

## Inhaltsverzeichnis

Vorbemerkung.....	3
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	4
<b>Ergebnisrechnung 2020 (§§ 49, 51 GemHVO)</b>	
Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich .....	5
Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses .....	6
<b>Finanzrechnung 2020 (§§ 50, 51 (3) GemHVO)</b>	
Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich.....	7
<b>Teilhaushalte 2020 (§§ 4, 49, 51 GemHVO)</b>	
Ergebnis- und Finanzrechnung mit Planvergleich .....	8
<b>Vermögensrechnung (Schlussbilanz) 2020</b>	
Vermögensrechnung .....	29
Aktivseite mit Planvergleich.....	31
Passivseite mit Planvergleich.....	32
<b>Anhang.....</b>	<b>33</b>
<b>Erläuterungen Vermögensrechnung – Aktivseite .....</b>	<b>39</b>
<b>Erläuterungen Vermögensrechnung – Passivseite .....</b>	<b>55</b>
<b>Rechenschaftsbericht (§ 54 GemHVO)</b>	
Grundlage der Haushaltswirtschaft .....	60
Bedeutende Veränderungen in der Haushaltsbewirtschaftung.....	60
„Auf einen Blick“ Ergebnishaushalt 2020 .....	61
„Auf einen Blick“ Finanzhaushalt 2020 .....	63
Investitionstätigkeit nach Produktgruppen.....	65
Kostendeckung Ergebnishaushalt nach Produktgruppen .....	67
Budgetabrechnungen .....	70
Wirtschaftliche Entwicklung .....	73
Haushaltsplanung 2021 und Entwicklung .....	80
Kennzahlenanalyse des Jahresabschlusses 2020 .....	83
<b>Anlagen</b>	
Vermögensübersicht .....	89
Forderungsübersicht .....	90
Schuldenübersicht .....	91
Rücklagen und allgemeine Deckungsvermerke .....	92
Liquidität.....	94
Anlagenspiegel zum 31.12.2020 .....	95
Anlagenspiegel Gebäude zum 31.12.2020.....	97
Anlagenspiegel Grünanlagen und Spielplätze zum 31.12.2020 .....	103



## Vorbemerkung

Der nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) erstellte Jahresabschluss gliedert sich in eine Ergebnisrechnung, eine Finanzrechnung und eine Vermögensrechnung. Im Rahmen des Jahresabschlusses werden alle haushaltsrelevanten Veränderungen komprimiert auf die gesetzlich vorgeschriebenen drei Komponenten des Rechnungswesens dargestellt. Ergänzt wird der Jahresabschluss durch nicht bei der Stadt Aalen bilanzierte Werte, wie etwa Pensionsrückstellungen beim KVBW und Ausfallhaftungen für Bürgschaften.

Während die Ergebnisrechnung Rechenschaft über alle im Jahr 2020 angefallenen Erträge und Aufwendungen gibt, werden in der Finanzrechnung alle relevanten Zahlungsvorgänge aus Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit wiedergegeben. Komplettiert wird die Jahresrechnung durch die Vermögensrechnung (Bilanz), in der alle vermögensrelevanten Vorgänge dargestellt werden.

Aufgrund der insgesamt besseren gesamtwirtschaftlichen Entwicklung als prognostiziert, durch die Hilfspakete von Bund und Land und der rechtzeitigen Umsetzung eines Haushaltssicherungskonzeptes konnte im Haushaltsjahr 2020 erfreulicherweise ein in der Planung nicht vorhergesehenes positives Ergebnis erwirtschaftet werden.

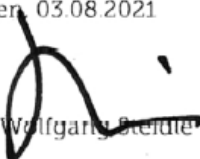
In der Ergebnisrechnung sanken die ordentlichen Aufwendungen gegenüber der Planung um rund 6,44 Mio. €. Auf der Ertragsseite konnte ein Plus von rund 2,14 Mio. € verzeichnet werden. Zusammen mit dem Sonderergebnis konnte somit ein Überschuss von rund 14,55 Mio. € erwirtschaftet werden.

Mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushaltes von 26,81 Mio. € übertrug sich dieses positive Ergebnis auch auf den Finanzhaushalt. Im Bereich der Investitionstätigkeit erfolgten Einzahlungen in Höhe von 17,52 Mio. € und Auszahlungen in Höhe von 41,65 Mio. €. Viele wegweisende Maßnahmen in den Bereichen Bildung, Betreuung und Stadtentwicklung konnten auf den Weg gebracht bzw. begonnen werden. Die ordentliche Tilgung belief sich auf 2,35 Mio. €. Zum Ende des Jahres 2020 erhöhte sich der Darlehensstand auf nunmehr 32,95 Mio. €.

Die Bilanzsumme erhöhte sich um 33,34 Mio. €. Durch den Überschuss des Ergebnishaushaltes wurden Rücklagen aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Sonderergebnis in Höhe von rd. 14,55 Mio. € auf der Passivseite gebildet. Die Eigenkapitalquote in der Schlussbilanz zum 31.12.2020 beträgt 88,26 %.

Da auf der Ausgabeseite sehr diszipliniert gehandelt wurde, steht der erwirtschaftete Überschuss als Rücklage in den darauffolgenden Jahren zur Verfügung. Hierfür spreche ich allen Beteiligten meinen herzlichen Dank aus.

Aalen, 03.08.2021



i.V. Wolfgang Breidte

Erster Bürgermeister

## **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Der kommunale Jahresabschluss nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) und damit einhergehend die anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden bauen wesentlich auf den Vorschriften des handelsrechtlichen Jahresabschlusses, insbesondere § 252 HGB und den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung auf.

Grundlage für die Erfassung und Bewertung der kommunalen Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten im Rahmen des Jahresabschlusses waren die Bewertungsvorgaben der §§ 40 - 46 GemHVO.

Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit wurden nach § 40 Abs. 1 GemHVO in der Bilanz sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden wertmäßig dargestellt. Des Weiteren wurden entsprechend dem Saldierungsverbot des § 40 Abs. 2 GemHVO Erträge und Einzahlungen nicht mit Aufwendungen und Auszahlungen verrechnet. Ebenso kam überwiegend das Prinzip der Einzelbewertung zur Anwendung. Eine Festbewertung gemäß § 45 Abs. 2 i. V. m. § 37 GemHVO erfolgte nur in begründeten Einzelfällen, wie z. B. beim Medienbestand der Stadtbibliothek, der Klassenzimmermöblierung oder der Hallenbestuhlung. Entsprechend dem Leitfaden zur Bilanzierung, 2. Auflage, August 2014, Punkt 2.4.1.5 ist ein Übergang vom Festwert zur Einzelbewertung jederzeit im Rahmen der Bewertungsstetigkeit zulässig. Von dieser Möglichkeit wurde im Zusammenhang mit den Festwerten für Klassenzimmereinrichtungen Gebrauch gemacht. Deshalb wurden zwischenzeitlich alle bestehenden Festwerte in im Bereich Schulen aufgelöst (zuletzt im Jahr 2018 für die Ausstattung von Klassenzimmern in Grundschulen). Für die Bewertung der Vorräte wurde die nach § 45 Abs. 1 GemHVO mögliche Fifo-Methode („first in, first out“) angewandt.

Die Vermögenszugänge des abgelaufenen Jahres erfolgten zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Abgänge sind mit dem Restbuchwert unter Einbeziehung der ergebniswirksamen Auswirkungen berücksichtigt worden.

Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig linear abgeschrieben. Die Nutzungsdauer basiert auf der Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg und der steuerlichen Abschreibungstabelle. Ergänzend wurden Erfahrungswerte der Fachämter und Werte der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt) herangezogen.

Abnutzbare, bewegliche Vermögensgegenstände des Sachvermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten im Einzelfall 800 € ohne Umsatzsteuer nicht überschritten haben und die selbständig genutzt werden können, wurden auf Grundlage von § 46 GemHVO i. V. m. § 38 GemHVO unmittelbar als ordentlicher Aufwand behandelt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden entsprechend den Nominalwerten, gegebenenfalls reduziert um eine Pauschalwertberichtigung, angesetzt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden grundsätzlich entsprechend den Ausführungen der Eröffnungsbilanz auch für die Vermögensbewertung im Laufe des Jahres 2020 angewandt.

## Ergebnisrechnung 2020

### Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)				
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Steuern und ähnliche Abgaben	113.607.020	112.771.000	113.187.165	416.165	0	0	-416.165	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	56.193.158	56.997.600	61.795.702	4.798.102	0	0	-4.798.102	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.289.342	3.895.200	4.177.283	282.083	0	0	-282.083	0
4	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	7.019.726	6.838.500	6.179.657	-658.843	0	0	658.843	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.828.899	5.924.000	4.995.839	-928.161	0	0	928.161	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.005.948	2.290.400	2.071.993	-218.407	0	0	218.407	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	16.244	60.000	8.411	-51.589	0	0	51.589	0
9	Aktiverte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	955.667	1.375.000	1.102.406	-272.594	0	0	272.594	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	6.150.161	8.789.200	7.566.165	-1.223.035	0	0	1.223.035	0
11	<b>Ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)</b>	<b>196.066.166</b>	<b>198.940.900</b>	<b>201.084.620</b>	<b>2.143.720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.143.720</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-50.183.652	-53.514.000	-51.283.563	2.230.437	0	0	-2.230.437	0
13	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.588.734	-33.192.297	-29.069.386	4.122.911	-244.423	-417.100	-4.784.434	-1.950.000
15	Abschreibungen	-13.115.045	-12.439.700	-14.388.520	-1.948.820	0	0	1.948.820	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.173.356	-1.036.300	-965.728	70.572	0	0	-70.572	0
17	Transferaufwendungen	-85.980.593	-85.887.100	-84.948.021	939.079	-24.400	-3.220	-966.699	-53.805
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.194.222	-6.963.600	-5.939.968	1.023.632	1.226	-70.000	-1.092.406	0
19	<b>Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)</b>	<b>-183.235.601</b>	<b>-193.032.997</b>	<b>-186.595.187</b>	<b>6.437.810</b>	<b>-267.597</b>	<b>-490.320</b>	<b>-7.195.727</b>	<b>-2.003.805</b>
20	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>12.830.565</b>	<b>5.907.903</b>	<b>14.489.434</b>	<b>8.581.531</b>	<b>-267.597</b>	<b>-490.320</b>	<b>-9.339.448</b>	<b>-2.003.805</b>
21	Außerordentliche Erträge	2.384.983	8.000.000	2.720.944	-5.279.056	0	0	5.279.056	0
22	Außerordentliche Aufwendungen	-70.377	0	-2.662.416	-2.662.416	0	0	2.662.416	0
23	<b>Sonderergebnis (Saldo aus Nummer 21 und 22)</b>	<b>2.314.605</b>	<b>8.000.000</b>	<b>58.528</b>	<b>-7.941.472</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.941.472</b>	<b>0</b>
24	<b>Gesamtergebnis (Summe aus Nummer 20 und 23)</b>	<b>15.145.171</b>	<b>13.907.903</b>	<b>14.547.962</b>	<b>640.059</b>	<b>-267.597</b>	<b>-490.320</b>	<b>-1.397.976</b>	<b>-2.003.805</b>

- 1) Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (Übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)
- 2) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten
- 3) = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)
- 4) Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

**Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses 2020**

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs <sup>1)</sup>	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital
	Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange- gangenen Jahr	drittvorange- gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses	
	1	2	3	4	5	6	7	
1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände <sup>2)</sup>	58.528	14.489.434	-	-	-	83.255.089	28.799.609	184.332.960
2 Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		-	-	-	-			
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		14.489.434				97.744.522		
4 Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		-						-
5 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-					-	
6 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	-	-						
7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	58.528						28.858.137	
8 Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-						-	
9 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		-					-	
10 Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		-	-	-				
11 Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					-			-
12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	-							-
13 vorläufige Endbestände						97.744.522	28.858.137	184.332.960
14 Umbuchung aus den Ergebnissrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 4 GemHVO						-	-	-
15 Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz <sup>3)</sup>								-
16 Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnissrücklagen und des Fehlbetragsvortrags		14.489.434	-	-		97.744.522	28.858.137	184.332.960

<sup>1)</sup> Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden

<sup>2)</sup> Die Werte in den Spalten 3 bis 5 entsprechen den Werten in Zeile 16 Spalte 2 bis 4 der Vorjahresübersicht

<sup>3)</sup> optional

## Finanzrechnung 2020

### Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz/Ergeb.	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Steuern und ähnliche Abgaben	113.651.709	112.771.000	113.691.112	-920.112	0	0	-920.112	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.337.576	56.997.600	61.744.852	4.747.252	0	0	-4.747.252	0
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	7.066.725	6.838.500	6.734.085	-104.415	0	0	104.415	0
5	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.838.327	5.924.000	4.879.602	-1.044.398	0	0	1.044.398	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.267.054	2.290.400	1.743.516	-546.884	0	0	546.884	0
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	9.047	60.000	15.608	-44.392	0	0	44.392	0
8	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	5.535.073	8.619.000	6.785.942	-1.833.058	0	0	1.833.058	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 8 ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträgen aus Vermögensveräußerung)</b>	<b>190.705.512</b>	<b>193.500.500</b>	<b>195.594.717</b>	<b>2.094.217</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.094.217</b>	<b>0</b>
10	Personalauszahlungen	-49.850.384	-52.795.800	-50.325.235	2.470.565	0	0	-2.470.565	0
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-28.014.713	-33.192.297	-27.993.940	5.198.357	-298.078	-417.100	-5.913.535	0
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.241.675	-1.036.300	-962.801	73.499	0	0	-73.499	0
14	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-85.625.946	-85.887.100	-83.935.592	1.951.508	-3.095	-3.220	-1.957.823	0
15	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-4.748.303	-7.681.800	-5.564.429	2.117.371	1.226	-70.000	-2.186.144	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-169.481.020</b>	<b>-180.593.297</b>	<b>-168.781.997</b>	<b>11.811.300</b>	<b>-299.946</b>	<b>-490.320</b>	<b>-12.601.567</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 9 und 16)<sup>4)</sup></b>	<b>21.224.491</b>	<b>12.907.202</b>	<b>26.812.721</b>	<b>13.905.518</b>	<b>-299.946</b>	<b>-490.320</b>	<b>-14.695.784</b>	<b>0</b>
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.880.539	11.877.100	9.125.564	-2.751.536	0	0	2.751.536	0
19	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	446.086	2.380.500	2.210.850	-169.650	0	0	169.650	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.476.978	18.152.000	6.178.832	-11.973.168	0	0	11.973.168	0
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	20.191	0	0	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 18 bis 22)</b>	<b>6.823.793</b>	<b>32.409.600</b>	<b>17.515.245</b>	<b>-14.894.355</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.894.355</b>	<b>0</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.184.528	-5.755.000	-2.582.896	3.172.104	494.653	-1.511.600	-4.189.051	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-26.618.346	-34.424.500	-31.803.510	2.620.990	7.830.453	-23.504.611	-18.295.148	-1.421.840
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.931.739	-5.131.700	-4.440.592	691.108	413.886	-1.116.124	-1.393.346	-16.638
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	-1.505.000	0	1.505.000	1.500.000	0	-5.000	-3.573
28	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-3.393.514	-6.351.799	-2.824.337	3.527.463	-65.502	-1.432.473	-5.025.438	0
29	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 24 bis 29)</b>	<b>-38.128.127</b>	<b>-53.168.000</b>	<b>-41.651.335</b>	<b>11.516.665</b>	<b>10.173.490</b>	<b>-27.564.808</b>	<b>-28.907.983</b>	<b>-1.442.051</b>
<b>31</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 23 und 30)</b>	<b>-31.304.334</b>	<b>-20.758.400</b>	<b>-24.136.090</b>	<b>-3.377.690</b>	<b>10.173.490</b>	<b>-27.564.808</b>	<b>-14.013.628</b>	<b>-1.442.051</b>
<b>32</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 17 und 31)</b>	<b>-10.079.841</b>	<b>-7.851.197</b>	<b>2.676.631</b>	<b>10.527.828</b>	<b>9.873.544</b>	<b>-28.055.128</b>	<b>-28.709.412</b>	<b>-1.442.051</b>
33	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	14.952.000	16.000.000	1.048.000	0	0	-1.048.000	0
34	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-3.131.785	-3.384.600	-3.466.320	-81.720	0	0	81.720	0
<b>35</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 33 und 34)</b>	<b>-3.131.785</b>	<b>11.567.400</b>	<b>12.533.680</b>	<b>966.280</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-966.280</b>	<b>0</b>
<b>36</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummer 32 und 35)</b>	<b>-13.211.627</b>	<b>3.716.203</b>	<b>15.210.311</b>	<b>11.494.108</b>	<b>9.873.544</b>	<b>-28.055.128</b>	<b>-29.675.692</b>	<b>-1.442.051</b>
37	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	38.014.859		46.249.545					
38	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-33.006.515		-51.542.615					
<b>39</b>	<b>Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummer 37 und 38)</b>	<b>5.008.344</b>		<b>-5.293.070</b>					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln <sup>5)</sup>	11.398.239		3.162.859					
41	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	-8.235.380		9.917.241					
<b>42</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres<sup>5)</sup> (Saldo aus den Summen Nummer 40 und 41)</b>	<b>3.162.859</b>		<b>13.080.100</b>					
<b>43</b>	<b>nachrichtlich: den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende</b>			0					

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 21 GemHO festzustellen

<sup>5)</sup> Anfangs- und Endbestand an Zahlungsmitteln sind keine Planungsgrößen

## Teilhaushalte 2020

### Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 01: Steuerung, Zentrale Dienste, Wirtschaftsf. u. Tourismus

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr EUR	Ansatz Haushaltsjahr EUR	Haushaltsjahr EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 3 - 2) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus Vorjahr EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	311.768	215.800	696.516	480.716	0	0	-480.716	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	21.838	19.300	18.799	-501	0	0	501	0
4	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	53.442	57.900	4.670	-53.230	0	0	53.230	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	997.320	749.200	850.845	101.645	0	0	-101.645	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	719.517	650.700	686.758	36.058	0	0	-36.058	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	16.244	60.000	8.411	-51.589	0	0	51.589	0
9	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	40	0	1.691	1.691	0	0	-1.691	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	3.909.340	3.558.100	4.072.600	514.500	0	0	-514.500	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)</b>	<b>6.029.510</b>	<b>5.311.000</b>	<b>6.340.290</b>	<b>1.029.290</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.029.290</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-13.076.295	-14.806.400	-12.659.769	2.146.631	0	0	-2.146.631	0
13	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.238.590	-4.007.977	-3.723.428	284.549	-99.312	-185.000	-568.861	0
15	Abschreibungen	-478.065	-416.800	-628.256	-211.456	0	0	211.456	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-44.933	-25.000	-27.579	-2.579	0	0	2.579	0
17	Transferaufwendungen	-401.607	-479.800	-337.225	142.575	1.000	-2.500	-144.075	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.082.316	-742.100	-1.298.749	-556.649	1.226	-70.000	487.875	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)</b>	<b>-18.321.805</b>	<b>-20.478.077</b>	<b>-18.675.006</b>	<b>1.803.071</b>	<b>-97.086</b>	<b>-257.500</b>	<b>-2.157.657</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-12.292.296</b>	<b>-15.167.077</b>	<b>-12.334.716</b>	<b>2.832.361</b>	<b>-97.086</b>	<b>-257.500</b>	<b>-3.186.947</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	5.451.144	5.434.100	5.847.541	413.441	0	0	-413.441	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.850.365	-2.842.000	-2.864.098	-22.098	-387	0	21.712	0
23	kalkulatorische Kosten <sup>5)</sup>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>2.600.780</b>	<b>2.592.100</b>	<b>2.983.443</b>	<b>391.343</b>	<b>-387</b>	<b>0</b>	<b>-391.730</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummer 20 und 24)</b>	<b>-9.691.516</b>	<b>-12.574.977</b>	<b>-9.351.273</b>	<b>3.223.704</b>	<b>-97.473</b>	<b>-257.500</b>	<b>-3.578.677</b>	<b>0</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> =verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

<sup>5)</sup> Keine Pflichtangabe (vgl. § 4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)



Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 01: Steuerung, Zentrale Dienste, Wirtschaftsf. u. Tourismus

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsja	Ansatz/Ergeb.	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus der Vermögensveräußerung) <sup>5)</sup>	5.807.657	5.288.100	6.073.874	785.774	0	0	-785.774	0
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <sup>5)</sup>	-17.694.860	-20.061.277	-18.050.186	2.011.091	-97.086	-257.500	-2.365.678	0
<b>3</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit<sup>6)</sup> (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-11.887.203</b>	<b>-14.773.177</b>	<b>-11.976.311</b>	<b>2.796.866</b>	<b>-97.086</b>	<b>-257.500</b>	<b>-3.151.452</b>	<b>0</b>
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	4.000	704.120	700.120	0	0	-700.120	0
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	220	0	4.750	4.750	0	0	-4.750	0
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>220</b>	<b>4.000</b>	<b>708.870</b>	<b>704.870</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-704.870</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-16	-200.000	0	200.000	0	0	-200.000	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.041	-35.000	-238.762	-203.762	12.223	-55.000	160.985	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-493.160	-1.487.500	-862.918	624.582	93.030	-57.350	-588.902	-16.000
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	-1.505.000	0	1.505.000	1.500.000	0	-5.000	-3.573
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-85.465	-95.000	-51.174	43.826	-949	0	-44.775	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-594.682</b>	<b>-3.322.500</b>	<b>-1.152.855</b>	<b>2.169.645</b>	<b>1.604.304</b>	<b>-112.350</b>	<b>-677.692</b>	<b>-19.573</b>
<b>17</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-594.462</b>	<b>-3.318.500</b>	<b>-443.985</b>	<b>2.874.515</b>	<b>1.604.304</b>	<b>-112.350</b>	<b>-1.382.562</b>	<b>-19.573</b>
<b>18</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)<sup>6)</sup></b>	<b>-12.481.665</b>	<b>-18.091.677</b>	<b>-12.420.296</b>	<b>5.671.381</b>	<b>1.507.217</b>	<b>-369.850</b>	<b>-4.534.014</b>	<b>-19.573</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 21 GemHO festzustellen

<sup>5)</sup> § 3 Nr. 17 GemHO

<sup>6)</sup> Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHO)

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 02: Finanzen

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr EUR	Ansatz Haushaltsjahr EUR	Haushaltsjahr EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 3 - 2) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus Vorjahr EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Steuern und ähnliche Abgaben	113.607.020	112.771.000	113.187.165	416.165	0	0	-416.165	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	40.593.781	40.213.000	43.040.849	2.827.849	0	0	-2.827.849	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	351.651	410.000	556.972	146.972	0	0	-146.972	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)</b>	<b>154.552.452</b>	<b>153.394.000</b>	<b>156.784.985</b>	<b>3.390.985</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.390.985</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Abschreibungen	-232.427	0	-290.628	-290.628	0	0	290.628	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.101.753	-1.011.300	-938.150	73.150	0	0	-50.247	0
17	Transferaufwendungen	-66.211.757	-64.119.000	-63.185.416	933.584	0	0	-933.584	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-203.319	-90.000	-84.984	5.016	0	0	-5.016	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)</b>	<b>-67.749.256</b>	<b>-65.220.300</b>	<b>-64.499.177</b>	<b>721.123</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>767.256</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>86.803.196</b>	<b>88.173.700</b>	<b>92.285.808</b>	<b>4.112.108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.145.196</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
23	kalkulatorische Kosten <sup>5)</sup>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummer 20 und 24)</b>	<b>86.803.196</b>	<b>88.173.700</b>	<b>92.285.808</b>	<b>4.112.108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.112.108</b>	<b>0</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> =verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

<sup>5)</sup> Keine Pflichtangabe (vgl. § 4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 02: Finanzen

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsja	Ansatz/Ergeb.	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus der Vermögensveräußerung) <sup>5)</sup>	154.456.430	153.394.000	157.159.968	3.765.968	0	0	-3.765.968	0
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <sup>5)</sup>	-67.582.947	-65.220.300	-64.213.219	1.007.081	0	0	-1.007.081	0
<b>3</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit<sup>6)</sup> (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>86.873.484</b>	<b>88.173.700</b>	<b>92.946.749</b>	<b>4.773.049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.773.049</b>	<b>0</b>
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)<sup>6)</sup></b>	<b>86.873.484</b>	<b>88.173.700</b>	<b>92.946.749</b>	<b>4.773.049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.773.049</b>	<b>0</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

<sup>5)</sup> § 3 Nr. 17 GemHVO

<sup>6)</sup> Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

**Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 03: Grundstücksverwaltung, Stadtentwicklung, Bauordnung und Vermessung**

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr EUR	Ansatz Haushaltsjahr EUR	Haushaltsjahr EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 3 - 2) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus Vorjahr EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	31.529	0	0	0	0	0	0	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	89.860	70.600	73.145	2.545	0	0	-2.545	0
4	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.120.392	1.906.900	1.750.977	-155.923	0	0	155.923	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	401.604	350.900	412.890	61.990	0	0	-61.990	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	180.160	397.200	156.767	-240.433	0	0	240.433	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	50.221	0	67.621	67.621	0	0	-67.621	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	61.819	3.018.500	926.976	-2.091.524	0	0	2.091.524	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)</b>	<b>2.935.585</b>	<b>5.744.100</b>	<b>3.388.377</b>	<b>-2.355.723</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.355.723</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-4.486.648	-4.812.500	-4.413.488	399.012	0	0	-399.012	0
13	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-753.769	-982.356	-700.600	281.756	1.244	-200.000	-480.512	0
15	Abschreibungen	-215.512	-194.800	-245.548	-50.748	0	0	50.748	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-26.670	0	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	-100.716	-300.000	-246.412	53.588	0	0	-53.588	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-320.082	-2.471.000	-740.518	1.730.482	0	0	-1.730.482	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)</b>	<b>-5.903.398</b>	<b>-8.760.656</b>	<b>-6.346.566</b>	<b>2.414.090</b>	<b>1.244</b>	<b>-200.000</b>	<b>-2.612.846</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-2.967.813</b>	<b>-3.016.556</b>	<b>-2.958.189</b>	<b>58.367</b>	<b>1.244</b>	<b>-200.000</b>	<b>-257.123</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	1.933	0	0	0	0	0	0	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.034.986	-1.086.800	-1.069.558	17.242	-50.000	0	-67.242	0
23	kalkulatorische Kosten <sup>5)</sup>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-1.033.053</b>	<b>-1.086.800</b>	<b>-1.069.558</b>	<b>17.242</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>-67.242</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummer 20 und 24)</b>	<b>-4.000.865</b>	<b>-4.103.356</b>	<b>-4.027.747</b>	<b>75.609</b>	<b>-48.756</b>	<b>-200.000</b>	<b>-324.365</b>	<b>0</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> =verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

<sup>5)</sup> Keine Pflichtangabe (vgl. § 4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 03: Grundstücksverwaltung, Stadtentwicklung, Bauordnung und Vermessung

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Ansatz/Ergeb.	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus der Vermögensveräußerung) <sup>5)</sup>	2.757.930	5.659.000	3.408.899	-2.250.101	0	0	2.250.101	0
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <sup>5)</sup>	-5.523.670	-8.565.856	-5.692.451	2.873.405	1.244	-200.000	-3.072.161	0
<b>3</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit<sup>6)</sup> (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-2.765.740</b>	<b>-2.906.856</b>	<b>-2.283.553</b>	<b>623.303</b>	<b>1.244</b>	<b>-200.000</b>	<b>-822.060</b>	<b>0</b>
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.514.163	1.000.000	5.029.953	4.029.953	0	0	-4.029.953	0
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.449.655	18.092.000	5.838.520	-12.253.480	0	0	12.253.480	0
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>3.963.818</b>	<b>19.092.000</b>	<b>10.868.472</b>	<b>-8.223.528</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.223.528</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.648.770	-3.060.000	-2.410.916	649.084	5.661	-1.500.000	-2.143.423	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.235.172	-1.895.000	-1.766.936	128.064	3.000	-2.127.184	-2.252.248	-191.259
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-391.923	-15.000	-1.464.331	-1.449.331	8.756	0	1.458.087	0
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-118.856	0	-218.676	-218.676	0	-539.339	-320.663	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-5.394.722</b>	<b>-4.970.000</b>	<b>-5.860.859</b>	<b>-890.859</b>	<b>17.418</b>	<b>-4.166.523</b>	<b>-3.258.246</b>	<b>-191.259</b>
<b>17</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-1.430.904</b>	<b>14.122.000</b>	<b>5.007.614</b>	<b>-9.114.386</b>	<b>17.418</b>	<b>-4.166.523</b>	<b>4.965.281</b>	<b>-191.259</b>
<b>18</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)<sup>6)</sup></b>	<b>-4.196.644</b>	<b>11.215.144</b>	<b>2.724.061</b>	<b>-8.491.083</b>	<b>18.661</b>	<b>-4.366.523</b>	<b>4.143.222</b>	<b>-191.259</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHO betreffen den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

<sup>5)</sup> § 3 Nr. 17 GemHVO

<sup>6)</sup> Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

**Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 04: Immobilienwirtschaft**

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr EUR	Ansatz Haushaltsjahr EUR	Haushaltsjahr EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 3 - 2) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus Vorjahr EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	78.022	3.000	153.408	150.408	0	0	-150.408	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	986.409	833.200	958.888	125.688	0	0	-125.688	0
4	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	1.000	0	-1.000	0	0	1.000	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	622.895	623.500	667.452	43.952	0	0	-43.952	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	132.971	600.000	108.925	-491.075	0	0	491.075	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	52.455	38.900	46.165	7.265	0	0	-7.265	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)</b>	<b>1.872.753</b>	<b>2.099.600</b>	<b>1.934.839</b>	<b>-164.761</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>164.761</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-4.066.082	-4.261.300	-4.030.638	230.662	0	0	-230.662	0
13	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.391.461	-11.464.700	-9.396.668	2.068.032	362.851	0	-1.705.181	0
15	Abschreibungen	-4.535.843	-4.860.200	-5.072.707	-212.507	0	0	212.507	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-65.392	-117.400	-115.219	2.181	0	0	-2.181	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)</b>	<b>-18.058.778</b>	<b>-20.703.600</b>	<b>-18.615.232</b>	<b>2.088.368</b>	<b>362.851</b>	<b>0</b>	<b>-1.725.517</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-16.186.025</b>	<b>-18.604.000</b>	<b>-16.680.393</b>	<b>1.923.607</b>	<b>362.851</b>	<b>0</b>	<b>-1.560.756</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	16.057.200	16.230.800	19.317.457	3.086.657	0	0	-3.086.657	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.483.417	-1.386.000	-1.583.122	-197.122	0	0	197.122	0
23	kalkulatorische Kosten <sup>5)</sup>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>14.573.783</b>	<b>14.844.800</b>	<b>17.734.335</b>	<b>2.889.535</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.889.535</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummer 20 und 24)</b>	<b>-1.612.242</b>	<b>-3.759.200</b>	<b>1.053.941</b>	<b>4.813.141</b>	<b>362.851</b>	<b>0</b>	<b>-4.450.290</b>	<b>0</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> =verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übe BLEIBT GLEICH

<sup>5)</sup> Keine Pflichtangabe (vgl. § 4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

**Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 04: Immobilienwirtschaft**

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsja	Ansatz/Ergeb.	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	Haushaltsjahr	EUR	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus der Vermögensveräußerung) <sup>5)</sup>	697.594	627.500	720.702	93.202	0	0	-93.202	0
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <sup>5)</sup>	-13.900.379	-15.843.400	-13.361.701	2.481.700	363.801	0	-2.117.898	0
<b>3</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit<sup>6)</sup> (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-13.202.785</b>	<b>-15.215.900</b>	<b>-12.640.998</b>	<b>2.574.902</b>	<b>363.801</b>	<b>0</b>	<b>-2.211.100</b>	<b>0</b>
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	750.330	5.180.400	2.850.158	-2.330.242	0	0	2.330.242	0
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	1.197	0	0	0	0	0	0	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.482	0	115.650	115.650	0	0	-115.650	0
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>755.009</b>	<b>5.180.400</b>	<b>2.965.808</b>	<b>-2.214.592</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.214.592</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-273.915	-2.485.000	-66.438	2.418.562	495.173	-11.600	-1.934.989	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-17.265.775	-16.711.100	-22.283.644	-5.572.544	2.817.223	-17.920.850	-9.531.084	-1.229.081
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.967.212	-298.000	-1.256.314	-958.314	143.632	0	1.101.947	0
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-20.506.901</b>	<b>-19.494.100</b>	<b>-23.606.396</b>	<b>-4.112.296</b>	<b>3.456.028</b>	<b>-17.932.450</b>	<b>-10.364.126</b>	<b>-1.229.081</b>
<b>17</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-19.751.892</b>	<b>-14.313.700</b>	<b>-20.640.588</b>	<b>-6.326.888</b>	<b>3.456.028</b>	<b>-17.932.450</b>	<b>-8.149.533</b>	<b>-1.229.081</b>
<b>18</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)<sup>6)</sup></b>	<b>-32.954.677</b>	<b>-29.529.600</b>	<b>-33.281.587</b>	<b>-3.751.987</b>	<b>3.819.830</b>	<b>-17.932.450</b>	<b>-10.360.634</b>	<b>-1.229.081</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 21 GemHO festzustellen

<sup>5)</sup> § 3 Nr. 17 GemHO

<sup>6)</sup> Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHO)

**Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 05: Verkehr, Umwelt und Friedhöfe**

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr EUR	Ansatz Haushaltsjahr EUR	Haushaltsjahr EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 3 - 2) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus Vorjahr EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	589.320	589.500	623.171	33.671	0	0	-33.671	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.059.658	2.889.500	3.036.837	147.337	0	0	-147.337	0
4	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.950.238	1.855.000	1.921.417	66.417	0	0	-66.417	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	401.130	426.400	370.986	-55.414	0	0	55.414	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	706.520	744.100	669.769	-74.331	0	0	74.331	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	731.511	775.000	916.489	141.489	0	0	-141.489	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	63	63.700	171.678	107.978	0	0	-107.978	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)</b>	<b>7.438.439</b>	<b>7.343.200</b>	<b>7.710.347</b>	<b>367.147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-367.147</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-10.266.001	-10.486.600	-10.766.677	-280.077	0	0	280.077	0
13	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.435.119	-5.880.360	-6.783.142	-902.782	-221.106	0	681.675	0
15	Abschreibungen	-6.279.266	-5.765.900	-6.589.049	-823.149	0	0	823.149	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	-35.644	-46.000	-207.850	-161.850	-200.000	0	-38.150	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.822.302	-1.842.600	-1.800.804	41.796	0	0	-41.796	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)</b>	<b>-24.838.332</b>	<b>-24.021.460</b>	<b>-26.147.522</b>	<b>-2.126.062</b>	<b>-421.106</b>	<b>0</b>	<b>1.704.956</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-17.399.893</b>	<b>-16.678.260</b>	<b>-18.437.175</b>	<b>-1.758.915</b>	<b>-421.106</b>	<b>0</b>	<b>1.337.809</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	9.447.798	9.898.200	9.921.049	22.849	0	0	-22.849	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-8.602.332	-9.013.600	-9.583.948	-570.348	-1.377.820	0	-807.472	0
23	kalkulatorische Kosten <sup>5)</sup>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>845.466</b>	<b>884.600</b>	<b>337.101</b>	<b>-547.499</b>	<b>-1.377.820</b>	<b>0</b>	<b>-830.321</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummer 20 und 24)</b>	<b>-16.554.427</b>	<b>-15.793.660</b>	<b>-18.100.074</b>	<b>-2.306.414</b>	<b>-1.798.926</b>	<b>0</b>	<b>507.488</b>	<b>0</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> =verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

<sup>5)</sup> Keine Pflichtangabe (vgl. § 4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)



**Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 05: Verkehr, Umwelt und Friedhöfe**

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz/Ergeb.	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	Haushaltsjahr	EUR	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus der Vermögensveräußerung) <sup>5)</sup>	4.041.785	3.615.000	3.601.253	-13.747	0	0	13.747	0
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <sup>5)</sup>	-18.480.423	-18.255.560	-18.802.648	-547.088	-421.106	0	125.981	0
<b>3</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit<sup>6)</sup> (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-14.438.637</b>	<b>-14.640.560</b>	<b>-15.201.395</b>	<b>-560.835</b>	<b>-421.106</b>	<b>0</b>	<b>139.729</b>	<b>0</b>
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	389.557	4.555.700	353.333	-4.202.367	0	0	4.202.367	0
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	444.889	2.380.500	2.210.850	-169.650	0	0	169.650	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	981.335	20.000	217.662	197.662	0	0	-197.662	0
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	20.191	0	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>1.835.972</b>	<b>6.956.200</b>	<b>2.781.845</b>	<b>-4.174.355</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.174.355</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-143.954	-10.000	-64.710	-54.710	-6.181	0	48.528	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.746.575	-15.393.400	-4.942.949	10.450.451	4.728.008	-2.801.225	-8.523.668	-1.500
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-649.961	-663.000	-334.574	328.426	-155.000	-16.000	-499.426	0
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	4.080	-250.000	-97.283	152.717	-31.100	-28.900	-212.717	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-6.536.410</b>	<b>-16.316.400</b>	<b>-5.439.516</b>	<b>10.876.884</b>	<b>4.535.727</b>	<b>-2.846.125</b>	<b>-9.187.282</b>	<b>-1.500</b>
<b>17</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-4.700.438</b>	<b>-9.360.200</b>	<b>-2.657.671</b>	<b>6.702.529</b>	<b>4.535.727</b>	<b>-2.846.125</b>	<b>-5.012.927</b>	<b>-1.500</b>
<b>18</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)<sup>6)</sup></b>	<b>-19.139.076</b>	<b>-24.000.760</b>	<b>-17.859.066</b>	<b>6.141.694</b>	<b>4.114.620</b>	<b>-2.846.125</b>	<b>-4.873.199</b>	<b>-1.500</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

<sup>5)</sup> § 3 Nr. 17 GemHVO

<sup>6)</sup> Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 06: Recht, Sicherheit und Ordnung

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr EUR	Ansatz Haushaltsjahr EUR	Haushaltsjahr EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 3 - 2) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus Vorjahr EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	37.981	34.500	147.789	113.289	0	0	-113.289	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	71.986	69.700	76.651	6.951	0	0	-6.951	0
4	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.357.125	1.471.200	1.156.132	-315.068	0	0	315.068	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	406.544	250.000	348.096	98.096	0	0	-98.096	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	250	9.000	0	-9.000	0	0	9.000	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	94	0	758	758	0	0	-758	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	1.678.368	1.652.600	1.551.441	-101.159	0	0	101.159	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)</b>	<b>3.552.348</b>	<b>3.487.000</b>	<b>3.280.867</b>	<b>-206.133</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>206.133</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-3.906.390	-4.366.600	-3.910.655	455.945	0	0	-455.945	0
13	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.162.410	-877.980	-909.792	-31.812	0	-4.600	27.212	0
15	Abschreibungen	-292.445	-277.000	-333.802	-56.802	0	0	56.802	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	-22.491	-223.500	-8.068	215.432	200.000	-720	-16.152	-10.000
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-301.917	-308.900	-524.602	-215.702	0	0	215.702	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)</b>	<b>-5.685.653</b>	<b>-6.053.980</b>	<b>-5.686.918</b>	<b>367.062</b>	<b>200.000</b>	<b>-5.320</b>	<b>-172.382</b>	<b>-10.000</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-2.133.305</b>	<b>-2.566.980</b>	<b>-2.406.051</b>	<b>160.929</b>	<b>200.000</b>	<b>-5.320</b>	<b>33.751</b>	<b>-10.000</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	64.567	92.500	46.139	-46.361	0	0	46.361	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.373.558	-1.478.900	-1.653.693	-174.793	0	0	174.793	0
23	kalkulatorische Kosten <sup>5)</sup>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-1.308.991</b>	<b>-1.386.400</b>	<b>-1.607.553</b>	<b>-221.153</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>221.153</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummer 20 und 24)</b>	<b>-3.442.296</b>	<b>-3.953.380</b>	<b>-4.013.604</b>	<b>-60.224</b>	<b>200.000</b>	<b>-5.320</b>	<b>254.904</b>	<b>-10.000</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übe BLEIBT GLEICH

<sup>5)</sup> Keine Pflichtangabe (vgl. § 4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

**Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 06: Recht, Sicherheit und Ordnung**

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsj	Ansatz/Ergeb.	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	Haushaltsjahr	Haushaltsj	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus der Vermögensveräußerung) <sup>5)</sup>	3.433.619	3.415.200	3.265.856	-149.344	0	0	149.344	0
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <sup>5)</sup>	-5.270.695	-5.776.980	-5.176.976	600.004	200.000	-5.320	-405.324	0
<b>3</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit<sup>6)</sup> (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-1.837.076</b>	<b>-2.361.780</b>	<b>-1.911.120</b>	<b>450.660</b>	<b>200.000</b>	<b>-5.320</b>	<b>-255.980</b>	<b>0</b>
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	219.000	242.000	188.000	-54.000	0	0	54.000	0
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	42.286	0	2.150	2.150	0	0	-2.150	0
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>261.286</b>	<b>242.000</b>	<b>190.150</b>	<b>-51.850</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51.850</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-543.567	0	-898.993	-898.993	-12.000	-69.817	817.176	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-153.674	-551.000	-10.437	540.563	135.023	-639.746	-1.045.286	0
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-697.242</b>	<b>-551.000</b>	<b>-909.430</b>	<b>-358.430</b>	<b>123.023</b>	<b>-709.563</b>	<b>-228.110</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-435.956</b>	<b>-309.000</b>	<b>-719.280</b>	<b>-410.280</b>	<b>123.023</b>	<b>-709.563</b>	<b>-176.260</b>	<b>0</b>
<b>18</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)<sup>6)</sup></b>	<b>-2.273.032</b>	<b>-2.670.780</b>	<b>-2.630.400</b>	<b>40.380</b>	<b>323.023</b>	<b>-714.883</b>	<b>-432.240</b>	<b>0</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

<sup>5)</sup> § 3 Nr. 17 GemHVO

<sup>6)</sup> Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 07: Bildung und Betreuung

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr EUR	Ansatz Haushaltsjahr EUR	Haushaltsjahr EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 3 - 2) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus Vorjahr EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	13.588.601	15.114.400	16.160.270	1.045.870	0	0	-1.045.870	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	14.906	400	463	63	0	0	-63	0
4	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	7.570	5.900	3.769	-2.131	0	0	2.131	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.550.553	1.833.200	1.471.348	-361.852	0	0	361.852	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	388.233	480.400	486.971	6.571	0	0	-6.571	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	303	0	1.186	1.186	0	0	-1.186	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	1.279	18.700	68.229	49.529	0	0	-49.529	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)</b>	<b>15.551.445</b>	<b>17.453.000</b>	<b>18.192.237</b>	<b>739.237</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-739.237</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-6.499.742	-6.810.900	-7.107.647	-296.747	0	0	296.747	0
13	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.987.504	-6.135.060	-4.417.174	1.717.886	-401.037	-3.600	-2.122.523	-1.950.000
15	Abschreibungen	-520.951	-430.900	-585.590	-154.690	0	0	154.690	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	-17.078.476	-18.615.000	-19.306.599	-691.599	-117.000	0	574.599	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.075.991	-1.032.000	-1.046.378	-14.378	0	0	14.378	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)</b>	<b>-28.162.665</b>	<b>-33.023.860</b>	<b>-32.463.388</b>	<b>560.472</b>	<b>-518.037</b>	<b>-3.600</b>	<b>-1.082.109</b>	<b>-1.950.000</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-12.611.220</b>	<b>-15.570.860</b>	<b>-14.271.151</b>	<b>1.299.709</b>	<b>-518.037</b>	<b>-3.600</b>	<b>-1.821.346</b>	<b>-1.950.000</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	0	47.900	0	-47.900	0	0	47.900	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-8.764.238	-8.788.600	-10.980.554	-2.191.954	0	0	2.191.954	0
23	kalkulatorische Kosten <sup>5)</sup>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-8.764.238</b>	<b>-8.740.700</b>	<b>-10.980.554</b>	<b>-2.239.854</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.239.854</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummer 20 und 24)</b>	<b>-21.375.458</b>	<b>-24.311.560</b>	<b>-25.251.705</b>	<b>-940.145</b>	<b>-518.037</b>	<b>-3.600</b>	<b>418.508</b>	<b>-1.950.000</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> =verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

<sup>5)</sup> Keine Pflichtangabe (vgl. § 4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 07: Bildung und Betreuung

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsja	Ansatz/Ergeb.	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	Haushaltsjahr	EUR	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus der Vermögensveräußerung) <sup>5)</sup>	15.480.138	17.433.900	18.086.905	653.005	0	0	-653.005	0
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <sup>5)</sup>	-27.194.073	-32.592.960	-30.452.871	2.140.089	-572.642	-3.600	-2.716.331	0
<b>3</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit<sup>6)</sup> (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-11.713.935</b>	<b>-15.159.060</b>	<b>-12.365.966</b>	<b>2.793.094</b>	<b>-572.642</b>	<b>-3.600</b>	<b>-3.369.336</b>	<b>0</b>
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.000	895.000	0	-895.000	0	0	895.000	0
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>1.000</b>	<b>895.000</b>	<b>0</b>	<b>-895.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>895.000</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-356.069	0	-1.353.117	-1.353.117	0	0	1.353.117	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-213.418	-1.553.900	-256.976	1.296.924	114.468	-152.500	-1.334.956	-638
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-2.459.351	-5.770.000	-2.139.199	3.630.801	153.922	-518.808	-3.995.688	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-3.028.839</b>	<b>-7.323.900</b>	<b>-3.749.291</b>	<b>3.574.609</b>	<b>268.390</b>	<b>-671.308</b>	<b>-3.977.527</b>	<b>-638</b>
<b>17</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-3.027.839</b>	<b>-6.428.900</b>	<b>-3.749.291</b>	<b>2.679.609</b>	<b>268.390</b>	<b>-671.308</b>	<b>-3.082.527</b>	<b>-638</b>
<b>18</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)<sup>6)</sup></b>	<b>-14.741.773</b>	<b>-21.587.960</b>	<b>-16.115.257</b>	<b>5.472.703</b>	<b>-304.252</b>	<b>-674.908</b>	<b>-6.451.863</b>	<b>-638</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

<sup>5)</sup> § 3 Nr. 17 GemHVO

<sup>6)</sup> Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 08: Kultur

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr EUR	Ansatz Haushaltsjahr EUR	Haushaltsjahr EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 3 - 2) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus Vorjahr EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	615.574	546.000	714.456	168.456	0	0	-168.456	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	8.287	1.600	1.643	43	0	0	-43	0
4	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	737.379	782.000	594.084	-187.916	0	0	187.916	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	645.235	749.600	405.031	-344.569	0	0	344.569	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	16.325	16.325	0	0	-16.325	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	2.431	2.431	0	0	-2.431	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	84.438	5.800	116.842	111.042	0	0	-111.042	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)</b>	<b>2.090.913</b>	<b>2.085.000</b>	<b>1.850.813</b>	<b>-234.187</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>234.187</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-4.592.264	-4.637.900	-4.783.629	-145.729	0	0	145.729	0
13	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.763.517	-1.786.072	-1.536.994	249.078	-18.574	-900	-268.551	0
15	Abschreibungen	-93.047	-73.500	-93.333	-19.833	0	0	19.833	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	-913.440	-695.100	-721.877	-26.777	32.905	0	59.682	-22.500
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-179.457	-192.400	-158.024	34.376	0	0	-34.376	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)</b>	<b>-7.541.724</b>	<b>-7.384.972</b>	<b>-7.293.856</b>	<b>91.116</b>	<b>14.331</b>	<b>-900</b>	<b>-77.685</b>	<b>-22.500</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-5.450.811</b>	<b>-5.299.972</b>	<b>-5.443.043</b>	<b>-143.071</b>	<b>14.331</b>	<b>-900</b>	<b>156.502</b>	<b>-22.500</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	16.279	16.500	15.428	-1.072	0	0	1.072	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.013.393	-2.123.700	-1.972.717	150.983	-500	0	-151.483	0
23	kalkulatorische Kosten <sup>5)</sup>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-1.997.114</b>	<b>-2.107.200</b>	<b>-1.957.289</b>	<b>149.911</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>-150.411</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummer 20 und 24)</b>	<b>-7.447.925</b>	<b>-7.407.172</b>	<b>-7.400.332</b>	<b>6.840</b>	<b>13.831</b>	<b>-900</b>	<b>6.092</b>	<b>-22.500</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> =verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

<sup>5)</sup> Keine Pflichtangabe (vgl. § 4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 08: Kultur

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsj	Ansatz/Ergeb.	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	Haushaltsjahr	Haushaltsj	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus der Vermögensveräußerung) <sup>5)</sup>	2.150.117	2.077.600	1.785.282	-292.318	0	0	292.318	0
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <sup>5)</sup>	-7.359.603	-7.311.472	-6.901.920	409.552	14.331	-900	-396.121	0
<b>3</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit<sup>6)</sup> (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-5.209.486</b>	<b>-5.233.872</b>	<b>-5.116.638</b>	<b>117.234</b>	<b>14.331</b>	<b>-900</b>	<b>-103.803</b>	<b>0</b>
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.000	0	0	0	0	0	0	0
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-31.136	-31.136	0	0	31.136	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-45.545	-279.200	-188.785	90.415	50.900	-40.528	-80.043	0
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-256.273	-87.000	-34.168	52.832	-32.000	-219.526	-304.357	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-301.818</b>	<b>-366.200</b>	<b>-254.089</b>	<b>112.111</b>	<b>18.900</b>	<b>-260.054</b>	<b>-353.265</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-296.818</b>	<b>-366.200</b>	<b>-254.089</b>	<b>112.111</b>	<b>18.900</b>	<b>-260.054</b>	<b>-353.265</b>	<b>0</b>
<b>18</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)<sup>6)</sup></b>	<b>-5.506.304</b>	<b>-5.600.072</b>	<b>-5.370.727</b>	<b>229.345</b>	<b>33.232</b>	<b>-260.954</b>	<b>-457.067</b>	<b>0</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

<sup>5)</sup> § 3 Nr. 17 GemHVO

<sup>6)</sup> Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 09: Sport

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz/Ergeb.	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	Haushaltsjahr	EUR	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	36.273	10.900	10.857	-43	0	0	43	0
4	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	9.939	8.600	375	-8.225	0	0	8.225	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	629.334	799.300	340.715	-458.585	0	0	458.585	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	21.751	21.751	0	0	-21.751	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	40.527	0	3.305	3.305	0	0	-3.305	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	10.594	22.900	52.629	29.729	0	0	-29.729	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)</b>	<b>726.668</b>	<b>841.700</b>	<b>429.632</b>	<b>-412.068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>412.068</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-1.205.176	-1.228.100	-1.382.912	-154.812	0	0	154.812	0
13	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-792.366	-931.600	-470.837	460.763	130.102	0	-330.661	0
15	Abschreibungen	-426.646	-408.700	-438.812	-30.112	0	0	30.112	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	-668.445	-866.600	-551.362	315.238	80.000	0	-235.238	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-66.757	-72.000	-79.066	-7.066	0	0	7.066	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)</b>	<b>-3.159.389</b>	<b>-3.507.000</b>	<b>-2.922.989</b>	<b>584.011</b>	<b>210.102</b>	<b>0</b>	<b>-373.909</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-2.432.721</b>	<b>-2.665.300</b>	<b>-2.493.358</b>	<b>171.942</b>	<b>210.102</b>	<b>0</b>	<b>38.159</b>	<b>0</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	844.385	816.200	791.700	-24.500	0	0	24.500	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.892.091	-4.969.900	-5.071.820	-101.920	-613	0	101.307	0
23	kalkulatorische Kosten <sup>5)</sup>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-4.047.707</b>	<b>-4.153.700</b>	<b>-4.280.120</b>	<b>-126.420</b>	<b>-613</b>	<b>0</b>	<b>125.807</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummer 20 und 24)</b>	<b>-6.480.428</b>	<b>-6.819.000</b>	<b>-6.773.477</b>	<b>45.523</b>	<b>209.489</b>	<b>0</b>	<b>163.966</b>	<b>0</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> =verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

<sup>5)</sup> Keine Pflichtangabe (vgl. § 4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)



Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 09: Sport

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsj	Ansatz/Ergeb.	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	Haushaltsjahr	Haushaltsj	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus der Vermögensveräußerung) <sup>5)</sup>	653.031	807.900	404.927	-402.973	0	0	402.973	0
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <sup>5)</sup>	-2.669.524	-3.098.300	-2.358.827	739.473	210.102	0	-529.371	0
<b>3</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit<sup>6)</sup> (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-2.016.492</b>	<b>-2.290.400</b>	<b>-1.953.900</b>	<b>336.500</b>	<b>210.102</b>	<b>0</b>	<b>-126.398</b>	<b>0</b>
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	40.000	0	-40.000	0	0	40.000	0
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>-40.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-117.873	0	-40.833	-40.833	0	0	40.833	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-455.146	-390.000	-287.973	102.027	282.000	-530.536	-350.562	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.193	-252.000	-44.858	207.142	12.386	-210.000	-404.756	0
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-442.650	-149.800	-283.836	-134.036	-155.375	-125.900	-147.239	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-1.020.862</b>	<b>-791.800</b>	<b>-657.501</b>	<b>134.299</b>	<b>139.011</b>	<b>-866.436</b>	<b>-861.724</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-1.020.862</b>	<b>-751.800</b>	<b>-657.501</b>	<b>94.299</b>	<b>139.011</b>	<b>-866.436</b>	<b>-821.724</b>	<b>0</b>
<b>18</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)<sup>6)</sup></b>	<b>-3.037.354</b>	<b>-3.042.200</b>	<b>-2.611.401</b>	<b>430.799</b>	<b>349.113</b>	<b>-866.436</b>	<b>-948.121</b>	<b>0</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

<sup>5)</sup> § 3 Nr. 17 GemHVO

<sup>6)</sup> Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 10: Gesundheit und Soziales

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr EUR	Ansatz Haushaltsjahr EUR	Haushaltsjahr EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 3 - 2) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus Vorjahr EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	346.583	281.400	259.243	-22.157	0	0	22.157	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	125	0	0	0	0	0	0	0
4	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	783.641	750.000	748.233	-1.767	0	0	1.767	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	174.283	141.900	128.474	-13.426	0	0	13.426	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.268	9.000	33.652	24.652	0	0	-24.652	0
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Sonstige ordentliche Erträge	154	0	2.633	2.633	0	0	-2.633	0
<b>11</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)</b>	<b>1.316.053</b>	<b>1.182.300</b>	<b>1.172.234</b>	<b>-10.066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.066</b>	<b>0</b>
12	Personalaufwendungen	-2.085.056	-2.103.700	-2.228.148	-124.448	0	0	124.448	0
13	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.063.998	-1.126.192	-1.130.750	-4.558	1.410	-23.000	-17.032	0
15	Abschreibungen	-40.843	-11.900	-110.797	-98.897	0	0	98.897	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	-548.016	-542.100	-383.212	158.888	-21.305	0	-180.193	-21.305
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-76.689	-95.200	-91.625	3.575	0	0	-3.575	0
<b>19</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)</b>	<b>-3.814.601</b>	<b>-3.879.092</b>	<b>-3.944.532</b>	<b>-65.440</b>	<b>-19.895</b>	<b>-23.000</b>	<b>22.545</b>	<b>-21.305</b>
<b>20</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-2.498.548</b>	<b>-2.696.792</b>	<b>-2.772.298</b>	<b>-75.506</b>	<b>-19.895</b>	<b>-23.000</b>	<b>32.611</b>	<b>-21.305</b>
21	Erträge aus internen Leistungen	8.200	0	13.100	13.100	0	0	-13.100	0
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-877.126	-846.700	-1.172.905	-326.205	0	0	326.205	0
23	kalkulatorische Kosten <sup>5)</sup>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-868.926</b>	<b>-846.700</b>	<b>-1.159.805</b>	<b>-313.105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>313.105</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummer 20 und 24)</b>	<b>-3.367.474</b>	<b>-3.543.492</b>	<b>-3.932.103</b>	<b>-388.611</b>	<b>-19.895</b>	<b>-23.000</b>	<b>345.716</b>	<b>-21.305</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> =verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

<sup>5)</sup> Keine Pflichtangabe (vgl. § 4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

**Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 10: Gesundheit und Soziales**

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsj	Ansatz/Ergeb.	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	Haushaltsjahr	Haushaltsj	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2 <sup>1)</sup>	3	4	5 <sup>2)</sup>	6	7 <sup>3)</sup>	8 <sup>4)</sup>
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus der Vermögensveräußerung) <sup>5)</sup>	1.235.152	1.182.300	1.122.865	-59.435	0	0	59.435	0
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <sup>5)</sup>	-3.796.699	-3.867.192	-3.771.198	95.994	1.410	-23.000	-117.584	0
<b>3</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit<sup>6)</sup> (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-2.561.548</b>	<b>-2.684.892</b>	<b>-2.648.333</b>	<b>36.559</b>	<b>1.410</b>	<b>-23.000</b>	<b>-58.149</b>	<b>0</b>
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.488	0	0	0	0	0	0	0
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	100	100	0	0	-100	0
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>1.488</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-11.653	-32.100	-21.398	10.702	10.690	0	-12	0
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-35.000	0	0	0	0	0	0	0
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-46.653</b>	<b>-32.100</b>	<b>-21.398</b>	<b>10.702</b>	<b>10.690</b>	<b>0</b>	<b>-12</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-45.164</b>	<b>-32.100</b>	<b>-21.298</b>	<b>10.802</b>	<b>10.690</b>	<b>0</b>	<b>-112</b>	<b>0</b>
<b>18</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)<sup>6)</sup></b>	<b>-2.606.712</b>	<b>-2.716.992</b>	<b>-2.669.631</b>	<b>47.361</b>	<b>12.100</b>	<b>-23.000</b>	<b>-58.261</b>	<b>0</b>

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

<sup>3)</sup> = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

<sup>5)</sup> § 3 Nr. 17 GemHVO

<sup>6)</sup> Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)



## Schlussbilanz zum 31.12.2020

### Aktivseite

<b>1 Vermögen</b>	
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>667.725,00 €</b>
<b>1.2 Sachvermögen</b>	<b>409.904.296,44 €</b>
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	52.738.297,45 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	169.143.465,16 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	139.899.097,86 €
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	5.666.709,90 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.018.842,70 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.447.993,29 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.426.593,64 €
1.2.8 Vorräte	145.933,05 €
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	28.417.363,39 €
<b>1.3 Finanzvermögen</b>	<b>64.047.772,34 €</b>
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.973.290,94 €
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	590.378,64 €
1.3.3 Sondervermögen	30.759.704,37 €
1.3.4 Ausleihungen	94.061,42 €
1.3.5 Wertpapiere	8.502.152,44 €
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	6.013.427,95 €
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	2.034.656,73 €
1.3.8 Liquide Mittel	13.080.099,85 €
<b>2 Abgrenzungsposten</b>	<b>12.035.248,59 €</b>
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	233.956,57 €
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	11.801.292,02 €
<b>3 Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>486.655.042,37 €</b>

Aalen, 03.08.2021

  
i.V. Wolfgang Steidle

## Schlussbilanz zum 31.12.2020

### Passivseite

<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	
1.1	Basiskapital	184.332.959,72 €
1.2	Rücklagen	126.896.261,29 €
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	97.744.522,21 €
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	28.858.136,96 €
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen*	293.602,12 €
1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €
1.3.2	Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschl. durch Entnahme aus den Ergebnissrücklagen nicht möglich ist	0,00 €
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>118.315.830,37 €</b>
2.1	für Investitionszuwendungen	80.709.083,63 €
2.2	für Investitionsbeiträge	24.418.740,07 €
2.3	für Sonstiges	13.188.006,67 €
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>2.198.246,74 €</b>
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	1.114.391,20 €
3.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	678.904,67 €
3.7	Sonstige Rückstellungen	404.950,87 €
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>42.091.630,60 €</b>
4.1	Anleihen	0,00 €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	32.946.385,41 €
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.084.293,97 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	1.060.951,22 €
<b>5</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>12.820.113,65 €</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>486.655.042,37 €</b>

\*davon 152.365,02 € aus rechtlich unselbstständigen Stiftungen

\*davon 141.237,10 € der Jagdgenossenschaften Aalen und Wasseralfingen

#### **Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO:**

Ausfallhaftungsbürgschaften 36.838.376,23 €

Verpflichtungsermächtigungen HH-Jahre 2021 bis 2024 54.517.900,00 €

Gewährträgerhaftung KVBW für die Stadtwerke Aalen GmbH, s. Rechenschaftsbericht

Aktivseite	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
<b>1 Vermögen</b>				
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>566.778,00 €</b>	<b>667.725,00 €</b>	<b>100.947,00 €</b>	<b>+17,81 %</b>
<b>1.2 Sachvermögen</b>	<b>388.713.801,82 €</b>	<b>409.904.296,44 €</b>	<b>21.190.494,62 €</b>	<b>+5,45 %</b>
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49.005.076,59 €	52.738.297,45 €	3.733.220,86 €	+7,62 %
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	131.973.807,56 €	169.143.465,16 €	37.169.657,60 €	+28,16 %
1.2.3 Infrastrukturvermögen	140.019.413,44 €	139.899.097,86 €	-120.315,58 €	-0,09 %
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	5.594.726,00 €	5.666.709,90 €	71.983,90 €	+1,29 %
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	937.705,41 €	1.018.842,70 €	81.137,29 €	+8,65 %
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.689.029,00 €	6.447.993,29 €	758.964,29 €	+13,34 %
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.785.191,30 €	6.426.593,64 €	1.641.402,34 €	+34,30 %
1.2.8 Vorräte	200.147,59 €	145.933,05 €	-54.214,54 €	-27,09 %
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	50.508.704,93 €	28.417.363,39 €	-22.091.341,54 €	-43,74 %
<b>1.3 Finanzvermögen</b>	<b>55.014.163,02 €</b>	<b>64.047.772,34 €</b>	<b>9.033.609,32 €</b>	<b>+16,42 %</b>
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.973.290,94 €	2.973.290,94 €	0,00 €	+0,00 %
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverb., Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	590.378,64 €	590.378,64 €	0,00 €	+0,00 %
1.3.3 Sondervermögen	30.759.704,37 €	30.759.704,37 €	0,00 €	+0,00 %
1.3.4 Ausleihungen	94.061,42 €	94.061,42 €	0,00 €	+0,00 %
1.3.5 Wertpapiere, Geldanlagen	8.494.667,79 €	8.502.152,44 €	7.484,65 €	+0,09 %
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Fordeumgen aus Transferleistungen	6.312.508,76 €	6.013.427,95 €	-299.080,81 €	-4,74 %
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	2.626.692,35 €	2.034.656,73 €	-592.035,62 €	-22,54 %
1.3.8 Liquide Mittel	3.162.858,75 €	13.080.099,85 €	9.917.241,10 €	+313,55 %
<b>2 Abgrenzungsposten</b>	<b>9.015.852,64 €</b>	<b>12.035.248,59 €</b>	<b>3.019.395,95 €</b>	<b>+33,49 %</b>
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	249.675,15 €	233.956,57 €	-15.718,58 €	-6,30 %
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	8.766.177,49 €	11.801.292,02 €	3.035.114,53 €	+34,62 %
<b>3 Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>Bilanzsumme</b>	<b>453.310.595,48 €</b>	<b>486.655.042,37 €</b>	<b>33.344.446,89 €</b>	<b>+7,36 %</b>

Passivseite	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
<b>1 Eigenkapital</b>				
<b>1.1 Basiskapital</b>	<b>184.332.959,72 €</b>	<b>184.332.959,72 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>+0,00 %</b>
<b>1.2 Rücklagen</b>	<b>112.207.062,41 €</b>	<b>126.896.261,29 €</b>	<b>14.689.198,88 €</b>	<b>+13,09 %</b>
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	83.255.088,51 €	97.744.522,21 €	14.489.433,70 €	+17,40 %
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	28.799.608,88 €	28.858.136,96 €	58.528,08 €	+0,20 %
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen*	152.365,02 €	293.602,12 €	141.237,10 €	+92,70 %
<b>1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.3.2 Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschl. durch Entnahme aus den Ergebnismrücklagen nicht möglich ist	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>2 Sonderposten</b>	<b>109.726.579,93 €</b>	<b>118.315.830,37 €</b>	<b>8.589.250,44 €</b>	<b>+7,83 %</b>
2.1 für Investitionszuwendungen	79.134.687,89 €	80.709.083,63 €	1.574.395,74 €	+1,99 %
2.2 für Investitionsbeiträge	22.829.947,48 €	24.418.740,07 €	1.588.792,59 €	+6,96 %
2.3 für Sonstiges	7.761.944,56 €	13.188.006,67 €	5.426.062,11 €	+69,91 %
<b>3 Rückstellungen</b>	<b>1.502.868,34 €</b>	<b>2.198.246,74 €</b>	<b>695.378,40 €</b>	<b>+46,27 %</b>
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	704.772,81 €	1.114.391,20 €	409.618,39 €	+58,12 %
3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	682.141,33 €	678.904,67 €	-3.236,66 €	-0,47 %
3.7 Sonstige Rückstellungen	115.954,20 €	404.950,87 €	288.996,67 €	+249,23 %
<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>32.931.607,75 €</b>	<b>42.091.630,60 €</b>	<b>9.160.022,85 €</b>	<b>+27,82 %</b>
4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	25.412.705,27 €	32.946.385,41 €	7.533.680,14 €	+29,65 %
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.515.851,30 €	8.084.293,97 €	2.568.442,67 €	+46,56 %
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	2.003.051,18 €	1.060.951,22 €	-942.099,96 €	-47,03 %
<b>5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>12.609.517,33 €</b>	<b>12.820.113,65 €</b>	<b>210.596,32 €</b>	<b>+1,67 %</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>453.310.595,48 €</b>	<b>486.655.042,37 €</b>	<b>33.344.446,89 €</b>	<b>+7,36 %</b>

\*davon 152.365,02 € aus rechtlich unselbstständigen Stiftungen

\*davon 141.237,10 € der Jagdgenossenschaften Aalen und Wasseralfingen

**Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO:**

Ausfallhaftungsbürgschaften 36.838.376,23 €

Verpflichtungsermächtigungen HH-Jahre 2021 bis 2024 54.517.900,00 €

Gewährträgerhaftung KVBW für die Stadtwerke Aalen GmbH, s. Rechenschaftsbericht



## **Anhang zum Jahresabschluss 2020**

### **Grundsätzliches**

Der Aufbau von Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung entspricht den Vorgaben des NKHR. Die Muster der VwV Produkt- und Kontenrahmen kommen zur Anwendung. Eine weitere Untergliederung bzw. die Hinzufügung von Posten ist nicht erfolgt. Der Jahresabschluss 2020 wurde entsprechend dem Vorjahr aufgebaut.

### **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für Zwecke des Jahresabschlusses fanden die Bewertungsvorgaben der §§ 40 – 46 GemHVO Anwendung. Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit wurden in der Bilanz sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden wertmäßig dargestellt.

Die Stadt hat im Haushaltsjahr 2020 die Bewertungsanforderungen der GemHVO erfüllt. Die Vermögenszugänge des abgelaufenen Jahres erfolgten zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Abgänge sind mit dem Restbuchwert unter Einbeziehung der ergebniswirksamen Auswirkungen berücksichtigt worden. Im Anlagespiegel werden gemäß dem Bruttoprinzip die Abgänge mit den vollen Anschaffungs- und Herstellungskosten und die zum Abgangszeitpunkt darauf entfallenden Abschreibungen dargestellt.

Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig abgeschrieben; außerplanmäßige Abschreibungen sind, soweit sie erforderlich waren, als außerordentliche Aufwendungen im Sonderergebnis ausgewiesen.

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen wurden die von der Stadt Aalen bereits für die Erstbewertung herangezogenen Abschreibungstabellen zugrunde gelegt. Die Bestimmung der Nutzungsdauer wurde unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse in diesem Rahmen vorgenommen.

Zuschreibungen, also rein wertmäßige Erhöhungen des Anlagevermögens nach den Vorschriften des § 268 HGB, erfolgten im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 nicht.

Als weiterer Bewertungsansatz kam überwiegend das Prinzip der Einzelbewertung zur Anwendung. In begründeten Fällen wurde für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens eine Vereinfachung der Bewertung im Wege der Festbewertung durchgeführt, soweit hierzu die gesetzlichen Voraussetzungen gegeben waren.

Abweichungen von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden haben sich im Jahr 2018 im Bereich der Klassenzimmereinrichtungen der Grundschulen ergeben. In der Eröffnungsbilanz wurden diese mit einem Festwert aktiviert. Durch die Einführung neuer Schulformen haben sich die Struktur und damit auch die ursprüngliche Einrichtung eines Klassenzimmers grundsätzlich geändert. Die im Festwert enthaltenen Einrichtungsgegenstände belaufen sich pro Gegenstand auf unter 800,00 € und wären damit als geringwertige Wirtschaftsgüter auszuweisen. Im Jahr 2018 erfolgte die Abschreibung der Festwerte für die Einrichtungen der Klassenzimmer in den Grundschulen mit einer Restnutzungsdauer von einem Jahr. Zum 31.12.2018 wurden ebenfalls die für städtische Einrichtungen gebildeten Festwerte für Gläser/Geschirr/Besteck abgeschrieben, da diese pro Gegenstand unter 800,00 € liegen. Die Abschreibung der Festwerte erfolgte in 2018. Entsprechend dem Leitfaden zur Bilanzierung, 3. Auflage, Juni 2017, Punkt 2.4.1.5 ist ein Übergang vom Festwert zur Einzelbewertung jederzeit im Rahmen der Bewertungsstetigkeit zulässig.

In die Bilanz wurden nur Vermögensgegenstände aufgenommen, die im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt stehen und die selbstständig verwertbar sind. Wirtschaftliches Eigentum

wurde angenommen, wenn die Stadt dauerhaft, d. h. für die wirtschaftliche Nutzungsdauer Besitz, Gefahr, Nutzungen und Lasten zustehen und sie über das Verwertungsrecht verfügt und somit die tatsächliche Verfügungsgewalt (Sachherrschaft) ausübt.

Zinsen für Fremdkapital wurden in die Herstellungskosten nicht eingerechnet bzw. aktiviert.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände entsprechen den Nominalwerten, das allgemeine Ausfallrisiko wurde durch Pauschalwertberichtigungen dargestellt. Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.

Forderungen oder Verbindlichkeiten in Fremdwährungen bestanden nicht.

Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener oder gesetzlich zulässiger Höhe. Sie sind entsprechend aufgegliedert und erläutert, soweit es sich bei den einzelnen Rückstellungsarten um wesentliche Beträge handelt. Rückstellungen wurden aufgelöst, soweit absehbar war, dass eine Inanspruchnahme nicht erfolgen wird und der Rückstellungsgrund damit entfallen ist.

Weitere Angaben sind den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten und den Positionen der Ergebnisrechnung zu entnehmen.

#### **Weitere Erläuterungen gemäß § 53 GemHVO**

##### **Anteil an gebildeten Pensionsrückstellungen (§ 27 Abs. 5 GKV)**

Die Anteile der Stadt Aalen an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildeten Pensionsrückstellungen betragen zum Stichtag 31.12.2020 48.309.310 €. Es verbleibt kein zusätzlicher Anteil bei der Stadt Aalen, weshalb keine Bilanzierung erfolgt.

##### **Haushaltsübertragungen und nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen**

Mit Beschluss des Gemeinderats Vorlage 2121/017 wurden im Wege des elektronischen Verfahrens im investiven Bereich Mittel in Höhe von 15.232.577,02 € in das Haushaltsjahr 2021 übertragen. Die Rückmeldefrist für die Beschlussfassung wurde auf den 03.05.2021 festgesetzt. Unter den Haushaltsrestübertragungen befanden sich u. a. die folgenden Maßnahmen mit Übertragungen über einen Wert von rund 9,76 Mio. €, sowie weitere kleine Maßnahmen unter 300 T€:

Bezeichnung	HH-Rest in €
Kulturbahnhof	1.555.672,60
Gewerbegebiet Staudenfeld 1. BA, Oberalfingen	650.000,00
Sanierungsgebiet "Baustahlgewebe, Stadtoval"	795.494,65
Innenentwicklungsfonds	364.229,94
Sanierung Wilhelmstraße	332.633,90
Freie Waldorfschule Aalen e. V., Baukostenzuschuss	351.573,83
Kita beim MVZ Weilerstraße, DRK: Baukostenzuschuss	700.000,00
Sport- und Bewegungskita d. ASA: Baukostenzuschuss	600.000,00
Investitionsbudget für Schulen	1.800.000,00
Kindertagesstätte Schwarzfeldschule Dewangen	1.360.113,21
Umbau und Erneuerung von Bachverdolungen	470.428,46
Umgestaltung Ortsdurchfahrt Oberalfingen	776.429,80

Darüber hinaus wurden im Ergebnishaushalt 2.003.805,00 € übertragen.

Die Kreditermächtigung aus 2019 in Höhe von 10,65 Mio. € musste in Anspruch genommen werden. Ebenfalls wurde die Kreditermächtigung aus 2020 in Höhe von 13,85 Mio. € teilweise in Anspruch genommen. Die tatsächliche Kreditaufnahme belief sich 2020 auf rd. 14,88 Mio. €.

#### Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§ 42 GemHVO)

Die Stadt Aalen bürgte für nicht bilanzierte Darlehen mit Ausfallhaftungen von bis zu 100 %. Zum 31.12.2020 bestanden Bürgschaften mit Ausfallhaftungen in Höhe von 36.838.376,23 €.

Dieser Betrag teilt sich auf folgende Darlehensnehmer auf:

Wohnungsbau Aalen GmbH	2.001.906,21 €
Stadtwerke Aalen GmbH	28.000.000,00 €
SV Waldhausen e. V.	93.003,62 €
SV Ebnat e. V.	193.060,91 €
Freie Waldorfschule Aalen e. V.	691.649,22 €
Aalener Altenwohnstift e. V.	511.291,88 €
Jugendwerk Aalen	230.127,66 €
verschiedene (lt. Bauordnungsamt)	5.117.336,73 €

### **Erläuterungen zur Ergebnisrechnung**

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss von 14,55 Mio. € ab, davon entfallen 14,49 Mio. € auf das ordentliche Ergebnis und 58,53 T€ auf das Sonderergebnis. Ausführliche Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind im Rechenschaftsbericht enthalten.

Im Jahr 2020 belaufen sich die außerordentlichen Erträge auf 2,72 Mio. €, die außerordentlichen Aufwendungen auf 2,66 Mio. €.

Die außerordentlichen Erträge beruhen insbesondere auf:

- Mehrerlöse bei Verkäufen gegenüber dem in der Anlagenbuchhaltung erfassten Restbuchwert. Dies ist beispielsweise bei Grundstücksgeschäften (u. a. aus Umlegungsverfahren) und dem Verkauf von abgeschriebenen Fahrzeugen der Fall.
- Einnahmen aus Versicherungsleistungen wurden zum Teil ebenfalls als außerordentlicher Ertrag dargestellt. Dies korrespondiert mit dem außerordentlichen Aufwand bei z. B. Anlagenabgängen durch Beschädigungen Dritter, bei denen zum Stichtag noch ein Restbuchwert vorhanden war.
- Soweit Entsiegelungsmaßnahmen als außerordentlicher Aufwand gebucht wurden (für Flurstücke, die nicht mehr im Eigentum der Stadt stehen), wurden die anteiligen Zuschüsse auf außerordentliche Erträge gebucht.

Die außerordentlichen Aufwendungen beruhen insbesondere auf:

- Aufwendungen, die nachträglich getätigt wurden, obwohl der entsprechende Vermögensgegenstand nicht in der Eröffnungsbilanz aktiviert war (z. B. Nachzahlungen für Grundstückskäufe, die bereits in Vorjahren verkauft worden waren).
- Aufwendungen aufgrund Verschrottung, d. h. ein Vermögensgegenstand wurde in Abgang genommen, obwohl noch ein Restbuchwert vorhanden war (z. B. Unfallschaden bei Fahrzeugen, Diebstahl).
- Besonderheiten: Im Jahr 2020 wurde für Flächen aus Sanierungsgebieten, die bereits vor Fertigstellung der Entsiegelung verkauft wurden, der Anteil der Entsiegelungskosten als außerordentlicher Aufwand gebucht (siehe auch Erläuterungen zur Aktivseite).

### **Erläuterungen zur Finanzrechnung**

Der Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (vergleichbar mit der Zuführungsrate an den Vermögenshaushalt in kamerale Haushalten) beträgt 2020 26,81 Mio. €.

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	195.594.717,39 €
- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 168.781.996,78 €
<hr/>	<hr/>
= Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts	= 26.812.720,61 €

Der Zahlungsmittelbestand (liquide Mittel und Geldanlage) erhöhte sich von 3,16 Mio. € auf 13,08 Mio. €.

Im Jahr 2020 wurden keine liquiden Mittel als innere Darlehen zur Finanzierung von Investitionen verwendet (§ 22 Abs. 2 GemHVO).

#### **Finanzierung der Investitionen mit Eigenmitteln (§ 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)**

Die Investitionen in Höhe von 41,65 Mio. € wurden komplett mit Eigenmitteln (verfügbaren liquiden Mitteln) finanziert. Die Summe der „Einzahlungen aus Investitionstätigkeit“ (17,52 Mio. €) und der „Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit“ (26,81 Mio. €) übersteigt die Summe der „Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“ (41,65 Mio. €).

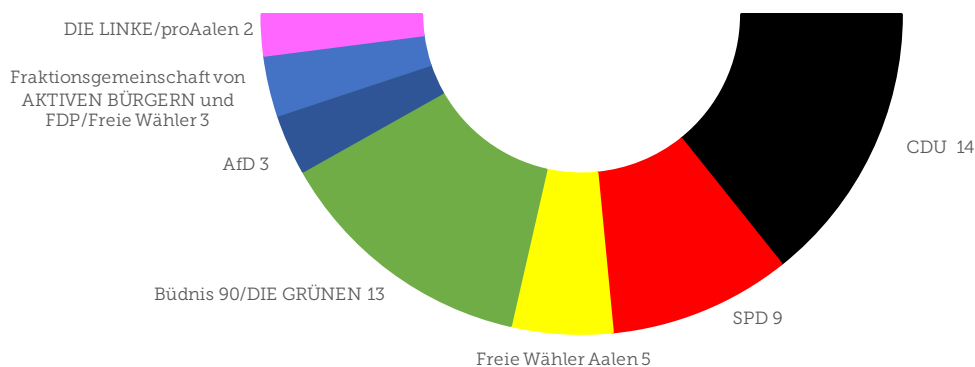
Auch im Finanzhaushalt wurden Planansätze nicht ausgeschöpft. Sofern die Voraussetzungen für die Übertragung in das Folgejahr gemäß § 21 GemHVO gegeben waren, sind Ermächtigungsüberträge erfolgt. Siehe hierzu die Darstellung bei den weiteren Erläuterungen gemäß § 53 GemHVO.

**Organe der Stadt Aalen (Stand: 01.01.2020)**

Oberbürgermeister: Thilo Rentschler  
Erster Bürgermeister: Wolfgang Steidle  
Bürgermeister: Karl-Heinz Ehrmann

Mitglieder des Gemeinderates der Stadt Aalen

CDU	SPD
Armin Abele	Andrea Hatam
Marius Josef Bader	Timo Lorenz
Inge Birkhold	Eva-Maria Markert
Herbert Brenner	Heidemarie Matzik
Josef Anton Fuchs	Dr. Evelyne Nicola
Regina Köder	Petra Pachner
Michael Kurz	Hermann Schludi
Nadine Patzelt	Albrecht Schmid
Peter Peschel	Karl-Heinz Vandrey
Hartmut Schlipf	
Margit Schmid	<b>Bündnis 90/DIE GRÜNEN</b>
Ulrich Starz	Alexander Asbrock
Manfred Traub	Dr. Thomas Battran
Thomas Wagenblast	Monika Brauch-Siedler
	Sandra Bretzger
<b>Freie Wähler Aalen</b>	Gabriele Ceferino Concepcion
Claus Albrecht	Michael Fleischer
Franz Fetzer	Sigrun Huber-Ronecker
Jürgen Opferkuch	Melanie Keller
Bernhard Ritter	Doris Klein
Thomas Rühl	Christoph Köble
	Ralf Meiser
<b>AfD</b>	Carmen Venus
Dr. Frank Gläser	Manfred Zwick
Emil Pörtl	
Marcus Waidmann	
	<b>DIE LINKE./proAalen</b>
<b>Fraktionsgemeinschaft von AKTIVEN BÜRGERN und FDP/Freie Wähler</b>	Roland Hamm
Prof. Dr. Dr. hc. Friedrich Klein	Christa Klink
Norbert Rehm	
Ilse Schmelzle	



## Erläuterungen

### Vermögensrechnung – Aktivseite

#### Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände sind nicht-monetäre Vermögenswerte ohne physische Substanz, welche einzeln existent und bewertbar sind. Sie sind gegenüber dem Sachvermögen abzugrenzen und keine Sachen i. S. v. § 90 BGB. Beispiele hierfür sind Konzessionen, Lizenzen, Grunddienstbarkeiten und Software. Nach § 40 Abs. 3 GemHVO besteht für unentgeltlich erworbene bzw. selbst hergestellte immaterielle Vermögensgegenstände ein Aktivierungsverbot.

Bei den bilanzierten Werten handelt es sich v. a. um Datenverarbeitungssoftware der Stadtverwaltung Aalen u. a. für das Finanzwesen, das Personalwesen, das Dokumentenmanagement und die Liegenschaftsverwaltung.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Immaterielle Vermögensgegenstände	566.778,00	667.725,00	+100.947,00	+17,81 %

Im Jahr 2020 wurden für Lizenzen und Software insgesamt rd. 295 T€ aufgewendet. Darin enthalten sind Kosten für folgende Digitalisierungsmaßnahmen:

- im Schulbereich 86 T€,
- im Bereich Telekommunikation 8 T€,
- Lizenzen MESO 91 T€, ENAIO Dokumentenablagensystem 34 T€, verschiedene Windows Lizenzen 45 T€,
- Erweiterung der Veranstaltungsverwaltung in der Stadthalle 5 T€,
- Beleuchtungssoftware für das Theater 3 T€.

Darüber hinaus wurden noch weitere Lizenzen und Software im Bereich Gutachterausschuss und für das Vermessungswesen angeschafft.

Bezüglich der hier bilanzierten Dienstbarkeiten ergaben sich keine Änderungen gegenüber dem Vorjahr.

Im Bereich der immateriellen Vermögensgegenstände wurden in 2020 rd. 185 T€ an Abschreibungen erzeugt (Vorjahr: rd. 156 T€).

#### Sachvermögen

Alle beweglichen und unbeweglichen Vermögensgegenstände i. S. v. § 90 BGB sind Teil des Sachvermögens.

Die größten Bilanzpositionen sind in diesem Bereich unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und das Infrastrukturvermögen.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Sachvermögen	388.713.801,82	409.904.296,44	+21.190.494,62	+5,45 %

#### Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Befinden sich auf einem Grundstück Gebäude und Aufbauten, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind, so gilt das Grundstück als unbebaut. Unbebaute Grundstücke sind

außerdem Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Neben dem Grund und Boden werden auch Aufwuchs und Aufbauten bilanziert.

Größtenteils sind die unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte auf dem Gemarkungsgebiet der Stadt Aalen anzutreffen. Daneben befinden sich einige Grundstücke auf den Gemarkungen Hüttlingen, Essingen und Oberkochen.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49.005.076,59	52.738.297,45	+3.733.220,86	+7,62 %

Zum 31.12.2020 setzt sich diese Bilanzposition folgendermaßen zusammen:

Grund und Boden bei Grünflächen	rd.	2,8	in Mio. €
Aufwuchs, Aufbauten u. Ausstattung bei Grünflächen	rd.	0,7	in Mio. €
Ackerland	rd.	14,2	in Mio. €
Grund und Boden bei Wald, Forsten	rd.	2,8	in Mio. €
Aufwuchs bei Wald, Forsten	rd.	8,3	in Mio. €
Sonstige unbebaute Grundstücke	rd.	23,9	in Mio. €

In 2020 wurden im Bereich der Grünanlagen insgesamt rd. 186 T€ in die Anschaffung von Spielgeräten, Fallschutzflächen und Überdachungen investiert. Davon entfallen rd. 123 T€ auf den Spielplatz des Kindergarten Albstifts.

Im Jahr 2020 wurden im Wesentlichen folgende Zugänge im Bereich der unbebauten landwirtschaftlichen Grundstücke gebucht:

- Flächenerwerb Ebnat	rd.	69 T€
- Flächenerwerb Aalen	rd.	1,5 Mio €
- Flächenerwerb Wasseralfingen	rd.	17 T€
- Flächenerwerb Dewangen	rd.	35 T€

Weitere Veränderungen bei den Restbuchwerten ergaben sich durch Neuvermessungen von Flurstücken.

Umlegungen zur Schaffung von Grundstücken, die nach Lage, Form und Größe für eine bauliche oder sonstige Nutzung geeignet sind, wurden im Jahr 2020 im Rahmen der Umlegung „Krautgärten/Birkenmahd Ebnat“ durchgeführt. Hierzu wurden städtische Flurstücke mit einem Bilanzwert in Höhe von insgesamt 750 T€ eingebracht. Davon waren als landwirtschaftliche Flurstücke rd. 673 T€ bilanziert. Weitere Flurstücke im Wert von rd. 10 T€ waren ursprünglich Flurstücke des Infrastrukturvermögens. Der verbleibende Buchwert in Höhe von rd. 77 T€ entfällt auf unbebaute sonstige Flurstücke. Außerdem sind im Rahmen der Umlegung „Krautgärten/Birkenmahd Ebnat“ stadteigene Bauplätze im Wert von insgesamt 1.219 T€ entstanden sowie Flurstücke im Bereich des Infrastrukturvermögens mit rd. 33 T€.

Im Bereich der Kocherwiesen in Wasseralfingen wurde der Anteil am ökologischen Umbau des Kochers, soweit dieser auf einem städtischen Flurstück erfolgte, in Höhe von rd. 205 T€ auf dieses Flurstück aktiviert. Darüber hinaus wurde ein Anteil in Höhe von rd. 230 T€ unter der Bilanzposition „Bauten auf fremden Grund und Boden“ erfasst, da das dazugehörige Flurstück nicht im Eigentum der Stadt steht.

In 2020 wurden sonstige unbebaute Flurstücke in Dewangen (179 T€), Fachsenfeld (rd. 903 T€), Waldhausen (rd. 126 T€) und Wasseralfingen (rd. 170 T€) erworben.

Für das Sanierungsgebiet „Maiergasse Wasseralfingen“ sind bis einschließlich 2020 Entsiegelungskosten in Höhe von rd. 3,8 Mio. € entstanden. Soweit die entsiegelten Flurstücke im Besitz der Stadt Aalen sind, wurden die Kosten mit insgesamt 2.262 T€ auf die entsprechenden Bauplätze gebucht. Weitere 519 T€ wurden in den außerordentlichen Haushalt gebucht, da



diese Flächen bereits vor Fertigstellung der Entsiegelung verkauft wurden. Entsiegelungskosten in Höhe von rd. 1.020 T€ wurden auf Straßengrundstücke beim Infrastrukturvermögen bilanziert.

Für das Sanierungsgebiet „Stadtoval Aalen“ wurde ein Anteil Entsiegelungskosten in 2020 in Höhe von insgesamt 2.243 T€ auf Flurstücke umgebucht. Davon wurden auf dieser Bilanzposition rd. 182 T€ aktiviert. Weitere Entsiegelungskosten wurden dem Infrastrukturvermögen bzw. den bebauten Grundstücken (rd. 2.061 T€) und, soweit sich Flurstücke nicht mehr im Eigentum der Stadt Aalen befinden, dem außerordentlichen Aufwand zugeschrieben (rd. 1.808 T€).

Unter Berücksichtigung der verkauften Bauplätze - u.a. aus den Umlegungen in den Vorjahren - erfolgten Abgänge in Höhe von rd. 3,1 Mio. € aus dem Verkauf von Bauplätzen in den Baugebieten der Kernstadt sowie den Teilorten, insbesondere:

- Kernstadt Aalen (v. a. Schlatäcker II)	rd. 1.867 T€
- Dewangen	rd. 46 T€
- Ebnat	rd. 416 T€
- Unterkochen	rd. 25 T€
- Waldhausen	rd. 491 T€
- Fachsenfeld	rd. 278 T€

Insgesamt wurde für die Aufbauten (Grünanlagen) auf unbebauten Grundstücken eine Abschreibung in Höhe von rd. 55 T€ (Vorjahr: rd. 63 T€) ermittelt. Flurstücke unterliegen keiner Abschreibung.

### **Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Bei den bebauten Grundstücken handelt es sich um Grundstücke, auf denen sich Gebäude und Aufbauten befinden, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und des Wertes des Grund und Bodens von übergeordneter Bedeutung sind.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	131.973.807,56	169.143.465,16	+37.169.657,60	+28,16 %

Zum 31.12.2020 setzt sich diese Bilanzposition folgendermaßen zusammen:

Grund und Boden bei Wohnbauten	rd.	0,9	in Mio. €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorr. bei Wohnbauten	rd.	0,5	in Mio. €
Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	rd.	0,6	in Mio. €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorr. bei sozialen Einrichtungen	rd.	9,9	in Mio. €
Grund und Boden bei Schulen	rd.	1,3	in Mio. €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen bei Schulen	rd.	53,0	in Mio. €
Grund und Boden bei Kultur-, Sport-, Gartenanlagen	rd.	3,5	in Mio. €
Gebäude, Aufb., Betriebsvorr. b. Kultur-, Sport-, Gartenanlagen	rd.	69,2	in Mio. €
Grund und Boden bei sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgeb.	rd.	5,9	in Mio. €
Gebäude, Aufb., Betriebsvorr. b. sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäuden	rd.	24,3	in Mio. €

Für die Bewertung der städtischen Gebäude wurde je nach Gebäudeart unterschieden zwischen Bauten in Leichtbauweise sowie teil- bzw. vollmassiv. Dazu wurden Nutzungsdauern von 20 bis maximal 80 Jahren festgelegt. Diese wurden für alle Gebäude gleich angesetzt, es sei denn, dass im Einzelfall eine andere Nutzungsdauer geboten war. Sofern grundlegende Generalsanierungen an Gebäuden durchgeführt werden, wird die Nutzungsdauer des Gebäudes entsprechend verlängert.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Grund und Boden, Gebäude Aufbauten etc. bei Wohnbauten	1.260.623,29	1.378.102,14	+117.478,85	+9,32 %

In den Erwerb verschiedener Wohnhäuser, der im Hinblick auf künftig geplante Nutzungsänderungen getätigt wurde, wurden insgesamt rd. 152 T€ für Grund und Boden sowie rd. 90 T€ für die darauf stehenden Wohngebäude investiert. An Abschreibungen wurden in 2020 rd. 29 T€ gebucht.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Grund und Boden, Gebäude, Aufbauten etc. bei sozialen Einrichtungen	6.487.146,92	10.512.277,92	+4.025.131,00	+62,05 %

Veränderungen im Bereich der Gebäude und Aufbauten sozialer Einrichtungen ergaben sich vor allem im Bereich der städtischen Kindergärten. Im Zusammenhang mit der Inbetriebnahme der Kita am Kocherursprung Unterkochen im Jahr 2020 wurden für Grund und Boden sowie für das Gebäude einschließlich der bisher fertiggestellten Außenanlagen insgesamt rd. 3.434 T€ bilanziert. Im Zuge der Fertigstellung des Naturkindergartens im Greut erfolgte eine Umbuchung von Anlagen im Bau auf diese Bilanzposition in Höhe von rd. 211 T€.

Beim Kindergarten Zochental wurden für die Heizungsanlage rd. 75 T€ investiert sowie rd. 8 T€ in ein neues Sonnensegel. Der Kindergarten Hokusfokus erhielt neue Spielgeräte mit rd. 11 T€.

Die Sanierung der Begegnungsstätte Bürgerspital einschließlich der Einrichtung einer neuen Küche mit Investitionen von rd. 516 T€ wurde in 2020 fertiggestellt.

Für Abschreibungen fielen rd. 301 T€ an (Vorjahr: 286 T€).

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Grund und Boden, Gebäude, Aufbauten etc. bei Schulen	46.174.380,92	54.275.231,96	+8.100.851,04	+17,54 %

Der Zugang innerhalb der Anlagenbuchungsgruppe Gebäude, Aufbauten bei Schulen im Jahr 2020 resultiert im Wesentlichen aus folgenden Investitionen:

- Einrichtung eines Ganztagesbetriebs in der Gartenschule Ebnat mit rd. 320 T€, Breitbandinstallation mit rd. 34 T€ und Anbringen von Brandschutzelementen mit rd. 46 T€
- Fertigstellung der Schulbausanierung der Gemeinschaftsschule Schillerschule einschließlich der Ausstattung der naturwissenschaftlichen und technischen Fachräume mit Kosten von insgesamt rd. 5.040 Mio €
- Breitbandinstallation in der Grauleshofschule mit rd. 72 T€ sowie Spielgeräte in Höhe von rd. 18 T€
- Errichtung eines neuen Gerätehauses für die Greutschule mit rd. 15 T€ sowie ein barrierefreies WC mit rd. 39 T€. In die Beschaffung von Spielgeräten wurden rd. 35 T€ investiert.
- Beschaffung neuer Spielgeräte für die Grundschule Waldhausen im Wert von rd. 45 T€ sowie Herstellung einer neuen Breitbandversorgung mit rd. 23 T€.
- Herstellung eines Gerätehauses für die Hermann-Hesse-Schule mit rd. 15 T€
- Breitbandinstallation in der Langertschule mit rd. 65 T€
- Umbau und Sanierung der Fachklassen im UG der Realschule auf dem Galgenberg mit rd. 1.065 T€, Schulküche mit rd. 71 T€ sowie Breitbandinstallation mit rd. 53 T€
- Errichtung eines Gerätehauses für die Reinhard-von-Koenig-Schule Fachsenfeld mit rd. 7 T€ sowie die Breitbandinstallation mit rd. 100 T€
- Herstellung einer Hausanschlussleitung für Fernwärme für die Rombachschule mit rd. 102 T€ sowie die Breitbandinstallation mit rd. 65 T€
- Fertigstellung Neubau Fachklassentrakt einschl. Trafostation des Schubart-Gymnasiums mit insgesamt rd. 453 T€ sowie Investitionen im Bereich Breitbandversorgung mit rd. 22 T€

- Fertigstellung der Generalsanierung des Realschulgebäudes des Schulverbunds Karl-Keßler-Schule in Höhe von 1.464 T€ und Ausstattung der naturwissenschaftlichen und technischen Räume im Fachklassentrakt in Höhe von rd. 204 T€
- Umbau der Außenanlagen des Theodor-Heuss-Gymnasiums (4. BA) in Höhe von rd. 102 T€ sowie Kosten für die Breitbandinstallation in Höhe von rd. 25 T€

Dem gegenüber steht die Abschreibung mit insgesamt rd. 1,7 Mio. € (Vorjahr: rd. 1,5 Mio. €).

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Grund und Boden, Gebäude, Aufbauten etc. bei Kultur-, Sport-, Gartenanlagen	49.231.944,96	72.760.177,48	+23.528.232,52	+47,79 %

Bei den Zugängen und Umbuchungen aus Anlagen im Bau im Bereich der Gebäude etc. bei Kultur-, Sport- und Gartenanlagen handelt es sich im Wesentlichen um folgende Investitionen bzw. um Umbuchungen von Anlagen im Bau aufgrund der Fertigstellung 2020:

- Fertigstellung der Sanierung des Kulturbahnhofs einschließlich der Anschaffung von Einrichtungen (rd. 24.714 T€),
- Fertigstellung der Sanierung des Limesmuseums (rd. 460 T€),
- Kühlzelle und Lautsprecher für die Stadthalle (rd. 22 T€),
- Ballfangzaun für die Sportanlage im Greut und Sportplatz Waldhausen (rd. 152 T€),
- Spielgeräte für den Spielplatz Hallstattweg (rd. 134 T€),
- Spielgeräte für den Spielplatz Krautgärten/Birkenmahd (rd. 132 T€).

Darüber hinaus wurden in die Anschaffung von Spielgeräten für weitere Spielplätze insgesamt rd. 61 T€ investiert.

Dem gegenüber steht die Abschreibung mit insgesamt rd. 2,411 Mio. € (Vorjahr: rd. 2,0 Mio. €).

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Grund und Boden, Gebäude, Aufbauten etc. bei sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäuden	28.819.711,47	30.217.675,66	+1.397.964,19	+4,85 %

Die bis einschließlich 2020 angefallenen Kosten der Entsiegelung für den Bereich des Stadtovals wurden entsprechend der Flächenverhältnisse auf die im Eigentum der Stadt stehenden Flurstücke umgelegt. Unter dieser Bilanzposition waren insgesamt Kosten in Höhe von 2.003 T€ aufzulösen. Auf die Erläuterungen zur Bilanzposition „Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ wird verwiesen.

Für das Rathaus Aalen wurden neben verschiedenen Lüftungsanlagen auch Ladestationen für E-Autos in Höhe von rd. 73 T€ angeschafft.

In die Breitbandversorgung der Rathäuser in den Teilorten wurden rd. 54 T€ investiert.

Für die Nutzungsänderung im 2. OG des Rathauses in Wasseralfingen fielen Kosten in Höhe von rd. 176 T€ an.

Für das Rettungszentrum wurde ein Carport mit Kosten in Höhe von rd. 17 T€ errichtet. In die Feuerwehrentechnik wurden rd. 146 T€ investiert.

In Summe betragen die Abschreibungen im Bereich der Gebäude, Aufbauten etc. bei sonstigen Dienst-, Geschäfts-, und Betriebsgebäuden rd. 1,11 Mio. € (Vorjahr: 1,09 Mio. €).

### Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen umfasst die Bereiche Grund und Boden sowie Aufbauten für Straßen, Wege und Plätze, außerdem Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen, Gleisanlagen, Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen, wasserbauliche Anlagen sowie sonstige Bauten

des Infrastrukturvermögens. Die Vermögensgegenstände der Entwässerungs-, Abwasser- und Abfallbeseitigungsanlagen sowie Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen sind dem Betriebsvermögen der städtischen Versorgungs- bzw. Entsorgungsbetriebe zugeordnet. Sie werden folglich nicht bei der Stadt Aalen bilanziert.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Infrastrukturvermögen	140.019.413,44	139.899.097,86	-120.315,58	-0,09 %

Zum 31.12.2020 setzt sich diese Bilanzposition wie folgt zusammen:

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	rd.	27,4	in Mio. €
Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen	rd.	30,0	in Mio. €
Gleisanlagen	rd.	0,03	in Mio. €
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	rd.	68,6	in Mio. €
Wasserbauliche Anlagen	rd.	3,6	in Mio. €
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	rd.	5,2	in Mio. €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	rd.	5,1	in Mio. €

Die gebuchten Abschreibungen für den Bereich des Infrastrukturvermögens lassen sich auf rd. 5,8 Mio. € beziffern (Vorjahr rd. 5,5 Mio. €).

Die wesentlichen Veränderungen bei den einzelnen Anlagenbuchungsgruppen werden im Folgenden erläutert:

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	26.104.965,40	27.420.458,82	+1.315.493,42	+5,04 %

Im Rahmen der Aufteilung der Entsiegelungskosten für den Bereich des Stadtovals wurden auf städtische Flurstücke im Bereich des Infrastrukturvermögens anteilige Kosten in Höhe von rd. 70 T€ gebucht. Für das Verfahrensgebiet Maiergasse erfolgte ebenfalls die Aufteilung der Sanierungs- und Entsiegelungskosten und die Umbuchung des auf städtische Straßenflächen entfallenden Anteils von rd. 1 Mio. €.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen	30.652.176,04	30.005.385,04	-646.791,00	-2,11 %

Im Bereich Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen haben sich in 2020 keine nennenswerten Veränderungen ergeben. Die Abschreibungen belaufen sich in diesem Bereich auf rd. 671 T€ (Vorjahr: 670 T€).

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Gleisanlagen	27.919,00	26.277,00	-1.642,00	-5,88 %

Die geringfügige Abweichung gegenüber dem Vorjahr resultiert aus der Abschreibung von Gleisanlagen beim Besucherbergwerk Tiefer Stollen in Höhe von 1.642,00 €.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	70.798.292,00	68.588.977,00	-2.209.315,00	-3,12 %

Der größte Anteil innerhalb dieser Anlagenbuchungsgruppe entfällt auf den Bereich der Straßenkörper. Im Zusammenhang mit der Fertigstellung verschiedener Maßnahmen wurden zahlreiche Anlagen im Bau aufgelöst und die entsprechenden Kosten bilanziert, z. B.:

- Endausbau Baugebiet Schießmauer (4. BA)	rd. 310 T€
- Endausbau und Beleuchtung Alte Heidenheimer Straße	rd. 169 T€
- Barrierefreier Umbau Bushaltepunkte	rd. 613 T€
- Erschließung, Umzäunung Kleingartenanlage Kocherwiesen	rd. 157 T€
- Parkplatz Sport- und Festhalle Unterkochen	rd. 311 T€
- Endausbau Pelikanweg BG Wehrleshalde (1. BA)	rd. 62 T€
- Sanierung OD Waiblinger Str. Neubau Fußweg/Radweg	rd. 54 T€
- Naturnaher Stadtraum Dürrwiesen Feldwegneubau	rd. 77 T€
- Limeswanderweg	rd. 158 T€

Zum Jahresende 2020 wurden Gesamtkosten von rd. 215 T€ im Bereich der Straßenbeleuchtung auf bestehende Anlagen aktiviert bzw. von Anlagen im Bau umgebucht. Als Grundlage für die Aktivierungen dienten die Auswertungen aus dem EDV-Programm „Stradalux“ zum Stichtag 31.12.2020.

In die Aufrüstung des zentralen Verkehrsrechners wurden rd. 44 T€ investiert. Die Umrüstung der Lichtsignalanlage Ulmer Straße/Walkstraße verursachte ebenfalls Kosten von rd. 44 T€.

Der Aufwand aus Abschreibungen im Bereich der Straßen, Wege und Plätze lässt sich auf insgesamt 4,55 Mio. € beziffern (Vorjahr: 4,34 Mio. €).

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Wasserbauliche Anlagen	3.645.207,00	3.550.192,00	-95.015,00	-2,61 %

Abschreibungen von rd. 95 T€ (Vorjahr: rd. 96 T€) führten zu einer Reduzierung des Buchwerts der wasserbaulichen Anlagen um diesen Betrag.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	5.076.432,00	5.206.396,00	+129.964,00	+2,56 %

In die Sanierung der Wege beim Friedhof Dewangen wurden rd. 36 T€ investiert. Die Neuanlage eines Urnengemeinschaftsgrabfelds verursachte Kosten von rd. 21 T€ beim Friedhof Ebnat und von rd. 16 T€ beim Friedhof Fachsenfeld. Für die Erneuerung der Treppenanlage beim Friedhof Hofen sind Kosten von rd. 67 T€ angefallen.

Beim Friedhof Unterrombach sind für die Sanierung der Wege Kosten von rd. 52 T€ und für die Neuanlage eines Urnengrabfelds bzw. Urnengemeinschaftsgrabfelds von rd. 32 T€ entstanden. Die Sanierung der Wege beim Waldfriedhof verursachte Kosten von rd. 135 T€.

Die Abschreibungen im Bereich der Friedhöfe/Bestattungseinrichtungen belaufen sich in 2020 auf rd. 258 T€ (Vorjahr: rd. 252 T€).

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.714.422,00	5.101.412,00	+1.386.990,00	+37,34 %

Die Zugänge bei den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens resultieren im Wesentlichen aus Maßnahmen im Bereich der Breitbandversorgung (Stadtgebiet rd. 819 T€, Hofen rd. 25 T€, Fachsenfeld rd. 10 T€, Ebnat rd. 111 T€, Wasseralfingen rd. 43 T€, Dewangen rd. 72 T€, Waldhausen rd. 411 T€, Schulen Hofen rd. 8 T€, Schulen Aalen rd. 24 T€).

Für die Schaffung von Mobilitätsstationen in der Rombacher Straße sind Kosten von rd. 55 T€ angefallen.

Die Abschreibungen für diesen Bereich belaufen sich im Jahr 2020 auf rd. 196 T€ (Vorjahr: rd. 148 T€).

### Bauten auf fremden Grundstücken

Fremde Grundstücke stehen nicht in städtischem Eigentum und werden somit nicht bilanziert. Die durch die Stadt darauf errichteten baulichen Anlagen müssen bewertet und aktiviert werden. Hierunter fallen mehrere Spielplätze und Straßenaufbauten auf nicht-städtischen Flurstücken.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.594.726,00	5.666.709,90	+71.983,90	+1,29 %

Veränderungen bei der Bilanzposition „Bauten auf fremdem Grund und Boden“ ergeben sich im Wesentlichen durch Umbuchungen von Anlagen im Bau aufgrund der Fertigstellung von Maßnahmen im Jahr 2020. So wurden in die Umgehungsrinne Kocher rd. 230 T€ investiert, beim Besucherbergwerk Tiefer Stollen wurde das Abstellgleis überdacht in Höhe von rd. 20 T€ und für den Kita Unterm Regenbogen wurde der Spielplatz angelegt in Höhe von rd. 19 T€.

Die Abschreibung 2020 reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 195 T€ (Vorjahr: 193 T€).

### Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Die Bilanzposition Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler umfasst neben Kreiselkunst und Brunnenkunst auch einzelne Kunstgegenstände und Archivgüter wie Münzen, Skulpturen, Plastiken und Malereien. Eine Abschreibung erfolgt nur bei Kunstgegenständen, die sich im öffentlichen Raum befinden wie z. B. Skulpturen im Außenbereich, Brunnen- und Kreiselkunst sowie Gedenkstätten im Bereich des Friedhofs (Baudenkmäler).

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	937.705,41	1.018.842,70	+81.137,29	+8,65 %

Im Jahr 2020 wurden verschiedene Bilder für die Rathausgalerie für rd. 13 T€ und für den Kulturbahnhof von rd. 78 T€ erworben.

Die Bilanzposition hat sich durch Abschreibung um rd. 10 T€ reduziert (Vorjahr: 10 T€).

### Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bei den Fahrzeugen wurden vor allem die Fahrzeuge des Bau- und Grünflächenbetriebes, der Feuerwehr und des Fahrzeugpools bewertet. Unter der Bilanzposition Maschinen werden sowohl selbstfahrende Maschinen als auch große Anlagen zusammengefasst. Die Maschinen befinden sich zum größten Teil im Bereich des Bau- und Grünflächenbetriebes.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	5.689.029,00	6.447.993,29	+758.964,29	+13,34 %

Für den Bau- und Grünflächenbetrieb wurden in 2020 folgende Fahrzeuge und Maschinen beschafft: Ein Mehrzwecktransporter für rd. 102 T€, ein Dienstfahrzeug für rd. 10 T€, ein Multicar für rd. 105 T€, ein Traktor für rd. 103 T€, ein LKW Kipper für rd. 186 T€ sowie ein VW Crafter 35 für rd. 50 T€. Darüber hinaus wurden eine Grasabsaug-Einrichtung für rd. 17 T€, drei Streuautomaten für insgesamt rd. 49 T€ eine Aufsatzkehrmaschine für rd. 70 T€ und verschiedene weitere Kleingeräte und Anbaugeräte an Maschinen aktiviert.

Das Rettungszentrum erhielt in 2020 ein Löschgruppenfahrzeug für rd. 401 T€ sowie einen Anhänger für Großschadenereignisse für rd. 188 T€. Für das Rathaus Aalen wurde ein Geschirrspülmobil für rd. 28 T€ und ein Transporter für rd. 60 T€ beschafft. Das Besucherbergwerk Tiefer Stollen wurde im Jahr 2020 mit einem Microbagger für rd. 12 T€ ausgestattet. Für die Stadthalle wurde ein VW Crafter 35 für rd. 25 T€ und für das Theater der Stadt Aalen ein Transporter/Sprinter für rd. 33 T€ beschafft. Die Beschaffung eines Wireless Controllers und einen AccesPoint in der Stadthalle verursachte Kosten von rd. 13 T€.

Die Summe der Abschreibungen stieg im Vergleich zum Vorjahr auf rd. 751 T€ (Vorjahr: 687 T€).

### **Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören Einrichtungsgegenstände u. a. von Büros, Schulen und Werkstätten sowie Telekommunikations- und EDV-Ausstattungen, Medienausstattungen, Musikinstrumente und Werkzeuge. Im Rahmen der Eröffnungsbilanz wurden in Anwendung der bestehenden Vereinfachungsregel nur die Anschaffungen der Jahre 2005-2010 (6-Jahres-Regelung) in die Eröffnungsbilanz aufgenommen. In wenigen Bereichen wurde hiervon abgewichen, da ausführliche Inventarverzeichnisse mit Anschaffungs- und Herstellungskosten herangezogen werden konnten. Festwerte wurden z. B. für den Medienbestand der Stadtbibliothek und die Hallenbestuhlung gebildet.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.785.191,30	6.426.593,64	+1.641.402,34	+34,30 %

Die Bilanzposition beinhaltet sämtliche Anschaffungen im Bereich des beweglichen Vermögens wie Einrichtungsgegenstände (Schränke, Tische, Gardinen, usw.), Instrumente für die Schulen, Kleingeräte, Sitzgruppen auf verschiedenen Wegen sowie verschiedene Anschaffungen im Bereich der Friedhöfe und Feuerwehren.

Durch Zugänge in 2020 sowie Umbuchungen aus der Auflösung von Anlagen im Bau erhöht sich die Bilanzposition um saldiert rd. 1.641 T€. Die Aufwendungen aus der Abschreibung des gesamten Jahres betragen rd. 970 T€ (Vorjahr: rd. 851 T€). Vorwiegend fanden Investitionen in den Bereichen der EDV-Ausstattung/Multimediaausstattung an den Schulen mit insgesamt rd. 930 T€ und Investitionen für Einrichtungen, Lehr- und Lernmittel und Musikinstrumente in Höhe von rd. 501 T€ statt. Darin enthalten sind auch die Kosten, die seit 2013 auf eine separate Anlagenbuchungsgruppe im Rahmen der Schulbudgets gebucht werden mit rd. 8 T€.

Für die Kita am Kocherursprung wurden Einrichtungsgegenstände in Höhe von rd. 39 T€ angeschafft. Bei der Feuerwehr Ebnat/Waldhausen wurde für rd. 81 T€ ein Brandübungscontainer beschafft.

Für den Kulturbahnhof wurden Anschaffungen von insgesamt rd. 101 T€ getätigt.

Für das Rathaus Aalen und die Rathäuser in den Teilorten wurden insgesamt 692 T€ für verschiedene Anschaffungen verausgabt. Im Wesentlichen handelt es sich um EDV-Kosten für Switche in Höhe von rd. 67 T€, Laptops in Höhe von rd. 344 T€, I-Pads in Höhe von rd. 110 T€ und Defibrillatoren von insgesamt rd. 17 T€. In die Anschaffung eines Atemluftkompressors beim Rettungszentrum wurden rd. 32 T€ investiert. Für das Theater der Stadt Aalen wurden neue Scheinwerfer in Höhe von rd. 15 T€ und PC's von insgesamt rd. 12 T€ beschafft. Bei der Stadthalle wurden für Vorhänge rd. 14 T€ investiert.

### **Vorräte**

Die Vorräte gliedern sich in Rohstoffe/Fertigungsmaterial und Betriebsstoffe. Sie werden nach dem „First-in – first-out“ - Verfahren bewertet. Bei der Stadt Aalen existieren für den Winter-

dienst Vorräte an Lauge, Granulat und Auftausalz. Außerdem werden Heizölvorräte und die in den Tankstellen eingelagerten Treibstoffe zum Bilanzstichtag bewertet.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Vorräte	200.147,59	145.933,05	-54.214,54	-27,09 %

Die Reduktion der Vorräte zum Bilanzstichtag ist auf einen geringeren Vorratsbestand zurückzuführen.

### Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Anlagen im Bau bilden den Wert der zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellten Sachanlagen auf eigenem oder fremdem Grund und Boden ab. Nach ihrer Fertigstellung erfolgt die Umbuchung auf das betreffende Anlagegut. Ab diesem Zeitpunkt beginnt auch die planmäßige Abschreibung.

Unter den geleisteten Anzahlungen werden Anzahlungen auf noch nicht gelieferte oder erstellte Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens ausgewiesen.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Anlagen im Bau	50.508.704,93	28.417.363,39	-22.091.341,54	-43,74 %

Der Bilanzwert zum 31.12.2020 setzt sich zusammen aus Anlagen im Bau mit 27.345.819,12 € und geleisteten Anzahlungen in Höhe von 1.071.544,27 €.

Die geleisteten Anzahlungen wurden im Zusammenhang mit dem Erwerb von bebauten und unbebauten Grundstücken geleistet:

Erwerb von bebauten Grundstücken	rd. 1.284 T€
Erwerb von unbebauten Grundstücken/Grunderwerb	rd. 1.424 T€
davon u. a. für	
- Grunderwerb Aalen	rd. 1.146 T€
- Grunderwerb Wasseralfingen	rd. 188 T€
- Grunderwerb Fachsenfeld	rd. 49 T€
- Grunderwerb Dewangen	rd. 35 T€

In der Summe ergab sich ein Zugang von rd. 2,7 Mio. €, auf einzelne Anlagen wurden im Laufe des Jahres rd. 4,9 Mio. € umgebucht, so dass sich saldiert eine Reduzierung des Bilanzwertes um rd. 2,2 Mio. € ergibt.

Die Verringerung von rund 22,1 Mio. € bei der Bilanzposition ergibt sich aus Zugängen in Form von Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von rd. 32,9 Mio. € und Abgängen aus der Auflösung von fertig gestellten Anlagen in Höhe von rd. 55,0 Mio. €.

Die Zugänge bei den Anlagen im Bau mit rund 30,2 Mio. € setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen zusammen:

- Limeswanderweg Dewangen-Essingen	rd. 156 T€
- Abfallbehälter Ultra Fill 120 l	rd. 54 T€
- Absenkbare Poller Innenstadt	rd. 23 T€
- Alte Heidenheimer Straße – Endausbau/Beleuchtung	rd. 51 T€
- Ausbau Fußgängerweg Julius-Bausch-Straße	rd. 24 T€
- Ausgleichsmaßnahme Röthardt	rd. 17 T€
- Erschließung Baugebiet Galgenberg-Ost I + II	rd. 116 T€
- Fahrzeug-/Maschinenbeschaffungen Bau- und Grünflächenbetrieb	rd. 432 T€
- Beschaffung Ölabscheider Bau- und Grünflächenbetrieb	rd. 23 T€
- Sanierung und Brandschutz Begegnungsstätte Bürgerspital	rd. 149 T€



- Beschaffung Microbagger Besucherbergwerk Tiefer Stollen	rd.	15 T€
- Überdachung Abstellgleis Besucherbergwerk Tiefer Stollen	rd.	20 T€
- Kindertagesstätte Braunenbergschule	rd.	121 T€
- Breitbandversorgung	rd.	803 T€
- Barrierefreier Umbau Bushaltestellen und neue Buswartehallen	rd.	254 T€
- Dampfkesselhaus Union-Areal – Gutachten/Untersuchungen	rd.	18 T€
- Dynamisches Parkleitsystem	rd.	98 T€
- Erneuerung Kocherbrücke Burgstallstraße	rd.	383 T€
- Erschließung Baugebiet „Krautgarten/Birkenmahd II“ Ebnat	rd.	1.066 T€
- Erschließung Baugebiet „Hungerbühl“ Unterkochen	rd.	20 T€
- Erschließung Baugebiet „Schlossäcker/Buchäcker“ Fachsenfeld	rd.	35 T€
- Erschließung Gewerbegebiet Staudenfeld Hofen 1. BA	rd.	53 T€
- Erschließung Baugebiet „Schlatäcker II“ Aalen	rd.	41 T€
- Erweiterung des Fußgängerleitsystems (Bereich Kulturbahnhof)	rd.	21 T€
- Erweiterung Parkplatz Festhalle Unterkochen	rd.	314 T€
- Erweiterung Parkplatz Limesmuseum/Berliner Platz	rd.	20 T€
- Festplatz Ebnat	rd.	32 T€
- Löschfahrzeug Feuerwehr Ebnat/Waldhausen	rd.	175 T€
- Brandübungscontainer Feuerwehr Ebnat/Waldhausen	rd.	80 T€
- Neubau Feuerwache Feuerwehr Unterkochen	rd.	38 T€
- Infrastruktur Friedhof Dewangen	rd.	30 T€
- Neuanlage Urnen-/Urmengemeinschaftsfelder Friedhof Ebnat	rd.	21 T€
- Erneuerung Treppenanlage Friedhof Hofen	rd.	32 T€
- Neuanlage Urnen-/Urmengemeinschaftsfelder Friedhof Unterrombach	rd.	84 T€
- Infrastruktur Friedhof Wasseralfingen	rd.	33 T€
- Einrichtung Ganztagesbetrieb Gartenschule Ebnat	rd.	307 T€
- Sanierung Gemeinschaftsschule Kocherburgschule (3. BA)	rd.	2.177 T€
- Sanierung Gemeinschaftsschule Schillerschule	rd.	3.042 T€
- Verdolung Hirschbach am Kombibad	rd.	20 T€
- Barrierefreies WC / Außenanlage Greutschule	rd.	89 T€
- Neubau Kita Grundschule Waldhausen	rd.	151 T€
- Außenanlage Grundschule Waldhausen	rd.	47 T€
- Erneuerung Versorgungsleitungen Häfnerstraße Ebnat 1. BA	rd.	160 T€
- Vergrößerung Durchlass Nesselbach, Aalen-Nesslau	rd.	24 T€
- Neubau Fußweg Anbindung Jochgasse K3325 Fachsenfeld / Waiblingen	rd.	54 T€
- Außenspielbereich Kindergarten Albstift	rd.	118 T€
- Rückbau Heizkessel Kindergarten Zochental	rd.	75 T€
- Umbau Kirchstraße Fachsenfeld	rd.	43 T€
- Ausstattung / Außenanlage Kita am Kocherursprung	rd.	254 T€
- Neubau Kita im KIBIZ Dewangen	rd.	1.490 T€
- Kocherrenaturierung Aalen-Süd	rd.	114 T€
- Kochertalradweg (Julius-Bausch-Str. / Industriestr. / Burgstallstr.)	rd.	641 T€
- Umgestaltung Kreisverkehr Unterkochen	rd.	50 T€
- Energetische Sanierung und Außenanlagen Limesmuseum	rd.	500 T€
- Wohnumfeldverbesserung Röttenberg	rd.	200 T€
- Maßnahmen Naturnaher Stadtraum	rd.	55 T€
- Neubau Radwege/Geh- und Radwegeunterführung	rd.	255 T€
- Ortsdurchfahrt Oberalfingen	rd.	44 T€
- Parkuhren / Parkscheinautomaten	rd.	16 T€
- Endausbau Pelikanweg	rd.	62 T€
- Eco-Display Barometer am Radweg Kaufland	rd.	22 T€
- Anschaffung Surface / Lifebooks / Notebooks Rathaus Aalen	rd.	122 T€
- Breitbandinstallation Schulen und Ortschaftsverwaltungen	rd.	518 T€
- Lüftungsgeräte Schulen	rd.	45 T€
- Ladestationen E-Autos Rathaus Aalen	rd.	23 T€
- Generalsanierung Rathaus Aalen	rd.	70 T€
- Umbau/Sanierung/Neugestaltung Schulhof Realschule Galgenberg	rd.	345 T€

- Löschfahrzeug /Anhänger Feuerwehr Aalen	rd.	475 T€
- Geräte und Ausstattung Atemschutzstrecke Rettungszentrum	rd.	158 T€
- Sanierung Neue Mitte Dewangen	rd.	21 T€
- Neubau Fachklassentrakt, Neugestaltung Schulhof, Trafostation,		
- Einrichtung Ganztagesbetreuung Schubart-Gymnasium	rd.	534 T€
- Schulhausvernetzungen/Medienoffensive	rd.	777 T€
- Generalsanierung Karl-Kessler-Schule	rd.	965 T€
- Spielgeräte Kinderspielplätze	rd.	117 T€
- Sanierung Zuschaueranlage Spieselstadion	rd.	60 T€
- Erneuerung Ballfangzaun Sportanlage im Greut	rd.	97 T€
- Erneuerung Ballfangzaun Sportplatz Waldhausen	rd.	55 T€
- Ertüchtigung Brandschutz Stadthalle	rd.	140 T€
- Mischpult Stadthalle	rd.	37 T€
- Straßenbeleuchtung	rd.	222 T€
- Brandschutzertüchtigung Torhaus	rd.	18 T€
- Sanierungsgebiet Maiergasse Wasseralfingen	rd.	468 T€
- Sanierungsgebiet Stadtoval (inkl. Kulturbahnhof)	rd.	10,1 Mio.€
- Aufforstung Wald, Ertüchtigung Aalbaumleshütte	rd.	405 T€
- Friedhofswege, Sitzgelegenheiten Waldfriedhof	rd.	32 T€
- Bahnübergang Walkstraße	rd.	73 T€
- Erweiterung Leerrohre Ampelanlage Ziegelstraße	rd.	57 T€

Aus dem Bereich der **Anlagen im Bau** wurden rd. 50,1 Mio. € aufgrund der Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme in 2020 auf die einzelnen Buchungsgruppen umgebucht. Auszugsweise sind folgende Maßnahmen zu nennen:

Bebaute Grundstücke:

- Außenanlage Bau- und Grünflächenbetrieb	rd.	17 T€
- Sanierung und Brandschutz Begegnungsstätte Bürgerspital	rd.	571 T€
- Überdachung Abstellgleis Besucherbergwerk Tiefer Stollen	rd.	20 T€
- Einrichtung Ganztagesbetrieb / Brandschutzelemente Gartenschule Ebnat	rd.	362 T€
- Gemeinschaftsschule Kocherburgschule Sanierung 2. BA	rd.	17 T€
- Sanierung Gemeinschaftsschule Schillerschule	rd.	5.053 T€
- Außenanlagen Grauleshofschule	rd.	18 T€
- Barrierefreies WC / Außenanlage Greutschule	rd.	89 T€
- Außenanlage Grundschule Waldhausen	rd.	45 T€
- Außenanlage Kindergarten im Greut	rd.	214 T€
- Rückbau Heizkessel Kindergarten Zochental	rd.	75 T€
- Ausstattung Kita am Kocherursprung	rd.	71 T€
- Energetische Sanierung Limesmuseum	rd.	460 T€
- Lüftungsanlage Rathaus Aalen - Bürgeramt	rd.	22 T€
- Nutzungsänderung 2. OG Rathaus Wasseralfingen	rd.	200 T€
- Umbau/Sanierung Realschule auf dem Galgenberg	rd.	1.135 T€
- Hausanschlussleitung Fernwärme Rombachschule	rd.	102 T€
- Neubau Fachklassentrakt, Trafostation, Einrichtung Ganztagesbetreuung Schubart-Gymnasium	rd.	421 T€
- Generalsanierung Karl-Kessler-Schule	rd.	1.667 T€
- Außenanlage Theodor-Heuss-Gymnasium (4.-5. BA)	rd.	102 T€
- Sanierungsgebiet Stadtoval / Kulturbahnhof	rd.	27.300 T€

Infrastrukturvermögen:

- Limeswanderweg Dewangen-Essingen	rd.	158 T€
- Abfallbehälter Ultra Fill 120 l	rd.	54 T€
- Alte Heidenheimer Straße Endausbau/Beleuchtung	rd.	159 T€

- Ausbau Fußgängerweg Julius-Bausch-Straße	rd.	24 T€
- Ausgleichsmaßnahme Baugebiet Wehrleshalde 2. BA	rd.	22 T€
- Ausgleichsmaßnahme Baugebiet Schießmauer Waldhausen	rd.	18 T€
- Ausgleichsmaßnahme Baugebiet Mittelfeld II Fachsenfeld	rd.	28 T€
- Erschließung Baugebiet Schießmauer Waldhausen 4. BA	rd.	310 T€
- Breitbandversorgung	rd.	1.531 T€
- Barrierefreier Umbau Bushaltestellen	rd.	613 T€
- Erschließung Kleingartenanlage Kocherwiesen-West Wasseralfingen	rd.	157 T€
- Erweiterung Parkplatz Festhalle Unterkochen	rd.	319 T€
- Vergrößerung Durchlass Nesselbach, Aalen-Nesslau	rd.	24 T€
- Neubau Fußweg Anbindung Jochgasse K3325 Fachsenfeld / Waiblingen	rd.	54 T€
- Mobilitätsstationen Radverkehr	rd.	55 T€
- Endausbau Pelikanweg	rd.	62 T€
- Querungshilfe Kreuzungsbereich Kapfenburg-/Simmisweiler Straße	rd.	88 T€
- Straßenbeleuchtung	rd.	178 T€

Sonstiges:

- Fahrzeug-/Maschinenbeschaffungen Bau- und Grünflächenbetrieb	rd.	444 T€
- Beschaffung Microbagger Besucherbergwerk Tiefer Stollen	rd.	15 T€
- Brandübungscontainer Feuerwehr Ebnat/Waldhausen	rd.	81 T€
- Infrastruktur Friedhof Dewangen	rd.	30 T€
- Neuanlage Urnen-/Urmengemeinschaftsfelder Friedhof Ebnat	rd.	21 T€
- Erneuerung Treppenanlage Friedhof Hofen	rd.	67 T€
- Neuanlage Urnen-/Urmengemeinschaftsfelder Friedhof Unterrombach	rd.	84 T€
- Außenspielbereich Kindergarten Albstift	rd.	118 T€
- Kinderspielplatz Baugebiet Schießmauer Waldhausen	rd.	134 T€
- Naturnaher Stadtraum: Sun Divan Liegen, Feldwegeneubau	rd.	94 T€
- Kinderspielplatz Baugebiet Krautgarten/Birkenmahd Ebnat	rd.	132 T€
- Anschaffung Surface / Lifebooks / Notebooks Rathaus Aalen	rd.	122 T€
- Breitbandinstallation Schulen und Ortschaftsverwaltungen	rd.	621 T€
- Lüftungsgeräte Schulen	rd.	45 T€
- Ladestationen E-Autos Rathaus Aalen	rd.	23 T€
- Löschfahrzeug /Anhänger Feuerwehr Aalen	rd.	589 T€
- Geräte und Ausstattung Atemschutzstrecke Rettungszentrum	rd.	190 T€
- Sanierung Neue Mitte Dewangen	rd.	21 T€
- Schulhausvernetzung Medienoffensive	rd.	1.079 T€
- Spielgeräte für Kinderspielplätze	rd.	121 T€
- Erneuerung Ballfangzaun Sportanlage im Greut	rd.	97 T€
- Erneuerung Ballfangzaun Sportplatz Waldhausen	rd.	55 T€
- Sanierungsgebiet Maiergasse Wasseralfingen	rd.	3.717 T€
- Friedhofswege Waldfriedhof Aalen	rd.	135 T€

**Finanzvermögen**

Zum Finanzvermögen gehören insbesondere Beteiligungen, Einlagen in Sondervermögen, Ausleihungen, Forderungen und liquide Mittel.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Finanzvermögen	55.014.163,02	64.047.772,34	+9.033.609,32	+16,42 %

Das Finanzvermögen der Stadt Aalen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 9,03 Mio. € erhöht. Auf die Veränderung wird im Einzelnen bei den jeweiligen Unterpunkten eingegangen.

### Anteile an verbundenen Unternehmen

In Anlehnung an § 271 HGB ist die Stadt bzw. Gemeinde dann an einem verbundenen Unternehmen beteiligt, wenn sie auf das Unternehmen einen beherrschenden Einfluss ausübt, d. h. die Mehrheit der Stimmrechte innehat.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Anteile an verbundenen Unternehmen	2.973.290,94	2.973.290,94	+0,00	+0,00 %

In den Bereich der verbundenen Unternehmen fallen die Wohnungsbau Aalen GmbH sowie die Ostalb-Skilift Aalen GmbH.

### Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen

Eine sonstige Beteiligung liegt vor, wenn zum Aufbau einer Geschäftsbeziehung Anteile gehalten werden, ohne dass ein beherrschender Einfluss auf das Unternehmen ausgeübt werden kann (Beteiligungsquote < 50 %). Beteiligungen werden mit ihren Anschaffungskosten bilanziert.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Technologiezentrum Aalen GmbH	0,00	0,00	+0,00	+0,00 %
Beteiligungsfonds P.E.G.A.S.U.S.	46.016,27	46.016,27	+0,00	+0,00 %
Zweckverband Dauerwang	498.322,87	498.322,87	+0,00	+0,00 %
Innovationszentrum Aalen Betreibergesellschaft mbH	12.500,00	12.500,00	+0,00	+0,00 %
Komm.Pakt.Net. Kommunalen Pakt zum Netzausbau	33.539,50	33.539,50	+0,00	+0,00 %

Die Technologiezentrum Aalen GmbH wurde zum 30.06.2017 liquidiert. Das Restvermögen der Gesellschaft wurde dem Förderverein Innovationszentrum an der Hochschule Aalen e.V. übertragen.

Die Anteile der Stadt Aalen an der Ostwürttemberg Beteiligungsfonds P.E.G.A.S.U.S. GmbH & Co. KG, am Zweckverband Gewerbegebiet Dauerwang, an der Innovationszentrum Aalen Betreibergesellschaft mbH sowie an der Kommunalanstalt des öffentlichen Rechts Komm.Pakt.Net blieben gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Die Stadt Aalen ist darüber hinaus am Zweckverband Erholungsgebiet Rainau-Buch mit 25 % sowie am Wasserverband Kocher-Lein mit 0,5 % beteiligt. Für das Erholungsgebiet werden seit 2011 die Vermögensumlagen als Investitionszuschuss aktiviert und über eine Laufzeit von 25 Jahren abgeschrieben. Eine Bilanzierung des Anteils am Wasserverband Kocher-Lein findet aktuell nicht statt.

### Sondervermögen

Das Sondervermögen der Stadt Aalen beinhaltet die Beteiligung an städtischen Eigenbetrieben. Die Stadt Aalen ist in diesem Bereich nur am Eigenbetrieb Stadtwerke Aalen Abwasserentsorgung beteiligt.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Sondervermögen	30.759.704,37	30.759.704,37	+0,00	+0,00 %

Das eingebrachte Stammkapital der Stadt Aalen beim Eigenbetrieb Stadtwerke Aalen Abwasserentsorgung blieb im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

## Ausleihungen

Ausleihungen sind ausschließlich finanzielle Forderungen, z. B. Hypotheken, Darlehen, Grund- und Rentenschulden, nicht aber Waren- und Leistungsforderungen. Hierunter fallen auch Genossenschaftsanteile.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Kreisbaugenossenschaft Ostalb e. G.	11.750,00	11.750,00	+0,00	+0,00 %
VR-Bank Ostalb e. G.	2.250,00	2.250,00	+0,00	+0,00 %
Realgenossenschaft Unterkochen	75.061,42	75.061,42	+0,00	+0,00 %
Welland Mitte eG	5.000,00	5.000,00	+0,00	+0,00 %

Die Stadt Aalen hält unverändert Geschäftsanteile der Kreisbaugenossenschaft Ostalb e. G. in Höhe von 11.750 € sowie der VR-Bank Ostalb e. G. in Höhe von 2.250 €. Die in städtischen Besitz befindlichen Realrechte der Realgenossenschaft Unterkochen wurden mit einem Wert von 75.061,42€ bilanziert. Der Beteiligungswert blieb unverändert. An der Genossenschaft Welland Mitte eG hält die Stadt Aalen zum 31.12.2020 Geschäftsanteile in Höhe von 5.000,00 €.

## Wertpapiere

Unter der Bilanzposition Wertpapiere wird der Wert der Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere, Finanzderivate und Festgeldanlagen bilanziert.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Wertpapiere, Geldanlagen	8.494.667,79	8.502.152,44	+7.484,65	+0,09 %

Zum Stichtag 31.12.2020 stiegen die Festgeldanlagen im Vergleich zum Vorjahr von 8,49 Mio. € auf 8,5 Mio. €. Darin enthalten sind Ansparungen von Bausparverträgen mit rd. 7,5 Mio. € zum Jahresende 2020.

## Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Forderungen der Stadt Aalen, sowohl öffentlich-rechtliche als auch privatrechtliche, sind grundsätzlich mit ihrem Nominalwert anzusetzen. Abzinsungen sind nicht vorzunehmen. Bei Bedarf wurden jedoch Wertberichtigungen vorgenommen.

Hauptbestandteil der öffentlich-rechtlichen Forderungen sind Steuerforderungen, Gebührenforderungen, Forderungen aus Ordnungswidrigkeiten, Säumniszuschläge und Zuweisungen.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Öffentlich- rechtl. Forderungen einschl. Transferleistungen	6.312.508,76	6.013.427,95	-299.080,81	-4,74 %

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen einschließlich Transferleistungen sanken im Jahr 2020 um rd. 4,74 % gegenüber dem Vorjahr.

## Privatrechtliche Forderungen

Wesentlichen Anteil bei den privatrechtlichen Forderungen machen Kostenerstattungen und Kaufpreisforderungen aus. Daneben bestehen Forderungen u. a. für Kindergartenbeiträge, Nebenkosten und Nutzungsentgelte. Enthalten sind auch Erträge des Vorjahres, die erst im aktuellen Jahr zu Einzahlungen führen (antizipative Posten).

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Privatrechtliche Forderungen	2.626.692,35	2.034.656,73	-592.035,62	-22,54 %

## Liquide Mittel

Die liquiden Mittel betragen zum 31.12.2020 13.080.099,85 €. Sie teilen sich auf in einen Barkassenbestand und Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten. Darin enthalten sind die liquiden Mittel der verwalteten Stiftungen und Nachlässe. Der Bestand der liquiden Mittel erhöhte sich im Jahr 2020 um 9,92 Mio. €.

## Abgrenzungsposten

### Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Für Aufwendungen, die im Jahr 2021 anfielen, aber bereits im Vorjahr 2020 zu einer Auszahlung führten, wurde ein Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 233.956,57 € gebildet. Hauptbestandteil ist mit 232.029,68 € die im Dezember 2020 ausbezahlte Beamtenbeholdung für Januar 2021.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Aktive Rechnungsabgrenzung	249.675,15	233.956,57	-15.718,58	-6,30 %

### Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Nach § 40 Abs. 4 GemHVO sollen geleistete Investitionszuschüsse als Sonderposten in der Vermögensrechnung ausgewiesen (aktiviert) und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis (v. a. Zweckbindung) ergebniswirksam abgeschrieben werden. Die Bildung eines aktiven Sonderpostens ist ausschließlich für Zuwendungen als echte Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 61 Nr. 22 GemHVO) zulässig.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	8.766.177,49	11.801.292,02	+3.035.114,53	+34,62 %

Gegenüber dem Vorjahr ergab sich ein Anstieg um rund 3,04 Mio €. Ursächlich hierfür sind insbesondere folgende geleisteten Investitionszuschüsse:

### Zuschüsse für Kindergärten

- Neubau Kita Lummerland DRK	rd.	623 T€
- Sanierung Kita St. Franziskus Kath. Gesamtkirchengemeinde Aalen	rd.	868 T€
- Neugestaltung Außenanlagen Kiga St. Josef Unterkochen	rd.	85 T€
- Neubau Naturkindergarten Freier Waldorfkindergarten Aalen	rd.	365 T€
- Neubau Kindergarten Abenteuerland Weilerstraße DRK	rd.	143 T€
- Erstellung Brandschutzkonzept Kinderzentrum Aufwind	rd.	7 T€
- Sanierung Evang. Kiga Schatzkiste Unterkochen	rd.	277 T€
- Naturkindergarten „Die Schatzsucher“ Evang. Kirchengemeinde Unterkochen-Ebnat	rd.	66 T€
- Kücheneinrichtung Kita Tausendfüßler Lebenshilfe Aalen e.V.	rd.	23 T€
- Umbau Gruppenraum Kita Maria Fatima Unterkochen	rd.	60 T€
- Erweiterung der Kita des Freien Waldorfkindergarten Aalen	rd.	270 T€

### Zuschüsse im Sportbereich

- Neubau Kunstrasenplatz SV Ebnat e. V.	rd.	223 T€
- Sanierung Vereinsgebäude SV Waldhausen e. V.	rd.	6 T€
- Anschaffung Mähgerät TSG Hofherrnweiler-Unterrombach e. V.	rd.	6 T€
- Fitnessparcours SV Viktoria Wasseralfingen e. V.	rd.	6 T€
- Anschaffung Ringerplatten	rd.	20 T€
- Anlegen von Stellplätzen am Häselbachstadion FV 08 Unterkochen e. V.	rd.	8 T€

### Sonstige Investitionskostenzuschüsse

- Vereinsheim der Gartenfreunde Wasseralfingen e. V.	rd.	60 T€
- Technischer Investitionskostenzuschuss für die VHS 2019 und 2020	rd.	32 T€
- Vermögensumlage Zweckverband Gewerbegebiet Dauerwang	rd.	18 T€
- Vermögensumlage Zweckverband Erholungsgebiet Rainau-Buch	rd.	41 T€

Die aktivierten Investitionskostenzuschüsse verursachten einen Abschreibungsaufwand von rd. 460 T€ (Vorjahr: rd. 388 T€).

## Erläuterungen Vermögensrechnung – Passivseite

### Basiskapital

Das Basiskapital ist der sich in der Vermögensrechnung rechnerisch ergebende Unterschiedsbetrag zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite, sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite. Fehlbeträge der Ergebnisrechnung werden nach 3 Jahren nach § 25 GemHVO mit dem Basiskapital verrechnet. Erträge aus der Ergebnisrechnung werden den Rücklagen zugeführt.

Angefallene Wertkorrekturen zur Eröffnungsbilanz nach § 63 GemHVO werden direkt gegen das Basiskapital gebucht. Das Basiskapital beträgt zum Jahresende 184.332.959,72 €.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Basiskapital	184.332.959,72	184.332.959,72	+0,00	+0,00 %

### Rücklagen

Aufgrund der Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses konnten der Rücklage in 2020 rund 14,49 Mio. € zugeführt werden.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Rücklagen ord. Ergebnis	83.255.088,51	97.744.522,21	+14.489.433,70	+17,40 %

Des Weiteren konnten aus der Saldierung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen Rücklagen in Höhe von 58 T€ gebildet werden.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Rücklagen Sonderergebnis	28.799.608,88	28.858.136,96	+58.528,08	+0,20 %

Im Jahr 2020 bestanden zweckgebundene Rücklagen für die von der Stadt Aalen verwalteten Stiftungen und Nachlässe und für die durch die Stadt Aalen verwalteten Jagdgenossenschaften. Die Rücklagen setzen sich aus einem Vermögensanteil und einem Guthaben zusammen.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Zweckgebundene Rücklagen	152.365,02	293.602,12	+141.237,10	+92,70 %

Folgende Stiftungen bzw. Nachlässe werden bei den zweckgebundenen Rücklagen erfasst:

Stiftung	Stiftungskapital	Ergebnisrücklage	Rücklage gesamt
Eduard-Wengert-Stiftung	15.394,41 €	1.464,02 €	16.858,43 €
Eduard-Wengert-Stiftung-Schulstiftung	1.456,02 €	285,35 €	1.741,37 €
Joos-Jordan-Stiftung	1.368,50 €	1.182,08 €	2.550,58 €
Johannes-Hegele-Stiftung	47.900,00 €	4.652,51 €	52.552,51 €
Nachlass Dr. Leubner	78.662,13 €	0,00 €	78.662,13 €

Das Stiftungskapital und ggf. das Guthaben aus nicht ausgeschütteten Erträgen der o.g. Stiftungen wurde im Haushaltsjahr 2020 entsprechend der ungünstigen Anlagekonditionen für Geldanlageprodukte nicht verzinst.

Der Nachlass von Dr. Alfred Leubner wurde der Stadt Aalen zum Zwecke der Altenbegegnung und Altenbetreuung im früheren Gemeindebezirk Fachsenfeld hinterlassen. Das Vermögen soll ausschließlich für die Altenbegegnung und Altenbetreuung in Fachsenfeld verwendet werden. In der Vergangenheit wurden im Sinne des Stiftungszwecks verschiedene Veranstaltungen und Aktivitäten wie z. B. Ausflüge und Seniorennachmittage organisiert. Dies war im Jahr 2020 Corona bedingt nicht möglich. Das Nachlassvermögen blieb dadurch unangetastet.

Bei den Stiftungen erfolgte im Jahr 2020 keine Verwendung von Erträgen des Stiftungsvermögens.

Folgende Jagdgenossenschaften werden bei den zweckgebundenen Rücklagen erfasst:

Jagdgenossenschaft	Festgestellte Rücklagen zum Abschluss des Jagdjahres (31.03.2020)	Vorläufige Rücklagenzuführung zum Jahresende (31.12.2020)	Rücklage gesamt
Jagdgenossenschaft Aalen	120.538,31 €	7.423,17 €	127.961,48 €
Jagdgenossenschaft Wasseralfingen	11.175,62 €	2.100 €	13.275,62 €

### Sonderposten

Bilanziert werden Sonderposten für Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträge sowie Sonstige Sonderposten im Zusammenhang mit unentgeltlichem Erwerb einschließlich Geldspenden mit investivem Verwendungszweck und der Wert von Sachzuwendungen. Gemäß § 40 Abs. 4 GemHVO werden sie nach der Brutto-Methode auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen und über die Nutzungsdauer des finanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Sonderposten	109.726.579,93	118.315.830,37	+8.589.250,44	+7,83 %

Bei Zugängen von rd. 13. Mio. €, Abgängen und Umbuchungen mit saldiert rd. 46 T€ und Abschreibungen in Höhe von rd. 4,4 Mio € erhöhten sich die Sonderposten saldiert um rd. 8,6 Mio. €.

Die Zugänge von rund 13 Mio. € setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Zuschüssen bzw. Kostenersätzen zusammen:

- Zuschuss Sanierungsgebiet Maiergasse	rd. 74 T€
- Zuschuss Sanierungsgebiet Stadtoval	rd. 1.800 T€
- Zuschuss Erneuerung Kocherbrücke Burgstallstraße	125 T€
- Zuschuss Schaffung Betreuungsplätze Kita Oberdorfer Hof	300 T€
- Zuschuss Sanierung Kocherburgschule	rd. 730 T€
- Zuschuss Sanierung Gemeinschaftsschule Schillerschule	rd. 604 T€
- Zuschuss Löschgruppenfahrzeug FFW Abt. Aalen	46 T€
- Zuschuss barrierefreier Umbau Bushaltepunkte	rd. 226 T€
- Zuschuss Investitionsprogramm Kinderbetreuungsfinanzierung Kita Kibiz	rd. 194 T€
- Zuschuss Neubau Fachklassentrakt Schubart-Gymnasium	rd. 804 T€
- Zuschuss Erneuerung Atemschutzübungsanlage FFW Abt. Aalen	82 T€
- Zuschuss Anhänger Führung/Lage FFW Abt. Aalen	60 T€
- Erschließungs- und Ausgleichsbeiträge Gewerbegebiet nördl. der Jurastr.	rd. 53 T€



- Erschließungs- und Ausgleichsbeiträge Gewerbegebiet Pfromäcker	rd.	32 T€
- Erschließungs- und Ausgleichsbeiträge Baugebiet Geißberg	rd.	56 T€
- Ausgleichsbeiträge Baugebiet Schießmauer	rd.	43 T€
- Erschließungs- und Ausgleichsbeiträge Umlegungsgebiet Schlätäcker II	rd.	106 T€
- Erschließungs- und Ausgleichsbeiträge Verfahrensgebiet Maiergasse	rd.	490 T€
- Erschließungsbeiträge Baugebiet Nördl. der Simmisweiler Straße	rd.	98 T€
- Ausgleichsbeiträge Baugebiet Wehrleshalde	rd.	31 T€
- Erschließungs-/Ausgleichsbeiträge Umlegungsgebiet Krautgärten-Birkenmahd	rd.	1.200 T €
- Erschließungsbeiträge Baugebiet Östlich der Oberkochener Straße	rd.	204 T€
- Erschließungs- und Ausgleichsbeiträge Gewerbegebiet Staudenfeld	rd.	184 T€
- Wertzugänge öffentl. Flächen Umlegungsverfahren Krautgärten/Birkenmahd	rd.	22 T€
- Wertzugänge Bauplätze Umlegungsverfahren Krautgarten/Birkenmahd	rd.	297 T€
- Zuschuss ökologischer Umbau Kocher		45 T€
- Innenentwicklungsumlage	rd.	112 T€
- Kostenbeteiligung Rathaus Wasseralfingen Einrichtung Demenzgruppe	rd.	67 T€
- Unentgeltliche Übertragung Straßenfläche	rd.	54 T€
- Erlöse aus Grundstücksverkäufen	rd.	4.900 T€
- Zuschuss Klimaaktive Kommune f. Aalbaumleshütte		25 T€
- Spende Orgel Kulturbahnhof		97 T€

Aus der Auflösung dieser Zuschüsse und Beiträge wurden für 2020 Erträge in einer Gesamthöhe von rd. 4,375 Mio. € generiert (Vorjahr: 4,3 Mio. €).

### **Rückstellungen**

Rückstellungen sind für bestimmte ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen zu bilden (§ 41 GemHVO). Sie dienen der periodengerechten Ergebnisermittlung und werden für Ausgaben und Verluste, die wirtschaftlich das abgelaufene Geschäftsjahr belasten, gebildet. Die ihnen zugrunde liegenden Verpflichtungen sind aber der genauen Höhe und/oder dem Fälligkeitstermin nach noch nicht bekannt.

### **Lohn- und Gehaltsrückstellungen**

Lohn- und Gehaltsrückstellungen wurden für Altersteilzeitmodelle und für mit der Personalplanung abgestimmte Sabbatjahre bilanziert.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Lohn- und Gehaltsrückstellungen	704.772,81	1.114.391,20	+409.618,39	+58,12 %

Durch die Bildung neuer Rückstellungen entsprechend der vereinbarten Modelle erhöht sich der Betrag zum Jahresabschluss 2020 um rd. 58 %.

### **Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren**

Die Höhe der Rückstellung für den Rechtsstreit beim Parkhaus an der Hochschule beträgt zum 31.12.2020 rd. 28,9 T€. Die in 2016 gebildete Rückstellung für die Behebung der baulichen Mängel am Parkhaus an der Hochschule in Höhe von 650 T€ besteht weiterhin unverändert.

Weitere Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängige Gerichtsverfahren bestanden zum 31.12.2020 nicht.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	682.141,33	678.904,67	-3.236,66	-0,47 %

### Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen erhöhten sich um rd. 289 T€. Darin enthalten sind auch die Rückstellungen für den Bereich des Winterdienstes.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Sonstige Rückstellungen	115.954,20	404.950,87	+288.996,67	+249,23 %

### Verbindlichkeiten

#### Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bestehen zum 31.12.2020 mit 32.946.385,41 € aus Krediten am Kreditmarkt.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	25.412.705,27	32.946.385,41	+7.533.680,14	+29,65 %

Im Jahr 2020 wurden ordentliche Tilgungsleistungen in Höhe von rd. 2,35 Mio. € erbracht.

Die im Haushaltsplan 2020 enthaltene Kreditermächtigung in Höhe von 13,85 Mio. € musste mit rund 4,23 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die weiteren Darlehensaufnahmen wurden aus der Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2019 getätigt.

#### Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestehen aus erhaltenen Lieferungen oder in Anspruch genommenen Dienstleistungen gegenüber Lieferanten.

Bestandteile sind Endabrechnungen für Energielieferungen, zum Bilanzstichtag noch nicht ausgezahlte Tilgungen und noch nicht fällige Grundstückskäufe.

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen einschließl. Transferleistungen	5.515.851,30	8.084.293,97	+2.568.442,67	+46,56 %

#### Sonstige Verbindlichkeiten

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Aufwendungen des Vorjahres, die erst im aktuellen Jahr zu Auszahlungen führen, enthalten (antizipative Posten).

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Sonstige Verbindlichkeiten	2.003.051,18	1.060.951,22	-942.099,96	-47,03 %

### Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Unter den Passiven Rechnungsabgrenzungsposten werden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen ausgewiesen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen (§ 48 Abs. 2 GemHVO).

in €	01.01.2020	31.12.2020	Veränderung	
Passive Rechnungsabgrenzung	12.609.517,33	12.820.113,65	+210.596,32	+1,67 %

Hauptbestandteil mit über 12 Mio. € sind die im Voraus bezahlten Grabnutzungsgebühren.

### Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Im Rahmen der Ausgliederung der Stadtwerke Aalen GmbH wurde am 17. September 2001 vom Gemeinderat in öffentlicher Sitzung beschlossen, dass die Stadt Aalen die Gewährträgerschaft für die Mitgliedschaft der Stadtwerke Aalen GmbH beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg übernimmt.

Gemäß Satzung wurde die Übernahme der Gewährträgerschaft durch die Stadt Aalen beschlossen. Die Übernahme bezieht sich insbesondere auf den Fall einer theoretischen Zahlungsunfähigkeit der Stadtwerke Aalen GmbH. Eine etwaige Verpflichtung kann der Höhe nach nicht eindeutig festgelegt werden.

Gemäß des letzten veröffentlichten Beteiligungsberichts der Stadt Aalen aus dem Jahr 2019, hatte die Stadtwerke Aalen GmbH folgende Mitarbeiterstruktur:

### Anzahl der im Geschäftsjahr 2019 durchschnittlich beschäftigten ArbeitnehmerInnen

Anzahl der durchschnittlich beschäftigten ArbeitnehmerInnen	2019	2018	2017	Abweichung 2019/2018
Beschäftigte in Vollzeit	209	205	204	4
Beschäftigte in Teilzeit	85	90	85	-5
Auszubildende	24	26	20	-2

Die Stadtwerke Aalen GmbH ist Mitglied der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg. Der Höchstsatz der Versorgungsrente lag 2019 bei 91,75 v. H. des fiktiven Nettoarbeitsentgeltes. Der Umlagesatz betrug ab Juli 2018 8,1 v. H. (Arbeitgeberanteil 5,75 v. H., Arbeitnehmeranteil 0,55 v. H., Sanierungsgeld 1,8 v. H.). Die Summe der umlagepflichtigen Löhne und Gehälter lag im Jahr bei T€ 13.669 (aus dem Jahresabschluss 2019 der Stadtwerke Aalen GmbH).

Für die Jahre 2020 und 2021 wurde der Personalaufwand bei der Stadtwerke Aalen GmbH wie folgt geplant:

	Plan 2020	Plan 2021
Entgelte	14.617 T€	14.633 T€
Soziale Abgaben	2.876 T€	2.842 T€
Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung einschl. Pensionsrückstellung	1.146 T€	1.163 T€

Der Umlagesatz 2020 - ohne Sanierungsgeld - bei der Zusatzversorgungskasse belief sich auf 6,30 v. H. (Arbeitgeberanteil 5,75 v. H., Arbeitnehmeranteil 0,55 v. H.).

## Rechenschaftsbericht nach § 54 GemHVO

### Grundlage der Haushaltswirtschaft

Gemäß den Beschlüssen des Gemeinderates vom 11.12.2002 bzw. vom 08.05.2008 hat die Stadt Aalen ihre Buchführung zum 01.01.2011 von der Kameralistik auf die Doppik umgestellt. Die Haushaltsführung erfolgt seitdem gemäß den landesweiten Vorgaben zum Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen.

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 wurde am 19.12.2019 vom Gemeinderat beschlossen.

Der Haushaltsplan wurde wie folgt festgesetzt:

#### **Ergebnishaushalt:**

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	198.940.900 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	<u>198.049.600 €</u>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	891.300 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	8.000.000 €

#### **Finanzhaushalt:**

Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verw.tätigkeit	7.890.600 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.409.600 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>55.860.400 €</u>
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-23.450.800 €
Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf gesamt	-15.560.200 €
Kreditaufnahmen	13.850.000 €
Tilgung von Krediten	-2.282.600 €
Verpflichtungsermächtigungen	54.517.900 €

### Bedeutende Veränderung in der Haushaltsbewirtschaftung

Im Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen ist für die jährliche Abgrenzung bei der Verbuchung nicht mehr der Zahlungsfluss entscheidend, sondern das Leistungsdatum. Vorgänge, bei denen Zahlung und Lieferung in unterschiedliche Haushaltsjahre fallen, müssen periodengerecht abgegrenzt werden. Im Jahresabschluss 2020 sind somit Warenwerte enthalten, deren Zahlung bereits 2019 erfolgte und Zahlungen, bei denen die Lieferung erst 2021 erfolgte.

Mietzahlungen und andere regelmäßig wiederkehrende Ein- bzw. Auszahlungen, die sich über die Jahre hinweg ausgleichen, werden nicht abgegrenzt.

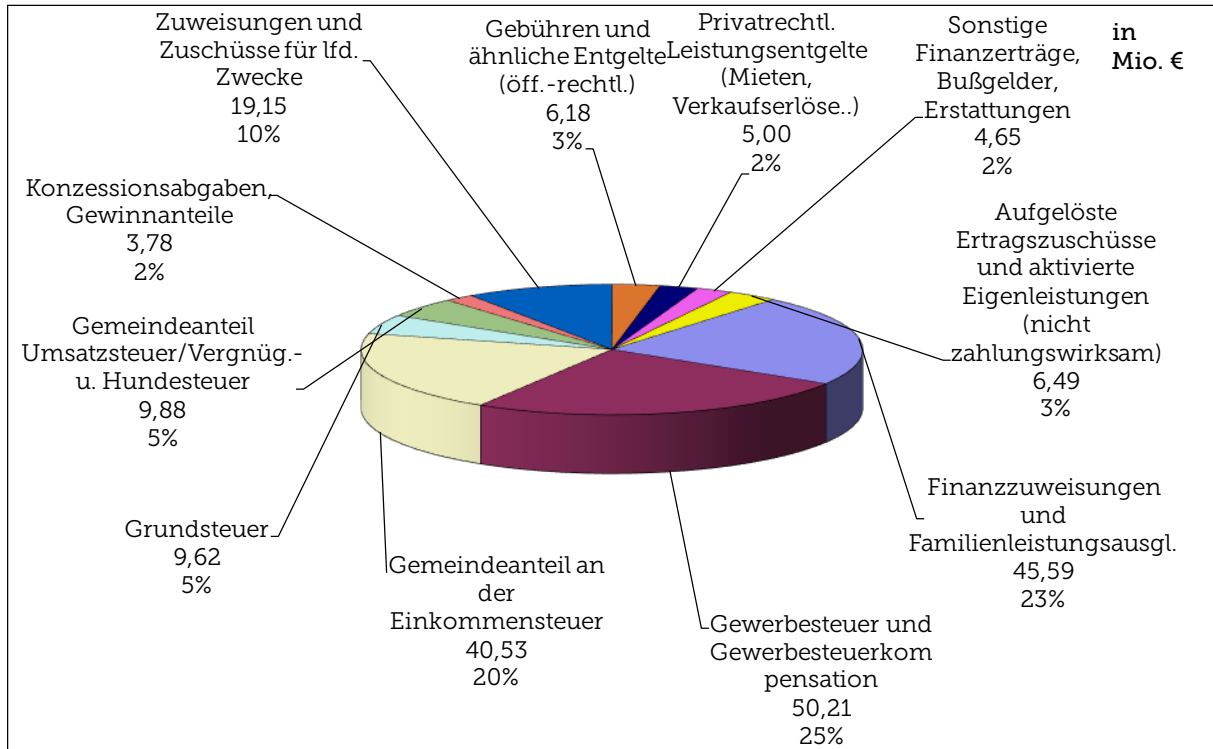
Unterhaltungsmaßnahmen z. B. im Bereich der Straßen- oder Gebäudesanierung, die in der Kameralistik über den Vermögenshaushalt abgerechnet wurden, werden in der Doppik grundsätzlich über den Ergebnishaushalt abgewickelt. Dies führt im Jahr der Ausführung der Maßnahme im Ergebnishaushalt zu entsprechend deutlich höheren Aufwendungen, jedoch gleicht sich dies durch den Wegfall der jährlichen Abschreibung langfristig wieder aus.

Im Finanzhaushalt werden nur Maßnahmen dargestellt, die eine Substanzmehrung des Vermögens darstellen oder die Nutzungsdauer eines zu sanierenden Vermögensgutes verlängern.

**„Auf einen Blick“ Ergebnishaushalt 2020:**

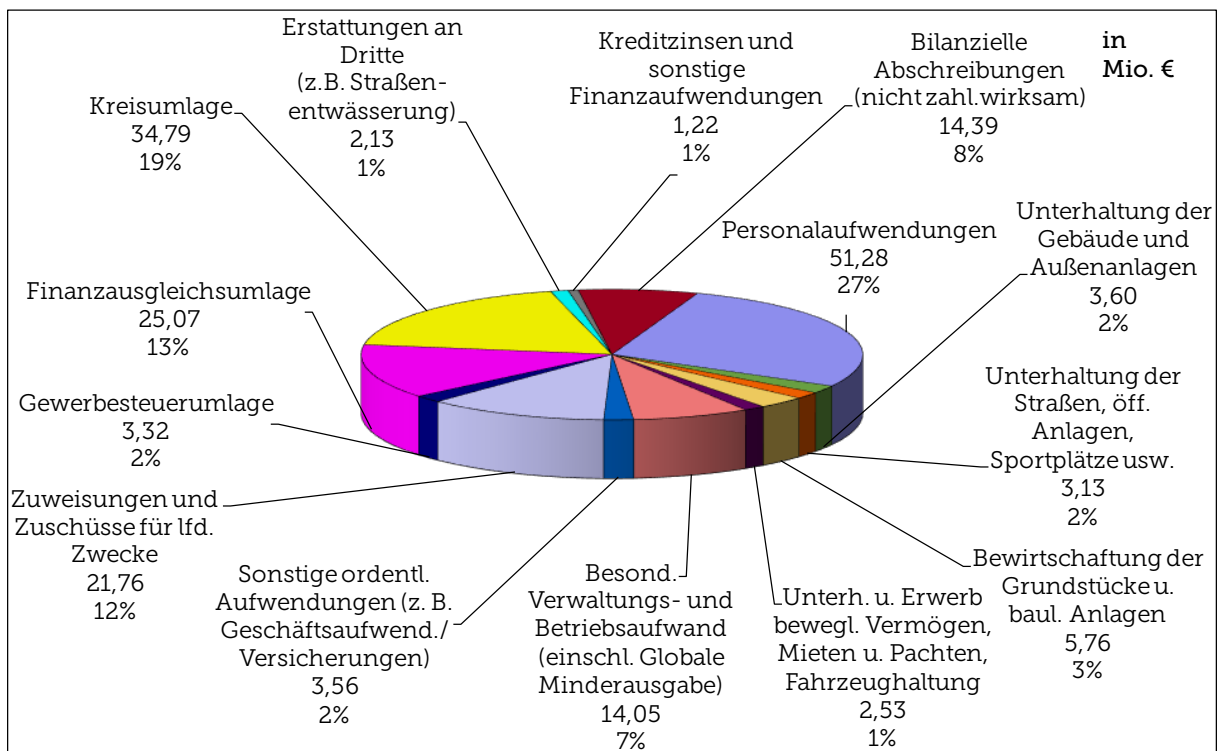
Bezeichnung	Plan 2020 €	Ergebnis 2020 €	+/- €	+/- %
1	2	3	4	5
<b>Gesamtergebnishaushalt</b>				
<b>Ordnl. Erträge insgesamt</b>	<b>231.477.100</b>	<b>237.037.035</b>	<b>5.559.935</b>	<b>2,4</b>
davon Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (einschl. Verrechnungen Vermieter-Mieter-Modell)	32.536.200	35.952.415	3.416.215	10,5
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>198.940.900</b>	<b>201.084.620</b>	<b>2.143.720</b>	<b>1,1</b>
<b>ordentliche Erträge einzeln:</b>				
Grundsteuer A und B	9.574.000	9.624.388	50.388	0,5
Gewerbsteuer	45.500.000	39.563.248	-5.936.752	-13,0
Gewerbsteuer-Kompensationszahlung	0	10.647.777	10.647.777	
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	44.425.000	40.526.644	-3.898.356	-8,8
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.819.000	8.373.159	554.159	7,1
Vergnügungs- u. Hundesteuer, steuerähnliche Erträge	2.097.000	1.504.402	-592.598	-28,3
Finanzzuweisungen vom Land	40.213.000	42.659.680	2.446.680	6,1
Familienleistungsausgleich	3.356.000	2.933.753	-422.247	-12,6
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (davon für Kinderbetreuung 10,14 Mio. € Plan, 10,10 Mio. € Ist)	16.784.600	19.149.816	2.365.216	14,1
Gebühren und ähnliche Entgelte (öffentl.-rechtlich)	6.838.500	6.179.657	-658.843	-9,6
Privatrechtl. Leistungsentgelte (Mieten und Pachten, Verkaufserlöse, Elternbeiträge, Eintrittsgelder, Benutzungsentgelte für öff. Einrichtungen, Kostenersätze u. a.)	5.924.000	4.995.839	-928.161	-15,7
Erstattungen von verb. Unternehmen, Land, Kreis, ZV usw.	2.290.400	2.071.993	-218.407	-9,5
Konzessionsabgaben	3.400.000	3.779.261	379.261	11,2
Gewinnanteile aus verb. Unternehmen und Beteiligungen	53.000	925	-52.075	-98,3
Sonstige Finanzerträge (Bußgelder, Zinsen, u. a.)*	5.226.000	2.579.222	-2.646.778	-50,6
<b>Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge</b>	<b>0</b>	<b>1.017.378</b>	<b>1.017.378</b>	
<b>Aktivierete Eigenleistungen (nicht zahlungswirksam)</b>	<b>1.375.000</b>	<b>1.102.406</b>	<b>-272.594</b>	<b>-19,8</b>
<b>Aufgelöste Ertragszuschüsse (nicht zahlungswirksam)</b>	<b>4.065.400</b>	<b>4.375.073</b>	<b>309.673</b>	<b>7,6</b>
<b>Ordnl. Aufwendungen insgesamt</b>	<b>230.585.800</b>	<b>222.547.601</b>	<b>-8.038.199</b>	<b>-3,5</b>
davon Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (einschl. Verrechnungen Vermieter-Mieter-Modell)	32.536.200	35.952.415	3.416.215	10,5
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>198.049.600</b>	<b>186.595.187</b>	<b>-11.454.413</b>	<b>-5,8</b>
<b>ordentliche Aufwendungen einzeln:</b>				
Personalaufwendungen	53.514.000	51.283.563	-2.230.437	-4,2
Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen	8.561.100	3.598.956	-4.962.144	-58,0
Unterhaltung Straßen, öff. Anlagen, Sportplätze usw.	3.272.500	3.130.094	-142.406	-4,4
Unterhaltung und Erwerb bewegliches Vermögen	1.717.500	438.971	-1.278.529	-74,4
Mieten und Pachten, Leasing	1.747.600	1.513.271	-234.329	-13,4
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	5.873.500	5.756.851	-116.649	-2,0
Haltung von Fahrzeugen	874.700	579.912	-294.789	-33,7
Besond. Verw.- und Betriebsaufwand (z. B. Lehr- u. Lernmittel Schulen, Aufwand Veranstaltungen, EDV-Aufwand usw.)	15.374.500	14.051.331	-1.323.169	-8,6
Sonstige ordentl. Aufwend. (z. B. Geschäftsaufwend./Versich.)	2.514.300	3.557.563	1.043.263	41,5
Erstattungen an verb. Untern. u. a. (z. B. Straßenentwässerung)	2.134.300	2.131.037	-3.263	-0,2
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (davon für Kinderbetreuung 13,30 Mio. € Plan, 15,49 Mio. € Ist)	22.475.600	21.756.172	-719.428	-3,2
Gewerbsteuerumlage	4.191.000	3.320.714	-870.286	-20,8
Finanzausgleichsumlage	25.139.000	25.072.787	-66.213	-0,3
Kreisumlage (2020: 30,75 %)	34.789.000	34.791.915	2.915	0,0
Sonstige Finanzaufwendungen*	2.418.000	283.996	-2.134.004	-88,3
Kreditzinsen (einschl. Kassenkreditzinsen)	1.013.300	939.533	-73.767	-7,3
Globale Minderausgabe	0	0	0	
<b>Bilanzielle Abschreibungen (nicht zahlungswirksam)</b>	<b>12.439.700</b>	<b>14.388.520</b>	<b>1.948.820</b>	<b>15,7</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>891.300</b>	<b>14.489.434</b>	ord.Erträge./ord. Aufwend.	
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>8.000.000</b>	<b>58.528</b>	saldiert	

Ordentliche Erträge



Ordentliche Erträge: 201,08 Mio. €

Ordentliche Aufwendungen



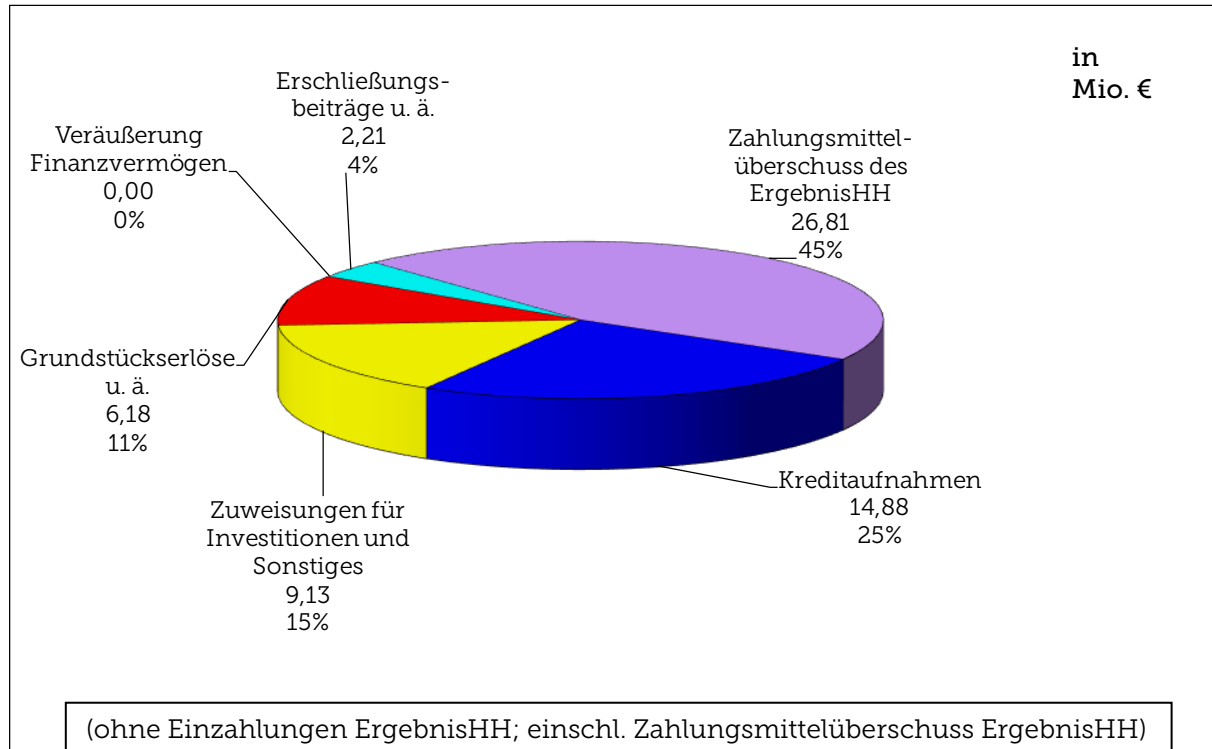
Ordentliche Aufwendungen: 186,60 Mio. €

Ordentliches Ergebnis: + 14,49 Mio. €

**„Auf einen Blick“ Finanzhaushalt 2020:**

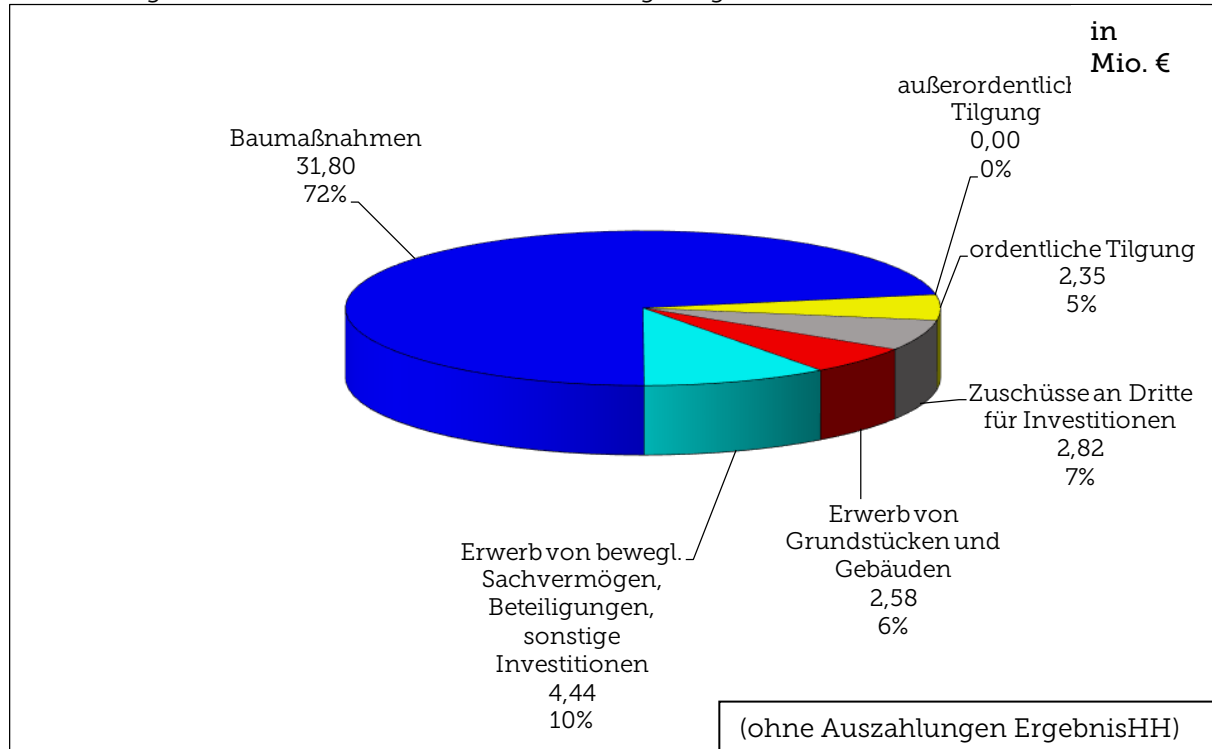
Bezeichnung	Plan 2020 €	Ergebnis 2020 €	+/- €	+/- %
1	2	3	4	5
<b>Gesamtfinanzhaushalt</b>				
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>32.409.600</b>	<b>17.515.245</b>	<b>-14.894.355</b>	<b>-46,0</b>
	<b>32.409.600</b>	<b>17.515.245</b>	<b>-14.894.355</b>	<b>-46,0</b>
<b><u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit einzeln:</u></b>				
Zuweisungen für Investitionen	11.877.100	9.125.564	-2.751.536	-23,2
Veräußerung von Sachvermögen ( <i>Grundstücks-</i> erlöse, bebaute und unbebaute Grundstücke)	18.152.000	6.178.832	-11.973.168	-66,0
<i>Veräußerung von Finanzvermögen</i>	2.380.500	0	-2.380.500	
Erschließungsbeiträge und ähnliche Entgelte	0	2.210.850	2.210.850	
Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>55.860.400</b>	<b>41.651.335</b>	<b>-14.209.065</b>	<b>-25,4</b>
	<b>55.860.400</b>	<b>41.651.335</b>	<b>-14.209.065</b>	<b>-25,4</b>
<b><u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit einzeln:</u></b>				
Zuschüsse an Dritte für Investitionen	6.351.800	-2.824.337	-9.176.137	-144,5
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.755.000	-2.582.896	-8.337.896	-144,9
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.131.700	-4.440.592	-9.572.292	-186,5
Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	1.505.000	0	-1.505.000	
Baumaßnahmen	37.116.900	-31.803.510	-68.920.410	-185,7
Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	
<b>Finanzier.mittelbedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-23.450.800</b>	<b>-24.136.090</b>	Einz../Ausz. aus Inv.tätig.	
<b>Zahlungsmittelüberschuss des ErgebnisHH</b>	<b>7.890.600</b>	<b>26.812.721</b>		
<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>-15.560.200</b>	<b>2.676.631</b>	<b>-12.883.569</b>	<b>82,8</b>
<b>Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:</b>				
<b>außerordentliche Tilgung (Auszahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>ordentliche Tilgung (Auszahlungen)</b>	<b>2.282.600</b>	<b>2.347.970</b>	<b>65.370</b>	<b>2,9</b>
<b>Kreditaufnahme (Einzahlungen)</b>	<b>13.850.000</b>	<b>14.881.650</b>	<b>1.031.650</b>	<b>7,4</b>
<b>Nettoneuverschuldung/Finanzier.mittelbedarf</b>	<b>11.567.400</b>	<b>12.533.680</b>	<b>966.280</b>	<b>8,4</b>

Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit



Einzahlungen: 59,21 Mio. €

Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit



Auszahlungen: 44,00 Mio. €

Änderung Finanzmittelbestand (nachrichtlich): + 9,92 Mio. €



## Investitionstätigkeit gegliedert nach Produktgruppen

Bilanzabgang = Verkauf von Anlagevermögen, eingegangene Zuschüsse Dritter,...  
Bilanzzugang = Erwerb von Vermögen,...

Produktgruppe	Bezeichnung		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz + HH-Rest	Ergebnis	Abweichung Erg / fortg. Ans.
1110	Steuerung	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	1.226,11	1.018,30	-16,95%
1111	Organisation u. Dokumentation komm. Willensb.	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
1120	Organisation und EDV	Abgang	-	-	-74,00	-
		Zugang	1.188.000,00	1.218.000,00	823.162,28	-32,42%
1121	Personalwesen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	2.000,00	-	-
1122	Finanzverwaltung, Kasse	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	1.600.000,00	131.536,58	74.964,02	-43,01%
1124	Grundstücks-, Gebäude- u. Immobilienmanagement	Abgang	-5.180.400,00	-5.180.400,00	-4.633.533,34	-10,56%
		Zugang	19.494.100,00	33.900.846,00	23.796.937,09	-29,80%
1125	Grünanlagen und Werkstätten	Abgang	-20.000,00	-20.000,00	-	-
		Zugang	455.000,00	644.000,00	669.701,16	3,99%
1126	Zentrale Dienstleistungen	Abgang	-4.000,00	-4.000,00	-3.726,00	-6,85%
		Zugang	165.000,00	173.113,84	148.693,27	-14,11%
1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	25.000,00	-	-	-
1133	Grundstücksverkehr, Grundstücksverwaltung	Abgang	-10.092.000,00	-10.092.000,00	-7.997.496,73	-20,75%
		Zugang	3.065.000,00	4.571.545,58	4.164.694,03	-8,90%
1220	Verkehrswesen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
1221	Verkehrswesen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
1222	Einwohnerwesen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
1223	Personenstandswesen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
1260	Brandschutz	Abgang	-242.000,00	-242.000,00	-188.000,00	-22,31%
		Zugang	431.000,00	1.137.540,19	917.460,81	-19,35%
1280	Katastrophenschutz	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
2110	Bereitst. u. Betrieb von allgemeinbildenden Schulen	Abgang	-895.000,00	-895.000,00	-	-
		Zugang	1.552.400,00	1.469.742,43	1.213.021,65	-17,47%
2120	Bereitstellung und Betrieb von Sonderschulen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	1.500,00	6.092,39	9.005,37	47,81%
2520	Kommunale Museen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	45.000,00	36.050,00	6.255,06	-82,65%
2521	Archiv	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	15.000,00	14.628,95	-2,47%
2610	Theater	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	15.000,00	68.610,38	78.652,78	14,64%
2620	Musikpflege	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	2.000,00	2.000,00	955,30	-52,24%
2630	Musikschulen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	50.000,00	40.000,00	32.756,76	-18,11%
2720	Bibliotheken	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	4.200,00	1.090,04	1.090,04	0,00%
2810	Sonstige Kulturpflege	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	250.000,00	444.603,43	127.462,52	-71,33%
3110	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	1.410,04	1.410,01	0,00%
3140	Soziale Einrichtungen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
3180	sonstige soziale Hilfen und Leistungen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-

Produktgruppe	Bezeichnung		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz + HH-Rest	Ergebnis	Abweichung Erg / fortg. Ans.
3620	Allgemeine Förderung junger Menschen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	32.100,00	20.000,00	16.847,93	-15,76%
3650	Förderung v. Kindern in Tageseinr. u. in Tagespfl.	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	5.770.000,00	6.325.374,38	2.973.110,17	-53,00%
4210	Förderung des Sports	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	149.800,00	431.075,00	269.822,26	-37,41%
4241	Sportstätten	Abgang	-40.000,00	-40.000,00	-	-
		Zugang	642.000,00	1.088.149,68	319.305,30	-70,66%
5110	Stadtentw., Städtebaul. Planung, Verkehrsplanung	Abgang	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-346.531,50	-65,35%
		Zugang	1.405.000,00	3.678.443,29	-576.326,71	-115,67%
5111	Flächen- u. grundstückbezog. Daten u. Grundlagen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	10.000,00	1.243,55	1.243,55	0,00%
5210	Bauordnung	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
5220	Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
5410	Gemeindestraßen	Abgang	-5.553.500,00	-5.553.500,00	-2.615.286,69	-52,91%
		Zugang	11.492.400,00	10.554.149,68	4.876.779,67	-53,79%
5420	Kreisstraßen	Abgang	-27.700,00	-27.700,00	-123.931,31	347,41%
		Zugang	-	113.872,82	572.250,12	402,53%
5430	Landesstraßen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	412.633,90	71.748,54	-82,61%
5450	Straßenreinigung / Winterdienst	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	108.000,00	108.000,00	75.089,18	-30,47%
5460	Parkierungseinrichtungen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	490.000,00	852.291,54	346.504,98	-59,34%
5510	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	Abgang	-35.000,00	-35.000,00	-34.695,16	-0,87%
		Zugang	1.335.000,00	723.748,82	222.225,05	-69,30%
5520	Gewässerschutz/Öffentl. Gewässer/Wasserbaul. Anl.	Abgang	-1.320.000,00	-1.320.000,00	-5.527,02	-99,58%
		Zugang	2.490.000,00	1.514.132,50	159.700,80	-89,45%
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	436.000,00	560.266,41	196.553,19	-64,92%
5550	Forstwirtschaft	Abgang	-	-	-694.120,00	-
		Zugang	202.500,00	208.409,04	119.584,52	-42,62%
5610	Umweltschutzmaßnahmen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
5710	Wirtschaftsförderung	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	100.000,00	-	-	-
5730	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	120.000,00	-	-	-
5750	Tourismus	Abgang	-	-	-7.000,00	-
		Zugang	42.000,00	102.169,80	20.392,41	-80,04%
	<b>Summe</b>	<b>Abgang</b>	<b>-24.409.600,00</b>	<b>-24.409.600,00</b>	<b>-16.649.921,75</b>	<b>-31,79%</b>
	<b>Summe</b>	<b>Zugang</b>	<b>53.168.000,00</b>	<b>70.558.367,42</b>	<b>41.746.700,36</b>	<b>-40,83%</b>
	<b>Saldo</b>		<b>28.758.400,00</b>	<b>46.148.767,42</b>	<b>25.096.778,61</b>	

### Bilanzveränderung im Rahmen von Finanzierungstätigkeit

Produktgruppe	Bezeichnung		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz + HH-Rest	Ergebnis	Abweichung Erg / fortg. Ans.
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Abgang	-14.952.000,00	-14.952.000,00	-16.000.000,00	-
		Zugang	3.384.600,00	3.384.600,00	3.466.319,86	2,41%

## Kostendeckung Ergebnishaushalt gegliedert nach Produktgruppen

Soll = Haushaltsplanansatz

Produkt- gruppe	Bezeichnung		Ordtl. Ertrag	Ordtl. Aufwand	Kosten- deckung
1110	Steuerung	Soll	-20.600,00	2.569.193,89	-0,80%
		Ist	-38.778,05	2.071.872,18	-1,87%
1111	Organisation u. Dokumentation komm. Willensb.	Soll	-1.000,00	498.208,00	-0,20%
		Ist	-1.200,00	501.337,06	-0,24%
1113	Rechnungsprüfung	Soll	-45.000,00	602.644,00	-7,47%
		Ist	-37.156,40	451.383,43	-8,23%
1114	Zentrale Funktionen	Soll	-143.200,00	897.388,00	-15,96%
		Ist	-397.881,66	981.101,28	-40,55%
1120	Organisation und EDV	Soll	-200,00	3.729.040,00	-0,01%
		Ist	-18.078,41	3.208.866,24	-0,56%
1121	Personalwesen	Soll	-187.900,00	3.990.065,00	-4,71%
		Ist	-171.526,64	3.463.036,37	-4,95%
1122	Finanzverwaltung, Kasse	Soll	-4.169.100,00	1.987.738,57	-209,74%
		Ist	-4.617.232,77	1.902.012,24	-242,76%
1123	Justitiariat	Soll	0,00	217.160,00	0,00%
		Ist	-275,00	182.576,88	-0,15%
1124	Grundstücks-, Gebäude- u. Immobilienmanagement	Soll	-2.099.600,00	20.340.748,94	-10,32%
		Ist	-1.934.838,66	18.615.232,04	-10,39%
1125	Grünanlagen und Werkstätten	Soll	-402.500,00	9.711.520,00	-4,14%
		Ist	-778.729,40	9.887.258,89	-7,88%
1126	Zentrale Dienstleistungen	Soll	-99.200,00	2.566.196,28	-3,87%
		Ist	-133.038,26	2.265.772,07	-5,87%
1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Soll	-17.400,00	521.560,00	-3,34%
		Ist	-14.507,84	599.364,15	-2,42%
1132	Abgabewesen	Soll	-100,00	219.680,00	-0,05%
		Ist	-375,00	205.899,81	-0,18%
1133	Grundstücksverkehr, Grundstücksverwaltung	Soll	-322.800,00	3.236.880,00	-9,97%
		Ist	-315.988,50	1.121.212,12	-28,18%
1210	Statistik und Wahlen	Soll	-400,00	80.376,00	-0,50%
		Ist	-300,00	78.071,97	-0,38%
1220	Ordnungswesen	Soll	-297.000,00	376.700,00	-78,84%
		Ist	-171.640,21	457.958,78	-37,48%
1221	Verkehrswesen	Soll	-1.950.000,00	1.647.300,00	-118,38%
		Ist	-1.750.584,75	1.548.253,24	-113,07%
1222	Einwohnerwesen	Soll	-576.500,00	1.496.460,00	-38,52%
		Ist	-531.477,57	1.502.049,56	-35,38%
1223	Personenstandswesen	Soll	-135.000,00	515.260,00	-26,20%
		Ist	-127.678,00	376.840,36	-33,88%
1260	Brandschutz	Soll	-459.300,00	1.575.920,00	-29,14%
		Ist	-538.406,47	1.581.303,34	-34,05%
1280	Katastrophenschutz	Soll	-1.000,00	7.000,00	-14,29%
		Ist	-98.790,17	8.538,10	-1157,05%

Produkt- gruppe	Bezeichnung		Ordtl. Ertrag	Ordtl. Aufwand	Kosten- deckung
2110	Bereitst. u. Betrieb v. allgemeinbildenden Schulen	Soll	-5.416.500,00	9.898.960,17	-54,72%
		Ist	-5.512.643,49	8.207.778,48	-67,16%
2120	Bereitstellung und Betrieb von Sonderschulen	Soll	-813.400,00	637.833,82	-127,53%
		Ist	-862.542,79	467.683,55	-184,43%
2140	Schülerbezogene Leistungen	Soll	-5.500,00	182.500,00	-3,01%
		Ist	-3.260,64	85.183,49	-3,83%
2150	Sonstige schulische Aufgaben und Einrichtungen	Soll	-35.300,00	0,00	-
		Ist	-30.826,20	0,00	-
2520	Kommunale Museen	Soll	-215.200,00	617.050,00	-34,88%
		Ist	-117.331,68	594.799,18	-19,73%
2521	Archiv	Soll	-2.000,00	131.732,00	-1,52%
		Ist	-3.650,00	148.057,71	-2,47%
2610	Theater	Soll	-556.000,00	1.666.658,03	-33,36%
		Ist	-635.301,64	1.536.211,75	-41,36%
2620	Musikpflege	Soll	-9.200,00	208.600,00	-4,41%
		Ist	-15.527,73	197.961,70	-7,84%
2630	Musikschulen	Soll	-834.700,00	1.744.533,31	-47,85%
		Ist	-829.201,84	2.028.624,83	-40,88%
2720	Bibliotheken	Soll	-122.400,00	1.535.349,96	-7,97%
		Ist	-88.422,59	1.411.114,51	-6,27%
2810	Sonstige Kulturpflege	Soll	-345.500,00	1.467.617,36	-23,54%
		Ist	-161.377,52	1.377.086,44	-11,72%
3110	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	Soll	-86.800,00	412.589,96	-21,04%
		Ist	-39.502,43	439.470,68	-8,99%
3140	Soziale Einrichtungen	Soll	-920.000,00	1.126.960,00	-81,64%
		Ist	-825.604,28	1.313.811,57	-62,84%
3160	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Soll	0,00	48.200,00	0,00%
		Ist	0,00	50.682,04	0,00%
3180	sonstige soziale Hilfen und Leistungen	Soll	-16.000,00	1.053.005,00	-1,52%
		Ist	-108.448,62	966.868,60	-11,22%
3620	Allgemeine Förderung junger Menschen	Soll	-159.500,00	1.281.232,00	-12,45%
		Ist	-198.678,69	1.173.698,79	-16,93%
3650	Förderung v. Kindern in Tageseinr. u. in Tagespfl.	Soll	-11.182.300,00	22.826.203,10	-48,99%
		Ist	-11.782.963,39	23.702.742,23	-49,71%
4210	Förderung des Sports	Soll	-33.300,00	1.056.627,03	-3,15%
		Ist	-42.383,37	853.857,95	-4,96%
4241	Sportstätten	Soll	-808.400,00	2.240.271,07	-36,08%
		Ist	-387.248,44	2.069.131,40	-18,72%
5110	Stadtentw., Städtebaul. Planung, Verkehrsplanung	Soll	-357.700,00	1.947.140,00	-18,37%
		Ist	-280.324,03	1.886.529,05	-14,86%
5111	Flächen- u. grundstückbezog. Daten u. Grundlagen	Soll	-3.551.800,00	2.017.396,45	-176,06%
		Ist	-1.733.734,23	2.249.884,02	-77,06%
5210	Bauordnung	Soll	-1.114.000,00	1.160.520,00	-95,99%
		Ist	-723.433,17	764.740,37	-94,60%

Produkt- gruppe	Bezeichnung		Ordtl. Ertrag	Ordtl. Aufwand	Kosten- deckung
5220	Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung	Soll	-2.100,00	521.976,00	-0,40%
		Ist	-460,00	219.661,66	-0,21%
5230	Denkmalschutz und Denkmalpflege	Soll	0,00	0,00	-
		Ist	-4.965,00	1.682,00	-295,18%
5410	Gemeindestraßen	Soll	-4.037.300,00	9.931.141,34	-40,65%
		Ist	-3.828.431,74	10.956.797,77	-34,94%
5420	Kreisstraßen	Soll	-429.700,00	599.300,00	-71,70%
		Ist	-514.202,89	826.965,74	-62,18%
5430	Landesstraßen	Soll	-289.000,00	395.100,00	-73,15%
		Ist	-287.588,01	500.450,37	-57,47%
5450	Straßenreinigung / Winterdienst	Soll	0,00	415.100,00	0,00%
		Ist	-200,00	289.494,27	-0,07%
5460	Parkierungseinrichtungen	Soll	-395.700,00	75.500,00	-524,11%
		Ist	-329.471,62	102.856,80	-320,32%
5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr	Soll	0,00	1.500,00	0,00%
		Ist	0,00	1.661,75	0,00%
5510	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	Soll	-136.700,00	611.025,00	-22,37%
		Ist	-82.470,69	635.141,07	-12,98%
5520	Gewässerschutz/Öffentl. Gewässer/Wasserbaul. Anl.	Soll	-30.900,00	260.100,00	-11,88%
		Ist	-30.999,00	297.544,83	-10,42%
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	Soll	-1.864.200,00	1.239.320,00	-150,42%
		Ist	-1.987.138,84	1.344.391,70	-147,81%
5540	Naturschutz und Landschaftspflege	Soll	-67.000,00	137.500,00	-48,73%
		Ist	-51.578,86	102.071,21	-50,53%
5550	Forstwirtschaft	Soll	0,00	243.200,00	0,00%
		Ist	-316.520,33	452.396,64	-69,97%
5610	Umweltschutzmaßnahmen	Soll	-85.900,00	1.140.960,00	-7,53%
		Ist	-149.007,68	1.305.744,63	-11,41%
5710	Wirtschaftsförderung	Soll	-181.500,00	1.328.033,31	-13,67%
		Ist	-432.069,14	1.239.734,75	-34,85%
5730	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	Soll	-68.200,00	23.500,00	-290,21%
		Ist	-62.014,92	29.397,87	-210,95%
5750	Tourismus	Soll	-445.400,00	1.599.340,26	-27,85%
		Ist	-161.625,54	1.254.157,83	-12,89%
6110	Steuern, allgem. Zuw., allgem. Umlagen	Soll	-153.393.500,00	64.209.000,00	-238,90%
		Ist	-156.784.985,47	63.561.027,70	-246,67%
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Soll	-500,00	1.011.300,00	-0,05%
		Ist	0,00	938.149,52	0,00%
	<b>Summe</b>	Soll	<b>-198.940.900,00</b>	<b>193.790.913,85</b>	<b>-102,66%</b>
		Ist	<b>-201.084.620,26</b>	<b>186.595.186,56</b>	<b>-107,77%</b>

## Budgetabrechnungen

Die seit Jahren in bestimmten Bereichen (z. B. Schulen, Theater, Bau- und Grünflächenbetrieb, usw.) geführten Budgetabrechnungen werden auch nach der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen entsprechend fortgeführt.

Ersparte Mittel dieser ausgewählten Bereiche sowie entstandene Fehlbeträge werden ins Folgejahr übertragen. Die in der Jahresrechnung 2020 enthaltenen Budgetüberträge kommen zu den vom Gemeinderat beschlossenen Haushaltsresten hinzu.

Im Bereich des Theaters wird das Budget entsprechend der Spielzeit (01.09. bis 31.08.) abgerechnet.

Bei den Schulen, dem Bau- und Grünflächenbetrieb, dem Sportprojekt „Aalen Sportiv“ und den Römertagen wird nach dem Kalenderjahr abgerechnet.

Beim Kleinkunsttreff und Theaterring gelten gemäß Sitzungsvorlage 8016/001 ab dem Jahr 2016 die Regelungen für Übertragungsbudgets nicht mehr. Durch die Einrichtung einer gegenseitig deckungsfähigen Budgetebene wird keine Budgetabrechnung für die Ermittlung der Überträge sowie deren Übertragung mehr durchgeführt.

### Limesmuseum Aalen, Budget Römertage

im 2-jährigen Rhythmus in den geraden Jahren

Kostenstelle: 1805020201 Römertage Kostentäger: 2520-0002 Limesmuseum mit LIZ	Ergebnis 2020	Planansatz 2020
<b>Budgetabschluss zum 31.12.2020</b>	<b>-21.815,85 €</b>	

### Aalen Sportiv

Kostenstelle: 3402010100 Sportverwaltung Kostenträger: 4210-0002 Aalen Sportiv	Ergebnis 2020	Planansatz 2020
<b>Erträge insgesamt:</b>	<b>18.481,79 €</b>	17.400,00 €
<b>Aufwendungen insgesamt:</b>	<b>20.104,51 €</b>	19.100,00 €
<b>Fehlbetrag 2020:</b>	<b>-1.622,72 €</b>	<b>-1.700,00 €</b>
Guthaben aus 2019 und Vorjahren	6.327,03 €	
<b>Budgetübertrag nach 2021</b>	<b>4.704,31 €</b>	

### Bau- und Grünflächenbetrieb

Kostenstelle: 268* Produktgruppe: 1125	Ergebnis 2020	Planansatz 2020
<b>Erträge insgesamt:</b>	10.718.038,66 €	10.300.700,00 €
<b>Aufwendungen insgesamt:</b>	10.563.183,34 €	10.341.320,00 €
<b>Ergebnis 2020:</b>	<b>154.855,32 €</b>	<b>-40.620,00 €</b>
Übertrag 2020:	-1.488.351,27 €	
<b>Budgetabschluss zum 31.12.2020</b>	<b>-1.333.495,95 €</b>	

### Theater der Stadt Aalen - Spielzeit 2019/2020

Produkt- gruppe/ Invest.-Nr.	Bezeichnung	Planansatz Wirtschaftsplan 2019/2020	Ergebnis 2019/2020 (01.09.2019 bis 31.08.2020)
2610	<b>Summe Erträge</b>	558.000,00	644.519,80 €
2610	<b>Summe Aufwendungen</b>	1.663.000,00	1.625.813,30 €
	<b>Zuschuss gesamt</b>	<b>1.105.000,00</b>	<b>981.293,50 €</b>
	<b>Saldo Überschuss</b>		<b>123.706,50 €</b>
abzüglich Ausgleich Tarifierhöhungen 2019/2020 (Tarifierhöhung lt. Plan: 27.400 €; tatsächliche Tarifierhöhung: 18.438,37 €)			-8.961,63 €
<b>Ergebnis 2019/2020 (Übertrag zu 100 %)</b>			<b>114.744,87 €</b>
Guthabenbestand aus 2019 und Vorjahren (Übertrag zu 100 %)			45.540,03 €
<b>Gesamtguthaben (Budgetübertrag ins Haushaltsjahr 2021)</b>			<b>160.284,90 €</b>

**Budgetabschlüsse aller Schulen**

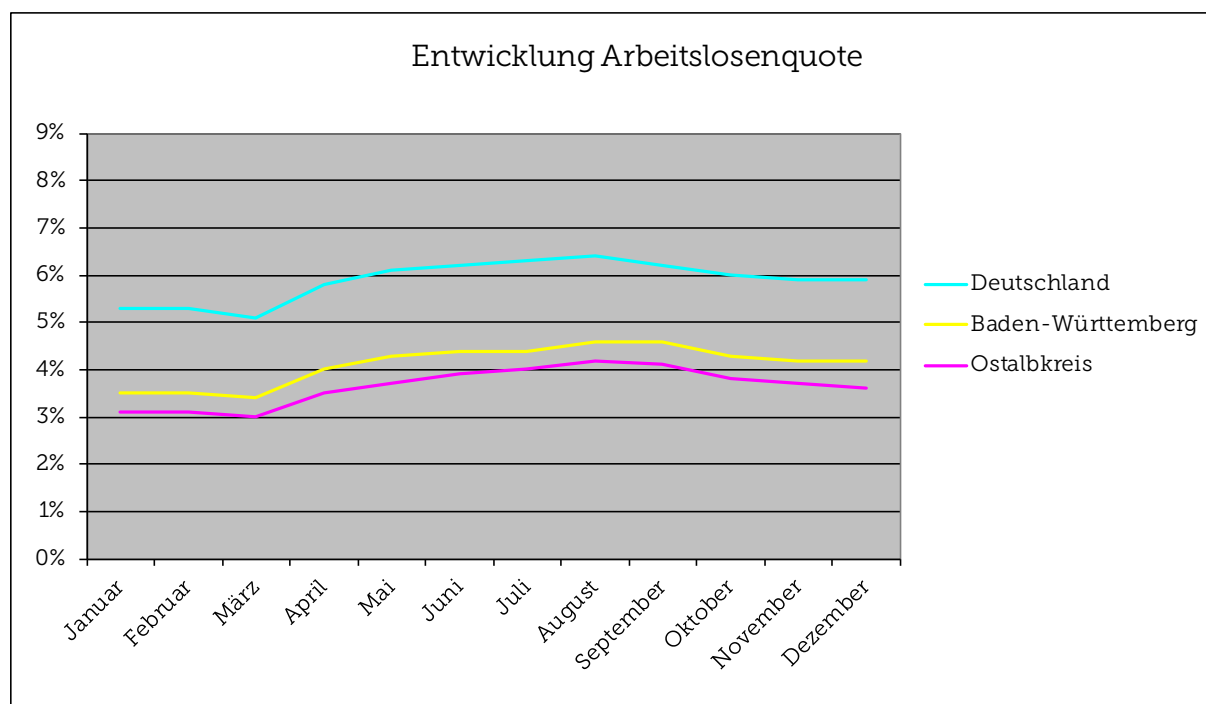
Budget Nr.	Bezeichnung	Ergebnishaushalt	Investitionen/ Lehrmittel	Summe
		€	€	€
1	2	3	4	5
3401020100 SB	Greutschule	6.152,29	2.835,70	8.987,99
3401020100 SB Präv.	Präventivklasse Greutschule	2.659,13	0,00	2.659,13
3401020200 SB	Grauleshofschule	-5.424,68	4.965,66	-459,02
3401020300 SB	Langertschule	1.868,83	12.379,86	14.248,69
3401020400 SB	Grundschule Dewangen, Schwarzfeldschule	4.123,38	-3.340,61	782,77
3401020500 SB	Grundschule Ebnat, Gartenschule	15.242,56	6.110,55	21.353,11
3401020600 SB	Grundschule Hofen, Kappelbergschule	1.956,80	3.022,31	4.979,11
3401020700 SB	Grundschule Waldhausen	-2.038,96	2.954,34	915,38
3401020800 SB	Rombachschule	-1.104,82	3.060,25	1.955,43
3401020900 SB	Reinhard-von-Koenig-Schule, Fachsenfeld	-4.066,74	3.496,64	-570,10
3401021000 SB	Braunenbergerschule	-3.350,45	5.704,59	2.354,14
3401080400 SB	Schillerschule GMS	52.960,73	-33.891,35	19.069,38
3401080200 SB	Wellandschule GMS	77.385,53	-78.861,68	-1.476,15
3401050100 SB	Uhland-Realschule	-3.752,56	-16.097,17	-19.849,73
3401050200 SB	Galgenberg-Realschule	66.527,14	-48.371,95	18.155,19
3401060200 SB	Schulverbund Karl-Keßler-Schule	98.336,07	3.737,69	102.073,76
3401080300 SB	Kocherburgschule GMS	55.154,70	-49.301,54	5.853,16
3401070100 SB	Schubart-Gymnasium	65.375,86	-61.730,20	3.645,66
3401070200 SB	Theodor-Heuss-Gymnasium	88.428,96	-47.646,27	40.782,69
3401070300 SB	Kopernikus-Gymnasium	3.035,89	-16.079,83	-13.043,94
3401090100 SB	Hermann-Hesse-Schule	4.437,08	-5,36	4.431,72
3401090100 SB EH	Schule für Erziehungshilfe	3.302,28	999,29	4.301,57
3401090200 SB	Weitbrechtschule	6.531,17	-3.906,91	2.624,26
<b>Gesamtsummen</b>		<b>533.740,19</b>	<b>-309.965,99</b>	<b>223.774,20</b>

Guthaben werden in den Schulbudgets 2021 in Form von überplanmäßigen Mitteln bereitgestellt.  
Fehlbeträge werden in den Schulbudgets 2021 in Form von Haushaltssperren dargestellt.



## Wirtschaftliche Entwicklung

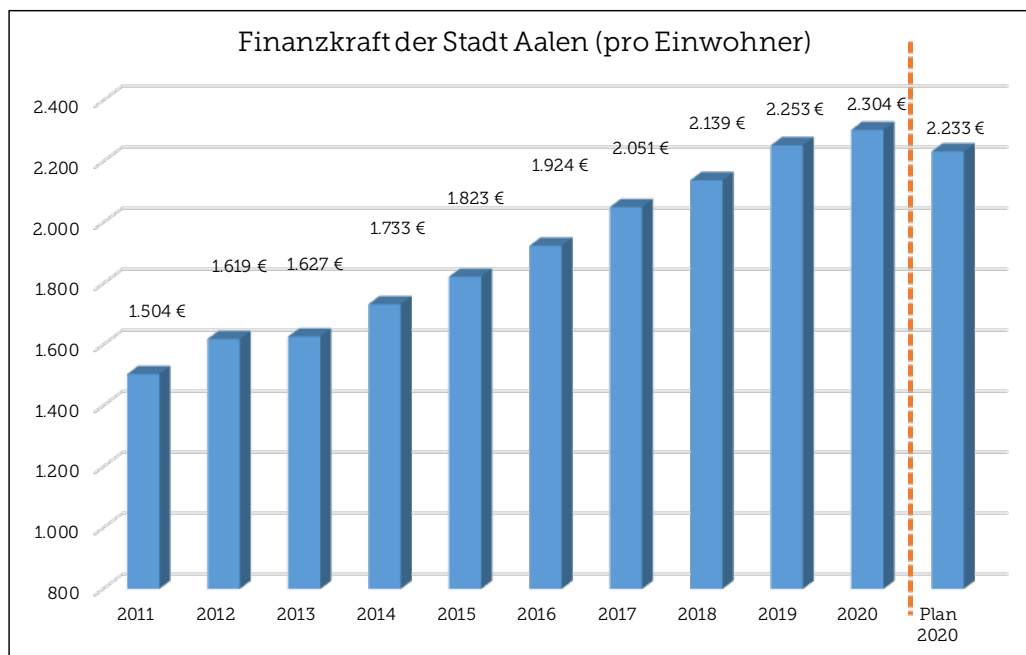
Bedingt durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie hielt die positive wirtschaftlichen Entwicklung der Vorjahre im Jahr 2020 nicht an. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt sank im Jahr 2020 um 4,8 % (Vorjahresanstieg: 0,6 %). Insbesondere die Wertschöpfung in den Wirtschaftsbereichen Handel, Verkehr und Gastgewerbe schrumpfte deutlich. Die wirtschaftliche Lage spiegelte sich auch in der Entwicklung der Arbeitslosenquote wieder. Während die deutschlandweite Arbeitslosenquote auf 5,9 % anstieg, stieg die Quote im Ostalbkreis zum Ende des Jahres von 2,9 % auf 3,6 % an. Die weiteren konjunkturellen Entwicklungen stehen in Abhängigkeit zum Verlauf der Corona-Pandemie und sind zum aktuellen Zeitpunkt schwer zu prognostizieren. Negative Auswirkungen ergeben sich auf jeden Fall auch auf die Finanzkraft der Kommunen.



Zu Jahresbeginn 2020 entwickelte sich die Haushaltswirtschaft zunächst planmäßig. Die finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie sind jedoch trotz aller Hilfsprogramme von Bund und Land deutlich spürbar. So konnten die Verluste aus Steuereinnahmen und Finanzzuweisungen 2020 nur durch die Hilfsprogramme von Bund und Land, z. B. für die Kompensation der Gewerbesteuerausfälle teilweise ausgeglichen werden.

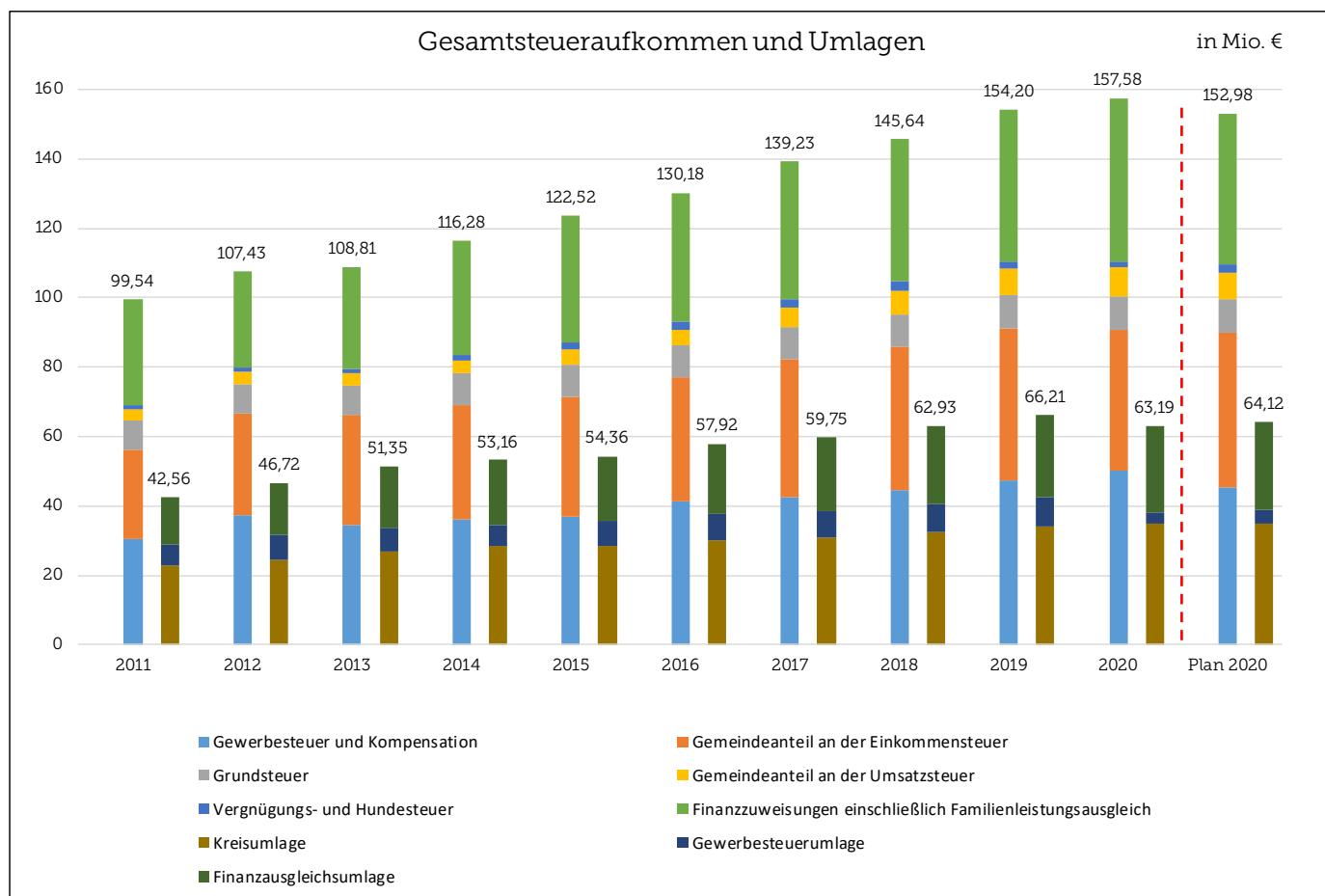
Um der Ausnahmesituation der Corona-Pandemie Rechnung zu tragen und die Liquidität der Stadt Aalen sicherzustellen, wurde am 28. Mai 2020 ein Haushaltssicherungskonzept durch den Gemeinderat beschlossen. Es lässt sich konstatieren, dass sich die städtischen Finanzen aufgrund der frühzeitigen Kurskorrektur zufriedenstellend entwickelten und die Handlungsfähigkeit erhalten blieb.

Die Einnahmen aus dem Gesamtsteueraufkommen und den Finanzzuweisungen verbesserten sich 2020 gegenüber der Planung dank der Unterstützung von Bund und Land um 4,6 Mio. € auf 157,58 Mio. €. Diese Verbesserung lag hauptsächlich an der Gewerbesteuerkompensation in Höhe von rd. 10,65 Mio. €. Aus diesem Grund verbesserte sich die Finanzkraft der Stadt Aalen pro Einwohner (zum 30.06.2020: 68.400 Einwohner) von 2.233 € (Plan) auf 2.304 € (Vorjahr: 2.253 €).



**Gesamtsteueraufkommen 2014 – 2020 (detailliert)**

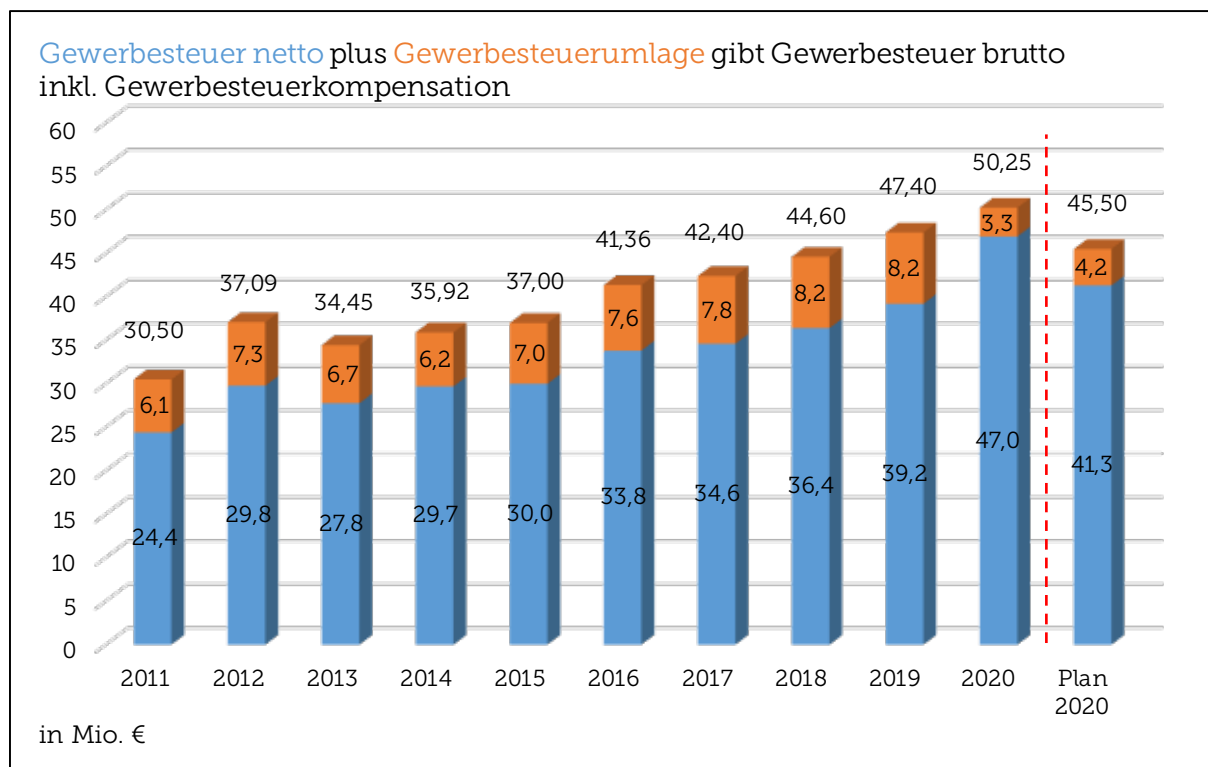
Steueraufkommen T€	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Plan 2020	Differenz
Gewerbesteuer	35.917	36.984	41.356	42.432	44.571	47.373	39.563	45.500	- 5.937
Gemeindeanteil an d. Einkommensteuer	33.023	34.576	35.702	39.899	41.343	43.751	40.527	44.425	- 3.898
Grundsteuer	9.162	9.158	9.188	9.277	9.369	9.551	9.624	9.574	+ 50
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.756	4.365	4.486	5.575	6.814	7.723	8.373	7.819	+ 554
Vergnügungs- und Hundesteuer	1.658	1.823	2.261	2.544	2.566	2.001	1.504	2.097	- 593
Finanzzuweisungen einschl. Familienleistungsausgleich	32.759	35.616	37.181	39.500	40.977	43.802	45.580	43.569	+ 2.011
Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0	0	0	0	0	0	1.764	0	+ 1.764
Gewerbesteuerkompensationszahlung	0	0	0	0	0	0	10.648	0	+ 10.648
<b>Einnahmen</b>	<b>116.275</b>	<b>122.523</b>	<b>130.175</b>	<b>139.227</b>	<b>145.640</b>	<b>154.201</b>	<b>157.583</b>	<b>152.984</b>	<b>+ 4.599</b>
<b>Umlagen T€</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Differenz</b>
Kreisumlage	28.356	28.523	30.099	30.833	32.349	34.256	34.792	34.789	+ 3
Gewerbesteuerumlage	6.225	6.972	7.559	7.781	8.180	8.234	3.321	4.191	- 870
Finanzausgleichsumlage	18.582	18.868	20.266	21.132	22.402	23.722	25.073	25.139	- 66
<b>Ausgaben</b>	<b>53.163</b>	<b>54.363</b>	<b>57.924</b>	<b>59.746</b>	<b>62.930</b>	<b>66.212</b>	<b>63.186</b>	<b>64.119</b>	<b>- 933</b>
<b>Ergebnis T€</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Differenz</b>
Steueraufkommen	116.275	122.523	130.175	139.227	145.640	154.201	157.583	152.984	+ 4.599
Umlagen	53.163	54.363	57.924	59.746	62.930	66.212	63.186	64.119	-933
<b>Saldo</b>	<b>63.112</b>	<b>68.160</b>	<b>72.251</b>	<b>79.481</b>	<b>82.710</b>	<b>87.989</b>	<b>94.397</b>	<b>88.865</b>	<b>+ 3.666</b>



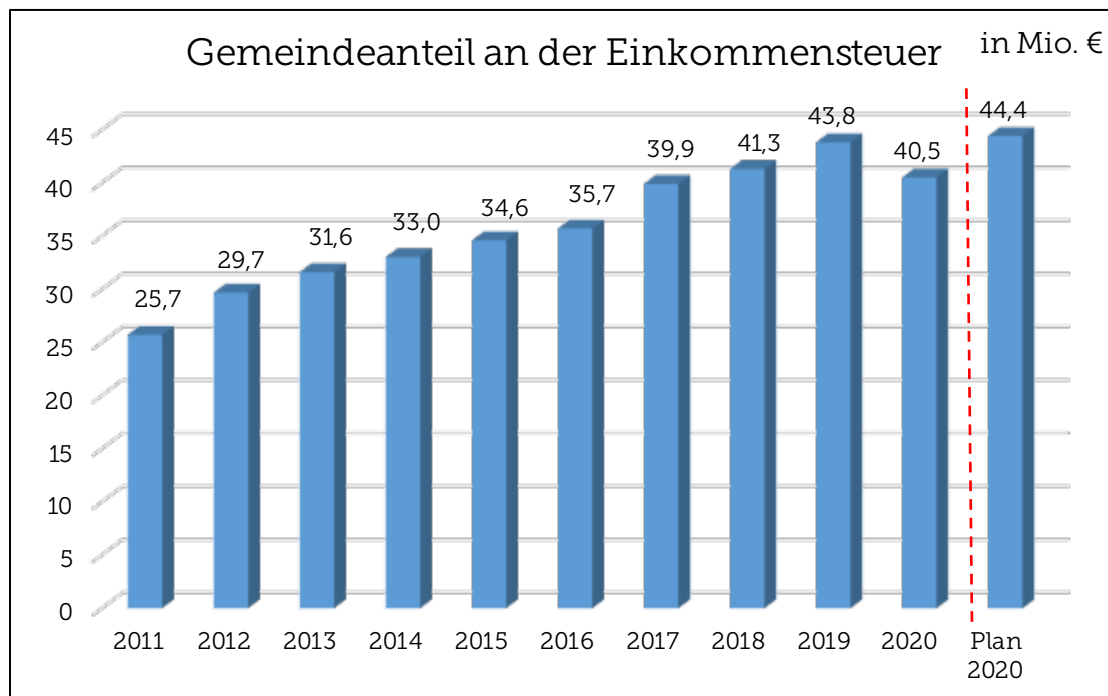
Die Ertragsseite verbesserte sich aufgrund der Gewerbesteuerkompensationszahlung gegenüber dem Plan. Die abzuführenden Umlagen lagen unter dem Plan für das Jahr 2020. Der Saldo aus Gesamtsteueraufkommen und Finanzausgleichsumlagen abzüglich der Umlagen ist somit um 3,67 Mio. € höher als im Haushalt 2020 veranschlagt.

Vom Gewerbesteueraufkommen musste an Bund und Land eine Gewerbesteuerumlage in Höhe von 3,32 Mio. € abgeführt werden.

Der Stadt Aalen verbleiben demnach bei einem Hebesatz von 380 v. H. Gewerbesteuereinnahmen von 36,3 Mio. € (Plan: 41,3 Mio. €) ohne die Gewerbesteuerkompensation und 46,89 Mio. € mit der Kompensationszahlung in 2020.



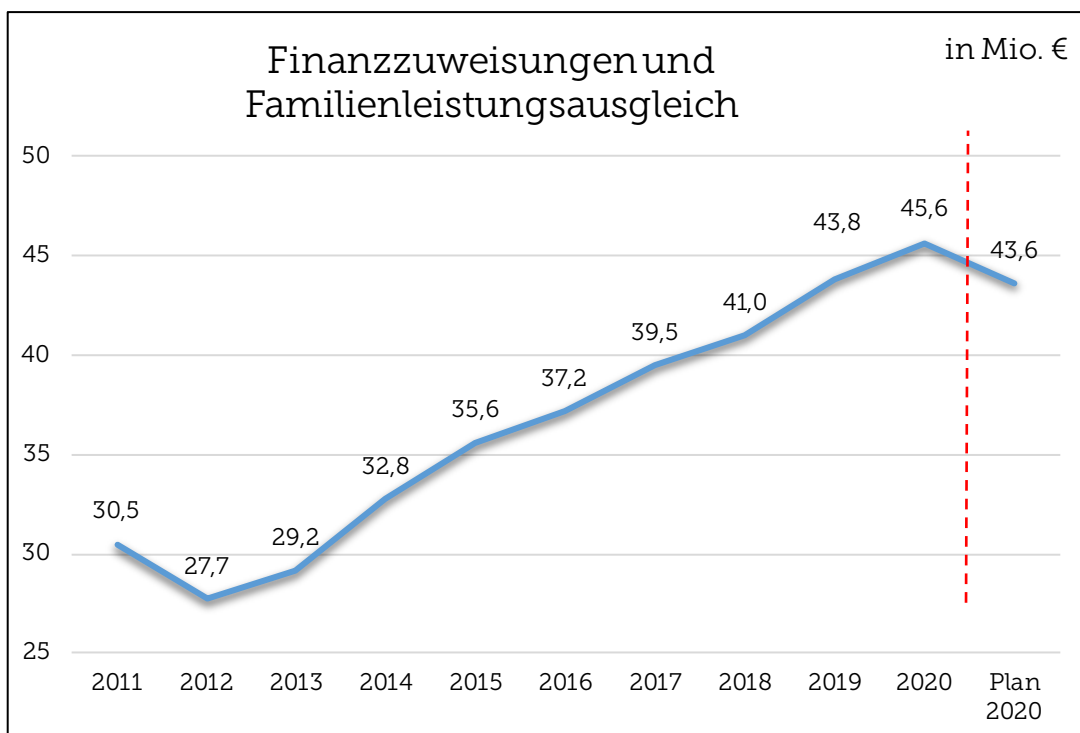
Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sank gegenüber dem Ansatz von 44,4 Mio. € um 3,9 Mio. € auf 40,5 Mio. €.



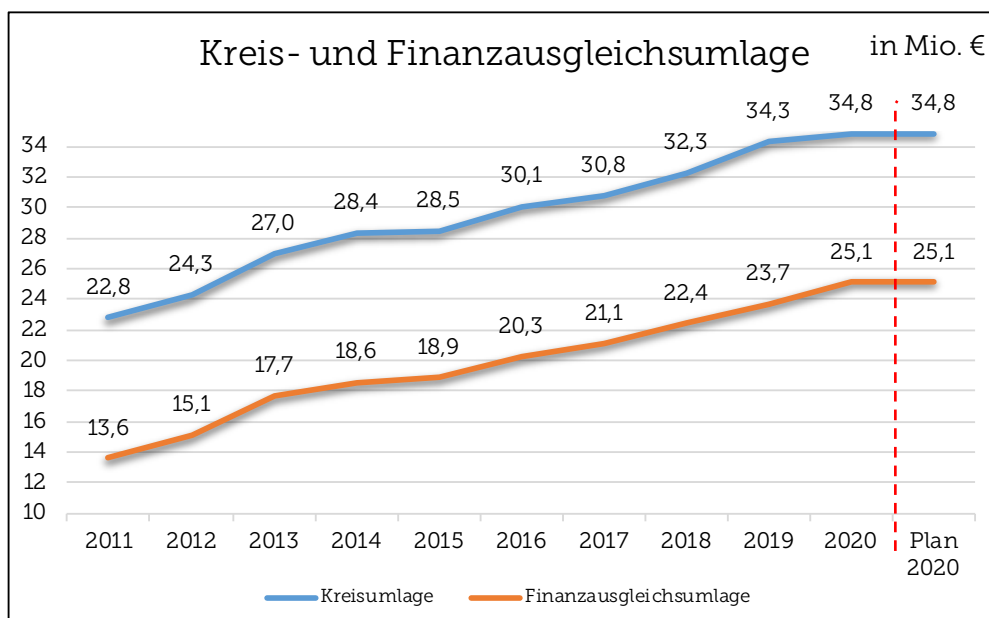
Die Einnahmen aus Grundsteuer A und B fielen um 50,39 T€ höher aus als in der Planung angesetzt. Der Hebesatz sowohl für die Grundsteuer A als auch die Grundsteuer B blieb unverändert.

Die Finanzzuweisungen bestehen aus Schlüsselzuweisungen, Investitionspauschale, Familienleistungsausgleich und den Zuweisungen als Große Kreisstadt. Das Rechnungsergebnis liegt insgesamt rund 2 Mio. € über den Planansätzen. Gegenüber dem Vorjahr erfolgte ein Anstieg um 1,78 Mio. €. Zusätzlich gingen im Jahr 2020 rd. 1,76 Mio. € an Soforthilfen vom Land im Zuge der Corona-Pandemie ein.

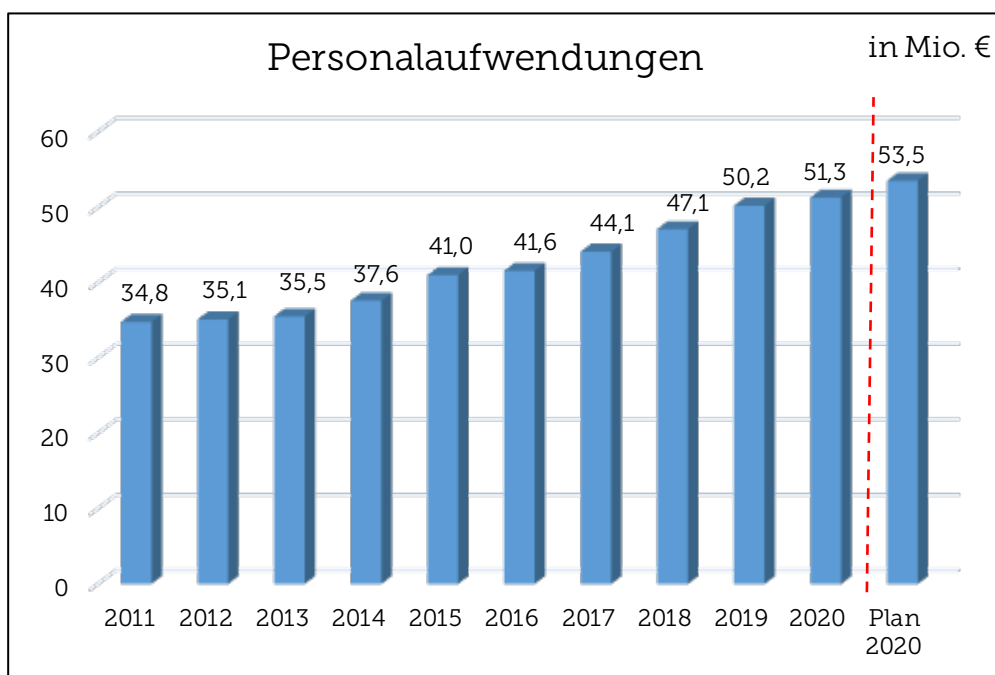
	Plan 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Schlüsselzuweisungen und Investitionspauschale	39.432.000,00 €	41.864.104,30 €	+ 2.432.104,30 €
Familienleistungsausgleich	3.356.000,00 €	2.933.753,00 €	- 422.247,00 €
Zuweisungen als Große Kreisstadt	781.000,00 €	781.782,00 €	+ 782,00 €
	43.569.000,00 €	45.579.639,30 €	+ 2.010.639,30 €



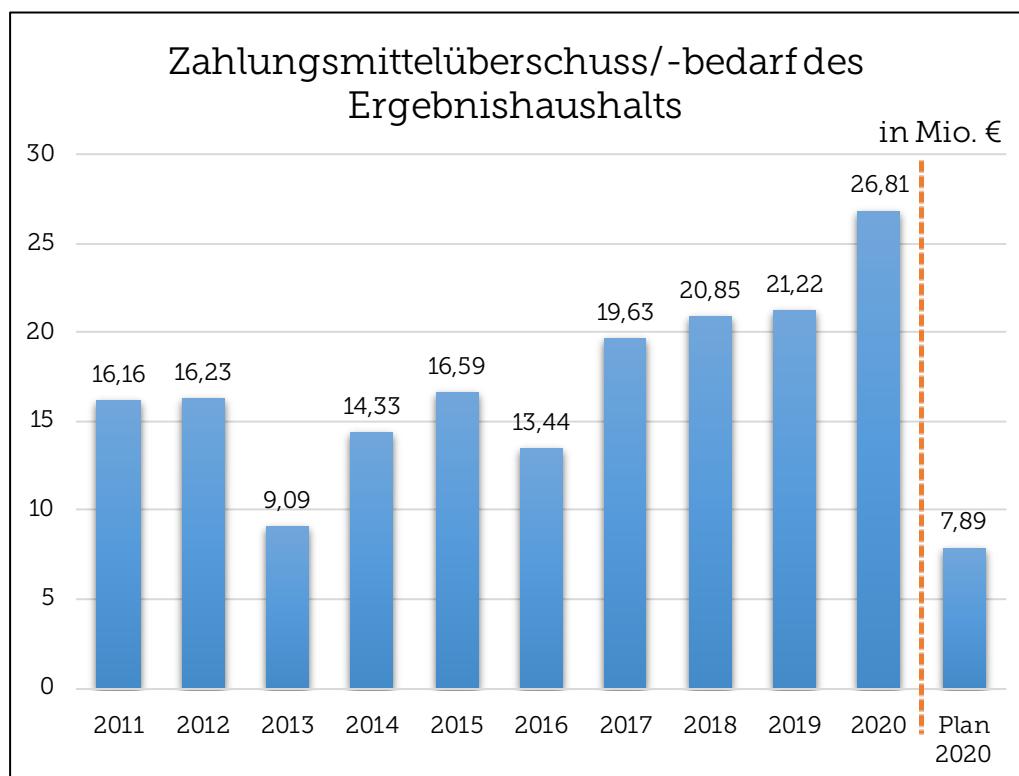
Die Kreisumlage fiel entsprechend der Planung mit 34,8 Mio. € an. Ebenso entsprach die Finanzausgleichsumlage mit 25,1 Mio. € der Planung.



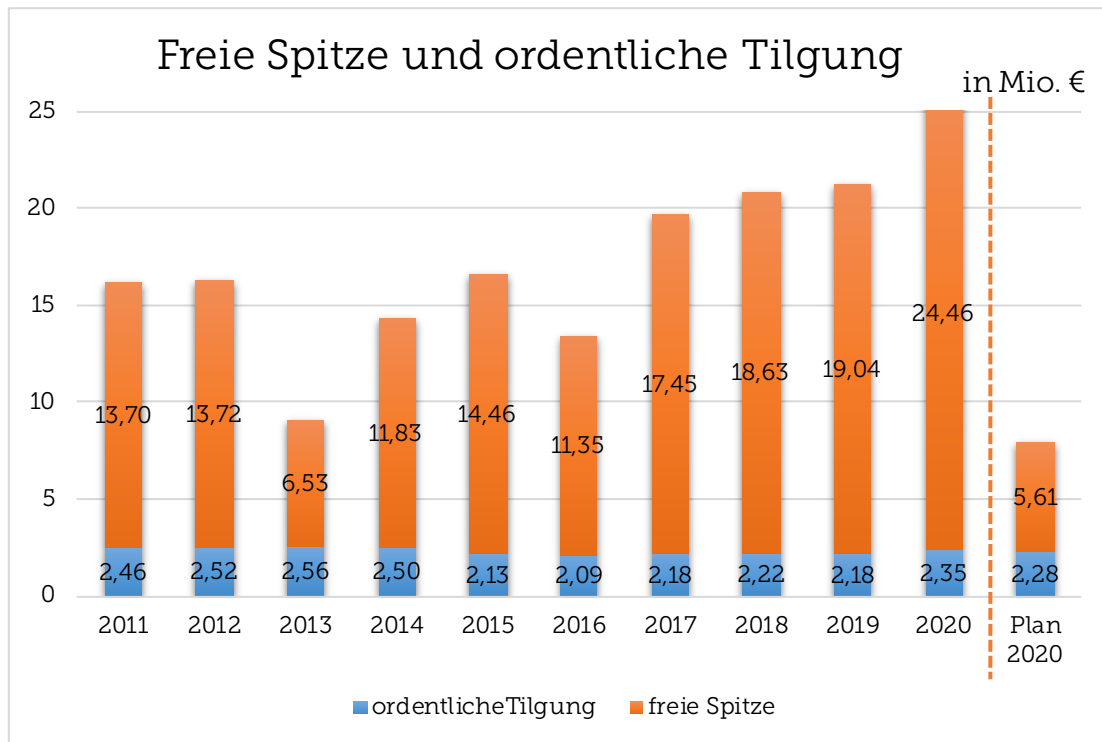
Bei den Personalaufwendungen wurden entgegen der Planung mit 53,5 Mio. € im Jahr 2020 51,3 Mio. € benötigt. Dies bedeutet einen Anstieg um 2,19 % gegenüber dem Vorjahr.



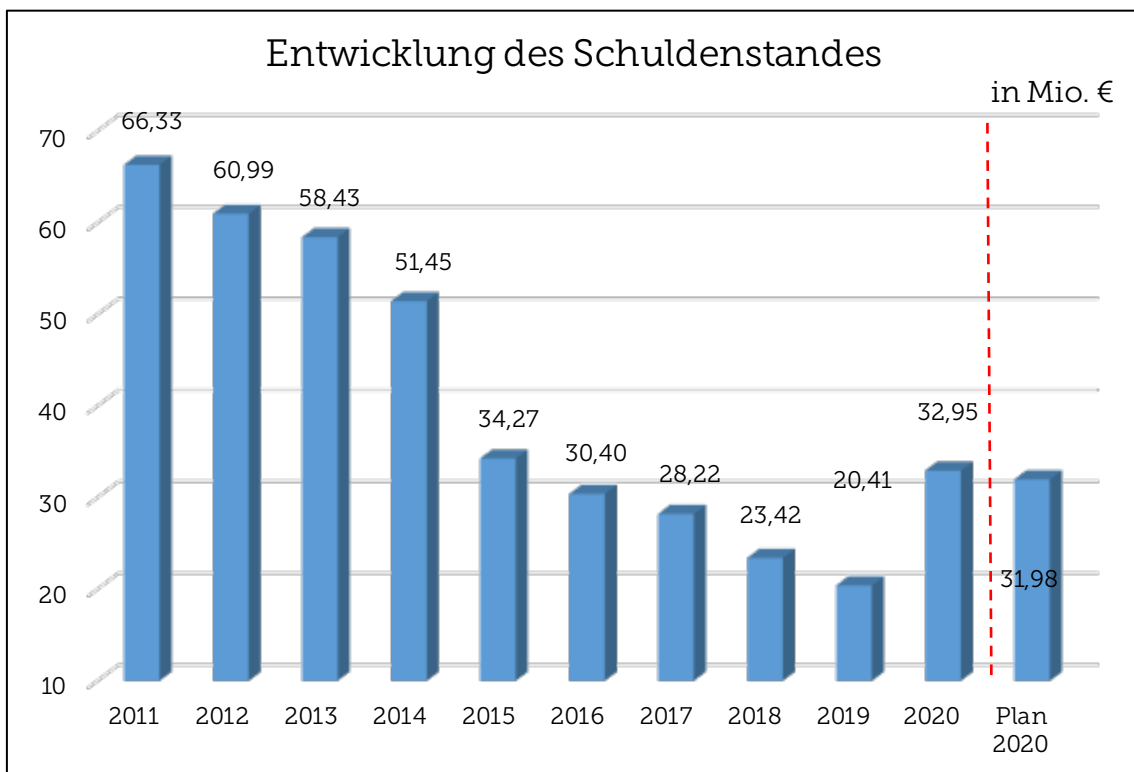
Durch die Mehreinnahmen aus Steueraufkommen und Finanzzuweisungen und ein sehr diszipliniertes Auszahlungsverhalten konnte ein ordentliches Ergebnis des Ergebnishaushaltes 2020 von 14,49 Mio. € erreicht werden. Das außerordentliche Ergebnis betrug rd. 58 T€. Der Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushaltes steigerte sich gegenüber der Planung um 14,7 Mio. € auf 26,81 Mio. €.



Abzüglich der ordentlichen Tilgung in Höhe von 2,35 Mio. € ergab sich für 2020 eine Nettoinvestitionsrate mit 24,46 Mio. €.



Der Schuldenstand erhöhte sich gegenüber der Planung um rd. 966 T€. Es wurden ordentliche Tilgungen in Höhe von 2,3 Mio. € erbracht. Der Schuldenstand zum 31.12.2020 stieg auf 32,95 Mio. €. Bei 68.400 Einwohner zum 30.06.2020 stieg die Pro-Kopf-Verschuldung von 298 € im Vorjahr auf 482 €.



## Haushaltsplanung 2021 und Entwicklung

### Haushaltsplanung 2021

Der Gemeinderat hat am 28.01.2021 die Haushaltssatzung für 2021 beschlossen. Das Regierungspräsidium Stuttgart hat mit Erlass vom 31.03.2021 die Gesetzmäßigkeit bestätigt.

Der Haushaltsplan 2021 wurde wie folgt festgesetzt:

#### Ergebnishaushalt:

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	183.434.100 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	200.152.900 €
Ordentliches Ergebnis	<u>-16.718.800 €</u>

Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	6.000.000 €
--	-------------

#### Finanzhaushalt:

Zahlungsmittelbedarf aus lfd. Verw.tätigkeit	-9.697.900 €
--	--------------

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.830.200 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46.650.000 €
Finanzierungsmittelbedarf aus Invest.tätigkeit	<u>-9.819.800 €</u>

Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf gesamt	-19.517.700 €
---	---------------

Kreditaufnahmen	18.909.700 €
ordentliche Tilgung	2.833.900 €
außerordentliche Tilgung	0 €

Verpflichtungsermächtigungen	38.384.000 €
------------------------------	--------------

### Entwicklung im Haushaltsjahr 2021

Die Entwicklungen im Jahr 2021 werden weiter durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie geprägt. Die Steuereinnahmen und Finanzaufweisungen 2021 liegen derzeit bei rd. 100 Mio. € (Plan 2021 gesamt rd. 134 Mio. €). Bei den ordentlichen Aufwendungen gehen wir aktuell von ca. 202 Mio. € aus. Das Gesamtergebnis ist für das Jahr 2021 allerdings zum aktuellen Zeitpunkt nicht seriös abschätzbar. Es muss die weitere Entwicklung im Verlauf des Jahres 2021 abgewartet werden, um realistische Prognosen treffen zu können. Aus Durchschnittswerten der vergangenen Haushaltsjahre ergibt sich folgende Hochrechnung.

	Ansatz 2021 + üpl./apl. + HH-Reste	Jahresprognose 2021
	in €	in €
Ordentliche Erträge	183.434.100	179.681.000
Ordentliche Aufwendungen	-199.964.931	-181.642.300
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-16.530.831</b>	<b>-1.961.300</b>
Außerordentliche Erträge	6.000.000	3.330.000
Außerordentliche Aufwendungen	0	-110.000
<b>Sonderergebnis</b>	<b>6.000.000</b>	<b>3.220.000</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-10.530.831</b>	<b>1.258.700</b>



Teilhaushalte	geplante Einnahmen	Einnahmen aus Verkäufe, Zuschüsse,... gebucht	Ausgaben HHPlan + Rest + üpl./apl.	Ausgaben gebucht und reserviert
	in €	in €	in €	in €
<b>1. THH Steuerung, Zentrale Dienste, Wirtschaftsförderung und Tourismus</b> EDV Hard- und Software	-2.004.000,00	0,00	3.243.033,25	371.261,03
<b>2. THH Finanzen</b> (Tilgung, ohne Neuaufnahme oder Umschuldung von Krediten)			2.833.900,00	1.405.779,49
<b>3. THH Grundstücksverkehr, Stadtentwicklung, Bauordnung u. Vermessung</b> darin enthalten: Stadtoval, ELR Dewangen, Handlungsprogramm Wohnen, Parkplätze, Grundstücksverkehr	-11.294.000,00	-3.483.082,00	7.868.950,74	6.938.258,37
<b>4. THH Immobilienwirtschaft</b> darin enthalten: Investitionsbudget Schulen, Kulturbahnhof, Limesmuseum, Fachklassentrakt SG	-5.905.900,00	-542.176,06	18.537.832,01	12.031.012,93
<b>5. THH Verkehr, Umwelt und Friedhöfe</b> darin enthalten: BÜ Walkstraße, Erschließungsbeiträge, Ausbau von Geh- und Radwegen und Bushaltestellen, Breitbandversorgung, Kocherbrücke Burgstallstraße, Baugebiet Krautgarten/Birkenmahd, Spielplätze	-10.934.300,00	-780.852,99	23.673.462,59	12.795.401,66
<b>6. THH Recht, Sicherheit und Ordnung</b> darin enthalten: Löschfahrzeug Wasseralfingen, Feuerwehrranhänger Großschadensereignisse	-172.000,00	0,00	630.122,29	7.737,90
<b>7. THH Bildung und Betreuung</b> darin enthalten: Investitionskostenzuschüsse Kindergärten, Schulhausvernetzung, EDV-Schulverwaltung	-520.000,00	-1.150,00	7.217.343,53	4.477.323,23
<b>8. THH Kultur</b>	0,00	-8.000,00	428.744,69	48.098,82
<b>9. THH Sport</b> darin enthalten: Zuschüsse an Vereine und Verbände, Spießelstadion Wasseralfingen, Festplatz Greut	0,00	0,00	1.563.625,15	175.641,01
<b>10. THH Gesundheit und Soziales</b>	0,00	0,00	20.000,00	0,00
<b>Summen</b>	<b>-30.830.200,00</b>	<b>-4.815.261,05</b>	<b>66.017.014,25</b>	<b>38.250.514,44</b>

Die Bewirtschaftung der geplanten Investitionen entwickelte sich planmäßig. Für im Bau befindliche Maßnahmen, bei denen aufgrund von Verzögerungen die Fertigstellung erst 2022 möglich ist, wird die Übertragung von Mitteln ins Folgejahr erforderlich sein. Ebenso sind die Ansätze, die aufgrund der Corona-Pandemie im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes verschoben wurden, in den Folgejahren entsprechend zu berücksichtigen.

Der Schuldenstand zum Jahresende 2020 lag bei 32,95 Mio. € (ohne Berücksichtigung der Rücklagen in den Bausparverträgen und Geldanlagen in Höhe von 8,5 Mio. €). Für das Haushaltsjahr 2021 wird eine zusätzliche Verschuldung bis zum Jahresende von weiteren 18,91 Mio. € erwartet, für das Jahr 2022 ist eine Darlehensaufnahme in Höhe von 14 Mio. € geplant.

### Lagebeurteilung – Allgemeine Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die kommunale Finanzlage

Durch einschneidende und tiefgreifende Beschränkungen des öffentlichen Lebens ist es in den vergangenen Monaten gelungen, die Verbreitung des Coronavirus in Deutschland und in Baden-Württemberg entscheidend und deutlich zu bremsen.

Aber: Die von den Landesregierungen verordneten Eindämmungsmaßnahmen rissen tiefe Löcher in die Haushalte von Städten und Kommunen. Kurzfristige kommunale Soforthilfemaßnahmen belasteten Finanzmittel in den Kommunalhaushalten, die in den zur Verfügung stehenden Budgets für das Jahr 2020 nicht abgebildet waren. Darüber hinaus fehlen den Städten und Gemeinden bei gleich bleibenden Fixkosten wichtige Steuer- und Gebührenein-

nahmen. Besonders bei den konjunktursensiblen Steuerarten wie der Einkommens- und der Gewerbesteuer wird es voraussichtlich weiterhin zu Einnahmeausfällen kommen.

Auch die Stadt Aalen war 2020 und in der ersten Jahreshälfte 2021 von der Schließung der öffentlichen Einrichtungen wie z. B. der Schulen und Kindertagesstätten, der Bibliotheken und Museen, des Theaters, der Stadthalle, der Musikschule und Volkshochschule sowie der Einzelhandelsgeschäfte und Gastronomie betroffen. Um bereits angemessen auf die veränderten finanziellen Rahmenbedingungen infolge der Pandemie reagieren zu können, wurde am 09. Juni 2021 in der Sitzung des Kultur-, Bildungs- und Finanzausschusses über die Auswirkungen der Mai-Steuerschätzung 2021 berichtet. Über eine verwaltungsinterne Regelung wurde in Zusammenarbeit zwischen den Dezernenten der Stadt Aalen und der Stadtkämmerei am 07. Juni 2021 beschlossen, dass auch die im Jahr 2021 erkannten Einsparpotenziale konsolidiert werden sollen. Bestandteil des Haushaltssicherungskonzepts sind Einsparmaßnahmen im Ergebnishaushalt in Höhe von rd. 1 Mio. €.

### **Auswirkungen auf die Haushaltsjahre 2022 ff.**

Die Berechnung der Umlagen erfolgt stets auf Basis des Gesamtsteueraufkommens des zweitvorangegangenen Jahres. Dies bedeutet, dass die Kreisumlage und die Finanzausgleichsumlage für das Jahr 2021 zwar konstant bleiben, allerdings im Jahr 2022 weiterhin mit hohen Umlagen zu rechnen ist und dies zu einem Zeitpunkt, bei dem gleichzeitig voraussichtlich deutlich weniger Steuereinnahmen zu verzeichnen sein werden als in den Vorjahren. Lediglich die Gewerbesteuerumlage orientiert sich am Gewerbesteueraufkommen des laufenden Haushaltsjahres.

## Kennzahlenanalyse des Jahresabschlusses 2020

Neben der Entwicklung der größten Ertrags- und Aufwandspositionen ist zur wirtschaftlichen Steuerung des Unternehmens Stadt Aalen auch die Entwicklung allgemeiner Kennzahlen maßgebend. Im Nachfolgenden wird ein Überblick über die wichtigsten Kennzahlen der Stadt Aalen seit Umstellung des Haushalts- und Rechnungswesen gegeben.

### Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Grad die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Im Jahr 2020 wurde in der Ergebnisrechnung ein Überschuss von 14.489.433,70 € erzielt. Der Deckungsgrad stieg auf 107,77 %.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Quote	-107,21%	-106,61%	-102,88%	-103,54%	-104,95%	-103,62%	-107,98%	-109,60%	-107,00%	-107,77%

### Eigenkapitalquote

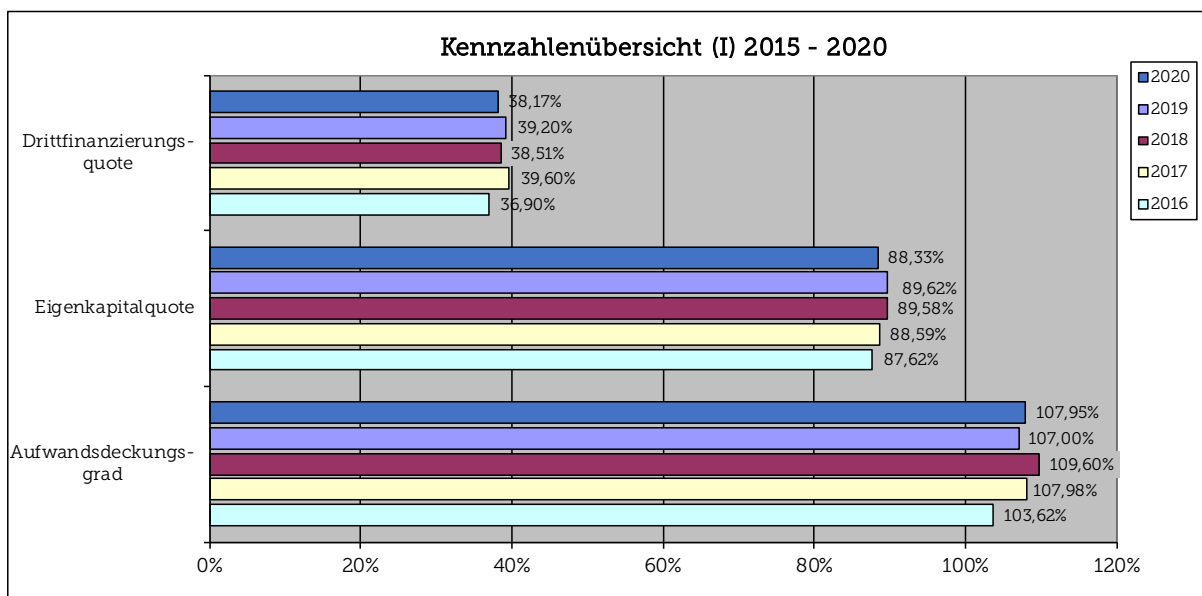
Bei der Eigenkapitalquote wird das wirtschaftliche Eigenkapital ins Verhältnis zum gesamten bilanzierten Kapital gesetzt. Basiskapital, Rücklagen und Sonderposten bilden das erweiterte Eigenkapital.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Quote	79,01%	79,98%	80,81%	82,86%	86,91%	87,62%	88,59%	89,58%	89,62%	88,26%

### Drittfinanzierungsquote

Die Drittfinanzierungsquote ergibt sich aus dem Verhältnis zwischen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten und bilanzieller Abschreibung auf Anlagevermögen. Die Erträge aus der Auflösung mildern den Werteverzehr. Diese Kennzahl verdeutlicht den Einfluss von Zuschüssen und Beiträgen bei der Finanzierung von Investitionen.

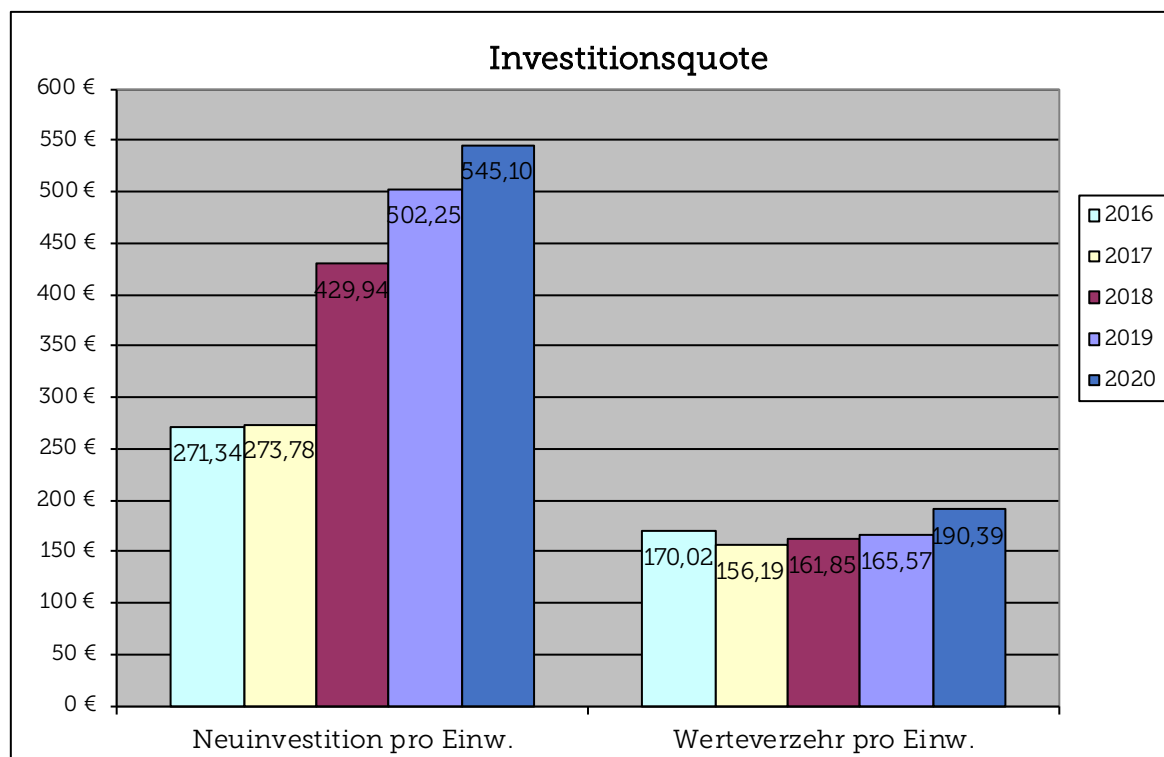
Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Quote	38,53%	37,93%	36,35%	43,64%	40,93%	36,90%	39,60%	38,51%	33,46%	30,01%



### Investitionsquote

Der Saldo aus Vermögenszu- und abgängen, ohne Berücksichtigung des Finanzvermögens gem. der Vermögensübersicht ergibt für das Jahr 2020 eine Investitionsquote von 545,10 € / Einwohner und liegt somit 14,99 % über dem Niveau des Vorjahres.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Neuinvestition	84,51 €	101,06 €	155,98 €	144,03 €	228,96 €	271,34 €	273,78 €	429,94 €	502,25 €	545,10 €
Werteverzehr	157,31 €	162,92 €	159,64 €	142,49 €	147,78 €	170,02 €	156,19 €	161,85 €	165,57 €	190,39 €



### Sach- und Dienstleistungsintensität

Diese Kennzahl gibt Rückschluss darauf, inwieweit Leistungen Dritter in Anspruch genommen wurden. Ohne Berücksichtigung der internen Aufwendungen, beträgt sie im Jahr 2020 15,58 %.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Quote	14,10%	14,79%	14,96%	15,50%	14,00%	16,59%	14,98%	14,26%	15,06%	15,58%

### Personalintensität

Die Personalintensität gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Gegenüber dem Vorjahr stiegen die Personal- und Versorgungsaufwendungen um 1,1 Mio. € auf 51,28 Mio. €. Die Personalintensität steigt um 0,09 % gegenüber dem Vorjahr.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Quote	27,87%	26,10%	25,80%	26,27%	27,28%	25,77%	26,53%	27,32%	27,39%	27,48%

### Abschreibungsintensität

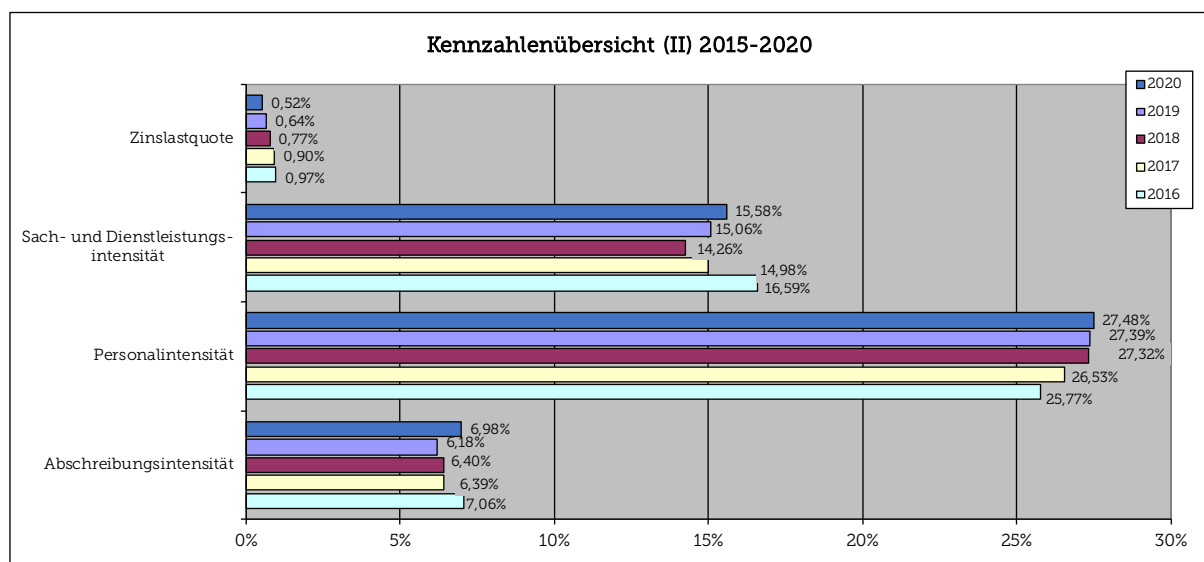
Anhand der Abschreibungsintensität ist der Einfluss des Werteverzehrs des Anlagevermögens auf die Haushaltsbewirtschaftung erkennbar. Im Vergleich zum Vorjahr stiegen die Abschreibungen um 14,93 % bzw. 1,7 Mio. € auf 13,02 Mio. €. Die Abschreibungsintensität stieg dadurch ebenfalls wieder.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Quote	8,36%	7,94%	7,59%	6,52%	6,54%	7,06%	6,39%	6,40%	6,18%	6,98%

### Zinslastquote

Die Zinslastquote gibt den Einfluss der durch die Tilgung verursachten Aufwendungen an den gesamten Aufwendungen wieder. Im Jahr 2020 betragen die Finanzaufwendungen 0,52 % der ordentlichen Aufwendungen. Gegenüber dem Vorjahr konnte die Zinslastquote somit wieder leicht um 0,12 % Prozentpunkte gesenkt werden.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Quote	2,30%	1,99%	1,78%	1,56%	1,22%	0,97%	0,90%	0,77%	0,64%	0,52%



Eine über die zeitliche Entwicklung hinausgehende Bewertung dieser Kennzahlen ist derzeit schwierig, da es aktuell keine landesdurchschnittlichen Vergleichswerte gibt.





Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahlen <sup>1)</sup>	Einheit	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>ERTRAGSLAGE</b>								
<b>1. ordentliches Ergebnis</b>								
absoluter Betrag	€	12.830.565,17	14.489.433,70	891.300,00	-16.718.800,00	-6.330.000,00	15.684.100,00	13.084.400,00
Betrag je Einwohner	€/EW	188,42	211,72	13,03	-244,07	-92,54	229,30	191,29
Aufwandsdeckungsgrad	%	107,00	107,77	100,45	91,65	96,81	108,03	106,49
1.1 Steuerkraft - netto -								
absoluter Betrag	€	87.964.445,42	83.756.969,30	88.865.000,00	69.005.000,00	75.656.000,00	99.310.000,00	98.347.000,00
Betrag je Einwohner	€/EW	1.291,77	1.223,87	1.299,20	1.007,37	1.106,08	1.451,90	1.437,82
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	48,01	44,89	44,87	34,48	38,09	50,83	48,78
1.2 Betriebsergebnis - netto -								
absoluter Betrag	€	-67.847.434,83	-69.273.968,17	-87.973.700,00	-85.723.800,00	-81.986.000,00	-83.625.900,00	-85.262.600,00
Betrag je Einwohner	€/EW	-996,35	-1.012,24	-1.286,17	-1.251,44	-1.198,63	-1.222,60	-1.246,53
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	-37,03	-37,13	-44,42	-42,83	-41,28	-42,81	-42,29
<b>2. Sonderergebnis</b>								
absoluter Betrag	€	2.314.605,42	58.528,08	8.000.000,00	6.000.000,00	8.500.000,00	7.000.000,00	5.000.000,00
<b>3. Gesamtergebnis</b>								
absoluter Betrag	€	15.145.170,59	14.547.961,78	8.891.300,00	-10.718.800,00	2.170.000,00	22.684.100,00	18.084.400,00
<b>FINANZLAGE</b>								
<b>4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit<sup>2)</sup></b>								
absoluter Betrag	€	21.224.492,32	26.812.720,61	7.890.600,00	-9.697.900,00	772.900,00	22.871.300,00	20.356.300,00
Betrag je Einwohner	€/EW	311,68	392,00	115,19	-141,78	11,30	334,38	297,61
<b>5. Mindestzahlungsmittelüberschuss</b>								
absoluter Betrag	€	2.181.328,03	2.347.969,96	2.282.600,00	2.833.900,00	3.309.000,00	3.511.600,00	3.111.400,00
<b>6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel</b>								
absoluter Betrag	€	19.043.164,29	24.464.750,65	5.608.000,00	-12.531.800,00	-2.536.100,00	19.359.700,00	17.244.900,00
Betrag je Einwohner	€/EW	279,65	357,48	81,99	-182,95	-37,08	283,04	252,12
<b>7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)</b>								
absoluter Betrag	€	3.048.656,05	3.196.581,34	3.307.216,92	3.492.486,11	3.613.216,65	3.727.485,33	3.707.066,00
<b>8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende<sup>3)</sup></b>								
absoluter Betrag	€	3.162.858,75	13.080.099,85	6.607.659,18	5.763.127,86	2.101.727,86	4.915.227,86	7.826.227,86
<b>KAPITALLAGE</b>								
<b>9. Eigenkapital</b>								
absoluter Betrag	€	296.540.022,13	311.229.221,01					
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)								
absoluter Betrag	€	184.332.959,72	184.332.959,72					
9.2 Eigenkapitalquote								
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	65	64					
9.3 Fremdkapitalquote								
Verhältnis Fremdkapitalquote zu Bilanzsumme	%	35	36					
<b>10. Anlagendeckung</b>								
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	102	104					
<b>11. Verschuldung</b>								
absoluter Betrag	€	25.412.705,27	32.946.385,41					
Betrag je Einwohner	€/EW	373,19	481,42					
11.1 Nettoneuverschuldung								

<sup>1)</sup> Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums ([www.im.baden-wuerttemberg.de](http://www.im.baden-wuerttemberg.de)) bekannt gemacht

<sup>2)</sup> § 3 Nr. 17 GemHVO

<sup>3)</sup> vgl. Zeile 9 in Anlage 5 des Haushaltsplans

Einwohner Stand 30.06. des Vorjahres





## Anlage 1

Vermögensübersicht *							
Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres <sup>1)</sup>	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushaltsjahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögenszugänge	Vermögensabgänge <sup>2)</sup>	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen	
1	2	3	4	5 **	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	566.778	235.877	-45.870	58.974	0	-148.034	667.725
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49.005.077	2.874.120	-3.346.068	4.234.503	0,00	-29.334	52.738.297
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	131.973.808	246.246	-375.594	42.558.970	0,00	-5.259.964	169.143.465
2.3. Infrastrukturvermögen	140.019.413	203.444	-125.961	5.497.758	0,00	-5.695.557	139.899.098
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	5.594.726	0	0	267.980	0,00	-195.996	5.666.710
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	937.705	74.749	-225	16.507	0,00	-9.894	1.018.843
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.689.029	460.119	-183.778	1.050.024	0,00	-567.401	6.447.993
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.785.191	1.202.621	-318.334	1.413.974	0,00	-656.859	6.426.594
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	50.508.705	32.888.554	0	-54.979.895	0,00	0	28.417.363
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	2.973.291	0	0	0	0,00	0	2.973.291
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	590.379	0	0	0	0,00	0	590.379
3.3. Sondervermögen	30.759.704	0	0	0	0,00	0	30.759.704
3.4. Ausleihungen	94.061	0	0	0	0,00	0	94.061
3.5. Wertpapiere	8.494.668	7.485	0	0	0,00	0	8.502.152
<b>insgesamt</b>	<b>431.992.535</b>	<b>38.193.214</b>	<b>-4.395.828</b>	<b>118.794</b>	<b>0</b>	<b>-12.563.039</b>	<b>453.345.676</b>

<sup>1)</sup> Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres  
<sup>2)</sup> Beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.  
<sup>3)</sup> Einschl. außerordentlicher Abschreibungen  
<sup>4)</sup> In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

## Anlage 2

<b>Forderungsübersicht</b>									
<b>Art der Forderungen</b>	Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	Restlaufzeit		
							bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	6.307.407	296.820.349	-296.838.540	87.944	-367.148	6.010.011			
<b>2. Forderungen aus Transferleistungen</b>	5.102		-1.686			3.417			
<b>3. Privatrechtliche Forderungen</b>	2.626.692	46.212.302	-46.706.120	4.591	-102.809	2.034.657			
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>8.939.201</b>	<b>343.125.187</b>	<b>344.016.303</b>	<b>92.536</b>	<b>-469.957</b>	<b>8.048.085</b>			

## Anlage 3

### Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haus- haltsjahres <sup>1)</sup>	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) <sup>5)</sup>
			bis zu 1 Jahr <sup>2)</sup>	über 1 bis 5 Jahre <sup>3)</sup>	mehr als 5 Jahre <sup>4)</sup>	
EUR						
1	2	3	4	5	6	7
1.1 <b>Anleihen</b>						
1.2 <b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	-20.412.705	-32.946.385	0	0	-32.946.385	12.533.680
1.2.1 <i>Bund</i>						
1.2.2 <i>Land</i>						
1.2.3 <i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>						
1.2.4 <i>Zweckverbände und dergleichen</i>						
1.2.5 <i>Kreditinstitute</i>	-20.412.705	-32.946.385			-32.946.385	12.533.680
1.2.6 <i>sonstige Bereiche</i> <sup>6)</sup>						
1.3 <b>Kassenkredite</b>	-5.000.000	0	0	0	0	-5.000.000
1.4 <b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>						
<b>1. Gesamtschulden Kernhaushalt</b>	<b>-25.412.705</b>	<b>-32.946.385</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-32.946.385</b>	<b>7.533.680</b>

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen) <sup>7)</sup>

2.1. <i>Anleihen</i>						
2.2. <i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>	-50.669.688	-53.683.089	-3.671.421	-11.927.246	-38.084.422	3.013.402
2.3. <i>Kassenkredite</i>						
2.4. <i>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i>						
<b>2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung</b>	<b>-50.669.688</b>	<b>-53.683.089</b>	<b>-3.671.421</b>	<b>-11.927.246</b>	<b>-38.084.422</b>	<b>3.013.402</b>

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung <sup>7) 8)</sup>

3.1. <i>Anleihen</i>						
3.2. <i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>	-76.082.393	-86.629.475	-3.671.421	-11.927.246	-71.030.808	10.547.082
3.3. <i>Kassenkredite</i>						
3.4. <i>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i>						
<b>Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4</b>	<b>-76.082.393</b>	<b>-86.629.475</b>	<b>-3.671.421</b>	<b>-11.927.246</b>	<b>-71.030.808</b>	<b>10.547.082</b>
<i>abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung</i>						
<b>3. Konsolidierte Gesamtschulden</b>	<b>-76.082.393</b>	<b>-86.629.475</b>	<b>-3.671.421</b>	<b>-11.927.246</b>	<b>-71.030.808</b>	<b>10.547.082</b>

<sup>1)</sup> Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

<sup>2)</sup> Tilgungsraten im 1. Folgejahr

<sup>3)</sup> Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

<sup>4)</sup> Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

<sup>5)</sup> Spalte 3 minus Spalte 2

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

<sup>7)</sup> Einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

<sup>8)</sup> Nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabschluss aufstellen.

## Anlage 4

### Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnisrücklagen	112.054.697	126.602.659
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses <sup>1)</sup>	83.255.089	97.744.522
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses <sup>1)</sup>	28.799.609	28.858.137
2. Zweckgebundene Rücklagen	152.365	293.602
<b>Rücklagen gesamt</b>	<b>112.207.062</b>	<b>126.896.261</b>

1) Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO).

### Allgemeine Deckungsvermerke

#### Übertragung von Mitteln bei Abweichungen zwischen Veranschlagung und Verbuchung

##### - Übertragung von Mitteln vom Ergebnishaushalt in den Finanzhaushalt (bei aktivierungspflichtigen Geschäftsvorfällen).

Falls für einen bestimmten Zweck die Veranschlagung im Ergebnishaushalt erfolgt ist, die Verbuchung jedoch im Finanzhaushalt (als Investition) vorgenommen werden muss (z. B. Anschaffungen über 800 € netto je Gegenstand, aktivierungspflichtige Geschäftsvorfälle), werden diese Mittel vom Ergebnishaushalt in den Finanzhaushalt übertragen.

(§ 20 Abs. 4 GemHVO)

Eine Übertragung von Mitteln vom Finanzhaushalt in den Ergebnishaushalt ist nicht zulässig.

##### - Übertragung von Mitteln bei anderer Ämterzuständigkeit oder sachlicher Zuständigkeit

Falls für einen bestimmten Zweck die Verbuchung aufgrund Ämterzuständigkeit oder sachlicher Zuständigkeit bei einer anderen Investitionsnummer als veranschlagt erfolgen muss, so werden diese Mittel innerhalb des Finanzhaushalts auf diese Investitionsnummer übertragen. Eine Fortschreibung des Ansatzes erfolgt in der Regel nicht.

Dies gilt bei Bedarf innerhalb des Ergebnishaushalts entsprechend.

#### Verteilung von Gesamtansätzen auf die einzelnen Investitionsnummern

Sind Mittel für einen bestimmten Zweck für den gesamten Haushalt auf *einer* Investitionsnummer in einer Summe veranschlagt ("Gesamtansatz" oder "Ansatz für die gesamte Verwaltung"), so werden diese Mittel bei Bedarf bei den entsprechenden einzelnen Investitionsnummern zur Verfügung gestellt.

#### Deckungsfähigkeit von Erträgen und Aufwendungen im Rahmen von Umlegungsverfahren

Die Mittel für Aufwendungen i. R. von Umlegungsverfahren sind innerhalb des Amts für Vermessung, Liegenschaften und Bauverwaltung (Budget 2621 und Budget 2601) im Ergebnishaushalt gegenseitig deckungsfähig. Mehrerträge i. R. von Umlegungsverfahren stehen für Mehraufwendungen für Umlegungsverfahren zwischen den beiden Budgets zur Verfügung. Dies gilt bei Bedarf für den Investitionsbereich entsprechend.

#### Übertragung von Mitteln im Zuge der Auflösung der AiB's (Anlagen im Bau)

Falls im Zuge der Auflösung der AiB's (im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten) Mittelübertragungen notwendig sind, so werden die entsprechenden Übertragungen vorgenommen.

Dies betrifft z. B. Umbuchungen i. R. der Auflösung der AiB's auf andere bzw. neue Investitionsnummern oder Umbuchungen zwischen Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt.

#### **Übertragung von Mitteln für den Erwerb von bebauten und unbebauten Grundstücken**

Die Mittel für den Erwerb von bebauten und unbebauten Grundstücken bei der Produktgruppe 1133 "Grundstücksverkehr, Grundstücksverwaltung" stehen für den Erwerb von bebauten und unbebauten Grundstücken jeglicher Art zur Verfügung. Erfolgt die Verbuchung aufgrund der sachlichen Zuordnung bei einer anderen Produktgruppe, werden die Mittel auf die entsprechende Investitionsnummer übertragen.

#### **Querschnittsbudget Abschreibungen/Sonderposten**

Sind im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten höhere Abschreibungen zu verbuchen, als im Haushaltsplan vorausberechnet ( z. B. durch die Aktivierung von Anlagen im Bau ab dem Fertigstellungstermin), so handelt es sich bei diesen speziellen Buchungsfällen nicht um überplanmäßige Ausgaben. Eine Genehmigung im Rahmen der Hauptsatzung ist hierfür nicht erforderlich. Im Rahmen des Jahresabschlusses wird der Gemeinderat über die endgültige Höhe der Abschreibungen/Sonderposten und die Planabweichungen informiert.

#### **Übertragung von Mitteln für Schulhausvernetzung-Medienoffensive, Schuleinrichtung und EDV-Schulverwaltung**

Im Schulbereich sind für folgende Investitionsbereiche Gesamtansätze im Haushaltsplan veranschlagt: Schulhausvernetzung-Medienoffensive, Schuleinrichtung und EDV-Schulverwaltung. Diese Gesamtansätze sind bei der Produktgruppe 2110 "Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen" veranschlagt und stehen auch für die Produktgruppe 2120 „Bereitstellung und Betrieb von Sonderschulen“ zur Verfügung.

## Anlage 5

### Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>	entspricht Konto / Kontenart <sup>6)</sup>	Finanzrechnung	
			Vorjahr EUR	Rechnungs- jahr EUR
			1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>	171 u. 173	11.366.142	3.162.859
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i.V.m. § 3 Nr. 17 GemHVO)		21.224.492	26.812.721
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i.V.m. § 3 Nr. 31 GemHVO)		-31.304.334	-24.136.090
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i.V.m. § 3 Nr. 35 GemHVO)		-3.131.785	12.533.680
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)		5.008.344	-5.293.070
<b>6</b>	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)</b>		<b>3.162.859</b>	<b>13.080.100</b>
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	1492	8.494.668	8.502.152
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491	0	0
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691	0	0
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende <sup>3)</sup>	239	-5.000.000	0
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799	0	0
<b>9</b>	<b>= liquide Mittel zum Jahresende</b>		<b>6.657.527</b>	<b>21.582.252</b>
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)		-28.410.128	-17.236.382
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen <sup>4)</sup>		11.900.000	10.650.000
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)		0	0
<b>13</b>	<b>= bereinigte liquide Mittel zum Jahresende</b>		<b>-9.852.602</b>	<b>14.995.870</b>
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204	-152.365	-293.602
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden <sup>5)</sup>		-1.502.868	-2.198.247
<b>16</b>	<b>= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>		<b>-11.507.835</b>	<b>12.504.021</b>
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		3.048.656	3.196.581

1) Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden .

2) Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO)

3) Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands . Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden , daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen .

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

5) Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen .

6) Auf den Druck der Spalte kann im Jahresabschluss verzichtet werden.







Stadt Aalen  
Jahresabschluss 2020

Anlage 7: Anlagenspiegel Wirtschaftliche Einheiten / städtische Gebäude zum 31.12.2020

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/Zuschuss	Buchwert 31.12.19	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Afa in Periode	Abgang Afa in Periode	Buchwert 31.12.20	Veränderung zum Vorjahr
10001 Kindergarten Hokuspokus	Anlage	611.868,41 €	19.010,71 €	- 3.601,52 €	- €	- 24.567,12 €	3.601,52 €	606.312,00 €	- 5.556,41 €
	Zuschuss	- 11.629,00 €	- €	- €	- €	306,00 €	- €	- 11.323,00 €	306,00 €
10002 Weitbrechtsschule	Anlage	250.957,00 €	9.629,16 €	- 2.326,96 €	5.343,02 €	- 28.481,18 €	1.904,96 €	237.026,00 €	- 13.931,00 €
	Zuschuss	- 74.546,00 €	- €	- €	- €	5.447,00 €	- €	- 69.099,00 €	5.447,00 €
10003 Sporthalle Am Schäle	Anlage	2.663.345,00 €	- €	- €	- €	- 62.814,00 €	- €	2.600.531,00 €	- 62.814,00 €
	Zuschuss	- 484.341,00 €	- €	- €	- €	11.008,00 €	- €	- 473.333,00 €	11.008,00 €
10004 Bürgerhaus Wasseralfingen	Anlage	2.394.881,66 €	9.274,64 €	- €	5.829,86 €	- 57.032,50 €	- €	2.352.953,66 €	- 41.928,00 €
	Zuschuss	- 6.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 6.000,00 €	- €
10005 Rathaus Wasseralfingen	Anlage	599.270,08 €	2.550,25 €	- €	- 23.718,76 €	- 40.857,92 €	- €	537.243,65 €	- 62.026,43 €
	Zuschuss	- 129.666,00 €	- 66.612,00 €	- €	- €	14.065,00 €	- €	- 182.213,00 €	- 52.547,00 €
10006 Umformer Alte Schmiede	Anlage	2.692,80 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.692,80 €	- €
10007 Feuerwehr Wasseralfingen/Hofen	Anlage	781.252,00 €	- €	- €	- €	- 45.101,00 €	- €	736.151,00 €	- 45.101,00 €
	Zuschuss	- 207.364,00 €	- €	- €	- €	12.862,00 €	- €	- 194.502,00 €	12.862,00 €
10008 Jugendtreff Wasseralfingen	Anlage	91.243,00 €	2.199,00 €	- €	- €	- 7.090,00 €	- €	86.352,00 €	- 4.891,00 €
10009 Ehemaliges Waaghaus Röthardt	Anlage	51,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	51,00 €	- €
10010 Kapelle Röthardt	Anlage	1.048,00 €	- €	- €	- €	- 120,00 €	- €	928,00 €	- 120,00 €
	Zuschuss	- 160,00 €	- €	- €	- €	32,00 €	- €	- 128,00 €	32,00 €
10011 Garage Bergbaustraße 23	Anlage	5.530,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	5.530,00 €	- €
10012 Talschule	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10013 Torhäuser	Anlage	2.824,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.824,00 €	- €
10014 Kapelle Affalterried	Anlage	1.696,00 €	- €	- €	- €	- 165,00 €	- €	1.531,00 €	- 165,00 €
10015 Wirtschaftsgebäude Onatsfeld	Anlage	360,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	360,00 €	- €
10017 Kapelle auf dem Kappelberg	Anlage	118,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	118,00 €	- €
10019 Braunenbergschule	Anlage	1.022.727,65 €	125.710,07 €	- €	9.326,44 €	- 35.931,06 €	- €	1.121.833,10 €	99.105,45 €
	Zuschuss	- 171.151,00 €	- €	- €	- €	6.339,00 €	- €	- 164.812,00 €	6.339,00 €
10020 Talsporthalle	Anlage	567.579,35 €	- €	- €	- €	- 32.750,00 €	- €	534.829,35 €	- 32.750,00 €
	Zuschuss	- 103.349,00 €	- €	- €	- €	6.079,00 €	- €	- 97.270,00 €	6.079,00 €
10021 Wohnhaus Körnerstraße 5	Anlage	2.583,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.583,00 €	- €
10022 Schulverbund Karl-Keßler-Schule	Anlage	6.605.109,56 €	1.081.330,25 €	- 31.894,34 €	51.714,53 €	- 196.610,70 €	31.894,34 €	7.541.543,64 €	936.434,08 €
	Zuschuss	- 1.540.640,00 €	- €	- €	- €	43.302,00 €	- €	- 1.497.338,00 €	43.302,00 €
10023 Umformer Talschulzentrum	Anlage	2.442,00 €	- €	- €	- €	- 117,00 €	- €	2.325,00 €	- 117,00 €
10024 Kopernikus-Gymnasium	Anlage	6.712.308,56 €	58.526,80 €	- 10.504,83 €	87.805,58 €	- 237.640,72 €	10.315,83 €	6.620.811,22 €	- 91.497,34 €
	Zuschuss	- 2.177.100,00 €	- €	- €	- €	67.066,00 €	- €	- 2.110.034,00 €	67.066,00 €
10025 Besucherbergwerk "Tiefer Stollen"	Anlage	1.068.414,75 €	34.345,25 €	- €	- €	- 77.651,25 €	- €	1.025.108,75 €	- 43.306,00 €
	Zuschuss	- 247.799,34 €	- 7.000,00 €	- €	- €	23.727,00 €	- €	- 231.072,34 €	16.727,00 €
10026 Rathaus Hofen	Anlage	62.362,00 €	6.167,89 €	- €	2.716,73 €	- 3.745,73 €	- €	67.500,89 €	5.138,89 €
10027 Waaghaus Hofen	Anlage	3.602,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	3.602,00 €	- €
10028 Kappelbergschule	Anlage	486.001,20 €	2.656,28 €	- €	7.603,48 €	- 26.624,76 €	- €	469.636,20 €	- 16.365,00 €
	Zuschuss	- 98.360,00 €	- €	- €	- €	4.993,00 €	- €	- 93.367,00 €	4.993,00 €
10029 Glück-Auf-Halle	Anlage	1.329.682,22 €	- €	- €	- €	- 61.584,00 €	- €	1.268.098,22 €	- 61.584,00 €
	Zuschuss	- 243.110,00 €	- €	- €	- €	11.051,00 €	- €	- 232.059,00 €	11.051,00 €
10030 Mostereigebäude Oberalfingen	Anlage	1.801,00 €	- €	- €	- €	- 4,00 €	- €	1.797,00 €	- 4,00 €
10031 Kindergarten St. Elisabeth	Anlage	66,00 €	- €	- €	- €	- 9,00 €	- €	57,00 €	- 9,00 €
10034 Schuppen Teckstraße 8	Anlage	3.581,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	3.581,00 €	- €
10036 Schuppen Hirtengasse 1/1	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10037 Grundschule Waldhausen	Anlage	471.156,42 €	199.914,99 €	- 7.412,25 €	26.607,55 €	- 19.847,28 €	7.412,25 €	677.831,68 €	206.675,26 €
	Zuschuss	- 109.143,00 €	- €	- €	- €	3.822,00 €	- €	- 105.321,00 €	3.822,00 €
10038 Schuppen Arlesberg	Anlage	2.139,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.139,00 €	- €
10039 Feuerwehr Ebnat/Waldhausen	Anlage	1.178.438,56 €	255.729,15 €	- 5.981,08 €	- €	- 48.654,65 €	4.816,08 €	1.384.348,06 €	205.909,50 €
	Zuschuss	- 310.431,00 €	- €	- €	- €	9.480,00 €	- €	- 300.951,00 €	9.480,00 €
10040 Jurahalle	Anlage	772.185,14 €	- €	- €	- €	- 29.819,00 €	- €	742.366,14 €	- 29.819,00 €
	Zuschuss	- 137.535,00 €	- €	- €	- €	5.501,00 €	- €	- 132.034,00 €	5.501,00 €
10041 Rathaus Ebnat	Anlage	26.984,00 €	5.028,42 €	- €	4.273,49 €	- 2.738,90 €	- €	33.547,01 €	6.563,01 €
10042 Vereinsgebäude Ebnater Hauptstraße 31	Anlage	23.254,00 €	- €	- €	- €	- 1.495,00 €	- €	21.759,00 €	- 1.495,00 €

Stadt Aalen  
Jahresabschluss 2020

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/Zuschuss	Buchwert 31.12.19	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Afa in Periode	Abgang Afa in Periode	Buchwert 31.12.20	Veränderung zum Vorjahr
10044 Vereinsgebäude Birkenmähd	Anlage	15.393,50 €	- €	- €	- €	- €	- €	15.393,50 €	- €
	Zuschuss	4.391,96 €	- €	- €	- €	- €	- €	4.391,96 €	- €
10045 Gartenschule	Anlage	729.041,17 €	317.107,06 €	2.498,39 €	40.506,36 €	34.497,70 €	2.498,39 €	1.052.156,89 €	323.115,72 €
	Zuschuss	147.004,00 €	- €	- €	- €	5.116,00 €	- €	141.888,00 €	5.116,00 €
10046 Jugendtreff Ebnat	Anlage	79.515,00 €	3.000,00 €	- €	- €	2.410,00 €	- €	80.105,00 €	590,00 €
	Zuschuss	11.240,00 €	- €	- €	- €	250,00 €	- €	10.990,00 €	250,00 €
10048 Reinhard-von-Koenig-Schule	Anlage	1.555.297,80 €	22.012,13 €	4.191,60 €	113.076,23 €	81.815,75 €	4.191,60 €	1.608.570,41 €	53.272,61 €
	Zuschuss	387.138,00 €	- €	- €	- €	11.665,00 €	- €	375.473,00 €	11.665,00 €
10049 Rathaus Fachsenfeld	Anlage	489.637,00 €	10.251,85 €	- €	29.831,80 €	28.217,65 €	- €	501.503,00 €	11.866,00 €
	Zuschuss	26.828,00 €	- €	- €	- €	3.848,00 €	- €	22.980,00 €	3.848,00 €
10050 Woellwarth-Halle	Anlage	1.133.989,20 €	4.378,34 €	- €	- €	42.513,34 €	- €	1.095.854,20 €	38.135,00 €
	Zuschuss	174.199,00 €	- €	- €	- €	6.221,00 €	- €	167.978,00 €	6.221,00 €
10052 Wohnhaus Scherrenbergstraße 1	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10053 Rathaus Dewangen	Anlage	42.236,00 €	6.501,03 €	46.032,03 €	185,00 €	3.708,03 €	29.130,03 €	27.942,00 €	14.294,00 €
	Zuschuss	1.035,00 €	- €	- €	- €	204,00 €	- €	831,00 €	204,00 €
10055 Jugendtreff Dewangen	Anlage	28.767,46 €	- €	- €	- €	1.980,00 €	- €	26.787,46 €	1.980,00 €
10056 Feuerwehr Dewangen	Anlage	169.609,00 €	15.608,10 €	- €	- €	16.050,10 €	- €	169.167,00 €	442,00 €
	Zuschuss	13.444,00 €	- €	- €	- €	1.285,00 €	- €	12.159,00 €	1.285,00 €
10057 Kindergarten Dewangen	Anlage	360.975,00 €	- €	- €	- €	11.272,00 €	- €	349.703,00 €	11.272,00 €
	Zuschuss	12.382,00 €	- €	- €	- €	587,00 €	- €	11.795,00 €	587,00 €
10058 Wellandhalle	Anlage	877.666,81 €	3.010,96 €	- €	- €	36.596,96 €	- €	844.080,81 €	33.586,00 €
	Zuschuss	161.809,00 €	- €	- €	- €	6.742,00 €	- €	155.067,00 €	6.742,00 €
10059 Schwarzfeldschule	Anlage	367.577,00 €	13.191,92 €	1.156,68 €	14.655,10 €	25.038,02 €	1.033,68 €	370.263,00 €	2.686,00 €
	Zuschuss	76.275,00 €	- €	300,00 €	- €	3.938,00 €	244,00 €	72.281,00 €	3.994,00 €
10061 Ehemaliges Waaghaus Faulhermhof	Anlage	20,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	20,00 €	- €
10062 Gemeindehaus Reichenbach	Anlage	79.873,00 €	2.675,00 €	- €	- €	5.339,00 €	- €	77.209,00 €	2.664,00 €
10064 Ortschaftsgebäude Unterkochen	Anlage	1.527.323,00 €	14.426,61 €	- €	17.427,11 €	53.192,73 €	- €	1.505.983,99 €	21.339,01 €
	Zuschuss	329.090,00 €	- €	- €	- €	11.548,00 €	- €	317.542,00 €	11.548,00 €
10067 Wohnhaus Aalener Straße 27	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10068 Wohnhaus Aalener Straße 29	Anlage	14.433,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	14.433,00 €	- €
10071 Garagen Stettiner Straße 21/5	Anlage	7.309,00 €	- €	- €	- €	27,00 €	- €	7.282,00 €	27,00 €
10072 Wohnhäuser Breslauer Straße 10-14	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10073 Garagen Breslauer Straße 16/13-16/24	Anlage	700,00 €	- €	- €	- €	27,00 €	- €	673,00 €	27,00 €
10074 Wohnhaus Aalener Straße 35	Anlage	65.083,94 €	- €	47.236,50 €	- €	1.434,00 €	25.107,50 €	41.520,94 €	23.563,00 €
10076 Ehemaliger Bauhof Unterkochen	Anlage	197.879,24 €	- €	- €	- €	10.483,00 €	- €	187.396,24 €	10.483,00 €
10077 Feuerwehr Unterkochen	Anlage	488.614,00 €	37.758,70 €	- €	- €	29.590,00 €	- €	496.782,70 €	8.168,70 €
	Zuschuss	135.011,00 €	- €	- €	- €	8.282,00 €	- €	126.729,00 €	8.282,00 €
10078 Gemeinschaftsschule Kocherburgschule	Anlage	8.327.082,31 €	2.288.637,73 €	15.180,00 €	148.401,63 €	281.966,98 €	14.210,00 €	10.481.184,69 €	2.154.102,38 €
	Zuschuss	881.435,00 €	730.100,00 €	- €	- €	27.995,00 €	- €	1.583.540,00 €	702.105,00 €
10081 Bötterhäuschen	Anlage	164,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	164,00 €	- €
10085 Sporthalle Unterkochen	Anlage	846.098,51 €	6.112,61 €	- €	- €	43.897,00 €	- €	808.314,12 €	37.784,39 €
	Zuschuss	154.883,00 €	- €	- €	- €	9.482,00 €	- €	145.401,00 €	9.482,00 €
10086 WeststadtZentrum	Anlage	2.311.794,69 €	- €	- €	428,40 €	61.348,40 €	- €	2.250.874,69 €	60.920,00 €
	Zuschuss	1.076.324,00 €	- €	- €	- €	22.976,00 €	- €	1.053.348,00 €	22.976,00 €
10087 Turn- und Festhalle Waldhausen	Anlage	467.527,17 €	- €	- €	- €	29.476,00 €	- €	438.051,17 €	29.476,00 €
	Zuschuss	66.916,00 €	- €	- €	- €	3.936,00 €	- €	62.980,00 €	3.936,00 €
10088 Turn- und Festhalle Fachsenfeld	Anlage	88.705,30 €	1.910,47 €	- €	- €	7.487,47 €	- €	83.128,30 €	5.577,00 €
	Zuschuss	12.884,00 €	- €	- €	- €	1.432,00 €	- €	11.452,00 €	1.432,00 €
10089 Schubart-Jugendherberge	Anlage	105.928,00 €	- €	- €	- €	5.530,00 €	- €	100.398,00 €	5.530,00 €
	Zuschuss	10.942,00 €	- €	- €	- €	730,00 €	- €	10.212,00 €	730,00 €
10090 Gemeinschaftsschule Welland	Anlage	2.461.336,26 €	3.720,91 €	3.308,31 €	51.489,64 €	144.692,55 €	3.234,31 €	2.371.780,26 €	89.556,00 €
	Zuschuss	320.260,00 €	- €	- €	- €	14.255,00 €	- €	306.005,00 €	14.255,00 €
10091 Rombachschule	Anlage	406.339,24 €	27.325,45 €	2.185,61 €	77.778,37 €	19.474,06 €	2.185,61 €	491.969,00 €	85.629,76 €
	Zuschuss	68.369,00 €	- €	- €	- €	2.978,00 €	- €	65.391,00 €	2.978,00 €
10092 Langertschule	Anlage	748.848,74 €	11.334,61 €	1.997,12 €	74.431,37 €	44.264,54 €	1.997,12 €	790.350,18 €	41.501,44 €
	Zuschuss	108.001,00 €	- €	- €	- €	5.993,00 €	- €	102.008,00 €	5.993,00 €

Stadt Aalen  
Jahresabschluss 2020

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/Zuschuss	Buchwert 31.12.19	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Afa in Periode	Abgang Afa in Periode	Buchwert 31.12.20	Veränderung zum Vorjahr
10093 Kindergarten Zochental	Anlage	569.782,65 €	82.763,51 €	- €	- €	23.253,62 €	- €	629.292,54 €	59.509,89 €
	Zuschuss	344,00 €	- €	- €	- €	56,00 €	- €	288,00 €	56,00 €
10094 Greutschule	Anlage	2.095.531,00 €	95.496,11 €	2.356,83 €	5.161,44 €	62.749,55 €	2.356,83 €	2.133.439,00 €	37.908,00 €
	Zuschuss	326.204,00 €	- €	- €	- €	8.789,00 €	- €	317.415,00 €	8.789,00 €
10095 Kindergarten im Greut	Anlage	786.088,95 €	7.801,57 €	2.527,47 €	- €	28.935,09 €	2.296,57 €	764.724,53 €	- 21.364,42 €
	Zuschuss	127.209,00 €	- €	- €	- €	3.780,00 €	- €	123.429,00 €	3.780,00 €
10096 Ulrich-Pfeifle-Halle	Anlage	2.004.548,99 €	861,30 €	- €	- €	82.771,30 €	- €	1.922.638,99 €	- 81.910,00 €
	Zuschuss	582.543,00 €	- €	- €	- €	24.974,00 €	- €	557.569,00 €	24.974,00 €
10097 Schubart-Gymnasium	Anlage	8.151.864,00 €	589.497,86 €	3.628,89 €	105.373,96 €	250.262,01 €	3.608,89 €	8.596.453,81 €	444.589,81 €
	Zuschuss	899.793,00 €	803.700,00 €	- €	- €	45.203,00 €	- €	1.658.290,00 €	758.497,00 €
10098 Karl-Weiland-Halle	Anlage	1.743.081,87 €	- €	- €	- €	45.826,00 €	- €	1.697.255,87 €	- 45.826,00 €
	Zuschuss	340.864,00 €	- €	- €	- €	8.970,00 €	- €	331.894,00 €	8.970,00 €
10099 Wohnhaus Graf-Hartmann-Straße 5	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10100 Theodor-Heuss-Gymnasium	Anlage	3.895.290,88 €	40.495,15 €	28.704,68 €	55.702,10 €	180.661,41 €	28.135,42 €	3.810.257,46 €	- 85.033,42 €
	Zuschuss	1.082.029,06 €	- €	- €	- €	42.475,06 €	- €	1.039.554,00 €	42.475,06 €
10101 Uhland-Realschule	Anlage	2.240.925,70 €	46.422,37 €	14.710,76 €	41.539,68 €	109.819,05 €	13.920,76 €	2.218.278,70 €	- 22.647,00 €
	Zuschuss	789.514,00 €	- €	- €	- €	29.996,00 €	- €	759.518,00 €	29.996,00 €
10102 Turnhalle Ebnat	Anlage	100.025,00 €	- €	- €	- €	7.179,00 €	- €	92.846,00 €	- 7.179,00 €
	Zuschuss	18.781,00 €	- €	- €	- €	1.341,00 €	- €	17.440,00 €	1.341,00 €
10103 Grauleshofschule	Anlage	708.949,39 €	5.676,75 €	5.529,00 €	77.264,59 €	25.104,73 €	5.529,00 €	766.786,00 €	57.836,61 €
	Zuschuss	165.385,00 €	- €	3.443,80 €	- €	5.623,00 €	3.443,80 €	159.762,00 €	5.623,00 €
10104 Hofackerschule	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10105 Musikschule	Anlage	841.154,00 €	32.756,76 €	- €	- €	32.089,76 €	- €	841.821,00 €	667,00 €
	Zuschuss	16.158,00 €	- €	- €	- €	1.843,00 €	- €	14.315,00 €	1.843,00 €
10106 Sporthalle Galgenberg	Anlage	930.291,54 €	5.160,22 €	- €	- €	41.714,22 €	- €	893.737,54 €	- 36.554,00 €
	Zuschuss	299.219,00 €	- €	- €	- €	13.601,00 €	- €	285.618,00 €	13.601,00 €
10107 Gemeinschaftsschule Schillerschule	Anlage	3.193.636,30 €	3.091.297,65 €	86.656,02 €	378.323,70 €	104.602,07 €	86.484,02 €	6.558.483,58 €	3.364.847,28 €
	Zuschuss	312.694,00 €	603.600,00 €	- €	- €	12.508,00 €	- €	903.786,00 €	591.092,00 €
10108 Realschule auf dem Galgenberg	Anlage	2.027.785,33 €	388.497,18 €	42.362,01 €	283.845,65 €	123.056,18 €	41.799,01 €	2.576.508,98 €	548.723,65 €
	Zuschuss	208.641,00 €	- €	- €	- €	9.698,00 €	- €	198.943,00 €	9.698,00 €
10109 Festhalle Unterkochen	Anlage	2.177.774,03 €	1.717,97 €	953,15 €	- €	65.888,97 €	673,15 €	2.113.323,03 €	- 64.451,00 €
	Zuschuss	218.884,00 €	- €	- €	- €	6.792,00 €	- €	212.092,00 €	6.792,00 €
10110 Max-Eyth-Halle	Anlage	808.101,13 €	- €	- €	- €	87.927,00 €	- €	720.174,13 €	- 87.927,00 €
	Zuschuss	16.398,00 €	- €	- €	- €	1.822,00 €	- €	14.576,00 €	1.822,00 €
10111 Bohlschule	Anlage	363.199,34 €	10.147,52 €	- €	- €	19.962,52 €	- €	353.384,34 €	- 9.815,00 €
	Zuschuss	86.301,00 €	- €	- €	- €	4.315,00 €	- €	81.986,00 €	4.315,00 €
10112 Thomas-Zander-Halle	Anlage	371.224,53 €	- €	- €	- €	35.313,00 €	- €	335.911,53 €	- 35.313,00 €
	Zuschuss	246.072,00 €	- €	- €	- €	24.890,00 €	- €	221.182,00 €	24.890,00 €
10113 Hermann-Hesse-Schule	Anlage	1.443.928,03 €	28.630,49 €	11.577,25 €	15.414,74 €	74.097,23 €	11.577,25 €	1.413.876,03 €	- 30.052,00 €
	Zuschuss	447.381,00 €	- €	- €	- €	20.446,00 €	- €	426.935,00 €	20.446,00 €
10114 Haus der Stadtgeschichte	Anlage	149.818,00 €	- €	- €	- €	7.410,00 €	- €	142.408,00 €	- 7.410,00 €
10115 Stadthalle	Anlage	4.684.354,64 €	275.811,92 €	34.072,88 €	- €	224.020,78 €	33.935,88 €	4.736.008,78 €	51.654,14 €
	Zuschuss	77.339,50 €	- €	- €	- €	827,00 €	- €	76.512,50 €	827,00 €
10116 THG-Turnhalle	Anlage	2.290.763,80 €	532,54 €	9.919,87 €	- €	58.224,04 €	7.512,67 €	2.230.665,10 €	- 60.098,70 €
	Zuschuss	426.287,00 €	- €	- €	- €	10.657,00 €	- €	415.630,00 €	10.657,00 €
10117 Bauhof	Anlage	3.980.927,15 €	778.824,59 €	172.716,21 €	- €	507.168,19 €	172.716,21 €	4.252.583,55 €	271.656,40 €
	Zuschuss	134.652,86 €	- €	- €	- €	452,00 €	- €	134.200,86 €	452,00 €
10118 Limesmuseum	Anlage	9.387.161,55 €	506.125,57 €	19.119,23 €	1.420,45 €	437.459,57 €	19.119,23 €	9.457.248,00 €	70.086,45 €
	Zuschuss	2.957.546,00 €	- €	14.543,82 €	- €	143.116,00 €	14.543,82 €	2.814.430,00 €	143.116,00 €
10119 Altes Rathaus	Anlage	2.013.951,12 €	- €	- €	- €	80.068,00 €	- €	1.933.883,12 €	- 80.068,00 €
	Zuschuss	211.830,00 €	- €	- €	- €	8.145,00 €	- €	203.685,00 €	8.145,00 €
10120 Geschäftshaus Marktplatz 2	Anlage	239.784,00 €	- €	- €	- €	11.463,00 €	- €	228.321,00 €	- 11.463,00 €
	Zuschuss	24.216,00 €	- €	- €	- €	1.211,00 €	- €	23.005,00 €	1.211,00 €
10121 Kindergarten Milanweg	Anlage	605.341,00 €	1.892,24 €	- €	- €	22.413,24 €	- €	584.820,00 €	- 20.521,00 €
	Zuschuss	1.656,00 €	- €	- €	- €	51,00 €	- €	1.585,00 €	51,00 €

Stadt Aalen  
Jahresabschluss 2020

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/Zuschuss	Buchwert 31.12.19	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Buchwert 31.12.20	Veränderung zum Vorjahr
10122 Stadtgärtnerei	Anlage	245.581,00 €	- €	- €	- €	- 40.678,00 €	- €	204.903,00 €	- 40.678,00 €
10123 Begegnungsstätte Bürgerspital	Anlage	636.853,37 €	150.358,90 €	- 28.544,09 €	- €	- 20.285,27 €	28.544,09 €	766.927,00 €	130.073,63 €
	Zuschuss	- 51.467,00 €	- €	- €	- €	3.449,00 €	- €	48.018,00 €	3.449,00 €
10124 Haus der Jugend	Anlage	1.362.102,50 €	14.648,93 €	- €	- €	- 66.306,93 €	- €	1.310.444,50 €	- 51.658,00 €
	Zuschuss	- 8.457,00 €	- €	- €	- €	563,00 €	- €	7.894,00 €	563,00 €
10125 Betriebsgebäude Ulmer Straße 65	Anlage	68.651,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	68.651,00 €	- €
10126 WuG An der Stadtkirche 21	Anlage	10.415,00 €	- €	- 15.092,00 €	- €	- 250,00 €	4.927,00 €	- €	- 10.415,00 €
10127 WuG An der Stadtkirche 23	Anlage	150.783,29 €	- €	- €	- €	- 6.174,00 €	- €	144.609,29 €	- 6.174,00 €
10128 Torhaus	Anlage	4.123.199,07 €	20.565,68 €	- 1.908,18 €	- €	- 154.512,48 €	1.908,18 €	3.989.252,27 €	- 133.946,80 €
	Zuschuss	- 221.337,00 €	- €	- €	- €	10.260,00 €	- €	211.077,00 €	10.260,00 €
10129 Urweltmuseum	Anlage	171.986,00 €	5.722,61 €	- €	- €	- 9.195,61 €	- €	168.513,00 €	- 3.473,00 €
	Zuschuss	- 4.518,00 €	- €	- €	- €	645,00 €	- €	3.873,00 €	645,00 €
10130 Jugend- und Nachbarschaftszentrum Rötenberg	Anlage	603.540,30 €	- €	- €	- €	- 46.097,00 €	- €	557.443,30 €	- 46.097,00 €
	Zuschuss	- 242.889,30 €	- €	- €	- €	18.997,00 €	- €	223.892,30 €	18.997,00 €
10131 Psychiatrische Tagesklinik	Anlage	228.615,00 €	- €	- €	- €	- 19.671,00 €	- €	208.944,00 €	- 19.671,00 €
	Zuschuss	- 104.044,00 €	- €	- €	- €	13.005,00 €	- €	91.039,00 €	13.005,00 €
10132 Betriebsgebäude Ulmer Straße 79	Anlage	266.796,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	266.796,00 €	- €
10133 Rathaus Aalen	Anlage	39.923.987,32 €	1.662.946,45 €	- 107.198,16 €	- 655.087,57 €	- 721.920,57 €	96.685,16 €	40.199.412,63 €	275.425,31 €
	Zuschuss	- 134.495,00 €	- 3.000,00 €	- €	- €	1.712,00 €	- €	- 135.783,00 €	- 1.288,00 €
10134 Rombachhalle	Anlage	624.826,65 €	- €	- €	- €	- 31.125,00 €	- €	593.701,65 €	- 31.125,00 €
	Zuschuss	- 357.798,00 €	- €	- €	- €	18.831,00 €	- €	- 338.967,00 €	18.831,00 €
10135 Öffentliches WC Spardabank	Anlage	52.747,00 €	- €	- €	- €	- 1.702,00 €	- €	51.045,00 €	- 1.702,00 €
10136 Ehemaliger Härtsfeldbahnhof	Anlage	33.850,05 €	- €	- €	- €	- 915,00 €	- €	32.935,05 €	- 915,00 €
10137 Fahrradparkhaus	Anlage	324.559,00 €	- €	- €	- €	- 12.732,00 €	- €	311.827,00 €	- 12.732,00 €
	Zuschuss	- 45.946,00 €	- €	- €	- €	1.392,00 €	- €	44.554,00 €	1.392,00 €
10138 Rettungszentrum	Anlage	3.795.689,60 €	680.842,43 €	- €	- €	- 269.453,40 €	- €	4.207.078,63 €	411.389,03 €
	Zuschuss	- 1.072.341,00 €	- 188.000,00 €	- €	- €	74.645,00 €	- €	- 1.185.696,00 €	- 113.355,00 €
10139 Bürgerhaus Waldhausen	Anlage	542.040,47 €	2.818,88 €	- €	5.851,66 €	- 16.068,54 €	- €	534.642,47 €	- 7.398,00 €
	Zuschuss	- 57.674,00 €	- €	- €	- €	2.047,00 €	- €	- 55.627,00 €	2.047,00 €
10140 WuG Mittelbachstraße 11	Anlage	27.658,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	27.658,00 €	- €
10142 Wohnhaus Rombacher Straße 49	Anlage	148.626,00 €	- €	- €	- €	- 1.699,00 €	- €	146.927,00 €	- 1.699,00 €
	Zuschuss	- 148.248,00 €	- €	- €	- €	1.682,00 €	- €	- 146.566,00 €	1.682,00 €
10144 Wohnhaus Bischof-Fischer-Str. 70	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10145 Garagenanlage Kantstraße	Anlage	48.400,00 €	- €	- €	- €	7,00 €	- €	48.393,00 €	- 7,00 €
10146 Garage Mährenstraße 3	Anlage	14.409,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	14.409,00 €	- €
10147 Parkhaus Rombacher Straße	Anlage	1.967.241,32 €	- €	- €	- €	- 72.019,00 €	- €	1.895.222,32 €	- 72.019,00 €
	Zuschuss	- 1.259.345,00 €	- €	- €	- €	48.436,00 €	- €	- 1.210.909,00 €	48.436,00 €
10152 WuG Julius-Leber-Str. 34	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10153 Wohnhaus Julius-Leber-Str. 34/2	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10158 Wohnhaus Alte Heidenheimer Str. 80	Anlage	185.564,44 €	- €	- €	- €	- €	- €	185.564,44 €	- €
10159 Wohnhaus Alte Heidenheimer Str. 82	Anlage	82.800,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	82.800,00 €	- €
10161 Lagerhalle Walkstraße 20	Anlage	41.945,84 €	- €	- €	- €	- €	- €	41.945,84 €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10162 Ehemalige Eishalle	Anlage	245,00 €	- €	- €	- €	9,00 €	- €	236,00 €	- 9,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10163 Verwaltungsgebäude Bahnhof 8	Anlage	259.696,33 €	- €	- €	- €	- 5.901,00 €	- €	253.795,33 €	- 5.901,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10165 Innovationszentrum EULE	Anlage	6.521.352,53 €	8.125,00 €	- €	- €	- 127.146,00 €	- €	6.402.331,53 €	- 119.021,00 €
	Zuschuss	- 4.899.456,00 €	- €	- €	- €	94.988,00 €	- €	- 4.804.468,00 €	94.988,00 €
10167 Geschäftshaus Bahnhofstr. 49/49a	Anlage	887.918,03 €	- €	- €	- €	- 28.143,00 €	- €	859.775,03 €	- 28.143,00 €
	Zuschuss	- 528.500,68 €	- €	- €	- €	16.701,00 €	- €	- 511.799,68 €	16.701,00 €
10168 Wohnhaus Königsberger Str. 5	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10169 Wohnhaus Bahnhofstr. 55/1	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Stadt Aalen  
Jahresabschluss 2020

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/Zuschuss	Buchwert 31.12.19	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Buchwert 31.12.20	Veränderung zum Vorjahr
10170 Wohnhaus Stadelgasse 8	Anlage	1.926,75 €	- €	- €	- €	- €	- €	1.926,75 €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10171 Wohnhaus Hofherrnstr. 74	Anlage	357.880,64 €	- €	- €	- €	- 8.549,00 €	- €	349.331,64 €	- 8.549,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10172 Wohnhaus Münzstraße 30	Anlage	257.587,05 €	11.352,50 €	- €	- €	- 4.460,00 €	- €	264.479,55 €	6.892,50 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10173 Wohnhaus Aalener Straße 33	Anlage	75.340,66 €	- €	- 63.283,00 €	- €	- 2.017,00 €	3.524,00 €	13.564,66 €	- 61.776,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10174 Wohnhaus Aalener Straße 37	Anlage	28.853,89 €	- €	- €	- €	- 143,00 €	- €	28.710,89 €	- 143,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10175 Kindergarten Albstift	Anlage	30.407,00 €	117.768,69 €	- €	5.665,82 €	- 4.126,51 €	- €	149.715,00 €	119.308,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10176 Wohnhaus Schloßreute 6	Anlage	7.173,78 €	- €	- €	- €	- €	- €	7.173,78 €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10177 Wohnhaus Alte Heidenheimer Str. 20/1	Zuschuss	- €	- €	- €	217.102,66 €	- 8.081,31 €	- €	209.021,35 €	209.021,35 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10178 Kita am Kocherursprung Unterkochen	Anlage	- €	291.211,24 €	- €	3.363.555,56 €	- 4.967,01 €	- €	3.649.799,79 €	3.649.799,79 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- 300.000,00 €	379,00 €	- €	- 299.621,00 €	- 299.621,00 €
10179 Kita Unterm Regenbogen	Anlage	- €	- €	- €	23.718,76 €	- 1.715,76 €	- €	22.003,00 €	22.003,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10180 Kita im KiBiZ Dewangen	Anlage	181.628,10 €	1.490.373,19 €	- €	- €	- €	- €	1.672.001,29 €	1.490.373,19 €
	Zuschuss	- €	- 193.900,00 €	- €	25.512.760,90 €	- €	- €	- 193.900,00 €	- 193.900,00 €
10181 Kulturbahnhof	Anlage	260.242,50 €	61.849,49 €	- €	- 1.968.538,99 €	- 41.166,55 €	- €	25.793.686,30 €	25.533.443,80 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	2.666,34 €	- €	- 1.965.872,65 €	- 1.965.872,65 €



Stadt Aalen  
Jahresabschluss 2020

**Anlage 8: Anlagenspiegel Grünanlagen und Spielplätze zum 31.12.2020**

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/Zuschuss	Buchwert 31.12.19	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Buchwert 31.12.20	Veränderung zum Vorjahr
21001 Grünanlage Spessartstraße	Anlage	7.434,00 €	- €	- €	- €	- 31,00 €	- €	7.403,00 €	- 31,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21002 Grünanlage Merowingerweg	Anlage	15.804,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	15.804,00 €	- €
	Zuschuss	- 15.804,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 15.804,00 €	- €
21003 Grünanlage Kurbelwellenbrunnen	Anlage	6.912,00 €	- €	- €	5.426,40 €	- 880,40 €	- €	11.458,00 €	4.546,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21004 Grünanlage Stefansplatz	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21005 Grünanlage Im Kies/Kocherufer	Anlage	8.686,00 €	- €	- €	- €	- 60,00 €	- €	8.626,00 €	- 60,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21006 Grünanlage Franz-Marc-Straße	Anlage	2.897,00 €	- €	- €	- €	- 16,00 €	- €	2.881,00 €	- 16,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21007 Grünanlage Friedrich-Ebert-Straße	Anlage	42.276,00 €	- €	- €	- €	- 1.353,00 €	- €	40.923,00 €	- 1.353,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21008 Grünanlage Sommerweg	Anlage	4.525,00 €	- €	- €	- €	- 71,00 €	- €	4.454,00 €	- 71,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21009 Grünanlage Maximilian-Lorenz-Straße	Anlage	4.217,00 €	- €	- €	- €	- 67,00 €	- €	4.150,00 €	- 67,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21010 Grünanlage Westheim	Anlage	19.305,00 €	- €	- €	- €	- 2.292,00 €	- €	17.013,00 €	- 2.292,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21011 Grünanlage Sportplatzweg	Anlage	4.209,91 €	- €	- €	- €	- €	- €	4.209,91 €	- €
	Zuschuss	- 2.820,03 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 2.820,03 €	- €
21012 Grünanlage bei Kapelle Onatsfeld	Anlage	8.433,00 €	- €	- €	- €	- 589,00 €	- €	7.844,00 €	- 589,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21013 Grünanlage Unterer Brunnenplatz	Anlage	423,00 €	- €	- €	- €	- 107,00 €	- €	316,00 €	- 107,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21014 Grünanlage Oberer Brunnenplatz	Anlage	1.101,00 €	- €	- €	- €	- 80,00 €	- €	1.021,00 €	- 80,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21015 Grünanlage Brunnenwiesen	Anlage	101.616,00 €	- €	- €	- €	- 361,00 €	- €	101.255,00 €	- 361,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21016 Grünanlage Dorfplatz Waldhausen	Anlage	7.318,00 €	- €	- €	- €	- 657,00 €	- €	6.661,00 €	- 657,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21017 Grünanlage Dewanger Straße	Anlage	2.011,00 €	- €	- €	- €	- 25,00 €	- €	1.986,00 €	- 25,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21018 Grünanlage Westheimer Straße	Anlage	8.296,85 €	- €	- €	- €	- 182,00 €	- €	8.114,85 €	- 182,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21019 Grünanlage Seestraße	Anlage	7.504,00 €	- €	- €	- €	- 135,00 €	- €	7.369,00 €	- 135,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21020 Grünanlage Ebnater Hauptstraße	Anlage	1.633,00 €	- €	- €	- €	- 39,00 €	- €	1.594,00 €	- 39,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21021 Grünanlage Münzstraße	Anlage	70,00 €	- €	- €	- €	- 3,00 €	- €	67,00 €	- 3,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21022 Wiesenfläche Oberkochener Straße	Anlage	12.976,59 €	- €	- €	- €	- 237,00 €	- €	12.739,59 €	- 237,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21023 Grünanlage bei Bohlschule/Kocherufer	Anlage	82.051,94 €	- €	- €	- €	- 4.011,00 €	- €	78.040,94 €	- 4.011,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Stadt Aalen  
Jahresabschluss 2020

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/Zuschuss	Buchwert 31.12.19	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Buchwert 31.12.20	Veränderung zum Vorjahr
21024 Grünanlage Stadtgarten	Anlage	153.386,00 €	6.845,16 €	- 5.517,12 €	8.182,78 €	- 7.290,23 €	1.337,57 €	156.944,16 €	3.558,16 €
	Zuschuss	- 15.786,00 €	- €	- €	- €	831,00 €	- €	- 14.955,00 €	831,00 €
21025 Grünanlage Fanny-Kahn-Weg	Anlage	52.458,00 €	- €	- 3.779,37 €	1.672,41 €	- 1.554,41 €	3.779,37 €	52.576,00 €	118,00 €
	Zuschuss	- 6.765,00 €	- €	- €	- €	522,00 €	- €	- 6.243,00 €	522,00 €
21026 Grünanlage Röttenberg	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21027 Grünanlage Waldorfschule	Anlage	27.498,17 €	- €	- €	- €	- 181,00 €	- €	27.317,17 €	- 181,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21028 Grünanlage Prof. -Wagner-Straße	Anlage	3.277,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	3.277,00 €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21029 Grünanlage Alte Heidenheimer Straße	Anlage	250.555,22 €	- €	- €	4.231,94 €	- 1.181,52 €	- €	253.605,64 €	3.050,42 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21030 Grünanlage Pelzwäsen	Anlage	26.730,00 €	- €	- €	- €	- 18,00 €	- €	26.712,00 €	- 18,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21031 Grünanlage Hegelstraße	Anlage	26.665,00 €	- €	- €	- €	- 76,00 €	- €	26.589,00 €	- 76,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21032 Grünanlage Kriegerdenkmal Vorderer Kirchhof	Anlage	14.240,00 €	- €	- €	- €	- 790,00 €	- €	13.450,00 €	- 790,00 €
	Zuschuss	- 3.630,00 €	- €	- €	- €	202,00 €	- €	- 3.428,00 €	202,00 €
21033 Grünanlage Bertha-von-Suttner-Weg	Anlage	3.010,00 €	- €	- €	- €	- 100,00 €	- €	2.910,00 €	- 100,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21034 Grünanlage Amselweg	Anlage	1.273,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	1.273,00 €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21035 Grünanlage Sankt-Johann-Friedhof	Anlage	48.883,00 €	- €	- €	- €	- 242,00 €	- €	48.641,00 €	- 242,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21036 Grünanlage Schillerhöhe	Anlage	460.696,15 €	- €	- €	- 18.034,25 €	- 7.268,50 €	- €	435.393,40 €	- 25.302,75 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21037 Grünanlage Beethovenstraße	Anlage	13.905,00 €	- €	- 16.027,29 €	28.938,66 €	- 5.543,66 €	16.027,29 €	37.300,00 €	23.395,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21038 Grünanlage Burgstall	Anlage	10.258,00 €	- €	- €	- €	- 688,00 €	- €	9.570,00 €	- 688,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21039 Grünanlage Wellandstraße	Anlage	63.517,00 €	471,00 €	- 624,86 €	7.938,12 €	- 4.956,12 €	624,86 €	66.970,00 €	3.453,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21040 Grünanlage Biberweg	Anlage	10.675,32 €	- €	- €	- €	- 3.225,00 €	- €	7.450,32 €	- 3.225,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21041 Grünanlage Spitzackerring	Anlage	45.109,00 €	- €	- €	- €	- 1.423,00 €	- €	43.686,00 €	- 1.423,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21042 Grünanlage Linsenwäsen	Anlage	30.540,00 €	- €	- €	- €	- 2.610,00 €	- €	27.930,00 €	- 2.610,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21043 Grünanlage Auchtwiesen	Anlage	15.237,00 €	- €	- €	- €	- 266,00 €	- €	14.971,00 €	- 266,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21044 Grünanlage Gewerbegebiet Ebnat Nord	Anlage	232.283,86 €	- 1.261,50 €	- €	- €	- 2.198,50 €	- €	228.823,86 €	- 3.460,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21045 Grünanlage Häfnerstraße	Anlage	992,00 €	- €	- €	- €	- 36,00 €	- €	956,00 €	- 36,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21046 Grünanlage Stefanuskirchlein	Anlage	16.297,00 €	- €	- €	- €	- 47,00 €	- €	16.250,00 €	- 47,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €



Stadt Aalen  
Jahresabschluss 2020

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/Zuschuss	Buchwert 31.12.19	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Buchwert 31.12.20	Veränderung zum Vorjahr
21047 Grünanlage Friedhofsvorplatz Dewangen	Anlage	5.716,00 €	- €	- €	- €	- 82,00 €	- €	5.634,00 €	- 82,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21048 Grünanlage Rosensteinstraße	Anlage	12.140,16 €	- €	- €	- €	- 241,00 €	- €	11.899,16 €	- 241,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21049 Grünanlage Bachwiesen	Anlage	8.707,00 €	- €	- €	- €	- 199,00 €	- €	8.508,00 €	- 199,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21050 Grünanlage Leintalstraße 27	Anlage	189,00 €	- €	- €	- €	- 4,00 €	- €	185,00 €	- 4,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21051 Grünanlage Eiderhalde 18	Anlage	1.635,00 €	- €	- €	- €	- 51,00 €	- €	1.584,00 €	- 51,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21052 Grünanlage Amalienstraße	Anlage	13.079,00 €	- €	- €	- €	- 924,00 €	- €	12.155,00 €	- 924,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21053 Grünanlage Alter Dorfplatz	Anlage	13.955,00 €	534,50 €	- €	5.426,40 €	- 1.775,90 €	- €	18.140,00 €	4.185,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21054 Grünanlage Dorfplatz Himmling	Anlage	15.659,00 €	- €	- €	- €	- 1.278,00 €	- €	14.381,00 €	- 1.278,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21055 Grünanlage Vorderer Kirchberg	Anlage	55.363,00 €	- €	- €	- €	- 18,00 €	- €	55.345,00 €	- 18,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21056 Grünanlage Güterhalle	Anlage	1.783,00 €	- €	- €	- €	- 69,00 €	- €	1.714,00 €	- 69,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21057 Kneippanlage	Anlage	11.909,21 €	- €	- €	- €	- 966,00 €	- €	10.943,21 €	- 966,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21058 Grünanlage Wanderparkplatz Röthardt	Anlage	632,00 €	- €	- €	- €	- 25,00 €	- €	607,00 €	- 25,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21059 Grünanlage Villa Seifferer	Anlage	6.238,00 €	- €	- €	- €	- 404,00 €	- €	5.834,00 €	- 404,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21060 Grünanlage Beckenhalde	Anlage	48.207,02 €	- €	- €	- €	- €	- €	48.207,02 €	- €
	Zuschuss	- 39.423,65 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 39.423,65 €	- €
21061 Grünanlage Fischerinnenbrunnen	Anlage	161,00 €	- €	- €	- €	- 11,00 €	- €	150,00 €	- 11,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21062 Grünanlage Baugebiet Schlatäcker I	Anlage	28.398,33 €	- €	- €	- €	- €	- €	28.398,33 €	- €
	Zuschuss	- 28.398,33 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 28.398,33 €	- €
21063 Grünanlage Kurt-Früh-Weg	Anlage	18.925,35 €	- €	- €	- €	- 840,00 €	- €	18.085,35 €	- 840,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21064 Grünanlage Wiesentalstraße	Anlage	3.095,00 €	- €	- €	- €	- 359,00 €	- €	2.736,00 €	- 359,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21065 Grünanlage Bildstöckchen	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21066 Grünanlage Waldhäuser Straße	Anlage	6.916,00 €	- €	- €	- €	- 18,00 €	- €	6.898,00 €	- 18,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21067 Grünanlage Stollwiesen	Anlage	3.627,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	3.627,00 €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21068 Grünanlage Schloßäcker	Anlage	192.752,60 €	- €	- €	- €	- 1.021,00 €	- €	191.731,60 €	- 1.021,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21069 Grünanlage Abt-Johannes-Straße	Anlage	5.899,00 €	5.661,45 €	- 6.970,52 €	- 8.262,26 €	- 13,00 €	3.685,33 €	- €	- 5.899,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Stadt Aalen  
Jahresabschluss 2020

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/Zuschuss	Buchwert 31.12.19	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Buchwert 31.12.20	Veränderung zum Vorjahr
21070 Grünanlage Gewerbegebiet Brühl	Anlage	38.630,24 €	- €	- €	- €	- €	- €	38.630,24 €	- €
	Zuschuss	- 38.553,07 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 38.553,07 €	- €
21071 Grünanlage Dorfplatz Rodamsdörfle	Anlage	33.381,00 €	- €	- €	- €	- 2.213,00 €	- €	31.168,00 €	- 2.213,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21072 Grünanlage Hofwiesenstraße Baumreihe	Anlage	8.839,00 €	- €	- €	- €	- 83,00 €	- €	8.756,00 €	- 83,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21073 Grünanlage Schießmauer	Anlage	357.888,00 €	- €	- €	16.957,32 €	- €	- €	374.845,32 €	16.957,32 €
	Zuschuss	- 357.888,00 €	- €	- €	- 16.957,32 €	- €	- €	- 374.845,32 €	- 16.957,32 €
21074 Grünanlage Griefsfeld	Anlage	60.494,00 €	- €	- €	- €	- 1.492,00 €	- €	59.002,00 €	- 1.492,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21075 Grünanlage Milanweg	Anlage	2.137,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.137,00 €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21076 Grünanlage Wehrleshalde	Anlage	372.057,91 €	- €	- €	18.103,60 €	- 60,00 €	- €	390.101,51 €	18.043,60 €
	Zuschuss	- 373.342,17 €	- €	- €	- 14.867,91 €	- €	- €	- 388.210,08 €	- 14.867,91 €
21077 Grünanlage Biotop Hegelstraße	Anlage	19.838,00 €	- €	- €	- €	- 105,00 €	- €	19.733,00 €	- 105,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21078 Grünanlage Hahnenbergstraße	Anlage	9.112,85 €	- €	- €	- €	- €	- €	9.112,85 €	- €
	Zuschuss	- 10.342,44 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 10.342,44 €	- €
21079 Grünanlage Röntgenstraße	Anlage	66.850,46 €	- €	- €	- €	- €	- €	66.850,46 €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21080 Grünanlage Ganzhornweg Kocherkanal	Anlage	30.752,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	30.752,00 €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21081 Grünanlage Bischof-Fischer-Straße	Anlage	7.361,00 €	- €	- €	1.801,12 €	- 72,12 €	- €	9.090,00 €	1.729,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21082 Grünanlage Warthelandstraße	Anlage	15.478,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	15.478,00 €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21085 Grünanlage Baugebiet Schäle-Hardt	Anlage	12.407,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	12.407,00 €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21086 Grünanlage Pelikanweg	Anlage	4.043,91 €	- €	- €	- €	- €	- €	4.043,91 €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21087 Grünanlage Kastanienweg	Anlage	9.421,00 €	- €	- €	- €	- 656,00 €	- €	8.765,00 €	- 656,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21088 Grünanlage Baugebiet Schlatäcker II	Anlage	26.713,80 €	- €	- €	- €	- €	- €	26.713,80 €	- €
	Zuschuss	- 25.799,38 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 25.799,38 €	- €