



T E T T N A N G

hat was...

**Jahresabschluss der
Stadt Tettnang
zum 31. Dezember 2021**

Dokumentation des Jahresabschlusses 2021 der Stadt Tettnang

1.	VORBEMERKUNG	3
2.	BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN	3
2.1	BILANZ	5
	Abschlussbilanz zum 31. Dezember 2021	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	16
2.1.2.1	Kapitalposition – Bilanzposition 1.	17
2.1.2.2	Sonderposten – Bilanzposition 2.....	17
2.1.2.3	Rückstellungen – Bilanzposition 3.	18
2.1.2.4	Fremdkapital – Bilanzposition 4.	18
2.1.2.5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten – Bilanzposition 5.	21
2.1.2.6	Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gem. § 42 GemHVO	21
2.2	ERGEBNISRECHNUNG	22
2.2.1	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	23
2.2.2	Außerordentliches Ergebnis.....	26
2.2.3	Jahresergebnis	26
2.2.4	Ergebnisrechnung nach Teilhaushalten	27
2.3	FINANZRECHNUNG	42
2.3.1	Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit	44
2.3.2	Cash Flow aus Investitionstätigkeit	44
2.3.3	Liquide Mittel	45
2.3.4	Finanzrechnung nach Teilhaushalten	45
2.4	ANLAGEN DES ANHANGS	52
2.4.1	Anlagenspiegel der Stadt Tettnang zum 31.12.2021	53
2.4.2	Forderungsspiegel der Stadt Tettnang zum 31.12.2021	54
2.4.3	Verbindlichkeitspiegel der Stadt Tettnang zum 31.12.2021	55
2.4.4	Übersicht über die in das Folgejahr (2022) übertragenen Haushalts- ermächtigungen.....	56
2.4.5	Anteil der Pensionsverpflichtungen beim Kommunalen Versorgungsverband.....	56
3.	RECHENSCHAFTSBERICHT	57
3.1	Rechenschaft zum Jahresabschluss	57
3.2	Zukünftige Entwicklung (Lagebericht)	63
4.	ANLAGEN	65
	Grafische Darstellungen (Schaubilder) zu den Jahresabschluss - Ergebnissen 2010 – 2021:.....	65
	Abschlussbeurkundungen zum Jahresabschluss 2021	76

1. VORBEMERKUNG

Bei der Haushaltswirtschaft nach den **Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung**, die von der Stadt Tettnang 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 Tettnang 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 57/58).

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 53),
2. eine **Forderungsübersicht**, die den Stand der Forderungen zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, sowie die Zu- und Abgänge wiedergibt (Seite 54),
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 55).

2.1 BILANZ**AKTIVA****Abschlussbilanz zum 31. Dezember 2021****PASSIVA**

1. Anlagevermögen	Euro	1. Kapitalposition	Euro
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	137.643,37	1.1 Basiskapital Stadt	87.880.819,56
		1.1.1 Basiskapital Hospitalpflege	862.310,48
1.2 Sachvermögen:			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke	12.430.405,90	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	31.142.680,22
		1.2.1.1 davon Mehrerträge aus Gewerbesteuer	2.728.645,53
1.2.2 Bebaute Grundstücke	64.854.920,23	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	13.164.236,72
1.2.3 Infrastruktur	85.354.021,39	1.3 Jahresüberschuss	0,00
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00		
1.2.5 Kunstgegenstände	343.185,61	2. Sonderposten	
1.2.6 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	2.272.976,28	2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen	18.850.024,26
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.916.313,49	2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge	16.821.137,51
1.2.8 Vorräte	14.365,00		
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.422.576,69	3. Rückstellungen	
Summe Sachvermögen	180.608.764,59	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	529.573,78
		3.4 Rückstellungen Abwassergebühren	285.028,62
1.3 Finanzvermögen:		3.7 Sonstige Rückstellungen	0,00
1.3.1 Anteile	0,00		
1.3.2 Beteiligungen	3.267.680,67	4. Verbindlichkeiten	
1.3.3 Sondervermögen	934.054,64	4.1 Anleihen	0,00
1.3.4 Ausleihungen	39.057,18	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	20.456.141,05
1.3.5 Sonstige Einlagen	1.200,30	4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.504.449,93	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.319.877,10
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	81.716,13		
1.3.8 Liquide Mittel	1.315.205,47	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00
Summe Finanzvermögen	7.143.364,32	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	1.064,74
		5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.033.537,31
2. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.456.659,07	Bilanzsumme Passiva	192.346.431,35
Bilanzsumme Aktiva	192.346.431,35		

2.1.1 AKTIVA

Diese stellt sich tabellarisch wie folgt dar:

AKTIVA	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	125.101,69	137.643,37	12.541,68
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	11.273.852,02	12.430.405,90	1.156.553,88
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	62.672.314,58	64.854.920,23	2.182.605,65
1.2.3 Infrastrukturvermögen	86.922.652,28	85.354.021,39	-1.568.630,89
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	339.542,89	343.185,61	3.642,72
1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.911.661,56	2.272.976,28	361.314,72
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.472.311,32	5.916.313,49	-555.997,83
1.2.8 Vorräte	14.365,00	14.365,00	0,00
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.862.537,13	9.422.576,69	560.039,56
Summe Anlagevermögen 1.1 bis 1.2.9	178.594.338,47	180.746.407,96	2.152.069,49
1.3 Finanzvermögen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen	3.170.270,06	3.267.680,67	97.410,61
1.3.3 Sondervermögen	934.054,63	934.054,64	0,01
1.3.4 Ausleihungen	36.231,53	39.057,18	2.825,65
1.3.5 Sonstige Einlagen	1.200,21	1.200,30	0,09
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.337.011,84	1.504.449,93	-832.561,91
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	542.614,54	81.716,13	-460.898,41
1.3.8 Liquide Mittel	560.566,25	1.315.205,47	754.639,22
Summe Finanzvermögen 1.3.1 bis 1.3.8	7.581.949,06	7.143.364,32	-438.584,74
2. Abgrenzungsposten			
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	144.890,38	115.394,43	-29.495,95
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	4.325.441,02	4.341.264,64	15.823,62
Summe Abgrenzungsposten 2.1 bis 2.2	4.470.331,40	4.456.659,07	-13.672,33
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0,00	0,00	0,00
SUMME AKTIVA	190.646.618,93	192.346.431,35	1.699.812,42

2.1.1.1. Anlagevermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände – Bilanzposition 1.1

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Datenverarbeitungssoftware bzw. Lizenzen	125.101,69	137.643,37	12.541,68
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	125.101,69	137.643,37	12.541,68

Bei der DV-Software bzw. den Lizenzen handelt es sich überwiegend um den Erwerb von verschiedenen Lizenzen, wie zum Beispiel MS OPEN-GOV Office 2019 Standard Lizenzen in Höhe von 20.230,00 € und VMWare Lizenzen in Höhe von 33.014,00 €.

Sachanlagen – Bilanzposition 1.2

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte – Bilanzposition 1.2.1

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Grünflächen	3.082.040,32	3.107.187,32	25.147,00
Grünflächen: Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Grünflächen	448.327,32	448.327,32	0,00
Summe Grünflächen	3.530.367,64	3.555.514,64	25.147,00
Grund und Boden: Sonst. unbebaute Grundstücke	7.743.484,38	8.874.891,26	1.131.406,88
Summe unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.273.852,02	12.430.405,90	1.156.553,88

Im Jahr 2021 wurden unbebaute Grundstücke im Wert von insg. 1.226.966,50 € erworben und im Wert von insg. 70.412,62 € verkauft.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte – Bilanzposition 1.2.2

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Grund und Boden: Wohnbauten	902.743,60	902.743,60	0,00
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen: Wohnbauten	1.050.645,29	1.005.023,29	-45.622,00
Summe Wohnbauten	1.953.388,89	1.907.766,89	-45.622,00
Grund und Boden: Soziale Einrichtungen	736.053,47	1.192.866,04	456.812,57
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen: Soziale Einrichtungen	16.176.943,48	15.918.438,02	-258.505,46
Summe Soziale Einrichtungen	16.912.996,95	17.111.304,06	198.307,11
Grund und Boden: Schulen	2.407.404,30	2.407.404,30	0,00
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen: Schulen	21.541.990,45	20.827.312,63	-714.677,82
Summe Schulen	23.949.394,75	23.234.716,93	-714.677,82

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Grund und Boden: Kultur, Sport, Freizeit	3.179.296,08	3.179.296,08	0,00
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen: Kultur, Sport, Freizeit	9.234.024,45	11.811.736,11	2.577.711,66
Summe Kultur, Sport, Freizeit	12.413.320,53	14.991.032,19	2.577.711,66
Grund und Boden: Verwalt. und sonst. Gebäude	656.863,96	707.296,88	50.432,92
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen: Verwalt. und sonst. Gebäude	6.786.349,50	6.902.803,28	116.453,78
Summe Verwalt. und sonst. Gebäude	7.443.213,46	7.610.100,16	166.886,70
Summe bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62.672.314,58	64.854.920,23	2.182.605,65

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

- Kita Forsthaus 167.544,25 €
- Sanierung Freibad Obereisenbach 2.989.103,87 €
- Sanierung Kavalieregebäude 260.207,46 €
- Sanierung Bestand Musikschule 120.622,50 €

Infrastrukturvermögen – Bilanzposition 1.2.3

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Grund und Boden Infrastrukturvermögen	19.414.918,71	20.147.202,39	732.283,68
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.666.425,75	4.461.464,40	-204.961,35
Friedhof	799.175,75	795.249,17	-3.926,58
Abwasserbeseitigung	23.975.546,08	23.188.895,35	-786.650,73
Summe sonst. Bauten des Infrastrukturverm.	29.441.147,58	28.445.608,92	-995.538,66
Gemeindestraßen	35.465.747,13	34.261.406,93	-1.204.340,20
Wege und Plätze	2.600.838,86	2.499.803,15	-101.035,71
Summe Gemeindestraßen einschl. Wege und Plätze	38.066.585,99	36.761.210,08	-1.305.375,91
Summe Infrastrukturvermögen	86.922.652,28	85.354.021,39	-1.568.630,89

Insgesamt handelt es sich hierbei überwiegend um Abschreibungen sowie um den Parkplatz „alte Kistenfabrik“, der durch die Auflösung des Parkkonto „Stadtsanierung“ auf das Konto „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens“ gebucht wurde.

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler – Bilanzposition 1.2.5

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Kunstgegenstände	334.853,71	338.496,43	3.642,72
Sonstige Kulturdenkmäler	4.689,18	4.689,18	0,00
Summe Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	339.542,89	343.185,61	3.642,72

Bei den Kunstgegenständen wurde ein Gemälde „Wapen der Grafen zu Montfort“ erworben sowie fünf Gemälderestaurierungen vorgenommen.

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge – Bilanzposition 1.2.6

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Spezialfahrzeuge, Feuerwehr	277.712,53	652.521,55	374.809,02
Sonstige Fahrzeuge	1.262.447,60	1.157.664,04	-104.783,56
Summe Fahrzeuge	1.540.160,13	1.810.185,59	270.025,46
Maschinen und technische Anlagen	371.501,43	462.790,69	91.289,26
Summe Maschinen und technische Anlagen	371.501,43	462.790,69	91.289,26
Summe Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	1.911.661,56	2.272.976,28	361.314,72

Die wesentlichen Veränderungen ergeben sich aus der Abschreibung. Bei den sonstigen Fahrzeugen handelt es sich im Wesentlichen um einen Ford Transit für den Bauhof im Wert von 29.990,00 € sowie um einen Schlepper von Claas in Höhe von 54.000,00 €. Bei den Fahrzeugen der Feuerwehr handelt es sich um einen MTW VW-Crafter im Wert von 68.380,08 € und um das Löschfahrzeug HLF der Abteilung Langnau in Höhe von 398.079,04 €.

Betriebs- und Geschäftsausstattung- Bilanzposition 1.2.7

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.472.311,32	5.916.313,49	-555.997,83
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.472.311,32	5.916.313,49	-555.997,83

Vorräte – Bilanzposition 1.2.8

	01.01.2021	31.12.2021	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

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Anlagen im Bau, bebaute Grundstücke	8.862.537,13	9.422.576,69	560.039,56
Summe geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.862.537,13	9.422.576,69	560.039,56

Unter Anlagen im Bau sind im Wesentlichen folgende Maßnahmen erfasst:

• Neubau Kindertagesstätte Loreto	5.645.853,37 €
• Umbau Kindertagesstätte Krumbach	11.043,91 €
• Fahrradabstellplatz Manzenberg	17.065,48 €
• Neubau Sporthalle Manzenberg	384.608,30 €
• Kanal Baugebiet Herisösch IV	368.837,83 €
• Kanal Ackermannweg	13.815,15 €
• Kanal Tobelstraße	36.470,38 €
• Erschließung Gewerbegebiet Bürgermoos West	451.253,27 €
• Erschließung Ramsbach Ost	48.397,12 €
• Radverkehrskonzept	182.007,57 €
• Hochwassermaßnahme Stadtgebiet	21.647,41 €
• Hochwassermaßnahme Apflau	71.033,27 €
• Erschließung Baugebiet Herisösch IV	295.966,96 €
• Sanierung RÜB Ober- und Unterlangnau	452.041,89 €
• Sanierung Pumpwerk Muttelsee	35.000,00 €
• Sanierung Pumpwerke Apflau	19.750,89 €
• Sanierung Kläranlage Apflau	115.968,02 €
• Sanierung Ackermannweg	11.813,15 €
• Beschilderung Wanderweg	36.989,22 €
• Barrierefreier Umbau Bushaltestellen	37.605,24 €

Folgende Großprojekte wurden im Jahr 2021 aktiviert:

- Kita Forsthaus
- Sanierung Freibad Obereisenbach
- Sanierung Kavaliersgebäude
- Sanierung Bestand Musikschule

Summe Anlagevermögen

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Summe Anlagevermögen	178.594.338,47	180.746.407,96	2.152.069,49

Die Summe des Anlagevermögens in der Bilanz hat sich um 2.152.069,49 € erhöht.

2.1.1.2 Finanzvermögen

Beteiligungen – Bilanzposition 1.3.2

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Tettnang 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 Tettnang	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	0,00	0,00	0,00
Regionalwerk Bodensee GmbH & Co. KG	3.063.544,49	3.160.955,10	97.410,61
Energiegenossenschaft	5.000,00	5.000,00	0,00
Dorfladen Hiltensweiler	500,00	500,00	0,00
Summe Beteiligungen	3.170.270,06	3.267.680,67	97.410,61

Wertpapiere des Anlagevermögens existieren zum Abschlussstichtag bei der Stadt Tettnang nicht.

Sondervermögen – Bilanzposition 1.3.3

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Graf-Montfortsche-Armenstiftung	1.171,63	1.171,64	0,01
Städt. Wasserwerk Tettnang (Stammkapital)	773.883,00	773.883,00	0,00
Wohnungsbau Tettnang	159.000,00	159.000,00	0,00
Summe Sondervermögen	934.054,63	934.054,64	0,01

Ausleihungen – Bilanzposition 1.3.4

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Darlehen Wohnpark Tettnang, Stiftung Liebenau	22.482,53	21.826,48	-656,05
Darlehen Kath. Kirchengemeinde Hiltensweiler	13.749,00	12.749,00	-1.000,0
Arbeitgeberdarlehen	0,00	4.481,70	4.481,70
Summe Ausleihungen	36.231,53	39.057,18	2.825,65

Das an die Kath. Kirchengemeinde Hiltensweiler gewährte Darlehen wurden planmäßig getilgt. Es wurde ein Arbeitgeberdarlehen über den Jahreswechsel gewährt.

Sonstige Einlagen – Bilanzposition 1.3.5

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Sonstige Einlagen	1.200,21	1.200,30	0,09
Summe Sonstige Einlagen	1.200,21	1.200,30	0,09

Bei den sonstigen Einlagen handelt es sich um Mietkautionen. Bei den 0,09 € handelt es sich um den Zinsertrag.

Öffentlich-rechtliche Forderungen – Bilanzposition 1.3.6

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen	39.073,78	46.061,55	6.987,77
Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.262.583,95	1.457.953,48	-804.630,47
Forderungen aus Steuern	35.801,71	450,00	-35.351,71
Forderungen aus Datenübernahme	155,50	0,00	-155,50
Zweifelhafte öffentlich-rechtliche Forderungen	-603,10	-15,10	588,00
Summe öffentlich-rechtliche Forderungen	2.337.011,84	1.504.449,93	-832.561,91

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 6.987,77 € gestiegen.

Die **öffentlich-rechtlichen Forderungen** sind im Vergleich zum Vorjahr um 804.630,47 € gesunken.

Die größten Forderungsbeträge sind:

- offene Gewerbesteuer (Nachveranlagung und Rückstände) 287.375 €
- Zuschuss Breitband Land 281.917 €
- Abrechnung Abwassergebühren vom Städt. Wasserwerk 501.852 €
- Gewinnausschüttung 2021 vom Regionalwerk 94.500 €

Bei den **Forderungen aus Steuern** handelt es sich normalerweise um die Veranlagungen zur Vergnügungssteuer für das IV. Quartal, welche erst im Februar fällig ist. Da auf Grund Corona im IV. Quartal nichts veranlagt wurde sinken die Forderungen um 35.351,71 €.

Bei den **Forderungen aus Datenübernahme** handelt es sich um Kassenreste, die zum Eröffnungsbilanzstichtag bestanden haben. Diese konnten nun ausgebucht werden.

Privatrechtliche Forderungen – Bilanzposition 1.3.7

Folgende privatrechtliche Forderungen sind zu berücksichtigen:

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Forderung aus privatrechtlichen Dienstleistungen	252.146,53	81.556,65	-170.589,88
Sonst. privatrechtliche Ford. privater Bereich	- 4,26	0,00	4,26
Ungeklärte Auszahlungen	27.138,52	0,00	-27.138,52
Übrige privatrechtliche Forderungen	139,85	159,48	19,63
Kurzarbeitergeld	263.193,90	0,00	-263.193,90
Summe privatrechtliche Forderungen	542.614,54	81.716,13	-460.898,41

Die **Forderungen aus privatrechtlichen Dienstleistungen** haben im Vergleich zum Vorjahr um 170.589,88 € abgenommen. Es handelte sich um Beträge, die ertragsmäßig in den Vorjahren abgewickelt wurden, deren Zahlung aber im Jahr 2022 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 20) dargestellt.

Die größten Einzelposten sind:

- Interkommunaler Kostenausgleich Feuerwehr 32.367 €
- Mietrückstände 30.941 €
- Nachzahlungen Strom und Gas von Mietern 8.578 €

Bei den **ungeklärten Auszahlungen** handelt es sich um Auszahlungen, die zum Abschlussstichtag noch nicht zugeordnet oder korrekt verbucht werden konnten. Da die Stadt Tettnang zum 01.01.2022 auf eine Neue Finanzwesen Software umgestellt hat, mussten alle ungeklärten Auszahlungen umgebucht werden.

Liquide Mittel – Bilanzposition 1.3.8

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Bankguthaben	393.156,23	764.099,85	370.943,62
Kassenbestand	12.764,14	40.596,58	27.832,44
Geldanlagen			
- Stadt Tettnang	9.971,00	350.000,00	340.029,00
- Hospitalpflege Tettnang	58.664,60	58.664,60	0,00
Spendenkonto Asyl	11.557,24	11.776,81	219,57
Mensamax-Konto	72.453,04	88.067,63	15.614,59
Handvorschüsse	2.000,00	2.000,00	0,00
Summe liquide Mittel	560.566,25	1.315.205,47	754.639,22

Bei den liquiden Mitteln ist zum Jahresende ein Zugang in Höhe von 754.639,22 € zu verzeichnen. Auch im kommenden Haushaltsjahr muss darauf geachtet werden, dass die Liquidität in ausreichender Höhe vorhanden ist.

Zur Entwicklung der Liquidität (von 2018 – 2021) – siehe Grafik Nr. 3 auf Seite 68.

Summe Finanzvermögen

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Summe Finanzvermögen	7.581.949,06	7.143.364,32	-438.584,74

Die Summe des Finanzvermögens in der Bilanz hat sich insgesamt um 438.584,74 € verringert. Die Zunahme der Liquidität in Höhe von 754.639,22 € abzüglich der Verminderung der Forderungen sowohl öffentlich-rechtlicher Natur (-832.561,91€), wie auch privatrechtlicher Natur (-460.898,41€), sind hier im Zusammenhang zu betrachten.

2.1.1.3 Abgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzung – Bilanzposition 2.1

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
PEWES Verrechnungszahlweg	51.342,20	53.501,61	2.159,41
Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	93.548,18	61.892,82	-31.655,36
Summe aktive Rechnungsabgrenzung	144.890,38	115.394,43	-29.495,95

Über die Position „PEWES-Verrechnungszahlweg“ wurden hauptsächlich die Beamtengehälter für Januar 2022 abgegrenzt. Diese werden bereits im Dezember des Vorjahres ausbezahlt. Das macht die aktive Rechnungsabgrenzung notwendig.

Der Hauptteil der sonstigen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind die Anschaffung der Kopierer, die über eine längere Laufzeit aufgelöst werden müssen. Ein Teil mit einer Summe von 3.498,73 Euro 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 und sind im Jahr 2021 noch mit einem Wert von 58.387,78 € in der aktiven Rechnungsabgrenzung.

Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse – Bilanzposition 2.2

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Investitionszuschüsse	2.167.915,61	2.194.431,79	26.516,18
Beteiligung AUS	2.157.525,41	2.146.832,85	-10.692,56
Summe aktive Rechnungsabgrenzung	4.325.441,02	4.341.264,64	15.823,62

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 01.01.2021 einen Wert von 2.157.525,41 € aus. Unterjährige Veränderungen betragen -10.692,56 €. Daraus ergibt sich der Endbestand bei den Sonderposten in Höhe von 2.146.832,85 €.

2.1.2 PASSIVA

PASSIVA	01.01.2021	31.12.2021	Abweichung
1. Kapitalposition			
1.1 Basiskapital Stadt	87.880.819,55	87.880.819,56	0,01
1.1.1 Basiskapital Hospitalpflege	862.310,48	862.310,48	0,00
1.2 Rücklagen	42.265.422,19	44.306.916,94	2.041.494,75
1.2.1.1 <u>davon</u> Gewerbesteuermehr- ertrag	0,00	2.728.645,53	0,00
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Summe Eigenkapital	131.008.552,22	133.050.046,98	2.041.494,76
2. Sonderposten			
2.1 für Investitionszuweisungen	18.669.800,52	18.850.024,26	180.223,74
2.2 für Investitionsbeiträge	17.504.495,85	16.821.137,51	-683.358,34
Summe Sonderposten	36.174.296,37	35.671.161,77	-503.134,60
3. Rückstellungen			
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	366.191,78	529.573,78	163.382,00
3.4 Gebührenüberschussrückstellun- gen	46.038,11	285.028,62	238.990,51
3.7 Sonstige Rückstellungen (FAG)	0,00	0,00	0,00
Summe Rückstellungen	412.229,89	814.602,40	402.372,51
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditauf- nahmen	18.959.146,99	20.456.141,05	1.496.994,06
4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditauf- nahmen wirtschaftlich gleichkom- men	0,00	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.661.883,36	1.141.888,32	-1.519.995,04
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleis- tungen	185.516,27	177.988,78	-7.527,49
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	310.855,75	1.064,74	-309.791,01
Summe Verbindlichkeiten	22.117.402,37	21.777.082,89	-340.319,48
5. Passive Rechnungsabgrenzung	934.138,08	1.033.537,31	99.399,55
Summe PASSIVA	190.646.618,93	192.346.431,35	1.699.812,42

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

Bürgschaftsverpflichtungen:	1.834.276,97 €
Bisher nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen	1.600.000,00 €
Übertragene Haushaltsermächtigungen	225.851,24 €

2.1.2.1 Kapitalposition – Bilanzposition 1.

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
1.1 Basiskapital Stadt	87.880.819,55	87.880.819,56	0,01
1.1.1 Basiskapital Hospitalstiftung	862.310,48	862.310,48	0,00
Summe Basiskapital	88.743.130,03	88.743.130,04	0,01
1.2 Rücklagen	42.265.422,19	44.306.916,94	2.041.494,75
1.3 Jahresüberschuss-/fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Summe Kapitalposition	131.008.552,22	133.050.046,98	2.041.494,76

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

Das Rechnungsergebnis 2021 schließt mit einem **Gesamtergebnis-Überschuss** in Höhe von **2.041.494,75 €** - siehe Seite 22 / Zeile 24 - ab (in 2020: 601.197,16 € Überschuss). Dies bei einem **ordentlichen Ergebnis** von **2.004.081,37 €** - siehe Seite 22 / Zeile 20 (in 2020: - 193.474,54 €). Darin sind auch die für das gesamte Sachvermögen berechneten Abschreibungen in Höhe von insgesamt 6.121.882,88 € (in 2020: 5.883.489,37 €) enthalten – siehe Seite 22 / Zeile 15.

Beim **Sonderergebnis** konnte ein **Überschuss** in Höhe von **37.413,38 €** verbucht werden – siehe Seite 22 / Zeile 23 sowie Seite 26 Ziff. 2.2.2.

2.1.2.2 Sonderposten – Bilanzposition 2.

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
2. Sonderposten			
2.1 für Investitionszuweisungen	18.669.800,52	18.850.024,26	180.223,74
2.2 für Investitionsbeiträge	17.504.495,85	16.821.137,51	-683.358,34
Summe Sonderposten	36.174.296,37	35.671.161,77	-503.134,60

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.

2.1.2.3 Rückstellungen – Bilanzposition 3.

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
3.1 Rückstellungen für Altersteilzeit	366.191,78	529.573,78	163.382,00
3.4 Gebührenüberschussrückstellung	46.038,11	285.028,62	238.990,51
3.7 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs	0,00	0,00	0,00
Summe Rückstellungen	412.229,89	814.602,40	402.372,51

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 285.028,62 € handelt es sich um die Rückstellung der Schmutz-/ und Niederschlagswassergebühr.

2.1.2.4 Fremdkapital – Bilanzposition 4.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen – Bilanzposition 4.2

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Kredite für Investitionen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
Kredite für Investitionen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	17.922.694,44	0,00	-17.922.694,44
Kredite für Investitionen von Banken und Kreditinstituten	1.036.452,55	20.456.141,05	19.419.688,50
Summe Kredite für Investitionen	18.959.146,99	20.456.141,05	1.496.994,06

Die Summe der Verbindlichkeiten aus Krediten hat sich in 2021 um 1.496.994,06 € erhöht. Damit ist im Haushaltsjahr 2021 eine **Nettokreditaufnahme** von **+1.496.994,06 €** zu verzeichnen (2020: 1.922.651,64, 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 - 2021 erfolgte wiederum ein Schuldenaufbau in Höhe von 7,19 Mio. € auf einen Schuldenstand von 20.456.141,05 €.

Folgende Kreditverbindlichkeiten bestanden zum 31.12.2021:

Kreditinstitut	Darlehensnummer	Zinssatz	Stand zum 01.01.2021	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
KFW	2365982	0,10	208.606,93	184.064,91	-24.542,02
KFW	9021285	0,04	257.690,97	233.148,95	-24.542,02
KFW	4574815	0,04	150.319,71	136.003,53	-14.316,18
KFW	9021291	0,04	124.550,58	112.688,60	-11.861,98
KFW	8045523	5,10	264.500,00	241.500,00	-23.000,00
KFW	6285769	0,04	35.432,62	32.058,10	-3.374,52
KFW	8677681	0,04	32.211,26	29.143,50	-3.067,76
KFW	8454975	4,15	275.600,00	254.400,00	-21.200,00
KFW	5767522	4,08	270.000,00	250.000,00	-20.000,00
KFW	6793937	3,75	156.600,00	145.000,00	-11.600,00
KFW	9806836	0,33	231.000,00	219.000,00	-12.000,00
KFW	367746	0,33	462.000,00	438.000,00	-24.000,00
KFW	3952804	0,92	320.000,00	304.000,00	-16.000,00
KFW	9876845	0,92	560.000,00	532.000,00	-28.000,00
KFW	8836565	0,92	176.000,00	167.200,00	-8.800,00
KFW	7154595	0,10	573.265,00	549.125,00	-24.140,00
KFW	8188196	0,68	163.775,00	156.875,00	-6.900,00
KFW	16684477	0,69	618.519,00	576.579,00	-41.940,00
KFW	12324750	0,41	1.243.419,00	1.164.471,00	-78.948,00
KFW	12324748	0,41	683.872,00	640.448,00	-43.424,00
KFW	12482157	0,01	4.274.225,00	4.085.736,00	-188.489,00
L-Bank	0009100239974	0,73	38.050,00	32.150,00	-5.900,00
L-Bank	0009100239972	0,73	38.050,00	32.150,00	-5.900,00
L-Bank	0009100002642	3,50	22.482,53	21.826,48	-656,05
L-Bank	0009100237354	3,45	115.200,00	108.000,00	-7.200,00
L-Bank	0009100237363	3,45	64.000,00	60.000,00	-4.000,00
L-Bank	0009100237359	0,41	38.720,00	32.240,00	-6.480,00
L-Bank	0009100237299	0,41	21.060,00	17.520,00	-3.540,00
L-Bank	0009100240761	0,87	198.440,00	171.960,00	-26.480,00
L-Bank	0009100239124	0,10	57.660,00	51.980,00	-5.680,00
L-Bank	0009100239131	0,10	602.830,00	543.990,00	-58.840,00
L-Bank	0009100239126	0,10	301.280,00	271.840,00	-29.440,00
L-Bank	0009100239128	0,10	301.280,00	271.840,00	-29.440,00
L-Bank	0009100240340	0,38	264.691,00	241.159,00	-23.532,00
L-Bank	0009100240335	0,38	595.572,00	542.628,00	-52.944,00
L-Bank BW	612235602	2,95	147.676,32	0,00	-147.676,32
L-Bank BW	604256884	4,79	581.199,52	531.289,88	-49.909,64
L-Bank BW	617913765	0,90	459.166,00	443.332,00	-15.834,00
L-Bank BW	618068856	0,74	2.925.000,00	2.825.000,00	-100.000,00
LBBW	618827951	0,93	0,00	1.170.000,00	1.170.000,00
LBBW	618828125	0,91	0,00	1.755.000,00	1.755.000,00
SPK	6003165450	0,85	68.750,00	57.750,00	-11.000,00
SPK	6003024061	0,75	193.315,15	146.314,33	-47.000,82
SPK	6003142939	0,80	107.100,00	89.250,00	-17.850,00
SPK	6003148704	0,85	47.856,80	39.880,64	-7.976,16
SPK	6003161152	1,00	32.487,50	26.837,50	-5.650,00
DG-HYP	3019480704	0,30	420.240,00	370.800,00	-49.440,00
DG-HYP	3019480705	0,25	235.453,10	149.961,63	-85.491,47
Summe			18.959.146,99	20.456.141,05	1.496.994,06

Näheres ist dem Verbindlichkeitspiegel (Seite 55) zu entnehmen.

Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung – Bilanzposition 4.4

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (Rechnungen)	2.661.883,36	1.141.888,32	-1.519.995,04
Summe Verbindl. aus Lieferung und Leistung	2.661.883,36	1.141.888,32	-1.519.995,04

Bei den **Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung** handelt es sich um die periodengerechte Zuordnung der in 2022 zu Lasten des Haushaltsjahres 2021 eingegangenen Rechnungen. Bei diesen Rechnungen wurden entsprechend dem Leistungszeitpunkt der Aufwand im Jahr 2021 und der Liquiditätsabfluss im Jahr 2022 gebucht. Die einzigen größeren Einzelposten hierbei sind die Schlusszahlung der Gewerbesteuerumlage 2021 mit 469.748 €, die Endabrechnung der Abmangelbeteiligung des Kita Loreto mit 273.482 € und der Verlustausgleich des Eigenbetriebs Wohnungsbau 2021 mit 113.829 €.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen – Bilanzposition 4.5

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Verbindlichkeiten gegenüber Finanzamt	185.516,27	177.988,78	-7.527,49
Summe Verbindl. aus Lieferung und Leistung	185.516,27	177.988,78	-7.527,49

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt spiegeln die Summe der Lohn- und Kirchensteuer für Dezember 2021 wieder. Diese wurden erst am 11.01.2022 vom Finanzamt abgebucht.

Sonstige Verbindlichkeiten – Bilanzposition 4.6

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Ungeklärte Einzahlungen (Fundgelder)	417,65	69,81	-347,84
Ungeklärte Einzahlungen	310.438,10	994,93	-309.443,17
Summe Sonstige Verbindlichkeiten	310.855,75	1.064,74	-309.791,01

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

In sonstigen Jahren wurden die sonst. Verbindlichkeiten aus der UZE an dieser Position dargestellt. Da die UZE auf Grund der Softwareumstellung zum Jahreswechsle ausgeglichen sein musste, wurden die ungeklärten Zahlungen über die Passiven Rechnungsabgrenzung ins Jahr 2022 übernommen. Siehe nächste Position (27.238,66 €).

2.1.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten – Bilanzposition 5.

Zum Abschlussstichtag 31.12.2021 wurden folgende Rechnungsabgrenzungsposten gebildet:

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
Seniorenachmittag Langnau	694,47	348,25	-346,22
Spende Kiga Ramsbach . verschiedene	1.415,28	1.313,76	-101,52
Spende Feuerwehr	2.000,00	2.450,00	450,00
Spenden Asylnetzwerk	11.563,50	12.783,11	1.219,61
Spende Härtefond	0,00	1.000,00	1.000,00
Spenden Jugendhaus	2.167,19	2.741,90	574,71
Spenden Bücherei	1.000,00	2.000,00	1.000,00
Spenden Archiv	500,00	0,00	-500,00
Sofortausstattung EDV Schulen, Zuschuss Land	41.562,80	0,00	-41.562,80
Lions Club-Stipendium f. Musikschulgebühren	0,00	804,00	804,00
Tilgungszuschuss Kiga Schäferhof	0,00	74.000,00	74.000,00
Ausbuchung UZE auf Grund Softwarewechsel	0,00	27.238,66	27.238,66
Grabnutzungsgebühren	873.234,84	908.857,63	35.622,79
Summe passive Rechnungsabgrenzung	934.138,08	1.033.537,31	99.399,23

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 31.12.2021 vorhanden:

Bürgschaften aus L-Bank-Darlehen	1.834.276,97 €
<u>Bürgschaft für den Dorfladen Hiltensweiler</u>	<u>35.000,00 €</u>
Bürgschaften gesamt:	1.869.276,97 €

Die bislang nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen bestehen in Höhe von 1,6 Mio. €.

Es werden Überträge ins Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 225.851,24 € gebucht, siehe Nr. 2.4.4 (Seite 56).

2.2 ERGEBNISRECHNUNG

Die Gesamtergebnisrechnung weist zum Stichtag 31.12.2021 folgende Positionen aus:

Pos.	Bezeichnung	Ergebnisplan 2021	Ergebnisrechnung 2021	Vergleich An- satz/Ist
1 +	Steuern	33.849.500,00	36.787.577,30	2.938.077,30
2 +	Zuweisungen und Zuwen- dungen, Umlagen und auf- gelöste Invest.zuwend. und -beiträge	11.782.549,00	13.728.243,77	1.945.694,77
3 +	Aufgelöste Investitions- zuwendungen und -beiträge	1.473.299,00	1.527.064,79	53.765,79
4 +	Sonstige Transfererträge	12.000,00	13.678,32	1.678,32
5 +	Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.055.398,00	4.813.187,00	-242.211,00
6 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.295.753,00	1.059.525,39	-236.227,61
7 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	618.606,00	773.769,50	155.163,50
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	413.700,00	162.329,94	-251.370,06
9 +	Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	779.824,00	877.540,52	97.716,52
11 =	Ordentliche Erträge	55.280.629,00	59.742.916,53	4.462.287,53
12 -	Personalaufwendungen	16.955.992,00	16.443.734,25	-512.257,75
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.954.431,00	8.627.769,42	-1.326.661,58
15 -	Planmäßige Abschreibung	5.562.160,00	6.121.882,88	559.722,88
16 -	Zinsen, Gewährung von Darlehen und ähnliche Aufwendungen	276.075,00	276.041,61	-33,39
17 -	Transferaufwendungen	23.426.808,00	23.581.694,31	154.886,31
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.926.111,00	2.687.712,69	761.601,69
19 =	Ordentliche Aufwendungen	58.101.577,00	57.738.835,16	-362.741,84
20 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-2.820.948,00	2.004.081,37	4.825.029,37
20 +/-	Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
20 =	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Zeile 20)	-2.820.948,00	2.004.081,37	4.825.029,37
21 +	Außerordentliche Erträge	300.000,00	240.468,54	-59.531,46
22 -	Außerordentliche Aufwend- ungen	0,00	203.055,16	203.055,16
23 =	Veranschlagtes Sonder- ergebnis (Zeilen 21 und 22)	300.000,00	37.413,38	-262.586,62
24 =	Veranschlagtes Gesamt- ergebnis (Zeilen 20 und 23)	-2.520.948,00	2.041.494,75	4.562.442,75

2.2.1 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

		Plan 2021	IST 2021	Abweichung
20	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeile 11 minus 19)	-2.820.948,00	2.004.081,37	4.825.029,37

Bei der Produktplanaufstellung wurde für das Jahr 2021 ein negatives Ergebnis in Höhe von -2.820.948 € angenommen, d.h. die Aufwendungen übersteigen die Erträge. In der Ergebnisrechnung konnte das geplante Gesamtergebnis verbessert werden. Bei einem ordentlichen Ergebnis von 2.004.081,37 € liegt die Stadt Tettnang trotz des Corona Jahres mit 4.825.029,37 € über dem geplanten Ergebnis. Dies vor allem auf Grund der höheren Gewerbesteuereinnahmen in Höhe von 2,73 Mio. €, den Mehreinnahmen aus den Schlüsselzuweisungen vom Land in Höhe von 1,63 Mio. und den Einsparungen bei den Aufwendungen von Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 1,33 Mio. €.

Begründungen zu einzelnen Positionen:

Zeile 1 Steuern: Die mit 13 Mio. € geplanten **Gewerbesteuereinnahmen** lagen mit einem Ergebnis von 15,729 Mio. € um 2,729 Mio. € über dem Planansatz. (siehe Grafik auf Seite 71).

Beim Anteil der Einkommensteuer lag das Ergebnis bei 14,17 Mio. €. Dies sind 261.748 € über dem Planansatz. Dieses Ergebnis ist im Vergleich zum Jahr 2020 um 1,15 Mio. € höher. Die Umsatzsteuer ist mit 2,389 Mio. € fast auf dem Niveau von 2020 mit 2,395 Mio. €.

Zeile 2 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen: Die Schlüsselzuweisungen in Höhe von 7,142 Mio. € (Plan: 5,515 Mio. €) sind im Vergleich zu 2020 (5,851 Mio. €) wieder um 1,29 Mio. € gestiegen. Die Zuweisungen vom Land für die Sachkostenbeiträge sind mit 1,93 Mio. € um 40.239 € über dem Vorjahresniveau. Des Weiteren gab es nicht geplante Zuweisungen vom Land für Leihgeräte für Lehrer von 109.398 €. Außerdem wurden 135.694 € vom Land als Corona Zulagen gewährt. Hinter diesen beiden Einnahmen stehen aber höhere ungeplante Ausgaben.

Zeile 3 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge: Bei den Auflösungen von Beiträgen ergab sich mit einem Ergebnis von 945.939 € ein Plus gegenüber dem Planansatz in Höhe von 25.785 €. Dies ist begründet durch die Überarbeitung der landwirtschaftlichen Stundungen durch den Finanzbereich. Auch bei den Auflösungen von Zuschüssen konnte ein besseres Ergebnis in Höhe von 27.979 € gegenüber dem Planansatz 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 242.211 €. Vor allem bei den Benutzungsgebühren in Höhe von -277.026 €. Dies vor allem bei den Gebühren für Kindergärten und Betreuungsangeboten an den Schulen. Gebühren aus Baugenehmigungen überschreiten den Ansatz um 109.591 €.

Zeile 6 Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten: Auch bei den privatrechtlichen Erträgen ist ein negatives Ergebnis in Höhe von -236.227 € zu verzeichnen. Dies beruht

zum größten Teil aus Mindereinnahmen aus Veranstaltungen (30.201 €), Erträgen aus Verkauf von Mittagessen (-92.147 €), Mieteinnahmen (61.175 €) und den Ersätzen aus Inklusion (-81.288 €). 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 wurden Mehrerträge in Höhe von 155.163 € erreicht.

Mehreinnahmen in Höhe von 158.297,45 € resultieren aus den nicht geplanten Corona Zuschüssen vom Land außerdem konnten Mehreinnahmen bei den Erstattungen v. Personalkosten vom sonstigen öffentlichen Bereich mit 57.755,81 € verbucht werden. Die Abrechnung des EEA Quartiersmanagers wurde erst in 2022 beantragt. Aus diesem Grund fallen hier Fördergelder in Höhe von 50.000 € weg.

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 des Preisanstiegs bei Gas und Strom um 228.450 € 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 97.716,52 € resultieren größtenteils aus den Erträgen aus Rückstellungen Altersteilzeit (117.822,75 €) und den Mindereinnahmen aus den Veranlagungszinsen aus Gewerbesteuer (-68.857 €). Diese wurden ab dem Gerichtsurteil über die Zinshöhe ausgesetzt bis ein Zinssatz vom Gericht festgesetzt wird.

Zeile 11 Summe ordentliche Erträge: Die Summe der Erträge hat die Ansätze um insgesamt 4.462.287 € überschritten.

Zeile 12 Personalaufwendungen: Bei den Personalaufwendungen wurden in 2021 Minderausgaben in Höhe von 512.257,75 € getätigt (ohne Personalkostenersätze) – dies bei den nachfolgenden Positionen:

- | | |
|--|---------------|
| • Dienstaufwendungen für Beamte | -6.053,93 € |
| • Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigter
(Arbeitnehmeranteil Kurzarbeitergeld in Höhe von 144.682 €
ist bereits abgezogen) | -63.992,53 € |
| • Dienstaufwendungen Sonstiger Beschäftigter | +6.765,60 € |
| • Beiträge Versorgungskammer Beamte | -291.252,71 € |
| • Beiträge gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigter | -29.483,91 € |
| • Beiträge Versorgungskammer Tariflich Beschäftigter | -102.172,08 € |
| • Beihilfen | -25.129,94 € |
| • Zuführung Rückstellung Altersteilzeit | +938,25 € |

Zeile 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen: Bei den Sach- und Unterhaltungsaufwendungen konnten über den gesamten Produktbereich Einsparungen in Höhe von -1.326.661 € erzielt werden. Die größten Einsparungen sind:

- | | |
|--|------------|
| • Unterhaltung der Grundstücke/Gebäude/Straßen | -463.765 € |
|--|------------|

• Elektroprüfung	-73.102 €
• Wartung allg. und am Gebäude	-101.609 €
• Kanalsanierung lt. Eigenkontrollverordnung	-120.692,82 €
• Einrichtung, Geräte, Ausstattung/ Beschaffung	-89.932,11 €
• Mieten	-119.284 €
• Bewirtschaftung (Strom, Reinigung, Wasser...)	-80.203 €
• Schulung	-72.830 €
• Veranstaltungen	-136.875 €
• Budget Schulen	-103.203 €
• Aufwand Mittagessen	-87.406 €

Die größten Mehrausgaben vielen an bei:

• Anschaffung Digital /Schulen	263.487 €
• Anschaffung Leihgeräte Lehrkräfte	152.673 €
- wird über Zuschüsse vom Land abgedeckt	

Zeile 15 Bilanzielle Abschreibung: Auch im Jahr 2021 wurden über den gesamten Produktbereich die Abschreibungen geplant. Hierbei haben sich bei einem Gesamtbetrag von 6.121.882 € (Planansatz 5.562.160 €) Mehrabschreibungen in Höhe von 559.722 € ergeben. Diese resultieren aus der Abschreibung auf Forderungen mit 293.538 €, Afa auf Fahrzeugen in Höhe von 123.326 € und Afa auf Geschäftsausstattung in Höhe von 98.434 € (Sonderausgaben für die Digitalisierung) (s. Erläuterungen zum Anlagevermögen).

Zeile 16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen: Insgesamt musste bei den Zinszahlungen ein Mehraufwand in Höhe von 24.560 € hingenommen werden. Bei den Erstattungszinsen aus der Gewerbesteuerveranlagung wurden hingegen Minderausgaben von - 25.059 € erzielt. Somit ergibt sich ein tatsächlicher Minderaufwand von -33,39 €.

Zeile 17 Transferaufwendungen: Bei den Transferaufwendungen sind im Jahr 2021 Mehrausgaben in Höhe von 154.886 € zu bezeichnen. Der größte Teil der Mehrausgaben resultiert aus der Auflösung der Stadtsanierungskonten. Hier musste eine Buchungskorrektur in den laufenden Haushalt in Höhe von 334.887,50 € vorgenommen werden. Außerdem sind bei der Gewerbesteuerumlage Mehrausgaben auf Grund der sehr hohen Gewerbesteuererinnahmen in Höhe von 287.988 € angefallen. Bei der Abmangelbeteiligung ist hingegen eine Minderausgabe in Höhe von -251.400 € zu verzeichnen. Dies auch bei den Zuweisungen an das Rechenzentrum (-60.494 €) und dem Finanzausgleich an das Land (-74.073 €).

Zeile 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen: Hier entstand eine Mehrausgabe gegenüber dem Planansatz von 761.601 €. Dies insbesondere bei

• Gerichts- und Sachverständiger Kosten	109.744 €
• Sonstige Geschäftsausgaben Corona	225.337 €
Hier stehen Zuschüsse in Höhe von 158.297 € vom Land entgegen	
• Mehraufwand Kirchliche Kindergärten Corona	157.304 €
• Personalrecruiting	76.867 €
• Unterdeckung Abwasserbeseitigung	285.028 €

Minderausgaben ergaben sich an folgenden Sachkonten:

• EEA Sanierungsmanager	-77.000€
• EEA Sanierungsmaßnahmen	-55.000 €

Zeile 19 Summe ordentliche Aufwendungen: Die Summe der ordentlichen Aufwendungen hat die Ansätze um insgesamt -362.74,84 € unterschritten.

Zeile 20 Ordentliches Ergebnis: Im Plan war ein negatives ordentliches Ergebnis von - 2.820.948 € ausgewiesen. Mit einem tatsächlichen positiven Ergebnis von 2.004.081,37 € wurde dieser somit um 4.825.029,37 € überschritten. Die Gründe hierfür bzw. die wesentlichen Abweichungen bei den Erträgen sind auf Seite 59 erläutert, bei den Aufwendungen auf Seite 60.

2.2.2 Außerordentliches Ergebnis

		Plan 2021	IST 2021	Abweichung
21	+ Außerordentliche Erträge	300.000,00	240.468,54	-59.531,46
22	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	203.055,16	203.055,16
23	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 21 und 22)	300.000,00	37.413,38	-262.586,62

Außerordentliche Erträge sind u.a. entstanden aus der Veräußerung von Grundstücken über dem Buchwert – dies in Höhe von insgesamt 71.060 € und Erträgen aus Schadensersatz in Höhe von 159.369 €.

Die außerordentlichen Aufwendungen begründen sich durch Mehraufwendungen aus Schadensersatz in Höhe von 180.284 € und aus Mehraufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken in Höhe von 11.823 €.

2.2.3 Jahresergebnis

Der **Überschuss 2021 beim ordentlichen Ergebnis** in Höhe von **2.004.081,37 €** (siehe Seite 22 /Zeile 20) wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Das Vorjahr schloss hier mit einem Abmangel von -193.474,54 € ab; dieser wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entnommen.

Der **Überschuss 2021 beim außerordentlichen Ergebnis** (siehe Seite 22/Z Zeile 23) in Höhe von **37.413,38 €** wurde der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt; zum Vergleich – das außerordentliche Ergebnis 2020 ergab eine Zuführung in Höhe von 794.671,70 €.

Zur **Entwicklung** der Ergebnisrechnung (von 2019– 2021) mit ordentlichem Ergebnis, außerordentlichem / Sonderergebnis und Gesamtergebnis – siehe Grafik Nr. 1 auf Seite 66.

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 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	27.624,88	26.252,00	22.370,39	-3.881,61
3 + aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge	3.942,85	3.888,00	3.914,99	26,99
4 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	342,85	1.050,00	282,50	-767,50
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	458.324,79	478.920,00	442.304,37	-36.615,63
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	52.956,47	69.527,00	49.423,20	-20.103,80
8 + Zinsen und ähnliche Erträge	18.725,14	20.550,00	23.906,44	3.356,44
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	2.494,34	250,00	19.639,30	19.389,30
11 = Ordentliche Erträge	564.411,32	600.437,00	561.841,19	-38.595,81
12 - Personalaufwendungen	5.352.219,38	5.807.084,00	5.423.398,10	-383.685,90
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.592.387,03	1.804.169,00	1.448.826,04	-355.342,96
15 - Planmäßige Abschreibung	433.342,32	358.023,00	597.390,75	239.367,75
17 – Transferaufwendungen	256.914,17	265.800,00	198.796,65	-67.003,35
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	528.734,62	654.832,00	604.447,23	-50.384,77
19 = Ordentliche Aufwendungen	8.163.597,52	8.889.908,00	8.272.858,77	-617.049,23
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-7.599.186,20	-8.289.471,00	-7.711.017,58	578.453,42
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-7.599.186,20	-8.289.471,00	-7.711.017,58	578.453,42
21 + Erträge internen Leistungen	403.718,24	1.477.500,00	1.359.582,54	-117.917,46
22 - Aufwendungen interne Leistungen	110.346,16	73.600,00	87.789,70	14.189,70
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	293.372,08	1.403.900,00	1.271.792,84	-132.107,16
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 und 24)	-7.305.814,12	-6.885.571,00	-6.439.224,74	446.346,26

Teilhaushalt 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Invest.zuwend. und -beiträge	50.994,59	20.740,00	20.800,00	60,00
3 + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	31.802,98	26.026,00	34.005,06	7.979,06
4 + Sonstige Transfererträge	9.315,00	12.000,00	13.678,32	1.678,32
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	181.635,88	195.000,00	214.353,53	19.353,53
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	165.893,93	153.000,00	163.013,60	10.013,60
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.898,93	43.756,00	220.790,22	177.034,22
8 + Zinsen und ähnliche Erträge	69.308,50	62.000,00	82.241,48	20.241,48
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	4.263,63	4.263,63
11 = Ordentliche Erträge	523.849,81	512.522,00	753.145,84	240.623,84
12 - Personalaufwendungen	955.070,83	1.023.193,00	969.531,63	-53.661,37
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	591.282,03	810.981,00	674.697,80	-136.283,20
15 - Planmäßige Abschreibung	286.107,47	168.974,00	277.417,62	108.443,62
17 - Transferaufwendungen	94.785,63	109.598,00	88.046,25	-21.551,75
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	222.271,90	141.843,00	512.715,72	370.872,72
19 = Ordentliche Aufwendungen	2.149.517,86	2.254.589,00	2.522.409,02	267.820,02
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-1.625.668,05	-1.742.067,00	-1.769.263,18	-27.196,18
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-1.625.668,05	-1.742.067,00	-1.769.263,18	-27.196,18
21 + Erträge interne Leistungen	11.930,71	20.000,00	33.667,96	13.667,96
22 - Aufwendungen interne Leistungen	14.254,98	26.300,00	31.474,82	5.174,82
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	-2.324,27	-6.300,00	2.193,14	8.493,14
25 = Nettoressourcenbedarf/ - überschuss (Zeile 20 und 24)	-1.627.992,32	-1.748.367,00	-1.767.070,04	-18.703,04

Teilhaushalt 03 – Schulträgeraufgaben

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0	7.500,00	110.389,00	102.889,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.320.779,41	2.090.368,00	2.334.674,50	244.306,50
3 + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	262.241,84	259.745,00	260.998,41	1.253,41
4 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	83.837,71	128.400,00	67.758,90	-60.641,10
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	130.817,72	193.195,00	101.047,02	-92.147,98
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20.285,05	31.100,00	19.637,21	-11.462,79
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	36.477,88	36.477,88
11 = Ordentliche Erträge	2.817.961,73	2.710.308,00	2.930.982,92	220.674,92
12 - Personalaufwendungen	1.640.803,48	1.808.156,00	1.764.235,62	-43.920,38
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.127.224,00	1.985.574,00	2.164.899,82	179.325,82
15 - Planmäßige Abschreibung	1.189.006,85	1.035.027,00	1.060.924,80	25.897,80
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	655,85	700,00	330,83	-369,17
17 - Transferaufwendungen	11.733,90	20.300,00	10.514,15	-9.785,85
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	208.549,76	266.454,00	186.842,92	-79.611,08
19 = Ordentliche Aufwendungen	5.177.973,84	5.116.211,00	5.187.748,14	71.537,14
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-2.360.012,11	-2.405.903,00	-2.256.765,22	149.137,78
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-2.360.012,11	-2.405.903,00	-2.256.765,22	149.137,78
21 + Erträge interne Leistungen	114.764,07	144.400,00	34.699,05	-109.700,95
22 - Aufwendungen interne Leistungen	184.106,84	176.700,00	54.468,52	-122.231,48
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	-69.342,77	-32.300,00	-19.769,47	12.530,53
25 = Nettoressourcenbedarf/ - überschuss (Zeile 20 und 24)	-2.429.354,88	-2.438.203,00	-2.276.534,69	161.668,31

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

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	155.336,78	123.700,00	180.734,83	57.034,83
3 + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	18.908,75	16.035,00	18.908,75	2.873,75
4 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	583.767,04	634.300,00	622.038,31	-12.261,69
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.243,32	21.700,00	30.987,73	9.287,73
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.905,90	0,00	2.390,09	2.390,09
8 + Zinsen und ähnl. Erträge	3.795,80	5.500,00	2.881,50	-2.618,50
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	86.185,94	0,00	16.185,41	16.185,41
11 = Ordentliche Erträge	895.143,53	801.235,00	874.126,62	72.891,62
12 - Personalaufwendungen	1.768.865,78	1.802.872,00	1.761.638,14	-41.233,86
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	287.635,19	495.893,00	422.600,11	-73.292,89
15 - Planmäßige Abschreibung	217.771,78	217.897,00	229.028,53	11.131,53
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Transferaufwendungen	44.405,00	45.500,00	31.808,00	-13.692,00
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.368,15	89.901,00	88.622,38	-1.278,62
19 = Ordentliche Aufwendungen	2.379.045,90	2.652.063,00	2.533.697,16	-118.365,84
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-1.483.902,37	-1.850.828,00	-1.659.570,54	191.257,46
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-1.483.902,37	-1.850.828,00	-1.659.570,54	191.257,46
21 + Erträge interne Leistungen	60,00	2.500,00	562,00	-1.938,00
22 - Aufwendungen interne Leistungen	75.180,49	103.500,00	9.632,70	-93.867,30
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	-75.120,49	-101.000,00	-9.070,70	91.929,30
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 und 24)	-1.559.022,86	-1.951.828,00	-1.668.641,24	283.186,76

Teilhaushalt 05 – Soziale Hilfen

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Invest.zuwend. und -beiträge	109.651,58	131.800,00	64.756,47	-67.043,53
3 + aufgelöste Invest.zuwend. und -beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.866,00	10.000,00	3.248,50	-6.751,50
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	405,00	2.900,00	2.359,10	-540,90
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	44.316,89	39.923,00	28.757,19	-11.165,81
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	160.239,47	184.623,00	99.121,26	-85.501,74
12 - Personalaufwendungen	155.952,05	210.231,00	148.809,14	-61.421,86
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.552,09	71.453,00	49.699,38	-21.753,62
15 - Planmäßige Abschreibung	8.152,21	1.992,00	8.693,88	6.701,88
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 – Transferaufwendungen	107.732,69	158.650,00	122.923,39	-35.726,61
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	152.346,12	152.150,00	131.658,33	-20.491,67
19 = Ordentliche Aufwendungen	461.735,16	594.476,00	461.784,12	-132.691,88
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-301.495,69	-409.853,00	-362.662,86	47.190,14
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-301.495,69	-409.853,00	-362.662,86	47.190,14
21 + Erträge interne Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Aufwendungen interne Leistungen	0,00	3.200,00	872,13	-2.327,87
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	0,00	-3.200	-872,13	2.327,87
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 u. 24)	-301.495,69	-413.053,00	-363.534,99	49.518,01

Teilhaushalt 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.428.558,41	3.609.045,00	3.673.846,82	64.801,82
3 + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	66.809,90	69.811,00	81.949,27	12.138,27
4 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	417.809,19	691.363,00	538.688,12	-152.674,88
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.843,06	82.112,00	76.912,06	-5.199,94
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	215.725,25	80.090,00	193.765,46	113.675,46
8 + Zinsen und ähnl. Erträge	0,00	0,00	1.796,23	1.796,23
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	23.055,98	0,00	10.514,12	10.514,12
11 = Ordentliche Erträge	4.216.801,79	4.532.421,00	4.577.472,08	45.051,08
12 - Personalaufwendungen	4.506.245,70	4.958.902,00	5.118.639,64	159.737,64
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	581.779,30	979.200,00	736.507,48	-242.692,52
15 – Planmäßige Abschreibung	558.778,75	553.862,00	570.032,36	16.170,36
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 – Transferaufwendungen	3.795.600,76	4.039.000,00	3.743.833,00	-295.167,00
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.616,93	93.180,00	231.331,73	138.151,73
19 = Ordentliche Aufwendungen	9.513.021,44	10.624.144,00	10.400.344,21	-223.799,79
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 18)	-5.296.219,65	-6.091.723,00	-5.822.872,13	268.850,87
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-5.296.219,65	-6.091.723,00	-5.822.872,13	268.850,87
21 + Erträge interne Leistungen	3.225.216,00	3.050.597,00	3.430.184,50	379.587,50
22 - Aufwendungen interne Leistungen	3.303.822,23	3.140.997,00	3.530.221,45	389.224,45
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	-78.606,23	-90.400,00	-100.036,95	-9.636,95
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 und 24)	-5.374.825,88	-6.182.123,00	-5.922.909,08	259.213,92

Teilhaushalt 07 – Gesundheitsdienste, Sport und Bäder

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	42.314,06	75.000,00	63.405,54	-11.594,46
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.692,11	35.478,00	14.544,84	-20.933,16
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.712,19	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	2.500,00	421,63	-2.078,37
11 = Ordentliche Erträge	117.889,78	167.149,00	132.543,43	-34.605,57
12 – Personalaufwendungen	239.381,25	307.857,00	264.612,54	-43.244,46
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	612.159,33	753.407,00	599.437,78	-153.969,22
15 - Planmäßige Abschreibung	432.021,70	474.466,00	478.231,47	3.765,47
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 – Transferaufwendungen	244.074,94	163.550,00	192.980,92	29.430,92
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.681,73	25.196,00	15.696,43	-9.499,57
19 = Ordentliche Aufwendungen	1.538.318,95	1.724.476,00	1.550.959,14	-173.516,86
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-1.420.429,17	-1.557.327,00	-1.418.415,71	138.911,29
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-1.420.429,17	-1.557.327,00	-1.418.415,71	138.911,29
21 + Erträge interne Leistungen	238.149,61	277.000,00	30.645,40	-246.354,60
22 - Aufwendungen interne Leistungen	229.364,88	247.700,00	80.713,60	-166.986,40
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	8.784,73	29.300,00	-50.068,20	-79.368,20
25 = Nettoressourcenbedarf/ - überschuss (Zeile 20 und 24)	-1.411.644,44	-1.528.027,00	-1.468.483,91	59.543,09

Teilhaushalt 08 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	0,00	00,00	0,00	00,00
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	80.000,00	2.924,40	-77.075,60
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	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	0,00	80.000,00	2.924,40	-77.075,60
12 - Personalaufwendungen	13.150,38	9.693,00	10.019,34	326,34
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	248.015,45	258.000,00	263.022,90	5.022,90
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	334.887,50	334.887,50
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.382,51	89.000,00	254.083,77	165.083,77
19 = Ordentliche Aufwendungen	318.548,34	356.693,00	862.013,51	505.320,51
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-318.548,34	-276.693,00	-859.089,11	-582.396,11
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-318.548,34	-276.693,00	-859.089,11	-582.396,11
21 + Erträge interne Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Aufwendungen interne Leistungen	184,75	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)	-184,75	0,00	0,00	0,00
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 und 24)	-318.733,09	-276.693,00	-859.089,11	-582.396,11

Teilhaushalt 09 – Planen und Bauen

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	407.336,52	320.000,00	429.591,43	109.591,43
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	298.000,00	251.001,79	-46.998,21
8 + Zinsen und ähnl. Erträge	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
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	407.336,52	619.500,00	680.593,22	61.093,22
12 - Personalaufwendungen	324.026,96	385.746,00	357.556,37	-28.189,63
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.902,61	14.250,00	11.774,85	-2.475,15
15 - Planmäßige Abschreibung	5.222,59	6.247,00	4.796,93	-1.450,07
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	137.961,63	221.000,00	71.854,56	-149.145,44
19 = Ordentliche Aufwendungen	474.113,79	627.243,00	445.982,71	-181.260,29
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 18)	-66.777,27	-7.743,00	234.610,51	242.353,51
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-66.777,27	-7.743,00	234.610,51	242.353,51
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)	-66.777,27	-7.743,00	234.610,51	242.353,51

Teilhaushalt 10 – Ver- und Entsorgung

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	456.463,50	418.042,00	433.941,30	15.899,30
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.452.812,85	2.623.560,00	2.506.549,80	-117.010,20
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	18.000,00	46.038,11	28.038,11
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11.510,36	11.910,00	11.149,06	-760,94
8 + Zinsen und ähnl. Erträge	305.000,00	322.950,00	41.868,27	-281.081,73
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	593.635,82	566.000,00	630.150,51	64.150,51
11 = Ordentliche Erträge	3.819.422,53	3.960.462,00	3.669.697,05	-290.764,95
12 – Personalaufwendungen	197.562,38	205.267,00	225.099,10	19.832,10
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	481.369,86	639.083,00	461.225,04	-177.857,96
15 - Planmäßige Abschreibung	1.059.973,14	1.071.422,00	1.059.129,76	-12.292,24
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.957,42	5.413,00	5.413,02	0,02
17 - Transferaufwendungen	653.339,45	782.510,00	803.097,24	20.587,24
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.124,11	11.550,00	338.638,67	327.088,67
19 = Ordentliche Aufwendungen	2.433.326,36	2.715.245,00	2.892.602,83	177.357,83
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 18)	1.386.096,17	1.245.217,00	777.094,22	-468.122,78
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	1.386.096,17	1.245.217,00	777.094,22	-468.122,78
21 + Erträge interne Leistungen	257.277,50	350.000,00	277.812,38	-72.187,62
22 - Aufwendungen interne Leistungen	138,50	65.000,00	37.090,70	-27.909,30
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	507.670,00	0,00	-507.670,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	257.139,00	-222.670,00	240.721,68	463.391,68
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 u. 24)	1.643.235,17	1.022.547,00	1.017.815,90	-4.731,10

Teilhaushalt 11 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Invest.zuwend. und -beiträge	252.324,80	253.250,00	270.558,39	17.308,39
3 + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	544.420,62	541.228,00	544.656,72	3.428,72
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	233.311,59	258.900,00	240.434,83	-18.465,17
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	87.872,02	147.350,00	155.460,84	8.110,84
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	33.632,95	41.500,00	32.118,94	-9.381,06
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	2,07	111.074,00	112.453,53	1.379,53
11 = Ordentliche Erträge	1.151.564,05	1.353.302,00	1.355.683,25	2.381,25
12 - Personalaufwendungen	78.179,71	78.529,00	81.888,45	3.359,45
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.319.331,86	1.461.788,00	1.359.557,59	-102.230,41
15 - Planmäßige Abschreibung	1.469.770,44	1.474.607,00	1.483.397,16	8.790,16
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	46.305,01	94.780,00	162.319,30	67.539,30
19 = Ordentliche Aufwendungen	2.913.587,02	3.109.704,00	3.087.162,50	-22.541,50
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-1.762.022,97	-1.756.402,00	-1.731.479,25	24.922,75
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-1.762.022,97	-1.756.402,00	-1.731.479,25	24.922,75
21 + Erträge interne Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Aufwendungen interne Leistungen	270.315,68	752.000,00	749.931,96	-2.068,04
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	-270.315,68	-752.000,00	-749.931,96	2.068,04
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 u. 24)	-2.032.338,65	-2.508.402,00	-2.481.411,21	26.990,79

Teilhaushalt 12 – Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	794,70	794,00	3.441,72	2.647,72
3 + auf gelöste Invest.zuwend. und -beiträge	81.670,80	75.341,00	84.633,41	9.292,41
4 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	96.792,75	84.625,00	99.493,25	14.868,25
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.392,70	17.848,00	10.923,79	-6.924,21
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.687,54	2.500,00	4.260,34	1.760,34
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	188,25	0,00	28,09	28,09
11 = Ordentliche Erträge	196.526,74	181.108,00	202.780,60	21.672,60
12 - Personalaufwendungen	137.021,77	112.436,00	103.690,19	-8.745,81
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	279.565,13	374.263,00	320.731,70	-53.531,30
15 - Planmäßige Abschreibung	132.319,59	131.355,00	134.354,82	2.999,82
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 – Transferaufwendungen	4.753,96	5.900,00	4.661,29	-1.238,71
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.549,56	44.945,00	24.321,22	-20.623,78
19 = Anteilige Ordentliche Aufwendungen	572.210,01	668.899,00	587.759,22	-81.139,78
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-375.683,27	-487.791,00	-384.978,62	102.812,38
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-375.683,27	-487.791,00	-384.978,62	102.812,38
21 + Erträge interne Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Aufwendungen interne Leistungen	57.046,04	598.000,00	552.724,33	-45.275,67
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	-57.046,04	-598.000,00	-552.724,33	45.275,67
25 = Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Zeile 20 und 24)	-432.729,31	-1.085.791,00	-937.702,95	148.088,05

Teilhaushalt 13 – Wirtschaft und Tourismus

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
1 + Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	47.347,50	11.600,00	300,00	-11.300,00
3 + aufgelöste Invest.zuwend. und -beiträge	9.127,81	9.012,00	9.885,46	873,46
4 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	24.202,19	33.200,00	27.342,29	-5.857,71
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.302,61	65.250,00	13.009,53	-52.240,47
7 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.239,45	300,00	-39.524,00	-39.824,00
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	17.809,49	0,00	10.467,25	10.467,25
11 = Ordentliche Erträge	124.029,05	119.362,00	21.480,53	-97.881,47
12 - Personalaufwendungen	235.912,61	246.026,00	214.615,99	-31.410,01
13 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.233,28	306.370,00	114.788,93	-191.581,07
15 - Planmäßige Abschreibung	68.475,15	68.288,00	103.521,54	35.233,54
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Transferaufwendungen	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.824,24	41.220,00	65.101,31	23.881,31
19 = Ordentliche Aufwendungen	474.445,28	721.904,00	558.027,77	-163.876,23
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	-350.416,23	-602.542,00	-536.547,24	65.994,76
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	-350.416,23	-602.542,00	-536.547,24	65.994,76
21 + Erträge interne Leistungen	0,00	1.000,00	126,05	-873,95
22 - Aufwendungen interne Leistungen	6.355,58	136.000,00	32.359,97	-103.640,03
23 - Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Zeile 21 bis 23)	-6.355,58	-135.000,00	-32.233,92	102.766,08
25 = Nettoressourcenbedarf/ - überschuss (Zeile 20 und 24)	-356.771,81	-737.542,00	-568.781,16	168.760,84

Teilhaushalt 14 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
1 + Steuern	33.560.116,32	33.842.000,00	36.677.188,30	2.835.188,30
2 + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.195.588,70	5.515.000,00	7.156.760,65	1.641.760,65
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	1.293,80	1.200,00	9.636,02	8.436,02
9 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Sonstige ordentliche Erträge	229.881,00	100.000,00	36.939,17	-63.060,83
11 = Ordentliche Erträge	39.986.879,82	39.458.200,00	43.880.524,14	4.422.324,14
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	22.547,38	0,00	114.963,26	114.963,26
16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	358.589,63	269.962,00	270.297,76	335,76
17 - Transferaufwendungen	18.224.873,08	17.776.000,00	17.990.145,92	214.145,92
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	79,12	60,00	79,12	19,12
19 = Ordentliche Aufwendungen	18.606.089,21	18.046.022,00	18.375.486,06	329.464,06
20 = Anteiliges Ordentliches Ergebnis (Zeilen 11 und 19)	21.380.790,61	21.412.178,00	25.505.038,08	4.092.860,08
20 +/- Ergebnisabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
20 = Aufwands-/Ertragsüberschuss	21.380.790,61	21.412.178,00	25.505.038,08	4.092.860,08
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)	21.380.790,61	21.412.178,00	25.505.038,08	4.092.860,08

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 2021	Finanzrechnung 2021	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern u. ähnl. Abgaben	33.849.500,00	37.221.844,33	3.372.344,33
2 + Zuweisungen und Zuschüsse, allg. Umlagen	11.782.549,00	13.694.033,26	1.911.484,26
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	12.000,00	12.190,69	190,69
4 + Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.055.398,00	5.189.700,15	134.302,15
5 + Private Leistungsentgelte	1.295.753,00	1.182.338,99	-113.414,01
6 + Kostenerstattungen,-umlagen	618.606,00	800.378,16	181.772,16
7 + Zinsen und ähnl. Einzahlungen	413.700,00	564.709,31	151.009,31
8 + Sonstige Einzahlungen	779.824,00	714.856,07	-64.967,93
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.807.330,00	59.380.050,96	5.572.720,96
10 - Personalauszahlungen	16.673.849,00	16.171.467,60	-502.381,40
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	9.954.431,00	8.790.640,33	-1.163.790,67
13 - Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	276.075,00	254.167,53	-21.907,47
14 – Transferauszahlungen	23.426.808,00	23.250.163,51	-176.644,49
15 - Sonstige Auszahlungen	1.926.111,00	2.255.815,69	329.704,69
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.257.274,00	50.722.254,66	-1.535.019,34
17 = Zahlungsmittelbedarf/- überschuss	1.550.056,00	8.657.796,30	7.107.740,30
18 + Einzahl. aus Investitionszu- wendungen	2.343.101,00	1.146.421,24	-1.196.679,76
19 + Einzahl. aus Investitionsbei- trägen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	1.458.875,00	246.977,34	-1.211.897,66
20 + Einzahl. aus Veräußerung von Sachvermögen	1.500.000,00	149.617,83	-1.350.382,17
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	5.301.976,00	1.543.016,41	-3.758.959,59

Pos. Bezeichnung	Finanzplan 2021	Finanzrechnung 2021	Vergleich Ansatz/Ist
24 - Auszahlungen f. den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	1.500.000,00	1.350.028,99	-149.971,01
25 - Auszahlungen für Bau- maßnahmen	6.817.646,00	7.312.586,93	494.940,93
26 - Auszahlungen f. den Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	749.900,00	665.752,64	-84.147,36
27 - Auszahlungen f. den Erwerb von Finanzvermögen	300.800,00	324.850,03	24.050,03
28 - Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	335.874,00	89.980,37	-245.893,63
29 - Auszahlungen für sonstige Investitionen	304.900,00	386.933,50	82.033,50
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.009.120,00	10.130.132,46	121.012,46
31 = Saldo aus Investitions- tätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-4.707.144,00	-8.587.116,05	-3.879.972,05
32 = Finanzierungsmittelbedarf/- überschuss (Zeilen 17 und 31)	-3.157.088,00	70.680,25	3.227.768,25
33 + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	4.600.000,00	3.002.356,05	-1.597.643,95
34 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten f. Investitionen	1.005.426,00	1.431.335,14	425.909,14
35 = Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	3.594.574,00	1.571.020,91	-2.023.553,09
36 = Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 32 u. 35)	437.486,00	1.641.701,16	1.204.215,16
37 + Haushaltsunwirksame Einz.	450,00	-34.564,42	-35.014,42
38 - Haushaltsunwirksame Ausz.	0,00	244.835,19	244.835,19
39 = Bedarf aus haushaltsun- wirksamen Einz. und Ausz. (Saldo aus Nr. 37 und 38)	450,00	-279.399,61	-279.849,61
40 +/- Summe Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00	-49.096,08	-49.096,08
41 +/- Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	437.936,00	1.365.127,20	927.191,20
42 = Endbestand Zahlungsmittel am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus Nr. 40 und 41)	437.936,00	1.316.031,12	878.095,12

2.3.1 Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit

Pos. Bezeichnung	Plan 2021	IST 2021	Abweichung
9 + Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	53.807.330,00	59.380.050,96	5.572.720,96
16 - Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	52.257.274,00	50.722.254,66	-1.535.019,34
17 = Cash Flow aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.550.056,00	8.657.796,30	7.107.740,30

Geplant war, dass die Einzahlungen um 1.550.056,00 € über den Auszahlungen liegen. Laut Rechnungsergebnis liegen nun die Einzahlungen um 8.657.796,30 € über den Auszahlungen, das macht eine Differenz (Gewinn aus Cash-Flow) von 7.107.740,30 € (2020: 1.461.915,18 €).

Die Mehreinnahmen bei den Einzahlungen in Höhe von 5.572.720,96 € rühren weitestgehend aus den Mehreinnahmen aus Gewerbesteuer mit 2,88 Mio. €, den Schlüsselzuweisungen (1,53 Mio. €), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (263.742 €), Einzahlung des Kurzarbeitergeldes (264.106 €), Gemeindeanteil der Umsatzsteuer (130.372 €)

Im Bereich der Auszahlungen liegt die Abweichung der Ist-Zahlen zu den Planzahlen dieses Jahr bei -1.535.019,34 €. Dies auf Grund von Minderausgaben bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (1.163.790 €) sowie Einsparungen bei den Personalkosten (502.381 €). Bei den haushaltswirksamen Auszahlungen sind Mehrausgaben von 329.704 € zu verzeichnen.

2.3.2 Cash Flow aus Investitionstätigkeit

Pos. Bezeichnung	Plan 2021	IST 2021	Abweichung
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.301.976,00	1.543.016,41	-3.758.959,59
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.009.120,00	10.130.132,46	121.012,46
31 = Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-4.707.144,00	-8.587.116,05	-3.879.972,05

Geplant war ein Cash-Flow aus Investitionstätigkeit in Höhe von netto -4.707.144,00 €. Laut Rechnungsergebnis beträgt nun der Saldo aus Investitionstätigkeit und damit die Finanzierungslücke im Investitionsbereich -8.587.116,05 €, also eine Überschreitung um 3.879.972,05 €.

Im Bereich der Einzahlungen verteilen sich die Abweichungen auf die Investitionszuwendungen (1,19 Mio. €), die Beiträge (1,21 Mio. €) und die Grundstücksveräußerungen (1,35 Mio. €)

Im Bereich der Auszahlungen ergab sich gegenüber dem Planansatz eine Mehrausgabe von 121.012,46 €.

Die detaillierte Aufstellung ist auf Seite 61 ff. dargestellt.

Zur Entwicklung der Finanzrechnung (von 2019 – 2021) mit Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf, Saldo aus Investitionstätigkeit, Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf und Finanzierungsmittelbestand – siehe Grafik Nr. 2 auf Seite 67.

2.3.3 Liquide Mittel

Der Bestand an liquiden Mitteln betrug zum Jahresanfang 2021 560.566,25 €. Im Jahr 2021 war ein Liquiditätsrückgang (lt. Veränderung Bestand Zahlungsmittel) in Höhe von 437.936 € eingeplant. Aufgrund der oben beschriebenen Entwicklung hat die Liquidität aber tatsächlich um 754.639,22 € zugenommen. **Somit konnte das Jahr 2021 mit liquiden Mitteln in Höhe von 1.315.205,47 € 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 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
5 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-26,06	-26,06
6 + Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachvermögen	2.919.385,65	1.500.000,00	141.462,83	-1.358.537,17
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.919.385,65	1.500.000,00	141.436,77	-1.358.563,23
10 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.507.666,89	1.500.000,00	1.350.028,99	-149.971,01
11 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.317,95	170.000,00	155.273,90	-14.726,10
12 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	442.909,79	236.000,00	219.084,35	-16.915,65
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenstände	12.840,15	23.500,00	22.233,24	-1.266,76
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.974.734,78	1.929.500,00	1.746.620,48	-182.879,52
17 = Anteiliger Finanzierungsmitelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	-1.055.349,13	-429.500,00	-1.605.183,71	-1.175.683,71

Teilhaushalt 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
4 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.500,00	107.000,00	46.000,00	-61.000,00
6 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	8.155,00	8.155,00
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.500,00	107.000,00	54.155,00	-52.845,00
11 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.662,15	109.000,00	34.723,95	-74.276,05
12 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	109.679,74	224.600,00	374.168,17	149.568,17
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	56.303,75	165.200,00	71.564,69	-93.635,31
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	198.645,64	498.800,00	480.456,81	-18.343,19
17 = Anteiliger Finanzierungsmitelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	-173.145,64	-391.800,00	-426.301,81	-34.501,81

Teilhaushalt 03 – Schulträgeraufgaben

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
4 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	146.400,00	766.179,00	74.179,12	-691.999,88
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	146.400,00	766.179,00	74.179,12	-691.999,88
11 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.146.413,35	80.000,00	138.633,34	58.633,34
12 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	19.832,24	240.800,00	4.014,76	-236.785,24
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenstand	82.438,54	37.900,00	119.274,72	81.374,72
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.248.684,13	358.700,00	261.922,82	-96.777,18
17 = Anteiliger Finanzierungsmit- telüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	-1.102.284,13	407.479,00	-187.743,70	-595.222,70

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

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
6 + Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachvermögen	7.500,00	0,00	0,00	0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.500,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen Baumaßnahmen	233.876,68	70.000,00	0,00	-70.000,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachvermögen	5.331,20	9.500,00	3.615,22	-5.884,78
14 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	11.855,29	26.462,00	36.923,58	10.461,58
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	22.874,18	11.500,00	55.304,22	43.804,22
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	273.937,35	117.462,00	95.843,02	-21.618,98
17 = Anteiliger Finanzierungs- mittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	-266.437,35	-117.462,00	-95.843,02	21.618,98

Teilhaushalt 05 – Soziale Hilfen

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	130.000,00	0,00	0,00	0,00
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenstand	11.512,41	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	141.512,41	0,00	0,00	0,00
17 = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	-141.512,41	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
4 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	162.247,00	1.432.922,00	673.845,85	-759.076,15
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	162.247,00	1.432.922,00	673.845,85	-759.076,15
11 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.708.191,67	4.896.563,00	4.920.970,27	24.407,27
12 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	26.212,42	0,00	3.183,25	3.183,25
14 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	108.728,90	109.412,00	37.590,14	-71.821,86
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	32.198,77	54.800,00	29.111,13	-25.688,87
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.875.331,76	5.060.775,00	4.990.854,79	-69.920,21
17 = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	-2.713.084,76	-3.627.853,00	-4.317.008,94	-689.155,94

Teilhaushalt 07 – Gesundheitsdienste, Sport und Bäder

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
4 + Einzahlungen aus Investitions- zuwendungen	60.705,00	0,00	0,00	0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.705,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für Baumaß- nahmen	2.233.674,77	312.083,00	326.463,05	14.380,05
14 - Auszahlungen für Investitions- förderungsmaßnahmen	7.185,00	0,00	6.110,00	6.110,00
15 - Auszahlungen für den Er- werb von immateriellen Vermögensgegenständen	123.157,18	6.000,00	43.228,18	37.228,18
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.364.016,95	318.083,00	375.801,23	57.718,23
17 = Anteiliger Finanzierungsmit- telüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	-2.303.311,95	-318.083,00	375.801,23	-57.718,23

Teilhaushalt 08 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
4 + Einzahlungen aus Investitions- zuwendungen	43.222,00	0,00	0,00	0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.222,00	0,00	0,00	0,00
14 - Auszahlungen für Investi- tionsförderungsmaßnah- men	15.444,65	0,00	9.356,65	9.356,65
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.444,65	0,00	9.356,65	9.356,65
17 = Anteiliger Finanzierungs- mittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	27.777,35	0,00	-9.356,65	-9.356,65

Teilhaushalt 09 – Planen und Bauen

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	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

Teilhaushalt 10 – Ver- und Entsorgung

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
5 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	530.183,79	1.392.000,00	211.908,21	-1.180.091,79
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	530.183,79	1.392.000,00	211.908,21	-1.180.091,79
11 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	370.026,42	225.000,00	400.002,66	175.002,66
13 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	380.954,35	300.800,00	324.850,03	24.050,03
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	51.275,19	5.000,00	10.442,68	5.442,68
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	802.255,96	530.800,00	735.295,37	204.495,37
17 = Anteiliger Finanzierungsmitelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	-272.072,17	861.200,00	-523.387,16	-1.384.587,16

Teilhaushalt 11 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
4 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	86.504,68	37.000,00	0,00	-37.000,00
5 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	572.254,43	66.875,00	35.095,19	-31.779,81
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	658.759,11	103.875,00	35.095,19	-68.779,81
11 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	486.741,52	870.000,00	547.128,29	-322.871,71
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	51.386,50	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	538.128,02	870.000,00	547.128,29	-322.871,71
17 = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	120.631,09	-766.125,00	-512.033,10	254.091,90

Teilhaushalt 12 – Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.655,22	85.000,00	84.598,94	-401,06
12 - Auszahlungen für den Erwerb v. beweg. Sachvermö.	5.235,86	39.000,00	61.686,89	22.686,89
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	11.201,90	0,00	5.153,72	5.153,72
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.092,98	124.000,00	151.439,55	27.439,55
17 = Anteiliger Finanz. a. Inv. (Saldo aus N r. 9 und 16)	-47.092,98	-124.000,00	-151.439,55	-27.439,55

Teilhaushalt 13 – Wirtschaft und Tourismus

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
4 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.734,78	0,00	352.396,27	352.396,27
9 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.734,78	0,00	352.396,27	352.396,27
11 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.565,96	0,00	704.792,53	704.792,53
14 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
15 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	2.186,00	1.000,00	30.620,92	29.620,92
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.751,96	201.000,00	735.413,45	534.413,45
17 = Anteiliger Finanzierungsmitelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 16)	-12.017,18	-201.000,00	-383.017,18	-182.017,18

Teilhaushalt 14 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos. Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Differenz Planansatz
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 31.12.2021

Vermögen	Stand auf 01.01.2021	Vermögensveränderung im Haushaltsjahr					Stand auf 31.12.2021
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge	Umbuch- ungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen	
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	125.101,69	75.350,51	0,00	0,00	0,00	62.808,83	137.643,37
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	178.454.871,78	7.669.402,26	70.412,62	3.935.473,82	3.935.473,82	5.459.461,83	180.594.399,59
2.1 Unbebaute Grundstücke	11.273.852,02	1.226.966,50	70.412,62	0,00	0,00	0,00	12.430.405,90
2.2 Bebaute Grundstücke	62.672.314,58	516.769,23	0,00	0,00	3.537.478,08	1.871.641,66	64.854.920,23
2.3 Infrastrukturvermögen	62.943.833,15	777.780,38	0,00	0,00	0,00	1.559.760,54	62.161.852,99
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunst	339.542,89	3.642,72	0,00	0,00	0,00	0,00	343.185,61
2.6 Maschinen, tech. Anlagen	1.911.661,56	312.269,91	0,00	0,00	397.995,74	348.950,93	2.272.976,28
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.451.130,45	336.460,14	0,00	0,00	0,00	1.679.108,70	29.108.481,89
Vorräte	14.365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.365,00
2.8 Anlagen im Bau	8.862.537,13	4.495.513,38	0,00	3.935.473,82	0,00	0,00	9.422.576,69
Summe	178.594.338,47	7.744.752,77	70.412,62	3.935.473,82	3.935.473,82	5.522.270,66	180.746.407,96
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	4.141.756,43	100.236,36	0,00	0,00	0,00	0,00	4.241.992,79
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen							
3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitalanlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	3.170.270,06	97.410,61	0,00	0,00	0,00	0,00	3.267.680,67
3.3 Sondervermögen	934.054,63	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	934.054,64
3.4 Ausleihungen	36.231,53	2.825,65	0,00	0,00	0,00	0,00	39.057,18
3.5 Sonstige Einlagen	1.200,21	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,30
insgesamt	182.721.729,90	7.844.989,13	70.412,62	3.935.473,82	3.935.473,82	5.522.270,66	184.974.035,75

2.4.2 Forderungsspiegel der Stadt Tettnang zum 31.12.2021

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	46.061,55	43.175,93	2.479,84	405,78	38.470,68
Öffentl.-rechtl. Forderungen	1.457.938,38	1.280.228,21	161.590,34	16.119,83	2.262.583,95
Forderungen aus Steuern	450,00	450,00			35.801,71
Forderungen aus Datenübernahmen	0,00				155,50
Zwischensumme	1.504.449,93	1.323.854,14	164.070,18	16.525,61	2.337.011,84
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen					
Forderungen aus pr-r. Dienstleistungen	81.556,65	66.234,98	14.948,30	373,37	252.146,53
Sonstige pr-r. Forderungen gegen priv. Bereich	0,00	0,00			-4,26
Ungeklärte Auszahlungen	0,00	0,00			27.138,52
Übrige privatrechtliche Forderungen	159,48	159,48			139,85
Kurzarbeitergeld	0,00	0,00			263.193,90
Zwischensumme	81.716,13	66.394,46	14.948,30	373,37	542.614,54
Summe aller Forderungen	1.586.166,06	1.390.248,60	179.018,48	16.898,98	2.879.626,38

2.4.3 Verbindlichkeitspiegel der Stadt Tettnang zum 31.12.2021

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR	Mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
1 Geldschulden	20.456.141,05	553.116,36	1.061.689,77	18.841.334,92	18.959.146,99
1.1 Anleihen					
1.2 Kredite für Investitionen	20.456.141,05	553.116,36	1.061.689,77	18.841.334,92	18.959.146,99
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	16.708.096,95	553.116,36	755.760,00	15.399.220,59	17.922.694,44
1.2.6 Kreditmarkt	3.748.044,10	0,00	305.929,77	3.442.114,33	1.036.452,55
1.3 Kassenkredite					
Gesamtschulden	20.456.141,05	553.116,36	1.061.689,77	18.841.334,92	18.959.146,99

2.4.4 Übersicht über die in das Folgejahr (2022) übertragenen Haushalts-ermächtigungen

Produkt	Einrichtung	Betrag
11.14.06	Partnerschaftsausschuss St. Aignan	6.888,01
11.21.005	Personalrat/ Ausflug	5.000,00
21.10.01.001	Grundschule Kau	2.969,90
21.10.01.002	Schillerschule	22.981,00
21.10.01.102	Hort an der Schillerschule	1.266,85
21.10.03.001	Manzenbergschule	27.530,01
21.10.03.003.001	Argentalschule Laimnau	2.689,97
21.10.03.003.003	Grundschule Obereisenbach	634,38
21.10.03.003.102	Verlässliche Grundschule Laimnau	241,33
21.10.04.001	Realschule	8.285,19
21.10.06.001	Montfortgymnasium	4.334,88
25.20	Museum und Archiv	10.645,18
26.30	Musikschule	59.697,90
27.20	Stadtbücherei	14.792,12
28.10.002	Spectrum Kultur in Tettnang	14.505,34
36.20.02	Schulsozialarbeit	4.737,03
36.20.04	Jugendhaus	21.290,25
57.50.001	Tourist Info	25.647,09
	Summe	234.136,43

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 05.02.2022 10.706.079 € zum 31.12.2021.

3. RECHENSCHAFTSBERICHT

Der Rechenschaftsbericht der Stadt Tettnang 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 Tettnang:

Einwohnerzahl: zum 31.12.2020: 19.589
zum 30.09.2021: 19.739

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: 31.12.2021

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

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

Personalaufwendungen für die Organe:

Die Aufwandsentschädigungen für die Mitglieder des Gemeinderates und der drei Ortschaftsräte beliefen sich im Jahr 2021 auf 167.150,24 €.

Zusammenfassung - Ergebnis 2021:

Das Haushaltsjahr 2021 schließt mit einem **Jahresüberschuss** von **2.041.494,75 €** ab - dies mit einem Überschuss beim ordentlichen Ergebnis in Höhe von 2.004.081,37 € und einem Überschuss beim außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 37.413,38 €. Der Überschuss des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses zugeführt. Beigetragen zum positiven Jahresabschluss haben daher die Mehrerträge aus dem ordentlichen Ergebnis.

Die bestehenden Überschüsse werden für die kommenden Haushaltsjahre - in Anbetracht der anstehenden Investitionen (siehe Projektlisten im Finanzplan 2022) – weiterhin dringend benötigt.

Beim ordentlichen Ergebnis ist bei den Erträgen im Jahr 2021 ein Mehrertrag von 4.825.029,37 € festzustellen. Dieser resultiert aus den Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer mit 2.728.645 € und den Schlüsselzuwendungen vom Land mit 1.626.923 €.

Den Mehreinnahmen stehen jedoch auch Minderausgaben in Höhe von -362.741 € entgegen. Diese betragen bei den Personalaufwendungen 512.257 € und bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 1.326.661 €. Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen hingegen sind Mehrausgaben von 761.602 € zu verzeichnen.

Bereits im Vorbericht zum Haushalt 2021 wurde zum wiederholten Mal auf die finanzwirtschaftliche Entwicklung und die Zielvorgaben für das Haushaltsjahr 2021 und die mittelfristige Finanzplanung hingewiesen – so im Besonderen klare Prioritätenfestsetzung und Sicherung der Liquidität.

Die Rücklage des ordentlichen Ergebnisses wird mit obenstehender Zuführung auf 31.142.680,22 € erhöht. Die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses beträgt mit obenstehender Zuführung zum Jahresende 2021 13.164.236,72 €.

Im ordentlichen Jahresergebnis von 2.004.081,37 € finden folgende **nichtzahlungswirksame** Geschäftsvorfälle Berücksichtigung:

	Plan 2021	IST 2021	Abweichung
Abschreibungen	5.562.160,00	6.121.882,88	559.722,88
Rückstellungen für Altersteilzeit	282.143,00	281.204,75	-938,25
Summen	5.844.303,00	6.403.087,63	558.784,63

Die Abschreibungen konnten bei der Planaufstellung 2021 aufgrund von Erfahrungswerten (durch die vorherigen vier Jahresabschlüsse) ziemlich genau beziffert werden. Die große Abweichung resultiert aus der Abschreibung aus Forderungen in Höhe von 293.538 €.

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 2021:

Die wesentlichen Ertragsarten im Überblick:

Bezeichnung	Ergebnisplan	Ergebnisrechnung	Abweichung
1. Steuern, allg. Zuweisungen			
Grundsteuer A	200.000,00	200.989,64	989,64
Grundsteuer B	2.950.000,00	2.953.101,16	3.101,16
Gewerbesteuer	13.000.000,00	15.728.645,53	2.728.645,53
Einkommensteueranteil	13.908.000,00	14.169.748,33	261.748,33
Umsatzsteueranteil	2.250.000,00	2.389.205,82	139.205,82
Schlüsselzuweisungen	5.515.000,00	7.141.923,10	1.626.923,10
Familienleistungsausgleich	1.024.000,00	1.067.427,00	43.427,00
Corona Zuw. vom Land	0,00	135.694,66	135.694,66
	38.847.000,00	43.786.735,24	4.939.735,24

Bezeichnung	Ergebnisplan	Ergebnisrechnung	Abweichung
2. Sachkostenbeiträge	1.887.300,00	1.933.908,00	46.608,00
3. Öffentlich-rechtliche Entgelte			
- Verwaltungsgebühren	399.000,00	521.518,21	122.518,21
- Benutzungsgebühren	3.736.598,00	3.475.106,33	-261.491,67
- Parkgebühren	248.900,00	235.905,33	-12.994,67
4. Privatrechtliche Entgelte, Mieten und Pachten	1.295.753,00	1.059.525,39	-236.227,61
5. Konzessionsabgaben	566.000,00	605.378,06	39.378,06
6. Erträge Aufl. Rückstellung	0,00	117.822,75	117.822,75
Zwischensumme 2-6:	8.133.551,00	7.949.164,07	-184.386,93
Gesamtsumme 1-6:	46.980.551,00	51.735.899,31	4.755.348,31

Diese Erträge wurden mit insgesamt 46.980.551 € veranschlagt, das tatsächliche Jahresergebnis beträgt 51.735.899,32 €, also 4.755.348,31 € mehr als veranschlagt.

Entwicklung der Aufwendungen im Jahr 2021:

Die wesentlichen Aufwandsarten im Überblick:

Bezeichnung	Ergebnisplan	Ergebnisrechnung	Abweichung
Gewerbsteuerumlage	1.300.000,00	1.587.988,72	287.988,72
FAG-Umlage	7.117.000,00	7.042.927,20	-74.072,80
Kreisumlage	9.359.000,00	9.359.230,00	230,00
Personalkosten	16.955.992,00	16.443.734,25	-512.257,75
Gebäudeunterhaltung	3.011.885,00	2.373.409,02	-638.475,98
Gebäudebewirtschaftung	2.092.777,00	2.012.573,63	-80.203,37
Sonstige Sachkosten	4.849.769,00	4.241.786,77	-607.982,23
Darlehenszinsen	195.023,00	213.065,71	18.042,71
Abmangelbeteiligungen	4.082.300,00	3.830.899,99	-251.400,01
Summen	48.963.746,00	47.105.615,29	-1.858.130,71

Diese Aufwendungen wurden mit 48.963.746,00 € veranschlagt, das tatsächliche Jahresergebnis beträgt 47.105.615,29 €, es wurden also – 1.858.130,71 € weniger aufgewendet als geplant. Davon entfallen auf die Gebäudeunterhaltung 638.475 €, auf die Personalkosten -512.257,75 € sowie auf die sonstigen Sachkosten 607.982,23 €. Bei der Gewerbsteuerumlage ist auf Grund der Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer 287.988 € mehr angefallen als geplant.

Entwicklung der Steuereinnahmen, Finanzaufweisungen und Umlagen 2018 – 2021

	2021 - EURO -	2020 - EURO -	2019 - EURO -	2018 - EURO -
Grundsteuer A + B	3.154.091	3.064.166	3.012.457	3.007.322
Gewerbsteuer	15.728.646	10.309.159	13.650.785	15.564.744
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	14.169.748	13.019.032	13.908.064	13.484.205
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.398.206	2.395.002	2.183.336	1.969.436
Schlüsselzuweisungen	7.141.923	5.851.405	5.097.282	6.043.048
Familienleistungsausgleich	1.067.427	946.020	1.031.429	1.002.737
Gewerbsteuerumlage	1.587.989	1.021.409	2.508.666	3.008.708
Finanzausgleichsumlage	7.042.927	7.430.932	7.217.781	6.136.739
Kreisumlage	9.359.230	9.772.532	9.443.826	8.449.901

Siehe hierzu auch die Grafiken auf den Seite 69 bis 71.

Entwicklung der Personalkosten

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Beamte:	12,20	12,20	12,00
Beschäftigte:	<u>244,00</u>	<u>235,55</u>	<u>237,00</u>
Summe:	256,20	247,75	249,00

Die Personalkosten im Vergleich:

Haushaltsjahr	Plan	Ist	Abweichung
2021	16.955.992	16.443.734	-512.258
2020	16.183.708	15.604.392	-579.316
2019	15.319.949	15.018.585	-301.364

Zur Entwicklung der Personalaufwendungen (von 2011 – 2021) – siehe Grafik auf der Seite 72.

Entwicklung der Investitionstätigkeit und wesentliche Baumaßnahmen 2021:

Im Jahr 2021 wurden folgende Anlagen im Bau aktiviert:

- Kita Forsthaus
- Sanierung Freibad Obereisenbach
- Sanierung Kavalieregebäude
- Sanierung Bestand Musikschule

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

Auszahlungsart	Plan 2021	Ist 2021	Abweichung
Erwerb von beweglichen Sachen - EDV	150.000,00	158.656,95	8.656,95
Grundstückserwerb	1.500.000,00	1.338.205,22	-161.794,78
Brandschutz Kavalieregebäude	145.000,00	155.273,90	10.273,90
Feuerwehr – Umrüstung Digitalfunk	100.000,00	0,00	-100.000,00
Brandschutz - Fahrzeuge	218.600,00	374.168,17	155.568,17
Digitalpakt Schulen	240.000,00	0,00	-240.000,00
Neubau Kindergarten Loreto	4.796.563,00	4.806.379,38	9.816,38
Neubau Kindergarten Forsthaus	50.000,00	108.725,38	58.725,38
Sanierung Freibad Obereisenbach	100.000,00	294.716,26	194.716,26
Sporthalle Manzenberg	212.083,00	31.746,80	-180.336,20
Baukosten Kläranlage Apflau	140.000,00	44.846,78	-95.153,22
Tilgungsumlage AUS	206.300,00	212.315,27	6.015,27
Sanierung RÜB Apflau	20.000,00	294.987,67	274.987,67
Erschließung Gewerbegebiet Bürgermoos West	300.000,00	293.392,60	-6.607,40
Ausbau Graf-Eberhard Straße	150.000,00	8.854,79	-141.145,21
Zuschuss Ausbau Weiße Flecken	200.000,00	704.792,53	504.792,53
Summen	8.528.546,00	8.827.061,70	298.515,70

Von insgesamt 10.009.120,00 € geplanten Investitionen flossen lt. Finanzrechnung (Seite 43, Zeile 30) 121.012,46 € (= 1,20 %) mehr ab (zum Vergleich: 2020 lag dieser Anteil mit 1.543.108,59 € bei 14,08 % / 2019 war der Anteil mit -5.584.931,21 € bei 27,25 %). Die Mehrausgaben resultieren hauptsächlich aus Restabwicklungen des Jahres 2020.

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

Einzahlungsart	Plan 2021	Ist 2021	Abweichung
Grundstücksveräußerungserlöse	1.500.000,00	141.462,83	-1.358.537,17
Zuschuss Feuerwehrfahrzeuge	107.000,00	46.000,00	-61.000,00
Aufzug Manzenberg	500.000,00	0,00	-500.000,00
Digitalpakt Schulen	192.000,00	0,00	-192.000,00
Neubau Kindergarten Loreto	1.286.622,00	673.845,85	-612.776,15
Neubau Kindergarten Forsthaus	146.300,00	0,00	-146.300,00
Klärbeiträge	211.000,00	41.436,24	-169.563,76
Entwässerungsbeiträge	1.180.000,00	170.471,97	-1.009.528,03
Zuschuss Breitband	0,00	352.396,27	352.396,27
Summen	5.122.922,00	1.425.613,16	-3.697.308,84

Von den insgesamt 5.301.976 € geplanten Einzahlungen lt. Finanzrechnung (Seite 42, Zeile 23) aus Investitionen konnten 3.758.959,59 € (= 70,89 %) nicht realisiert werden (zum Vergleich: 2020 lag dieser Anteil mit 337.716,67 € bei 6,89 % / 2019 war der Anteil mit 6.069.012 € bei 72,69 %). Dies im Besonderen durch Mindererlöse bei den Grundstückseinnahmen und Beiträgen. Auch die Zuschüsse haben sich zum Teil um ein Jahr nach hinten verschoben.

Entwicklung der Liquidität in 2021:

Das Jahr 2021 startete mit einer Liquidität in Höhe von 560.566,25 €. Zum Ende des Jahres 2021 ist diese auf 1.315.205,47 € gestiegen. Im Jahr 2021 wurden neue Kredite in Höhe von 3,00 Mio. € aufgenommen.

3.2 Zukünftige Entwicklung (Lagebericht)

Im Haushaltsjahr 2021 konnte – auf Grund der erhöhten Erträge aus Gewerbesteuer, Einkommensteueranteil und Schlüsselzuweisungen mit insgesamt 4,62 Mio. € – wieder ein **positiveres Gesamtergebnis** erzielt werden. Damit wurde das **Kernziel** des Neuen Kommunalen Rechnungswesens – nämlich die Umsetzung des Ressourcenverbrauchsprinzips – in 2021 mit 2.041.494,75 € erreicht.

Ergebnisentwicklung:

Im Haushaltsjahr 2022 ist – mit voller Erwirtschaftung der geplanten Abschreibungen in Höhe von 5,708 Mio. € – ein negatives Ergebnis von – 2.402.080 € eingeplant. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 kann auf ein sehr erfolgreiches Jahr 2022 geblickt werden. Dies auf Grund einer sehr guten Entwicklung der Gewerbesteuer. Aus momentaner Sicht wird der Haushalt 2022 auch mit einem positiven Ergebnis abschließen.

Schuldenentwicklung:

	Im abgelaufenen Haushaltsjahr 2021	Im Vorjahr 2020
Schuldenstand zu Beginn des Jahres:	18.959.146,99	17.036.495,35
+ Neuaufnahmen (Planansatz/Kreditermächtigung)	3.000.000,00 (4.600.000)	3.000.000,00 (4.200.000)
+ Umschuldungen	0,00	0,00
- ordentliche Tilgungen (Planansatz)	- 1.365.399,00 (1.005.426)	- 1.080.361,28 (977.000)
- Sondertilgungen	137.606,82	0,00
- Umschuldungen	0,00	0,00
Tilgungen – Finanzierungen a. d. H.	0,00	0,00
Schuldenstand auf Ende des Jahres:	20.456.141,05	18.959.146,99

Im Jahr 2021 wurden insgesamt 1.365.399 € netto getilgt. Geplant waren 1.005.426 €.

Die Pro-Kopf-Verschuldung der Stadt **ohne** Eigenbetriebe (Städt. Wasserwerk und Wohnungsbau) zum 31.12.2021 beträgt bei einer Einwohnerzahl von 19.669 Einwohnern (Stand 30.09.2021) **1050 €/Einw.** (Vorjahr: 969 €/Einw.); zum Vergleich – der Landesdurchschnitt (nur Gemeindeschulden d. h. **ohne** Eigenbetriebe) liegt per 31.12.2021 bei **487 € / Einw.**

Die Gesamt-Pro-Kopf-Verschuldung der Stadt, d. h. **mit** Eigenbetriebe (Städt. Wasserwerk und Wohnungsbau) beträgt **1.317 €** (Vorjahr: 1.161 €); zum Vergleich – der Landesdurchschnitt (Gemeindeschulden **und** Eigenbetriebe) liegt per 31.12.2021 bei **1.136 € / Einw.**

Zur Entwicklung des Schuldenstandes (von 2011 – 2021) – siehe Grafiken Nr. 8.1 und 8.2 auf Seite 73 und 74.

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),
- erhöhte Energiekosten,
- erhöhte Abschreibungen durch weitere Investitionen,
- Zusätzlicher Anspruch auf Ganztagesbetreuung an den Grundschulen

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

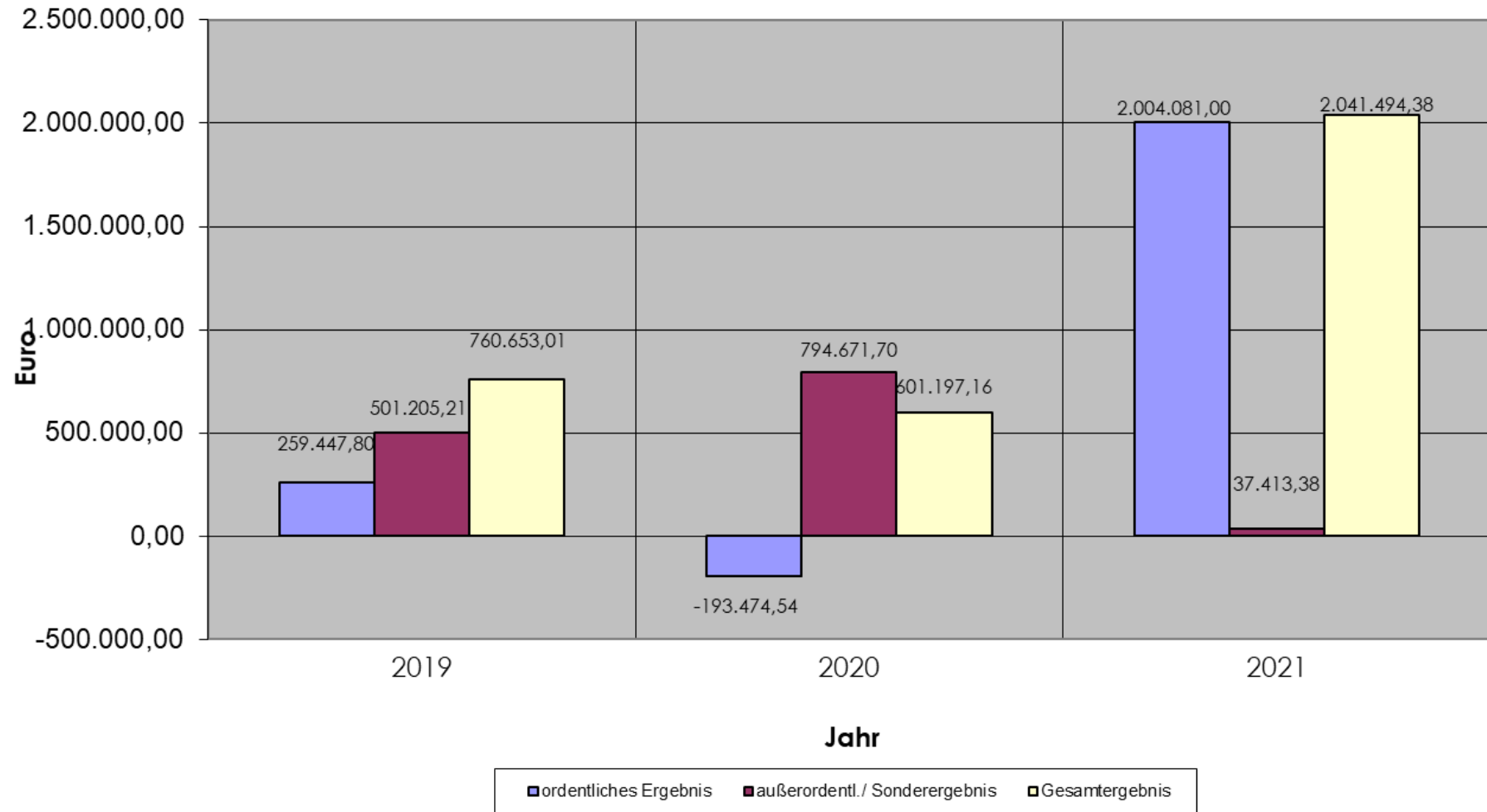
Dazu beitragen wird weiterhin das Gespür des Gemeinderates einen Mittelweg zu finden, zwischen „Wünschenswertem“ und „Notwendigem“– getreu nach dem Motto „Haushaltsplanung findet in jeder Sitzung statt“.

4. ANLAGEN

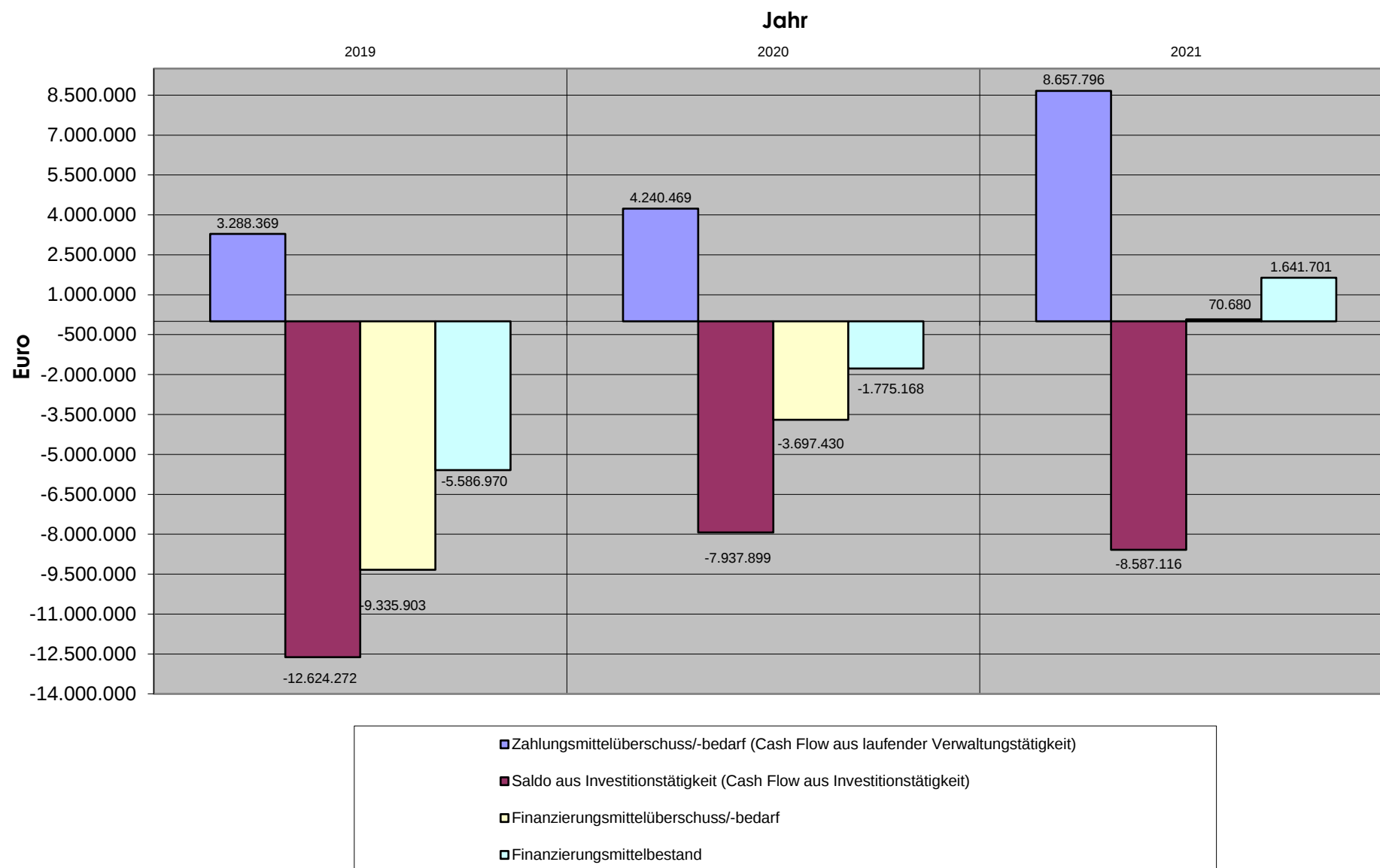
Grafische Darstellungen (Schaubilder) zu den Jahresabschluss-Ergebnissen 2011 – 2021:

1. Übersicht – Ergebnisrechnung mit ordentlichem Ergebnis, außerordentl./ Sonderergebnis und Gesamtergebnis (S. 66)
2. Übersicht – Finanzrechnung mit Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf, Saldo aus Investitionstätigkeit, Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf und Finanzierungsmittelbestand (S. 67)
3. Entwicklung der Liquidität (S. 68)
4. Übersicht über die Finanzzuweisungen / Umlagen (S. 69)
5. Gegenüberstellung der Finanzzuweisungen / Umlagen (S. 70)
6. Entwicklung der Steuern und Gebühren (S. 71)
7. Entwicklung der Personal- und Gebäudeaufwendungen (S. 72)
8. Entwicklung des Schuldenstandes und Schulden pro Einwohner
 - 8.1 ohne Eigenbetriebe / Städt. Wasserwerk und Wohnungsbau (S. 73)
 - 8.2 mit Eigenbetriebe / Städt. Wasserwerk und Wohnungsbau (S. 74)
9. Schuldenstand / Bilanzsumme / Fremdkapitalquote (S.75)

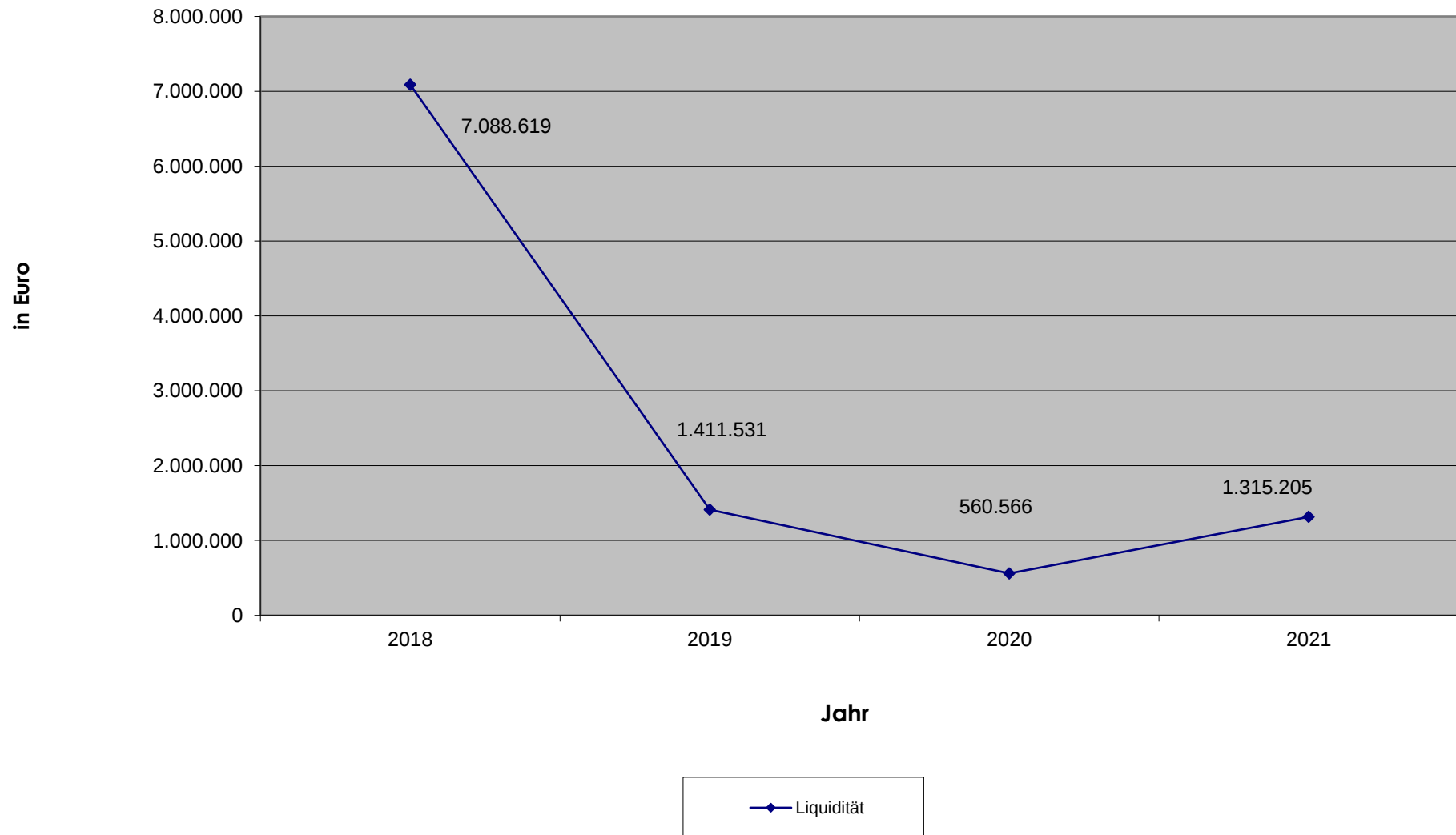
1. Übersicht - Ergebnisrechnung mit ordentlichem Ergebnis, außerordentl. / Sonderergebnis und Gesamtergebnis



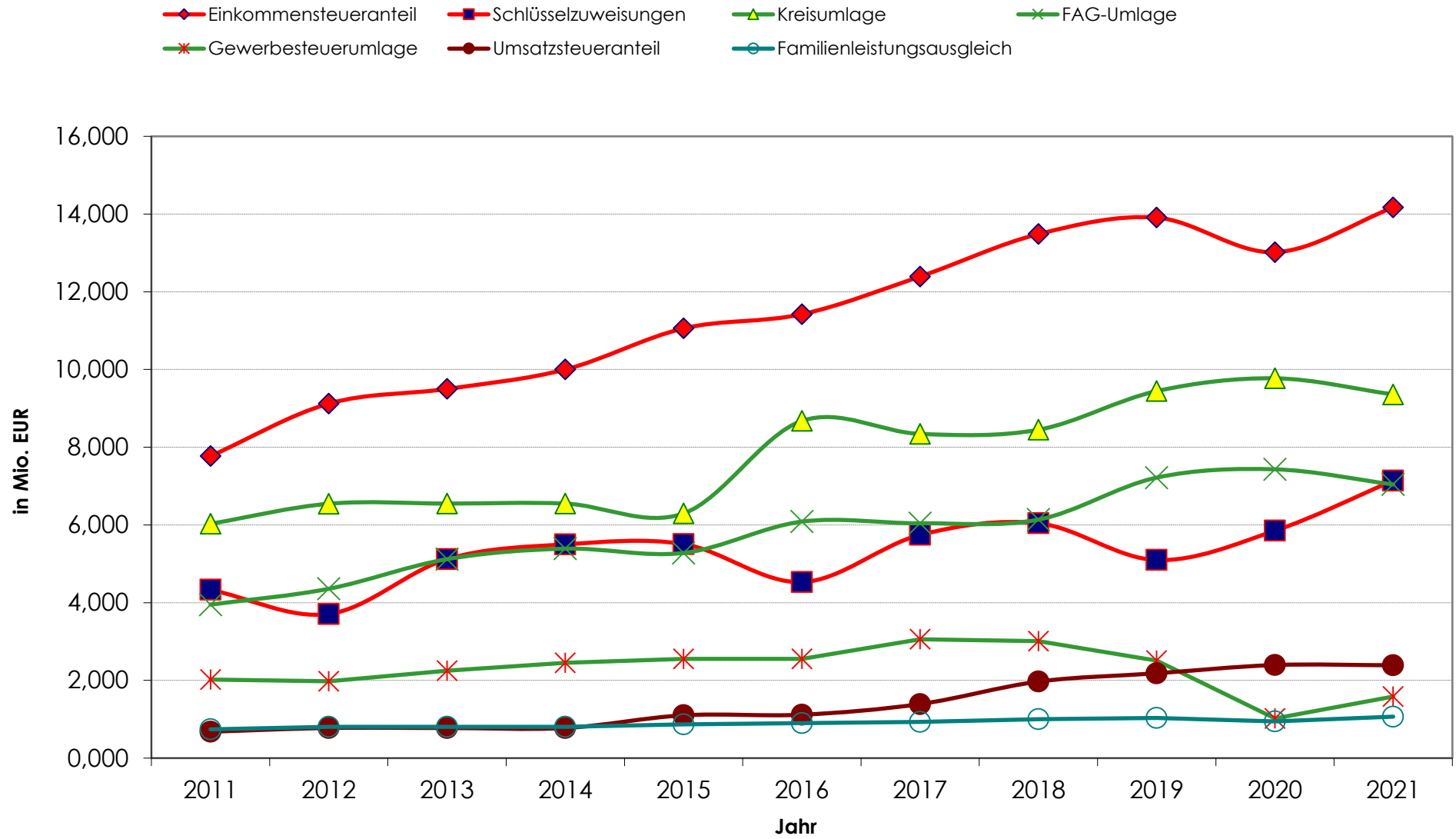
2.Übersicht - Finanzrechnung mit Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf, Saldo aus Investitionstätigkeit, Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf und Finanzierungsmittelbestand



3. Entwicklung der Liquidität



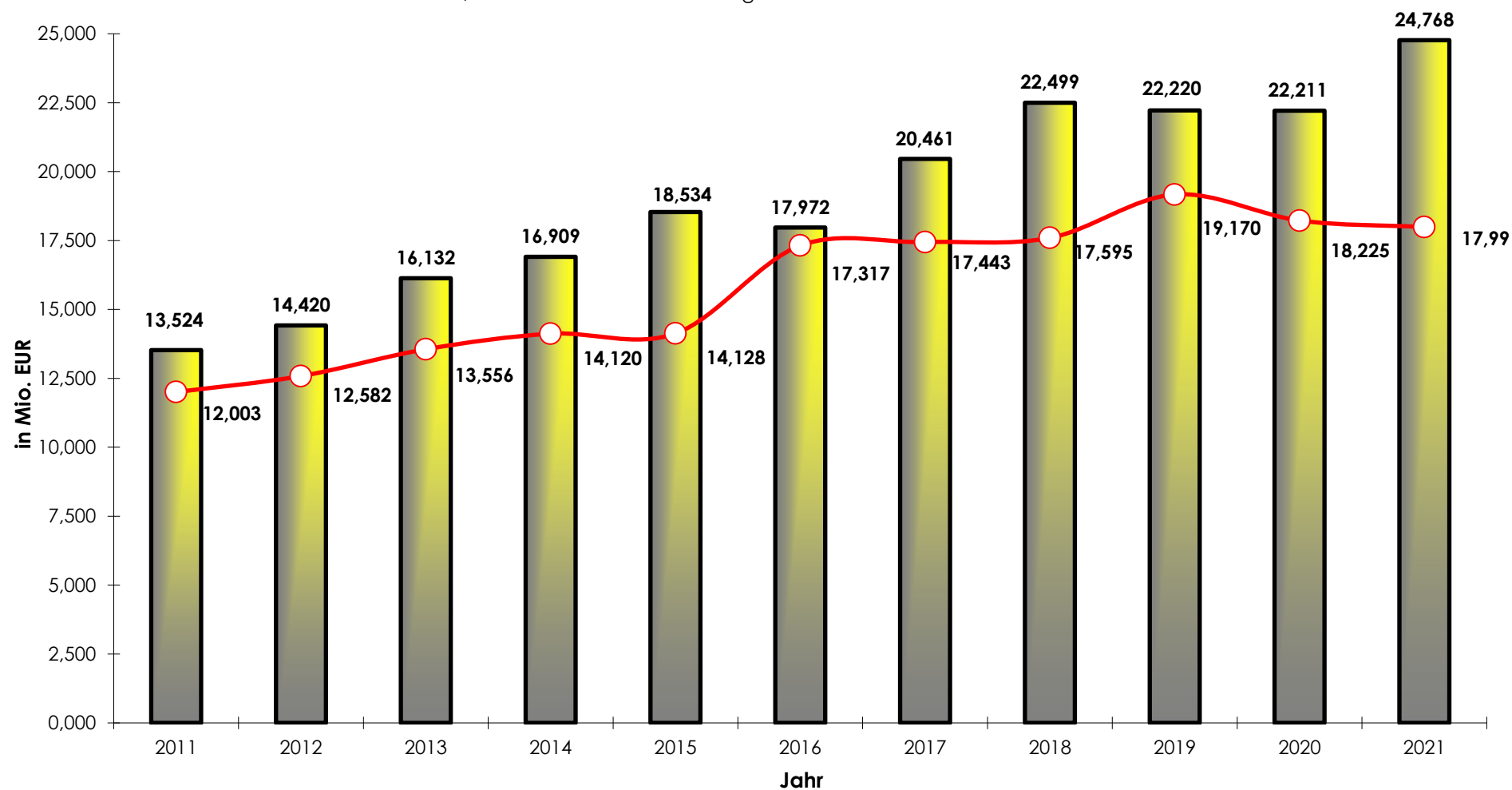
4. Finanzausweisungen und Umlagen



5. Gegenüberstellung - Finanzaufwendungen / Finanzumlagen

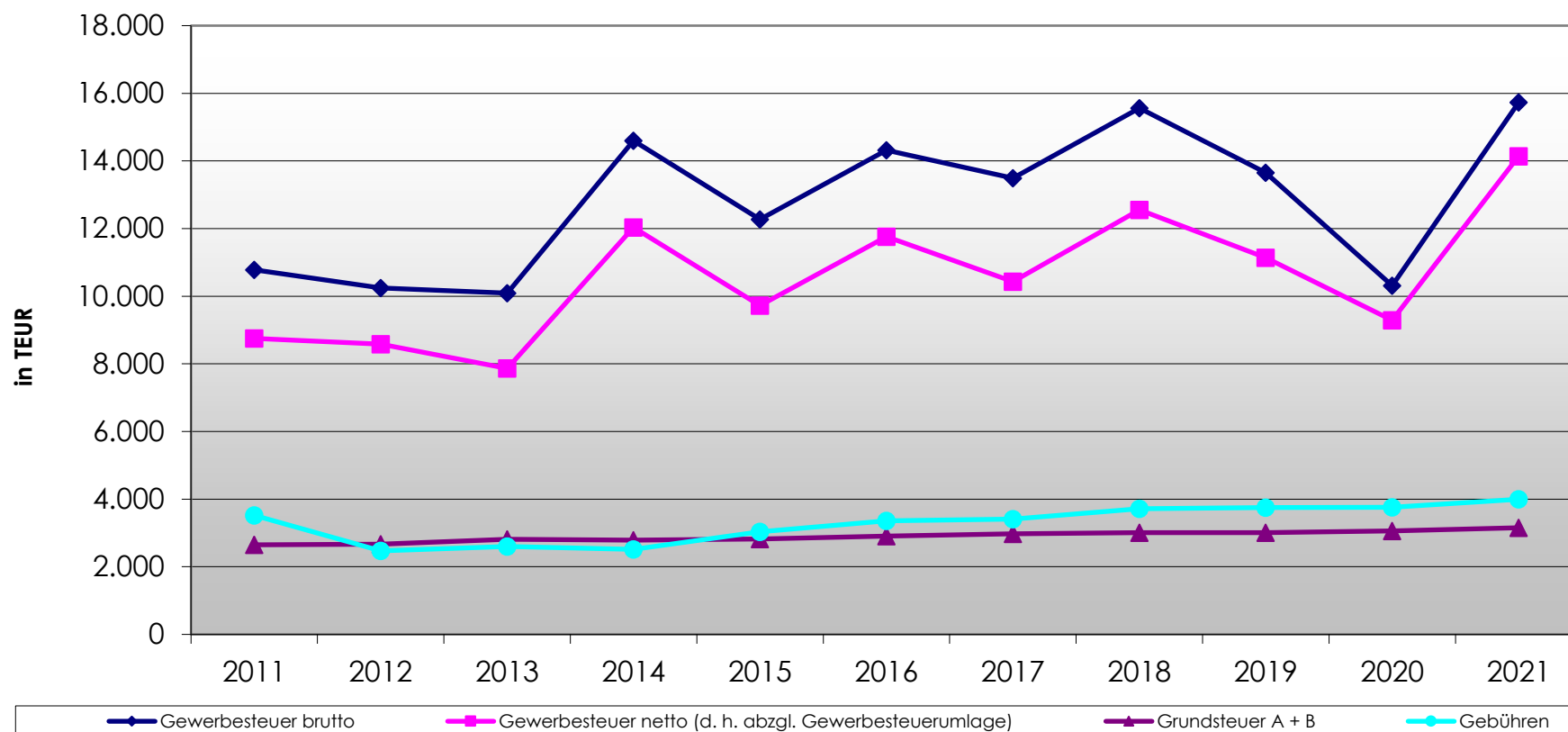
■ Einkommen- u. Umsatzsteueranteil / Schlüsselzuweisungen u. Familienlastenausgleich

● Kreis-,FAG- u. Gewerbesteuerumlage



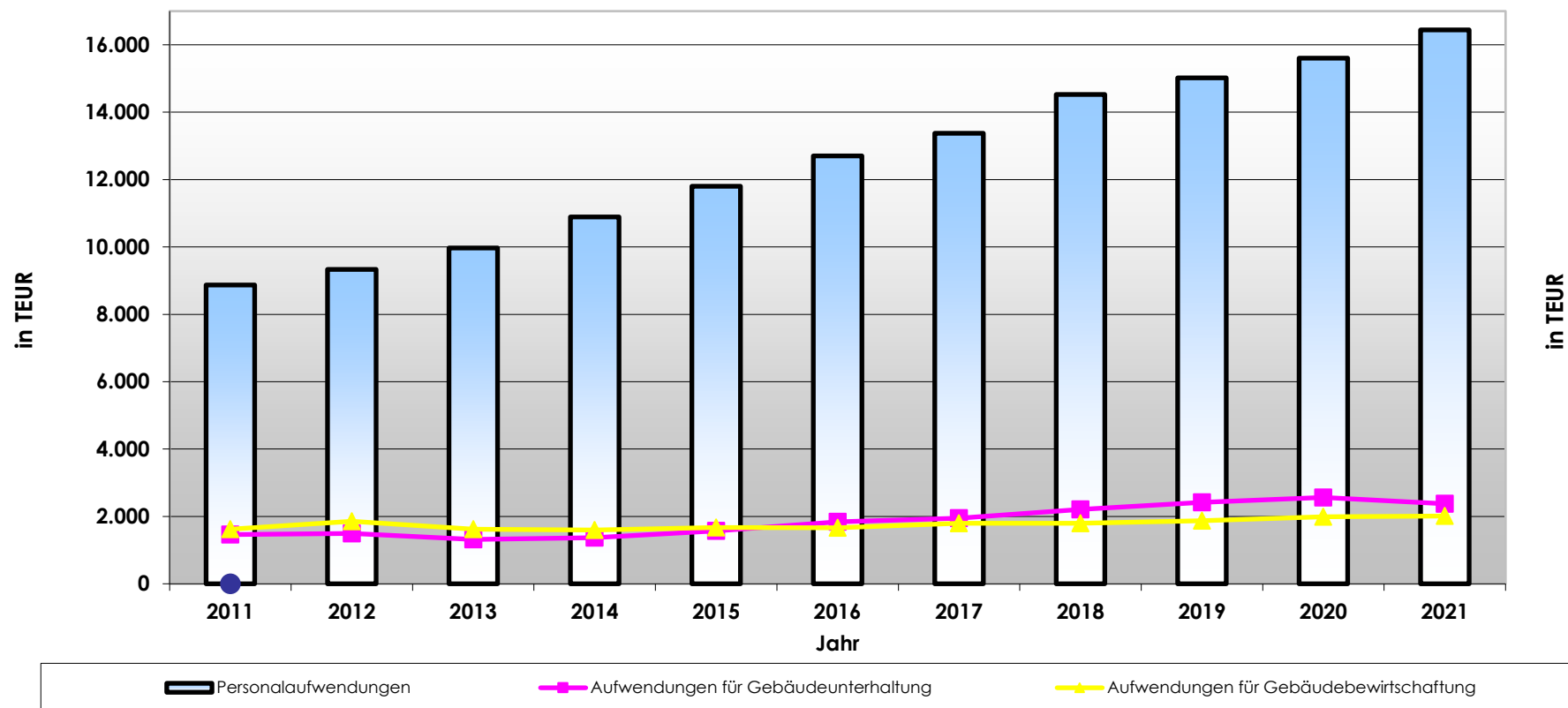
6. Steuern und Gebühren

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gewerbsteuer brutto	10.780	10.240	10.091	14.599	12.276	14.315	13.489	15.565	13.651	10.309	15.728
Gewerbsteuer netto (d. h. abzgl. Gewerbesteuerumlage)	8.756	8.584	7.864	12.032	9.724	11.760	10.431	12.556	11.142	9.288	14.141
Grundsteuer A + B	2.649	2.664	2.810	2.784	2.821	2.909	2.976	3.007	3.012	3.064	3.154
Gebühren	3.521	2.470	2.599	2.515	3.037	3.359	3.406	3.712	3.746	3.755	3.996



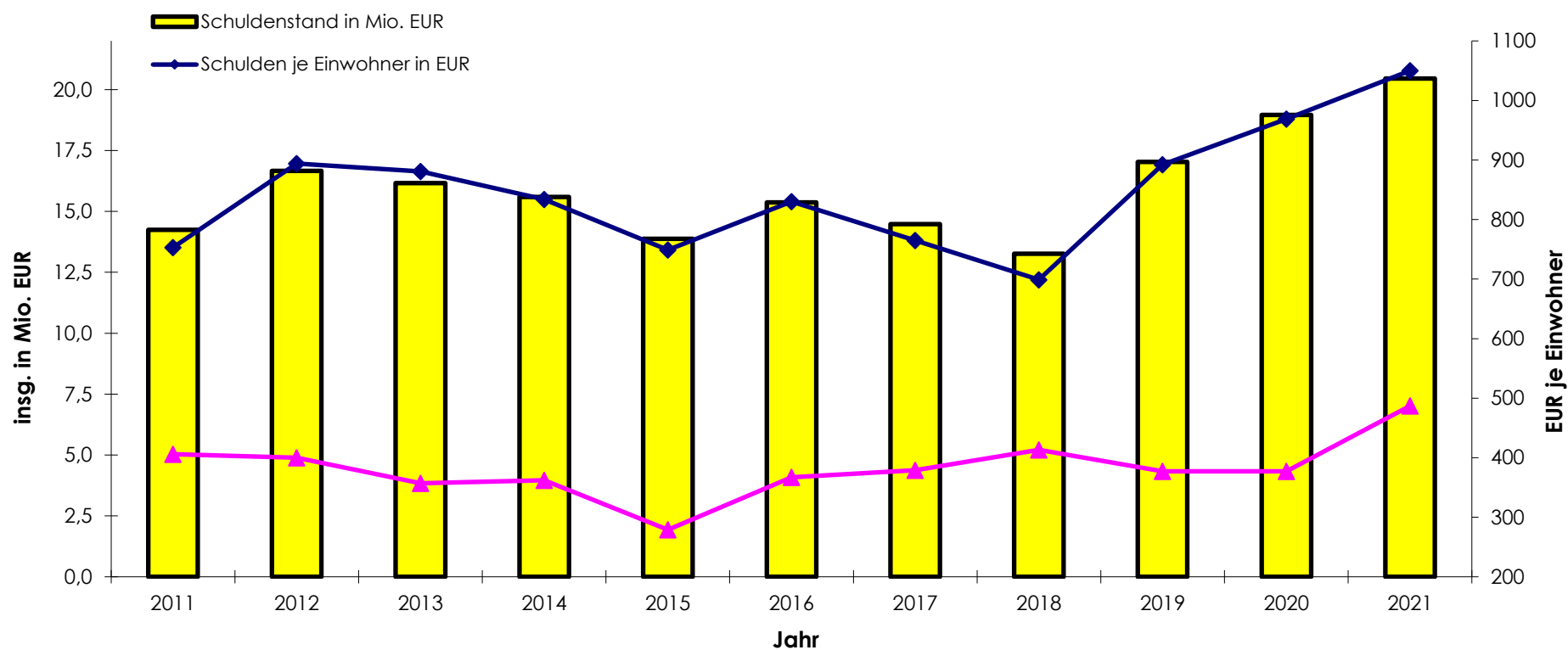
7. Personal- und Gebäudeaufwendungen

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Personalaufwendungen	8.870	9.333	9.969	10.890	11.801	12.702	13.374	14.526	15.019	15.604	16.443
Aufwendungen für Gebäudeunterhaltung	1.462	1.495	1.316	1.368	1.571	1.840	1.944	2.209	2.414	2.563	2.373
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	1.620	1.859	1.624	1.596	1.667	1.666	1.796	1.799	1.875	1.991	2.012



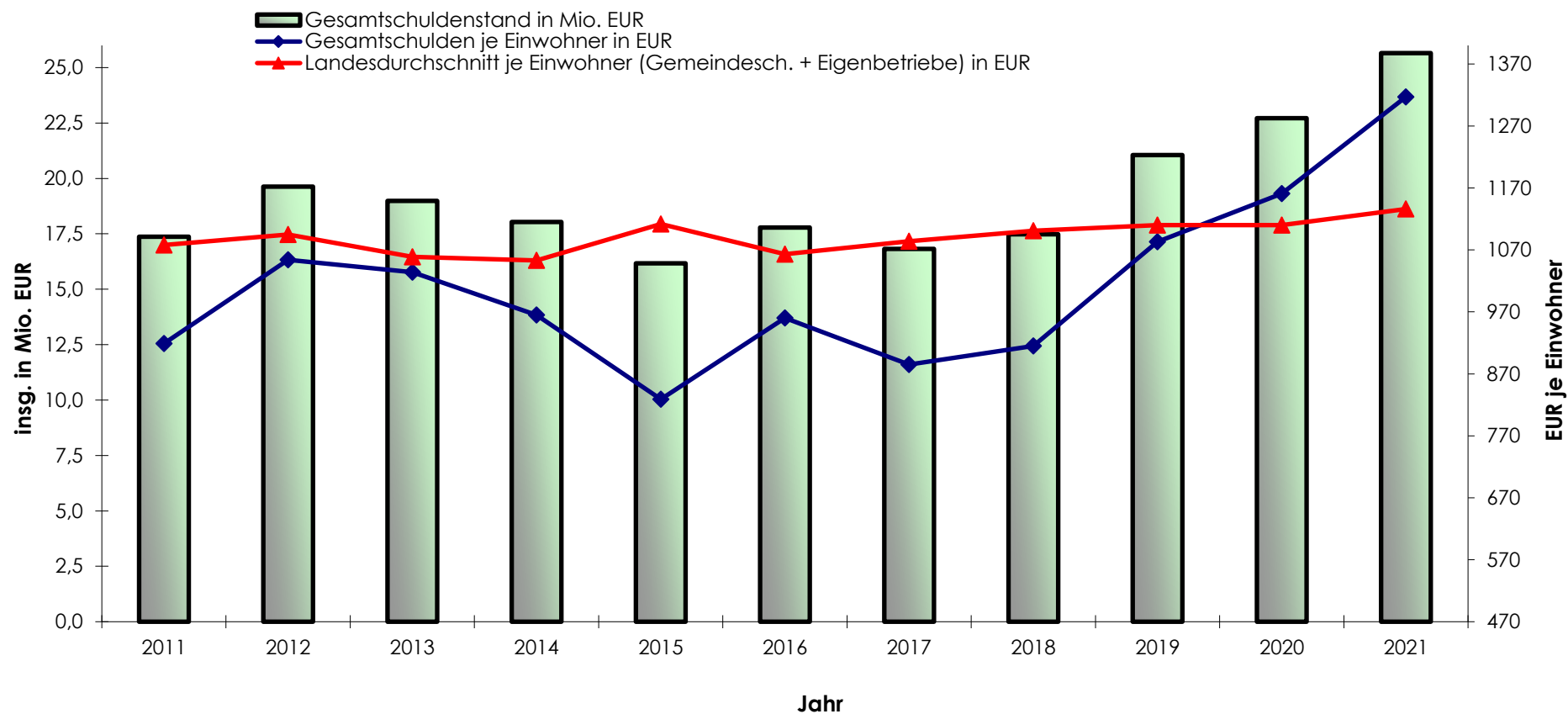
8.1 Schuldenstand der Stadt, d. h. ohne Eigenbetriebe (Städt. Wasserwerk und Wohnungsbau) (per 31.12.)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Schuldenstand in Mio. EUR	14,242	16,661	16,165	15,595	13,876	15,375	14,481	13,259	17,036	18,959	20,456
Schulden je Einwohner in EUR	753	894	881	834	749	830	765	699	892	969	1.050
Landesdurchschnitt je Einwohner (ohne Eigenb.) (Stand 31.12.)	406	400	357	362	279	367	379	413	377	377	487

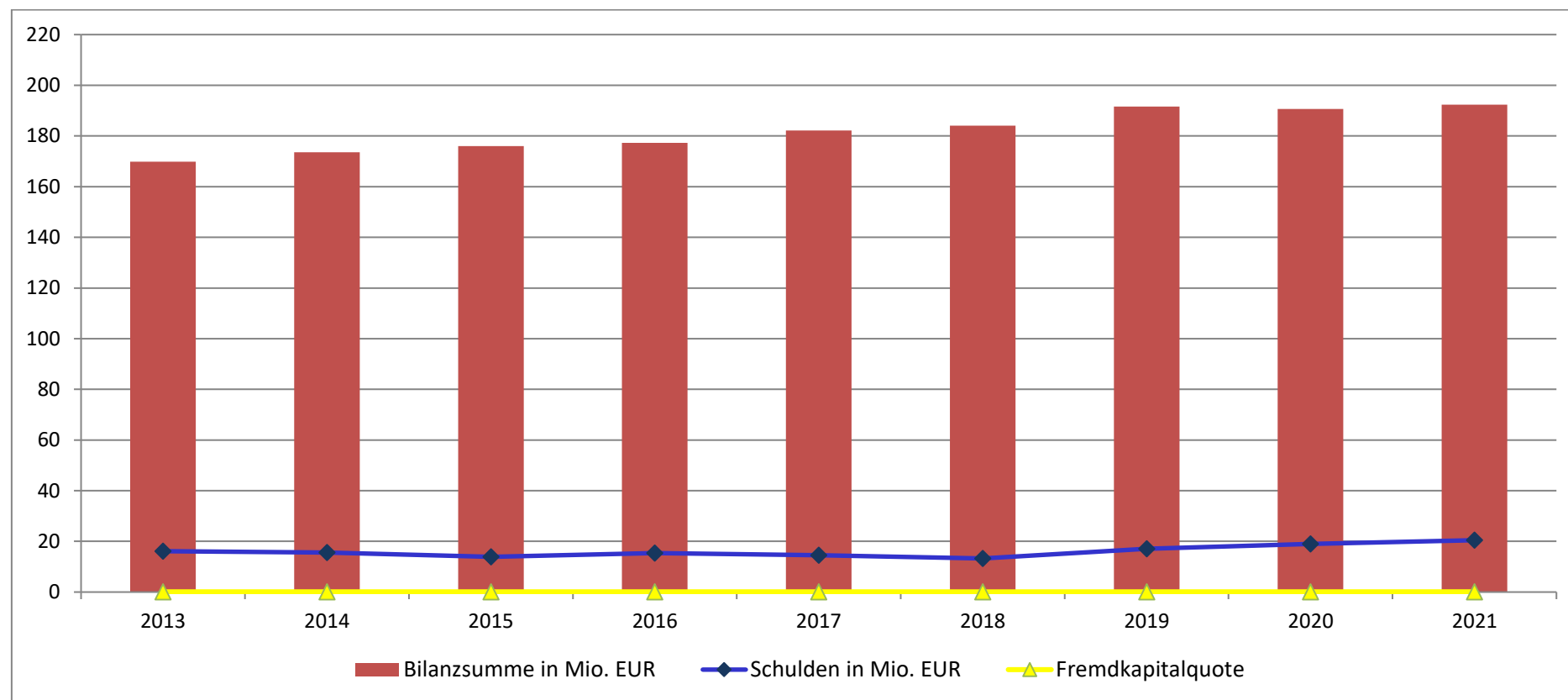


8.2 Schuldenstand der Stadt, d. h. mit Eigenbetriebe (Städt. Wasserwerk und Wohnungsbau) (per 31.12.)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Schuldenstand in Mio. EUR	17,370	19,630	18,986	18,034	16,169	17,785	16,820	17,479	21,054	22,717	26,654
Schulden je Einwohner in EUR	919	1.054	1.034	965	829	960	885	915	1.083	1.161	1.317
Landesdurchschnitt je Einwohner (mit Eigenb.) (Stand 31.12.)	1.078	1.095	1.059	1.053	1.112	1.063	1.084	1.101	1.110	1.110	1.136



9. Schuldenstand/Bilanzsumme/Fremdkapitalquote der Stadt Tettnang									
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Schulden in Mio. EUR	16,165	15,595	13,876	15,375	14,481	13,259	17,036	18,959	20,456
Bilanzsumme in Mio. EUR	169,844	173,551	175,962	177,247	182,179	184,019	191,624	190,647	192,346
Fremdkapitalquote	9,52 %	8,99 %	7,89 %	8,67 %	7,95 %	7,21 %	8,89 %	9,94 %	10,64



Abschlussbeurkundungen zum Jahresabschluss 2021

1. Die Aufstellung des Jahresabschlusses beurkundet

Tettnang, 08.11.2022



Claudia Schubert
Stadtkämmerin

2. Der Jahresabschluss wurde festgestellt durch Beschluss des Gemeinderats vom **14.12.2022**
3. Der Jahresabschluss wurde am **16. Dezember 2022** auf der Homepage der Stadt Tettnang ortsüblich bekannt gegeben. Gleichzeitig wurde in der öffentlichen Bekanntgabe auf die öffentliche Auslegung des Jahresabschlusses 2021 vom **19. Dezember 2022** bis zum **28. Dezember 2022** hingewiesen.
4. Die Feststellung des Jahresabschlusses 2021 mit Gemeinderatsbeschluss wurde der Rechtsaufsichtsbehörde am **29. Dezember 2022** mitgeteilt.

Tettnang, 15.12.2022



Gerd Schwarz
Erster Beigeordneter