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Schuldenstand in Mio. EUR	15,966	17,370	19,630	18,986	18,034	16,169	17,785	16,820	17,479	21,054	22,717
Schulden je Einwohner in EUR	856	919	1.054	1.034	965	829	960	885	915	1.083	1.161
Landesdurchschnitt je Einwohner (mit Eigenb.) (Stand 31.12.)	1051	1.078	1.095	1.059	1.053	1.112	1.063	1.084	1.101	1.110	1.110



9. Schuldenstand/Bilanzsumme/Fremdkapitalquote der Stadt Tettnang									
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Schulden in Mio. EUR	16,661	16,165	15,595	13,876	15,375	14,481	13,259	17,036	18,959
Bilanzsumme in Mio. EUR	166,039	169,844	173,551	175,962	177,247	182,179	184,019	191,624	190,647
Fremdkapitalquote	10,03 %	9,52 %	8,99 %	7,89 %	8,67 %	7,95 %	7,21 %	8,89 %	9,94 %



Abschlussbeurkundungen zum Jahresabschluss 2020

1. Die Aufstellung des Jahresabschlusses beurkundet

Tettnang, 31.05.2021



Claudia Schubert
Stadtkämmerin

2. Der Jahresabschluss wurde festgestellt durch Beschluss des Gemeinderats vom **21. Juli 2021**.
3. Der Jahresabschluss wurde am **26. Juli 2021** auf der Homepage der Stadt Tettnang ortsüblich bekannt gegeben. Gleichzeitig wurde in der öffentlichen Bekanntgabe auf die öffentliche Auslegung des Jahresabschlusses 2019 vom **27. Juli 2021** bis zum **04. August 2021** hingewiesen.
4. Die Feststellung des Jahresabschlusses 2020 mit Gemeinderatsbeschluss wurde der Rechtsaufsichtsbehörde am **05. August 2021** mitgeteilt.

Tettnang, 22.07.2021



Bruno Walter
Bürgermeister