

# Jahresabschluss 2022

- Anlage 1 zu GD 940/23 -



## Jahresabschluss 2022

Der Jahresabschluss zum 31.12.2022 der Stadt Ulm wird gemäß § 95 b Abs. 1 S. 1 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in der Fassung vom 24. Juli 2000 (GBl. 2000, S. 581, ber. S. 698), zuletzt geändert durch Gesetz vom 04. April 2023 (GBl. 2023, S. 137) hiermit aufgestellt.

Ulm, den 13.06.2023

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Martin Bendel', written in a cursive style.

i.V.  
Martin Bendel  
Erster Bürgermeister



# Inhalt

|                                                                                                                            |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. ÜBERSICHTEN .....                                                                                                       | 8  |
| 1.1 Ergebnisrechnung .....                                                                                                 | 8  |
| 1.2 Finanzrechnung .....                                                                                                   | 9  |
| 1.3 Bilanz .....                                                                                                           | 11 |
| 2. RECHENSCHAFTSBERICHT 2022 .....                                                                                         | 13 |
| 2.1 Allgemeine wirtschaftliche Lage .....                                                                                  | 13 |
| 2.2 Wirtschaftliche Lage der Stadt Ulm; Verlauf der Haushaltswirtschaft, wichtigste Ergebnisse des Jahresabschlusses ..... | 13 |
| 2.3 Zusammenfassende Darstellung Ergebnis Jahresabschluss .....                                                            | 14 |
| 2.3.1 Ergebnisrechnung .....                                                                                               | 15 |
| a) Schwerpunktthemen und vorabdotierte Positionen .....                                                                    | 16 |
| b) Entwicklung der Sparbücher .....                                                                                        | 23 |
| 2.3.2 Finanzrechnung .....                                                                                                 | 24 |
| 2.4 Erhebliche Abweichungen in der Ergebnisrechnung im Vergleich zur Haushaltsplanung .....                                | 24 |
| a) Ordentliche Erträge .....                                                                                               | 24 |
| b) Ordentliche Aufwendungen .....                                                                                          | 29 |
| c) Außerordentliche Erträge und Aufwendungen .....                                                                         | 33 |
| d) Kalkulatorische Zinsen .....                                                                                            | 34 |
| e) Abschlüsse der Fach-/Bereiche und Sonderbudgets .....                                                                   | 34 |
| 2.5 Erhebliche Abweichungen in der Finanzrechnung im Vergleich zur Haushaltsplanung .....                                  | 36 |
| a) Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit .....                                                          | 37 |
| b) Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit .....                                                                   | 37 |
| c) Ein- und Auszahlungen aus Krediten und inneren Darlehen .....                                                           | 43 |
| d) Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen .....                                                                         | 44 |
| 2.6 Bilanz und Stiftungen .....                                                                                            | 45 |
| 2.6.1 Hospitalstiftung .....                                                                                               | 45 |
| 2.6.2 Rechtlich unselbstständige Stiftungen der Hospitalstiftung .....                                                     | 46 |
| a) Albert und Berta Eberhardt-Stiftung .....                                                                               | 46 |
| b) Dr. Eitel-Albrecht und Irma von Schad-Stiftung .....                                                                    | 48 |
| 2.6.3 Rechtlich unselbstständige Stiftungen der Stadt und Hofgut Altheim .....                                             | 50 |
| 2.6.4 Stiftung Kultur und Bildung .....                                                                                    | 52 |
| 2.7 Ziele, Strategien und Ausblick .....                                                                                   | 53 |
| 2.7.1 Fachliche Ziele und Kennzahlen .....                                                                                 | 53 |
| 2.7.2 Ausblick .....                                                                                                       | 58 |
| 3. ERGEBNISRECHNUNG 2022 .....                                                                                             | 59 |
| 3.1 Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses .....                                                             | 59 |
| 3.2 Gesamtergebnisrechnung .....                                                                                           | 59 |
| 3.3 Teilergebnisrechnungen .....                                                                                           | 61 |
| 4. FINANZRECHNUNG 2022 .....                                                                                               | 76 |
| 4.1 Teilfinanzrechnungen .....                                                                                             | 79 |
| 5. SCHLUSSBILANZ 2022 .....                                                                                                | 86 |
| 5.1 Bilanz .....                                                                                                           | 86 |
| 5.2 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre .....                                                                          | 88 |
| 6. ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS 2022 .....                                                                                   | 88 |
| 6.1 Grundsätzliches .....                                                                                                  | 88 |
| 6.2 Ausübung von Wahlrechten .....                                                                                         | 88 |
| 6.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung .....                                                                               | 89 |
| 6.3.1 Genehmigung über-/außerplanmäßiger Aufwendungen .....                                                                | 89 |

|                                                                                                 |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 6.3.2 Entwicklung der Rückstellungen.....                                                       | 90      |
| 6.3.3 Sonderergebnis .....                                                                      | 91      |
| 6.3.4 Ermittlung des Zahlungsmittelsaldos aus laufender Verwaltungstätigkeit .....              | 92      |
| 6.4 Erläuterungen zur Finanzrechnung .....                                                      | 92      |
| 6.4.1 Ausübung von Wahlrechten.....                                                             | 92      |
| 6.4.2 Genehmigung über-/außerplanmäßiger Auszahlungen .....                                     | 92      |
| 6.4.3 Weitere Angaben zur Finanzrechnung.....                                                   | 92      |
| 6.5 Erläuterungen zur Schlussbilanz.....                                                        | 94      |
| 6.5.1 Allgemeines .....                                                                         | 94      |
| 6.5.2 Gliederung der Schlussbilanz.....                                                         | 95      |
| 6.5.3 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....                                    | 95      |
| 6.5.4 Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....                              | 97      |
| a) Aktivierung von Eigenleistungen .....                                                        | 97      |
| b) Buchungen gegen das Basiskapital.....                                                        | 97      |
| 6.5.5 Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen.....                                           | 98      |
| Aktivseite (A) .....                                                                            | 98      |
| Vermögen (A. 1) .....                                                                           | 98      |
| Immaterielle Vermögensgegenstände (A. 1.1) .....                                                | 98      |
| Sachvermögen (A. 1.2).....                                                                      | 99      |
| Finanzvermögen (A. 1.3) .....                                                                   | 105     |
| Abgrenzungsposten (A. 2).....                                                                   | 108     |
| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (A. 2.1).....                                                 | 108     |
| Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse (A. 2.2) .....                                | 109     |
| Passivseite (P) .....                                                                           | 109     |
| Eigenkapital (P 1) .....                                                                        | 109     |
| Basiskapital (P 1.1) .....                                                                      | 109     |
| Rücklagen (P 1.2) .....                                                                         | 110     |
| Sonderposten (P 2).....                                                                         | 111     |
| Rückstellungen (P 3).....                                                                       | 112     |
| Verbindlichkeiten (P 4).....                                                                    | 115     |
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten (P 5) .....                                                  | 116     |
| 6.5.6 Zusammenfassende Betrachtung.....                                                         | 118     |
| <br>7. ZUSAMMENGEFASSTE DARSTELLUNG der Pflichtangaben im Anhang gemäß § 53 Abs. 2 GemHVO ..... | <br>119 |

## **Anlagen** (S. 123 ff):

- Anlage 1: Übersicht Ermächtigungsüberträge
- Anlage 2: Feststellung Jahresergebnis
- Anlage 3: Übersicht Erträge und Aufwendungen Ergebnisrechnung zu den verbindlich vorgegebenen Produktbereichen, Produktgruppen und Produkten
- Anlage 4: In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen
- Anlage 5: Vermögensübersicht nach § 55 Abs. 1 GemHVO
- Anlage 6: Forderungsübersicht nach § 55 Abs. 1 GemHVO
- Anlage 7: Schuldenübersicht
- Anlage 8: Zuschussverzeichnis
- Anlage 9: Budgetergebnisse der Fach-/Bereiche
- Anlage 9 a: Budgetergebnisse der Sonderbudgets
- Anlage 10: Entwicklung der "Sparbücher"
- Anlage 11: Entwicklung der Liquidität
- Anlage 12: Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Die Stadt Ulm legt nun mit dem Jahresabschluss 2022 den zwölften Jahresabschluss nach den Regelungen des NKHR vor.

#### **Grundlagen für die Erstellung des Jahresabschlusses** sind:

- Gesetz zur Reform des Gemeindefinanzrechts vom 04.05.2009; Gemeindeordnung Baden-Württemberg (GemO) in der Fassung vom 24. Juli 2000 (GBl. 2000, S. 581, ber. S. 698), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 04. April 2023 (GBl. 2023, S. 137)  
Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 11. Dezember 2009 (GBl. 2009, S. 192), zuletzt geändert durch Artikel 3 der Verordnung vom 04. Februar 2021 (GBl. 2021, S. 192, 195) und Gemeindekassenverordnung (GemKVO) vom 11. Dezember 2009, zuletzt geändert durch Gesetz vom 17. Dezember 2015 (GBl. 2015, S. 1191, 1200)
- Verwaltungsvorschrift über den Produktrahmen für die Gliederung des Haushalts, den Kontenrahmen und weitere Muster für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden (VwV Produkt- und Kontenrahmen) vom 24. Juli 2000 in der Fassung vom 22. Februar 2023 (GBl. 2023, S. 26)
- Grundsätze ordnungsgemäßer öffentlicher Buchführung
- Des Weiteren wurden bei der Vermögensbewertung die Leitlinien zur Kommunalen Kostenrechnung in Baden-Württemberg, der Leitfaden zur Bilanzierung nach den Grundlagen des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen in Baden-Württemberg (Leitfaden zur Bilanzierung) sowie die Verlautbarungen der Gemeindeprüfungsanstalt zugrunde gelegt

#### **Bestandteile des Jahresabschlusses:**

Der Jahresabschluss hat nach § 95 Abs. 1 GemO sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit nichts anderes bestimmt ist. Er hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen.

Nach § 95 Abs. 2 GemO besteht der Jahresabschluss aus

- der Ergebnisrechnung
- der Finanzrechnung und
- der Bilanz.

Er ist um einen Anhang zu erweitern und durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Dem Anhang sind nach § 95 Abs. 3 die Vermögensübersicht (§ 55 Abs. 1 GemHVO), die Schuldenübersicht (§ 55 Abs. 2 GemHVO) und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

D. h. im Jahresabschluss werden die Ergebnis- und Finanzrechnung jeweils sowohl für die Gesamtstadt als auch die einzelnen Teilbudgets dargestellt. Zusätzlich ist die Bilanz Bestandteil.

#### **Die Analyse und Erläuterung der Ergebnis- und Finanzrechnung des Jahres 2022 findet im Rechenschaftsbericht (vgl. Ziff. 2) statt. Die Bilanz wird unter Ziffer 6.5 erläutert.**

Da es sich um den zwölften Jahresabschluss nach den Regelungen des NKHR handelt, sind die Werte von 2022 mit denen des Jahres 2021 vergleichbar. Eine Gegenüberstellung der einzelnen Werte nach § 47 Abs. 2 GemHVO ist somit möglich und wird in den nachfolgenden Darstellungen abgebildet.

# 1. ÜBERSICHTEN

## 1.1 Ergebnisrechnung

| Ifd. Nr.  |          | Gesamtergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten                    | Ergebnis Vorjahr       | Fortges. Ansatz     | Ergebnis               | Vergleich Ansatz/<br>Ergebnis |
|-----------|----------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------|
|           |          |                                                                         | 2021                   | 2022                | 2022                   |                               |
|           |          |                                                                         | EUR                    | EUR                 | EUR                    | EUR                           |
|           |          |                                                                         | 1                      | 2                   | 3                      | 4                             |
| 1         | +        | Steuern und ähnliche Abgaben                                            | 306.954.597,09         | 244.600.000         | 307.903.545,97         | 63.303.546                    |
| 2         | +        | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                                    | 199.622.135,57         | 189.305.375         | 212.455.860,85         | 23.150.486                    |
| 3         | +        | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge                        | 9.356.546,85           | 9.290.200           | 10.647.941,93          | 1.357.742                     |
| 4         | +        | Sonstige Transfererträge                                                | 4.760.493,10           | 6.387.000           | 5.428.817,71           | -958.182                      |
| 5         | +        | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen                  | 24.663.810,89          | 27.062.100          | 27.495.425,03          | 433.325                       |
| 6         | +        | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                             | 30.345.687,88          | 26.942.730          | 31.775.821,31          | 4.833.091                     |
| 7         | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 14.572.953,80          | 11.306.200          | 17.979.294,64          | 6.673.095                     |
| 8         | +        | Zinsen und ähnliche Erträge                                             | 3.017.404,87           | 1.803.600           | 3.621.787,46           | 1.818.187                     |
| 9         | +        | Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                   | 2.872.900,00           | 2.734.000           | 2.932.300,00           | 198.300                       |
| 10        | +        | Sonstige ordentliche Erträge                                            | 14.693.487,28          | 15.603.700          | 18.421.681,63          | 2.817.982                     |
| <b>11</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                                              | <b>610.860.017,33</b>  | <b>535.034.905</b>  | <b>638.662.476,53</b>  | <b>103.627.572</b>            |
| 12        | -        | Personalaufwendungen                                                    | -154.557.270,07        | -166.258.014        | -161.309.653,18        | 4.948.361                     |
| 13        | -        | Versorgungsaufwendungen                                                 | -56.902,41             | -50.000             | -55.660,56             | -5.661                        |
| 14        | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -92.973.211,95         | -102.146.179        | -108.241.955,18        | -6.095.776                    |
| 15        | -        | Abschreibungen                                                          | -50.105.812,22         | -49.733.900         | -49.645.662,49         | 88.238                        |
| 16        | -        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                        | -1.267.425,13          | -2.300.000          | -1.209.296,98          | 1.090.703                     |
| 17        | -        | Transferaufwendungen                                                    | -244.222.004,94        | -180.891.786        | -228.513.705,73        | -47.621.920                   |
| 18        | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                       | -38.677.583,64         | -41.282.241         | -39.021.493,89         | 2.260.747                     |
| <b>19</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                         | <b>-581.860.210,36</b> | <b>-542.662.120</b> | <b>-587.997.428,01</b> | <b>-45.335.308</b>            |
| <b>20</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>                                            | <b>28.999.806,97</b>   | <b>-7.627.215</b>   | <b>50.665.048,52</b>   | <b>58.292.264</b>             |
| 21        | +        | Außerordentliche Erträge                                                | 18.203.859,85          | 0                   | 13.425.595,92          | 13.425.596                    |
| 22        | -        | Außerordentliche Aufwendungen                                           | -11.025.621,90         | 0                   | -6.904.337,71          | -6.904.338                    |
| <b>23</b> | <b>=</b> | <b>Sonderergebnis</b>                                                   | <b>7.178.237,95</b>    | <b>0</b>            | <b>6.521.258,21</b>    | <b>6.521.258</b>              |
| <b>24</b> | <b>=</b> | <b>Gesamtergebnis</b>                                                   | <b>36.178.044,92</b>   | <b>-7.627.215</b>   | <b>57.186.306,73</b>   | <b>64.813.522</b>             |
| 26        |          | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses    | -28.999.806,97         | 0                   | -50.665.048,52         | -50.665.049                   |
| 28        |          | Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00                   | 7.627.215           | 0,00                   | -7.627.215                    |
| 30        |          | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses           | -7.178.237,95          | 0                   | -6.521.258,21          | -6.521.258                    |

### Allgemeine Erläuterung zu den Spalten:

In der Spalte "Fortges. Ansatz 2022" (Spalte 2) wird der Planwert 2022 dargestellt. Beim Vergleich Ansatz / Ergebnis (Spalte 4) ist zu beachten, dass die aus 2021 übertragenen Ermächtigungen die zur Verfügung stehenden Mittel erhöhen, bei der Berechnung der Differenz jedoch nicht einbezogen werden. Ebenso sind bei dieser Betrachtung die unterjährig zur Verfügung gestellten Mittel nicht berücksichtigt.



## 1.2 Finanzrechnung

| Ifd. Nr.  |          | Gesamtfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                | Ergebnis Vorjahr       | Fortges. Ansatz     | Ergebnis               | Vergleich Ansatz/<br>Ergebnis |
|-----------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------|
|           |          |                                                                                          | 2021                   | 2022                | 2022                   |                               |
|           |          |                                                                                          | EUR                    | EUR                 | EUR                    | EUR                           |
|           |          |                                                                                          | 1                      | 2                   | 3                      | 4                             |
| 1         | +        | Steuern und ähnliche Abgaben                                                             | 310.355.743,40         | 244.600.000         | 302.754.251,20         | 58.154.251                    |
| 2         | +        | Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                       | 199.742.096,35         | 189.305.375         | 213.399.388,08         | 24.094.013                    |
| 3         | +        | Sonstige Transfereinzahlungen                                                            | 4.064.826,08           | 6.387.000           | 4.709.770,10           | -1.677.230                    |
| 4         | +        | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen                                   | 22.113.852,25          | 27.062.100          | 27.177.344,98          | 115.245                       |
| 5         | +        | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                                              | 24.515.549,46          | 26.942.730          | 29.836.621,68          | 2.893.892                     |
| 6         | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                     | 14.329.141,45          | 11.306.200          | 16.607.803,46          | 5.301.603                     |
| 7         | +        | Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                         | 3.308.719,69           | 1.803.600           | 3.906.330,16           | 2.102.730                     |
| 8         | +        | Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                  | 14.956.764,00          | 15.603.700          | 16.069.880,13          | 466.180                       |
| <b>9</b>  | <b>=</b> | <b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                         | <b>593.386.692,68</b>  | <b>523.010.705</b>  | <b>614.461.389,79</b>  | <b>91.450.685</b>             |
| 10        | -        | Personalauszahlungen                                                                     | -153.957.792,92        | -166.258.014        | -161.746.440,22        | 4.511.574                     |
| 11        | -        | Versorgungsauszahlungen                                                                  | -56.902,41             | -50.000             | -55.660,56             | -5.661                        |
| 12        | -        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                              | -90.305.968,51         | -102.146.179        | -111.025.963,56        | -8.879.785                    |
| 13        | -        | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                         | -2.749.718,91          | -2.300.000          | -2.491.962,07          | -191.962                      |
| 14        | -        | Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)                                        | -216.119.270,80        | -217.191.786        | -231.016.648,73        | -13.824.863                   |
| 15        | -        | Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                  | -37.444.121,56         | -41.282.241         | -37.779.567,75         | 3.502.673                     |
| <b>16</b> | <b>=</b> | <b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                         | <b>-500.633.775,11</b> | <b>-529.228.220</b> | <b>-544.116.242,89</b> | <b>-14.888.023</b>            |
| <b>17</b> | <b>=</b> | <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b>                             | <b>92.752.917,57</b>   | <b>-6.217.515</b>   | <b>70.345.146,90</b>   | <b>76.562.662</b>             |
| 18        | +        | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                 | 4.693.358,67           | 9.550.300           | 5.419.317,75           | -4.130.982                    |
| 19        | +        | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 7.704.256,58           | 4.100.000           | 4.013.199,79           | -86.800                       |
| 20        | +        | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen                                        | 29.647.526,01          | 22.007.000          | 17.663.904,53          | -4.343.095                    |
| 22        | +        | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                          | 7.741.978,92           | 8.549.600           | 8.369.744,75           | -179.855                      |
| <b>23</b> | <b>=</b> | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                  | <b>49.787.120,18</b>   | <b>44.206.900</b>   | <b>35.466.166,82</b>   | <b>-8.740.733</b>             |
| 24        | -        | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                | -12.210.891,39         | -16.065.000         | -11.780.863,62         | 4.284.136                     |
| 25        | -        | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                            | -51.998.340,94         | -78.433.500         | -52.362.832,97         | 26.070.667                    |
| 26        | -        | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                 | -4.349.178,86          | -5.783.300          | -6.301.878,34          | -518.578                      |
| 27        | -        | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen                                           | -17.459.400,00         | -13.500.000         | -26.920.390,37         | -13.420.390                   |
| 28        | -        | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                         | -7.421.692,42          | -11.387.000         | -8.068.341,61          | 3.318.658                     |
| 29        | -        | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                      | -628.764,50            | -3.200.000          | -532.869,48            | 2.667.131                     |
| <b>30</b> | <b>=</b> | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                  | <b>-94.068.268,11</b>  | <b>-128.368.800</b> | <b>-105.967.176,39</b> | <b>22.401.624</b>             |
| <b>31</b> | <b>=</b> | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>                   | <b>-44.281.147,93</b>  | <b>-84.161.900</b>  | <b>-70.501.009,57</b>  | <b>13.660.890</b>             |
| <b>32</b> | <b>=</b> | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>                                             | <b>48.471.769,64</b>   | <b>-90.379.415</b>  | <b>-155.862,67</b>     | <b>90.223.552</b>             |

| Ifd. Nr. |     | Gesamtfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                        | Ergebnis Vorjahr      | Fortges. Ansatz    | Ergebnis              | Vergleich Ansatz/<br>Ergebnis |
|----------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|
|          |     |                                                                                                                                  | 2021                  | 2022               | 2022                  |                               |
|          |     |                                                                                                                                  | EUR                   | EUR                | EUR                   | EUR                           |
|          |     |                                                                                                                                  | 1                     | 2                  | 3                     | 4                             |
| 33       | +   | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                         | 12.815.000,00         | 23.500.000         | 2.060.000,00          | -21.440.000                   |
|          |     | davon:                                                                                                                           |                       |                    |                       |                               |
|          |     | - Aufnahme von Krediten                                                                                                          | 0,00                  | 23.500.000         | 0,00                  | -23.500.000                   |
|          |     | - Rückfluss von Kassenverstärkungsmitteln                                                                                        | 12.815.000,00         | 0                  | 2.060.000,00          | 2.060.000                     |
| 34       | -   | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                          | -16.606.457,12        | -8.500.000         | -48.801.229,57        | -40.301.230                   |
|          |     | davon:                                                                                                                           |                       |                    |                       |                               |
|          |     | - Tilgung von Krediten                                                                                                           | -10.241.457,12        | -8.500.000         | -8.621.229,57         | -121.230                      |
|          |     | - Auszahlung von Kassenverstärkungsmitteln                                                                                       | -6.365.000,00         | 0                  | -40.180.000,00        | -40.180.000                   |
| 35       | =   | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                          | <b>-3.791.457,12</b>  | <b>15.000.000</b>  | <b>-46.741.229,57</b> | <b>-61.741.230</b>            |
| 36       | =   | <b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>                                                     | <b>44.680.312,52</b>  | <b>-75.379.415</b> | <b>-46.897.092,24</b> | <b>28.482.323</b>             |
| 37       | +   | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von ang. Kassenmitteln, Aufn. von Kassenkrediten) | 178.542.516,36        |                    | 132.017.642,91        |                               |
| 38       | -   | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)   | -216.483.416,43       |                    | -90.837.338,92        |                               |
| 39       | =   | <b>Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>                                                  | <b>-37.940.900,07</b> |                    | <b>41.180.303,99</b>  |                               |
| 40       | +   | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln                                                                                                | 1.161.759,87          |                    | 7.901.172,32          |                               |
| 41       | +/- | Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln                                                                                      | 6.739.412,45          |                    | -5.716.788,25         |                               |
| 42       | =   | <b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>                                                                 | <b>7.901.172,32</b>   |                    | <b>2.184.384,07</b>   |                               |

Anmerkung:

Erläuterung zu den Spalten: vgl. Ziff. 1.1

## 1.3 Bilanz

| Vermögensrechnung - Bilanz der Stadt Ulm zum 31.12.2022<br>§ 52 GemHVO |                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                                                               |                                                               |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| AKTIVSEITE                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            | Angaben in EUR | 01.01.2022                                                    | 31.12.2022                                                    |
| <b>1.</b>                                                              | <b>Vermögen</b>                                                                                                                                                                                                                                            |                | <b>1.804.337.149,16</b>                                       | <b>1.880.824.994,14</b>                                       |
| <b>1.1</b>                                                             | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                                                                                                                                                   |                | <b>2.439.082,54</b>                                           | <b>1.757.045,54</b>                                           |
| <b>1.2</b>                                                             | <b>Sachvermögen</b>                                                                                                                                                                                                                                        |                | <b>1.192.994.246,05</b>                                       | <b>1.201.063.347,44</b>                                       |
| 1.2.1                                                                  | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte<br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i><br><i>davon Hospitalstiftung (rechtlich selbstständige Stiftung) *</i><br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen Hospitalstiftung **</i> |                | 223.816.811,75<br>895.154,17<br>22.316.564,54<br>1.725.185,58 | 229.906.844,11<br>895.154,17<br>22.316.564,54<br>1.725.185,58 |
| 1.2.2                                                                  | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte<br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i><br><i>davon Hospitalstiftung (rechtlich selbstständige Stiftung) *</i><br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen Hospitalstiftung **</i>   |                | 429.833.963,85<br>320.860,64<br>17.260.235,65<br>0,00         | 423.640.854,49<br>309.742,64<br>16.998.841,93<br>0,00         |
| 1.2.3                                                                  | Infrastrukturvermögen<br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i><br><i>davon Hospitalstiftung (rechtlich selbstständige Stiftung) *</i><br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen Hospitalstiftung **</i>                               |                | 327.659.340,60<br>1.814,82<br>628.041,46<br>2.898,27          | 336.096.383,75<br>1.814,82<br>634.325,57<br>2.898,27          |
| 1.2.5                                                                  | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                                                                                                                                                                                                          |                | 54.145.961,79                                                 | 54.168.934,74                                                 |
| 1.2.6                                                                  | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                                                                                                                                                                                                                |                | 10.664.597,00                                                 | 12.023.223,00                                                 |
| 1.2.7                                                                  | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                                                                                                                                                         |                | 13.519.538,16                                                 | 13.613.340,82                                                 |
| 1.2.8                                                                  | Vorräte                                                                                                                                                                                                                                                    |                | 618.065,13                                                    | 738.834,15                                                    |
| 1.2.9                                                                  | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau<br><i>davon Hospitalstiftung (rechtlich selbstständige Stiftung) *</i>                                                                                                                                              |                | 132.735.967,77<br>1.506.467,98                                | 130.874.932,38<br>1.506.467,98                                |
| <b>1.3</b>                                                             | <b>Finanzvermögen</b>                                                                                                                                                                                                                                      |                | <b>608.903.820,57</b>                                         | <b>678.004.601,16</b>                                         |
| 1.3.1                                                                  | Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                                                                                                                                         |                | 235.777.263,14                                                | 251.119.877,97                                                |
| 1.3.2                                                                  | Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in<br>Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen<br>Zusammenschlüssen                                                                                                                                   |                | 920.333,29                                                    | 918.833,29                                                    |
| 1.3.4                                                                  | Ausleihungen                                                                                                                                                                                                                                               |                | 121.795.779,28                                                | 136.785.899,74                                                |
| 1.3.5                                                                  | Wertpapiere und sonstige Einlagen<br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i><br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen Hospitalstiftung **</i>                                                                                          |                | 195.750.774,54<br>584.142,14<br>166.479,01                    | 195.750.774,54<br>584.142,14<br>166.479,01                    |
| 1.3.6                                                                  | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus<br>Transferleistungen                                                                                                                                                                                   |                | 24.857.137,99                                                 | 30.424.425,75                                                 |
| 1.3.7                                                                  | Privatrechtliche Forderungen<br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i><br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen Hospitalstiftung **</i>                                                                                               |                | 21.901.360,01<br>0,00<br>0,00                                 | 60.820.405,80<br>2.244,40<br>1.699,40                         |
| 1.3.8                                                                  | Liquide Mittel<br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i><br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i><br><i>Hospitalstiftung **</i>                                                                                                   |                | 7.901.172,32<br>606.711,92<br>138.905,13                      | 2.184.384,07<br>592.390,42<br>168.697,22                      |
| <b>2.</b>                                                              | <b>Abgrenzungsposten</b>                                                                                                                                                                                                                                   |                | <b>66.674.782,65</b>                                          | <b>61.039.677,92</b>                                          |
| 2.1                                                                    | Aktive Rechnungsabgrenzung                                                                                                                                                                                                                                 |                | 17.087.099,65                                                 | 11.203.093,92                                                 |
| 2.2                                                                    | Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse<br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i><br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen Hospitalstiftung **</i>                                                                          |                | 49.587.683,00<br>130.070,00<br>4.342,00                       | 49.836.584,00<br>124.571,00<br>3.432,00                       |
| <b>Bilanzsumme</b>                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                            |                | <b>1.871.011.931,81</b>                                       | <b>1.941.864.672,06</b>                                       |

Vermögensrechnung - Bilanz der Stadt Ulm zum 31.12.2022  
§ 52 GemHVO

| PASSIVSEITE                                  |                                                                       | Angaben in EUR | 01.01.2022              | 31.12.2022              |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>1. Eigenkapital</b>                       |                                                                       |                | <b>1.425.202.366,80</b> | <b>1.482.399.134,30</b> |
| <b>1.1</b>                                   | <b>Basiskapital</b>                                                   |                | <b>939.535.382,15</b>   | <b>939.535.382,15</b>   |
| <b>1.2</b>                                   | <b>Rücklagen</b>                                                      |                | <b>485.666.984,65</b>   | <b>542.863.752,15</b>   |
| 1.2.1                                        | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses               |                | 348.770.085,38          | 399.435.133,90          |
| 1.2.2                                        | Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses                      |                | 132.633.684,79          | 139.154.943,00          |
| 1.2.3                                        | Zweckgebundene Rücklage (Stiftungskapital)                            |                | 4.263.214,48            | 4.273.675,25            |
|                                              | <i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i>                    |                | <i>2.225.656,69</i>     | <i>2.207.360,59</i>     |
|                                              | <i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen Hospitalstiftung</i>   |                | <i>2.037.557,79</i>     | <i>2.066.314,98</i>     |
| <b>2. Sonderposten</b>                       |                                                                       |                | <b>202.504.627,11</b>   | <b>197.397.290,20</b>   |
| 2.1                                          | Sonderposten für Investitionszuweisungen                              |                | 125.985.903,89          | 117.801.887,38          |
| 2.2                                          | Sonderposten für Investitionsbeiträge                                 |                | 19.222.441,58           | 25.218.517,13           |
| 2.3                                          | Sonstige Sonderposten                                                 |                | 57.296.281,64           | 54.376.885,69           |
|                                              | <i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i>                    |                | <i>313.097,00</i>       | <i>301.979,00</i>       |
|                                              | <i>davon Hospitalstiftung (rechtlich selbstständige Stiftung) *</i>   |                | <i>6.250,00</i>         | <i>6.250,00</i>         |
| <b>3. Rückstellungen</b>                     |                                                                       |                | <b>102.201.626,83</b>   | <b>95.390.388,69</b>    |
| 3.1                                          | Lohn- und Gehaltsrückstellungen                                       |                | 3.215.932,59            | 3.170.173,67            |
| 3.2                                          | Unterhaltsvorschussrückstellungen                                     |                | 921.890,53              | 1.038.534,89            |
| 3.5                                          | Altlastenrückstellungen                                               |                | 9.202.703,71            | 3.813.602,80            |
| 3.7                                          | Sonstige Rückstellungen (Wahlrückstellungen)                          |                | 88.861.100,00           | 87.368.077,33           |
| <b>4. Verbindlichkeiten</b>                  |                                                                       |                | <b>125.606.468,04</b>   | <b>148.835.028,08</b>   |
| 4.2                                          | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                                 |                | 91.852.733,79           | 116.231.504,22          |
| 4.3                                          | Verbindlichkeiten, die einer Kreditaufnahme wirtschaftl. gleichkommen |                | 2.283.657,65            | 2.199.948,61            |
| 4.4                                          | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                      |                | 13.877.994,67           | 14.168.112,66           |
|                                              | <i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i>                    |                | <i>0,00</i>             | <i>720,00</i>           |
|                                              | <i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen Hospitalstiftung</i>   |                | <i>252,20</i>           | <i>2.076,50</i>         |
| 4.5                                          | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                              |                | 6.260.262,26            | 6.635.256,93            |
| 4.6                                          | Sonstige Verbindlichkeiten                                            |                | 11.331.819,67           | 9.600.205,66            |
| <b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b> |                                                                       |                | <b>15.496.843,03</b>    | <b>17.842.830,79</b>    |
| <b>Bilanzsumme</b>                           |                                                                       |                | <b>1.871.011.931,81</b> | <b>1.941.864.672,06</b> |

\*nachrichtliche Information:

Die Abteilung Liegenschaften wurde mit der Aufarbeitung der Vertragsbeziehungen zwischen der Stadt Ulm und der Hospitalstiftung beauftragt. Ab dem Haushaltsjahr 2024 werden die Buchwerte der Hospitalstiftung separat im Haushalt der Stadt Ulm dargestellt.

\*\*Bei der Albert und Berta Eberhardt-Stiftung und der Dr. Eitel-Albrecht und Irma von Schad-Stiftung handelt es sich um unselbstständige Stiftungen der Hospitalstiftung, die gesondert dargestellt werden.

## 2. RECHENSCHAFTSBERICHT 2022

### 2.1 Allgemeine wirtschaftliche Lage

Die gesamtwirtschaftliche Lage in Deutschland war im Jahr 2022 geprägt von den Folgen des Kriegs in der Ukraine sowie den extremen Energiepreiserhöhungen. Hinzu kamen verschärfte Material- und Lieferengpässe, massiv steigende Preise beispielsweise für Baustoffe oder Nahrungsmittel sowie der Fachkräftemangel und die andauernde, wenn auch im Jahresverlauf nachlassende Corona-Pandemie. Trotz dieser nach wie vor schwierigen Bedingungen konnte sich die deutsche Wirtschaft im Jahr 2022 insgesamt gut behaupten. Laut Statistischem Bundesamt war das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt im Jahr 2022 um 1,9 % höher als im Vorjahr.

Die Arbeitslosigkeit sank im Verlauf des vergangenen Jahres. Im Jahresdurchschnitt 2022 waren in Deutschland 2,42 Mio. Personen arbeitslos gemeldet, was einen Rückgang der Arbeitslosenquote um 0,4 Prozentpunkte auf 5,3 % (2021: 5,7 %) bedeutet. Dies machte sich, ebenso wie die im Verlauf des Jahres 2022 gestiegene Erwerbstätigkeit und die deutlich zurückgegangene Kurzarbeit, in einem merklichen Plus bei der Lohnsteuer gegenüber dem Vorjahr bemerkbar.

Die Zahl der Arbeitslosen im Land Baden-Württemberg hat im Jahresdurchschnitt 2022 mit 223.119 Personen und einer Quote von 3,5 Prozent den niedrigsten Wert seit 2019 erreicht. Nach wie vor weist Baden-Württemberg bundesweit nach Bayern die niedrigste Arbeitslosenquote in Deutschland aus. Für den Stadtkreis Ulm lag die Arbeitslosenquote im Jahresmittel bei 3,5 % (2021: 4,0 %), im Arbeitsagenturbezirk Ulm, der neben dem Stadtkreis Ulm den Alb-Donau-Kreis und den Landkreis Biberach umfasst, lag sie bei 2,5 Prozentpunkten (2021: 2,9).

Gegenüber den gesamtwirtschaftlichen Belastungen zeigte sich die deutsche Wirtschaft im Jahr 2022 widerstandsfähig. Infolge dessen stiegen auch die Steuereinnahmen von Bund, Ländern und Gemeinden (ohne Gemeindesteuern) im Haushaltsjahr 2022 gegenüber dem Haushaltsjahr 2021 merklich an, um insgesamt 7,1 % auf 814,9 Mrd. €.

Für das Haushaltsjahr 2022 bezifferte auch das Land Baden-Württemberg in seiner Oktober-Steuerschätzung Steuermehreinnahmen für die Kommunen in Höhe von 1,8 Mrd. €.

Der Anstieg der Aufwendungen für soziale Leistungen ist bundesweit weiterhin ungebrochen und sorgt für eine große finanzielle Belastung.

### 2.2 Wirtschaftliche Lage der Stadt Ulm; Verlauf der Haushaltswirtschaft, wichtigste Ergebnisse des Jahresabschlusses

Die Stadt Ulm kann für das Jahr 2022 ein deutlich positives Jahresergebnis feststellen.

Der Ergebnishaushalt schließt im **ordentlichen Ergebnis** mit einem Überschuss von **50,7 Mio. €** ab und liegt somit 58,3 Mio. € über dem Planansatz für das Jahr 2022.

Erkennbare Abweichungen von den Planansätzen wurden gemäß den gesetzlichen Bestimmungen vorab zur Genehmigung vorgelegt. Für die Abweichungen, die sich aufgrund der Jahresabschlussarbeiten ergeben, wird - soweit sie in der Zuständigkeit des Hauptausschusses oder des Gemeinderates liegen - die Genehmigung im Rahmen der Einbringung des Jahresabschlusses eingeholt.

#### → Auflösung und Bildung von Rückstellungen

Die Rückstellung für FAG-Belastungen wurde 2022 planmäßig in Höhe von 36,3 Mio. € in Anspruch genommen. Aufgrund hoher Gewerbesteuerzahleinzahlungen von 55,1 Mio. € wurden der Rückstellung für FAG-Belastungen 36,9 Mio. € zugeführt zum Ausgleich der sich dadurch im Jahr 2024 ergebenden Mehrbelastung. Im Jahr 2022 ergibt sich dadurch ein Saldo in Höhe von 0,6 Mio. € an Aufwendungen. Die Berechnung der Rückstellung erfolgt auf Basis der Differenz zwischen dem ursprünglichen Planansatz und dem Rechnungsergebnis der Gewerbesteuerzahleinzahlungen. Gewerbesteuerkompensationszahlungen von Bund oder Land wurden im Jahr 2022 nicht mehr geleistet. Bei der Rückstellung für unterlassene Instandhaltung ergibt sich eine Minderung um 48 T€ (48 T€ Inanspruchnahme, keine Auflösung, keine Zuführung). Bei der Rückstellung für Altersteilzeit und Langzeitkonten ergibt sich netto eine Minderung um 46 T€ (1,1 Mio. € Inanspruchnahme der Rück-

stellung für Altersteilzeit und Langzeitkonten und 1,0 Mio. € Zuführung). Die Rückstellung für Straßenreinigung/Winterdienst verringert sich netto um 216 T€ (334 T€ Inanspruchnahme, 119 T€ Zuführung). Die Rückstellung für Verpflichtungen aus der Erstattung von Unterhaltsvorschüssen wurde durch die Zuführung von 117 T€ auf 1,0 Mio. € erhöht. Die im Jahr 2018 gem.

§ 41 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO gebildete Pflichtrückstellung für die Altlastensanierung des Braun-Areal (Moco) wurde im Jahr 2022 mit 5,4 Mio. € in Anspruch genommen, weitere Zuführungen gab es im Jahr nicht. Rückstellungen für den Ausgleich von ausgleichspflichtigen Gebührenüberschüssen wurden 2022 nicht gebildet.

Für Prozessrückstellung wurden 312 T€ Rückstellungszuführung verbucht. Die Rückstellung für strittige Nachzahlungszinsen wurde um einen Betrag in Höhe von 1,3 Mio. € aufgelöst. Bewegung gab es auch bei der Wahrrückstellung gem. § 41 Abs. 2 GemHVO für coronabedingte Elternbeiträgeausfälle. Diese hat sich netto um 850 T€ reduziert (960 T€ Inanspruchnahme, 110 T€ Zuführung).

#### → **Abgrenzung Ergebnishaushalt - Finanzhaushalt**

Im Rahmen der Bewirtschaftung sind Umschichtungen zwischen Finanz- und Ergebnishaushalt erfolgt. Im Finanzhaushalt veranschlagte Mittel wurden für Hard- und Software (734 T€), für Dienst- und Werkverträge mit Beratungsleistungen (467 T€), für den Unterhalt und die Bewirtschaftung von Gebäuden, Maschinen und Infrastruktur (569 T€) im Ergebnishaushalt gebucht. Zudem wurden im Finanzhaushalt veranschlagte Mittel für Beschaffungen und Ausstattung (270 T€), sowie für Schul- (51 T€), Bildungs- (12 T€) und sonstige Projekte (312 T€) aufgrund der Bilanzierungsvorschriften des NKHR im Ergebnishaushalt gebucht.

Gleichzeitig wurden aufgrund der Bilanzierungsvorschriften des NKHR und der städtischen Haushalts-, Kassen- und Rechtsordnung im Ergebnishaushalt veranschlagte Mittel in Höhe von 873 T€ im Finanzhaushalt bereitgestellt.

#### → **Inanspruchnahme und Bildung von Ermächtigungsüberträgen**

Sofern die zur Verfügung stehenden Mittel nicht ausgeschöpft werden und die gesetzlichen Vorgaben erfüllt sind, können Ermächtigungen für Aufwendungen oder Auszahlungen in das Folgejahr übertragen werden. Von dieser Möglichkeit wird beim Jahresabschluss Gebrauch gemacht. Insgesamt wurden dem Ergebnishaushalt 2022 10,5 Mio. € an Ermächtigungsüberträgen aus dem Vorjahr zur Verfügung gestellt. In das Jahr 2023 werden **9,9 Mio. €** übertragen (einschließlich Budgetüberträge). D. h. dieser Aufwand entstand im Jahr 2022 nicht und verschiebt sich in das Jahr 2023. Dadurch verbessert sich das ordentliche Ergebnis 2022 um 9,9 Mio. €. Diese "Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre" ist im Jahresabschluss gesondert darzustellen.

→ vgl. Anlage 1 zum Jahresabschluss 2022 und die Ausführungen bei Ziffer 2.4

#### → **Anlagen im Bau**

Zum 31.12.2022 sind 130,9 Mio. € in der Bilanzposition Anlagen im Bau bilanziert, von denen 114,1 Mio. € berechtigt sind, siehe hierzu im Einzelnen die Erläuterungen zu Bilanzposition A. 1.2.9. Die Bilanzposition "Anlagen im Bau" unterliegt nicht der Abschreibung, so dass in der Ergebnisrechnung 2022 hierfür kein Abschreibungsaufwand gebucht wurde. Die Aktivierung dieser Beträge sowie insbesondere die weiteren Auszahlungen zur Fertigstellung dieser Maßnahmen werden zu einem zusätzlichen jährlichen Abschreibungsaufwand von voraussichtlich 3,3 Mio. € führen.

## 2.3 Zusammenfassende Darstellung Ergebnis Jahresabschluss

### Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Stadt Ulm für das Haushaltsjahr 2022

Der Gemeinderat der Stadt Ulm hat am 15.12.2021 die Haushaltssatzung beschlossen. Folgende Beträge wurden festgesetzt (in €):

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| <b>Ergebnishaushalt</b>       |            |
| Ordentliches Ergebnis         | -7.627.215 |
| Sonderergebnis                | 0          |
| Veranschlagtes Gesamtergebnis | -7.627.215 |

|                                                                     |                    |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Finanzhaushalt</b>                                               |                    |
| Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung                   | -6.217.515         |
| Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit                 | -84.161.900        |
| Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit                     | 15.000.000         |
| Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts | -75.379.415        |
|                                                                     |                    |
| <b>Kreditermächtigung</b>                                           | <b>23.500.000</b>  |
| <b>Verpflichtungsermächtigungen</b>                                 | <b>42.396.000</b>  |
| <b>Höchstbetrag für Kassenkredite</b>                               | <b>100.000.000</b> |

Die Steuerhebesätze wurden wie folgt festgesetzt:

|               |          |
|---------------|----------|
| Grundsteuer A | 325 v.H. |
| Grundsteuer B | 430 v.H. |
| Gewerbsteuer  | 360 v.H. |

Das Regierungspräsidium Tübingen hat die Gesetzmäßigkeit der Satzungen bestätigt und den Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen sowie den Betrag der Verpflichtungsermächtigungen genehmigt (Erlass vom 22.02.2022 Haushaltssatzung).

Die Haushaltssatzung wurde am 03.03.2022 auf der Internetseite der Stadt Ulm ([www.ulm.de](http://www.ulm.de)) bekannt gemacht. Der Haushaltsplan war vorschriftsmäßig an sieben Tagen öffentlich ausgelegt.

### 2.3.1 Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung sowie die Teilergebnisrechnungen sind auf den Seiten 59 ff. dargestellt. Das Jahr 2022 schließt im Ergebnishaushalt mit einem **Überschuss des ordentlichen Ergebnisses** in Höhe von **50,7 Mio. €**. Er liegt damit um 58,3 Mio. € über dem Planansatz. Das heißt, die ordentlichen Erträge übersteigen den Ressourcenverbrauch; insbesondere werden die ordentlichen Abschreibungen erwirtschaftet.

**Damit sind die Vorgaben des NKHR erfüllt.**

Die nachfolgende Grafik gibt einen Überblick aus welchen Sachverhalten sich die Ergebnisverbesserung 2022 im Vergleich zum Planergebnis generiert (in T€):

|                                       |                                                                                  |               |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Plan 2022</b>                      |                                                                                  | <b>-7.627</b> |
| allgemeine<br>Finanzmittel            | Gewerbsteuer / FAG Auswirkung netto                                              | 14.861        |
|                                       | Einkommen-/Umsatzsteueranteil                                                    | 2.777         |
|                                       | Weitere Steuern (Vergnügungssteuer, Grundsteuer, etc.)                           | 2.524         |
|                                       | Finanzausgleich 2022                                                             | 15.275        |
|                                       | Anteil Grunderwerbsteuer Stadt Ulm                                               | 2.296         |
|                                       | Sonst. allg. Finanzwirtschaft (Zinsen, Säumnis, Gen.rechtsverz., Konzess., etc.) | 5.833         |
|                                       | Zuweisungen Rechtskreiswechsel Flüchtlinge                                       | 3.134         |
| Budgets                               | Oberbürgermeister                                                                | 2.753         |
|                                       | Bürgerdienste                                                                    | 298           |
|                                       | Zentrale Steuerung und Dienste                                                   | -249          |
|                                       | Kultur                                                                           | 957           |
|                                       | Bildung und Soziales                                                             | -1.776        |
| Schwerpunktthemen<br>& Vorabdotiertes | Stadtentwicklung, Bau und Umwelt                                                 | 5.702         |
|                                       | Schwerpunktthemen BuS                                                            | 5.817         |
|                                       | Schwerpunktthemen StBU                                                           | -814          |
|                                       | Digitalisierung Stadtverwaltung                                                  | 792           |
|                                       | Zentraler Verwaltungsbedarf                                                      | -719          |
|                                       | Wiederkehrendes                                                                  | -324          |
|                                       | Beteiligungen                                                                    | -933          |
| Abschreibungen                        | 88                                                                               |               |
| <b>Ergebnis 2022</b>                  |                                                                                  | <b>50.665</b> |

Auch das **Sonderergebnis** schließt mit einem Überschuss ab. Die außerordentlichen Erträge übersteigen die außerordentlichen Aufwendungen um **6,5 Mio. €**.

Hier schlagen sich v.a. die außerordentlichen Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden bzw. grundstücksbezogenen Rechten nieder, deren Verkaufserlöse über dem Bilanzwert liegen (11,9 Mio. €). Weitere außerordentliche Erträge resultieren aus der Aufarbeitung der Sanierungsgebiete und hier aus der Nachaktivierung von Sonderposten (1,5 Mio. €), der Veräußerung von beweglichem Vermögen (8 T€) sowie sonstigen außerordentlichen Erträgen (77 T€).

Aus Grundstücksgeschäften sind gleichzeitig auch außerordentliche Aufwendungen entstanden. Diese Verkäufe unter dem Bilanzwert schlagen mit 9 T€ zu Buche.

Ein Betrag in Höhe von 6,9 Mio. € der außerordentlichen Aufwendungen entfällt auf außerordentliche Abschreibungen aufgrund dauernder Wertminderungen. Hiervon entfallen 4,5 Mio. € auf Korrekturen bei den Beteiligungswerten der SWU und der MFH mit 0,6 Mio. € aufgrund Entnahmen aus der Kapitalrücklage. Darüber hinaus sorgte die Aufarbeitung der Sanierungsgebiete für weitere außerordentliche Abschreibungen in Höhe von 1,5 Mio. €. Die restlichen 0,3 Mio. € entfallen auf Abgänge von diversen Vermögensgegenständen mit Restbuchwert.

→ vgl. im Einzelnen auch die Ausführungen bei Ziffer 6.3.3

Das Sonderergebnis dient zur Abdeckung eventueller künftiger Fehlbeträge des Sonderergebnisses und kann in Ausnahmefällen auch zur Deckung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis herangezogen werden.

Gemäß den Bestimmungen in § 24 Abs. 2 GemHVO werden die Überschüsse aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Sonderergebnis eigenen Ergebnisrücklagen zugeführt:

|                                                                       |                 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses: | 50.665.048,52 € |
| Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses:        | 6.521.258,21 €  |

Die Zuführung zu diesen Rücklagen erhöht das Eigenkapital der Stadt.

#### **a) Schwerpunktthemen und vorabdotierte Positionen**

Wie im Haushaltsplan werden auch im Rechenschaftsbericht 2022 die Schwerpunktthemen und vorabdotierten Positionen gesondert dargestellt:

#### **Transferleistungen Sozial- und Jugendleistungen**

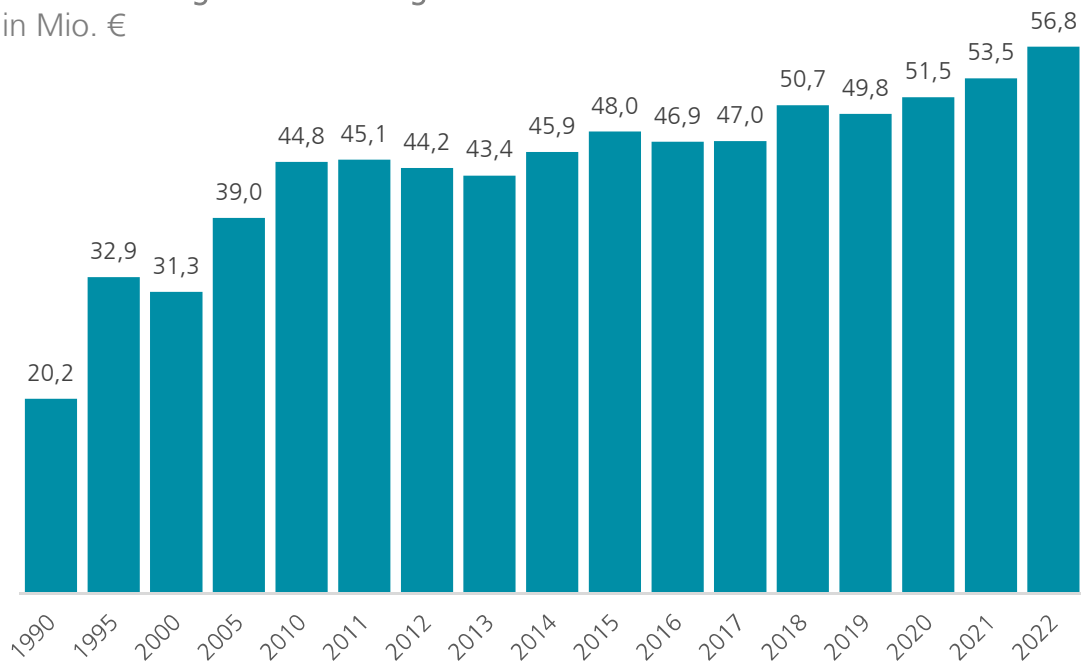
Der Zuschussbedarf in der vorabdotierten Sozial- und Jugendhilfe liegt im Jahr 2022 bei 56,8 Mio. € und damit 1,4 Mio. € über dem Planansatz von 55,4 Mio. €. Im Vorjahresvergleich zum Ergebnis 2021 (53,5 Mio. €) ist der Zuschussbedarf um 3,3 Mio. € höher. Insgesamt entstanden im Jahresverlauf 2022 Mehraufwendungen in Höhe von 4,6 Mio. €, die jedoch nur teilweise durch Mehrerträge (3,2 Mio. €) ausgeglichen werden konnten.

Die Mehraufwendungen von 4,6 Mio. € resultierten im Wesentlichen aus Steigerungen bei den Ausgaben im Asylbewerberleistungsgesetz (AsylBLG) in Höhe von 2,1 Mio. € sowie Mindererträgen von 0,7 Mio. €. Bei den Erträgen fehlt im Jahr 2022 die "kleine Pauschale" für ca. 1.000 ukrainische Flüchtlinge sowie die Erstattung der Landesbeteiligung an den AsylbLG-Aufwendungen (Auszahlung verzögert sich). Dies führt zu einem Gesamtbetrag an Mindererträgen im Transferleistungsbereich von insgesamt 2,9 Mio. €. Die Umstellung der Buchungssystematik in der Eingliederungshilfe führte zu Minderaufwendungen in Höhe von 1,8 Mio. €. Damit konnten die Mehraufwendungen im AsylBLG abgemildert werden.

Darüber hinaus ist der Planansatz bei der Jugendhilfe durch teure Einzelfälle, Pflegesatzsteigerungen sowie durch einen Anstieg bei den unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen um 1,03 Mio. € überschritten worden. Bei der Grundsicherung für Arbeitssuchende ergab sich eine kleine Ersparnis in Höhe von 53 T€.



## Sozial- und Jugendhilfeleistungen in Mio. €



### Flüchtlinge

Im Transferleistungsbereich der Flüchtlinge konnte der ursprünglich geplante Nettoressourcenbedarf von 1 Mio. € nicht erreicht werden. Es entstand ein Nettoressourcenbedarf von 3,8 Mio. €. Die entstandenen Mehraufwendungen basierten zum einen auf dem starken Zustrom ukrainischer Geflüchteter. Der damit auch verbundene hohe Bearbeitungsaufwand für die Pauschalenerstattung beim Land führte dazu, dass im Moment noch etwa 2,9 Mio. € an Erstattungen fehlen, die erst im Laufe des Jahres 2023 eingehen werden.

Der Nettoressourcenbedarf im budgetierten Bereich erhöhte sich von 5,4 Mio. € um 2,4 Mio. € auf 7,8 Mio. €. Dies resultierte vor allem aus hohen Aufwendungen für die Unterbringung von Geflüchteten aus der Ukraine und sonstigen Herkunftsländern in der vorläufigen Unterbringung (3,9 Mio. €). Die Aufwendungen entstanden im Bereich der Sach- und Dienstleistungen für Hallenmiete, Security und Ausstattung mit Betten und Matratzen. Dagegen reduzierte sich der geplante Nettoressourcenbedarf in der Anschlussunterbringung um 0,8 Mio. € aufgrund geringem Aufwand bei den Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen. Auch in der Flüchtlingssozialarbeit konnte der geplante Nettoressourcenbedarf um 0,6 Mio. € aufgrund Minderaufwendungen und verspäteten Landesmitteln für das Integrationsmanagement reduziert werden.

### Kinderbetreuung

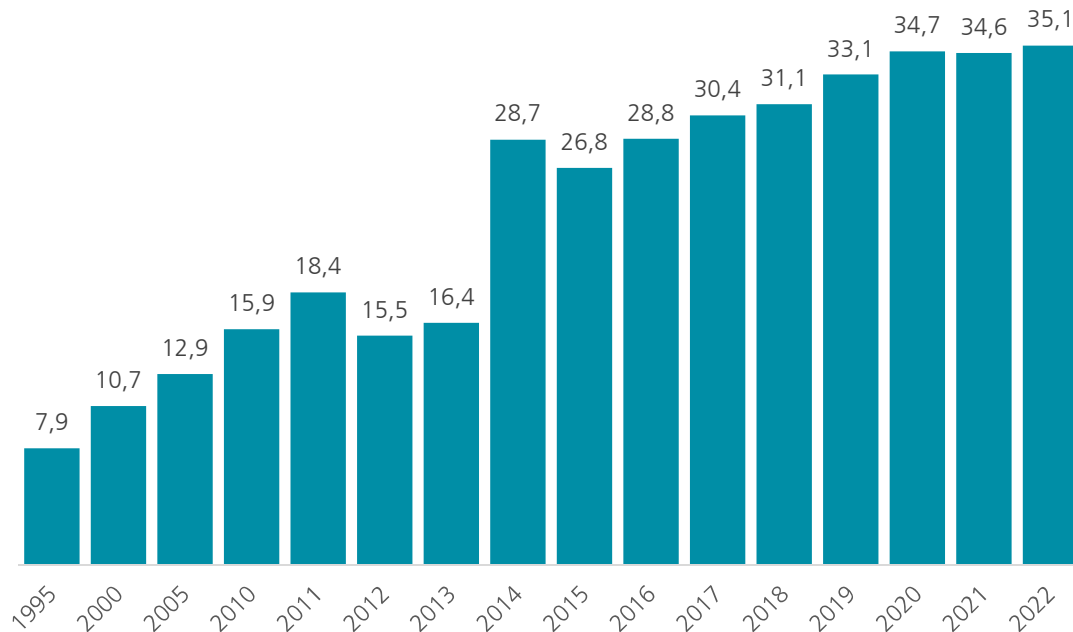
Im Bereich der Kinderbetreuung erhöhte sich der Nettoressourcenbedarf im Vergleich zum Vorjahr um 0,5 Mio. € auf 35,1 Mio. €. Damit lag die Kinderbetreuung um 4,5 Mio. € unter dem Planansatz.

Im Bereich der Betreuung der städtischen Kitas kam es vor allem durch höhere FAG-Zuweisungen, Erstattungen vom Land für die Coronatests, höhere Zuschüsse für die Eingliederungshilfe und zusätzliche Zuschüsse im Bereich des Projektes Sprach-Kita zu höheren, unvorhersehbaren Mehrerträgen (562 T€). Außerdem verzeichnete die Stadt coronabedingt Mehreinnahmen durch Kostenserätze von Krankenkassen für Schwangere, die ein sofortiges Beschäftigungsverbot erhielten. Auch der Fachkräftemangel hatte 2022 Auswirkungen: Es konnten nicht alle Stellen besetzt werden bzw. teilweise nur mit Hilfskräften besetzt werden. Der Personalaufwand lag deshalb deutlich unter dem Planwert (1,0 Mio. €).

Im Bereich der Betreuung der kirchlichen und freien Träger kam es vor allem durch höhere FAG-Zuweisungen (0,7 Mio. €), der Erstattung von Coronatests vom Land (0,3 Mio. €) sowie eines Zuschusses im Rahmen des Pakts für gute Bildung und Betreuung für die PIA-Auszubildenden (164 T€) zu deutlich höheren, teils unvorhersehbaren Mehrerträgen (1,167 Mio. €). Die Mehrerträge für die Leistungsfreistellung in Höhe von 1,17 Mio. € wurden 1:1 an die Träger weitergeleitet. Im Bereich Sach- und

Dienstaufwendungen resultiert der Anstieg von 530 T€ überwiegend aus höheren Betreuungszeiten und mehr Kindern in der Kindertagespflege.

### Zuschuss Kinderbetreuung in Mio. €



### Schulkindbetreuung

Der Zuschussbedarf im Schwerpunktthema Schulkindbetreuung konnte im Jahr 2022 um 2,3 Mio. € gegenüber dem Planansatz reduziert werden. Die Reduzierung des Nettoressourcenbedarfs resultiert sowohl aus Mehrerträgen (1.291 T€) als auch aus Minderaufwendungen bei den Personal- (555 T€) und Sachaufwendungen (340 T€) sowie aus dem kalkulatorischen Ergebnis von 113 T€.

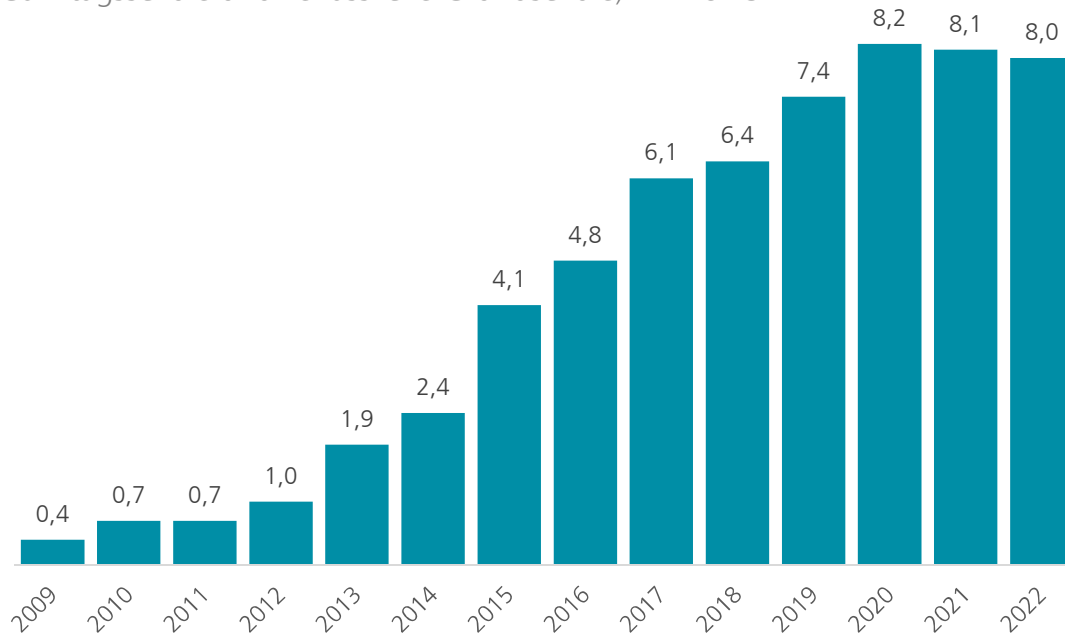
Die Mehrerträge ergaben sich hauptsächlich aus der Umstellung der Zuschussrichtlinien des Landes für das Betreuungs- und Küchenpersonal (705 T€), aus einem Zuschussprogramm für die qualitative und quantitative Verbesserung der Ganztagesbetreuung an Grundschulen (310 T€) sowie aus gestiegenen Elternbeiträgen und Einnahmen aus dem BuT-Paket (276 T€).

Die geringeren Personalaufwendungen beim Küchen- und Betreuungspersonal (555 T€) resultierten größtenteils aus der Alters- und Stellenplanstruktur, unbesetzten Stellen sowie aus der unterjährigen Einstellung des Betreuungsangebots an weiterführenden Schulen.

Die reduzierten Sachausgaben sind insbesondere zurückzuführen auf Minderaufwendungen für das Betreuungspersonal der AWO (245 T€) - auch hier resultieren diese u.a. aus unbesetzten Stellen.

## Entwicklung Schulkinderbetreuung

(Ganztagsschule und verlässliche Grundschule) in Mio. €



### Digitalisierung an Schulen

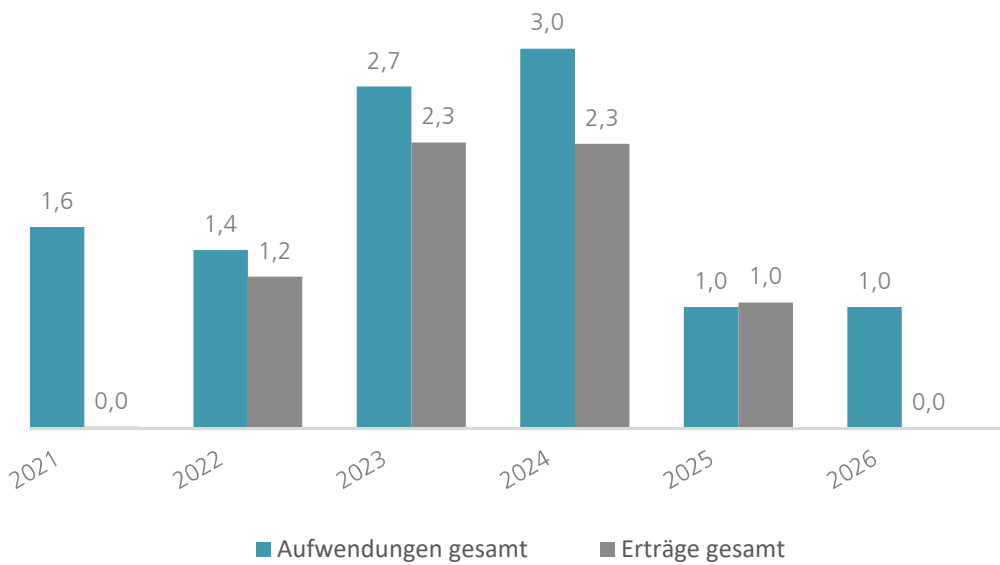
Der DigitalPakt, der zum Aufbau der IT-Infrastruktur und zur Ausstattung mit Hard- und Software dient, hat im April 2019 begonnen und endet spätestens im Dezember 2024. Derzeit sind rund 75 % aller Schulen entsprechend vernetzt und ausgestattet. Alle Förderbescheide sind bis Ende 2022 in Höhe des maximalen Volumens von 8,4 Mio. € zuzüglich 20 % Eigenanteil eingegangen. 2022 konnten bereits Mittel in Höhe von rund 700 T€ abgerufen werden.

Für das Jahr 2022 lag der geplante Nettoressourcenbedarf bei 900 T€. Durch Minderaufwendungen von 869 T€ veränderte sich im Ergebnis der Nettoressourcenbedarf auf 30 T€. Im Finanzhaushalt war für 2022 ein Zahlungsmittelbedarf von 700 T€ geplant. Durch Mehrauszahlungen verschlechterte sich der Zahlungsmittelbedarf auf 1,1 Mio. €.

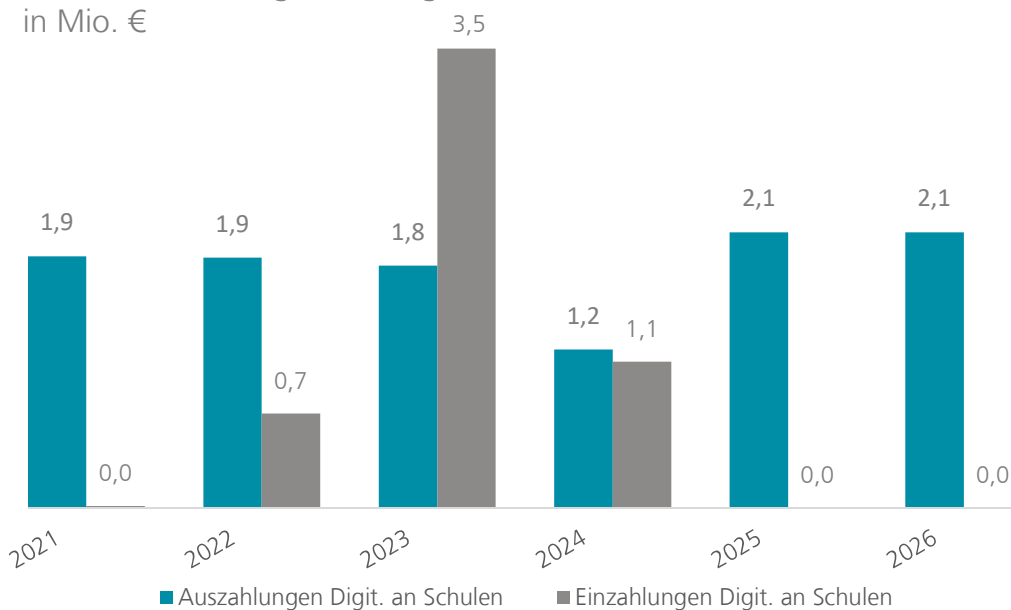
Aus dem Administratorenprogramm können sowohl Personal- als auch Sachkosten abgerechnet werden, die für die Administration der Endgeräte und der schulischen Netzwerke anfallen. Im Jahr 2022 wurden von 535 T€ geplanten Aufwendungen, zzgl. 225 T€ Ermächtigungsübertrag aus dem Vorjahr, 183 T€ verausgabt, da die Verrechnung mit den Dienstleistern noch aussteht. Von den noch verfügbaren Mitteln in Höhe von 577 T€ werden 239 T€ als Ermächtigungsübertrag in das Jahr 2023 übertragen und weitere 285 T€ werden im Haushaltsplanverfahren 2024 neu veranschlagt.

Das Lehrkräfteausstattungsprogramm hatte ein Volumen von 880 T€. Aus verschiedenen Schulbudgets wurden 123.200 € Eigenmittel eingesetzt. Hierfür wurden insgesamt 1.370 mobile Endgeräte (iPads, Convertibles, Notebooks) beschafft und fristgerecht bis 31.03.2022 abgerechnet.

## Ergebnishaushalt: Digitalisierung an Schulen in Mio. €



## Finanzhaushalt: Digitalisierung an Schulen in Mio. €



### Instandsetzung, Unterhalt und Bewirtschaftung der Infrastruktur

Bei der Gegenüberstellung von Plan- und Istwert für das Jahr 2022 sind bei der Abteilung Gebäudemanagement summarisch wesentliche Planabweichung nach oben von 1.763 T€ festzustellen.

Die Mehraufwendungen resultieren im Bereich der Gebäudereinigung zum einen aus dem Anstieg des Mindestlohns für den Gebäudereinigungssektor. Zum anderen sind sie coronabedingt, sowie durch die nicht im Planansatz enthaltene Reinigung von Flüchtlingsunterkünften verursacht.

Beim Bauunterhalt beträgt der Mehraufwand 2.673 T€. Ursächlich hierfür sind u.a. nicht im Planansatz enthaltene Aufwendungen für Bauunterhalt im Bereich der Flüchtlingsunterbringung (1.600 T€), Neuordnung der Müllstelle im Grünen Hof (36 T€), Anschaffung eines mobilen Heizgeräts für die Mensa am Schulzentrum Kuhberg (6 T€) und einer neuen Duschkabine im Krematorium (2 T€).

Die durch die Ukraine Krise erhöhten Energiekosten schlagen sich auch beim Gebäudemanagement nieder. Es wurden im Bereich der Energiekosten zusätzlich überplanmäßige Aufwendungen in Höhe von 1.164 T€ bereitgestellt. Da aber die Rechnungen für die Monate November und Dezember 2022 erst in

2023 vorliegen, wurde ein Ermächtigungsübertrag in Höhe von 1.300 T€ gebildet. Die tatsächliche Auszahlung wird erst 2023 erfolgen, so dass der Minderaufwand 2022 rechnerisch 180 T€ beträgt.

Bei der Gegenüberstellung von Plan 2022 und Ist 2022 sind im weiteren Schwerpunkt Infrastruktur, der von der Abteilung VGV bewirtschaftet wird, summarisch 475 T€ weniger ausgegeben worden.

Dies liegt daran, dass die Baufirmen weniger die Turnusaufträge abgearbeitet haben, da diese durch die massiven Preissteigerungen im Bausektor nicht auskömmlich waren. Die Baufirmen haben sich daher überwiegend auf neue Ausschreibungen beworben und diese abgearbeitet. Hinzu kommt, dass die Kapazitäten der Baufirmen für Aufträge ausgereizt sind, daher konnte die Stadt auch nicht das ganze Jahresprogramm abarbeiten. Dies wird auch voraussichtlich im Jahr 2023 wieder so sein.

Die Mehraufwendungen beim Strom (258 T€) sind ebenfalls auf die Preissteigerungen im Energiesektor zurückzuführen. Die Mehraufwendungen bei der Straßenreinigung (119 T€) sind auf einen erhöhten Winterdienst zurückzuführen, infolgedessen deutlich mehr Personal-, Fahrzeugeinsatz, sowie Streumaterial erforderlich war. Dadurch erhöhen sich die Transferaufwendungen an EBU.

Insgesamt wurde das summarische Ergebnis bei VGV abgemildert durch Minderaufwendungen bei der Straßenentwässerung und durch Mehrerträge für oberirdisches Parken.

|                                                                                 | RE 2017        | RE 2018        | RE 2019        | RE 2020        | RE 2021        | Plan 2022      | RE 2022        | Abw.<br>Plan - Ist 2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|
|                                                                                 | in T €         | in T €         | in T €         | in T €         | in T €         | in T €         | in T €         | in T €                  |
| <b>Abteilung Gebäudemanagement (GM),<br/>davon</b>                              | <b>-22.206</b> | <b>-23.850</b> | <b>-25.776</b> | <b>-29.232</b> | <b>-31.105</b> | <b>-31.098</b> | <b>-32.859</b> | <b>1.763</b>            |
| Aufwendungen für Energie                                                        | -8.162         | -7.925         | -8.422         | -7.817         | -8.245         | -8.319         | -8.138         | -180                    |
| Aufwendungen für Gebäudereinigung                                               | -4.717         | -4.388         | -5.275         | -6.465         | -7.375         | -7.136         | -7.266         | 131                     |
| Miet- und Pachtaufwendungen                                                     | -1.858         | -2.001         | -2.367         | -3.334         | -3.847         | -4.467         | -3.876         | -591                    |
| Mieterlöse für bebaute Grundstücke, die von<br>GM bewirtschaftet werden         | 1.767          | 1.742          | 1.747          | 1.903          | 1.969          | 1.922          | 2.101          | -179                    |
| Sonstige Bewirtschaftungskosten                                                 | -314           | -353           | -292           | -225           | -226           | -291           | -248           | -43                     |
| Sportunterhalt                                                                  | -487           | -527           | -656           | -597           | -560           | -598           | -631           | 33                      |
| Grünunterhalt                                                                   | -275           | -322           | -360           | -360           | -360           | -360           | -358           | -2                      |
| Gebäudeunterhalt                                                                | -8.941         | -10.935        | -10.938        | -12.989        | -13.132        | -12.500        | -15.173        | 2.673                   |
| Ersatz von Sachaufwand                                                          | 782            | 860            | 787            | 651            | 670            | 650            | 729            | -79                     |
| <b>Abteilung Verkehrsplanung, Straßenbau,<br/>Grünflächen, Vermessung (VGV)</b> | <b>-16.126</b> | <b>-17.901</b> | <b>-18.014</b> | <b>-18.515</b> | <b>-18.284</b> | <b>-17.881</b> | <b>-17.406</b> | <b>-475</b>             |
| UH-Straßen                                                                      | -5.886         | -7.204         | -7.033         | -7.492         | -6.964         | -7.510         | -7.225         | -285                    |
| Mauterträge                                                                     | 0              | 0              | 0              | 0              | 552            | 550            | 531            | 19                      |
| UH-Feldwege                                                                     | -230           | -214           | -85            | -149           | -222           | -150           | -181           | 31                      |
| UH-Grün                                                                         | -4.377         | -4.072         | -4.320         | -4.268         | -4.206         | -4.334         | -4.283         | -51                     |
| Strom f. Straßenbeleuchtung                                                     | -1.029         | -1.022         | -1.211         | -1.322         | -1.112         | -1.220         | -1.478         | 258                     |
| SWU - Straßenbeleuchtung                                                        | -584           | -772           | -674           | -785           | -946           | -700           | -824           | 124                     |
| EBU Straßenreinigung                                                            | -3.171         | -3.763         | -3.805         | -3.554         | -4.490         | -3.640         | -3.759         | 119                     |
| EBU - Wasserläufe / Wasserbau                                                   | -353           | -376           | -512           | -346           | -492           | -449           | -457           | 8                       |
| EBU - Straßenentwässerung                                                       | -2.091         | -2.022         | -1.909         | -1.865         | -1.868         | -1.993         | -1.728         | -264                    |
| Erträge Parkeinrichtungen                                                       | 1.595          | 1.544          | 1.537          | 1.268          | 1.463          | 1.565          | 1.999          | -434                    |
| <b>Instandsetzung und Unterhaltung<br/>Infrastruktur gesamt</b>                 | <b>-38.331</b> | <b>-41.751</b> | <b>-43.790</b> | <b>-47.747</b> | <b>-49.390</b> | <b>-48.979</b> | <b>-50.265</b> | <b>1.288</b>            |
| <b>Abteilung Liegenschaften und<br/>Wirtschaftsförderung (L), davon</b>         | <b>-1.270</b>  | <b>-1.255</b>  | <b>-1.287</b>  | <b>-1.301</b>  | <b>-1.307</b>  | <b>-1.330</b>  | <b>-1.376</b>  | <b>46</b>               |
| Grundstücksabgaben                                                              | -1.270         | -1.255         | -1.287         | -1.301         | -1.307         | -1.330         | -1.376         | 46                      |

## Mobilität / ÖPNV

Corona hatte im Jahr 2022 keine wesentliche Relevanz auf den ÖPNV mehr, allerdings sind die diesbezüglichen Mehrerträge aus Zuwendungen auf die Abrechnung von Anträgen aus den Vorjahren zurückzuführen. So wurden 1.078.502 € Mehrerträge aus Zuwendungen des Landes eingenommen zum Ausgleich für Verluste bei den Fahrgastzahlen und aus dem ÖPNV Rettungsschirm. Diese Anträge waren aus den Vorjahren, die Zahlungen hierzu gingen erst 2022 ein und wurden in selbiger Höhe an die Fahrgastunternehmen wieder ausgeschüttet. Die Zuweisungen aus der ÖPNV-Finanzreform unterliegen nach § 15 ÖPNV-Gesetz der Zweckbindung und sind innerhalb der nächsten drei Jahre zu verwenden. Im Jahr 2022 wurden 1,3 Mio. € noch nicht verwendet und deshalb als zweckgebundener Ertrag in das Jahr 2023 übertragen. Die Stadt kann 2023 voraussichtlich einen Betrag in Höhe von 4.897 T€ aus den Mitteln nach § 15 ÖPNVG erwarten. Allerdings unterliegt dieser Betrag einer Dynamisierung. Von den Mitteln nach § 15 ÖPNVG sind auch die Kosten für die Regio-S-Bahn zu begleichen. Des Weiteren

werden die bisher nicht ausgeschütteten Zuwendungen der Mittel nach § 15 ÖPNVG auf Grundlage einer Finanzierungsvereinbarung mit der SWU an diese ausbezahlt. Aufträge für Gutachten, das Verkehrsmodell und die Ladeinfrastruktur sind im Jahr 2022 bereits vergeben worden, die Rechnungsstellung erfolgt allerdings erst im Folgejahr, daher wurde ein Ermächtigungsübertrag in Höhe von 324 T€ in das Jahr 2023 gebildet.

Letztendlich ergibt sich ein Zuschussbedarf von 516 T€ für das Schwerpunktthema im Rechnungsergebnis für das Jahr 2022.

### **Digitalisierung der Stadtverwaltung**

Im Rahmen des Schwerpunktthemas "Digitalisierung der Stadtverwaltung" wurden im Jahr 2022 insgesamt 13,5 neue Stellen geschaffen und über das Schwerpunktthema finanziert, davon 10,5 im Bereich ZSD. Die Besetzung der Stellen erfolgte in großen Teilen im Verlauf des Jahres 2022, aus diesem Grund wurden die Haushaltsmittel nicht vollständig ausgeschöpft. Nach der Besetzung der Stellen mit den entsprechend qualifizierten Personen wird sich dies in den Folgejahren ändern und die Mittel werden ausgeschöpft werden.

### **Vorabdotierte Positionen**

#### **Zentraler Verwaltungsbedarf**

Für Corona-Schutz- und Hygienemaßnahmen wurden stadtweit Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung in Höhe von 1,2 Mio. € getätigt. Diese konnten teilweise durch Erstattungen des Landes (36 T€) refinanziert werden. Die Finanzierung der weiteren Mehraufwendungen erfolgte über Allgemeine Finanzmittel. Die Steuerberatungskosten zur Einführung des § 2b UStG bewegten sich im veranschlagten Rahmen.

Bei den freiwilligen sozialen Leistungen wurden für Essenszuschüsse insgesamt 139 T€ aufgewendet; damit erhöhte sich der Aufwand um mehr als das Doppelte im Vergleich zum Jahr 2021, in dem coronabedingt die Gastronomie über viele Monate geschlossen war. Der Aufwand für die DING-Fahrkarten lag wesentlich unter dem kalkulierten Ansatz (Ergebnis: 219 T€, Plan: 370 T€); dies lag an der zwischenzeitlichen Einführung des 9 €-Tickets, das zu einem Minderaufwand auf Seiten der Stadt führte.

Bei den Mitteln für Gemeinschaftsveranstaltungen erfolgte ein erhöhter Abruf der Mittel im Vergleich zum Vorjahr, dies war insbesondere bedingt durch den Entfall von Gemeinschaftsveranstaltungen in den vorherigen Corona-Jahren.

Im Bereich des Personalmanagements handelt es sich beim betrieblichen Eingliederungswesen, der kommunalen Beschäftigungsförderung, der Personalreserve und Ausbildung um ein flexibel einsetzbares Budget für zentral finanzierte Stellen. Hier wurde im Jahr 2022 ein Anteil von 27 % (657 T€) nicht eingesetzt. Im Fortbildungsbudget ergaben sich Minderaufwendungen in Höhe von 114 T€, nachdem das Fortbildungsprogramm coronabedingt noch nicht in gewohnter Weise vollumfänglich aufgenommen werden konnte.

Im Bereich ZSD/T wurden für Steuerungsunterstützung (u.a. Serverbetrieb, Software, Beratungsleistungen) insgesamt 2,2 Mio. € ausgegeben. Die Aufwendungen auf dieser Kontierung steigen seit einigen Jahren kontinuierlich, was den zunehmenden Digitalisierungsgrad der Verwaltung widerspiegelt. Für das Großprojekt IT-Arbeitsplatzausstattung wurden insgesamt 540 T€ vom Finanz- in den Ergebnishaushalt umgeschichtet, für das Gesamtprojekt beliefen sich die Aufwendungen im Jahr 2022 auf 1,1 Mio. €. Weitere 180 T€ konnten für Restarbeiten im Projekt in das Jahr 2023 übertragen werden.

Für Gerichts- und Prozesskosten mussten im Jahr 2022 mit 119 T€ wesentlich höhere Aufwendungen getätigt werden als in den vergangenen Jahren (Mehraufwand in Höhe von 69 T€ gegenüber dem Planansatz). Dies war insbesondere begründet in der fachlichen Beratung im Zuge der Erarbeitung der neuen Leitlinien für die Grundstücksvergabe.

Somit hat der Topf "Zentraler Verwaltungsbedarf" im Bereich ZSD insgesamt 1,2 Mio. € weniger benötigt als geplant.

## Wiederkehrendes

Das Thema Wiederkehrendes wird in den jeweiligen Budgets näher betrachtet.

### b) Entwicklung der Sparbücher

Zur dauerhaften Sicherstellung der erforderlichen Liquidität bei der Stadt Ulm wurde für die Sparbücher folgendes festgelegt:

- a) Die liquiden Eigenmittel zum 31.12. (Bilanzpositionen 1.3.5, 1.3.7 (Kassenverstärkungsmittel an Beteiligungen) und 1.3.8) müssen das Gesamtguthaben der Sparbücher zum 31.12. mindestens um die geforderte Mindestliquidität nach § 22 Abs. 2 GemHVO übersteigen.
- b) Das allgemeine Sparbuch muss zum 31.12. mindestens so hoch sein wie die Gesamtsumme der Ermächtigungsüberträge aus Finanz- und Ergebnishaushalt in das folgende Haushaltsjahr zuzüglich der Gesamtsumme des Bestands an Rückstellungen zum 31.12. (Bilanzpositionen 3.1 - 3.7) und dem Stand der LBBW-Verbindlichkeit aus dem Heimfall Atlantis zum 31.12. (Konto 27996100)
- c) Aus dem allgemeinen Sparbuch werden zum 31.12. mindestens entnommen:
  - Summe der für Auszahlungen im abgelaufenen Haushaltsjahr in Anspruch genommenen Rückstellungen
  - Zahlungen an die LBBW zum Abbau der LBBW-Verbindlichkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr
  - Auflösung der FAG-Rückstellung im abgelaufenen Haushaltsjahr
  - Gesamtsumme der getätigten Sondertilgungen im abgelaufenen Haushaltsjahr

Nach diesen Festlegungen wurden 2022 dem allgemeinen Sparbuch 46,2 Mio. € (45,4 Mio. € in Anspruch genommene Rückstellungen zzgl. 0,8 Mio. € für die LBBW-Verbindlichkeit ) entnommen und 38,6 Mio. € für die Sicherstellung des Mindeststandes zugeführt. Damit kann über das allgemeine Sparbuch die Finanzierung der in das Jahr 2022 für Aufwendungen und Auszahlungen gebildeten Ermächtigungsüberträge, der Rückstellungen zum 31.12.2022 und der LBBW-Verbindlichkeit aus dem "Heimfall Atlantis" zum 31.12.2022 sichergestellt werden.

Daneben konnte aufgrund der guten Liquiditätslage und zur Sicherstellung der Finanzierung von Sanierungsmaßnahmen eine weitere Zuführung in Höhe von 15 Mio. € zum Sparbuch "Sanierungs- und Modernisierungsfonds" vorgenommen werden. Das Sparbuch weist damit zum Ende des Jahres 2022 einen Stand von 47,6 Mio. € aus, welcher zur Finanzierung von Sanierungs- und Modernisierungsmaßnahmen für Schulen und Bildungs- und Betreuungseinrichtungen verwendet werden kann. Diese hohe Summe wird in den kommenden Jahren für die vielen anstehenden und bereits geplanten Vorhaben im Bildungs- und Betreuungsbereich dringend benötigt. Weitere zusätzliche Maßnahmen können hieraus nicht finanziert werden.

Im Jahr 2022 wurden 11,9 Mio. € aus dem Sparbuch verwendet. Dieses Guthaben wurde insbesondere zur Finanzierung der Maßnahmen an der Friedrich-List-Schule, am Schulzentrum Wiblingen und an der Astrid-Lindgren Schule sowie für Interiumsunterbringungen eingesetzt.

Die Entwicklung der Sparbücher ist in Anlage 10 dargestellt.

### 2.3.2 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist zum Ende des Jahres 2022 einen Finanzierungsmittelbedarf in Höhe von 156 T€ aus. Dieser ergibt sich aus einem Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung (70,3 Mio. €) und einem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit (-70,5 Mio. €). Der Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung ist nicht mit dem Gesamtergebnis aus der Ergebnisrechnung identisch, da die Ergebnisrechnung auch zahlungsunwirksame Erträge und Aufwendungen enthält (insbesondere Abschreibungen, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten usw.). Zudem bildet die Ergebnisrechnung die Sollstellungen ab, die Finanzrechnung dagegen den tatsächlichen Zahlungsfluss.

Aus Finanzierungstätigkeit ergibt sich ein Saldo von -46,7 Mio. €. Dies ist vor allem auf Kassenkredite in Höhe von 40,2 Mio. € zurückzuführen, die im Laufe des Jahres an die Stadtwerke Ulm und die Volkshochschule Ulm ausbezahlt wurden und zum Jahresende 2022 noch nicht zurückgezahlt wurden. Die Nettoneuverschuldung für das Jahr 2022 lag bei -8,6 Mio. €, d.h. im Jahr 2022 wurden Schulden abgebaut.

**In der Summe errechnet sich damit eine Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres von -46.897.092,24 €.**

Die haushaltsunwirksamen Vorgänge (= durchlaufende Gelder) schließen zum Stichtag 31.12.2022 mit einem Überschuss von 41,2 Mio. € ab. Dies stellt jedoch eine augenblickliche Momentaufnahme zum Abschlussstichtag dar und sagt nichts über den "Erfolg des Jahres 2022" aus. Hier schlagen sich insbesondere Ein- und Auszahlungen aus der Auflösung bzw. Neuanlage von Festgeldern und Zahlungsabwicklungen von Kassenverstärkungsmitteln, Steuern und Sozialversicherungsbeiträgen, Amtshilfen, u. ä. nieder.

Im Rechnungsjahr 2022 wurden insgesamt über das Jahr hinweg 233 Mio. € an Kassenkrediten aufgenommen. Davon wurden bis Jahresende 200 Mio. € wieder zurückgezahlt und 33 Mio. € ins Jahr 2023 übertragen. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde in der Haushaltssatzung auf 100 Mio. € festgesetzt. Er wurde durchweg eingehalten. Der Tageshöchstsatz lag mit 42 Mio. € weit darunter. Insgesamt ergibt sich eine Reduzierung des Zahlungsmittelbestandes um 5,7 Mio. €. Damit beträgt der Endbestand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2022 2,2 Mio. €.

Die Entwicklung der Liquidität wird in Anlage 11 dargestellt.

### 2.4 Erhebliche Abweichungen in der Ergebnisrechnung im Vergleich zur Haushaltsplanung

Die Abweichungen je Kontenklasse sowie die fünf wesentlichsten Abweichungen +/- 60.000 € sind im Einzelfall detailliert dargestellt.

#### a) Ordentliche Erträge

Die Ordentlichen Erträge liegen um 103,6 Mio. € über dem Planansatz. Diese Mehrerträge gliedern sich auf in ("-" = Minderertrag):

| Abweichung Ergebnis - Plan                             | Ansatz<br>2022<br>- T€ - | Ergebnis<br>2022<br>- T€ - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- T€ - |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben                           | 244.600                  | 307.904                    | 63.304                              |
| Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen                      | 189.305                  | 212.456                    | 23.150                              |
| Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge       | 9.290                    | 10.648                     | 1.358                               |
| Transfererträge                                        | 6.387                    | 5.429                      | -958                                |
| Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 27.062                   | 27.495                     | 433                                 |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte            | 26.943                   | 31.776                     | 4.833                               |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 11.306                   | 17.979                     | 6.673                               |
| Zinsen und ähnliche Erträge                            | 1.804                    | 3.622                      | 1.818                               |
| Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen  | 2.734                    | 2.932                      | 198                                 |
| Sonstige ordentliche Erträge                           | 15.604                   | 18.422                     | 2.818                               |
| <b>Summe</b>                                           | <b>535.035</b>           | <b>638.662</b>             | <b>103.628</b>                      |



## Steuern und ähnliche Abgaben

| Konto     | Kontobezeichnung                                                                 | Ansatz<br>2022<br>- T€ - | Ergebnis<br>2022<br>- T€ - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- T€ - |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 301*      | Grundsteuer A + B                                                                | 26.800                   | 27.828                     | 1.028                               |
| 3013      | Gewerbsteuer                                                                     | 108.000                  | 165.119                    | 57.119                              |
| 302*      | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer                           | 100.400                  | 103.177                    | 2.777                               |
| 303*      | Vergnügungssteuer und Hundesteuer                                                | 2.500                    | 3.627                      | 1.127                               |
| 305*      | Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich und sonstige Ausgleichsleistungen | 6.900                    | 8.153                      | 1.253                               |
| <b>30</b> | <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>                                              | <b>244.600</b>           | <b>307.903</b>             | <b>63.304</b>                       |

Der höchste Mehrertrag in dieser Kontengruppe wird im Jahr 2022 durch folgende Konten verursacht:

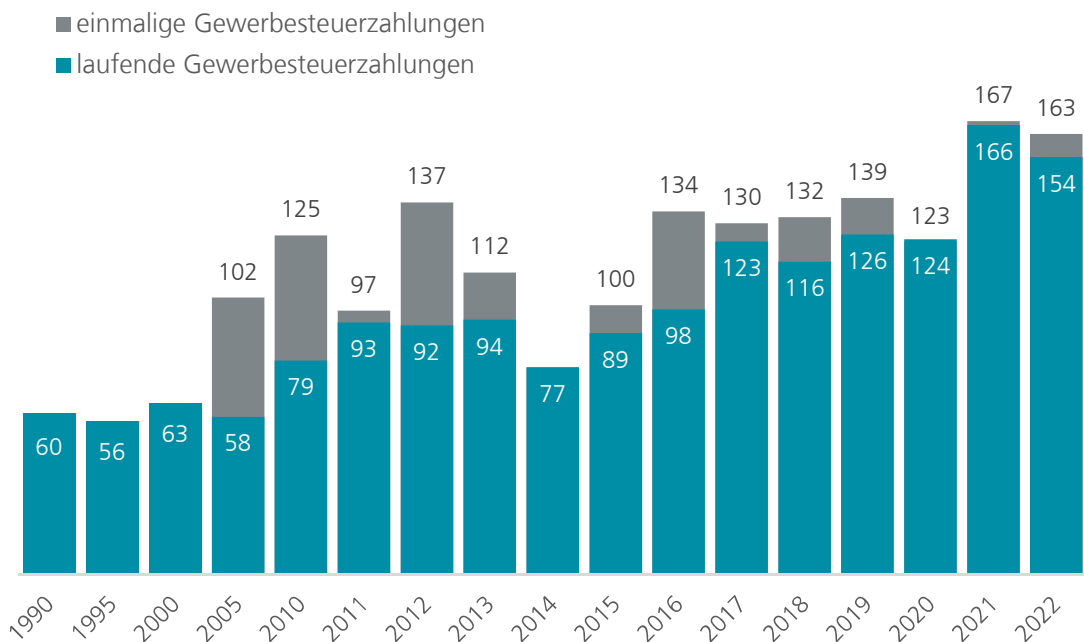
|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| - Gewerbsteuer                   | 57.119 T€ |
| - Gemeindeanteil Einkommensteuer | 1.849 T€  |
| - Vergnügungssteuer              | 1.072 T€  |
| - Grundsteuer B                  | 1.028 T€  |
| - Gemeindeanteil Umsatzsteuer    | 928 T€    |

Diesen stehen keine wesentlichen Mindererträge gegenüber.

Für die Gewerbsteuer zeigt sich im Jahresverlauf folgende Entwicklung:

### Entwicklung Gewerbesteueraufkommen

(1990 und 1995 einschl. Gewerbekapitalsteuer) in Mio. €



Bei dieser Darstellung handelt es sich um "bereinigte Werte". Die Sollstellungen, die niedergeschlagen oder erlassen wurden, sind heraus gerechnet. In der Ergebnisrechnung werden die Beträge getrennt dargestellt (Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben bzw. planmäßige Abschreibungen, die auch die Niederschlagungen usw. enthalten).

## Erträge aus Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen sowie aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

| Konto     | Kontobezeichnung                                                             | Ansatz<br>2022<br>- T€ - | Ergebnis<br>2022<br>- T€ - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- T€ - |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 3111      | Schlüsselzuweisungen vom Land                                                | 69.600                   | 85.144                     | 15.544                              |
| 3131      | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land                                     | 3.100                    | 3.118                      | 18                                  |
| 3140      | Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund                                     | 1.557                    | 772                        | -785                                |
| 3141      | Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land                                     | 92.026                   | 99.469                     | 7.442                               |
| 3142      | Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden          | 175                      | 76                         | -99                                 |
| 3144      | Zuweisungen für laufende Zwecke von der gesetzlichen Sozialversicherung      | 50                       | 57                         | 7                                   |
| 3147      | Zuweisungen für laufende Zwecke von privaten Unternehmen                     | 0                        | 3                          | 3                                   |
| 3148      | Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen                          | 1.997                    | 1.408                      | -589                                |
| 3151      | Zuweisung des Landes aus dem Aufkommen an der Grunderwerbsteuer              | 9.000                    | 11.296                     | 2.296                               |
| 316*      | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen                   | 9.290                    | 10.648                     | 1.358                               |
| 3191      | Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitsuchende | 11.800                   | 11.114                     | -686                                |
| <b>31</b> | <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>                                    | <b>198.596</b>           | <b>223.104</b>             | <b>24.508</b>                       |

Der höchste Mehrertrag in dieser Kontengruppe wird im Jahr 2022 durch folgende Konten verursacht:

|                                                      |          |
|------------------------------------------------------|----------|
| - Schlüsselzuweisung mangelnde Steuerkraft           | 8.904 T€ |
| - Schlüsselzuw. Stadtkreisschlüsselmasse             | 3.901 T€ |
| - Zuweisung lfd Zwecke v Land n § 46a SGB XII        | 2.751 T€ |
| - Kommunale Investitionspauschale                    | 2.739 T€ |
| - Zuweisung vom Land aus dem Aufk. Grunderwerbsteuer | 2.296 T€ |

Diesen stehen u.a. Mindererträge auf diesen Erfolgskonten gegenüber:

|                                           |        |
|-------------------------------------------|--------|
| - Zuweisungen und Zuschüsse vom Bund      | 785 T€ |
| - SJH Leist. Ums. GS Arbeitssuchende      | 686 T€ |
| - Zuweisungen lfd. Zwecke übriger Bereich | 589 T€ |
| - Zuweisungen lfd. Zwecke Gem./GV         | 99 T€  |

## Transfererträge

| Konto     | Kontobezeichnung                                                                      | Ansatz<br>2022<br>- T€ - | Ergebnis<br>2022<br>- T€ - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- T€ - |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 3211      | Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz                                    | 52                       | 408                        | 356                                 |
| 3212      | Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete | 1.600                    | 1.518                      | -82                                 |
| 3213      | Leistungen von Sozialleistungsträgern                                                 | 1.930                    | 1.197                      | -733                                |
| 3214      | Sonstige Ersatzleistungen                                                             | 0                        | 15                         | 15                                  |
| 3215      | Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen)                        | 10                       | 835                        | 825                                 |
| 3221      | Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz                                    | 1.285                    | 561                        | -724                                |
| 3222      | Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete | 0                        | 38                         | 38                                  |
| 3223      | Leistungen von Sozialleistungsträgern                                                 | 1.500                    | 302                        | -1.198                              |
| 3224      | Sonstige Ersatzleistungen                                                             | 0                        | 20                         | 20                                  |
| 3225      | Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen)                        | 0                        | 534                        | 534                                 |
| 3291      | Andere sonstige Transfererträge                                                       | 10                       | 2                          | -8                                  |
| <b>32</b> | <b>Sonstige Transfererträge</b>                                                       | <b>6.387</b>             | <b>5.429</b>               | <b>-958</b>                         |

Der höchste Mehrertrag in dieser Kontengruppe wird im Jahr 2022 durch folgende Konten verursacht:

|                                                                                |        |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------|
| - Sozial- und Jugendhilfe Rückzahlung gewährter Hilfen außerhalb Einrichtungen | 656 T€ |
| - Sozial- und Jugendhilfe Rückzahlung gewährter Hilfen innerhalb Einrichtungen | 525 T€ |
| - Sozial- und Jugendhilfe Kostenbeiträge/Aufwendungsersatz                     | 349 T€ |
| - Rückzahlung gewährter Hilfen GSiG                                            | 178 T€ |
| - Leistungen von Sozialleistungsträgern GS                                     | 114 T€ |

Diesen stehen u.a. Mindererträge auf diesen Erfolgskonten gegenüber:

|                                                                 |        |
|-----------------------------------------------------------------|--------|
| - GSI Leistungen von Soz.leist.trägern                          | 849 T€ |
| - Sozial- und Jugendhilfe Leistungen von Sozialleistungsträger  | 839 T€ |
| - Sozial- und Jugendhilfe Kostenbeiträge/Aufwend.ersatz         | 531 T€ |
| - Sozial- und Jugendhilfe Leistungen von Sozialleistungsträger  | 350 T€ |
| - Sozial- und Jugendhilfe Ersatz von soz. Leist. In Einrichtung | 197 T€ |

### Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen

| Konto     | Kontobezeichnung                                                             | Ansatz<br>2022<br>- T€ - | Ergebnis<br>2022<br>- T€ - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- T€ - |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 3311      | Verwaltungsgebühren                                                          | 7.048                    | 7.746                      | 698                                 |
| 3321      | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte                                     | 19.226                   | 18.885                     | -341                                |
| 3322      | Elternbeiträge für die Betreuung von Kindern von 0 bis unter 3 Jahren        | 688                      | 724                        | 36                                  |
| 3361      | Zweckgebundene Abgaben                                                       | 100                      | 140                        | 40                                  |
| <b>33</b> | <b>Entgelte für die Benutzung/Inanspruchnahme öffentlicher Einrichtungen</b> | <b>27.062</b>            | <b>27.495</b>              | <b>433</b>                          |

Der höchste Mehrertrag in dieser Kontengruppe wird im Jahr 2022 durch folgende Konten verursacht:

|                              |        |
|------------------------------|--------|
| - kalk. Grabnutzungsgebühren | 996 T€ |
| - Verwaltungsgebühren        | 698 T€ |

Diesen stehen u.a. Mindererträge auf diesen Erfolgskonten gegenüber:

|                                            |          |
|--------------------------------------------|----------|
| - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 1.348 T€ |
|--------------------------------------------|----------|

### Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

| Konto     | Kontobezeichnung                                             | Ansatz<br>2022<br>- T€ - | Ergebnis<br>2022<br>- T€ - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- T€ - |
|-----------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 3411      | Mieten inkl. Nebenkostenanteil aus Mietverträgen und Pachten | 10.294                   | 13.607                     | 3.313                               |
| 3412      | Erbbauzins                                                   | 1.132                    | 1.183                      | 52                                  |
| 3421      | Erträge aus Verkauf                                          | 11.593                   | 12.063                     | 470                                 |
| 3461      | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                  | 3.924                    | 4.923                      | 998                                 |
| <b>34</b> | <b>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</b>           | <b>26.943</b>            | <b>31.776</b>              | <b>4.833</b>                        |

Der höchste Mehrertrag in dieser Kontengruppe wird im Jahr 2022 durch folgende Konten verursacht:

|                                         |          |
|-----------------------------------------|----------|
| - Mieterlöse für bebaute Grundstücke    | 1.513 T€ |
| - Nutzungsentgelte AsylBLG              | 849 T€   |
| - Pachterlöse für unbebaute Grundstücke | 710 T€   |
| - Ersatz von Personalaufwand            | 697 T€   |
| - Verkaufserlöse                        | 369 T€   |

Diesen stehen u.a. Mindererträge auf diesen Erfolgskonten gegenüber:

- Schadenersatz Gebäude 90 T€

### Kostenerstattungen und -umlagen

| Konto     | Kontobezeichnung                                                                        | Ansatz<br>2022<br>- T€ - | Ergebnis<br>2022<br>- T€ - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- T€ - |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 3480      | Erstattungen vom Bund                                                                   | 278                      | 673                        | 396                                 |
| 3481      | Erstattungen vom Land                                                                   | 4.820                    | 11.778                     | 6.958                               |
| 3482      | Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden                                        | 4.999                    | 3.941                      | -1.058                              |
| 3483      | Erstattungen von Zweckverbänden,<br>Gemeindeverwaltungsverbände und dgl.                | 131                      | 154                        | 23                                  |
| 3484      | Erstattungen von der gesetzlichen Sozialversicherung                                    | 0                        | 1                          | 1                                   |
| 3485      | Erstattungen von verbundenen Unternehmen, sonstigen<br>Beteiligungen und Sondervermögen | 945                      | 908                        | -37                                 |
| 3487      | Erstattungen von privaten Unternehmen                                                   | 0                        | 204                        | 204                                 |
| 3488      | Erstattungen von übrigen Bereichen                                                      | 134                      | 322                        | 187                                 |
| <b>34</b> | <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>                                             | <b>11.306</b>            | <b>17.979</b>              | <b>6.673</b>                        |

Der höchste Mehrertrag in dieser Kontengruppe wird im Jahr 2022 durch folgende Konten verursacht:

- Erstattungen vom Land 3.109 T€  
 - Sozial- und Jugendhilfe Erstattungen vom Land 3.848 T€  
 - Erstattungen vom Bund 466 T€  
 - Erstattungen von privaten Unternehmen 204 T€  
 - Erstattungen von übrigen Bereichen 187 T€

Diesen stehen u.a. Mindererträge auf diesen Erfolgskonten gegenüber:

- Erstattungen von Gemeinden und GV 528 T€  
 - Sozial- und Jugendhilfe Erstattungen von Gemeinden und GV 530 T€  
 - Sozial- und Jugendhilfe Erstattungen vom Bund 70 T€

### Zinsen und ähnliche Erträge

| Konto     | Kontobezeichnung                                                                       | Ansatz<br>2022<br>- T€ - | Ergebnis<br>2022<br>- T€ - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- T€ - |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 3615      | Zinserträge von verbundenen Unternehmen, sonstigen<br>Beteiligungen und Sondervermögen | 1.000                    | 2.483                      | 1.483                               |
| 3617      | Zinserträge von Kreditinstituten                                                       | 603                      | 917                        | 314                                 |
| 3618      | Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereichen                                       | 0                        | 29                         | 29                                  |
| 3651      | Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen<br>Unternehmen und Beteiligungen            | 0                        | 0                          | 0                                   |
| 3699      | Weitere sonstige Finanzerträge                                                         | 201                      | 193                        | -8                                  |
| <b>36</b> | <b>Zinsen und sonstige Finanzerträge</b>                                               | <b>1.804</b>             | <b>3.622</b>               | <b>1.818</b>                        |

Der höchste Mehrertrag in dieser Kontengruppe wird im Jahr 2022 durch folgende Konten verursacht:

- Zinsertrag von verbundenen Unternehmen, Beteil., SVer. 1.483 T€  
 - Zinsertrag von Kreditinstituten 314 T€

Diesen stehen keine wesentlichen Mindererträge gegenüber.

### Erträge aus aktivierten Eigenleistungen

| Konto     | Kontobezeichnung                                               | Ansatz<br>2022<br>- T€ - | Ergebnis<br>2022<br>- T€ - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- T€ - |
|-----------|----------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 3711      | Aktiviert Eigenleistungen                                      | 2.734                    | 2.932                      | 198                                 |
| <b>37</b> | <b>Aktiviert Eigenleistungen und<br/>Bestandsveränderungen</b> | <b>2.734</b>             | <b>2.932</b>               | <b>198</b>                          |

Der höchste Mehrertrag in dieser Kontengruppe wird im Jahr 2022 durch folgende Konten verursacht:

- Aktivierte Eigenleistungen 198 T€

### Sonstige ordentliche Erträge

| Konto     | Kontobezeichnung                                               | Ansatz<br>2022<br>- T€ - | Ergebnis<br>2022<br>- T€ - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- T€ - |
|-----------|----------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 3511      | Konzessionsabgaben                                             | 7.650                    | 8.005                      | 355                                 |
| 3521      | Erstattung von Steuern                                         | 142                      | 128                        | -14                                 |
| 3561      | Bußgelder                                                      | 6.516                    | 6.999                      | 484                                 |
| 3562      | Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dgl.                  | 1.127                    | 222                        | -906                                |
| 3581      | Erträge aus Zuschreibungen                                     | 0                        | 608                        | 608                                 |
| 3582      | Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen | 0                        | 1.292                      | 1.292                               |
| 3583      | Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge            | 0                        | 857                        | 857                                 |
| 3591      | Andere sonstige ordentliche Erträge                            | 169                      | 311                        | 142                                 |
| <b>35</b> | <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>                            | <b>15.604</b>            | <b>18.422</b>              | <b>2.818</b>                        |

Der höchste Mehrertrag in dieser Kontengruppe wird im Jahr 2022 durch folgende Konten verursacht:

- Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen 1.292 T€  
 - Sonstige periodenfremde Erträge 844 T€  
 - Erträge aus Zuschreibungen 608 T€  
 - Bußgelder 422 T€  
 - Konzessionsabgaben 355 T€

Diesen stehen u.a. Mindererträge auf diesen Erfolgskonten gegenüber:

- Nachzahlungszinsen §233a AO 1.018 T€

### b) Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen überschreiten den Planansatz um 45,3 Mio. €. Diese Abweichung gliedert sich auf in ("-" = Mehraufwand):

| Abweichung Ergebnis - Plan                  | Ansatz<br>2022<br>- T€ - | Ergebnis<br>2022<br>- T€ - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- T€ - |
|---------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Personal- und Versorgungsaufwendungen       | -166.308                 | -161.365                   | 4.943                               |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -102.146                 | -108.242                   | -6.096                              |
| Abschreibungen                              | -49.734                  | -49.646                    | 88                                  |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | -2.300                   | -1.209                     | 1.091                               |
| Transferaufwendungen                        | -180.892                 | -228.514                   | -47.622                             |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen           | -41.282                  | -39.021                    | 2.261                               |
| <b>Summe</b>                                | <b>-542.662</b>          | <b>-587.997</b>            | <b>-45.335</b>                      |

Bei der Analyse der Abweichungen ist u.a. zu beachten, dass Ermächtigungsüberträge aus dem Jahr 2021 im Planansatz nicht enthalten sind, die zur Verfügung stehenden Mittel jedoch um insgesamt 10,5 Mio. € erhöhen. Gleichzeitig gilt, dass bei Minderaufwendungen zum Teil Ermächtigungsüberträge für das Jahr 2023 gebildet werden. Insgesamt werden im Ergebnishaushalt 9,9 Mio. € in das Jahr 2023 übertragen (inkl. Budgetüberträge).

Die Analyse der Abweichungen bezieht sich im Folgenden grundsätzlich auf den Vergleich des Planansatzes 2022 (ohne Ermächtigungsübertrag) mit dem Ergebnis 2022. Die fünf größten Abweichungen nach oben und unten werden jeweils stichpunktartig aufgelistet, sofern die Abweichung +/- 60 T€ übersteigt.

## Personal- und Versorgungsaufwendungen

| Konto     | Kontobezeichnung                                                                | Ansatz<br>2022<br>- T€ - | Ergebnis<br>2022<br>- T€ - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- T€ - |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 4011      | Bezüge der Beamten                                                              | -23.088                  | -19.782                    | 3.306                               |
| 4012      | Entgelte und ähnliche Leistungen für Beschäftigte                               | -98.228                  | -97.074                    | 1.154                               |
| 4019      | Sonstige Beschäftigungsentgelte                                                 | -1.877                   | -1.700                     | 177                                 |
| 402*      | Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte und Beschäftigte                       | -21.668                  | -21.795                    | -127                                |
| 403*      | Beiträge zur ges. Sozialversicherung für Beschäftigte und sonstige Beschäftigte | -19.231                  | -20.793                    | -1.562                              |
| 4041      | Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Bedienstete                          | -2.166                   | 71                         | 2.238                               |
| 4071      | Zuf. bzw. Inanspruchn. Rückstellungen für Altersteilzeit                        | 0                        | -237                       | -237                                |
| <b>40</b> | <b>Personalaufwendungen</b>                                                     | <b>-166.258</b>          | <b>-161.310</b>            | <b>4.948</b>                        |
| 4112      | Versorgungsaufwendungen für Beschäftigte                                        | -50                      | -56                        | -6                                  |
| <b>41</b> | <b>Versorgungsaufwendungen</b>                                                  | <b>-50</b>               | <b>-56</b>                 | <b>-6</b>                           |

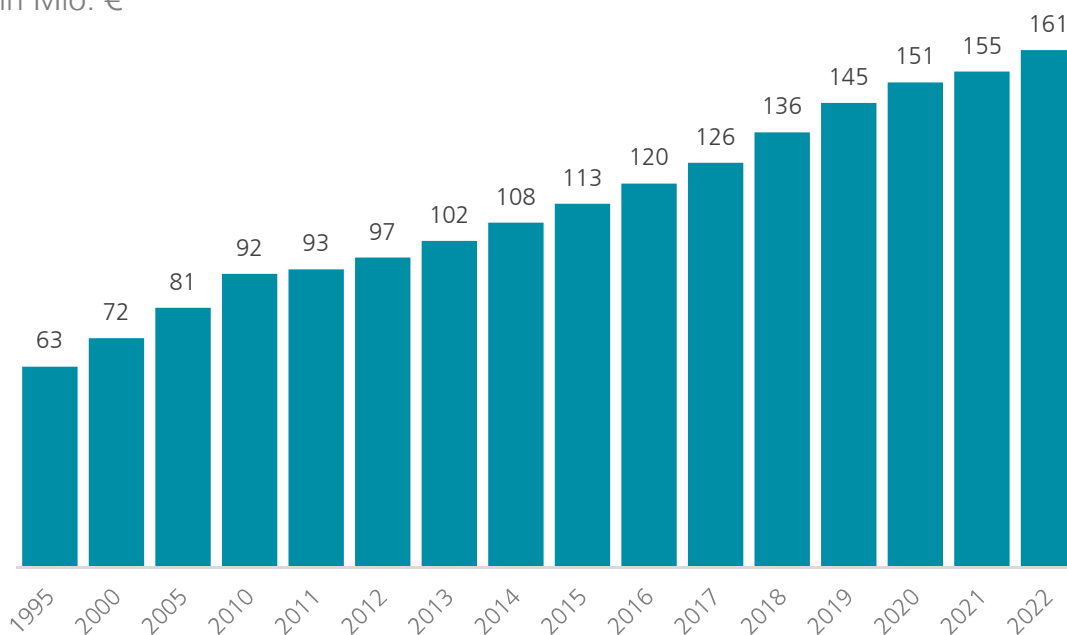
Der höchste Mehraufwand in dieser Kontengruppe wird im Jahr 2022 durch folgende Konten verursacht:

|                                                                 |          |
|-----------------------------------------------------------------|----------|
| - Beitrag zur gesetzlichen Sozial Versicherung für Beschäftigte | 1.525 T€ |
| - Beitrag zur Versorgungskasse Beschäftigte                     | 279 T€   |
| - Rückstellung für Altersteilzeit + Langzeitkonten              | 137 T€   |
| - Zuführung zur Rückstellung Wertguthaben AN-Anteil             | 77 T€    |

Diesen stehen u.a. Minderaufwendungen auf diesen Erfolgskonten gegenüber:

|                                                   |          |
|---------------------------------------------------|----------|
| - Besoldung der Beamten                           | 3.306 T€ |
| - Beihilfen, Unterstützungsleistungen Bedienstete | 2.245 T€ |
| - Dienstaufwendungen Beschäftigte                 | 1.154 T€ |
| - Beschäftigungsentgelte sonst. Besch.            | 177 T€   |
| - Beiträge zur Versorgungskasse f. Beamte         | 152 T€   |

## Personalaufwendungen in Mio. €



## Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Konto     | Kontobezeichnung                                                                    | Ansatz<br>2022<br>- T€ - | Ergebnis<br>2022<br>- T€ - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- T€ - |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 421*      | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Infrastrukturvermögen           | -38.038                  | -38.987                    | -949                                |
| 422*      | Unterhaltung des beweglichen Vermögens, Erwerb geringwertigen Vermögensgegenständen | -5.272                   | -3.609                     | 1.662                               |
| 423*      | Mieten inkl. Mietnebenkosten und Pachten, Leasing                                   | -5.254                   | -4.854                     | 400                                 |
| 424*      | Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen                               | -10.378                  | -9.997                     | 380                                 |
| 4242      | Aufwand für Wasser                                                                  | -393                     | -360                       | 34                                  |
| 4243      | Aufwand für Abfallbeseitigung, Entsorgung Bauschutt                                 | -382                     | -370                       | 13                                  |
| 4244      | Aufwand für Abwasserbeseitigung                                                     | -355                     | -340                       | 15                                  |
| 4245      | Reinigung                                                                           | -7.227                   | -7.360                     | -133                                |
| 4246      | Aufwand für gebäudebezogene Versicherungen                                          | -673                     | -705                       | -32                                 |
| 4247      | Grundsteuer                                                                         | -455                     | -437                       | 18                                  |
| 4249      | Sonst. Gebäudebewirtschaftung (Schornsteinfeger)                                    | -17                      | -30                        | -13                                 |
| 4251      | Haltung von Fahrzeugen                                                              | -1.006                   | -1.429                     | -423                                |
| 426*      | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte, Aus- und Fortbildung, Umschulung           | -1.779                   | -2.884                     | -1.106                              |
| 4271      | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen                                     | -19.099                  | -22.988                    | -3.889                              |
| 4272      | Hard- und Software                                                                  | -4.210                   | -5.426                     | -1.216                              |
| 427*      | Lehr- und Unterrichtsmittel, Lernmittel                                             | -2.850                   | -3.541                     | -690                                |
| 4281      | Aufwendungen für den Verbrauch von sonstigen Vorräten                               | -932                     | -1.181                     | -249                                |
| 4291      | Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen                                | -3.826                   | -3.746                     | 80                                  |
| <b>42</b> | <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>                                  | <b>-102.146</b>          | <b>-108.242</b>            | <b>-6.096</b>                       |

Der höchste Mehraufwand in dieser Kontengruppe wird im Jahr 2022 durch folgende Konten verursacht:

|                                                |          |
|------------------------------------------------|----------|
| - Unterhalt der Gebäude - budgetneutral        | 2.926 T€ |
| - Besonderer Verwaltungs-/Betriebsaufwendungen | 2.184 T€ |
| - Hardware ZSD                                 | 1.202 T€ |
| - Dienst- und Schutzkleidung                   | 1.059 T€ |
| - Aufwand für Lebensmittel                     | 752 T€   |

Diesen stehen u.a. Minderaufwendungen auf diesen Erfolgskonten gegenüber:

|                                          |          |
|------------------------------------------|----------|
| - Unterhalt Maschinen, Geräte dezentral  | 2.021 T€ |
| - Unterhalt der Gebäude - budgetrelevant | 1.299 T€ |
| - Strom monatlich                        | 438 T€   |
| - Heizung Fernwärme monatlich            | 378 T€   |
| - Hauptreinigung                         | 356 T€   |

## Planmäßige Abschreibungen

| Konto     | Kontobezeichnung                                                      | Ansatz<br>2022<br>- T€ - | Ergebnis<br>2022<br>- T€ - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- T€ - |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 4711      | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen | -46.701                  | -47.784                    | -1.083                              |
| 4721      | Abschreibungen auf Forderungen wegen Aussetzungen                     | 0                        | 825                        | 825                                 |
| 4722      | Abschreibungen auf Forderungen                                        | 0                        | 338                        | 338                                 |
| 4791      | Sonstige Abschreibungen                                               | -3.033                   | -3.024                     | 8                                   |
| <b>47</b> | <b>Bilanzielle Abschreibungen</b>                                     | <b>-49.734</b>           | <b>-49.646</b>             | <b>88</b>                           |

Der höchste Mehraufwand in dieser Kontengruppe wird im Jahr 2022 durch folgende Konten verursacht:

- Abschreibungen für bewegliche Sachen 1.995 T€
- AfA auf Forderungen wegen Aussetzungen 2.701 T€

Diesen stehen u.a. Minderaufwendungen auf diesen Erfolgskonten gegenüber:

- AfA auf geringwertige Verm.gegenstände 1.960 T€
- Abschreibungen für unbewegliche Sachen 1.118 T€
- AfA auf Forderungen wegen Niederschlagung 990 T€
- Pauschalwertberichtigung auf Forderungen 500 T€

### Zinsen, Gewährung von Darlehen und sonstige Aufwendungen

| Konto     | Kontobezeichnung                                                                | Ansatz<br>2022<br>- T€ - | Ergebnis<br>2022<br>- T€ - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- T€ - |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 451*      | Zinsaufwendungen an Bund, Land, Kreditinstitute, sonstigen inländischen Bereich | -2.200                   | -1.145                     | 1.055                               |
| 459*      | Aufwand des Geldverkehrs                                                        | -100                     | -64                        | 36                                  |
| <b>45</b> | <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                                         | <b>-2.300</b>            | <b>-1.209</b>              | <b>1.091</b>                        |

Der höchste Minderaufwand in dieser Kontengruppe ist im Jahr 2022 auf folgendes Erfolgskonto zurückzuführen:

- Zinsaufwendungen an Kreditinstitute 1.033 T€

### Transferaufwendungen

| Konto     | Kontobezeichnung                                                                   | Ansatz<br>2022<br>- T€ - | Ergebnis<br>2022<br>- T€ - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- T€ - |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 4310      | Zuweisungen an den Bund                                                            | 0                        | -2                         | -2                                  |
| 4312      | Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände                                      | -235                     | -171                       | 64                                  |
| 4313      | Zuweisungen an Zweckverbände, Gemeindeverwaltungsverbände u. dgl.                  | -273                     | -181                       | 92                                  |
| 4314      | Zuweisungen an die gesetzliche Sozialversicherung                                  | -25                      | -6                         | 19                                  |
| 4315      | Zuschüsse an verbundene Unternehmen, sonstige Beteiligungen und Sondervermögen     | -14.078                  | -14.625                    | -547                                |
| 4317      | Zuschüsse an private Unternehmen                                                   | -1.248                   | -1.157                     | 91                                  |
| 4318      | Zuschüsse an übrige Bereiche                                                       | -44.384                  | -44.333                    | 51                                  |
| 4331      | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen              | -66.310                  | -61.006                    | 5.304                               |
| 4332      | Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen                         | -8.095                   | -18.232                    | -10.137                             |
| 4341      | Gewerbsteuerumlage                                                                 | -10.500                  | -15.858                    | -5.358                              |
| 437*      | Allgemeine Umlagen an das Land, Gemeinden und Gemeindeverbände und übrige Bereiche | -35.744                  | -72.942                    | -37.198                             |
| <b>43</b> | <b>Transferaufwendungen</b>                                                        | <b>-180.892</b>          | <b>-228.514</b>            | <b>-47.622</b>                      |

Der höchste Mehraufwand in dieser Kontengruppe wird im Jahr 2022 durch folgende Konten verursacht:

- Rückstellung FAG-Belastung 36.900 T€
- Gewerbsteuerumlage 5.358 T€
- Sozial- und Jugendhilfe 4560 Soz.Leist.a.nat.Pers. iE 4.993 T€
- Sozial- und Jugendhilfe 4213ua Soz.Leist.a.nat.Pers.aE 2.136 T€
- Sozial- und Jugendhilfe 4551ua Soz.Leist.a.nat.Pers.aE 1.917 T€

Diesen stehen u.a. Minderaufwendungen auf diesen Erfolgskonten gegenüber:

- Sozial- und Jugendhilfe 4550ua Soz.Leist.a.nat.Pers.aE 4.772 T€
- Sozial- und Jugendhilfe 4100ua Soz.Leist.a.nat.Pers.aE 1.871 T€
- Sozial- und Jugendhilfe 4110ua Soz.Leist.a.nat.Pers.aE 494 T€
- Sozial- und Jugendhilfe Status-Quo-Ausgleich LWV (§ 22 FAG) 446 T€



- Zuschüsse an übrige Bereiche  
Die Abweichungen sind in Anlage 8 dargestellt.

344 T€

### Sonstige ordentliche Aufwendungen

| Konto     | Kontobezeichnung                                                                                                                                           | Ansatz<br>2022<br>- T€ - | Ergebnis<br>2022<br>- T€ - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- T€ - |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 4411      | Sonstige Personal und Versorgungsaufwendungen                                                                                                              | -857                     | -702                       | 155                                 |
| 4421      | Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit                                                                                                      | -812                     | -711                       | 101                                 |
| 4422      | Verfüungsmittel (§ 13 Satz 1 Nr. 1 GemHVO)                                                                                                                 | -10                      | -10                        | 0                                   |
| 4429      | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                                                                                     | -4.916                   | -5.561                     | -645                                |
| 4431      | Geschäftsaufwendungen                                                                                                                                      | -7.800                   | -6.871                     | 928                                 |
| 444*      | Steuern, Sonderabgaben, Versicherungen, Schadensfälle                                                                                                      | -1.720                   | -2.301                     | -581                                |
| 445*      | Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände, verbundene Unternehmen und übrige Bereiche | -5.968                   | -6.872                     | -904                                |
| 4461      | Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitsuchende                                                                               | -16.500                  | -16.158                    | 342                                 |
| 4482      | Säumniszuschläge u. ä.                                                                                                                                     | -1.000                   | -62                        | 938                                 |
| 449*      | Weitere sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Aufwendungen, Deckungsreserve, globaler Minderaufwand                                                  | -1.700                   | 226                        | 1.926                               |
| <b>44</b> | <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>                                                                                                                   | <b>-41.282</b>           | <b>-39.021</b>             | <b>2.261</b>                        |

Wesentliche Mehraufwendungen ergeben sich unter anderem bei den

|                                                         |        |
|---------------------------------------------------------|--------|
| - Beförderung Schüler*innen mit sonderpäd. Förderbedarf | 847 T€ |
| - Erstattungen an übrige Bereiche                       | 620 T€ |
| - Betriebliche Steueraufwendungen                       | 337 T€ |
| - Aufwendungen für Schadensfälle                        | 319 T€ |
| - Erstattungen an verbundene Unternehmen                | 124 T€ |

Diesen Mehraufwendungen stehen Einsparungen entgegen, insbesondere in den Bereichen

|                                                           |          |
|-----------------------------------------------------------|----------|
| - Deckungsreserve                                         | 1.700 T€ |
| - Aufwendungen für Säumniszuschläge und Erstattungszinsen | 938 T€   |
| - sonstige Geschäftsausgaben                              | 525 T€   |
| - Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeits.                     | 304 T€   |
| - ergebniswirksame Nachpassivierung                       | 256 T€   |

### c) Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

An **außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen** sind folgende Beträge angefallen:

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| außerordentliche Erträge:      | 13.426 T€ |
| außerordentliche Aufwendungen: | 6.904 T€  |

Die außerordentlichen Erträge resultieren fast vollständig aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und grundstücksgleichen Rechten (11,9 Mio. €). Im Rahmen der Aufarbeitung der Sanierungsgebiete kam es im Jahr 2022 auch zu Nachaktivierungen diverser Sonderposten, die zu außerordentlichen Erträgen von 1,5 Mio. € führten. Die außerordentlichen Aufwendungen resultieren zum Großteil aus außerordentlichen Abschreibungen wegen dauernder Wertminderung bei den Beteiligungswerten der SWU (4,5 Mio. €) und MFH (0,6 Mio. €). Darüber hinaus sorgte die Aufarbeitung der Sanierungsgebiete zu weiteren außerordentlichen Abschreibungen von 1,5 Mio. €. Ebenso werden außerordentliche Aufwendungen bei Schwund und/oder sonstigem Abgang von Vermögensgegenständen mit Restbuchwert gebucht (0,3 Mio. €).

Das Sonderergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,7 Mio. € reduziert.

Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen wurden nicht geplant, d. h. sie sind außerplanmäßig angefallen. Weitere Erläuterungen hierzu bei Ziffer 6.3.3.

#### **d) Kalkulatorische Zinsen**

Über alle Teilergebnishaushalte hinweg liegen die **kalkulatorischen Zinsen** netto nur um 67 T€ über dem Planansatz. Die in den Vorjahren deutlich höhere Abweichung resultierte aus den Gebäudekorrekturen, die jedoch im Jahr 2021 vollständig abgeschlossen werden konnten.

Im Gesamtergebnishaushalt werden die kalkulatorischen Zinsen nicht ausgewiesen, da hier die tatsächlich angefallenen Zinsaufwendungen dargestellt werden.

#### **e) Abschlüsse der Fach-/Bereiche und Sonderbudgets**

Die Fach-/Bereiche tragen die Verantwortung für die Verwaltung ihrer Budgets. Diese Verantwortung begrenzt sich nicht nur auf die Haushaltsplanaufstellung und den ordnungsgemäßen Haushaltsvollzug. Insbesondere sind die Fach-/Bereiche auch für die Einhaltung der im Rahmen des Haushaltsplans festgesetzten Budgetvorgaben verantwortlich. Für den notwendigen Planvergleich wird in Ergänzung zum Jahresabschluss für jedes Fach-/Bereichsbudget ein gesonderter Abschluss erstellt (vgl. Anlage 9).

Aufgrund des neuen geänderten Haushaltsplanverfahrens zum Haushaltsplan 2020 wurde erstmals im Jahresabschluss 2020 eine neue Herangehensweise zur Budgetabrechnung erarbeitet. Diese wurde in den Jahren 2021 und 2022 weiterentwickelt und erprobt. Auch im Rechnungsjahr 2022 wurden eine tiefe Analyse der Budgets und Feststellungen von erheblichen Plan-Abweichungen vorgenommen. Die Abweichungen in den einzelnen Budgets sind in Anlage 9 dargestellt.

Die bisherige Berechnungsweise für den Budgetübertrag (vor dem Jahr 2020) kann im neuen Verfahren nicht mehr herangezogen werden.

Gemäß Gemeinderatsbeschluss zum Jahresabschluss 2021 wurde ein Projekt zur Weiterentwicklung der Budgetierung und zur Überführung der Sonderbudgets in eine Regelbudgetierung aufgesetzt. Projektziel war es insbesondere einheitliche neue Regelungen zum Budgetabschluss und zum Budgetübertrag zu erarbeiten.

In zahlreichen Workshops zusammen mit der Finanzabteilung ZSD/HF, den Fach-/Bereichscontrollern und den Bürgermeisterinnen konnte keine analoge Berechnungsweise der Vorjahre (2019) ermittelt werden. Daher wurde eine neue Verfahrensweise erarbeitet, welche nachfolgend kurz dargestellt werden soll.

Für das Funktionieren der Budgetierung ist es wichtig, ein „Anreiz- und Sanktionssystem“ für die Fach-/Bereiche zu schaffen. Durch die Möglichkeit zur Erwirtschaftung einer Managementprämie wird ein zusätzlicher Anreiz zu wirtschaftlichem Handeln erzeugt. Grundsätzlich wird nach § 77 GemO das sparsame und wirtschaftliche Handeln bereits gesetzlich vorausgesetzt.

Ziel ist es jedoch „Managementleistungen“ beim Jahresabschluss zu berücksichtigen.

Der bisherige Budgetübertrag wird eine neue Managementprämie. Die Managementprämie orientiert sich an den finanzpolitischen Strategiezielen der Stadt.

Die Managementprämie ist das konsequente Gegenstück zur sonstigen Budgetfortschreibung im Haushaltsplanverfahren.

Folgende Prämissen gelten für die jährliche Managementprämie:

- Die Zielgröße der Managementprämie ist 1 % des jährlichen ordentlichen Ergebnisses und wird an die Fach-/Bereiche im Folgejahr ausgeschüttet. Im Jahr 2022 wurde ein ordentliches Ergebnis von 50,7 Mio. € erzielt, damit würde ein Betrag in Höhe von 507.000 € an die Fach-/Bereiche ausgeschüttet.
- Die Höhe der Managementprämie bleibt final dem Gemeinderat vorbehalten. Damit ist gewährleistet, dass sowohl die Finanzlage der Stadt als auch die wirtschaftliche Lage berücksichtigt werden.
- Aus dem Ergebnishaushalt muss mindestens ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe des Ziels aus der Investitionsstrategie (35 Mio. €) erwirtschaftet werden. Im Jahr 2022 wurde ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 70 Mio. € erreicht.

- Die Verteilung der errechneten Managementprämie erfolgt anhand des Mischschlüssels nach Ziffer 2.4, analog dem Haushaltsplanverfahren.
- Die Fach-/Bereichsbudgets müssen, um bei der Zuteilung der Managementprämie berücksichtigt zu werden, im budgetrelevanten Bereich (Budget\_bud) ohne Berücksichtigung der Schwerpunktthemen, der vorabdotierten Positionen, der Allgemeinen Finanzmittel (AFM) sowie der budgetneutralen Kostenarten positiv, mindestens mit einem ausgeglichenen Ergebnis abschließen. Es werden keine weiteren Bereinigungen in den Budgets zum Jahresabschluss vorgenommen.
- Für die Personalaufwendungen gilt im Jahr 2024/2025 eine Übergangsfrist aufgrund der neuen Einführung des neuen Personalkostenplanungsmodells in SAP. Negative und positive Entwicklungen können von den Fach-/Bereichen nicht beeinflusst werden. Daher werden diese den Fach-/Bereichen im Jahresabschluss nicht angerechnet.

Im Budgetabschluss 2022 wurden diese Ziele von allen Fach-/Bereichen erreicht.

Der auszuschüttende Betrag der Managementprämie bemisst sich am Gesamtergebnis der Stadt. Damit soll der gesamtstädtische Gedanke weiter gestärkt werden. Es besteht ein übergeordnetes Anreizsystem.

Auf dieser Basis ergibt sich folgende Verteilung für die Managementprämie 2022:

|                                              | <b>Misch-<br/>schlüssel<br/>in %</b> | <b>Managementprämie<br/>2022</b> |
|----------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| Bereich Oberbürgermeister                    | 7,33                                 | 37.200                           |
| Bereich Zentrale Steuerung und Dienste       | 9,28                                 | 47.000                           |
| Bereich Bürgerdienste                        | 7,44                                 | 37.700                           |
| Fachbereich Kultur*                          | 15,84                                | 80.300                           |
| Fachbereich Bildung und Soziales             | 25,74                                | 130.500                          |
| Fachbereich Stadtentwicklung, Bau und Umwelt | 34,37                                | 174.300                          |
| <b>Summe Fach-/Bereiche</b>                  |                                      | <b>507.000</b>                   |

\*Ausnahme Museum - Sonderregelung Erlass des Defizits

Die Managementprämie 2022 kann bis 31.12.2024 verwendet werden. Ein weiterer Übertrag ist nicht möglich. Über die Verwendung entscheiden die Fach-/Bereiche im Rahmen der dezentralen Ressourcenverantwortung.

Die bisher geltende Regelung von einem Übertrag des Budgetergebnisses zu 50 % in den Fach-/Bereichsbudgets und zu 100 % bei den Sonderbudgets unter Berücksichtigung von Bereinigungen wird damit abgelöst. Die Projektgruppe zur Weiterentwicklung der Budgetierung (Bürgermeister, Fach-/Bereichscontroller und ZSD/HF) haben diesem Vorgehen zugestimmt.

Die vorliegenden bereits bestehenden Budgetüberträge aus den Altregelungen der Vorjahre bleiben abzüglich der Verwendung 2022 noch bis zum 31.12.2023 bestehen. Dies wurde bereits aufgrund der gesetzlichen Fristen nach § 21 GemHVO zum Jahresabschluss 2021 vom Gemeinderat beschlossen.

Folgende **Budgetüberträge wurden aus Vorjahren in das Jahr 2023 übertragen** (in T€)

|                                                | Von 2022<br>nach 2023         | Von 2021<br>nach 2022         |
|------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Bereich Oberbürgermeister                      | 62                            | 67                            |
| Bereich Zentrale Steuerung und Dienste         | 7                             | 10                            |
| Bereich Zentrale Steuerung und Dienste/Dienste | 0                             | 0                             |
| Bereich Bürgerdienste                          | 227                           | 227                           |
| Fachbereich Kultur                             | 12                            | 20                            |
| Fachbereich Bildung und Soziales               | 36                            | 36                            |
| Fachbereich Stadtentwicklung, Bau und Umwelt   | 163                           | 213                           |
| <b>Summe Fach-/Bereiche</b>                    | <b>507</b>                    | <b>572</b>                    |
| <u>Sonderbudgets:</u>                          | <b>Von 2022<br/>nach 2023</b> | <b>Von 2021<br/>nach 2022</b> |
| Schulen (einschl. Finanzhaushalt)              | 1.242                         | 1.339                         |
| Museum                                         | 0                             | -123                          |
| Musikschule                                    | 559                           | 562                           |
| Ulmer Theater                                  | 232                           | 232                           |
| Stadthaus                                      | 0                             | 0                             |
| Stadtbibliothek                                | 0                             | 0                             |
| <b>Summe Sonderbudgets</b>                     | <b>2.033</b>                  | <b>2.010</b>                  |

Es werden somit aus früheren Budgetüberträgen noch insgesamt 2.540 T€ (507 T€ Fachbereichs-guthaben und 2.033 T€ Sonderbudgetguthaben) nach 2023 übertragen. Diese sind bis 31.12.2023 zu verwenden.

Ein weiteres Ziel im Projekt war es die seit 1995 bei verschiedenen Kultureinrichtungen (Theater, Museum, Bibliothek, Stadthaus, Musikschule) als Pilotprojekt eingeführten Sonderbudgets in die gesamtstädtischen Budgetierungsregelungen zu überführen. Auch hierzu erfolgten mehrere Workshops und Gespräche mit dem Fachbereich Kultur. Ergebnis des Projekts war eine Kompromissfindung mit dem Fachbereich Kultur, die auf mehreren Säulen aufbaut. Wesentliche Veränderung war die Einrichtung eines Kreativtopfes auf Fachbereichsleitungsebene mit jährlichen 50.000 €. Einzelheiten hierzu sind in GD 940/23 dargestellt.

Ein weiteres Ergebnis des Projekts war die Überarbeitung der Grundsätze der Budgetierung aus dem 4. Arbeitspapier. Das 4. Arbeitspapier zur Budgetierung wurde im Jahr 2006 mit der GD 342/06 letztmalig überarbeitet und beschlossen. Die darin enthaltenen Regelungen stammten noch aus der Kameralistik. Daher war es dringend erforderlich das Arbeitspapier hinsichtlich der rechtlichen Grundlagen, des neuen Haushaltsplanverfahrens sowie der neuen Regelungen zum Jahresabschluss zu überarbeiten. Im Nachgang zu den Workshops erfolgte die Ausarbeitung des 5. Arbeitspapiers Grundsätze der Budgetierung als Anlage zur GD des Jahresabschlusses GD 940/23.

## 2.5 Erhebliche Abweichungen in der Finanzrechnung im Vergleich zur Haushaltsplanung

In der im Folgenden dargestellten Abweichungsanalyse werden sowohl Mehreinzahlungen als auch Minderauszahlungen als positive Werte dargestellt, d.h. sie stellen eine Verbesserung gegenüber dem Plan dar. Mindereinzahlungen bzw. Mehrauszahlungen werden als negative Werte (d. h. Verschlechterung gegenüber dem Plan) ausgewiesen.

Bei der Abweichungsanalyse ist bezogen auf die Einzahlungen folgendes zu beachten:

Der Planwert entspricht generell den Werten, über die voraussichtlich "eine Rechnung gestellt wird". Der Ergebniswert stellt dagegen die Höhe der tatsächlichen Einzahlung dar. D. h. wurden Rechnungen nicht bezahlt und es sind offene Forderungen vorhanden, ergibt sich hierdurch eine Abweichung zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und dem Ergebnis 2022.

#### a) Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

| <b>Einzahlungs- und Auszahlungsarten</b>             | <b>Ansatz<br/>2022<br/>- € -</b> | <b>Ergebnis<br/>2022<br/>- € -</b> | <b>Vergl. Ans./<br/>Erg. 2022<br/>- € -</b> |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit      | 523.010.705                      | 614.461.389,79                     | 91.450.685                                  |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit      | -529.228.220                     | - 544.116.242,89                   | -14.888.023                                 |
| <b>Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b> | <b>-6.217.515</b>                | <b>70.345.146,90</b>               | <b>76.562.662</b>                           |

Soweit die unter Ziffer 2.4 dargestellten Abweichungen tatsächliche Ein- oder Auszahlungen betreffen, wirken sie sich auch in der Finanzrechnung aus. Insgesamt ergibt sich aus der **laufenden Verwaltungstätigkeit** bei den Einzahlungen eine Abweichung um 91.451 T€, bei den Auszahlungen um 14.888 T€.

#### b) Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

| <b>Einzahlungs- und Auszahlungsarten</b>                                                 | <b>Ansatz<br/>2022<br/>- € -</b> | <b>Ergebnis<br/>2022<br/>- € -</b> | <b>Vergl. Ans./<br/>Erg. 2022<br/>- € -</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------|
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                 | 9.550.300                        | 5.419.317,75                       | -4.130.982                                  |
| Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 4.100.000                        | 4.013.199,79                       | -86.800                                     |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen                                        | 22.007.000                       | 17.663.904,53                      | -4.343.095                                  |
| Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                          | 8.549.600                        | 8.369.744,75                       | -179.855                                    |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                | -16.065.000                      | -11.780.863,62                     | 4.284.136                                   |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                            | -78.433.500                      | -52.362.832,97                     | 26.070.667                                  |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                 | -5.783.300                       | -6.301.878,34                      | -518.578                                    |
| Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen                                           | -13.500.000                      | -26.920.390,37                     | -13.420.390                                 |
| Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                         | -11.387.000                      | -8.068.341,61                      | 3.318.658                                   |
| Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                      | -3.200.000                       | -532.869,48                        | 2.667.131                                   |
| <b>Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</b>                               | <b>-84.161.900</b>               | <b>-70.501.009,57</b>              | <b>13.660.890</b>                           |

Bei der Analyse der Abweichungen ist zu beachten, dass Ermächtigungsüberträge aus dem Jahr 2021 in Höhe von netto 27,6 Mio. € (0,6 Mio. € Einzahlungen und 28,2 Mio. € Auszahlungen) im Planansatz nicht enthalten sind, die zur Verfügung stehenden Mittel jedoch erhöhen. Gleichzeitig gilt, dass bei Mindereinzahlungen und Minderauszahlungen zum Teil Ermächtigungsüberträge zum Übertrag in das Jahr 2023 gebildet wurden. Insgesamt werden 30,2 Mio. € für Auszahlungen und 1,9 Mio. € für Einzahlungen nach 2023 übertragen (vgl. Ziff. 4).

Zur Vermeidung von weiteren Ermächtigungsüberträgen im Jahr 2022 müssen zusätzlich zu den bereits im Haushaltsplan 2023 und der mittelfristigen Finanzplanung bis 2026 neu veranschlagten 7,5 Mio. € (vgl. Haushaltsplan 2023, Anlage 10) weitere 15,5 Mio. € für Auszahlungen (die im Haushaltsplan 2023 geplant waren, aber nicht umgesetzt werden konnten) im Haushaltsplan 2024 und der mittelfristigen Finanzplanung bis 2027 neu veranschlagt (vgl. GD 102/23) werden. Hierbei sind die Haushaltsgrundsätze der Jährlichkeit und der Haushaltswahrheit zu beachten.

## Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                 | Ansatz<br>2022<br>- € - | Ergebnis<br>2022<br>- € - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- € - |
|---------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| 68100000 Investitionszu. vom Bund                 | 1.499.000               | 538.164                   | -960.836                           |
| 68110000 Investitionszu. vom Land                 | 7.908.500               | 4.349.347                 | -3.559.153                         |
| 68120000 Investitionszu. von Kommunen             | 92.000                  | 257.476                   | 165.476                            |
| 68140000 Investitionszu. vom so. öff. Bereich     | 0                       | 167.140                   | 167.140                            |
| 68170000 Investitionszu. von privaten Unternehmen | 30.000                  | 20.684                    | -9.316                             |
| 68180000 Investitionszu. von übrigen Bereichen    | 20.800                  | 86.508                    | 65.708                             |
| <b>Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>   | <b>9.550.300</b>        | <b>5.419.318</b>          | <b>-4.130.982</b>                  |

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen liegen 4,1 Mio. € unter dem Planansatz 2022. Dies beruht insbesondere auf Mindereinzahlungen bei den Investitionszuwendungen vom Land bei den Projekten:

- Brücke Jägerstraße - 1.150 T€
- Umgestaltung Weinbergweg - 800 T€
- Erweiterung u. Modernisierung Parkleitsystem - 650 T€
- Elly-Heuss-Realschule, Sanierung Turnhalle - 540 T€
- Fahrradwegeinfrastruktur - 400 T€
- Wilhelmsburg 2023 - 397 T€
- Anschluss A8, Verlängerung Eiselauer Weg - 360 T€

Geplante, jedoch nicht eingegangene Investitionszuwendungen wurden teilweise als Ermächtigungsüberträge in das Jahr 2023 übertragen.

## Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                               | Ansatz<br>2022<br>- € - | Ergebnis<br>2022<br>- € - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- € - |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| 68910000 Kostenerstattungsbeiträge                                                              | 100.000                 | 145.521                   | 45.521                             |
| 68910010 Erschließungsbeiträge                                                                  | 4.000.000               | 3.866.178                 | -133.822                           |
| 68910030 Beiträge f. n.b.fä.Erschl.aufw./Ausgleichsbeiträge                                     | 0                       | 1.500                     | 1.500                              |
| <b>Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit</b> | <b>4.100.000</b>        | <b>4.013.200</b>          | <b>-86.800</b>                     |

Bei den Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten handelt es sich im Wesentlichen um Erschließungsbeiträge. Diese liegen 100 T€ unter dem Planansatz 2022.

## Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                        | Ansatz<br>2022<br>- € - | Ergebnis<br>2022<br>- € - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- € - |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| 68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden           | 22.000.000              | 17.655.297                | -4.344.703                         |
| 68210071 Schadensers. aus Verm.schäden bei Geb u. Grst.  | 0                       |                           | 0                                  |
| 68312000 Veräuß. bewegl. Verm.g. > 1000 Euro ab2018      | 7.000                   | 8.608                     | 1.608                              |
| <b>Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen</b> | <b>22.007.000</b>       | <b>17.663.905</b>         | <b>-4.343.095</b>                  |

Aus der Veräußerung von Sachvermögen wurden 4,3 Mio. € Mindereinzahlungen verbucht. Dies ist hauptsächlich auf geringere Veräußerungen von städtischen Grundstücken und Gebäuden zurückzuführen.

### Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                       | Ansatz<br>2022<br>- € - | Ergebnis<br>2022<br>- € - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- € - |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| 68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.         | 3.100.000               | 3.037.381                 | -62.619                            |
| 68850000 Rückflüsse v. Ausl. an verb. U., Bet., SVerm.  | 5.449.600               | 5.323.757                 | -216.843                           |
| 68860000 Rückflüsse v. Ausl. an öffentl. Sonderrechn.   | 0                       | 4.407                     | 4.407                              |
| 68880000 Rückflüsse v. Ausl. an über. ausländ. Bereiche | 0                       | 4.200                     | 4.200                              |
| <b>Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit</b>  | <b>8.549.600</b>        | <b>8.369.745</b>          | <b>-179.855</b>                    |

Die Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit liegen 0,2 Mio. € unter dem Planansatz. Dies ist zurückzuführen auf Mindereinzahlungen beim Projekt Abbruch Beringer Brücke (740 T€). Gleichzeitig gab es geringfügige Mehreinzahlungen bei anderen Projekten (u.a. Knotenpunktbau Schloß- / Abteistraße, Erschließungsgebiet am Weinberg, Elektrifizierung Südbahn)

### Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                | Ansatz<br>2022<br>- € - | Ergebnis<br>2022<br>- € - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- € - |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| 78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden                     | -16.000.000             | -11.780.864               | 4.219.136                          |
| 78210010 Rentenzahlungen aus Grunderwerb                         | -65.000                 | 0,00                      | 65.000                             |
| <b>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b> | <b>-16.065.000</b>      | <b>-11.780.864</b>        | <b>4.284.136</b>                   |

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden liegen um 4,3 Mio. € unter dem Planwert 2022.

### Auszahlungen für Baumaßnahmen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten               | Ansatz<br>2022<br>- € - | Ergebnis<br>2022<br>- € - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- € - |
|-------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| 7871* Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen         | -31.362.000             | -25.534.632               | 5.827.368                          |
| 7872* Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen         | -38.844.000             | -20.652.473               | 18.191.527                         |
| 7873* Auszahlungen für neue sonst. Baumaßnahmen | -8.227.500              | -6.175.728                | 2.051.772                          |
| <b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>            | <b>-78.433.500</b>      | <b>-52.362.832,97</b>     | <b>26.070.667</b>                  |

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen liegen um insgesamt 26,1 Mio. € unter dem Planansatz 2022. Bei vielen Maßnahmen ist eine verzögerte Abwicklung zu verzeichnen, wodurch die Auszahlungen unter dem Planansatz liegen. Ein Teil der nicht ausgeschöpften Beträge wird deshalb als Ermächtigung in das Jahr 2023 übertragen oder im Haushalt 2024 neu veranschlagt.

Im Bereich der **Hochbaumaßnahmen** ergeben sich insgesamt Minderauszahlungen in Höhe von 5,8 Mio. €. Minderauszahlungen in erheblicher Höhe gab es bei den folgenden Projekten:

- Anna Essinger Schulzentrum, Erweiterung - 3.418 T€
- Erweiterung und Sanierung Ulmer Museum - 1.956 T€
- Theater Ulm, Neubau Werkstatt und Proberäume - 1.301 T€

|                                              |          |
|----------------------------------------------|----------|
| - A.-Stifter-Schule, Neubau                  | - 987 T€ |
| - Sanierungskonzept Feuerwehrrätehäuser      | - 808 T€ |
| - Wilhelmsburg 2030                          | - 778 T€ |
| - Elly-Heuss-Realschule, Sanierung Turnhalle | - 765 T€ |
| - Dachsanierung MZH Eggingen                 | - 400 T€ |

Gleichzeitig gab es auch Projekte mit erheblichen Mehrauszahlungen:

|                                                      |          |
|------------------------------------------------------|----------|
| - Pionierkaserne energetische u. techn. Ertüchtigung | 2.498 T€ |
| - Interimsunterbringung Containerklassen             | 1.193 T€ |
| - Digitalisierung an Schulen                         | 1.154 T€ |
| - Sanierung Friedrich-List Hauptgebäude              | 946 T€   |
| - Flüchtlingsunterbringung Wielandstr. Container     | 840 T€   |

Die Mehrauszahlungen bei diesen Projekten waren durch Ermächtigungsüberträge aus 2021, durch genehmigte über- bzw. außerplanmäßigen Auszahlungen, durch Einsparungen bei anderen Projekten oder durch Mehreinzahlungen gedeckt.

Im Bereich der **Tiefbaumaßnahmen** sind ebenfalls Minderauszahlungen in Höhe von 18,2 Mio. € zu verzeichnen. Minderauszahlungen in erheblicher Höhe gab es bei den folgenden Projekten:

|                                                |            |
|------------------------------------------------|------------|
| - Wallstraßenbrücke/Blaubeurer Tor-Brücke      | - 2.353 T€ |
| - Brücke Jägerstraße                           | - 2.251 T€ |
| - Abbruch Beringer Brücke                      | - 1.851 T€ |
| - Erweiterung u. Modernisierung Parkleitsystem | - 1.099 T€ |
| - Fahrradwegeinfrastruktur                     | - 1.000 T€ |
| - Umgestaltung Weinbergweg                     | - 984 T€   |
| - Sanierungskonzept Ingenieurbauwerke          | - 852 T€   |
| - Sanierung Umleitungsstrecken Linie 2         | - 800 T€   |
| - OD L240 Donaustetten                         | - 723 T€   |
| - Erschließungsmaßnahmen                       | - 865 T€   |

Gleichzeitig gab es auch im Bereich Tiefbau Projekte mit Mehrauszahlungen:

|                                      |        |
|--------------------------------------|--------|
| - Sanierung Ludwig-Erhard-Brücke     | 326 T€ |
| - Sanierung Verkehrswege Beim Türmle | 321 T€ |

Die Mehrauszahlungen bei diesen Projekten waren durch Ermächtigungsüberträge aus 2021, durch genehmigte über- bzw. außerplanmäßigen Auszahlungen, durch Einsparungen bei anderen Projekten oder durch Mehreinzahlungen gedeckt.

Bei den **sonstigen Baumaßnahmen** gab es insgesamt Minderauszahlungen in Höhe von 2,1 Mio. €. Minderauszahlungen in erheblicher Höhe gab es bei den folgenden Projekten:

|                                               |          |
|-----------------------------------------------|----------|
| - Hauptfriedhof Krematorium                   | - 859 T€ |
| - Erneuerung Straßenbeleuchtung               | - 800 T€ |
| - Erneuerung Wegweiser/Verkehrszeichenbrücke  | - 497 T€ |
| - Parkscheinautomaten                         | - 363 T€ |
| - Modernisierung von Haltestellen             | - 354 T€ |
| - Sanierung Leitungen Schöpfwerk Friedrichsau | - 348 T€ |

Gleichzeitig gab es auch im Bereich der sonstigen Baumaßnahmen Projekte mit Mehrauszahlungen:

|                                    |        |
|------------------------------------|--------|
| - E-Ladeparks                      | 990 T€ |
| - Schulzentrum Wiblingen Sanierung | 794 T€ |
| - DR IP-Netz-Aktualisierung 2022   | 844 T€ |
| - Erneuerung von Signalanlagen     | 431 T€ |



Die Mehrauszahlungen bei diesen Projekten waren durch Ermächtigungsüberträge aus 2021, durch genehmigte über- bzw. außerplanmäßigen Auszahlungen, durch Einsparungen bei anderen Projekten oder durch Mehreinzahlungen gedeckt.

Im Bereich der Baumaßnahmen werden die vom Gebäudemanagement und der Abteilung Verkehrsplanung, Straßenbau, Grünflächen und Vermessung erbrachten Eigenleistungen aktiviert. Die Aktivierung belastet die Investitionsmaßnahmen im Finanzhaushalt, führt jedoch zu entsprechenden Mehrerträgen im Ergebnishaushalt. Netto liegt die Summe der aktivierten Eigenleistungen um 198 T€ über dem Planansatz. Diesem Netto-Mehrbedarf im Finanzhaushalt stehen entsprechende Mehrerträge aus aktivierten Eigenleistungen im Ergebnishaushalt gegenüber.

### Erwerb von beweglichem Sachvermögen

| <b>Einzahlungs- und Auszahlungsarten</b>                        | <b>Ansatz<br/>2022</b><br>- € - | <b>Ergebnis<br/>2022</b><br>- € - | <b>Vergl. Ans./<br/>Erg. 2022</b><br>- € - |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|
| 78312000 Einrichtung zentr. ZD/B > 1000 EUR                     | -218.500                        | -96.636                           | 121.864                                    |
| 78312010 Betriebseinrichtung dezentral > 1000 EUR               | -2.299.500                      | -2.461.955                        | -162.455                                   |
| 78312040 bes. abt.spez. Vermögensgegenstände >1000              | -2.610.400                      | -1.462.308                        | 1.148.092                                  |
| 78312050 Lehrmittel > 1000 EUR                                  | -521.900                        | -411.577                          | 110.323                                    |
| 78312060 Sportgeräte > 1000 EUR                                 | -13.000                         | -1.484                            | 11.516                                     |
| 78312070 Hardware dezentral > 1000 EUR                          | 0                               | -626.115                          | -626.115                                   |
| 78312071 Betriebseinrichtung zentral > 1000 EUR                 | -120.000                        | -1.241.804                        | -1.121.804                                 |
| <b>Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen</b> | <b>-5.783.300</b>               | <b>-6.301.878</b>                 | <b>-518.578</b>                            |

Die Auszahlungen für den **Erwerb von beweglichem Sachvermögen** überschreiten den Planansatz um 0,5 Mio. €. Unterschreitungen sind vor allem bei den abteilungsspezifischen Vermögensgegenständen zu verzeichnen. Dies ist u.a. auf die Verzögerung bei der Beschaffung von weiteren Feuerwehrfahrzeugen zurückzuführen (Planabweichung -376 T€). Gleichzeitig wurden erhebliche Mittel für die Digitalisierung an Schulen auf dem Sachkonto 78312040 eingeplant (1,4 Mio. €), die jedoch bei den Hochbaumaßnahmen und dem Erwerb von Hardware abgeflossen sind. Ansonsten sind beim beweglichen Sachvermögen viele geringfügige Über- bzw. Unterschreitungen der jeweiligen Planansätze zu verzeichnen.

### Erwerb von Finanzvermögen

| <b>Einzahlungs- und Auszahlungsarten</b>                  | <b>Ansatz<br/>2022</b><br>- € - | <b>Ergebnis<br/>2022</b><br>- € - | <b>Vergl. Ans./<br/>Erg. 2022</b><br>- € - |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|
| 78430000 Ausz. Erwerb von sonstigen Anteilen              | -4.500.000                      | -6.597.906                        | -2.097.906                                 |
| 78852000 Ausleih.an verb.U.,Beteil.,SVerm., Laufzeit 1-5J | -9.000.000                      | -20.322.484                       | -11.322.484                                |
| <b>Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen</b>     | <b>-13.500.000</b>              | <b>-26.920.390</b>                | <b>-13.420.390</b>                         |

Die Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen liegen um 13,4 Mio. € über dem Planansatz. Die Mehrauszahlungen beruhen auf einer außerplanmäßigen Einzahlung in die Kapitaleinlage der PBG in Höhe von 2 Mio. € sowie zusätzlichen Gesellschafterdarlehen u.a. an die UWS, PBG und EBU. Die Deckung erfolgte jeweils durch genehmigte überplanmäßige Auszahlungen aus verfügbaren liquiden Mitteln der Stadt Ulm für die UWS (GD 056/22), aus genehmigten außerplanmäßigen Auszahlungen für PBG (GD 367/22) und Ermächtigungsüberträgen aus Vorjahren (UWS).

## Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                       | Ansatz<br>2022<br>- € - | Ergebnis<br>2022<br>- € - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- € - |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| 78150000 Investitionszu.an ver. Unt., Bet., Sond.       | -5.721.000              | -4.749.814                | 971.186                            |
| 78180000 Investitionszu. an übrige Bereiche             | -5.666.000              | -3.318.247                | 2.347.753                          |
| <b>Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen</b> | <b>-11.387.000</b>      | <b>-8.068.342</b>         | <b>3.318.658</b>                   |

Die Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen liegen ebenfalls um 3,3 Mio. € unter dem Plan. Dies beruht vor allem auf Minderauszahlungen bei den folgenden Vorhaben:

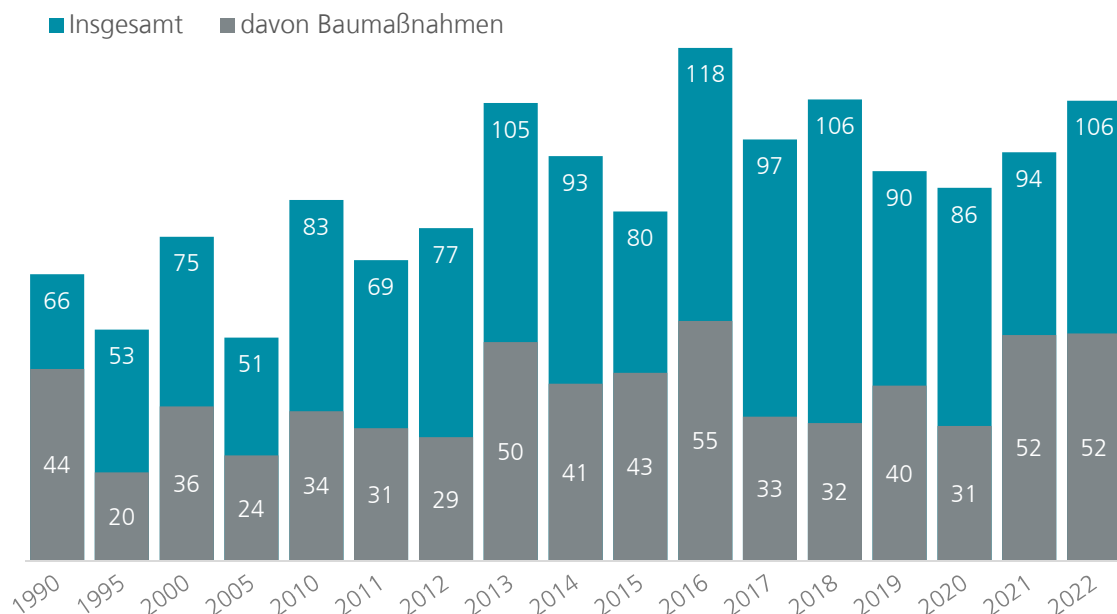
- Neubau Jahnsportpark - 3.000 T€
- Sanierung Bahnhofstraße / Hirschstraße - 563 T€

Bei der Maßnahme Neubau Jahnsportpark ist die Umsetzung des Projekts aufgrund der gestiegenen Baupreise derzeit noch unsicher. Die Maßnahme wurde daher zur Haushaltsplanung 2023 bereits nach hinten geschoben.

Insgesamt entwickelten sich die Investitionen 2022 wie folgt:

## Investitionen

(ohne aktivierte Eigenleistungen) in Mio. €



Im Jahr 2022 wurde erneut ein sehr hohes Investitionsvolumen bewältigt. Insgesamt wurden für Investitionsvorhaben 106 Mio. € ausbezahlt, davon 11,8 Mio. € für Grunderwerb, 52,4 Mio. € für Baumaßnahmen, 6,8 Mio. € für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen und von immateriellen Vermögensgegenständen, 26,9 Mio. € für den Erwerb von Finanzvermögen und 8,1 Mio. € für Investitionsförderungsmaßnahmen. Dennoch gab es auch 2022 insgesamt wieder hohe Planabweichungen, da es bei einigen Maßnahmen erneut zu Verzögerungen kam.

Auch hier zeigt sich wieder das sehr optimistische und anhaltend hohe Investitionsprogramm der Stadt Ulm. In den folgenden Jahren sollte das veranschlagte Investitionsprogramm kritisch überprüft und mit den Zielsetzungen aus der Investitionsstrategie abgeglichen werden. Das anhaltend hohe Investitionsvolumen und die daraus resultierenden Ermächtigungsüberträge stellen für den städtischen Haushalt der Stadt Ulm ein nicht zu unterschätzendes haushaltswirtschaftliches Risiko dar.

### c) Ein- und Auszahlungen aus Krediten und inneren Darlehen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                        | Ansatz<br>2022<br>- € - | Ergebnis<br>2022<br>- € - | Vergl. Ans./<br>Erg. 2022<br>- € - |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 23.500.000              | 2.060.000                 | -21.440.000                        |
| <i>davon Kreditaufnahmen</i>                                                                             | <i>23.500.000</i>       | <i>0</i>                  | <i>-23.500.000</i>                 |
| <i>davon Rückflüsse von Kassenkrediten von Gesellschaften</i>                                            | <i>0</i>                | <i>2.060.000</i>          | <i>2.060.000</i>                   |
| Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen  | -8.500.000              | -48.801.230               | -40.301.230                        |
| <i>davon Kredittilgung</i>                                                                               | <i>-8.500.000</i>       | <i>-8.621.230</i>         | <i>-121.230</i>                    |
| <i>davon Gewährung von Kassenkrediten an Gesellschaften</i>                                              | <i>0</i>                | <i>-40.180.000</i>        | <i>-40.180.000</i>                 |
| <b>Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>                                              | <b>15.000.000</b>       | <b>-46.741.230</b>        | <b>-61.741.230</b>                 |

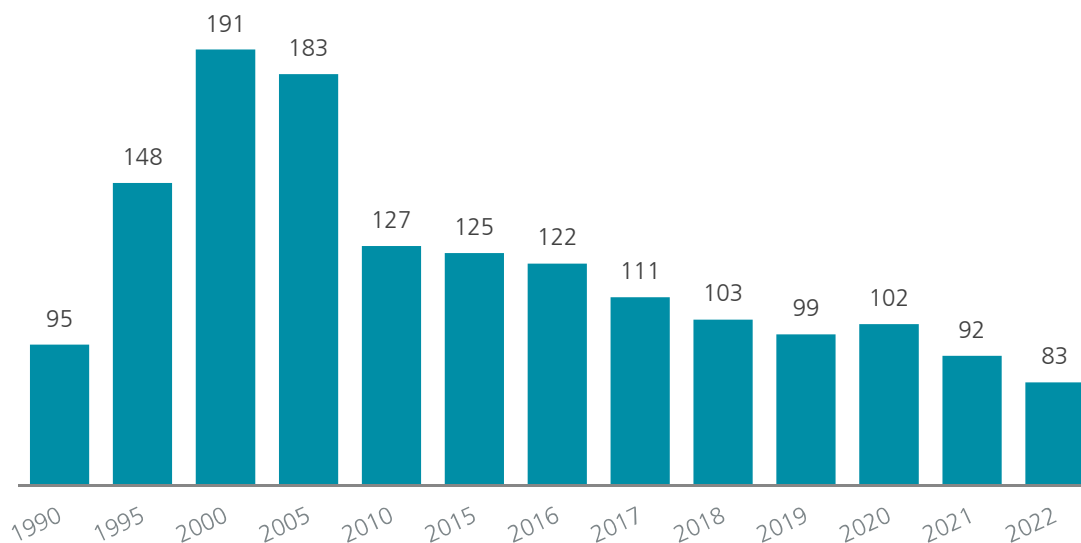
Im Jahr 2022 wurden keine neuen Kredite aufgenommen. Getilgt wurden 8,6 Mio. €, davon waren 6,8 Mio. € planmäßige Tilgungen und 1,8 Mio. € Sondertilgungen. Der **Schuldenstand der Stadt** hat sich somit um 8,6 Mio. € reduziert und beträgt am 31.12.2022 83,2 Mio. €.

Die Kreditermächtigung im Jahr 2022 betrug 23,5 Mio. €. Die im Jahr 2022 aufgrund des zeitverzögerten Liquiditätsabflusses der Investitionsprojekte nicht benötigte Kreditermächtigung gilt gemäß § 87 Abs. 3 GemO weiter bis die Haushaltssatzung für das Jahr 2024 erlassen wurde.

#### Schuldenentwicklung 2022

|                   |                                          |
|-------------------|------------------------------------------|
| Stand: 31.12.2021 | 91.852.733,79 €                          |
|                   | 0,00 € Kreditaufnahme 2022               |
|                   | - 6.832.909,57 € planmäßige Tilgung 2022 |
|                   | - 1.788.320,00 € Sondertilgung 2022      |
| Stand: 31.12.2022 | 83.231.504,22 €                          |

Schulden aus Krediten in Mio. €



Die Schuldenübersicht ist in Anlage 7 beigefügt.

Im Jahr 2022 wurden zudem hohe Kassenkredite in Höhe von 40,2 Mio. € an die Stadtwerke Ulm und die Volkshochschule Ulm gezahlt, die bis zum Jahresende 2022 noch nicht zurückgezahlt wurden. Dies

verschlechtert den Finanzierungsmittelbedarf auf Finanzierungstätigkeit erheblich. Die von der Stadt an städtische Gesellschaften gewährten Kassenverstärkungsmittel wiesen zum 31.12.2022 einen Saldo von 38,1 Mio. € aus.

#### d) Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

| <b>Einzahlungs- und Auszahlungsarten</b>                                     | <b>Ansatz<br/>2022<br/>- € -</b> | <b>Ergebnis<br/>2022<br/>- € -</b> | <b>Vergl. Ans./<br/>Erg. 2022<br/>- € -</b> |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------|
| Haushaltsunwirksame Einzahlungen                                             |                                  | 132.017.643                        |                                             |
| Haushaltsunwirksame Auszahlungen                                             |                                  | -90.837.339                        |                                             |
| <b>Überschuss aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen<br/>und Auszahlungen</b> |                                  | <b>41.180.304</b>                  |                                             |

Bei den haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen handelt es sich um durchlaufende Gelder. Dahinter stecken Prozesse wie z.B. die Abwicklung von Spenden, die Weiterleitung von Zuschüssen, die Verbuchung der Umsatzsteuer oder die Abrechnung von Zahlstellen. Insbesondere schlagen sich hier auch die Ein- und Auszahlungen aus der Auflösung und Neuanlage von Festgeldern nieder. Diese Beträge werden nicht geplant, deshalb ergeben sich Abweichungen in Höhe des Stands zum 31.12.2022.

Generell gleichen sich die durchlaufenden Ein- und Auszahlungen aus. Bei einer "Stichtagsbetrachtung" ist jedoch in der Regel stets ein Saldo gegeben. Dieser Saldo stellt eine Momentaufnahme dar und sagt nichts über den "Erfolg" des Jahres 2022 aus.

## 2.6 Bilanz und Stiftungen

Die Veränderungen im Jahresverlauf sind ausführlich im Anhang unter Ziffer 6.5 erläutert. Im Rahmen der Haushaltsplanung wird keine Planbilanz erstellt, insofern sind keine Abweichungen zwischen Planwert und Rechnungsergebnis vorhanden.

### 2.6.1 Hospitalstiftung

Die Stadt führt in ihrem Haushalt auch das Vermögen der **Hospitalstiftung (bebaute und unbebaute Grundstücke)**. Die finanziellen Bewegungen werden im Rahmen des Jahresabschlusses gesondert ausgewertet. Hierdurch wird ermittelt, welcher Betrag dem Geldvermögen der Hospitalstiftung zuzuführen ist.

Die Auswertung des Grundstücksverkehrs stellt sich 2022 folgendermaßen dar:

| <b>Grundstücksverkehr 2022</b>                                                           |                 |                   |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|
| In EUR                                                                                   | Haushaltsansatz | Rechnungsergebnis | Abweichung    |
| Stadt gesamt                                                                             |                 |                   |               |
| Einzahlungen                                                                             | 22.000.000      | 18.895.987,43     | -3.104.012,57 |
| Auszahlungen                                                                             | -16.000.000     | -13.592.965,08    | 2.407.034,92  |
| Ergebnis                                                                                 | 6.000.000       | 5.303.022,35      | -696.977,65   |
| davon Hospitalstiftung                                                                   |                 |                   |               |
| Einzahlungen                                                                             | 0,00            | 205.048,00        | 205.048,00    |
| Auszahlungen                                                                             | 0,00            | -212.763,80       | -212.763,80   |
| Ergebnis <sup>*)</sup>                                                                   | 0,00            | -7.715,80         | 7.715,80      |
| <b>= Zuführung (+) / Entnahme (-) zum Geldvermögen der Hospitalstiftung<sup>*)</sup></b> |                 |                   |               |

Das Geldvermögen der Hospitalstiftung entwickelt sich damit wie folgt (in EUR)<sup>\*)</sup>:

|                                                  |                      |
|--------------------------------------------------|----------------------|
| Geldvermögen zum 31.12.2021:                     | 11.101.159,06        |
| Zugang 2022                                      | 0,00                 |
| Abgang 2022                                      | 7.715,80             |
| <b>Geldvermögen zum 31.12.2022:<sup>*)</sup></b> | <b>11.093.443,26</b> |

Das Sachvermögen der Hospitalstiftung wird in der städtischen Bilanz geführt und im Jahresabschluss separat ausgewiesen.

<sup>\*)</sup> Die Abteilung LI wurde mit der Aufarbeitung der Vertragsbeziehungen zwischen der Stadt und der Hospitalstiftung beauftragt. Ab dem Haushaltsjahr 2024 werden die Buchwerte der Hospitalstiftung separat im Haushalt der Stadt Ulm dargestellt.

## 2.6.2 Rechtlich unselbstständige Stiftungen der Hospitalstiftung

### a) Albert und Berta Eberhardt-Stiftung

Die seit 1962 bestehende gemeinnützige Albert und Berta Eberhardt-Stiftung, die von dem Ulmer Fabrikant Rudolf Eberhardt vorgesehen wurde, verfolgt die Förderung des Ulmer Schulwesens und unterstützt jährlich mehrere Projekte an Ulmer Schulen.

#### Gewinn- und Verlustrechnung

|                                                                                                    | <b>Ergebnis 2022</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                    | EUR                  |
| <b>1. sonstige betriebliche Erträge</b>                                                            | <b>30.273,00</b>     |
| Mieteinnahmen, Erbbauzinsen                                                                        | 29.363,00            |
| Auflösung Ausgleichrücklage                                                                        | 910,00               |
| <b>2. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> | <b>910,00</b>        |
| Abschreibungen Sachanlagevermögen                                                                  | 910,00               |
| <b>3. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                                       | <b>8.020,17</b>      |
| Steuerungsumlage                                                                                   | 215,67               |
| Verlängerung Nutzungsrecht Grabanlage                                                              | 1.728,00             |
| Zuweisungen an sonst. öff. Bereich                                                                 | 6.076,50             |
| <b>4. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>                                                     | <b>639,65</b>        |
| <b>5. Jahresverlust (-)/ Jahresüberschuss</b>                                                      | <b>21.982,48</b>     |
| <b>6. Entnahme aus der Ergebnismrücklage</b>                                                       | <b>0,00</b>          |
| <b>7. Zuführung zur Ergebnismrücklage</b>                                                          | <b>21.982,48</b>     |

## Bilanz

| AKTIVSEITE |                                         | Angaben in Euro | 01.01.2022          | 31.12.2022          |
|------------|-----------------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| <b>1.</b>  | <b>Vermögen</b>                         |                 | <b>1.069.092,78</b> | <b>1.093.151,76</b> |
| <b>1.2</b> | <b>Sachvermögen</b>                     |                 | <b>816.507,21</b>   | <b>816.507,21</b>   |
| 1.2.1      | Unbeb. Grdst. und grundstücksgl. Rechte |                 | 816.507,21          | 816.507,21          |
| <b>1.3</b> | <b>Finanzvermögen</b>                   |                 | <b>252.585,57</b>   | <b>276.644,55</b>   |
| 1.3.5      | Wertpapiere                             |                 | 166.479,01          | 166.479,01          |
| 1.3.8      | Liquide Mittel                          |                 | 86.106,56           | 110.165,54          |
| <b>2.</b>  | <b>Abgrenzungsposten</b>                |                 | <b>4.342,00</b>     | <b>3.432,00</b>     |
| <b>2.2</b> | <b>SoPo für gel. Invest. Zuschüsse</b>  |                 | <b>4.342,00</b>     | <b>3.432,00</b>     |
|            | <b>Bilanzsumme</b>                      |                 | <b>1.073.434,78</b> | <b>1.096.583,76</b> |

| PASSIVSEITE |                                      | Angaben in Euro | 01.01.2022          | 31.12.2022          |
|-------------|--------------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Eigenkapital</b>                  |                 | <b>1.073.434,78</b> | <b>1.094.507,26</b> |
| <b>1.2</b>  | <b>Rücklagen</b>                     |                 | <b>1.073.434,78</b> | <b>1.094.507,26</b> |
| 1.2.3       | Zweckgebundene Rücklagen             |                 | 1.073.434,78        | 1.094.507,26        |
| 1.2.1_1     | Zweckgebundene Rücklage              |                 | 982.986,22          | 982.986,22          |
| 1.2.1_2     | Ausgleichsrücklage                   |                 | 4.342,00            | 3.432,00            |
| 1.2.1_3     | Ergebnisrücklage                     |                 | 86.106,56           | 108.089,04          |
| <b>4.</b>   | <b>Verbindlichkeiten</b>             |                 | <b>0,00</b>         | <b>2.076,50</b>     |
| <b>4.4</b>  | <b>Verbindl. aus Lief. u .Leist.</b> |                 | <b>0,00</b>         | <b>2.076,50</b>     |
|             | <b>Bilanzsumme</b>                   |                 | <b>1.073.434,78</b> | <b>1.096.583,76</b> |

## b) Dr. Eitel-Albrecht und Irma von Schad-Stiftung

Stiftungszweck ist die Unterstützung von bedürftigen Kranken mit jeweils noch unheilbaren Krankheiten, sowie zur Unterstützung von Menschen in besonderen Notlagen, die in der Stadt Ulm ihren Wohnsitz haben oder vor einer Heimunterbringung hatten (Beschluss des Gemeinderats vom 07.02.1990).

### Gewinn- und Verlustrechnung

|                                                                                                    | <b>Ergebnis 2022</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                    | EUR                  |
| <b>1. sonstige betriebliche Erträge</b>                                                            | <b>39.369,50</b>     |
| Verkaufserlöse                                                                                     | 34.000,00            |
| Pachterlöse unbebaute Grundstücke                                                                  | 1.351,00             |
| Zuweisungen und Zuschüsse vom Land                                                                 | 4.018,50             |
| <b>2. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> | <b>0,00</b>          |
| <b>3. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                                       | <b>31.684,79</b>     |
| Unterh. der Straßen, Wege, Plätze etc.                                                             | 0,00                 |
| Grundsteuer                                                                                        | 2.607,28             |
| Verwaltung, Betrieb, Verwendung Erträge                                                            | 2.661,12             |
| sonstige Dienstleistungen (Renten, Holzernten)                                                     | 25.505,96            |
| Versicherungen                                                                                     | 145,31               |
| Steuerungsumlage                                                                                   | 765,12               |
| <b>4. Jahresverlust (-)/ Jahresüberschuss</b>                                                      | <b>7.684,71</b>      |
| <b>5. Entnahme aus der Ergebnisrücklage</b>                                                        | <b>0,00</b>          |
| <b>6. Zuführung zur Ergebnisrücklage</b>                                                           | <b>7.684,71</b>      |



## Bilanz

| AKTIVSEITE |                                         | Angaben in Euro | 01.01.2022        | 31.12.2022        |
|------------|-----------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>  | <b>Vermögen</b>                         |                 | <b>964.375,21</b> | <b>971.807,72</b> |
| <b>1.2</b> | <b>Sachvermögen</b>                     |                 | <b>911.576,64</b> | <b>911.576,64</b> |
| 1.2.1      | Unbeb. Grdst. und grundstücksgl. Rechte |                 | 908.678,37        | 908.678,37        |
| 1.2.3      | Infrastrukturvermögen                   |                 | 2.898,27          | 2.898,27          |
| <b>1.3</b> | <b>Finanzvermögen</b>                   |                 | <b>52.798,57</b>  | <b>60.231,08</b>  |
| 1.3.7      | Privatrechtliche Forderungen            |                 | 0,00              | 1.699,40          |
| 1.3.8      | Liquide Mittel                          |                 | 52.798,57         | 58.531,68         |
|            | <b>Bilanzsumme</b>                      |                 | <b>964.375,21</b> | <b>971.807,72</b> |

| PASSIVSEITE |                                      | Angaben in Euro | 01.01.2022        | 31.12.2022        |
|-------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Eigenkapital</b>                  |                 | <b>964.123,01</b> | <b>971.807,72</b> |
| <b>1.2</b>  | <b>Rücklagen</b>                     |                 | <b>964.123,01</b> | <b>971.807,72</b> |
| 1.2.3       | Zweckgebundene Rücklage              |                 | 964.123,01        | 971.807,72        |
| 1.2.3_1     | Zweckgebundene Rücklage              |                 | 911.576,64        | 911.576,64        |
| 1.2.3_3     | Ergebnisrücklage                     |                 | 52.546,37         | 60.231,08         |
| <b>4.</b>   | <b>Verbindlichkeiten</b>             |                 | <b>252,20</b>     | <b>0,00</b>       |
| <b>4.4</b>  | <b>Verbindl. aus Lief. u .Leist.</b> |                 | <b>252,20</b>     | <b>0,00</b>       |
|             | <b>Bilanzsumme</b>                   |                 | <b>964.375,21</b> | <b>971.807,72</b> |

### 2.6.3 Rechtlich unselbstständige Stiftungen der Stadt und Hofgut Altheim

In Erfüllung des Vermächtnisses räumte die Stadt Ulm dem Land Baden-Württemberg ab 01.01.1984 ein dingliches Nießbrauchsrecht ein. Beim Hofgut Altheim handelt es sich um eine landwirtschaftliche Versuchsfläche, die der Landwirtschaftsschule Ulm zur Verfügung steht. Das Hofgut Altheim ist im Haushalt der Stadt wie eine rechtlich unselbstständige Stiftung zu führen.

#### Gewinn- und Verlustrechnung

|                                                                                                            | <b>Ergebnis<br/>2022</b> | <b>davon<br/>Rösner<br/>Stiftung</b> | <b>davon<br/>Hofgut<br/>Altheim</b> | <b>davon<br/>"Sonstige"</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                            | EUR                      | EUR                                  | EUR                                 | EUR                         |
| <b>1. sonstige betriebliche Erträge</b>                                                                    | <b>16.617,00</b>         | <b>0,00</b>                          | <b>16.617,00</b>                    | <b>0,00</b>                 |
| Ertrag aus der Auflösung von<br>Zuweisungen und Zuschüssen                                                 | 11.118,00                | 0,00                                 | 11.118,00                           | 0,00                        |
| Andere sonstige ordentliche Erträge                                                                        | 5.499,00                 | 0,00                                 | 5.499,00                            | 0,00                        |
| <b>2. Abschreibungen auf immaterielle<br/>Vermögensgegenstände des<br/>Anlagevermögens und Sachanlagen</b> | <b>16.617,00</b>         | <b>0,00</b>                          | <b>16.617,00</b>                    | <b>0,00</b>                 |
| Abschreibungen                                                                                             | 11.118,00                | 0,00                                 | 11.118,00                           | 0,00                        |
| Sachanlagevermögen                                                                                         |                          |                                      |                                     |                             |
| Sonstige Abschreibungen                                                                                    | 5.499,00                 | 0,00                                 | 5.499,00                            | 0,00                        |
| <b>3. sonstige betriebliche<br/>Aufwendungen</b>                                                           | <b>2.225,34</b>          | <b>30,79</b>                         | <b>411,21</b>                       | <b>1.783,34</b>             |
| Steuerungsumlage Profitcenter 3180-<br>210                                                                 | 43,80                    | 5,79                                 | 0,00                                | 38,01                       |
| Steuerungsumlage Profitcenter 5551-<br>160                                                                 | 411,21                   | 0,00                                 | 411,21                              | 0,00                        |
| Verwaltungs- und<br>Betriebsaufwendungen                                                                   | 1.770,33                 | 25,00                                | 0,00                                | 1.745,33                    |
| außerordentlicher Aufwand                                                                                  | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                                | 0,00                        |
| <b>4. sonstige Zinsen und ähnliche<br/>Erträge</b>                                                         | <b>2.244,40</b>          | <b>271,11</b>                        | <b>192,11</b>                       | <b>1.781,18</b>             |
| <b>5. Jahresverlust (-)/ Jahresüberschuss</b>                                                              | <b>19,06</b>             | <b>240,32</b>                        | <b>-219,10</b>                      | <b>-2,16</b>                |
| <b>6. Entnahme aus der Ergebnisrücklage</b>                                                                | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>219,10</b>                       | <b>2,16</b>                 |
| <b>7. Zuführung zur Ergebnisrücklage</b>                                                                   | <b>19,06</b>             | <b>240,32</b>                        | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                 |

## Bilanz

| AKTIVSEITE         |                                                                                    | Angaben in Euro | 01.01.2022                                          | 31.12.2022                                          |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>1.</b>          | <b>Vermögen</b>                                                                    |                 | <b>1.909.198,13</b>                                 | <b>1.898.222,10</b>                                 |
| <b>1.2</b>         | <b>Sachvermögen</b>                                                                |                 | <b>1.217.829,63</b>                                 | <b>1.206.711,63</b>                                 |
| 1.2.1              | Unbeb. Grdst. und grundstücksgl. Rechte<br><i>davon Hofgut Altheim</i>             |                 | 895.154,17<br><i>895.154,17</i>                     | 895.154,17<br><i>895.154,17</i>                     |
| 1.2.2              | Bebaute Grdst. und grundstücksgl. Rechte<br><i>davon Hofgut Altheim</i>            |                 | 320.860,64<br><i>320.860,64</i>                     | 309.742,64<br><i>309.742,64</i>                     |
| 1.2.3              | Infrastrukturvermögen<br><i>davon Hofgut Altheim</i>                               |                 | 1.814,82<br><i>1.814,82</i>                         | 1.814,82<br><i>1.814,82</i>                         |
| <b>1.3</b>         | <b>Finanzvermögen</b>                                                              |                 | <b>691.491,41</b>                                   | <b>691.510,47</b>                                   |
| 1.3.5              | Wertpapiere und sonstige Einlagen<br><i>davon Hofgut Altheim</i>                   |                 | 584.142,14<br><i>50.000,00</i>                      | 584.142,14<br><i>50.000,00</i>                      |
| 1.3.7              | Privatrechtl. Forderungen<br><i>davon Hofgut Altheim</i>                           |                 | 0,00<br><i>0,00</i>                                 | 2.244,40<br><i>192,11</i>                           |
| 1.3.8              | Liquide Mittel<br><i>davon Hofgut Altheim</i><br><i>davon unselbst. Stiftungen</i> |                 | 107.349,27<br><i>111.341,58</i><br><i>-3.992,31</i> | 105.123,93<br><i>110.930,37</i><br><i>-5.806,44</i> |
| <b>2.</b>          | <b>Abgrenzungsposten</b>                                                           |                 | <b>130.070,00</b>                                   | <b>124.571,00</b>                                   |
| 2.2                | SoPo für geleistete Zuschüsse<br><i>davon Hofgut Altheim</i>                       |                 | 130.070,00<br><i>130.070,00</i>                     | 124.571,00<br><i>124.571,00</i>                     |
| <b>Bilanzsumme</b> |                                                                                    |                 | <b>2.039.391,04</b>                                 | <b>2.022.793,10</b>                                 |

| PASSIVSEITE        |                                                          | Angaben in Euro | 01.01.2022                          | 31.12.2022                          |
|--------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>1.</b>          | <b>Kapitalposition</b>                                   |                 | <b>1.726.294,04</b>                 | <b>1.720.814,10</b>                 |
| <b>1.2</b>         | <b>Rücklagen</b>                                         |                 | <b>1.726.294,04</b>                 | <b>1.720.814,10</b>                 |
| 1.2.3              | Zweckgebundene Rücklagen<br><i>davon Hofgut Altheim</i>  |                 | 1.726.294,04<br><i>1.196.144,21</i> | 1.720.814,10<br><i>1.190.426,11</i> |
| 1.2.3_1            | Zweckgebundene Rücklage<br><i>davon Hofgut Altheim</i>   |                 | 1.430.817,44<br><i>896.675,30</i>   | 1.430.817,44<br><i>896.675,30</i>   |
| 1.2.3_2            | Ausgleichsrücklage<br><i>davon Hofgut Altheim</i>        |                 | 130.070,00<br><i>130.070,00</i>     | 124.571,00<br><i>124.571,00</i>     |
| 1.2.3_3            | Ergebnisrücklage<br><i>davon Hofgut Altheim</i>          |                 | 165.406,60<br><i>169.398,91</i>     | 165.425,66<br><i>169.179,81</i>     |
| <b>2.</b>          | <b>Sonderposten</b>                                      |                 | <b>313.097,00</b>                   | <b>301.979,00</b>                   |
| 2.3                | Sonderposten für Sonstige<br><i>davon Hofgut Altheim</i> |                 | 313.097,00<br><i>313.097,00</i>     | 301.979,00<br><i>301.979,00</i>     |
| <b>Bilanzsumme</b> |                                                          |                 | <b>2.039.391,04</b>                 | <b>2.022.793,10</b>                 |

## 2.6.4 Stiftung Kultur und Bildung

Im Jahr 2019 wurde die **Stiftung für Kultur und Bildung** gegründet, die ebenfalls aus dem Nachlass eines Ulmer Bürgers entstanden ist. Zweck dieser Stiftung ist die Förderung von Kultur und Bildung in der Stadt Ulm, insbesondere durch die finanzielle Förderung von kulturellen und schulischen Projekten. Das Anfangsvermögen der Stiftung ergibt sich aus einer an die Stadt Ulm vermachten Erbschaft sowie aus weiteren eingegangenen Spenden (siehe GD 030/19).

### Gewinn- und Verlustrechnung

|                                                                                                    |  | Ergebnis 2022     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------|
|                                                                                                    |  | EUR               |
| <b>1. Summe ordentliche Erträge</b>                                                                |  | <b>0,00</b>       |
| <b>2. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> |  | <b>0,00</b>       |
| <b>3. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                           |  | <b>12.816,16</b>  |
| Zuweisungen an Gemeinden/GV                                                                        |  | 12.506,69         |
| Steuerungsumlage                                                                                   |  | 309,47            |
| <b>4. Jahresverlust (-)/ Jahresüberschuss</b>                                                      |  | <b>-12.816,16</b> |
| <b>5. Entnahme aus der Zweckgebundenen Rücklage*</b>                                               |  | <b>12.816,16</b>  |
| <b>6. Minderung des Stiftungsvermögens*</b>                                                        |  | <b>12.816,16</b>  |

\*Bei der Stiftung Kultur und Bildung handelt es sich um eine Verbrauchsstiftung.

### Bilanz

| AKTIVSEITE                | Angaben in Euro | 01.01.2022        | 31.12.2022        |
|---------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. Vermögen</b>        |                 | <b>499.362,65</b> | <b>487.266,49</b> |
| <b>1.3 Finanzvermögen</b> |                 | <b>499.362,65</b> | <b>487.266,49</b> |
| Liquide                   |                 |                   |                   |
| 1.3.8 Mittel              |                 | 499.362,65        | 487.266,49        |
| <b>Bilanzsumme</b>        |                 | <b>499.362,65</b> | <b>487.266,49</b> |

| PASSIVSEITE                              | Angaben in Euro | 01.01.2022        | 31.12.2022        |
|------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. Eigenkapital</b>                   |                 | <b>499.362,65</b> | <b>486.546,49</b> |
| <b>1.2 Rücklagen</b>                     |                 | <b>499.362,65</b> | <b>486.546,49</b> |
| 1.2.3 Zweckgebundene Rücklage            |                 | 499.362,65        | 486.546,49        |
| <b>4. Verbindlichkeiten</b>              |                 | <b>0,00</b>       | <b>720,00</b>     |
| <b>4.4 Verbindl. aus Lief. u .Leist.</b> |                 | <b>0,00</b>       | <b>720,00</b>     |
| <b>Bilanzsumme</b>                       |                 | <b>499.362,65</b> | <b>487.266,49</b> |

## 2.7 Ziele, Strategien und Ausblick

Die Ziele der strategischen Haushaltssteuerung der Stadt Ulm sind:

- mittel- und langfristig den Ergebnishaushalt auszugleichen. Dabei sind auch die künftigen Belastungen aus bereits laufenden, notwendigen und geplanten Großinvestitionen zu berücksichtigen
- für die Sanierung und Instandhaltung des Vermögens kontinuierlich genügend Mittel bereit zu halten
- aus dem Ergebnishaushalt dauerhaft einen ausreichenden Zahlungsmittelüberschuss als Deckungsbeitrag für den Finanzhaushalt zu erwirtschaften. Der erwirtschaftete Zahlungsmittelüberschuss muss mindestens die veranschlagten Tilgungsleistungen (ohne Umschuldungen und Sondertilgungen) abdecken (Mindestzahlungsmittelüberschuss) und darüber hinaus zur Finanzierung des Mittelbedarfs aus Investitionstätigkeit abzüglich geplanter Entnahmen aus zweckgebundenen Sparbüchern (Nettoinvestitionsfinanzierungsmittelbedarf) ausreichen
- mittel- und langfristig keine neuen Schulden aufzunehmen

Diese wurden im Jahr 2022 erreicht.

### 2.7.1 Fachliche Ziele und Kennzahlen

In den Vorberichten der Teilergebnishaushalte der Fachbereiche werden jeweils die wesentlichen Ziele und Leistungen, die mit dem Budget erbracht werden sollen, dargestellt. Die folgenden Übersichten stellen den Planwerten für das Jahr 2022 (Basis Aufstellung Haushaltsplan 2022) die tatsächlich im Jahr 2022 erreichten Werte gegenüber. Nachrichtlich sind zusätzlich die Planwerte für das Jahr 2023 angegeben.

#### Fachbereich Kultur:

|                                                            | Plan 2022 | Ergebnis 2022 | Plan 2023 |
|------------------------------------------------------------|-----------|---------------|-----------|
| <b>Archiv</b>                                              |           |               |           |
| Öffnungszeiten Lesesaal / Woche (in Std.)                  | 36        | 36            | 36        |
| Zahl der Archivbenutzer*innen                              | 1.000     | 688           | 1.000     |
| Zahl der Ausstellungsbesucher*innen                        | 10.000    | 12.485        | 10.000    |
| <b>Museum</b>                                              |           |               |           |
| Besucherzahl Ulmer Museum (Sonder- und Dauerausstellung)   | 45.000    | 34.989        | 46.350    |
| Besucherzahl Sammlung Weishaupt                            | 25.000    | 11.698        | 25.000    |
| <b>Theater</b>                                             |           |               |           |
| Anzahl Besucher gesamt                                     | 200.000   | 70.883        | 200.000   |
| Auslastungsgrad Großes Haus                                | 80%       | 54%           | 80%       |
| <b>Musikschule</b>                                         |           |               |           |
| Schüler*innen                                              | 2.800     | 2.687         | 2.700     |
| Jahreswochenstunden                                        | 1.520     | 1.509         | 1.500     |
| <b>Stadthaus</b>                                           |           |               |           |
| Ausstellungen (inkl. Gastpräsentationen)                   | 5         | 8             | 5         |
| Veranstaltungen (inkl. Kooperationen, Gastveranstaltungen) | 247       | 266           | 247       |
| Gesamtbesucherzahlen (Ausstellungen, Veranstaltungen etc.) | 130.000   | 120.684       | 130.000   |
| <b>Bibliothek</b>                                          |           |               |           |
| Ausleihen gesamt                                           | 1.100.000 | 1.101.490     | 1.100.000 |
| Medienbestand                                              | 580.000   | 582.549       | 580.000   |
| Anzahl Besucher*innen gesamt                               | 300.000   | *)            | 300.000   |

\*) Wg. Umstellung der Messtechnik keine Angabe möglich

### Haus der Stadtgeschichte - Stadtarchiv Ulm

Nach den Zeiten der Pandemie ist es gelungen, mit der Ausstellung "Trocken oder nass?" zum Ulmer Schifferverein die Zahl der Ausstellungsbesucherinnen und -besucher wieder fast auf den Stand vor Corona zu bringen. Das Museum "Die Einsteins", das digitale Archiv, Digitalisierungsprojekte und Erschließungsarbeiten wurden vorangetrieben und Kindern die Ulmer Geschichte nahegebracht, hinzu kamen viele Veranstaltungen und Veröffentlichungen.

### Museum und Kunsthalle Weishaupt

Seit 2017 tragen die Veränderungen im Ausstellungs- und Marketingkonzept durch die neue Museumsleitung Früchte. Wegen Corona konnten die guten Besucherzahlen der vergangenen Jahre jedoch nicht erreicht werden.

### Theater

Die Aussagen beziehen sich auf die Spielzeit 2021-2022.

Der Proben- und Vorstellungsbetrieb stand ganz im Zeichen der noch immer anhaltenden Corona-Pandemie: Eine volle Belegung der Zuschauerplätze im Großen Haus war lediglich von Spielzeitbeginn bis zum 24.11.2021 und dann wieder ab dem 19.03.2022 erlaubt. Dazwischen war in Abhängigkeit von der Inzidenz eine Auslastung mit 50% bzw. 60% der Platzkapazitäten möglich.

Die Abonnements waren in dieser Spielzeit noch immer ausgesetzt. Als Alternative wurden mehrere sog. "Abopäckchen" angeboten, die - in zeitlich überschaubaren Tranchen - einen vergünstigten Theaterbesuch möglich machten und damit eine Art "Abonnement" darstellten.

### Musikschule

Schülerzahlen, Belegungen und Jahreswochenstunden sind erfreulicherweise im Jahr 2022 erstmals seit der Pandemie wieder angestiegen. Die Personalsituation war jedoch im vergangenen Jahr sehr herausfordernd. Insbesondere im Bereich EMP konnten wegen des Fachkräftemangels nicht für alle Angebote Lehrkräfte gefunden und es musste pausiert werden.

Gleichzeitig gab es auf der Kostenseite starke Anstiege. Um die Ertragslage zu verbessern, wurden seit dem 01.01.2023 die Unterrichtsentgelte um durchschnittlich 7 % angehoben (die letzte Erhöhung der Entgelte war 2018).

### Stadthaus

Die Gesamtzahl von gut über 120.000 Besuchen ist unter den besonderen Umständen des Jahres 2022 erfreulich nah an der vorgegebenen Leistungskennzahl. Im Vergleich mit dem letzten Vor-Corona-Jahr 2019 zeigt sich, dass der deutlichste Einbruch bei den Veranstaltungsbesuchen zu verzeichnen war, die auf nicht ganz 50 % der Besuchszahlen des Jahres 2019 kamen. Auch die Anzahl der Veranstaltungen konnte noch nicht an das Vor-Corona-Niveau anknüpfen. Im Ausstellungsbereich konnten dagegen bereits wieder rd. 80 % der Besuchszahl von 2019 erreicht werden.

### Bibliothek

Die Stadtbibliothek Ulm hat im Jahr 2022 nach den Corona-Jahren erfreulicherweise wieder das Soll an Ausleihen erreicht.

## **Fachbereich Bildung und Soziales:**

|                                             | Plan 2022 | <b>Ergebnis 2022</b> | Plan 2023 |
|---------------------------------------------|-----------|----------------------|-----------|
| <b>Bildung und Sport</b>                    |           |                      |           |
| <u>Werkrealschulen/Gemeinschaftsschulen</u> |           |                      |           |
| • Anteil Teilnahme an Ganztagesbetreuung    | 93,0 %    | <b>95,0 %</b>        | 93,0 %    |
| <u>Realschulen</u>                          |           |                      |           |
| • Anteil auswärtige Schüler*innen in %      | 20,0 %    | <b>19,0 %</b>        | 20,0 %    |
| • Anteil Teilnahme an Ganztagesrealschulen  | 42,0 %    | <b>43,0 %</b>        | 42,0 %    |
| <u>Gymnasien</u>                            |           |                      |           |
| • Anteil auswärtige Schüler*innen in %      | 35,0 %    | <b>34,0 %</b>        | 35,0 %    |
| • Anteil Teilnahme an Ganztagesgymnasien    | 6,0 %     | <b>2,0 %</b>         | 6,0 %     |

|                                                                                                               | Plan 2022  | <b>Ergebnis 2022</b> | Plan 2023  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|------------|
| <u>Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren</u>                                                      |            |                      |            |
| • Anteil auswärtige Schüler*innen                                                                             | 46,0 %     | <b>44,0 %</b>        | 46,0 %     |
| <u>Berufliche Schulen</u>                                                                                     |            |                      |            |
| Anteil Auswärtige Schüler*innen in %                                                                          |            |                      |            |
| • Teilzeitschüler*innen                                                                                       | 80,0 %     | <b>80,0 %</b>        | 80,0 %     |
| • Vollzeitschüler*innen                                                                                       | 70,0 %     | <b>66,0 %</b>        | 70,0 %     |
| <u>Förderung des Sports</u>                                                                                   |            |                      |            |
| Zahl der an die Stadt gemeldeten Mitglieder in Sportvereinen                                                  | 40.000     | <b>48.944</b>        | 49.000     |
| • Davon Zahl der Kinder und Jugendlichen                                                                      | 12.500     | <b>13.932</b>        | 14.000     |
| <u>Westbad</u>                                                                                                |            |                      |            |
| Anzahl Besucher*innen                                                                                         | 158.000    | <b>102.000</b>       | 158.000    |
|                                                                                                               |            |                      |            |
| <b>Soziales</b>                                                                                               |            |                      |            |
| Anzahl Teilnehmende an Integrations- bzw. Deutschkursen die von der Kontaktstelle Sprache durchgeführt werden | 50         | <b>39</b>            | 50         |
| Belegungsquote Unterkünfte für Flüchtende und Aussiedelnde *                                                  | 79,0 %     | <b>87,3 %</b>        | 100 %      |
| Belegungsquote für Unterkünfte und Einrichtungen für Wohnsitzlose (Stichtagszahl)                             | 93,2 %     | <b>69,2 %</b>        | 93,2 %     |
| Belegungsquote Wohnraumsicherung und Notfallunterbringung (Kurzzeitunterbringung)                             | 100 %      | <b>85,88 %</b>       | 100 %      |
| Gesamtaufwendungen für Grundsicherung für Arbeitssuchende                                                     | 16.500.000 | <b>16.742.819</b>    | 17.000.000 |
| Leistungen für Bildung und Teilhabe - Gesamtaufwendungen                                                      | 900.000    | <b>1.203.002</b>     | 1.000.000  |
|                                                                                                               |            |                      |            |
| Anzahl Jugendberatung in der Jugendberatungsstelle                                                            | 200        | <b>249</b>           | 225        |
| Offene Kinder- und Jugendarbeit                                                                               |            |                      |            |
| - Monatliche Stammesbesucher*innen in den offenen Treffs der Jugendhäuser und Begegnungsstätten               | 1.500      | <b>1.020</b>         | 1500       |
| - Angebote insgesamt für Kinder, Jugendliche und Familien                                                     | 3.200      | <b>2.305</b>         | 3.200      |
| Kinderschutzstelle: Anzahl betreute Familien/betreute Kinder                                                  | 250/380    | <b>267/451</b>       | 280/480    |
|                                                                                                               |            |                      |            |
| <b>Kinderbetreuung in Ulm - übergreifend</b>                                                                  |            |                      |            |
| <b>Förderung von Kindern in nichtstädtischen Tageseinrichtungen</b>                                           |            |                      |            |
| • Vorhandene Plätze gesamt (ohne Tagespflege)                                                                 | 3.769      | <b>3.769</b>         | 3.925      |
| • Belegte Plätze gesamt am 01.03.                                                                             | 3.204      | <b>3.449</b>         | 3.336      |

|                                                                                    | Plan 2022 | <b>Ergebnis 2022</b> | Plan 2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|-----------|
| • Belegte Plätze für unter 3-Jährige am 01.03. (85 %)                              | 739       | <b>768</b>           | 762       |
| • Belegte Plätze für Kinder von 3 Jahren bis Schuleintritt am 01.03.               | 2.427     | <b>2.648</b>         | 2.536     |
| • Belegte Ganztagesplätze am 01.03. (85%) (inkl. für 6- u. 12 Jahren)              | 1.264     | <b>1.317</b>         | 1.374     |
| <b>Förderung von Kindern in städtischen Tageseinrichtungen (ohne Tagespflege):</b> |           |                      |           |
| • Vorhandene Plätze gesamt                                                         | 1.804     | <b>1.804</b>         | 1.816     |
| • Belegte Plätze gesamt am 01.03.                                                  | 1.533     | <b>1.610</b>         | 1.544     |
| • Belegte Plätze für unter 3-Jährige am 01.03. (85 %)                              | 338       | <b>303</b>           | 333       |
| • Belegte Plätze für Kinder von 3 Jahren bis Schuleintritt am 01.03.               | 1.126     | <b>1.237</b>         | 1.144     |
| • Belegte Ganztagesplätze gesamt am 01.03. (85 %) (inkl. für 6- u. 12 Jahren)      | 847       | <b>945</b>           | 847       |

#### Bildung und Sport:

Die Erreichung der Kennzahlen liegt weitgehend im Rahmen der Entwicklung der letzten Jahre. Die Besucherzahlen im Westbad waren in den Corona-Jahren stark rückläufig, auch aufgrund der umfassenden Einschränkungen und Schließzeiten. 2022 lag das Ergebnis mit 102.000 Besucher\*innen nach wie vor unter den Planzahlen mit 158.000 Besucher\*innen, allerdings konnte ein Zugewinn von über 100 % im Vergleich zum Jahr 2021 (41.500 Besucher\*innen) verzeichnet werden. Mittelfristig soll das Niveau vor Corona wieder erreicht und die Planzahl erfüllt werden.

Die Zahl der Mitglieder in Sportvereinen ist sehr erfreulich. Die Mitgliederzahlen sind durch die Corona-Pandemie nicht gesunken und entwickeln sich 2022 weiter leicht positiv.

#### Soziales:

Durch die Schaffung von weiteren dezentralen Unterbringungsmöglichkeiten sank die Belegungsquote der Flüchtlingsunterkünfte 2021 ab, sie stieg jedoch 2022 aufgrund des Ukrainekrieges wieder an. Die Gesamtaufwendungen in der Grundsicherung für Arbeitssuchende sind im Jahr 2022 auf 16,7 Mio. € gestiegen, was auf den Fallzahlenanstieg, einen höheren Freibetrag bei der Grundrente sowie auf den coronabedingten erleichterten Zugang zu den SGB II Leistungen (Sozialschutz-Paket) und den Krieg in der Ukraine zurückzuführen ist. Erfreulich ist die Entwicklung bei den Leistungen zur Bildung und Teilhabe, die Zahl der Inanspruchnahme steigt weiterhin an. Die wachsende Bekanntheit und das steigende Interesse des betroffenen Personenkreises lassen hoffen, dass dies auch in Zukunft gelingt.

Die Planzahlen der Jugendberatungsstelle sind angestiegen, jedoch konnte sie bei den Jugendhäusern auch im Jahr 2022 leider nicht erreicht werden. Auch die allgemeinen Angebote für Kinder, Jugendliche und Familien konnten, vor allem coronabedingt, nicht in dem Umfang in Anspruch genommen werden wie erwartet. Im Arbeitsfeld der Kinderschutzstelle steigen die Zahlen der Meldungen in den letzten Jahren kontinuierlich an. Die Meldungen werden gemeinsam mit dem Sozialen Dienst bearbeitet.

#### Kinderbetreuung in Ulm:

Die geplanten Werte wurden bei der Betreuung von Kindern über 3 Jahren deutlich übertroffen. Bei Kindern unter 3 Jahren wurde der Planwert in den nicht-städtischen Einrichtungen erreicht, in den städtischen Einrichtungen konnte der Planwert nicht erreicht werden. Die geplanten Werte für die Ganztagsbetreuung wurden ebenfalls übertroffen.



## Fachbereich Stadtentwicklung, Bau und Umwelt:

|                                                                  | Plan 2022 | Ergebnis 2022    | Plan 2023 |
|------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|-----------|
| <b>Gebäudemanagement</b>                                         |           |                  |           |
| Anzahl der verwalteten Liegenschaften                            | 323       | <b>323</b>       | 328       |
| Durchschnittliche Gebäudereinigungskosten in €/100m <sup>2</sup> | 27,3      | <b>21,4</b>      | 21,4      |
| Energieverbrauch (in kWh/m <sup>2</sup> )                        |           |                  |           |
| • Heizung                                                        | 123       | <b>119</b>       | 145       |
| • Strom                                                          | 35        | <b>36</b>        | 36        |
| <b>Feuerschutz</b>                                               |           |                  |           |
| Zuschussbedarf je Einwohner*in für Brandschutz (in €)            | 72        | <b>74</b>        | 75        |
| Anzahl der Einsätze                                              | 1.800     | <b>2.486</b>     | 1.800     |
| <b>Tiergarten</b>                                                |           |                  |           |
| Zahl der Besucher*innen pro Jahr                                 | 150.000   | <b>199.218</b>   | 150.000   |
| Zuschussbedarf / Besucher*in (in €)                              | 9,44      | <b>5,96</b>      | 11,14     |
| <b>Bauordnung</b>                                                |           |                  |           |
| Anzahl erteilter Baugenehmigungen                                | 420       | <b>391</b>       | 400       |
| Anzahl Mitteilung eines Kennnisgabeverfahrens                    | 20        | <b>15</b>        | 20        |
| <b>Grünanlagen</b>                                               |           |                  |           |
| Öffentliche Grün- und Parkanlagen in m <sup>2</sup>              | 1.765.800 | <b>1.759.000</b> | 1.786.800 |
| Fläche der Spiel- und Bolzplätze in m <sup>2</sup>               | 518.700   | <b>518.700</b>   | 518.700   |
| Unterhaltungskosten je m <sup>2</sup> öffentliches Grün (in €)   | 1,42      | <b>1,37</b>      | 1,38      |
| Unterhaltungskosten je m <sup>2</sup> Spielplatz (in €)          | 1,15      | <b>1,24</b>      | 1,15      |
| <b>Straßen</b>                                                   |           |                  |           |
| Länge des Straßennetzes in km                                    | 510       | <b>510</b>       | 512       |
| Öffentliches Grün an Straßen in m <sup>2</sup>                   | 2.201.900 | <b>2.200.300</b> | 2.202.400 |
| Unterhaltungskosten je km Gemeindestraße (in €)                  | 7.728     | <b>7.257</b>     | 8.635     |
| Unterhaltungskosten je m <sup>2</sup> Grün an Straßen (in €)     | 0,71      | <b>0,71</b>      | 0,71      |
| Unterhaltungskosten je Brennstelle an Gemeindestraßen (in €)     | 34,05     | <b>40,21</b>     | 41,06     |
| Energiekosten je Brennstelle an Gemeindestraßen (in €)           | 57,98     | <b>69,69</b>     | 124,25    |
| <b>Bestattungswesen/Krematorium</b>                              |           |                  |           |
| Anzahl der Erdbestattungen/Jahr                                  | 270       | <b>272</b>       | 280       |
| Anzahl der Urnenbeisetzungen/Jahr                                | 850       | <b>974</b>       | 820       |

### Gebäudemanagement:

Die durchschnittlichen Kosten für die Gebäudereinigung liegen im Jahr 2022 unter dem Planansatz. Der Energieverbrauch für Heizung pro m<sup>2</sup> liegt knapp unter dem Planwert. Dieser Wert ist abhängig von der Witterung und umgesetzten Energiesparmaßnahmen. Der Stromverbrauch lag im Planbereich.

### Feuerschutz:

Die Zahl der Einsätze liegt im Jahr 2022 deutlich über dem Planansatz.

### Tiergarten:

Die Zahl der Tiergartenbesucher\*innen liegt deutlich über dem Planansatz. Die positive Entwicklung aus den Jahren vor der Corona Pandemie kann wieder aufgegriffen werden. Der Zuschussbedarf je Besucher\*in hat sich gegenüber den Corona-Vorjahren reduziert.

### Bauordnung:

Bei den Baugenehmigungen wurden die Planansätze unterschritten, die Anzahl der Mitteilungen eines Kenntnisgabeverfahrens liegt erneut unter dem Planwert.

### Grünanlagen:

Die Gesamtfläche der öffentlichen Grün- und Parkanlagen wurde 2013 erstmalig von VGV im Rahmen des Aufbaus des Grünflächeninformationssystems (GRIS) ermittelt.

Auf dieser Grundlage wurde im Jahr 2015 ein eigenständiges Spielplatzkataster aufgebaut, in welchem die städtischen Spiel- und Bolzplätze geführt werden. Das Ergebnis 2022 für die Gesamtfläche der öffentlichen Grün- und Parkanlagen sowie der Spiel- und Bolzplätze entspricht nahezu dem Planansatz. Die Unterhaltskosten je m<sup>2</sup> der öffentlichen Grün- und Parkanlagen liegen leicht unter dem Planansatz, bei Spiel- und Bolzplätze liegen sie knapp darüber.

### Straßen:

Die Unterhaltskosten je km Straße liegen unter den geplanten Werten. Die Unterhaltskosten je m<sup>2</sup> Straßengrün liegen präzise im Plan. Die Unterhaltskosten je Brennstelle an Gemeindestraßen liegen nennenswert über dem Planwert. Die Energiekosten je Brennstelle übersteigen ebenfalls den geplanten Wert.

### Bestattungswesen/Krematorium:

Im Bestattungswesen liegen die Fallzahlen bei den Erdbestattungen im Plan und bei den Urnenbeisetzungen deutlich über den Planwerten.

## **2.7.2 Ausblick**

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, waren nicht zu verzeichnen.

Eine verlässliche Prognose für die kommenden Jahre zu treffen, hat sich in der aktuellen Situation zunehmend erschwert. Die aktuelle Mai-Steuerschätzung fiel deutlich negativer aus als noch im Herbst 2022. Die starke Inflation stellt auch die Stadt vor zunehmende Herausforderungen.

Aktuell geht die Bundesregierung für 2022 davon aus, dass das reale BIP nach einem Wachstum von 2,6 % im Jahr 2021 im Jahr 2022 um 1,9 % steigt. Für das Jahr 2023 wird nur noch eine leichte Zunahme des Bruttoinlandsprodukts um 0,2 Prozentpunkte erwartet.

Die Stadt kann derzeit für das Jahr 2023 von einem **stabilen Verlauf** ausgehen. Vorsichtig optimistisch kann mit einem Ergebnis über Plan im Jahr 2023 gerechnet werden. Die weiteren Entwicklungen, insbesondere der Gewerbesteuer, können nicht eingeschätzt werden.

Gleichzeitig wird im Folgejahr 2024 mit enorm **hohen Ausgabensteigerungen** von insgesamt 28,3 Mio. € geplant. Auch für das Jahr 2024 wird weiterhin ein **negatives ordentliches Ergebnis von - 9,8 Mio. €** prognostiziert (Eckdaten 2024). Aufgrund des sehr hohen Tarifabschlusses im TVöD und den damit verbundenen Tarifsteigerungen von 15,6 Mio. € kann das ordentliche Ergebnis aus der Finanzplanung (ausgeglichenes Ergebnis) nicht erreicht werden.

### 3. ERGEBNISRECHNUNG 2022

#### 3.1 Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses

Die Übersicht zur Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses gemäß VWL Produkt- und Kontenrahmen ist in Anlage 2 beigefügt.

#### 3.2 Gesamtergebnisrechnung

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2021 |                        | Fortges. Ansatz<br>2022 |                     | Ergebnis<br>2022 |                        | Vergleich Ansatz/<br>Ergebnis |                    | Ergänz. Fest-<br>legungen im HH-<br>Vollzug<br>2022 |                    | Ermächtigungen<br>aus<br>2021 |                       | Verfügbare Mittel<br>abzgl. Ergebnis |                       | übertr. Ermächt.<br>nach<br>2023 |                      |
|----------|------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------|
|          |                                                      | EUR                      | 1                      | EUR                     | 2                   | EUR              | 3                      | EUR                           | 4                  | EUR                                                 | 5                  | EUR                           | 6                     | EUR                                  | 7                     | EUR                              | 8                    |
| 1        | +                                                    |                          | 306.954.597,09         |                         | 244.600.000         |                  | 307.903.545,97         |                               | 63.303.546         |                                                     | 16.974.768         |                               | 0,00                  |                                      | -46.328.777,57        |                                  | 0,00                 |
| 2        | +                                                    |                          | 199.622.135,57         |                         | 189.305.375         |                  | 212.455.860,85         |                               | 23.150.486         |                                                     | 7.877.246          |                               | 0,00                  |                                      | -15.273.239,51        |                                  | 0,00                 |
| 3        | +                                                    |                          | 9.356.546,85           |                         | 9.290.200           |                  | 10.647.941,93          |                               | 1.357.742          |                                                     | 0                  |                               | 0,00                  |                                      | -1.357.741,93         |                                  | 0,00                 |
| 4        | +                                                    |                          | 4.760.493,10           |                         | 6.387.000           |                  | 5.428.817,71           |                               | -958.182           |                                                     | 0                  |                               | 0,00                  |                                      | 958.182,29            |                                  | 0,00                 |
| 5        | +                                                    |                          | 24.663.810,89          |                         | 27.062.100          |                  | 27.495.425,03          |                               | 433.325            |                                                     | 1.755.357          |                               | 0,00                  |                                      | 1.322.032,37          |                                  | 0,00                 |
| 6        | +                                                    |                          | 30.345.687,88          |                         | 26.942.730          |                  | 31.775.821,31          |                               | 4.833.091          |                                                     | 2.002.411          |                               | 0,00                  |                                      | -2.830.680,34         |                                  | 0,00                 |
| 7        | +                                                    |                          | 14.572.953,80          |                         | 11.306.200          |                  | 17.979.294,64          |                               | 6.673.095          |                                                     | 208.757            |                               | 0,00                  |                                      | -6.464.337,16         |                                  | 0,00                 |
| 8        | +                                                    |                          | 3.017.404,87           |                         | 1.803.600           |                  | 3.621.787,46           |                               | 1.818.187          |                                                     | 0                  |                               | 0,00                  |                                      | -1.818.187,46         |                                  | 0,00                 |
| 9        | +                                                    |                          | 2.872.900,00           |                         | 2.734.000           |                  | 2.932.300,00           |                               | 198.300            |                                                     | 0                  |                               | 0,00                  |                                      | -198.300,00           |                                  | 0,00                 |
| 10       | +                                                    |                          | 14.693.487,28          |                         | 15.603.700          |                  | 18.421.681,63          |                               | 2.817.982          |                                                     | 148.764            |                               | 0,00                  |                                      | -2.669.217,42         |                                  | 0,00                 |
| 11       | =                                                    |                          | <b>610.860.017,33</b>  |                         | <b>535.034.905</b>  |                  | <b>638.662.476,53</b>  |                               | <b>103.627.572</b> |                                                     | <b>28.967.305</b>  |                               | <b>0,00</b>           |                                      | <b>-74.660.266,73</b> |                                  | <b>0,00</b>          |
| 12       | -                                                    |                          | -154.557.270,07        |                         | -166.258.014        |                  | -161.309.653,18        |                               | 4.948.361          |                                                     | -1.366.053         |                               | 0,00                  |                                      | -6.314.413,32         |                                  | 0,00                 |
| 13       | -                                                    |                          | -56.902,41             |                         | -50.000             |                  | -55.660,56             |                               | -5.661             |                                                     | 0                  |                               | 0,00                  |                                      | 5.660,56              |                                  | 0,00                 |
| 14       | -                                                    |                          | -92.973.211,95         |                         | -102.146.179        |                  | -108.241.955,18        |                               | -6.095.776         |                                                     | -14.812.548        |                               | -6.185.300,00         |                                      | -14.902.071,60        |                                  | -6.262.600,00        |
| 15       | -                                                    |                          | -50.105.812,22         |                         | -49.733.900         |                  | -49.645.662,49         |                               | 88.238             |                                                     | 0                  |                               | 0,00                  |                                      | -88.237,51            |                                  | 0,00                 |
| 16       | -                                                    |                          | -1.267.425,13          |                         | -2.300.000          |                  | -1.209.296,98          |                               | 1.090.703          |                                                     | 0                  |                               | 0,00                  |                                      | -1.090.703,02         |                                  | 0,00                 |
| 17       | -                                                    |                          | -244.222.004,94        |                         | -180.891.786        |                  | -228.513.705,73        |                               | -47.621.920        |                                                     | -5.606.901         |                               | -1.195.800,00         |                                      | 40.819.218,47         |                                  | -1.184.300,00        |
| 18       | -                                                    |                          | -38.677.583,64         |                         | -41.282.241         |                  | -39.021.493,89         |                               | 2.260.747          |                                                     | -3.374.753         |                               | -3.093.650,00         |                                      | -8.729.150,02         |                                  | -2.476.300,00        |
| 19       | =                                                    |                          | <b>-581.860.210,36</b> |                         | <b>-542.662.120</b> |                  | <b>-587.997.428,01</b> |                               | <b>-45.335.308</b> |                                                     | <b>-25.160.254</b> |                               | <b>-10.474.750,00</b> |                                      | <b>9.700.303,56</b>   |                                  | <b>-9.923.200,00</b> |

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten                       | Ergebnis Vorjahr 2021 | Fortges. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022  | Vergleich Ansatz/ Ergebnis | Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug 2022 | Ermächtigungen aus 2021 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | übertr. Ermächt. nach 2023 |
|----------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
|          |                                                                         | EUR 1                 | EUR 2                | EUR 3          | EUR 4                      | EUR 5                                   | EUR 6                   | EUR 7                             | EUR 8                      |
| 20       | = Ordentliches Ergebnis                                                 | 28.999.806,97         | -7.627.215           | 50.665.048,52  | 58.292.264                 | 3.807.050                               | -10.474.750,00          | -64.959.963,17                    | -9.923.200,00              |
| 21       | + Außerordentliche Erträge                                              | 18.203.859,85         | 0                    | 13.425.595,92  | 13.425.596                 | 0                                       | 0,00                    | -13.425.595,92                    | 0,00                       |
| 22       | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | -11.025.621,90        | 0                    | -6.904.337,71  | -6.904.338                 | 0                                       | 0,00                    | 6.904.337,71                      | 0,00                       |
| 23       | = Sonderergebnis                                                        | 7.178.237,95          | 0                    | 6.521.258,21   | 6.521.258                  | 0                                       | 0,00                    | -6.521.258,21                     | 0,00                       |
| 24       | = Gesamtergebnis                                                        | 36.178.044,92         | -7.627.215           | 57.186.306,73  | 64.813.522                 | 3.807.050                               | -10.474.750,00          | -71.481.221,38                    | -9.923.200,00              |
| 26       | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses    | -28.999.806,97        | 0                    | -50.665.048,52 | -50.665.049                | 0                                       | 0,00                    | 50.665.048,52                     | 0,00                       |
| 28       | Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00                  | 7.627.215            | 0,00           | -7.627.215                 | 0                                       | 0,00                    | 7.627.215,00                      | 0,00                       |
| 30       | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses           | -7.178.237,95         | 0                    | -6.521.258,21  | -6.521.258                 | 0                                       | 0,00                    | 6.521.258,21                      | 0,00                       |

### Allgemeine Erläuterung zu den Spalten:

In der Spalte "Fortges. Ansatz 2022" (Spalte 2) wird der Planwert 2022 dargestellt. Beim Vergleich Ansatz / Ergebnis (Spalte 4) ist zu beachten, dass die aus 2021 übertragenen Ermächtigungen (vgl. Spalte 6) die zur Verfügung stehenden Mittel erhöhen, bei der Berechnung der Differenz jedoch nicht einbezogen werden.

In der Spalte "Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug" sind die während des Jahres 2022 genehmigten über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. die zur Deckung von über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen zur Verfügung gestellten Mittel und Sperrungen dargestellt. Auch diese Beträge verändern die "Verfügungsmasse".

In Spalte 8 sind die in das Jahr 2023 zu übertragenen Ermächtigungen dargestellt. Diese sind im Einzelnen zusätzlich in **Anlage 1** erläutert.

### 3.3 Teilergebnisrechnungen

Für jeden Teilhaushalt ist eine eigene Ergebnisrechnung zu erstellen:

#### 3.3.1 Teilergebnisrechnung Bereich Oberbürgermeister

| lfd. Nr.    | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten        | Ergebnis Vorjahr<br>2021<br>EUR | Fortges. Ansatz<br>2022<br>EUR | Ergebnis<br>2022<br>EUR | Vergleich Ansatz/<br>Ergebnis<br>EUR | Ergänz. Fest-<br>legungen im HH-<br>Vollzug<br>2022<br>EUR | Ermächtigungen<br>aus<br>2021<br>EUR | Verfügbare Mittel<br>abzgl. Ergebnis<br>EUR | übertr. Ermächt.<br>nach<br>2023<br>EUR |
|-------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|
|             |                                                           | 1                               | 2                              | 3                       | 4                                    | 5                                                          | 6                                    | 7                                           | 8                                       |
| 2 +         | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                      | 1.575.327,01                    | 1.097.500                      | 1.454.827,96            | 357.328                              | 372.656                                                    | 0,00                                 | 15.327,84                                   | 0,00                                    |
| 3 +         | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -<br>beiträge      | 249.842,14                      | 214.200                        | 435.977,53              | 221.778                              | 0                                                          | 0,00                                 | -221.777,53                                 | 0,00                                    |
| 5 +         | Entgelte für öffentliche Leistungen oder<br>Einrichtungen | 328.164,91                      | 120.500                        | 374.490,20              | 253.990                              | 6.500                                                      | 0,00                                 | -247.490,20                                 | 0,00                                    |
| 6 +         | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte               | 8.799.380,67                    | 6.453.900                      | 8.327.946,45            | 1.874.046                            | 366.948                                                    | 0,00                                 | -1.507.098,41                               | 0,00                                    |
| 7 +         | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                      | 576.767,98                      | 498.300                        | 542.089,93              | 43.790                               | 29.908                                                     | 0,00                                 | -13.881,58                                  | 0,00                                    |
| 8 +         | Zinsen und ähnliche Erträge                               | 890.606,77                      | 300.100                        | 1.353.046,31            | 1.052.946                            | 0                                                          | 0,00                                 | -1.052.946,31                               | 0,00                                    |
| 10 +        | Sonstige ordentliche Erträge                              | 31.789,69                       | 103.400                        | 199.569,03              | 96.169                               | 12.257                                                     | 0,00                                 | -83.912,03                                  | 0,00                                    |
| <b>11 =</b> | <b>Anteilige ordentliche Erträge</b>                      | <b>12.451.879,17</b>            | <b>8.787.900</b>               | <b>12.687.947,41</b>    | <b>3.900.047</b>                     | <b>788.269</b>                                             | <b>0,00</b>                          | <b>-3.111.778,22</b>                        | <b>0,00</b>                             |
| 12 -        | Personalaufwendungen                                      | -9.611.812,47                   | -10.054.800                    | -9.545.736,19           | 509.064                              | 33.542                                                     | 0,00                                 | -475.521,81                                 | 0,00                                    |
| 14 -        | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen            | -6.086.005,24                   | -3.475.322                     | -5.109.909,78           | -1.634.588                           | -797.766                                                   | -401.300,00                          | 435.521,24                                  | -580.100,00                             |
| 15 -        | Abschreibungen                                            | -1.998.875,46                   | -1.917.100                     | -2.215.558,17           | -298.458                             | 0                                                          | 0,00                                 | 298.458,17                                  | 0,00                                    |
| 16 -        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                          | -781,98                         | 0                              | -563,45                 | -563                                 | 0                                                          | 0,00                                 | 563,45                                      | 0,00                                    |
| 17 -        | Transferaufwendungen                                      | -892.404,60                     | -949.800                       | -849.680,30             | 100.120                              | -30.129                                                    | 0,00                                 | -130.249,05                                 | -90.500,00                              |
| 18 -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                         | -3.333.854,60                   | -2.301.759                     | -2.607.330,36           | -305.572                             | -190.265                                                   | -512.800,00                          | -397.493,72                                 | -210.100,00                             |
| <b>19 =</b> | <b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>                 | <b>-21.923.734,35</b>           | <b>-18.698.781</b>             | <b>-20.328.778,25</b>   | <b>-1.629.997</b>                    | <b>-984.619</b>                                            | <b>-914.100,00</b>                   | <b>-268.721,72</b>                          | <b>-880.700,00</b>                      |
| <b>20 =</b> | <b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>                   | <b>-9.471.855,18</b>            | <b>-9.910.881</b>              | <b>-7.640.830,84</b>    | <b>2.270.050</b>                     | <b>-196.350</b>                                            | <b>-914.100,00</b>                   | <b>-3.360.499,94</b>                        | <b>-880.700,00</b>                      |
| 21 +        | Erträge aus internen Leistungen                           | 5.439.967,70                    | 5.818.671                      | 5.422.408,55            | -396.263                             | 0                                                          | 0,00                                 | 396.262,72                                  | 0,00                                    |
| 22 -        | Aufwendungen für interne Leistungen                       | -3.906.037,12                   | -3.855.442                     | -3.228.084,14           | 627.358                              | 0                                                          | 0,00                                 | -627.357,87                                 | 0,00                                    |
| 23 -        | kalkulatorische Kosten                                    | -10.980.869,00                  | -10.956.900                    | -10.843.266,00          | 113.634                              | 0                                                          | 0,00                                 | -113.634,00                                 | 0,00                                    |
| <b>24 =</b> | <b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>                          | <b>-9.446.938,42</b>            | <b>-8.993.671</b>              | <b>-8.648.941,59</b>    | <b>344.729</b>                       | <b>0</b>                                                   | <b>0,00</b>                          | <b>-344.729,15</b>                          | <b>0,00</b>                             |
| <b>25 =</b> | <b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>                  | <b>-18.918.793,60</b>           | <b>-18.904.552</b>             | <b>-16.289.772,43</b>   | <b>2.614.779</b>                     | <b>-196.350</b>                                            | <b>-914.100,00</b>                   | <b>-3.725.229,09</b>                        | <b>-880.700,00</b>                      |

Der **Teilergebnishaushalt des Bereichs Oberbürgermeister** wird mit Blick auf den Nettoressourcenbedarf insbesondere von der Abteilung Liegenschaften und Wirtschaftsförderung, den Ortsverwaltungen und der Abteilung Digitale Agenda geprägt. Bei den Ortsverwaltungen ist zu berücksichtigen, dass diese zusätzliche Mittel bewirtschaften, die jedoch zum Teil nicht in diesem Teilhaushalt, sondern bei den jeweiligen fachlichen Profitcentern (z.B. Grundschulen, städtische Kindertageseinrichtungen, Gemeindestraßen) abgebildet werden.

#### Analyse Jahresergebnis 2022

Die ordentlichen Erträge übertreffen um 3.900 T€ den Planansatz. Die Verbesserung beruht insbesondere auf den Mehrerträgen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 1.874 T€ (v.a. Mehrerlöse bei Mieten und Pachten für bebaute / unbebaute Grundstücke) und Mehrerträgen bei den Zinserträgen (Genussrechtsverzinsung der SWU wird aktuell noch aus steuerlichen Gründen den städtischen Hallen zugeordnet und daher im OB-Bereich abgebildet). In der Summe ergibt sich hierdurch eine Abweichung von 44 % zwischen Plan und Ergebnis.

Die ordentlichen Aufwendungen liegen mit 1.629 T€ über dem Planansatz, dies entspricht einer Abweichung von 9 %. Wesentliche Mehraufwendungen entstanden im Bereich der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen (1.634 T€) der sonstigen ordentlichen Aufwendungen (305 T€) und der Abschreibungen (298 T€). Zu einem großen Teil sind die Mehraufwendungen im Bauunterhalt für Umbauarbeiten in der Donauhalle und Ulm-Messe (knapp 800 T€) und bei der Gebäude- und Grundstücksbewirtschaftung bei LI (889 T€) entstanden. Die Mehraufwendungen können durch die hohen Mehrerträge ausgeglichen werden. Das ordentliche Ergebnis verzeichnet daher eine Verbesserung von 2,27 Mio. €.

(Anmerkung: Die ordentlichen Aufwendungen enthalten aus dem Schwerpunktthema Digitale Roadmap zwei Stellen bei der Abteilung Digitale Agenda, die jedoch nicht ganzjährig besetzt warten).

Die kalkulatorischen Kosten unterschreiten den Planansatz um 114 T€. In der Gesamtsicht ergibt sich daher ein Nettoressourcenüberschuss von 2,62 Mio. €.

Die Ermächtigungsüberträge verringern sich "netto" (Übertrag nach 2023 - Übertrag aus 2021) um 33 T€ auf insgesamt 881 T€. Es handelt sich hierbei überwiegend um projektbezogene Ermächtigungsüberträge aus diversen Projekten der Zentralstelle und der Digitalen Agenda und Ermächtigungsüberträge der Ortsverwaltungen.

### 3.3.2 Teilergebnisrechnung Bereich Zentrale Steuerung und Dienste

| lfd. Nr. | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten          | Ergebnis Vorjahr 2021<br>EUR | Fortges. Ansatz 2022<br>EUR | Ergebnis 2022<br>EUR | Vergleich Ansatz/Ergebnis<br>EUR | Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug 2022<br>EUR | Ermächtigungen aus 2021<br>EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis<br>EUR | übertr. Ermächt. nach 2023<br>EUR |
|----------|----------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
|          |                                                          | 1                            | 2                           | 3                    | 4                                | 5                                              | 6                              | 7                                        | 8                                 |
| 2        | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                   | 26.256,00                    | 40.000                      | 33.120,00            | -6.880                           | 0                                              | 0,00                           | 6.880,00                                 | 0,00                              |
| 3        | + Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge       | 2.875,87                     | 12.400                      | 79.469,90            | 67.070                           | 0                                              | 0,00                           | -67.069,90                               | 0,00                              |
| 5        | + Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 64.667,50                    | 340.300                     | 389.101,23           | 48.801                           | 29.800                                         | 0,00                           | -19.001,23                               | 0,00                              |
| 6        | + Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte            | 1.395.870,73                 | 1.525.300                   | 1.481.189,25         | -44.111                          | 23.382                                         | 0,00                           | 67.492,75                                | 0,00                              |
| 7        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 860.547,65                   | 746.900                     | 795.426,45           | 48.526                           | 0                                              | 0,00                           | -48.526,45                               | 0,00                              |
| 8        | + Zinsen und ähnliche Erträge                            | 194.819,31                   | 202.500                     | 194.611,34           | -7.889                           | 0                                              | 0,00                           | 7.888,66                                 | 0,00                              |
| 10       | + Sonstige ordentliche Erträge                           | 78.922,44                    | 150.800                     | 461.606,55           | 310.807                          | 0                                              | 0,00                           | -310.806,55                              | 0,00                              |
| 11       | = Anteilige ordentliche Erträge                          | 2.623.959,50                 | 3.018.200                   | 3.434.524,72         | 416.325                          | 53.182                                         | 0,00                           | -363.142,72                              | 0,00                              |
| 12       | - Personalaufwendungen                                   | -15.634.310,04               | -17.497.400                 | -16.376.669,51       | 1.120.730                        | -6.500                                         | 0,00                           | -1.127.230,49                            | 0,00                              |
| 13       | - Versorgungsaufwendungen                                | -56.902,41                   | -50.000                     | -55.660,56           | -5.661                           | 0                                              | 0,00                           | 5.660,56                                 | 0,00                              |
| 14       | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | -3.460.604,88                | -4.716.706                  | -5.800.085,62        | -1.083.379                       | -1.821.108                                     | -1.030.900,00                  | -1.768.628,29                            | -373.100,00                       |
| 15       | - Abschreibungen                                         | -2.210.003,77                | -3.224.700                  | -2.365.591,03        | 859.109                          | 0                                              | 0,00                           | -859.108,97                              | 0,00                              |
| 17       | - Transferaufwendungen                                   | -3.830.263,57                | -3.643.400                  | -4.539.622,04        | -896.222                         | -1.056.753                                     | -52.500,00                     | -213.030,96                              | 0,00                              |
| 18       | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                      | -3.190.222,28                | -2.985.565                  | -2.871.513,38        | 114.052                          | -285.072                                       | -533.250,00                    | -932.373,60                              | -255.700,00                       |
| 19       | = Anteilige ordentliche Aufwendungen                     | -28.382.306,95               | -32.117.771                 | -32.009.142,14       | 108.629                          | -3.169.433                                     | -1.616.650,00                  | -4.894.711,75                            | -628.800,00                       |
| 20       | = Anteiliges ordentliches Ergebnis                       | -25.758.347,45               | -29.099.571                 | -28.574.617,42       | 524.954                          | -3.116.251                                     | -1.616.650,00                  | -5.257.854,47                            | -628.800,00                       |
| 21       | + Erträge aus internen Leistungen                        | 16.960.652,33                | 19.797.491                  | 19.499.867,39        | -297.623                         | 0                                              | 0,00                           | 297.623,12                               | 0,00                              |
| 22       | - Aufwendungen für interne Leistungen                    | 284.578,11                   | 762.353                     | 194.015,47           | -568.338                         | 0                                              | 0,00                           | 568.337,63                               | 0,00                              |
| 23       | - kalkulatorische Kosten                                 | -490.955,00                  | -552.300                    | -498.745,00          | 53.555                           | 0                                              | 0,00                           | -53.555,00                               | 0,00                              |
| 24       | = Kalkulatorisches Ergebnis                              | 16.754.275,44                | 20.007.544                  | 19.195.137,86        | -812.406                         | 0                                              | 0,00                           | 812.405,75                               | 0,00                              |
| 25       | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss                      | -9.004.072,01                | -9.092.028                  | -9.379.479,56        | -287.452                         | -3.116.251                                     | -1.616.650,00                  | -4.445.448,72                            | -628.800,00                       |

Der **Teilergebnishaushalt der Zentralen Steuerung und Dienste** wird in Hinblick auf die Aufwendungen bzw. den Nettoressourcenbedarf insbesondere von den Profitcentern Personalmanagement sowie IT geprägt.

#### Analyse-Jahresergebnis 2022

Die ordentlichen Erträge liegen um 416 T€ über dem Planansatz. Dies ist insbesondere bedingt durch Mehrerträge bei den sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von 311 T€ sowie durch Mehrerträge bei aufgelösten Investitionszuwendungen und -beiträgen (67 T€). Diese gleichen Mindererträge u.a. bei sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (49 T€) aus.

Der Minderaufwand bei den Personalkosten in Höhe von 1.121 T€ ergibt sich insbesondere durch Stellenvakanzen (Mutterschutz / Elternzeit, Stellenwechsel, Ruhestand), die in einigen Fällen aufgrund der Bewerberlage nicht unverzüglich nachbesetzt werden konnten.

In den Personalaufwendungen finden sich auch die Mittel aus dem Schwerpunktthema Digitalisierung der Stadtverwaltung, die beinahe ausschließlich für die Schaffung von Personalstellen eingesetzt wurden, um der Zukunftsaufgabe der Digitalisierung der Verwaltung gerecht zu werden.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind weiterhin coronabedingte Mehraufwendungen zu verzeichnen, insbesondere für die Beschaffung von Schutzausrüstung (v.a. Schnelltests), die unterjährig durch AFM finanziert wurden, s. Spalte "ergänzende Festlegungen im Haushaltsvollzug". Ein Minderaufwand ergab sich u.a. durch die zeitweise Einführung des 9 €-Tickets, von dem auch die Stadt Ulm profitierte.

Bei den planmäßigen Abschreibungen ist der Mittelansatz um 859 T€ unterschritten. Dies liegt im Wesentlichen an der Abschreibung für bewegliche und unbewegliche Sachen sowie für geringwertige Vermögensgegenstände bei der Steuerungsunterstützung.

Die Ist-Kosten 2022 bei den Transferaufwendungen liegen 896 T€ über dem Planansatz. Dies resultiert u.a. aus Mehraufwendungen bei den städtischen Gesellschaften, insbesondere dem Donaubaad.

Die Ermächtigungüberträge reduzieren sich " netto " (Übertrag nach 2023 - Übertrag aus 2021) um 988 T€ auf einen Übertrag in Höhe von nun 629 T€ ins Jahr 2023.



### 3.3.3 Teilergebnisrechnung Bereich Bürgerdienste

| lfd. Nr.    | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten        | Ergebnis Vorjahr 2021 EUR | Fortges. Ansatz 2022 EUR | Ergebnis 2022 EUR     | Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR | Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug 2022 EUR | Ermächtigungen aus 2021 EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | übertr. Ermächt. nach 2023 EUR |
|-------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
|             |                                                        | 1                         | 2                        | 3                     | 4                              | 5                                           | 6                           | 7                                     | 8                              |
| 2 +         | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                   | 518.695,66                | 518.000                  | 523.608,51            | 5.609                          | 0                                           | 0,00                        | -5.608,51                             | 0,00                           |
| 5 +         | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 6.109.217,00              | 6.497.000                | 6.173.821,76          | -323.178                       | 420.000                                     | 0,00                        | 743.178,24                            | 0,00                           |
| 6 +         | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte            | 408.688,51                | 210.200                  | 492.980,22            | 282.780                        | 90.000                                      | 0,00                        | -192.780,22                           | 0,00                           |
| 7 +         | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 940.434,00                | 871.000                  | 901.678,22            | 30.678                         | 0                                           | 0,00                        | -30.678,22                            | 0,00                           |
| 10 +        | Sonstige ordentliche Erträge                           | 5.214.168,46              | 6.452.200                | 6.859.334,15          | 407.134                        | 120.761                                     | 0,00                        | -286.373,15                           | 0,00                           |
| <b>11 =</b> | <b>Anteilige ordentliche Erträge</b>                   | <b>13.191.203,63</b>      | <b>14.548.400</b>        | <b>14.951.422,86</b>  | <b>403.023</b>                 | <b>630.761</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>227.738,14</b>                     | <b>0,00</b>                    |
| 12 -        | Personalaufwendungen                                   | -12.346.995,31            | -13.271.000              | -12.369.571,63        | 901.428                        | 0                                           | 0,00                        | -901.428,37                           | 0,00                           |
| 14 -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | -2.617.925,38             | -2.569.142               | -3.068.341,78         | -499.200                       | -552.953                                    | -48.900,00                  | -102.653,38                           | -6.100,00                      |
| 15 -        | Abschreibungen                                         | -402.421,41               | -237.200                 | -273.104,23           | -35.904                        | 0                                           | 0,00                        | 35.904,23                             | 0,00                           |
| 16 -        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                       | -2.841,08                 | 0                        | -2.662,90             | -2.663                         | 0                                           | 0,00                        | 2.662,90                              | 0,00                           |
| 17 -        | Transferaufwendungen                                   | -217.249,27               | -320.000                 | -228.742,66           | 91.257                         | -10.000                                     | 0,00                        | -101.257,34                           | 0,00                           |
| 18 -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                      | -1.251.789,25             | -1.062.111               | -964.246,04           | 97.865                         | -114.456                                    | -257.600,00                 | -469.921,08                           | -248.200,00                    |
| <b>19 =</b> | <b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-16.839.221,70</b>     | <b>-17.459.453</b>       | <b>-16.906.669,24</b> | <b>552.784</b>                 | <b>-677.409</b>                             | <b>-306.500,00</b>          | <b>-1.536.693,04</b>                  | <b>-254.300,00</b>             |
| <b>20 =</b> | <b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>                | <b>-3.648.018,07</b>      | <b>-2.911.053</b>        | <b>-1.955.246,38</b>  | <b>955.807</b>                 | <b>-46.648</b>                              | <b>-306.500,00</b>          | <b>-1.308.954,90</b>                  | <b>-254.300,00</b>             |
| 21 +        | Erträge aus internen Leistungen                        | 0,00                      | 0                        | 0,00                  | 0                              | 0                                           | 0,00                        | 0,00                                  | 0,00                           |
| 22 -        | Aufwendungen für interne Leistungen                    | -4.186.420,39             | -4.010.361               | -4.426.496,37         | -416.136                       | 0                                           | 0,00                        | 416.135,63                            | 0,00                           |
| 23 -        | kalkulatorische Kosten                                 | -30.124,00                | -30.500                  | -29.072,00            | 1.428                          | 0                                           | 0,00                        | -1.428,00                             | 0,00                           |
| <b>24 =</b> | <b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>                       | <b>-4.216.544,39</b>      | <b>-4.040.861</b>        | <b>-4.455.568,37</b>  | <b>-414.708</b>                | <b>0</b>                                    | <b>0,00</b>                 | <b>414.707,63</b>                     | <b>0,00</b>                    |
| <b>25 =</b> | <b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>               | <b>-7.864.562,46</b>      | <b>-6.951.914</b>        | <b>-6.410.814,75</b>  | <b>541.099</b>                 | <b>-46.648</b>                              | <b>-306.500,00</b>          | <b>-894.247,27</b>                    | <b>-254.300,00</b>             |

Der **Teilergebnishaushalt der Bürgerdienste** wird mit Blick auf den Nettoressourcenbedarf insbesondere von den Profitcentern Melde-/Ausländerwesen, Verkehr und Bußgeld sowie Sicherheit und Ordnung geprägt.

#### Analyse Jahresergebnis 2022

Die ordentlichen Erträge liegen um 400 T€ über dem Planansatz. Dies ist insbesondere bedingt durch Mehrerträge bei den Bußgeldern.

Die ordentlichen Aufwendungen liegen im Jahr 2022 550 T€ unter dem Planansatz, dies entspricht einer Abweichung von 8 %. Wesentliche Minderaufwendungen in Höhe von 900 T€ resultieren aus Personalaufwendungen. Im Rahmen der Neuorganisation konnten Stellen zum einen noch nicht nachbesetzt werden. Zum anderen gestaltet sich die Personalgewinnung zunehmend schwieriger, insbesondere beim Veterinäramt, der Ausländerbehörde und dem Gemeindlichen Vollzugsdienst. Mehraufwendungen sind für interne Leistungen zu verzeichnen. Diese liegen 400 T€ über den Planansatz. Ursächlich hierfür sind der erhöhte Bedarf an Hygieneartikeln und die erhöhten Energiekosten.

Insgesamt liegt der Nettoressourcenüberschuss für den Teilergebnishaushalt der Bürgerdienste bei 500 T€.

Die Ermächtigungsüberträge reduzieren sich " netto " um 42.800 € (Veränderung des Übertrags von 2021 nach 2023).

### 3.3.4 Teilergebnisrechnung Fachbereich Kultur

| lfd. Nr.    | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten        | Ergebnis Vorjahr 2021 EUR | Fortges. Ansatz 2022 EUR | Ergebnis 2022 EUR     | Vergleich Ansatz/Ergebnis EUR | Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug 2022 EUR | Ermächtigungen aus 2021 EUR | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | übertr. Ermächt. nach 2023 EUR |
|-------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
|             |                                                        | 1                         | 2                        | 3                     | 4                             | 5                                           | 6                           | 7                                     | 8                              |
| 2 +         | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                   | 5.881.290,11              | 5.992.630                | 6.659.738,00          | 667.108                       | 181.732                                     | 0,00                        | -485.376,38                           | 0,00                           |
| 3 +         | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge       | 18.501,00                 | 17.300                   | 19.446,80             | 2.147                         | 0                                           | 0,00                        | -2.146,80                             | 0,00                           |
| 5 +         | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 3.214.565,12              | 5.702.100                | 4.857.569,05          | -844.531                      | 6.794                                       | 0,00                        | 851.324,95                            | 0,00                           |
| 6 +         | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte            | 654.112,53                | 664.100                  | 825.586,03            | 161.486                       | 89.550                                      | 0,00                        | -71.936,03                            | 0,00                           |
| 7 +         | Kostenersatzungen und Kostenumlagen                    | 1.393.665,39              | 57.400                   | 66.265,92             | 8.866                         | 2.048                                       | 0,00                        | -6.817,92                             | 0,00                           |
| 10 +        | Sonstige ordentliche Erträge                           | 40.157,35                 | 17.100                   | 47.762,90             | 30.663                        | 15.746                                      | 0,00                        | -14.916,69                            | 0,00                           |
| <b>11 =</b> | <b>Anteilige ordentliche Erträge</b>                   | <b>11.202.291,50</b>      | <b>12.450.630</b>        | <b>12.476.368,70</b>  | <b>25.739</b>                 | <b>295.870</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>270.131,13</b>                     | <b>0,00</b>                    |
| 12 -        | Personalaufwendungen                                   | -23.332.811,54            | -28.004.839              | -26.839.293,55        | 1.165.545                     | -6.433                                      | 0,00                        | -1.171.978,45                         | 0,00                           |
| 14 -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | -4.955.888,80             | -4.518.969               | -5.491.708,82         | -972.740                      | -418.574                                    | -929.500,00                 | -375.333,35                           | -337.000,00                    |
| 15 -        | Abschreibungen                                         | -571.324,79               | -690.200                 | -552.774,82           | 137.425                       | 0                                           | 0,00                        | -137.425,18                           | 0,00                           |
| 16 -        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                       | -1.924,35                 | 0                        | -1.308,65             | -1.309                        | 0                                           | 0,00                        | 1.308,65                              | 0,00                           |
| 17 -        | Transferaufwendungen                                   | -1.882.702,31             | -2.052.100               | -2.028.641,02         | 23.459                        | 14.685                                      | -339.900,00                 | -348.673,98                           | -119.800,00                    |
| 18 -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                      | -1.026.517,14             | -1.205.583               | -1.222.751,85         | -17.168                       | 2.495                                       | -902.100,00                 | -882.436,61                           | -885.400,00                    |
| <b>19 =</b> | <b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-31.771.168,93</b>     | <b>-36.471.691</b>       | <b>-36.136.478,71</b> | <b>335.212</b>                | <b>-407.827</b>                             | <b>-2.171.500,00</b>        | <b>-2.914.538,92</b>                  | <b>-1.342.200,00</b>           |
| <b>20 =</b> | <b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>                | <b>-20.568.877,43</b>     | <b>-24.021.061</b>       | <b>-23.660.110,01</b> | <b>360.951</b>                | <b>-111.957</b>                             | <b>-2.171.500,00</b>        | <b>-2.644.407,79</b>                  | <b>-1.342.200,00</b>           |
| 21 +        | Erträge aus internen Leistungen                        | 36.631,45                 | 28.800                   | 40.884,89             | 12.085                        | 0                                           | 0,00                        | -12.084,89                            | 0,00                           |
| 22 -        | Aufwendungen für interne Leistungen                    | -12.605.623,15            | -12.923.151              | -12.714.048,55        | 209.102                       | 0                                           | 0,00                        | -209.102,10                           | 0,00                           |
| 23 -        | kalkulatorische Kosten                                 | -1.200.652,00             | -1.204.100               | -1.210.902,00         | -6.802                        | 0                                           | 0,00                        | 6.802,00                              | 0,00                           |
| <b>24 =</b> | <b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>                       | <b>-13.769.643,70</b>     | <b>-14.098.451</b>       | <b>-13.884.065,66</b> | <b>214.385</b>                | <b>0</b>                                    | <b>0,00</b>                 | <b>-214.384,99</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| <b>25 =</b> | <b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>               | <b>-34.338.521,13</b>     | <b>-38.119.512</b>       | <b>-37.544.175,67</b> | <b>575.336</b>                | <b>-111.957</b>                             | <b>-2.171.500,00</b>        | <b>-2.858.792,78</b>                  | <b>-1.342.200,00</b>           |

Der **Teilergebnishaushalt Kultur** beinhaltet die Kulturbudgets der kulturellen Einrichtungen Stadtarchiv, Stadtbibliothek, Musikschule, Museum Ulm, Stadthaus und Theater Ulm sowie die Kulturförderung in der Kulturabteilung. Im Hinblick auf den Nettoressourcenbedarf wird der Teilhaushalt insbesondere von den Profitcentern Theater, Stadtbibliothek, Kulturförderung und Musikschule geprägt.

#### Analyse Jahresergebnis 2022

Im Kulturbereich war das Jahr 2022 zu Beginn zunächst wie das Vorjahr vor allem stark von den Auswirkungen der Corona-Pandemie geprägt - mit erheblichen finanziellen Auswirkungen. Ausgefallene Veranstaltungen wurden durch digitale Angebote ersetzt, betroffene Veranstalter und Zuschussempfänger wurden u. a. durch Verzicht auf Pachten und Mieten oder Gewährung von Sonderzahlungen finanziell gestützt. Im weiteren Verlauf war es dann der Weg zurück in die Normalität - soweit das im Rahmen der auslaufenden Pandemie, dem russischen Angriffskrieg gegen die Ukraine und den damit verbundenen Auswirkungen möglich war. Mit vielen Programmen, Angeboten und Veranstaltungen sollten die in den Corona-Jahren verloren gegangenen Besucher\*innen wieder zurückgewonnen werden.

Auf der Ertragsseite könnte man im Ergebnis auf den ersten Blick von einem planmäßigen Verlauf ausgehen. Allerdings ergeben sich deutliche Verschiebungen in den unterschiedlichen Ertragsarten. Auf der Position der Zuweisungen und Zuschüsse konnten Mehrerträge von fast 700 T€ vereinnahmt werden (Zeile 2). Bei den Benutzungsgebühren und Entgelten (Zeile 5) wird jedoch deutlich, wie sich die Corona-Pandemie v. a. im 1. Halbjahr 2022 stark auf den Kulturbereich ausgewirkt hat. Auch im 3. und 4. Quartal wurden Kulturveranstaltungen, Theatervorstellungen etc. noch deutlich zurückhaltender besucht als vor der Pandemie. Einigen Einrichtungen ist es mit außergewöhnlichen Ausstellungen und Veranstaltungen gelungen die Zahl der Besucher\*innen fast wieder auf den Stand vor Corona zu bringen.

Auf der Aufwandsseite fallen die Wenigeraufwendungen im Personalbereich von 1,16 Mio. € ins Auge. Diese entstanden v. a. im Bereich des Theaters in Höhe von 1,1 Mio. €.

Bei den Sach- und Dienstleistungen sind Mehraufwendungen von 0,4 Mio. € zu verzeichnen, die sich über fast alle Einrichtungen verteilen.

Die Ermächtigungsträger reduzieren sich "netto" um ca. 800 T€ (Veränderung des Übertrags von 2021 nach 2023).

### 3.3.5 Teilergebnisrechnung Fachbereich Bildung und Soziales

| lfd. Nr.  | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2021  | Fortges. Ansatz 2022 | Ergebnis 2022          | Vergleich Ansatz/ Ergebnis | Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug 2022 | Ermächtigungen aus 2021 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | übertr. Ermächt. nach 2023 |
|-----------|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
|           |                                                 | EUR                    | EUR                  | EUR                    | EUR                        | EUR                                     | EUR                     | EUR                               | EUR                        |
|           |                                                 | 1                      | 2                    | 3                      | 4                          | 5                                       | 6                       | 7                                 | 8                          |
| 1         | +                                               | 1.813.175,74           | 500.000              | 1.383.712,72           | 883.713                    | 0                                       | 0,00                    | -883.712,72                       | 0,00                       |
| 2         | +                                               | 82.244.121,62          | 79.929.945           | 83.412.503,22          | 3.482.558                  | 2.998.446                               | 0,00                    | -484.112,10                       | 0,00                       |
| 3         | +                                               | 135.649,10             | 233.600              | 163.069,62             | -70.530                    | 0                                       | 0,00                    | 70.530,38                         | 0,00                       |
| 4         | +                                               | 4.760.493,10           | 6.387.000            | 5.428.817,71           | -958.182                   | 0                                       | 0,00                    | 958.182,29                        | 0,00                       |
| 5         | +                                               | 4.530.985,45           | 4.779.700            | 4.774.944,18           | -4.756                     | 173.200                                 | 0,00                    | 177.955,82                        | 0,00                       |
| 6         | +                                               | 6.837.816,43           | 6.235.030            | 8.517.644,69           | 2.282.615                  | 821.197                                 | 0,00                    | -1.461.418,19                     | 0,00                       |
| 7         | +                                               | 7.993.604,63           | 7.372.900            | 13.568.902,42          | 6.196.002                  | 1.730                                   | 0,00                    | -6.194.272,42                     | 0,00                       |
| 8         | +                                               | 644,92                 | 1.000                | 639,65                 | -360                       | 0                                       | 0,00                    | 360,35                            | 0,00                       |
| 10        | +                                               | 255.726,28             | 600                  | 14.593,11              | 13.993                     | 0                                       | 0,00                    | -13.993,11                        | 0,00                       |
| <b>11</b> | <b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>          | <b>108.572.217,27</b>  | <b>105.439.775</b>   | <b>117.264.827,32</b>  | <b>11.825.052</b>          | <b>3.994.573</b>                        | <b>0,00</b>             | <b>-7.830.479,70</b>              | <b>0,00</b>                |
| 12        | -                                               | -52.025.039,46         | -54.492.875          | -53.051.169,68         | 1.441.705                  | -1.386.662                              | 0,00                    | -2.828.366,82                     | 0,00                       |
| 14        | -                                               | -19.036.136,27         | -19.658.962          | -22.160.723,74         | -2.501.762                 | -4.883.429                              | -2.871.500,00           | -5.253.167,12                     | -2.924.100,00              |
| 15        | -                                               | -5.814.605,77          | -4.880.700           | -4.564.446,97          | 316.253                    | 0                                       | 0,00                    | -316.253,03                       | 0,00                       |
| 17        | -                                               | -114.390.970,29        | -115.999.586         | -120.926.449,61        | -4.926.864                 | -3.431.485                              | -518.700,00             | 976.679,05                        | -952.000,00                |
| 18        | -                                               | -23.210.476,87         | -25.129.950          | -24.668.438,04         | 461.512                    | -1.425.815                              | -244.600,00             | -2.131.926,82                     | -208.400,00                |
| <b>19</b> | <b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>     | <b>-214.477.228,66</b> | <b>-220.162.073</b>  | <b>-225.371.228,04</b> | <b>-5.209.155</b>          | <b>-11.127.390</b>                      | <b>-3.634.800,00</b>    | <b>-9.553.034,74</b>              | <b>-4.084.500,00</b>       |
| <b>20</b> | <b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>       | <b>-105.905.011,39</b> | <b>-114.722.298</b>  | <b>-108.106.400,72</b> | <b>6.615.897</b>           | <b>-7.132.818</b>                       | <b>-3.634.800,00</b>    | <b>-17.383.514,44</b>             | <b>-4.084.500,00</b>       |
| 21        | +                                               | 54.635,81              | 37.800               | 53.311,05              | 15.511                     | 0                                       | 0,00                    | -15.511,05                        | 0,00                       |
| 22        | -                                               | -55.452.857,10         | -59.769.731          | -62.044.115,54         | -2.274.385                 | 0                                       | 0,00                    | 2.274.384,59                      | 0,00                       |
| 23        | -                                               | -932.075,00            | -1.050.800           | -1.017.001,00          | 33.799                     | 0                                       | 0,00                    | -33.799,00                        | 0,00                       |
| <b>24</b> | <b>= Kalkulatorisches Ergebnis</b>              | <b>-56.330.296,29</b>  | <b>-60.782.731</b>   | <b>-63.007.805,49</b>  | <b>-2.225.075</b>          | <b>0</b>                                | <b>0,00</b>             | <b>2.225.074,54</b>               | <b>0,00</b>                |
| <b>25</b> | <b>= Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>      | <b>-162.235.307,68</b> | <b>-175.505.029</b>  | <b>-171.114.206,21</b> | <b>4.390.822</b>           | <b>-7.132.818</b>                       | <b>-3.634.800,00</b>    | <b>-15.158.439,90</b>             | <b>-4.084.500,00</b>       |

Im Jahr 2022 hatte der **Fachbereich Bildung und Soziales** den fliegenden Wechsel aus der Corona-Pandemie in die Auswirkungen des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine zu meistern - und hier waren es v.a. die Aufnahme und Unterbringung von Flüchtlingsströmen sowie Energie- und Gasmangelge. Daneben waren die ganz normalen Aufgaben wie die Digitalisierung an Schulen und die Ausbauoffensive im Kinderbetreuungsbereich zu stemmen. Zudem wurden für den ab 2026 sukzessive geltenden Anspruch auf ganztägige Förderung im Primarbereich erste Weichen gestellt. Es flossen der Stadt noch mehr Finanzmittel aus unterschiedlichen Förderprogrammen von Bund und Land zu als im Jahr 2021.

Der Teilergebnishaushalt Bildung und Soziales wird mit Blick auf den Nettoressourcenbedarf wie schon in den letzten Jahren von sehr dynamischen und komplexen Entwicklungen in den Aufgabenbereichen Schulkinderbetreuung und Schulkinderverpflegung, Ausbau der Kinderbetreuung und zahlreichen Neuerungen im Sozialbereich geprägt. Diese Entwicklungen verursachen auf der Ertrags- und Aufwandsseite oft gegenläufige Verschiebungen und wurden im Jahr 2022 zusätzlich und tiefgreifend von den Auswirkungen der Flüchtlingswelle überlagert.

#### Analyse Jahresergebnis 2022

In der Gesamtsicht wurde das Jahresergebnis des Fachbereichs BuS 2022 im Wesentlichen von der Aufnahme und Unterbringung von Flüchtlingen dominiert. Hier verdoppelten sich die Erträge und Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr nahezu.

Insgesamt wurden Mehrerträge von ca. 11,8 Mio. € erwirtschaftet.

Wesentlich hierfür waren überplanmäßige Zuweisungen und Zuwendungen (Zeile 2) in Höhe von ca. 3,5 Mio. € für Sachkostenbeiträge und Digitalisierung für Schulen sowie für die Integration von Flüchtlingen. Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (Zeile 6) machen sich die Nutzungsentgelte für die Unterbringung von zusätzlichen Flüchtlingen deutlich bemerkbar. Auch bei den Kostenerstattungen und -umlagen kommen die Mehrerträge von fast 6,2 Mio. € durch höhere Erstattungen von Bund und Land für die Flüchtlinge zustande. Die Transfererträge (Zeile 4) legten im Vergleich zum Vorjahr deutlich zu, blieben aber hinter den Planungen für 2022 zurück. Die Ursachen lagen im Wesentlichen an der Verzögerung der Auszahlung der Kostenbeteiligung des Landes an Asylbewerberleistungen für Geflüchtete in der Anschlussunterbringung (1,0 Mio. €).

Bei den Aufwendungen liegt das Ergebnis zwar um ca. 5,2 Mio. € im gesamten Fachbereich über dem Planansatz, wurde aber durch die deutlich höheren Mehrerträge mehr als ausgeglichen.

Bei der Entwicklung der Aufwendungen für Personal (Zeile 12) macht sich bemerkbar, dass es zunehmend schwieriger ist, vorhandene Stellen zeitnah und dauerhaft zu besetzen, was sich vor allem im Bereich der Kindertagesbetreuung zeigt (Wenigeraufwand von 1,0 Mio. €). Die Dienst- und Sachleistungen (Zeile 14) lagen mit ca. 2,5 Mio. € deutlich über dem Planansatz - im Wesentlichen verursacht durch die Aufnahme und Unterbringung von Flüchtlingen. Und auch die Aufwendungen für die Transferleistungen in der Sozial- und Jugendhilfe stiegen im Vergleich zum Vorjahr um fast 5,0 Mio. € an - auch hier im Wesentlichen für die Unterstützung von Flüchtlingen und Ausgabensteigerungen in der Eingliederungshilfe.

Die Ermächtigungsüberträge erhöhten sich "netto" (Übertrag nach 2023 abzgl. Übertrag aus 2021) um 0,4 Mio. €.

### 3.3.6 Teilergebnisrechnung Fachbereich Stadtentwicklung, Bau und Umwelt

| lfd. Nr. | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2021                                  | Fortges. Ansatz 2022   | Ergebnis 2022          | Vergleich Ansatz/ Ergebnis | Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug 2022 | Ermächtigungen aus 2021 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | übertr. Ermächt. nach 2023 |
|----------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
|          |                                                 | EUR 1                                                  | EUR 2                  | EUR 3                  | EUR 4                      | EUR 5                                   | EUR 6                   | EUR 7                             | EUR 8                      |
| 2        | +                                               | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                   | 20.027.300             | 17.680.287,22          | -2.347.013                 | 1.190.277                               | 0,00                    | 3.537.289,58                      | 0,00                       |
| 3        | +                                               | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge       | 8.949.678,74           | 9.949.978,08           | 1.137.278                  | 0                                       | 0,00                    | -1.137.278,08                     | 0,00                       |
| 5        | +                                               | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 10.416.210,91          | 10.925.498,61          | 1.302.999                  | 1.119.063                               | 0,00                    | -183.935,21                       | 0,00                       |
| 6        | +                                               | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte            | 12.249.819,01          | 12.130.474,67          | 276.275                    | 611.334                                 | 0,00                    | 335.059,76                        | 0,00                       |
| 7        | +                                               | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 2.807.934,15           | 2.104.931,70           | 345.232                    | 175.071                                 | 0,00                    | -170.160,57                       | 0,00                       |
| 9        | +                                               | Aktiviertete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 2.872.900,00           | 2.932.300,00           | 198.300                    | 0                                       | 0,00                    | -198.300,00                       | 0,00                       |
| 10       | +                                               | Sonstige ordentliche Erträge                           | 98.481,90              | 1.587.534,97           | 1.480.135                  | 0                                       | 0,00                    | -1.480.134,97                     | 0,00                       |
| 11       | =                                               | <b>Anteilige ordentliche Erträge</b>                   | <b>52.756.357,79</b>   | <b>57.311.005,25</b>   | <b>2.393.205</b>           | <b>3.095.746</b>                        | <b>0,00</b>             | <b>702.540,51</b>                 | <b>0,00</b>                |
| 12       | -                                               | Personalaufwendungen                                   | -41.605.801,81         | -43.127.212,62         | -190.113                   | 0                                       | 0,00                    | 190.112,62                        | 0,00                       |
| 14       | -                                               | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | -56.816.651,38         | -66.611.185,44         | 595.893                    | -6.338.718                              | -903.200,00             | -7.837.810,70                     | -2.042.200,00              |
| 15       | -                                               | Abschreibungen                                         | -37.927.916,90         | -41.511.966,30         | -2.727.966                 | 0                                       | 0,00                    | 2.727.966,30                      | 0,00                       |
| 16       | -                                               | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                       | -642,42                | -1.316,66              | -1.317                     | 0                                       | 0,00                    | 1.316,66                          | 0,00                       |
| 17       | -                                               | Transferaufwendungen                                   | -16.745.641,23         | -11.186.022,75         | 530.877                    | -1.093.219                              | -284.700,00             | -1.908.796,60                     | -22.000,00                 |
| 18       | -                                               | Sonstige ordentliche Aufwendungen                      | -6.072.965,23          | -6.595.528,46          | -798.256                   | -1.687.289                              | -558.200,00             | -1.447.233,04                     | -668.500,00                |
| 19       | =                                               | <b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-159.169.618,97</b> | <b>-169.033.232,23</b> | <b>-2.590.881</b>          | <b>-9.119.226</b>                       | <b>-1.746.100,00</b>    | <b>-8.274.444,76</b>              | <b>-2.732.700,00</b>       |
| 20       | =                                               | <b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>                | <b>-106.413.261,18</b> | <b>-111.722.226,98</b> | <b>-197.676</b>            | <b>-6.023.480</b>                       | <b>-1.746.100,00</b>    | <b>-7.571.904,25</b>              | <b>-2.732.700,00</b>       |
| 21       | +                                               | Erträge aus internen Leistungen                        | 63.379.597,68          | 67.904.196,59          | 2.699.847                  | 0                                       | 0,00                    | -2.699.847,40                     | 0,00                       |
| 22       | -                                               | Aufwendungen für interne Leistungen                    | -10.005.125,32         | -10.701.939,34         | 388.840                    | 0                                       | 0,00                    | -388.840,38                       | 0,00                       |
| 23       | -                                               | kalkulatorische Kosten                                 | -16.623.063,00         | -16.618.672,00         | -262.572                   | 0                                       | 0,00                    | 262.572,00                        | 0,00                       |
| 24       | =                                               | <b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>                       | <b>36.751.409,36</b>   | <b>40.583.585,25</b>   | <b>2.826.116</b>           | <b>0</b>                                | <b>0,00</b>             | <b>-2.826.115,78</b>              | <b>0,00</b>                |
| 25       | =                                               | <b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>               | <b>-69.661.851,82</b>  | <b>-71.138.641,73</b>  | <b>2.628.440</b>           | <b>-6.023.480</b>                       | <b>-1.746.100,00</b>    | <b>-10.398.020,03</b>             | <b>-2.732.700,00</b>       |

Der **Teilergebnishaushalt Stadtentwicklung, Bau und Umwelt** wird mit Blick auf den Nettoressourcenbedarf von den Aufgabenbereichen Gebäudemanagement, Verkehrsplanung / Infrastruktur, Stadtplanung, Feuerwehr und Friedhof geprägt.

#### Analyse Jahresergebnis 2022

Die ordentlichen Erträge weichen im Gesamtergebnis um (2.393 T€) vom Planansatz 2022 ab:

Ursächlich sind hierfür u.a. nachfolgende im Haushaltsjahr 2022 eingetretene Entwicklungen:

Bei den Zuweisungen und Zuwendungen (2.347 T€), die insgesamt unter dem Planansatz liegen, ergaben sich, noch coronabedingt, Mehrerträge im Bereich des ÖPNVs (1.078 T€) aus dem ÖPNV Rettungsschirm und zur Unterstützung der Bezieher\*innen von Schülermonatskarten. Diese Zuwendungen des Landes wurden 2021 beantragt und 2022 ausgezahlt. Bei den Transferaufwendungen wurden diese wieder in derselben Höhe an/über die Nahverkehrsbetreiber als durchlaufende Posten ausgeschüttet (Spalte 5). Den Mehrerträgen beim ÖPNV steht jedoch die verzögerte Abwicklung der Altlast Braun-Areal gegenüber. Dadurch wurden Zuweisungen des Landes nicht plangemäß eingenommen, aber auch, korrespondierend hierzu, die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Plan nicht erreicht. Durch die Mindererträge (2.417 T€) bei der Altlast Braun-Areal und auch bei der Förderung der Wilhelmsburg (50 T€) ergibt sich insgesamt im Vergleich zum Planansatz eine unter dem Plan liegende Entwicklung bei den Zuweisungen und Zuwendungen.

Durch nicht geplante aufgelöste Investitionszuwendungen (1.137 T€) für getätigte Investitionen ergeben sich ebenfalls Mehrerträge.

Weitere Planabweichungen nach oben sind im Bereich der Entgelte für öffentliche Leistungen (1.303 T€) zu verzeichnen. Hier werden die Erträge aus den Baugenehmigungsgebühren (300 T€), sowie aus Verkehrsrechtlichen Anordnungen und Sondernutzungsgebühren für Straßen (490 T€) gebucht. Die Entgelte für Vermessungsleistungen unterliegen einem sich ändernden Aufwandschnitt, hin zu einem entgeltfreien internen Dienstleister, daher fallen weniger Entgelte an als geplant (260 T€). Die vollständige Öffnung des Tiergartens ab April 2022 nach der Coronakrise und eine steigende Besucherzahl ist an den Eintrittsgeldern ablesbar. Im Vergleich zum Planansatz wurden 342 T€ mehr erwirtschaftet. Mehrerträge im Vergleich zum Planansatz ergaben sich auch beim Betrieb von Parkierungseinrichtungen (370 T€). Mehrerträge wurden für die Finanzierung von unabweisbaren Sach- und Dienstleistungen verwendet (Spalte 5).

Auch bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (276 T€) konnten Mehrerträge generiert werden. Diese resultieren aus den Verkaufserlösen des Baubetriebshofes (729 T€), denen jedoch erhöhte Sach- und Personalaufwendungen im Baubetriebshof gegenüberstehen, sowie den Mieterlösen bei Gebäuden (137 T€).

Die Mehrerträge bei den Kostenerstattungen (345 T€) sind u.a. auf die Beteiligung der DB für die Planungsleistungen am Rückbau der Beringerbrücke zurückzuführen. Diesen Mehrerträgen stehen jedoch erforderliche Aufwendungen bei der Brückeninfrastruktur gegenüber.

Die sonstigen ordentlichen Erträge waren im Vergleich zum Plan um 1.480 T€ höher, da u.a. Nachaktivierungen von Investitionen (844 T€), sowie Erträge aus Zuschreibungen (570 T€) in der Anlagenbuchhaltung erfolgten.

Bei den ordentlichen Aufwendungen wurden die Planansätze im Gesamtergebnis um 2.591 T€ überschritten.



Ursächlich sind hierfür nachfolgende im Haushaltsjahr 2022 eingetretene Entwicklungen:

Der erhöhte Personalaufwand (190 T€) im Fachbereich Stadtentwicklung Bau und Umwelt ist u.a. auf Stellenneubewertungen und daraus resultierenden Höhergruppierungen/Eingruppierungen zurückzuführen, sowie auf Nachfolgeregelungen, Leistungsprämien und Altersteilzeitrückstellungen. Bemerkbar macht sich hier auch die Altersstruktur der im öffentlichen Dienst Beschäftigten, oftmals sind Endstufen der Vergütung und Besoldung erreicht, im Personalbudget sind nur Durchschnittswerte eingestellt. Im Personalbudget werden jährlich nur die Tariftsteigerungen ausgeglichen, d.h. alle oben genannten sonstigen Veränderungen sind vom jeweiligen Fachbereich zu tragen.

Der Ausgabenbereich Sach- und Dienstleistungen verzeichnet einen Minderaufwand von 596 T€. Die Sach- und Dienstleistungen umfassen zu großen Teilen die in der Haushaltsplanung definierten Schwerpunkte für die Instandsetzung und die Unterhaltung städtischer Infrastruktur (49.000 T€), sowie auch die Planansätze für die Altlastensanierung des Braun-Areals (10.000 T€).

Der Minderaufwand bei den Sach- und Dienstleistungen erklärt sich zum Einen durch die Mittelübertragung von 2.042 T€ nach 2023, die Erledigung der Aufgaben erfolgt dann im Folgejahr. Und zum Anderen dadurch, dass im Bereich der Altlasten durch die verzögerte Abwicklung der Sanierung des Braun-Areals ein Minderaufwand von 2.000 T€ entstanden ist (siehe auch Erläuterungen zu den Zuweisungen und Zuwendungen).

Im Bereich des Zentralen Gebäudemanagements (GM) werden bei den Sach- und Dienstleistungen u.a. die Reinigungsleistungen, Aufwendungen für Energie, Miet- und Pachtaufwendungen sowie der Bauunterhalt für städtische Gebäude geführt. Die Aufwände in diesem Schwerpunkt 2022 lagen insgesamt - 1.763 T€ über den Planansätzen. Ursächlich hierfür sind der Mehrbedarf an Reinigungsleistungen durch den Anstieg des Mindestlohns im Gebäudereinigungssektors, im ersten Halbjahr noch coronabedingter Reinigungsmehraufwand, sowie zusätzlich erforderliche Reinigungsleistungen. Ebenfalls erhöhte Aufwendungen sind im Bauunterhalt zu verzeichnen: Hier wurden überplanmäßig 2.673 T€ bereitgestellt, u.a. davon 1.677 T€ aus Allgemeinen Finanzmitteln um Unterkünfte für Geflüchtete zu ermöglichen. Die stark gestiegenen Energiepreise haben Auswirkungen auch in der Gebäudeunterhaltung der Stadt, überplanmäßig wurden aus Allgemeinen Finanzmitteln 1.300 T€ zur Verfügung gestellt. Da die Endabrechnungen erst im Jahr 2023 erfolgen wurde ein Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr gebildet, so dass der rechnerische Minderaufwand Ende 2022 180 T€ beträgt.

Der Unterhaltsbedarf für die Schwerpunkte der Hauptabteilung Verkehrsplanung und Straßenbau, Grünflächen, Vermessung (VGV) liegt in Summe mit 475 T€ unter den Planansätzen.

Die Unterhaltsaufwendungen für den Haushaltschwerpunkt Straßen inkl. Brücken, sowie Grünanlagen und Strom für Straßenbeleuchtung sind hier bei den Sach- und Dienstleistungen veranschlagt. Durch die Energiekrise ergibt sich für den Strom Straßenbeleuchtung ein Mehraufwand in Höhe von 258 T€. Aufgrund der begrenzt zur Verfügung stehenden Kapazitäten der Baufirmen, konnten Aufgaben beim Straßenunterhalt nicht wie geplant durchgeführt werden, daher ergab sich ein Minderaufwand von 285 T€. Die weiteren Aufwendungen für Schwerpunkte VGV sind bei den Transferaufwendungen erläutert (siehe weiter unten).

Bei der Feuerwehr waren im Jahr 2022 bei den Sach- und Dienstleistungen ebenfalls stark erhöhte Aufwände im Bereich der Gerätebeschaffung, des Fahrzeugunterhalts, sowie der Dienst- und Schutzkleidung erforderlich. Ein Großteil davon wurde vom Fachbereich über Gebührenmehreinnahmen des Fachbereichs finanziert.

Die erhöhten Abschreibungen 2.728 T€ liegen aufgrund reger Investitionstätigkeit der Stadt über dem Plan.

Die Transferaufwendungen lagen insgesamt 2022 unter dem Planansatz (531 T€).

Enthalten sind hier die o.g. coronabedingten Zahlungsverlängerungen im Bereich des ÖPNV - Mehraufwand 1.078 T€, sowie noch nicht an die SWU ausgeschüttete Zuwendungen aus der ÖPNV-Finanzreform (§ 15 ÖPNVG-Mittel) - Minderaufwand 1.300 T€. Die weiteren Themen VGVs, die auch den Schwerpunktbereichen Unterhaltung und Instandsetzung Infrastruktur zugeordnet werden, wie die Wartung der Straßenbeleuchtung (Mehrbedarf 124 T€) und die Straßenreinigung (Mehrbedarf aufgrund winterlicher Wetterverhältnisse (119 T€) und der kommunale Anteil der Gebühren an der Straßentwässerung (Minderaufwand 264 T€) sind ebenfalls hier angesiedelt.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (798 T€) liegen über dem Planansatz. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen setzen sich aus einer Vielzahl von Einzelpositionen zusammen (sonstige Geschäftsausgaben, Telefonkosten, Dienstreisen usw.)

Im Teilergebnis abgebildet sind auch die Sachaufwendungen für städtische Gebäude. Die auf den Gebäudekostenstellen gebuchten Beträge (Strom, Reinigung, Energie usw.) werden den Gebäudenutzer\*innen in Rechnung gestellt. Die Erträge aus interner Leistungsverrechnung liegen um 2.670 T€ über dem Planwert, aufgrund der erhöhten Aufwände im Gebäudebereich.

Im Jahr 2022 werden insgesamt 2.700 T€ als Ermächtigungsüberträge in das Jahr 2023 übertragen. Im Wesentlichen für Energiekosten bei GM (1.300 T€), bei VGV (50T€), VGV/MO - Dienst-Werkverträge (324 T€), städtebauliche Planungen/Wettbewerbe (125 T€), für die LGS 2030 (85 T€) und den Brückenunterhalt (165 T€).

Fazit: Im Haushalt des Jahres 2022 gab es beim Vollzug merkbare Abweichungen von den Haushaltsansätzen. Mehrerträge (2.393 T€) gleichen die Mehraufwendungen (2.590 T€) nahezu aus, so dass, insgesamt betrachtet, der Nettoressourcenbedarf des Fachbereichs Stadtentwicklung, Bau und Umwelt 2.626 T€ unter den Planzahlen liegt. Dabei wurden im Jahr 2022 Aufgaben in Höhe von 2.733 T€ noch nicht erledigt und nach 2023 verschoben.

### 3.3.7 Teilergebnisrechnung Allgemeine Finanzmittel

| lfd. Nr.  | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2021 EUR 1               | Fortges. Ansatz 2022 EUR 2 | Ergebnis 2022 EUR 3   | Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR 4 | Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug 2022 EUR 5 | Ermächtigungen aus 2021 EUR 6 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7 | übertr. Ermächt. nach 2023 EUR 8 |
|-----------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|
| 1         | +                                               | Steuern und ähnliche Abgaben              | 244.100.000                | 306.519.833,25        | 62.419.833                       | 16.974.768                                    | 0,00                          | -45.445.064,85                          | 0,00                             |
| 2         | +                                               | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen      | 81.700.000                 | 102.691.775,94        | 20.991.776                       | 3.134.136                                     | 0,00                          | -17.857.639,94                          | 0,00                             |
| 8         | +                                               | Zinsen und ähnliche Erträge               | 1.300.000                  | 2.073.490,16          | 773.490                          | 0                                             | 0,00                          | -773.490,16                             | 0,00                             |
| 10        | +                                               | Sonstige ordentliche Erträge              | 8.772.200                  | 9.251.280,92          | 479.081                          | 0                                             | 0,00                          | -479.080,92                             | 0,00                             |
| <b>11</b> | <b>=</b>                                        | <b>Anteilige ordentliche Erträge</b>      | <b>335.872.200</b>         | <b>420.536.380,27</b> | <b>84.664.180</b>                | <b>20.108.904</b>                             | <b>0,00</b>                   | <b>-64.555.275,87</b>                   | <b>0,00</b>                      |
| 12        | -                                               | Personalaufwendungen                      | 0                          | 0,00                  | 0                                | 0                                             | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                             |
| 15        | -                                               | Abschreibungen                            | 0                          | 1.837.779,03          | 1.837.779                        | 0                                             | 0,00                          | -1.837.779,03                           | 0,00                             |
| 16        | -                                               | Zinsen und ähnliche Aufwendungen          | -2.300.000                 | -1.203.445,32         | 1.096.555                        | 0                                             | 0,00                          | -1.096.554,68                           | 0,00                             |
| 17        | -                                               | Transferaufwendungen                      | -46.210.000                | -88.754.547,35        | -42.544.547                      | 0                                             | 0,00                          | 42.544.547,35                           | 0,00                             |
| 18        | -                                               | Sonstige ordentliche Aufwendungen         | -2.800.000                 | -91.685,76            | 2.708.314                        | 325.649                                       | -85.100,00                    | -2.467.765,15                           | 0,00                             |
| <b>19</b> | <b>=</b>                                        | <b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b> | <b>-51.310.000</b>         | <b>-88.211.899,40</b> | <b>-36.901.899</b>               | <b>325.649</b>                                | <b>-85.100,00</b>             | <b>37.142.448,49</b>                    | <b>0,00</b>                      |
| <b>20</b> | <b>=</b>                                        | <b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>   | <b>284.562.200</b>         | <b>332.324.480,87</b> | <b>47.762.281</b>                | <b>20.434.553</b>                             | <b>-85.100,00</b>             | <b>-27.412.827,38</b>                   | <b>0,00</b>                      |
| 21        | +                                               | Erträge aus internen Leistungen           | 0                          | 0,00                  | 0                                | 0                                             | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                             |
| 22        | -                                               | Aufwendungen für interne Leistungen       | 0                          | 0,00                  | 0                                | 0                                             | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                             |
| <b>24</b> | <b>=</b>                                        | <b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>          | <b>0</b>                   | <b>0,00</b>           | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                      | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                      |
| <b>25</b> | <b>=</b>                                        | <b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>  | <b>284.562.200</b>         | <b>332.324.480,87</b> | <b>47.762.281</b>                | <b>20.434.553</b>                             | <b>-85.100,00</b>             | <b>-27.412.827,38</b>                   | <b>0,00</b>                      |

Dieser Teilergebnishaushalt beinhaltet die Allgemeinen Finanzmittel, insbesondere Steuern, Finanzausgleichszahlungen und Zinsen. Er schließt das Jahr 2022 mit einem - gegenüber dem Plan - um 47,8 Mio. € höheren Ergebnis ab.

Die Zuordnung der Erträge und Aufwendungen zu den verbindlich vorgegebenen Produktbereichen, Produktgruppen und Produkten ist in Anlage 3 beigefügt.

## 4. FINANZRECHNUNG 2022

| lfd. Nr. | Gesamfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2021<br>EUR<br>1 | Fortges. Ansatz<br>2022<br>EUR<br>2 | Ergebnis<br>2022<br>EUR<br>3 | Vergleich Ansatz/<br>Ergebnis<br>EUR<br>4 | Zul.<br>Mehraufwand<br>2022<br>EUR<br>5 | Ermächtigungen<br>aus<br>2021<br>EUR<br>6 | Verfügbare Mittel<br>abzgl. Ergebnis<br>EUR<br>7 | übertr. Ermächt.<br>nach<br>2023<br>EUR<br>8 |
|----------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1        | +                                                        | 310.355.743,40                       | 244.600.000                         | 302.754.251,20               | 58.154.251                                | 16.974.768                              | 0,00                                      | -41.179.482,80                                   | 0,00                                         |
| 2        | +                                                        | 199.742.096,35                       | 189.305.375                         | 213.399.388,08               | 24.094.013                                | 7.877.246                               | 0,00                                      | -16.216.766,74                                   | 0,00                                         |
| 3        | +                                                        | 4.064.826,08                         | 6.387.000                           | 4.709.770,10                 | -1.677.230                                | 0                                       | 0,00                                      | 1.677.229,90                                     | 0,00                                         |
| 4        | +                                                        | 22.113.852,25                        | 27.062.100                          | 27.177.344,98                | 115.245                                   | 1.755.357                               | 0,00                                      | 1.640.112,42                                     | 0,00                                         |
| 5        | +                                                        | 24.515.549,46                        | 26.942.730                          | 29.836.621,68                | 2.893.892                                 | 2.002.411                               | 0,00                                      | -891.480,71                                      | 0,00                                         |
| 6        | +                                                        | 14.329.141,45                        | 11.306.200                          | 16.607.803,46                | 5.301.603                                 | 208.757                                 | 0,00                                      | -5.092.845,98                                    | 0,00                                         |
| 7        | +                                                        | 3.308.719,69                         | 1.803.600                           | 3.906.330,16                 | 2.102.730                                 | 0                                       | 0,00                                      | -2.102.730,16                                    | 0,00                                         |
| 8        | +                                                        | 14.956.764,00                        | 15.603.700                          | 16.069.880,13                | 466.180                                   | 148.764                                 | 0,00                                      | -317.415,92                                      | 0,00                                         |
| 9        | =                                                        | <b>593.386.692,68</b>                | <b>523.010.705</b>                  | <b>614.461.389,79</b>        | <b>91.450.685</b>                         | <b>28.967.305</b>                       | <b>0,00</b>                               | <b>-62.483.379,99</b>                            | <b>0,00</b>                                  |
| 10       | -                                                        | -153.957.792,92                      | -166.258.014                        | -161.746.440,22              | 4.511.574                                 | -1.366.053                              | 0,00                                      | -5.877.626,28                                    | 0,00                                         |
| 11       | -                                                        | -56.902,41                           | -50.000                             | -55.660,56                   | -5.661                                    | 0                                       | 0,00                                      | 5.660,56                                         | 0,00                                         |
| 12       | -                                                        | -90.305.968,51                       | -102.146.179                        | -111.025.963,56              | -8.879.785                                | -14.812.548                             | -6.185.300,00                             | -12.118.063,22                                   | -6.262.600,00                                |
| 13       | -                                                        | -2.749.718,91                        | -2.300.000                          | -2.491.962,07                | -191.962                                  | 0                                       | 0,00                                      | 191.962,07                                       | 0,00                                         |
| 14       | -                                                        | -216.119.270,80                      | -217.191.786                        | -231.016.648,73              | -13.824.863                               | -5.606.901                              | -1.195.800,00                             | 7.022.161,47                                     | -1.184.300,00                                |
| 15       | -                                                        | -37.444.121,56                       | -41.282.241                         | -37.779.567,75               | 3.502.673                                 | -3.817.493                              | -1.378.500,00                             | -8.698.666,17                                    | -889.600,00                                  |
| 16       | =                                                        | <b>-500.633.775,11</b>               | <b>-529.228.220</b>                 | <b>-544.116.242,89</b>       | <b>-14.888.023</b>                        | <b>-25.602.994</b>                      | <b>-8.759.600,00</b>                      | <b>-19.474.571,57</b>                            | <b>-8.336.500,00</b>                         |
| 17       | =                                                        | <b>92.752.917,57</b>                 | <b>-6.217.515</b>                   | <b>70.345.146,90</b>         | <b>76.562.662</b>                         | <b>3.364.310</b>                        | <b>-8.759.600,00</b>                      | <b>-81.957.951,56</b>                            | <b>-8.336.500,00</b>                         |
| 18       | +                                                        | 4.693.358,67                         | 9.550.300                           | 5.419.317,75                 | -4.130.982                                | 1.248.568                               | 584.800,00                                | 5.964.350,64                                     | 1.154.600,00                                 |
| 19       | +                                                        | 7.704.256,58                         | 4.100.000                           | 4.013.199,79                 | -86.800                                   | 0                                       | 0,00                                      | 86.800,21                                        | 0,00                                         |
| 20       | +                                                        | 29.647.526,01                        | 22.007.000                          | 17.663.904,53                | -4.343.095                                | 12.082                                  | 0,00                                      | 4.355.177,13                                     | 0,00                                         |

| lfd. Nr. | Gesamtfinanzzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                 | Ergebnis Vorjahr<br>2021<br>EUR<br>1 | Fortges. Ansatz<br>2022<br>EUR<br>2 | Ergebnis<br>2022<br>EUR<br>3 | Vergleich Ansatz/<br>Ergebnis<br>EUR<br>4 | Zul. Mehraufwand<br>2022<br>EUR<br>5 | Ermächtigungen<br>aus<br>2021<br>EUR<br>6 | Verfügbare Mittel<br>abzgl. Ergebnis<br>EUR<br>7 | übertr. Ermächt.<br>nach<br>2023<br>EUR<br>8 |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 22       | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                          | 7.741.978,92                         | 8.549.600                           | 8.369.744,75                 | -179.855                                  | 0                                    | 0,00                                      | 179.855,25                                       | 740.000,00                                   |
| 23       | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                         | 49.787.120,18                        | 44.206.900                          | 35.466.166,82                | -8.740.733                                | 1.260.650                            | 584.800,00                                | 10.586.183,23                                    | 1.894.600,00                                 |
| 24       | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                | -12.210.891,39                       | -16.065.000                         | -11.780.863,62               | 4.284.136                                 | 0                                    | 0,00                                      | -4.284.136,38                                    | 0,00                                         |
| 25       | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                            | -51.998.340,94                       | -78.433.500                         | -52.362.832,97               | 26.070.667                                | 1.474.254                            | -10.908.900,00                            | -35.505.313,26                                   | -22.306.600,00                               |
| 26       | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                 | -4.349.178,86                        | -5.783.300                          | -6.301.878,34                | -518.578                                  | -511.448                             | -1.513.200,00                             | -1.506.069,32                                    | -1.398.000,00                                |
| 27       | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen                                                           | -17.459.400,00                       | -13.500.000                         | -26.920.390,37               | -13.420.390                               | -6.789.602                           | -12.230.000,00                            | -5.599.211,63                                    | -5.420.000,00                                |
| 28       | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                         | -7.421.692,42                        | -11.387.000                         | -8.068.341,61                | 3.318.658                                 | 3.836.515                            | -2.340.250,00                             | -1.822.393,39                                    | -375.000,00                                  |
| 29       | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                      | -628.764,50                          | -3.200.000                          | -532.869,48                  | 2.667.131                                 | 1.495.272                            | -1.200.000,00                             | -2.371.858,03                                    | -667.600,00                                  |
| 30       | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                         | -94.068.268,11                       | -128.368.800                        | -105.967.176,39              | 22.401.624                                | -495.008                             | -28.192.350,00                            | -51.088.982,01                                   | -30.167.200,00                               |
| 31       | = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit                                          | -44.281.147,93                       | -84.161.900                         | -70.501.009,57               | 13.660.890                                | 765.642                              | -27.607.550,00                            | -40.502.798,78                                   | -28.272.600,00                               |
| 32       | = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf                                                                    | 48.471.769,64                        | -90.379.415                         | -155.862,67                  | 90.223.552                                | 4.129.952                            | -36.367.150,00                            | -122.460.750,34                                  | -36.609.100,00                               |
| 33       | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 12.815.000,00                        | 23.500.000                          | 2.060.000,00                 | -21.440.000                               | 0                                    | 0,00                                      | 21.440.000,00                                    | 0,00                                         |
|          | davon:                                                                                                     |                                      |                                     |                              |                                           |                                      |                                           |                                                  |                                              |
|          | - Aufnahme von Krediten                                                                                    | 0,00                                 | 23.500.000                          | 0,00                         | -23.500.000                               |                                      |                                           |                                                  |                                              |
|          | - Rückfluss von Kassenverstärkungsmitteln                                                                  | 12.815.000,00                        | 0                                   | 2.060.000,00                 | 2.060.000                                 |                                      |                                           |                                                  |                                              |
| 34       | - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen  | -16.606.457,12                       | -8.500.000                          | -48.801.229,57               | -40.301.230                               | 0                                    | 0,00                                      | 40.301.229,57                                    | 0,00                                         |
|          | davon:                                                                                                     |                                      |                                     |                              |                                           |                                      |                                           |                                                  |                                              |
|          | - Tilgung von Krediten                                                                                     | -10.241.457,12                       | -8.500.000                          | -8.621.229,57                | -121.230                                  |                                      |                                           |                                                  |                                              |
|          | - Auszahlung von Kassenverstärkungsmitteln                                                                 | -6.365.000,00                        | 0                                   | -40.180.000,00               | -40.180.000                               |                                      |                                           |                                                  |                                              |

| lfd. Nr. | Gesamtfinanzzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                         | Ergebnis Vorjahr<br>2021 | Fortges. Ansatz<br>2022 | Ergebnis<br>2022 | Vergleich Ansatz/<br>Ergebnis | Zul.<br>Mehraufwand<br>2022 | Ermächtigungen<br>aus<br>2021 | Verfügbare Mittel<br>abzgl. Ergebnis | übertr. Ermächt.<br>nach<br>2023 |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
|          |                                                                                                                                    | EUR<br>1                 | EUR<br>2                | EUR<br>3         | EUR<br>4                      | EUR<br>5                    | EUR<br>6                      | EUR<br>7                             | EUR<br>8                         |
| 35       | = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit                                                                 | -3.791.457,12            | 15.000.000              | -46.741.229,57   | -61.741.230                   | 0                           | 0,00                          | 61.741.229,57                        | 0,00                             |
| 36       | = Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres                                                            | 44.680.312,52            | -75.379.415             | -46.897.092,24   | 28.482.323                    | 4.129.952                   | -36.367.150,00                | -60.719.520,77                       | -36.609.100,00                   |
| 37       | + Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von ang. Kassenmitteln, Aufn. von Kassenkrediten) | 178.542.516,36           |                         | 132.017.642,91   |                               |                             |                               | -132.017.642,91                      |                                  |
| 38       | - Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)   | -216.483.416,43          |                         | -90.837.338,92   |                               |                             |                               | 90.837.338,92                        |                                  |
| 39       | = Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen                                                         | -37.940.900,07           |                         | 41.180.303,99    |                               |                             |                               | -41.180.303,99                       |                                  |
| 40       | + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln                                                                                                | 1.161.759,87             |                         | 7.901.172,32     |                               |                             |                               | -7.901.172,32                        |                                  |
| 41       | +/- Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln                                                                                    | 6.739.412,45             |                         | -5.716.788,25    |                               |                             |                               | -101.899.824,76                      |                                  |
| 42       | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres                                                                        | 7.901.172,32             |                         | 2.184.384,07     |                               |                             |                               | -109.800.997,08                      |                                  |

### Allgemeine Erläuterung zu den Spalten:

In der Spalte "Fortges. Ansatz 2022" (Spalte 2) wird der Wert gemäß dem Plan 2022 dargestellt. Beim Vergleich Ansatz / Ergebnis (Spalte 4) ist zu beachten, dass die aus 2021 übertragenen Ermächtigungen (vgl. Spalte 6) die zur Verfügung stehenden Mittel erhöhen, bei der Berechnung der Differenz jedoch nicht einbezogen werden.

In der Spalte "Zul. Mehraufwand 2022" (Spalte 5) sind die während des Jahres 2022 genehmigten über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. die zur Deckung von über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen zur Verfügung gestellten Mittel und Sperren dargestellt. Auch diese Beträge verändern die "Verfügungsmasse".

In Spalte 8 sind die in das Jahr 2023 zu übertragenden Ermächtigungen aufgeführt. Diese sind im Einzelnen zusätzlich in Anlage 1 dargestellt.

## 4.1 Teilfinanzrechnungen

Für jeden Teilhaushalt ist eine eigene Finanzrechnung zu erstellen:

Die Teilfinanzrechnungen werden analog § 4 Abs. 4 S. 3 GemHVO auf die Darstellung der Investitionstätigkeit beschränkt, d. h. die anteiligen Zahlungsmittelüberschüsse bzw. -defizite aus laufender Tätigkeit werden nicht ausgewiesen.

### 4.1.1 Teilfinanzrechnung Bereich Oberbürgermeister

| lfd. Nr. | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                          | Ergebnis Vorjahr<br>2021<br>EUR<br>1 | Fortges. Ansatz<br>2022<br>EUR<br>2 | Ergebnis<br>2022<br>EUR<br>3 | Vergleich Ansatz/<br>Ergebnis<br>EUR<br>4 | Ergänz. Fest-<br>legungen im HH-<br>Vollzug<br>2022<br>EUR<br>5 | Ermächtigungen<br>aus<br>2021<br>EUR<br>6 | Verfügbare Mittel<br>abzgl. Ergebnis<br>EUR<br>7 | übertr. Ermächt.<br>nach<br>2023<br>EUR<br>8 |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1        | + Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | 10.235.013,85                        | 8.573.700                           | 12.589.670,23                | 4.015.970                                 | 788.269                                                         | 0,00                                      | -3.227.701,04                                    | 0,00                                         |
| 2        | - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | -18.043.589,09                       | -16.568.924                         | -18.611.501,46               | -2.042.577                                | -1.004.901                                                      | -810.600,00                               | 227.076,44                                       | -797.600,00                                  |
| 3        | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | -7.808.575,24                        | -7.995.224                          | -6.021.831,23                | 1.973.393                                 | -216.632                                                        | -810.600,00                               | -3.000.624,60                                    | -797.600,00                                  |
| 4        | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                       | 168.666,46                           | 221.000                             | 0,00                         | -221.000                                  | 0                                                               | 0,00                                      | 221.000,00                                       | 0,00                                         |
| 6        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen                              | 29.368.589,71                        | 22.000.000                          | 17.655.546,53                | -4.344.453                                | 0                                                               | 0,00                                      | 4.344.453,47                                     | 0,00                                         |
| 8        | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                | 250.729,28                           | 423.600                             | 0,00                         | -423.600                                  | 0                                                               | 0,00                                      | 423.600,00                                       | 0,00                                         |
| 9        | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 29.787.985,45                        | 22.644.600                          | 17.655.546,53                | -4.989.053                                | 0                                                               | 0,00                                      | 4.989.053,47                                     | 0,00                                         |
| 10       | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                      | -12.210.891,39                       | -16.065.000                         | -11.780.863,62               | 4.284.136                                 | 0                                                               | 0,00                                      | -4.284.136,38                                    | 0,00                                         |
| 11       | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                  | -728.533,94                          | -972.000                            | -217.796,06                  | 754.204                                   | 328.000                                                         | -634.400,00                               | -1.060.603,94                                    | -921.000,00                                  |
| 12       | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                       | -629.921,03                          | -342.000                            | -286.836,89                  | 55.163                                    | -104.263                                                        | -19.000,00                                | -178.425,73                                      | -14.700,00                                   |
| 16       | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | -13.569.346,36                       | -17.379.000                         | -12.285.496,57               | 5.093.503                                 | 223.737                                                         | -653.400,00                               | -5.523.166,05                                    | -935.700,00                                  |
| 17       | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit     | 16.218.639,09                        | 5.265.600                           | 5.370.049,96                 | 104.450                                   | 223.737                                                         | -653.400,00                               | -534.112,58                                      | -935.700,00                                  |
| 18       | = Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf                | 8.410.063,85                         | -2.729.624                          | -651.781,27                  | 2.077.843                                 | 7.106                                                           | -1.464.000,00                             | -3.534.737,18                                    | -1.733.300,00                                |

## 4.1.2 Teilfinanzrechnung Bereich Zentrale Steuerung und Dienste

| lfd. Nr. | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                          | Ergebnis Vorjahr<br>2021<br>EUR<br>1 | Fortges. Ansatz<br>2022<br>EUR<br>2 | Ergebnis<br>2022<br>EUR<br>3 | Vergleich Ansatz/<br>Ergebnis<br>EUR<br>4 | Ergänz. Fest-<br>legungen im HH-<br>Vollzug<br>2022<br>EUR<br>5 | Ermächtigungen<br>aus<br>2021<br>EUR<br>6 | Verfügbare Mittel<br>abzgl. Ergebnis<br>EUR<br>7 | übertr. Ermächt.<br>nach<br>2023<br>EUR<br>8 |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1        | + Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | 2.409.315,41                         | 3.005.800                           | 3.013.948,05                 | 8.148                                     | 53.182                                                          | 0,00                                      | 45.033,95                                        | 0,00                                         |
| 2        | - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | -25.647.259,05                       | -32.961.640                         | -29.211.257,93               | 3.750.382                                 | -3.185.933                                                      | -1.566.700,00                             | -8.503.014,72                                    | -595.400,00                                  |
| 3        | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | -23.237.943,64                       | -29.955.840                         | -26.197.309,88               | 3.758.530                                 | -3.132.751                                                      | -1.566.700,00                             | -8.457.980,77                                    | -595.400,00                                  |
| 4        | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                       | 167.492,03                           | 92.000                              | 249.115,23                   | 157.115                                   | 0                                                               | 0,00                                      | -157.115,23                                      | 0,00                                         |
| 9        | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 167.492,03                           | 92.000                              | 249.115,23                   | 157.115                                   | 0                                                               | 0,00                                      | -157.115,23                                      | 0,00                                         |
| 11       | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                  | -520.030,58                          | -126.800                            | -1.448.826,43                | -1.322.026                                | 0                                                               | -232.100,00                               | 1.089.926,43                                     | -200.000,00                                  |
| 12       | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                       | -483.269,84                          | -3.500                              | -556.592,04                  | -553.092                                  | -80.780                                                         | -32.700,00                                | 439.612,04                                       | -47.400,00                                   |
| 13       | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen                                 | 0                                    | -1.000.000                          | -1.097.906,37                | -97.906                                   | 346.398                                                         | -1.430.000,00                             | -985.695,63                                      | -420.000,00                                  |
| 15       | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen            | -413.428,36                          | -3.200.000                          | -483.137,41                  | 2.716.863                                 | 1.552.869                                                       | -1.200.000,00                             | -2.363.993,38                                    | -667.600,00                                  |
| 16       | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | -1.416.728,78                        | -4.330.300                          | -3.586.462,25                | 743.838                                   | 1.818.487                                                       | -2.894.800,00                             | -1.820.150,54                                    | -1.335.000,00                                |
| 17       | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit     | -1.249.236,75                        | -4.238.300                          | -3.337.347,02                | 900.953                                   | 1.818.487                                                       | -2.894.800,00                             | -1.977.265,77                                    | -1.335.000,00                                |
| 18       | = Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf                | -24.487.180,39                       | -34.194.140                         | -29.534.656,90               | 4.659.483                                 | -1.314.263                                                      | -4.461.500,00                             | -10.435.246,54                                   | -1.930.400,00                                |



#### 4.1.1.3 Teilfinanzrechnung Bereich Bürgerdienste

| lfd. Nr. | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                          | Ergebnis Vorjahr<br>2021<br>EUR<br>1 | Fortges. Ansatz<br>2022<br>EUR<br>2 | Ergebnis<br>2022<br>EUR<br>3 | Vergleich Ansatz/<br>Ergebnis<br>EUR<br>4 | Ergänz. Fest-<br>legungen im HH-<br>Vollzug<br>2022<br>EUR<br>5 | Ermächtigungen<br>aus<br>2021<br>EUR<br>6 | Verfügbare Mittel<br>abzgl. Ergebnis<br>EUR<br>7 | übertr. Ermächt.<br>nach<br>2023<br>EUR<br>8 |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1        | + Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | 12.586.173,73                        | 14.548.400                          | 15.308.932,48                | 760.532                                   | 630.761                                                         | 0,00                                      | -129.771,48                                      | 0,00                                         |
| 2        | - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | -16.189.807,09                       | -16.829.950                         | -16.164.418,39               | 665.532                                   | -682.119                                                        | -48.900,00                                | -1.396.550,61                                    | -6.100,00                                    |
| 3        | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | -3.603.633,36                        | -2.281.550                          | -855.485,91                  | 1.426.064                                 | -51.358                                                         | -48.900,00                                | -1.526.322,09                                    | -6.100,00                                    |
| 6        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen                              | 1.000,00                             | 0                                   | 0,00                         | 0                                         | 0                                                               | 0,00                                      | 0,00                                             | 0,00                                         |
| 9        | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 1.000,00                             | 0                                   | 0,00                         | 0                                         | 0                                                               | 0,00                                      | 0,00                                             | 0,00                                         |
| 11       | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                  | -80.694,98                           | 0                                   | -297,02                      | -297                                      | 0                                                               | 0,00                                      | 297,02                                           | 0,00                                         |
| 12       | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                       | -27.720,73                           | -49.000                             | -51.570,31                   | -2.570                                    | -27.246                                                         | -91.100,00                                | -115.775,69                                      | -136.100,00                                  |
| 14       | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                               | -182.258,00                          | 0                                   | 0,00                         | 0                                         | 0                                                               | -75.000,00                                | -75.000,00                                       | -75.000,00                                   |
| 15       | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen            | -43.953,84                           | 0                                   | -24.185,87                   | -24.186                                   | -6.300                                                          | 0,00                                      | 17.885,87                                        | 0,00                                         |
| 16       | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | -334.627,55                          | -49.000                             | -76.053,20                   | -27.053                                   | -33.546                                                         | -166.100,00                               | -172.592,80                                      | -211.100,00                                  |
| 17       | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit     | -333.627,55                          | -49.000                             | -76.053,20                   | -27.053                                   | -33.546                                                         | -166.100,00                               | -172.592,80                                      | -211.100,00                                  |
| 18       | = Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf                | -3.937.260,91                        | -2.330.550                          | -931.539,11                  | 1.399.011                                 | -84.904                                                         | -215.000,00                               | -1.698.914,89                                    | -217.200,00                                  |

#### 4.1.4 Teilfinanzrechnung Fachbereich Kultur

| lfd. Nr. | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                          | Ergebnis Vorjahr<br>2021<br>EUR<br>1 | Fortges. Ansatz<br>2022<br>EUR<br>2 | Ergebnis<br>2022<br>EUR<br>3 | Vergleich Ansatz/<br>Ergebnis<br>EUR<br>4 | Ergänz. Fest-<br>legungen im HH-<br>Vollzug<br>2022<br>EUR<br>5 | Ermächtigungen<br>aus<br>2021<br>EUR<br>6 | Verfügbare Mittel<br>abzgl. Ergebnis<br>EUR<br>7 | übertr. Ermächt.<br>nach<br>2023<br>EUR<br>8 |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1        | + Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | 10.922.735,79                        | 12.433.330                          | 12.264.746,50                | -168.584                                  | 295.870                                                         | 0,00                                      | 464.453,33                                       | 0,00                                         |
| 2        | - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | -30.956.464,92                       | -35.405.940                         | -35.333.420,50               | 72.520                                    | -440.640                                                        | -1.284.400,00                             | -1.797.559,45                                    | -493.200,00                                  |
| 3        | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | -20.033.729,13                       | -22.972.610                         | -23.068.674,00               | -96.064                                   | -144.770                                                        | -1.284.400,00                             | -1.333.106,12                                    | -493.200,00                                  |
| 4        | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                       | 97.749,25                            | 250.000                             | 253.079,46                   | 3.079                                     | 301.116                                                         | 0,00                                      | 298.036,53                                       | 0,00                                         |
| 9        | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 97.749,25                            | 250.000                             | 253.079,46                   | 3.079                                     | 301.116                                                         | 0,00                                      | 298.036,53                                       | 0,00                                         |
| 11       | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                  | -1.273.506,43                        | -4.240.000                          | -1.389.656,02                | 2.850.344                                 | 2.729.060                                                       | -319.000,00                               | -440.283,88                                      | -192.900,00                                  |
| 12       | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                       | -635.862,00                          | -1.057.000                          | -899.301,59                  | 157.698                                   | -135.448                                                        | -76.700,00                                | -369.846,14                                      | -98.300,00                                   |
| 14       | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                               | -362.635,04                          | -25.000                             | -253.122,49                  | -228.122                                  | -38.235                                                         | -202.800,00                               | -12.912,51                                       | 0,00                                         |
| 16       | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | -2.272.003,47                        | -5.322.000                          | -2.542.080,10                | 2.779.920                                 | 2.555.377                                                       | -598.500,00                               | -823.042,53                                      | -291.200,00                                  |
| 17       | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit     | -2.174.254,22                        | -5.072.000                          | -2.289.000,64                | 2.782.999                                 | 2.856.493                                                       | -598.500,00                               | -525.006,00                                      | -291.200,00                                  |
| 18       | = Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf                | -22.207.983,35                       | -28.044.610                         | -25.357.674,64               | 2.686.935                                 | 2.711.723                                                       | -1.882.900,00                             | -1.858.112,12                                    | -784.400,00                                  |

#### 4.1.5 Teilfinanzrechnung Fachbereich Bildung und Soziales

| lfd. Nr. | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                          | Ergebnis Vorjahr<br>2021<br>EUR | Fortges. Ansatz<br>2022<br>EUR | Ergebnis<br>2022<br>EUR | Vergleich Ansatz/<br>Ergebnis<br>EUR | Ergänz. Fest-<br>legungen im HH-<br>Vollzug<br>2022<br>EUR | Ermächtigungen<br>aus<br>2021<br>EUR | Verfügbare Mittel<br>abzgl. Ergebnis<br>EUR | übertr. Ermächt.<br>nach<br>2023<br>EUR |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|
|          |                                                                                  | 1                               | 2                              | 3                       | 4                                    | 5                                                          | 6                                    | 7                                           | 8                                       |
| 1        | + Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | 105.026.665,77                  | 105.206.175                    | 113.045.782,81          | 7.839.608                            | 3.994.573                                                  | 0,00                                 | -3.845.035,19                               | 0,00                                    |
| 2        | - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | -206.911.279,94                 | -212.917.511                   | -221.576.693,27         | -8.659.182                           | -11.172.776                                                | -3.478.000,00                        | -5.991.593,42                               | -3.974.300,00                           |
| 3        | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | -101.884.614,17                 | -107.711.336                   | -108.530.910,46         | -819.574                             | -7.178.203                                                 | -3.478.000,00                        | -9.836.628,61                               | -3.974.300,00                           |
| 4        | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                       | 2.023.249,35                    | 1.454.500                      | 724.604,36              | -729.896                             | 0                                                          | 43.500,00                            | 773.395,64                                  | 0,00                                    |
| 6        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen                              | 6.470,00                        | 3.000                          | 8.358,00                | 5.358                                | 12.082                                                     | 0,00                                 | 6.723,66                                    | 0,00                                    |
| 8        | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                | 0,00                            | 500.000                        | 0,00                    | -500.000                             | 0                                                          | 0,00                                 | 500.000,00                                  | 0,00                                    |
| 9        | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 2.029.719,35                    | 1.957.500                      | 732.962,36              | -1.224.538                           | 12.082                                                     | 43.500,00                            | 1.280.119,30                                | 0,00                                    |
| 11       | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                  | -11.586.396,40                  | -21.198.000                    | -18.376.202,61          | 2.821.797                            | -9.733.462                                                 | -4.213.200,00                        | -16.768.459,39                              | -13.099.300,00                          |
| 12       | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                       | -1.846.285,48                   | -3.058.000                     | -2.776.972,29           | 281.028                              | -257.034                                                   | -496.400,00                          | -1.034.462,12                               | -761.700,00                             |
| 14       | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                               | -3.613.492,47                   | -4.966.000                     | -2.394.097,31           | 2.571.903                            | 2.814.035                                                  | -706.950,00                          | -464.817,69                                 | 0,00                                    |
| 15       | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen            | -17.627,20                      | 0                              | -5.000,00               | -5.000                               | -25.198                                                    | 0,00                                 | -20.198,00                                  | 0,00                                    |
| 16       | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | -17.063.801,55                  | -29.222.000                    | -23.552.272,21          | 5.669.728                            | -7.201.659                                                 | -5.416.550,00                        | -18.287.937,20                              | -13.861.000,00                          |
| 17       | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit     | -15.034.082,20                  | -27.264.500                    | -22.819.309,85          | 4.445.190                            | -7.189.578                                                 | -5.373.050,00                        | -17.007.817,90                              | -13.861.000,00                          |
| 18       | = Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf                | -116.918.696,37                 | -134.975.836                   | -131.350.220,31         | 3.625.616                            | -14.367.781                                                | -8.851.050,00                        | -26.844.446,51                              | -17.835.300,00                          |

#### 4.1.6 Teilfinanzrechnung Fachbereich Stadtentwicklung, Bau und Umwelt

| lfd. Nr.  | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                    | Ergebnis Vorjahr<br>2021<br>EUR | Fortges. Ansatz<br>2022<br>EUR | Ergebnis<br>2022<br>EUR | Vergleich Ansatz/<br>Ergebnis<br>EUR | Ergänz. Fest-<br>legungen im HH-<br>Vollzug<br>2022<br>EUR | Ermächtigungen<br>aus<br>2021<br>EUR | Verfügbare Mittel<br>abzgl. Ergebnis<br>EUR | übertr. Ermächt.<br>nach<br>2023<br>EUR |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|
|           |                                                                                            | 1                               | 2                              | 3                       | 4                                    | 5                                                          | 6                                    | 7                                           | 8                                       |
| 1         | + Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                | 37.483.685,69                   | 43.371.100                     | 42.951.634,12           | -419.466                             | 3.095.746                                                  | 0,00                                 | 3.515.211,64                                | 0,00                                    |
| 2         | - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                | -119.473.981,97                 | -126.934.255                   | -133.818.974,65         | -6.884.720                           | -9.116.626                                                 | -1.485.900,00                        | -3.717.806,50                               | -2.469.900,00                           |
| <b>3</b>  | <b>= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>-81.990.296,28</b>           | <b>-83.563.155</b>             | <b>-90.867.340,53</b>   | <b>-7.304.186</b>                    | <b>-6.020.880</b>                                          | <b>-1.485.900,00</b>                 | <b>-202.594,86</b>                          | <b>-2.469.900,00</b>                    |
| 4         | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                 | 2.236.201,58                    | 7.532.800                      | 4.192.518,70            | -3.340.281                           | 947.452                                                    | 541.300,00                           | 4.829.033,70                                | 1.154.600,00                            |
| 5         | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 7.704.256,58                    | 4.100.000                      | 4.013.199,79            | -86.800                              | 0                                                          | 0,00                                 | 86.800,21                                   | 0,00                                    |
| 6         | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen                                        | 271.466,30                      | 4.000                          | 0,00                    | -4.000                               | 0                                                          | 0,00                                 | 4.000,00                                    | 0,00                                    |
| 8         | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                          | 3.013.365,60                    | 5.066.000                      | 3.037.381,21            | -2.028.619                           | 0                                                          | 0,00                                 | 2.028.618,79                                | 740.000,00                              |
| <b>9</b>  | <b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                  | <b>13.225.290,06</b>            | <b>16.702.800</b>              | <b>11.243.099,70</b>    | <b>-5.459.700</b>                    | <b>947.452</b>                                             | <b>541.300,00</b>                    | <b>6.948.452,70</b>                         | <b>1.894.600,00</b>                     |
| 11        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                            | -37.809.178,61                  | -51.896.700                    | -30.930.054,83          | 20.966.645                           | 8.150.656                                                  | -5.510.200,00                        | -18.326.189,50                              | -7.893.400,00                           |
| 12        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                 | -726.119,78                     | -1.273.800                     | -1.730.605,22           | -456.805                             | 93.323                                                     | -797.300,00                          | -247.171,68                                 | -339.800,00                             |
| 13        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen                                           | -4.000.000,00                   | -3.500.000                     | -5.500.000,00           | -2.000.000                           | -2.000.000                                                 | 0,00                                 | 0,00                                        | 0,00                                    |
| 14        | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                         | -3.263.306,91                   | -6.396.000                     | -5.421.121,81           | 974.878                              | 1.060.715                                                  | -1.355.500,00                        | -1.269.663,19                               | -300.000,00                             |
| 15        | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                      | -153.755,10                     | 0                              | -20.546,20              | -20.546                              | -26.099                                                    | 0,00                                 | -5.552,52                                   | 0,00                                    |
| <b>16</b> | <b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                  | <b>-45.952.360,40</b>           | <b>-63.066.500</b>             | <b>-43.602.328,06</b>   | <b>19.464.172</b>                    | <b>7.278.595</b>                                           | <b>-7.663.000,00</b>                 | <b>-19.848.576,89</b>                       | <b>-8.533.200,00</b>                    |
| <b>17</b> | <b>= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>        | <b>-32.727.070,34</b>           | <b>-46.363.700</b>             | <b>-32.359.228,36</b>   | <b>14.004.472</b>                    | <b>8.226.047</b>                                           | <b>-7.121.700,00</b>                 | <b>-12.900.124,19</b>                       | <b>-6.638.600,00</b>                    |
| <b>18</b> | <b>= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>                   | <b>-114.717.366,62</b>          | <b>-129.926.855</b>            | <b>-123.226.568,89</b>  | <b>6.700.286</b>                     | <b>2.205.167</b>                                           | <b>-8.607.600,00</b>                 | <b>-13.102.719,05</b>                       | <b>-9.108.500,00</b>                    |

#### 4.1.7 Teilfinanzrechnung Allgemeine Finanzmittel

| Ifd. Nr. | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                          | Ergebnis Vorjahr<br>2021 |                | Fortges. Ansatz<br>2022 |             | Ergebnis<br>2022 |                | Vergleich Ansatz/<br>Ergebnis |             | Ergänz. Fest-<br>legungen im HH-<br>Vollzug<br>2022 |            | Ermächtigungen<br>aus<br>2021 |                | Verfügbare Mittel<br>abzgl. Ergebnis |                | übertr. Ermächt.<br>nach<br>2023 |               |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------|-------------|------------------|----------------|-------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------|------------|-------------------------------|----------------|--------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------|
|          |                                                                                  | EUR                      | 1              | EUR                     | 2           | EUR              | 3              | EUR                           | 4           | EUR                                                 | 5          | EUR                           | 6              | EUR                                  | 7              | EUR                              | 8             |
| 1        | + Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | EUR                      | 414.723.102,44 | EUR                     | 335.872.200 | EUR              | 415.286.675,60 | EUR                           | 79.414.476  | EUR                                                 | 20.108.904 | EUR                           | 0,00           | EUR                                  | -59.305.571,20 | EUR                              | 0,00          |
| 2        | - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | EUR                      | -83.411.393,05 | EUR                     | -87.610.000 | EUR              | -89.399.976,69 | EUR                           | -1.789.977  | EUR                                                 | 0          | EUR                           | -85.100,00     | EUR                                  | 1.704.876,69   | EUR                              | 0,00          |
| 3        | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | EUR                      | 331.311.709,39 | EUR                     | 248.262.200 | EUR              | 325.886.698,91 | EUR                           | 77.624.499  | EUR                                                 | 20.108.904 | EUR                           | -85.100,00     | EUR                                  | -57.600.694,51 | EUR                              | 0,00          |
| 8        | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                | EUR                      | 4.477.884,04   | EUR                     | 2.560.000   | EUR              | 5.332.363,54   | EUR                           | 2.772.364   | EUR                                                 | 0          | EUR                           | 0,00           | EUR                                  | -2.772.363,54  | EUR                              | 0,00          |
| 9        | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | EUR                      | 4.477.884,04   | EUR                     | 2.560.000   | EUR              | 5.332.363,54   | EUR                           | 2.772.364   | EUR                                                 | 0          | EUR                           | 0,00           | EUR                                  | -2.772.363,54  | EUR                              | 0,00          |
| 13       | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen                                 | EUR                      | -13.459.400,00 | EUR                     | -9.000.000  | EUR              | -20.322.484,00 | EUR                           | -11.322.484 | EUR                                                 | -5.136.000 | EUR                           | -10.800.000,00 | EUR                                  | -4.613.516,00  | EUR                              | -5.000.000,00 |
| 16       | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | EUR                      | -13.459.400,00 | EUR                     | -9.000.000  | EUR              | -20.322.484,00 | EUR                           | -11.322.484 | EUR                                                 | -5.136.000 | EUR                           | -10.800.000,00 | EUR                                  | -4.613.516,00  | EUR                              | -5.000.000,00 |
| 17       | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit     | EUR                      | -8.981.515,96  | EUR                     | -6.440.000  | EUR              | -14.990.120,46 | EUR                           | -8.550.120  | EUR                                                 | -5.136.000 | EUR                           | -10.800.000,00 | EUR                                  | -7.385.879,54  | EUR                              | -5.000.000,00 |
| 18       | = Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf                | EUR                      | 322.330.193,43 | EUR                     | 241.822.200 | EUR              | 310.896.578,45 | EUR                           | 69.074.378  | EUR                                                 | 14.972.904 | EUR                           | -10.885.100,00 | EUR                                  | -64.986.574,05 | EUR                              | -5.000.000,00 |

## 5. SCHLUSSBILANZ 2022

### 5.1 Bilanz

| Vermögensrechnung - Bilanz der Stadt Ulm zum 31.12.2022<br>§ 52 GemHVO |                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                                                               |                                                               |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| AKTIVSEITE                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            | Angaben in EUR | 01.01.2022                                                    | 31.12.2022                                                    |
| <b>1.</b>                                                              | <b>Vermögen</b>                                                                                                                                                                                                                                            |                | <b>1.804.337.149,16</b>                                       | <b>1.880.824.994,14</b>                                       |
| <b>1.1</b>                                                             | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                                                                                                                                                   |                | <b>2.439.082,54</b>                                           | <b>1.757.045,54</b>                                           |
| <b>1.2</b>                                                             | <b>Sachvermögen</b>                                                                                                                                                                                                                                        |                | <b>1.192.994.246,05</b>                                       | <b>1.201.063.347,44</b>                                       |
| 1.2.1                                                                  | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte<br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i><br><i>davon Hospitalstiftung (rechtlich selbstständige Stiftung) *</i><br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen Hospitalstiftung **</i> |                | 223.816.811,75<br>895.154,17<br>22.316.564,54<br>1.725.185,58 | 229.906.844,11<br>895.154,17<br>22.316.564,54<br>1.725.185,58 |
| 1.2.2                                                                  | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte<br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i><br><i>davon Hospitalstiftung (rechtlich selbstständige Stiftung) *</i><br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen Hospitalstiftung **</i>   |                | 429.833.963,85<br>320.860,64<br>17.260.235,65<br>0,00         | 423.640.854,49<br>309.742,64<br>16.998.841,93<br>0,00         |
| 1.2.3                                                                  | Infrastrukturvermögen<br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i><br><i>davon Hospitalstiftung (rechtlich selbstständige Stiftung) *</i><br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen Hospitalstiftung **</i>                               |                | 327.659.340,60<br>1.814,82<br>628.041,46<br>2.898,27          | 336.096.383,75<br>1.814,82<br>634.325,57<br>2.898,27          |
| 1.2.5                                                                  | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                                                                                                                                                                                                          |                | 54.145.961,79                                                 | 54.168.934,74                                                 |
| 1.2.6                                                                  | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                                                                                                                                                                                                                |                | 10.664.597,00                                                 | 12.023.223,00                                                 |
| 1.2.7                                                                  | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                                                                                                                                                         |                | 13.519.538,16                                                 | 13.613.340,82                                                 |
| 1.2.8                                                                  | Vorräte                                                                                                                                                                                                                                                    |                | 618.065,13                                                    | 738.834,15                                                    |
| 1.2.9                                                                  | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau<br><i>davon Hospitalstiftung (rechtlich selbstständige Stiftung) *</i>                                                                                                                                              |                | 132.735.967,77<br>1.506.467,98                                | 130.874.932,38<br>1.506.467,98                                |
| <b>1.3</b>                                                             | <b>Finanzvermögen</b>                                                                                                                                                                                                                                      |                | <b>608.903.820,57</b>                                         | <b>678.004.601,16</b>                                         |
| 1.3.1                                                                  | Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                                                                                                                                         |                | 235.777.263,14                                                | 251.119.877,97                                                |
| 1.3.2                                                                  | Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in<br>Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen<br>Zusammenschlüssen                                                                                                                                   |                | 920.333,29                                                    | 918.833,29                                                    |
| 1.3.4                                                                  | Ausleihungen                                                                                                                                                                                                                                               |                | 121.795.779,28                                                | 136.785.899,74                                                |
| 1.3.5                                                                  | Wertpapiere und sonstige Einlagen<br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i><br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen Hospitalstiftung **</i>                                                                                          |                | 195.750.774,54<br>584.142,14<br>166.479,01                    | 195.750.774,54<br>584.142,14<br>166.479,01                    |
| 1.3.6                                                                  | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus<br>Transferleistungen                                                                                                                                                                                   |                | 24.857.137,99                                                 | 30.424.425,75                                                 |
| 1.3.7                                                                  | Privatrechtliche Forderungen<br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i><br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen Hospitalstiftung **</i>                                                                                               |                | 21.901.360,01<br>0,00<br>0,00                                 | 60.820.405,80<br>2.244,40<br>1.699,40                         |
| 1.3.8                                                                  | Liquide Mittel<br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i><br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen Hospitalstiftung **</i>                                                                                                             |                | 7.901.172,32<br>606.711,92<br>138.905,13                      | 2.184.384,07<br>592.390,42<br>168.697,22                      |
| <b>2.</b>                                                              | <b>Abgrenzungsposten</b>                                                                                                                                                                                                                                   |                | <b>66.674.782,65</b>                                          | <b>61.039.677,92</b>                                          |
| 2.1                                                                    | Aktive Rechnungsabgrenzung                                                                                                                                                                                                                                 |                | 17.087.099,65                                                 | 11.203.093,92                                                 |
| 2.2                                                                    | Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse<br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i><br><i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen Hospitalstiftung **</i>                                                                          |                | 49.587.683,00<br>130.070,00<br>4.342,00                       | 49.836.584,00<br>124.571,00<br>3.432,00                       |
|                                                                        | <b>Bilanzsumme</b>                                                                                                                                                                                                                                         |                | <b>1.871.011.931,81</b>                                       | <b>1.941.864.672,06</b>                                       |

**Vermögensrechnung - Bilanz der Stadt Ulm zum 31.12.2022**  
**§ 52 GemHVO**

| <b>PASSIVSEITE</b>                                                        | Angaben in EUR | 01.01.2022              | 31.12.2022              |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>1. Eigenkapital</b>                                                    |                | <b>1.425.202.366,80</b> | <b>1.482.399.134,30</b> |
| <b>1.1 Basiskapital</b>                                                   |                | <b>939.535.382,15</b>   | <b>939.535.382,15</b>   |
| <b>1.2 Rücklagen</b>                                                      |                | <b>485.666.984,65</b>   | <b>542.863.752,15</b>   |
| 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses             |                | 348.770.085,38          | 399.435.133,90          |
| 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses                    |                | 132.633.684,79          | 139.154.943,00          |
| 1.2.3 Zweckgebundene Rücklage (Stiftungskapital)                          |                | 4.263.214,48            | 4.273.675,25            |
| <i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i>                        |                | <i>2.225.656,69</i>     | <i>2.207.360,59</i>     |
| <i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen Hospitalstiftung</i>       |                | <i>2.037.557,79</i>     | <i>2.066.314,98</i>     |
| <b>2. Sonderposten</b>                                                    |                | <b>202.504.627,11</b>   | <b>197.397.290,20</b>   |
| 2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen                              |                | 125.985.903,89          | 117.801.887,38          |
| 2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge                                 |                | 19.222.441,58           | 25.218.517,13           |
| 2.3 Sonstige Sonderposten                                                 |                | 57.296.281,64           | 54.376.885,69           |
| <i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i>                        |                | <i>313.097,00</i>       | <i>301.979,00</i>       |
| <i>davon Hospitalstiftung (rechtlich selbstständige Stiftung) *</i>       |                | <i>6.250,00</i>         | <i>6.250,00</i>         |
| <b>3. Rückstellungen</b>                                                  |                | <b>102.201.626,83</b>   | <b>95.390.388,69</b>    |
| 3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen                                       |                | 3.215.932,59            | 3.170.173,67            |
| 3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen                                     |                | 921.890,53              | 1.038.534,89            |
| 3.5 Altlastenrückstellungen                                               |                | 9.202.703,71            | 3.813.602,80            |
| 3.7 Sonstige Rückstellungen (Wahlrückstellungen)                          |                | 88.861.100,00           | 87.368.077,33           |
| <b>4. Verbindlichkeiten</b>                                               |                | <b>125.606.468,04</b>   | <b>148.835.028,08</b>   |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                                 |                | 91.852.733,79           | 116.231.504,22          |
| 4.3 Verbindlichkeiten, die einer Kreditaufnahme wirtschaftl. gleichkommen |                | 2.283.657,65            | 2.199.948,61            |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                      |                | 13.877.994,67           | 14.168.112,66           |
| <i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen</i>                        |                | <i>0,00</i>             | <i>720,00</i>           |
| <i>davon rechtlich unselbstständige Stiftungen Hospitalstiftung</i>       |                | <i>252,20</i>           | <i>2.076,50</i>         |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                              |                | 6.260.262,26            | 6.635.256,93            |
| 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten                                            |                | 11.331.819,67           | 9.600.205,66            |
| <b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>                              |                | <b>15.496.843,03</b>    | <b>17.842.830,79</b>    |
| <b>Bilanzsumme</b>                                                        |                | <b>1.871.011.931,81</b> | <b>1.941.864.672,06</b> |

\*nachrichtliche Information:

Die Abteilung Liegenschaften wurde mit der Aufarbeitung der Vertragsbeziehungen zwischen der Stadt Ulm und der Hospitalstiftung beauftragt. Ab dem Haushaltsjahr 2024 werden die Buchwerte der Hospitalstiftung separat im Haushalt der Stadt Ulm dargestellt.

\*\*Bei der Albert und Berta Eberhardt-Stiftung und der Dr. Eitel-Albrecht und Irma von Schad-Stiftung handelt es sich um unselbstständige Stiftungen der Hospitalstiftung, die gesondert dargestellt werden.

## 5.2 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Gemäß § 42 GemHVO sind die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre im Jahresabschluss darzustellen. Die einzelnen Vorgänge werden unter Ziffer 7 erläutert.  
Zum 31.12.2022 sind folgende Vorbelastungen vorhanden:

| <b>Bezeichnung</b>                                                                  | <b>01.01.2022<br/>in €</b> | <b>31.12.2022<br/>in €</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Bürgerschaftsverpflichtungen                                                        | 53.707.953,10              | 45.291.682,27              |
| Gewährträgerschaft zur Insolvenzsicherung bei<br>Altersteilzeit                     | 863.051,00                 | 161.456,00                 |
| Gewährträgerschaft Kommunaler<br>Versorgungsverband Baden-Württemberg               | 176.300.000,00             | 172.300.000,00             |
| Ausfallhaftungen nach § 88 GemO und den<br>Wohnraumförderbestimmungen des Landes BW | 53.541.133,72              | 48.678.205,36              |
| Haushaltsermächtigungen                                                             | 38.082.300,00              | 38.200.100,00              |
| In Anspruch genommene<br>Verpflichtungsermächtigungen                               | 33.579.592,00              | 39.439.706,00              |
| Nicht in Anspruch genommene<br>Kreditermächtigungen                                 | 39.313.300,00              | 34.500.000,00              |
| Patronatserklärungen                                                                | 10.423.200,00              | 10.423.200,00              |
| <b>Summe</b>                                                                        | <b>405.810.529,82</b>      | <b>388.994.349,63</b>      |

## 6. ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS 2022

### 6.1 Grundsätzliches

Der Aufbau von Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und der Bilanz 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.

### 6.2 Ausübung von Wahlrechten

#### 6.2.1 Gliederung des Gesamthaushalts in Teilhaushalte

Die Gliederung des Gesamthaushalts in Teilhaushalte (§ 4 Abs. 1 GemHVO) erfolgt nach der örtlichen Organisation. Je Fach-/Bereich wird ein Teilhaushalt gebildet. Zusätzlich werden die Allgemeinen Finanzmittel in einem gesonderten Teilhaushalt dargestellt.

Innerhalb der Teilhaushalte erfolgt die Untergliederung nach Produktgruppen. Im Einzelfall werden auch Produkte gesondert ausgewiesen.

#### 6.2.2 Wertgrenze nach § 38 Abs. 4 GemHVO

Nach § 38 Abs. 4 GemHVO kann der Ober-/Bürgermeister für immaterielle und bewegliche Vermögensgegenstände des Sachvermögens bis zu einem Wert von 1.000 € ohne Umsatzsteuer Befreiungen von der Pflicht zur Erstellung eines Inventars vorsehen. D. h. diese Vermögensgegenstände müssen nicht bilanziert werden. Von diesem Wahlrecht wurde Gebrauch gemacht. Die Wertgrenze, bis zu der keine Inventarisierung und damit auch keine Bilanzierung erfolgt, wurde auf 1.000 € netto festgelegt. Ankäufe bis zu dieser Grenze werden damit im Ergebnishaushalt gebucht.

Im Rahmen der Planung 2022 wurde dies entsprechend berücksichtigt. In Einzelfällen ergab sich dennoch die Notwendigkeit der Mittelumschichtung.



### 6.2.3 Ausweis kalkulatorischer Zinsen

Von der Möglichkeit, in den Teilergebnishaushalten kalkulatorische Zinsen auszuweisen (§ 4 Abs. 3 S. 2 GemHVO) wird Gebrauch gemacht. In der Gesamtergebnisrechnung finden die kalkulatorischen Zinsen allerdings keinen Niederschlag. Dort werden die ordentlichen Zinserträge und Zinsaufwendungen ausgewiesen. Sie werden zentral im Teilhaushalt Allgemeine Finanzmittel veranschlagt und gebucht (§ 4 Abs. 3 Ziff. 1 und 2 GemHVO).

### 6.2.4 Ausübung der Wahlrechte zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Ausübung der Wahlrechte zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wird unter Ziffer 6.5.3 dargestellt.

## 6.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss von 57,2 Mio. € ab. Dieser unterteilt sich in einen Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 50,7 Mio. € sowie in einen Überschuss des Sonderergebnisses in Höhe von 6,5 Mio. €. Ausführliche Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind der Ziffer 2.4. dieses Rechenschaftsberichtes zu entnehmen.

### 6.3.1 Genehmigung über-/außerplanmäßiger Aufwendungen

Erkennbare Abweichungen von den Planansätzen wurden gemäß den gesetzlichen Bestimmungen vorab zur Genehmigung vorgelegt.

Für Abweichungen, die sich erst zum Jahresende oder im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ergeben haben, wird - soweit sie in der Zuständigkeit des Gemeinderats liegen - die Genehmigung im Rahmen der Einbringung des Jahresabschlusses eingeholt.

Hierbei handelt es sich um folgende Sachverhalte:

| Bezeichnung                                                      | Kontierungsobjekt                                                | Kostenart             | Üpl. Betrag | davon noch zu genehmigen |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------------------|
| Unterbringung Ukraine-Flüchtlinge Ulm-Messe                      | L67031400602                                                     | 42710010              | 838.063 €   | 838.063 €                |
| Mehraufwand Personal Ukraine -Flüchtlinge                        | L67031400602                                                     | 40120000              | 709.363 €   | 709.363 €                |
| Weiterleitung Zuweisungen Rechtskreiswechsel Ukraine-Flüchtlinge | Verschiedene Kontierungen im Bereich der Sozial- und Jugendhilfe |                       | 3.134.136 € | 3.134.136 €              |
| Beschaffung von Laptops/ IT-Ausstattung                          | L24011120002                                                     | 42720010              | 559.181 €   | 559.181 €                |
| Dienstleistungen/ Lizenzkosten IT-Ausstattung                    | L24011120000                                                     | 44294000/<br>42720000 | 180.474 €   | 180.474 €                |
| Erneuerung Straßenbeleuchtung                                    | 750514                                                           | 42120010              | 475.436 €   | 475.436 €                |
| Rückstellung Prozessrisiko Schulzentrum Kuhberg                  | 790639                                                           | 44440000              | 312.200 €   | 312.200 €                |
| Erhöhte FAG-Umlage                                               | L90061100000                                                     | 43710000              | 826.276 €   | 826.276 €                |

Die Rechnungen für die Unterbringung der Ukraine-Flüchtlinge in der Ulm-Messe wurden erst im Februar 2023 gestellt. Die entsprechenden Finanzmittel wurden außerplanmäßig aus Allgemeinen Finanzmitteln zur Verfügung gestellt und werden im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 zur Genehmigung vorgelegt.

Zum Jahresabschluss wurden auch die Personalaufwendungen im Bereich der Ukraine-Flüchtlinge, die im Haushalt 2022 nicht eingeplant waren, außerplanmäßig durch Zuweisungen, die die Stadt im Zusammenhang der Ukraine-Flüchtlinge erhalten hat, gedeckt.

Die Stadt Ulm hat im Jahr 2022 vom Land 3,1 Mio. € an Zuweisungen für den Rechtskreiswechsel der Ukraine-Flüchtlinge erhalten. Die Zuweisungen wurden entsprechend der Vorgaben bei den Allgemeinen Finanzmitteln gebucht. Zum Jahresabschluss wurden die Zuweisungen außerplanmäßig an die betroffenen Bereiche in der Sozial- und Jugendhilfe weitergeleitet.

Im Rahmen des Projekts IT-Arbeitsplatzausstattung werden Laptops für die städtischen Mitarbeiter\*innen beschafft. Entgegen der ursprünglichen Planung konnten die Laptops zu einem günstigeren Stückpreis < 1.000 € beschafft werden. Die Beschaffung der Laptops musste haushaltsrechtlich daher im Ergebnishaushalt abgewickelt werden. Die eingeplanten Mittel für die Beschaffung der Laptops wurden daher vom Finanz- in den Ergebnishaushalt umgebucht und entsprechend überplanmäßig Budget bereitgestellt.

Für das Projekt IT-Arbeitsplatzausstattung sind im Jahr 2022 Projektkosten für Dienstleistungen, Projektberatungsleistungen und Lizenzen < 1.000 € angefallen, die nach den Vorschriften der Anlagenbuchhaltung dem Ergebnishaushalt zuzuordnen sind. Die entsprechenden Auszahlungen wurden daher im Rahmen des Jahresabschlusses in den Ergebnishaushalt umgebucht. Parallel hierzu wurde überplanmäßig Budget zur Verfügung gestellt.

Auch die Auszahlungen für die Erneuerung der Straßenbeleuchtung, die ursprünglich im Finanzhaushalt geplant waren, mussten zum Jahresende aufgrund von Bilanzierungsvorschriften in den Ergebnishaushalt umgebucht und entsprechend überplanmäßig Mittel bereitgestellt werden.

Aufgrund der höheren Steuerkraft als zur Planung errechnet, war der Planwert 2022 für die FAG-Umlage nicht ausreichend. Die höhere Umlage konnte jedoch durch höhere Zuweisungen kompensiert werden.

Für Rechtsstreitigkeiten im Zusammenhang mit dem Projekt Sanierung Schulzentrum Kuhberg wurde zum Jahresabschluss 2022 eine Rückstellung für Prozessrisiken gebildet. Die Entscheidung zum Verfahren wird im Frühjahr 2023 erwartet. Die Rückstellung wird über nicht abgeflossene Mittel im Finanzhaushalt außerplanmäßig finanziert.

### 6.3.2 Entwicklung der Rückstellungen

Im Rahmen des Jahresabschlusses wird auch die Frage "**Auflösung / Neubildung von Rückstellungen**" geprüft. Im Jahr 2022 in Anspruch genommene Rückstellungen werden aufgelöst, neue ggf. gebildet.

Im Jahr 2022 ergab sich folgende Entwicklung (vgl. auch Ausführungen unter Ziff. 6.5.5, P.3):

| Art                                                       | Stand 31.12.2021 | Stand 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                           | - € -            |                  |
| <b>1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO</b>         |                  |                  |
| 1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen                       | 2.502.680,00     | 2.601.150,00     |
| Langzeitkonten                                            | 713.252,59       | 569.023,67       |
| 1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen                     | 921.890,53       | 1.038.534,89     |
| 1.3 Rückstellungen für Gebührenüberschüsse                | 0,00             | 0,00             |
| 1.4 Rückstellung für Sanierung von Altlasten              | 9.202.703,71     | 3.813.602,80     |
| <b>2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO</b> |                  |                  |
| 2.1 Unterlassene Instandhaltung                           | 372.000,00       | 324.177,33       |
| 2.2 FAG-Belastungen                                       | 81.600.000,00    | 82.200.000,00    |
| 2.3 Straßenreinigung/Winterdienst                         | 334.300,00       | 118.800,00       |

|                                                                                                                                                                  |                      |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 2.4 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren (Wahlrückstellung gem. GemHVO v. 29.04.2016) | 365.100,00           | 677.300,00           |
| 2.5 Rückstellung für strittige Nachzahlungszinsen                                                                                                                | 5.229.700,00         | 3.937.800,00         |
| 2.6 Rückstellung für coronabedingte Ausfälle Elternbeiträge                                                                                                      | 960.000,00           | 110.000,00           |
| <b>Rückstellungen gesamt</b>                                                                                                                                     | <b>76.718.012,97</b> | <b>95.390.388,69</b> |

Dabei gilt: Die Neubildung von Rückstellungen stellt im Ergebnishaushalt einen Aufwand dar; die Auflösung von Rückstellung entlastet dagegen den Ergebnishaushalt.

Im Gegensatz dazu wirkt sich die Bildung eines Ermächtigungsübertrags nicht auf den Ergebnishaushalt aus. Es werden keine Aufwendungen eingebucht. Stattdessen erhöhen sich die im Haushalt 2023 verfügbaren Mittel. Sofern die Mittel 2023 tatsächlich in Anspruch genommen werden, stellt dies eine Belastung des Ergebnishaushalts 2023 dar (vgl. Aussage bei Ziffer 5.2).

### 6.3.3 Sonderergebnis

Im Jahr 2022 werden 13.426 T€ an außerordentlichen Erträgen und 6.904 T€ an außerordentlichen Aufwendungen ausgewiesen. Insgesamt beläuft sich das Sonderergebnis auf 6.521 T€.

Das Sonderergebnis dient zur Abdeckung eventueller künftiger Fehlbeträge des Sonderergebnisses (§ 25 Abs. 4 GemHVO) und kann in Ausnahmefällen auch zur Deckung eines Fehlbetrags im ordentlichen Ergebnis herangezogen werden (§ 25 Abs. 2 GemHVO).

#### Die außerordentlichen Erträge beruhen insbesondere auf folgenden Sachverhalten:

- Mehrerträge aus Veräußerungen gegenüber dem in der Anlagenbuchhaltung erfassten Restbuchwert. Diese sind insbesondere bei Grundstücksgeschäften (11,9 Mio. €) gegeben. Dabei ist zu berücksichtigen, dass
  - die Grundstücke gemäß den Vereinfachungsregelungen zur Eröffnungsbilanz überwiegend mit dem Erfahrungswert landwirtschaftliche Fläche 1974 bilanziert wurden
  - im Rahmen der Nachbewertung für die Eröffnungsbilanz bei der Ermittlung der Anschaffungs- und Herstellungskosten der Baugebiete keine aktivierten Eigenleistungen berücksichtigt wurden
- Erträge, die für Vermögensgegenstände erzielt wurden, die u.a. aufgrund der im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz angewandten Vereinfachungsmethoden nicht in der Bilanz enthalten waren. Zum Beispiel wurden bewegliche Vermögensgegenstände, die vor dem 01.01.2005 angeschafft worden waren, nicht bilanziert. Sofern diese nun gegen Entgelt verkauft wurden, handelt es sich hierbei um einen außerordentlichen Ertrag.
- Erträge aus Versicherungsleistungen werden ebenfalls als außerordentlicher Ertrag dargestellt. Dies korrespondiert mit dem außerordentlichen Aufwand, so etwa bei Anlagenabgängen durch Beschädigungen Dritter, bei denen noch ein Restbuchwert in der Bilanz aktiviert war.
- Erträge aus der Aufarbeitung der Sanierungsgebiete, insbesondere durch Nachaktivierungen von Sonderposten von 1,5 Mio. €.

#### Die außerordentlichen Aufwendungen beruhen insbesondere auf folgenden Sachverhalten:

- Auszahlungen, die nachträglich getätigt wurden, obwohl der entsprechende Vermögensgegenstand nicht mehr in der Bilanz aktiviert war (so wurden Nachzahlungen für Grundstückskäufe getätigt, bei denen die Grundstücke jedoch bereits verkauft worden waren) oder der Vermögensgegenstand bereits in der Eröffnungsbilanz mit den korrekten Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert war.
- Aufwendungen aufgrund "Verschrottung", d. h. ein Vermögensgegenstand geht ab, obwohl noch ein Restbuchwert vorhanden war bzw. Verkauf unter Buchwert.

- Bewertungskorrekturen, aufgrund dauernder Wertminderung bzw. Neubewertung, insbesondere:
- dauernde Wertminderungen der Beteiligungswerte SWU 4,5 Mio. € aufgrund von Entnahmen aus der Kapitalrücklage sowie die jährlich zu buchende dauernde Wertminderung bei der Multifunktionshalle Ulm/Neu-Ulm GmbH von 0,6 Mio. €
  - ergebniswirksame Korrekturen der Eröffnungsbilanz im Rahmen der Aufarbeitung der Sanierungsgebiete 1,5 Mio. €

### 6.3.4 Ermittlung des Zahlungsmittelsaldos aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wird gemäß § 50 S. 1 GemHVO anhand der Gliederung des § 3 Nr. 1 - 36 GemHVO in der Gesamtfinanzzrechnung (vgl. Kapitel 4) in den Zeilen 1 bis 17 dargestellt.

## 6.4 Erläuterungen zur Finanzrechnung

### 6.4.1 Ausübung von Wahlrechten

Die Teilfinanzrechnungen werden analog § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Darstellung der Investitionstätigkeit beschränkt, d. h. die anteiligen Zahlungsmittelüberschüsse bzw. -defizite aus laufender Tätigkeit werden nicht ausgewiesen.

### 6.4.2 Genehmigung über-/außerplanmäßiger Auszahlungen

Erkennbare Abweichungen von den Planansätzen wurden gemäß den gesetzlichen Bestimmungen vorab zur Genehmigung vorgelegt. Für die Abweichungen, die sich erst zum Jahresende oder im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ergeben, wird - soweit sie in der Zuständigkeit des Gemeinderats liegen - die Genehmigung im Rahmen der Einbringung des Jahresabschlusses eingeholt.

Hierbei handelt es sich um folgende Sachverhalte:

| Bezeichnung                           | Kontierungsobjekt | Kostenart | Üpl. Betrag | Davon noch zu genehmigen |
|---------------------------------------|-------------------|-----------|-------------|--------------------------|
| Aktiviert Eigenleistungen<br>GM & VGV | div. Projekte     | 78730099  | 198.300 €   | 198.300 €                |

Die Hauptabteilungen Gebäudemanagement (GM) und Verkehrsplanung, Straßenbau, Vermessung & Grünflächen (VGV) erbringen regelmäßig Eigenleistungen, wie Planungs- und Bauleitungstätigkeiten, für die Aktiviert Eigenleistungen verbucht werden. Diese erhöhen die aktivierungsfähigen Projektkosten und stellen gleichzeitig Erträge im Ergebnishaushalt dar. Die Aktivierten Eigenleistungen werden erst zum Jahresende berechnet. Insgesamt hat sich dadurch im Jahr 2022 eine Überschreitung der Ansätze für Aktiviert Eigenleistungen von insgesamt 198.300 € ergeben.

### 6.4.3 Weitere Angaben zur Finanzrechnung

#### Entwicklung der Liquidität im Jahr 2022 (§ 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)

Nach § 99 Abs. 1 GemO hat die Stadt Ulm die rechtzeitige Leistung der Auszahlungen sicherzustellen. Dazu müssen die erforderlichen Zahlungsmittel rechtzeitig verfügbar sein, was eine kontinuierliche Steuerung der liquiden Mittel, also ein aktives Liquiditätsmanagement, notwendig macht. Liquide Mittel vor allem aus Rückstellungen stehen grundsätzlich (vorübergehend) als Eigenfinanzierung im Finanzhaushalt zur Verfügung. Sie sind jedoch als Finanzierungsmittel dem Grunde nach für andere Zwecke gebunden.

Nach § 22 Abs. 2 GemHVO hat die Stadt zudem die sogenannte "Mindestliquidität" vorzuhalten. Der planmäßige Bestand an liquiden Mitteln ohne Kassenkredite soll in der Regel mindestens 2 % der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei vorausgehenden Jahre betragen. Diese Mindestliquidität ist sicherzustellen und beträgt zum Jahresabschluss 2022 9,7 Mio. €.

Ermächtigungsüberträge werden gebildet, wenn die Finanzmittel im Investitionshaushalt noch nicht abgeflossen sind, aber im Folgejahr abfließen. Hierfür ist ebenfalls ausreichend Liquidität sicherzustellen. Diese liquiden Mittel finden sich in den Sparbüchern der Stadt. Sie sind bereits zum größten Teil mit Zweckbindungen belegt, d.h. bereits für konkrete Maßnahmen verplant und vorgesehen und damit gebunden. Insofern handelt es sich nicht um verfügbare Mittel, über deren Verwendung noch frei entschieden werden kann.

Zum 31.12.2022 betragen die liquiden Eigenmittel 214,8 Mio. €. Nach Abzug bzw. Hinzurechnung der in das Jahr 2023 übertragenen Ermächtigungsüberträge von netto 38,2 Mio. € (Ergebnishaushalt 9,9 Mio. €, Finanzhaushalt Einzahlungen 1,9 Mio. € und Finanzhaushalt Auszahlungen 30,2 Mio. €) und Kreditermächtigungen von 45,8 Mio. € sowie unter Berücksichtigung der gebundenen Mittel für das Allgemeine Sparbuch (99,4 Mio. € - ohne Ermächtigungsüberträge für Auszahlungen), den Sanierungs- und Modernisierungsfonds (47,6 Mio. €), die Zukunftsoffensive Ulm - 2030 (8,3 Mio. €), Kunst am Bau und Stellplatzablösebeträge für Parkbauten (2,3 Mio. €), sowie für die rechtlich unselbstständigen Stiftungen (1,5 Mio. €) und die Hospitalstiftung (11,1 Mio. €), betragen die frei verfügbaren Eigenmittel zum 31.12.2022 52,2 Mio. €. Die nach § 22 Abs. 2 GemHVO vorzuhaltende Mindestliquidität in Höhe von 9,7 Mio. € wurde somit erreicht.

Die Entwicklung der Liquidität ist in Anlage 11 dargestellt.

Auch im Finanzhaushalt wurden Planansätze nicht ausgeschöpft. Sofern die Voraussetzungen für die Übertragung in das Folgejahr gemäß § 21 GemHVO gegeben waren, wurden teilweise Ermächtigungsüberträge gebildet (vgl. Ziffer 5.2). Diese sind in Anlage 1 dargestellt. Die Ermächtigungsüberträge schlagen sich in der Finanzrechnung 2022 nicht nieder, sondern führen zu Auszahlungen in den Folgejahren.

## 6.5 Erläuterungen zur Schlussbilanz

### 6.5.1 Allgemeines

Die Anfangsbestände des Jahres 2022 stimmen mit den Schlussbeständen des Jahres 2021 überein und bilden damit die Ausgangslage für die Bestandsveränderungen des Jahres 2022. Aus den Bestandsveränderungen resultieren die Schlussbestände des Jahres 2022.

Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 wurde am 30.12.2011 aufgestellt. Die Schlussbilanz 2011 wurde am 02.07.2012 aufgestellt. Die Feststellung der Eröffnungsbilanz sowie der Schlussbilanz 2011 erfolgte durch den Gemeinderat am 15.05.2013, mit den in GD 001/13 genannten Einschränkungen.

Begründet wurden die Einschränkungen im Fall der Bilanzposition bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit der, aus Sicht der Gemeindeprüfungsanstalt, nicht ausreichenden Dokumentation der erfassten Buchwerte zur Eröffnungsbilanz oder zu hoch angesetzter Nutzungsdauern. Darüber hinaus wurden die Buchwerte der Baugebiete aufgrund einer fehlerhaften Flächenerfassung beanstandet.

Die Schlussbilanz 2012 wurde vom Gemeinderat am 19.02.2014 - ebenfalls mit den oben genannten Einschränkungen sowie zusätzlich der Einschränkung bezogen auf die Bilanzposition 1.2.3, Infrastrukturvermögen - hinsichtlich der Nutzungsdauer von Straßen - festgestellt.

Die Gemeindeprüfungsanstalt hat die überörtliche Prüfung für die Jahre 2010 bis 2012 durchgeführt. In ihrem Prüfbericht zur überörtlichen Prüfung, der im September 2014 der Stadt Ulm zugegangen ist, wurde als wesentlicher Punkt die Prüfung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 benannt. Beanstandet wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanz die gesonderte Rechnungsführung der Hospitalstiftung verbunden mit einem gesonderten Haushaltsplan, die einheitliche Bewertung von Bau- und Gewerbeplätzen, die Erstbewertung der städtischen Gebäude und die Bilanzierung von Ausleihungen.

Mittlerweile kann auf Antragstellung der Stadt Ulm mit Genehmigung durch das Regierungspräsidium Tübingen die rechtlich selbstständige Hospitalstiftung als sogenanntes "unbedeutendes Treuhandvermögen" im Sinne des § 97 Abs. 2 GemO nach wie vor im städtischen Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen geführt werden. Das Sachvermögen der Hospitalstiftung wird in der städtischen Bilanz geführt und im Jahresabschluss separat ausgewiesen. Die Abteilung LI wurde mit der Aufarbeitung der Vertragsbeziehungen zwischen der Stadt und der Hospitalstiftung beauftragt. Ab dem Haushaltsjahr 2024 werden die Buchwerte der Hospitalstiftung separat im Haushalt der Stadt Ulm dargestellt.

Die Bewertung aller Bau- und Gewerbegebiete sowie Einzelflurstücke mit der Nutzungsart "Bauplatz" ist sachgerecht und NKHR-konform. Dies wurde mittlerweile von Seiten der Gemeindeprüfungsanstalt anerkannt und bestätigt. Die wenigen notwendigen Korrekturen der Grundstücke im Bereich Bau- und Gewerbegebiete wurden entsprechend vorgenommen.

Die Mitteilung über die Erledigung der Prüfbemerkungen von Seiten des Regierungspräsidiums Tübingen gem. § 114 Abs. 5 Satz 3 GemO ging mit Schreiben vom 29.04.2019 bei der Stadt Ulm ein. Die überörtliche Prüfung für die Jahre 2010 - 2012 ist damit abgeschlossen. Mit GD 268/19 wurde der Gemeinderat über das Prüfungsergebnis informiert.

Die Korrektur der Erstbewertung der städtischen Gebäude und Grundstücke konnte zum Halbjahr 2021 abgeschlossen werden (siehe hierzu auch A 1.1.2). Im Jahresabschluss 2022 konnte die bislang noch ausstehende Aufarbeitung der Sanierungsgebiete erfolgreich abschließen werden. Dabei wurden die vier bereits abgeschlossenen Sanierungsgebiete Weststadt-Soziale Stadt, Magirus II, Ortskern Söflingen II und die Sanierung Oberer Kuhberg sowie die in den vergangenen Jahren eingegangenen Ausgleichsbeträge für die Sanierungsgebiete Stadtmitte Münster, Auf dem Kreuz und Wiblingen Ortskern vollständig und in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt aufgearbeitet und auf Endanlagen abgerechnet.

Mit Abschluss der Korrekturen zur Eröffnungsbilanz sind die jetzt noch vorhandenen "Anlagen im Bau" in der Bilanz in Höhe von 130,9 Mio. € im Wesentlichen auf Investitionsmaßnahmen zurückzuführen, die sich noch im Bau befinden und damit zu Recht nicht aktiviert werden konnten.

### **6.5.2 Gliederung der Schlussbilanz**

Die der Hospitalstiftung als rechtlich selbstständige Stiftung und den unselbstständigen Stiftungen zuzuordnenden Vermögensgegenstände werden nicht unter einer gesonderten Bilanzposition "Hospitalstiftung" und "unselbstständige Stiftungen", sondern bei den jeweiligen Bilanzpositionen (z.B. Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte) ausgewiesen. Deshalb ist es aus Gründen der Bilanzwahrheit und Bilanzklarheit erforderlich, die der Hospitalstiftung und den unselbstständigen Stiftungen zuzuordnenden Teilbeträge gesondert mit einem "Davon-Vermerk" darzustellen.

### **6.5.3 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für Zwecke des Jahresabschlusses fanden insbesondere die Vorschriften der §§ 90, 91 und 95 GemO sowie die §§ 37, 38, 40-48, 52, 53, 55 GemHVO Anwendung.

#### **Zusammenfassung der Bewertungsgrundsätze**

- Die Bewertungsgrundsätze, die der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 zugrunde liegen, wurden auch für die Schlussbilanzen 2011-2022 entsprechend angewandt (Grundsatz der Bewertungsstetigkeit); dies gilt auch für die Ausübung der Wahlrechte. Eine Ausnahme stellt die Aktivierung von Eigenleistungen dar, die erstmalig zur Schlussbilanz 2011 erfolgt ist. Auch im Jahr 2022 wurden die verschiedensten Bilanzierungskonzepte anhand der gemachten Erfahrungen weiterentwickelt und eine Anpassung der Abschreibungstabelle aufgrund neuer Erfahrungswerte vollzogen. Es ist jedoch keine grundlegende Änderung der Bewertungsmethoden erfolgt.
- Es erfolgte eine Einzelbewertung der Vermögensgegenstände, Rückstellungen und Schulden.
- Es erfolgte eine wirklichkeitstreuere Bewertung unter Beachtung des Vorsichtsprinzips (vorhersehbare Risiken und Verluste sind zu berücksichtigen, Gewinne nur, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert sind).
- Die Bewertung erfolgte mit den tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK), vermindert um die Abschreibungen.
- Forderungen sind mit dem Nennwert angesetzt; Verbindlichkeiten mit dem Erfüllungsbetrag.
- Es erfolgte eine Bewertung nach der Bruttomethode, d. h. die Vermögensgegenstände wurden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten in voller Höhe aktiviert, auch wenn die Stadt hierfür Zuschüsse, Beiträge oder Spenden erhalten hat. Diese wurden auf der Passivseite der Bilanz bilanziert.
- Gemäß dem Grundsatz des Stichtags- und Wertaufhellungsprinzips sind die Verhältnisse am Abschlussstichtag maßgeblich. Dabei sind auch Informationen zu berücksichtigen, die nach dem Stichtag bekannt werden, sich aber auf das abgelaufene Haushaltsjahr beziehen. Deshalb wurden in der Schlussbilanz 2022 alle Tatsachen berücksichtigt, die bis zum Abschluss der Arbeiten zur Erstellung des Jahresabschlusses (11.04.2023) bekannt waren.
- Die Abgrenzung zwischen Instandhaltungsaufwand und Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) erfolgte für die Buchungen bis einschließlich 2010 auf der Basis der kameralen Rechtsgrundlagen. Bei Werten, die im Vermögenshaushalt gebucht wurden, wurde grundsätzlich unterstellt, dass es sich um AHK handelt. Ab 2011 gelten für die Abgrenzungen zwischen konsumtiven und investiven Maßnahmen die Regelungen des NKHR, die Abgrenzung wurde und wird weiterhin in der Anwendung sukzessive verfeinert.
- Vereinfachungsregelungen und Wahlrechte wurden - soweit erforderlich und geboten - in Anspruch genommen:

| <b>Wahlrecht / Vereinfachungsregelung</b><br>(Grundlage für Wahlrecht)                                                                                                                                  | <b>Festlegung</b>                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Allgemeine Wahlrechte und Vereinfachungsregelungen</i>                                                                                                                                               |                                                                                       |
| Befreiung von der Inventarisierungspflicht von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Sachvermögens (§ 38 IV GemHVO)                                                                   | Wertgrenze, bis zu der keine Aktivierung erfolgt, wurde auf 1.000 € netto festgelegt. |
| Bilanzierung von erhaltenen Investitionszuschüssen (§ 40 IV GemHVO - Sollregelung)                                                                                                                      | Aktivierung (Bruttomethode).                                                          |
| Wahl- und Vereinfachungsrechte zur Inventarisierung und Bewertung: (§ 37 II, III; § 38, § 45 GemHVO)<br>- Festwertverfahren<br>- Bewertungsvereinfachungsverfahren<br>- Inventurvereinfachungsverfahren | Werden in Teilbereichen angewandt.                                                    |
| Bildung von Wahlrückstellungen (§ 41 II GemHVO)                                                                                                                                                         | Wahlrückstellungen wurden gebildet, vgl. Erläuterung bei der Bilanzposition.          |
| Verzicht auf Einbeziehung evtl. Kosten- oder Preissteigerung bei Ermittlung Rückstellungsbetrag;<br>Verzicht auf Verzinsung (Leitfaden zur Bilanzierung)                                                | Verzicht ist erfolgt.                                                                 |

|                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Besondere Wahlrechte bzw. Vereinfachungsregelungen im Zusammenhang mit der Erstellung der Eröffnungsbilanz</i>                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Übernahme der Werte, die vor dem Stichtag für die Aufstellung der Eröffnungsbilanz in Anlagenachweisen nach § 38 der GemHVO v. 07.02.1973 bzw. VwV GemHVO nachgewiesen sind (§ 62 I, S. 2 GemHVO)                                                   | Übernahme der Werte ist erfolgt (betrifft insb. bewegl. Vermögen sowie bebaute Grundstücke und Gebäude).                                                                                                                                                                    |
| Verzicht auf die Aktivierung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen deren Anschaffung oder Herstellung länger als sechs Jahre vor dem Stichtag für die Eröffnungsbilanz (Stadt Ulm = 01.01.2011) zurückliegen (§ 62 I S. 3 GemHVO) | Die vor dem 01.01.2005 hergestellten oder erworbenen beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen wurden grundsätzlich nicht aktiviert (Ausnahme: Feuerwehrfahrzeuge, Kunstwerke, Musikinstrumente Musikschule, Software mit hohen Restbuchwerten).                  |
| Bewertung anhand von Erfahrungswerten statt historischer Anschaffungs- und Herstellkosten; (§ 62 II GemHVO)                                                                                                                                         | Sofern die tatsächlichen AHKs nicht oder nur mit unverhältnismäßig hohem Aufwand ermittelbar waren, wurden (z.T. über Rückindizierung ermittelte) Erfahrungswerte angesetzt.                                                                                                |
| Ansatz von Erfahrungswert 01.01.1974 für Vermögensgegenstände, die vor dem 31.12.1974 angeschafft oder hergestellt worden sind. (§ 62 III GemHVO)                                                                                                   | Anwendung ist erfolgt.                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Ansatz von örtlichen Durchschnittswerten bzw. von "vorgeschlagenen" Werten für (Wald-) Flächen und -Aufwuchs (§ 62 IV GemHVO)                                                                                                                       | Anwendung ist erfolgt; Waldflächen wurden mit 0,26 €/m <sup>2</sup> für Grundstücksfläche und 0,74 €/m <sup>2</sup> für Aufwuchs bewertet<br>Die weitergehende Möglichkeit, für einzelne Grundstücksarten den Wert zum Bewertungszeitpunkt anzusetzen, wurde nicht genutzt. |
| Schätzung Anschaffungs- oder Herstellungsjahr (Leitfaden zur Bilanzierung)                                                                                                                                                                          | Sofern der Anschaffungs- oder Herstellungszeitpunkt nicht bekannt ist, wurde dieser qualifiziert geschätzt.                                                                                                                                                                 |



| Wahlrecht / Vereinfachungsregelung<br>(Grundlage für Wahlrecht)                            | Festlegung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Bewertung Beteiligungen auf Basis des anteiligen Eigenkapitals (§ 62 V GemHVO)             | Das anteilige Eigenkapital wurde für die Eröffnungsbilanz durch die sogenannte „Spiegelbildmethode“ ermittelt. D. h. die Beträge, die in der Bilanz des Unternehmens als festgesetztes Kapital, als Rücklagen (insbesondere Kapitalrücklagen) und Verlustvorträge ausgewiesen werden, werden entsprechend dem Beteiligungsverhältnis bei der Kommune als Beteiligung bilanziert. Im laufenden Betrieb erfolgt die Bewertung mit AHKs sowie die Prüfung auf Zu- oder Abschreibungsbedarf. |
| Verzicht auf Aktivierung von vor 2011 gewährten Investitionszuschüssen § 62 VI S. 2 GemHVO | Wahlrecht wurde nicht ausgeübt; Aktivierung ist erfolgt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

### Angabe über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellkosten

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten eingerechnet, da aufgrund des Gesamtdeckungsprinzips die Fremdkapitalzinsen nicht oder nur schwer einzelnen investiven Projekten zuordenbar sind.

### 6.5.4 Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

#### a) Aktivierung von Eigenleistungen

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände für die Eröffnungsbilanz wurde auf die Aktivierung von Eigenleistungen verzichtet, soweit keine belastbaren Nachweise vorhanden waren.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 wurden - analog zu 2011-2021 - Personalaufwendungen der Abteilung Gebäudemanagement aktiviert, sofern sie für die Herstellung eines Vermögensgegenstandes erbracht worden waren. Basis für die Errechnung der zu aktivierenden Eigenleistungen waren qualifizierte Schätzwerte bzw. Berechnung analog HOAI.

Seit dem Jahr 2021 werden aktivierte Eigenleistungen für Personalaufwendungen der Abteilung Verkehrsplanung und Straßenbau, Grünflächen und Vermessung (VGV) bei drei ausgewählten Bauprojekten aktiviert, sofern sie für die Herstellung eines Vermögensgegenstandes erbracht worden waren. Basis für die Errechnung der zu aktivierenden Eigenleistungen ist ein pauschaler Wert von 6 %. Die Evaluierungsphase läuft bis 31.12.2023. Auf Grundlage der evaluierten Ergebnisse wird über die dauerhafte Implementierung bzw. über eine Anpassung des Konzepts ab 2024 entschieden.

Die Eigenleistungen wurden für alle betroffenen Maßnahmen einzeln berechnet und beim konkreten Vermögensgegenstand bzw. der konkreten Anlage im Bau aktiviert.

Gleichzeitig stellt der Wert der aktivierten Eigenleistungen in der Ergebnisrechnung 2022 einen Ertrag dar. Im Jahr 2022 wurden Eigenleistungen in Höhe von 2.932 T€ aktiviert.

#### b) Buchungen gegen das Basiskapital

§ 63 GemHVO berechtigt und verpflichtet zur Berichtigung der Wertansätze der Bilanz, wenn Vermögensgegenstände, Sonderposten oder Schulden bei der erstmaligen Erfassung und Bewertung in der Eröffnungsbilanz nicht oder mit einem zu hohen oder zu niedrigen Wert angesetzt worden sind.

Der Gewinn und Verlust aus diesen Berichtigungen ist mit dem Basiskapital zu verrechnen, d. h. diese werden in der Ergebnisrechnung nicht berücksichtigt und erfolgen damit "ergebnisneutral".

Ergebnisneutrale Berichtigungen konnten nach bisheriger Gesetzeslage bis spätestens im vierten Jahresabschluss nach der Eröffnungsbilanz vorgenommen werden. Nach der Evaluation des NKHR und der damit verbundenen Gesetzesänderung der GemHVO im Frühjahr 2016 verlängert sich die Frist zur

Korrektur der Eröffnungsbilanz gemäß § 63 Abs. 3 GemHVO um eine dreijährige Frist nach der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt. Bei Beanstandungen von Seiten der Gemeindeprüfungsanstalt sind die Beanstandungen aufzuarbeiten und zu korrigieren.

Die Mitteilung über die Erledigung der Prüfbemerkungen von Seiten des Regierungspräsidiums Tübingen gem. § 114 Abs. 5 Satz 3 GemO ging mit Schreiben vom 29. April 2019 bei der Stadt Ulm ein. Damit konnte letztmalig mit dem Jahresabschluss 2021 ergebnisneutral gegen das Basiskapital gebucht werden. Die im Jahresabschluss 2022 erfolgten Korrekturen der Eröffnungsbilanz wurden aus diesem Grund ergebniswirksam gebucht. Im Wesentlichen sind die erfolgten Korrekturen auf die Aufarbeitung der Sanierungsgebiete zurückzuführen. Im Saldo ergab sich aus der Aufarbeitung der Sanierungsgebiete eine Verbesserung des Ergebnisses um 260 T€.

### 6.5.5 Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen

Die Erläuterung zeigt jeweils zunächst die Bewertungsgrundsätze auf, die insbesondere der Ermittlung der Werte der Eröffnungsbilanz zugrunde gelegt sind. Diese gelten auch weiterhin und werden daher für die Betrachtung der Bilanzpositionen in der Erläuterung des Jahresabschlusses 2022 dargestellt.

Zusätzlich sind die im Jahr 2022 erfolgten Änderungen tabellarisch ausgewiesen. Für alle laufenden Vermögenszugänge gilt, dass diese gemäß tatsächlicher AHKs bewertet wurden. Ausnahmen bilden ggf. die im Rahmen der Korrektur der Eröffnungsbilanz nacherfassten Vermögensgegenstände.

Die folgenden Erläuterungen beschränken sich auf wesentliche Änderungen im Jahresverlauf.

Die **Vermögensübersicht** nach § 55 GemHVO ist in **Anlage 5** beigelegt.

Die Positionen der Aktivseite sind im Folgenden mit einem A, die der Passivseite mit einem P in der Nummerierung kenntlich gemacht.

#### Aktivseite (A)

Entsprechend § 52 Abs. 3 GemHVO enthält die Aktivseite das Vermögen, die Abgrenzungsposten und Nettositionen (nicht gedeckter Fehlbetrag). Die Aktivseite stellt die Mittelverwendung dar. Basis der Werte in der Schlussbilanz 2022 sind die Schlussbestände des Jahres 2021 als Anfangsbestände zum 01.01.2022, fortgeschrieben um die Veränderungen im Jahresverlauf 2022.

#### Vermögen (A. 1)

Grundsätzlich sind die Vermögensgegenstände mit den ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHKs), vermindert um die Abschreibungen zu aktivieren. D. h. in der Schlussbilanz 2022 werden die Restbuchwerte zum 31.12.2022 ausgewiesen.

#### Immaterielle Vermögensgegenstände (A. 1.1)

Zum immateriellen Vermögen gehören alle unkörperlichen Vermögensgegenstände, die nicht Sachen i. S. v. § 90 BGB sind. Immaterielle Vermögensgegenstände existieren physisch nicht. Sie müssen werthaltig, abgrenzbar, einzeln existent und selbstständig bewertbar sein. Hierunter fallen unter anderem Lizenzen und Software. Aber auch Dienstbarkeiten werden in dieser Bilanzposition aktiviert. Immaterielles Vermögen darf nur aktiviert werden, wenn es entgeltlich erworben wurde. Gemäß der Ausübung des Wahlrechts wurden auch im lfd. Jahr 2022 nur immaterielle Vermögensgegenstände, deren AHKs über der Wertgrenze nach § 38 Abs. 4 GemHVO (1.000 € netto) liegen, aktiviert.

| in €                   | 01.01.2022     | 31.12.2022     | Differenz     |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Immaterielles Vermögen | 2.439.082,54 € | 1.757.045,54 € | -682.037,00 € |

Der Restbuchwert vermindert sich durch Abschreibungen in Höhe von 1.172 T€, denen Neubeschaffungen und nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 490 T€ gegenüberstehen. Die Zugänge resultieren aus der Abrechnung der zentralen und dezentralen IT - Kleinmaßnahmen. Wesentliche Neubeschaffungen bzw. nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten sind für die Datenplattform IESE (207 T€), für die Software des Dokumentenmanagementsystems (119 T€), für die App Burgwandler (51 T€), einer eLearning

Software (35 T€) sowie für den Start zur Implementierung des Onlinezugangsgesetz (OZG) 18 T€ angefallen.

## Sachvermögen (A. 1.2)

### Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (A. 1.2.1)

Die Definition der unbebauten Grundstücke richtet sich nach den §§ 72-74 Bewertungsgesetz. Danach sind unbebaute Grundstücke, Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Hier werden Grünflächen, landwirtschaftliche Flächen, Wald, Baugebiet, ökologische Ausgleichsflächen, Erbbaugrundstücke sowie sonstige unbebaute Grundstücke geführt.

Grundstücke unterliegen nicht dem Werteverzehr. Es erfolgt deshalb keine Abschreibung.

Diese Bilanzposition enthält neben den Werten der Grundstücksflächen auch die Werte der Aufbauten sowie des Aufwuchses (z.B. Zäune, Bäume usw.), welche wiederum der Abschreibung unterliegen.

#### Bewertungsfestlegungen für einzelne Nutzungsarten:

Generell gilt: Sofern die tatsächlichen AHKs in den Akten vorhanden waren, wurden bei der Erstbewertung zum 01.01.2011 die Erwerbskosten zzgl. der Erwerbsnebenkosten der Bewertung zugrunde gelegt. Sofern die tatsächlichen AHKs jedoch nicht mit vertretbarem Aufwand erhoben werden konnten, wurde auf entsprechende Erfahrungswerte (AHK je m<sup>2</sup> Fläche) zurückgegriffen.

#### Bau- und Gewerbegebiete

Bei Bau- und Gewerbegebieten handelt es sich um die "Herstellung von Vermögensgegenständen", d.h. Eigenleistungen können aktiviert werden. Bei der Nachbewertung für die Eröffnungsbilanz sowie den Zugängen in 2011-2022 wurden keine Eigenleistungen angesetzt.

Grundstücke, die mit Erbbaurechten belastet sind, werden (auch wenn sie von Dritten bebaut wurden) ebenfalls in der Bilanzposition "unbebaute Grundstücke" geführt.

Für die Eröffnungsbilanz wurden sie mit dem, dem Erbbaurechtsvertrag zugrundeliegenden Grundstückswert (i. d. R. Bodenrichtwert), bewertet.

| in €                                                | 01.01.2022       | 31.12.2022       | Differenz       |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 223.816.811,75 € | 229.906.844,11 € | +6.090.032,36 € |

Die Bilanzposition weist Anlagenzugänge in Höhe von 13,4 Mio. € auf. Im Wesentlichen resultieren die Zugänge aus Ankäufen von Baugebieten (9,6 Mio. €), Ankauf von Ackerland (2,1 Mio. €) und Grünflächen (1,4 Mio. €) sowie sonstige unbebaute Grundstückskäufe (0,3 Mio. €). Bei den Baugebieten sind hiervon der Bauplatz des Flst. 4000/12 Ostbahnhof hinter der Wilhelmstraße (5,4 Mio. €), das Baugebiet am Weinberg (2,5 Mio. €), Unter dem Hart 2. BA (1,3 Mio. €) sowie das Gewerbegebiet Himmelweiler V (0,1 Mio. €) betroffen.

Den Zugängen stehen Anlagenabgänge in Höhe von 6,9 Mio. € sowie Abschreibungen von 0,4 Mio. € gegenüber. Die Abgänge resultieren im Wesentlichen aus Verkäufen von Baugebieten (6,6 Mio. €). Der Rest entstand durch Verkäufe von Ackerland (0,2 Mio. €) sowie aus Verkäufen sonstiger unbebauter Grundstücke (0,1 Mio. €). Die Verkäufe der Baugebiete resultierten im Wesentlichen aus dem Baugebiet Am Weinberg (2,4 Mio. €), aus dem Verkauf des Bauplatzes Multscherstraße 11 (1,1 Mio. €), den Baugebieten Klinikum am Safranberg und Unter dem Hart 2. BA mit je 1,0 Mio. €, aus dem Dichterviertel Mörikestraße/Kleiststraße (0,4 Mio. €) sowie dem Gewerbegebiet Science Park III (0,3 Mio. €) und Lindenhöhe West (0,2 Mio. €).

### Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (A. 1.2.2)

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden. Die Benutzbarkeit der Gebäude beginnt zum Zeitpunkt der Fertigstellung eines Gebäudes. Zu den bebauten Grundstücken zählen Grundstücke mit Wohnbauten, mit sozialen Einrichtungen, mit Schulen, mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen (inkl. Kleingartenanlagen sowie Kinderspielflächen) sowie Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden.

In dieser Bilanzposition werden sowohl die Grundstücke als auch die Gebäude und Aufbauten (inkl. Erstausrüstung wie z.B. erstmalige Beschaffung von Einrichtungsgegenständen sowie Außenanlagen) abgebildet: Es erfolgt jedoch eine Trennung in den Buchwert des Grundstücks und den Buchwert des Gebäudes.

Die Bewertung der Grundstücke mit Gebäuden erfolgte im Rahmen der Eröffnungsbilanz mit dem Bodenrichtwert zum Zugangsjahr oder Baujahr des Gebäudes. Sofern AHKs aus Kaufverträgen vorlagen, wurden diese bilanziert. Grundstücke mit sonstigen Aufbauten (Spielplätze, Freizeit- und Sportanlagen usw.) wurden mit dem landwirtschaftlichen Erfahrungswert zum Zugangsjahr bewertet. Bei Kleingärten mit Zugang ab 1986 wurden die Akten zur Bewertung herangezogen, davor erfolgte die Bewertung mit Erfahrungswerten aus der Kaufpreissammlung sowie über Erfahrungswerte zum 01.01.1974 je Gemarkung.

#### Bewertung der Gebäude und Aufbauten

Die Bewertung der Gebäude erfolgte mit Hilfe des vereinfachten Sachwertverfahrens auf der Basis der indizierten Gebäudeversicherungswerte 1914 in Goldmark. Zuschüsse sind bei Aktivierungen bis 2002 netto bei den AHKs abgezogen worden. Für Gebäudekäufe ab 2002 wurden die AHKs aus SAP herangezogen.

Die Gemeindeprüfungsanstalt verweist im Prüfbericht vom 10.09.2014 auf den Bericht des RPA über die örtliche Prüfung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011. In diesem sind die von der Verwaltung festgelegten und pauschal geltenden Nutzungsdauern teilweise widerlegt worden. Die Feststellungen zeigen, dass die gewählten Nutzungsdauern nicht den tatsächlichen Verhältnissen entsprechen. Nach Aussage der Gemeindeprüfungsanstalt sind diese pauschal geltenden Nutzungsdauern den örtlichen Verhältnissen anzupassen. Des Weiteren war aufgrund der nicht ausreichenden Dokumentation der Bewertung der Gebäude und Aufbauten aus Sicht der Gemeindeprüfungsanstalt die Prüfung erschwert - die Buchwerte der Gebäude konnten in Teilen nach deren Auffassung nicht belegt und nachvollzogen werden.

Die Korrektur der Buchwerte aller städtischer Gebäude und Grundstücke konnte zum Halbjahr 2021 vollständig abgeschlossen werden. Mit dem Jahresabschluss 2021 wurden damit alle Nutzungsdauern korrigiert und die Buchwerte entsprechend angepasst. Die Überprüfung der Erstbewertung bei den Festungsbauwerken und den Brunnen konnte im Jahr 2021 ebenfalls abgeschlossen werden. Kleingartenanlagen wurden mit historischen AHKs aktiviert. Spielplatz-Aufbau und Sportflächen wurden im Wesentlichen mit tatsächlichen AHKs bewertet. Zum Teil musste auf die Vereinfachungsregelung zurückgegriffen werden.

| in €                                              | 01.01.2022       | 31.12.2022       | Differenz       |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 429.833.963,85 € | 423.640.854,49 € | -6.193.109,36 € |

Den Abschreibungen (19,7 Mio. €) und Abgängen (13,0 Mio. €) in Höhe von insgesamt 32,7 Mio. € stehen im Jahr 2022 Zugänge und Umbuchungen in Höhe von 26,3 Mio. € (im Rahmen der Abrechnung von Investitionsvorhaben von Anlagen im Bau auf Endanlage) sowie Nachaktivierungen in Höhe von 0,3 Mio. € entgegen. Dadurch ergibt sich eine Verminderung des Bilanzwertes um -6,2 Mio. €.

Die Zugänge und Umbuchungen ergaben sich im Wesentlichen aus den Hochbaumaßnahmen Pionierkaserne (8,9 Mio. €), aus der Sanierung des Dienstleistungszentrums Mitte (2,6 Mio. €), dem Aufbau von Interimsschulen mit Containern am Standort Friedrich-List und Albert-Einstein Schule (3,3 Mio. €) sowie am Schulzentrum Wiblingen (1,1 Mio. €). Aus den Umbaumaßnahmen beim Baubetriebshof (1,2 Mio. €), der Sanierung des Donauschwäbischen Museums (1,1 Mio. €), aus dem Ausbau der Vernetzung in den Schulgebäuden im Rahmen des Digitalpakts (1,0 Mio. €) sowie vielen weiteren Maßnahmen.

Die Abgänge in Höhe von 13,0 Mio. € resultieren aus der Überführung der Donaabad GbR in die Donaabad GmbH. Derzeit werden 56,1 Mio. € (2021: 52,0 Mio. €) im Bereich Hochbau auf Anlagen im Bau geführt.

### Infrastrukturvermögen (A. 1.2.3)

Die Position enthält neben Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen auch Ingenieurbauten sowie wasserbauliche Anlagen. Ebenso werden hier die Nutzungsarten Altwasser, Bach, Fluss, Graben, Kanal, Teich sowie Moor dargestellt, wie auch die Friedhofsanlagen/Bestattungseinrichtungen.

#### Bewertung der Grundstücksflächen

Die Flächenbewertung für die Straßen, Wege, Plätze sowie Ingenieurbauten und wasserbauliche Anlagen erfolgte grundsätzlich zum Erfahrungswert landwirtschaftlicher Flächen zum 01.01.1974, da sich die Flächen i.d.R. bereits vor dem 31.12.1974 in städtischem Besitz befanden.

#### Für die Bewertung des Straßenkörpers bzw. des sonstigen Aufbaus gilt Folgendes:

Bei den Straßen, Wegen, Plätzen waren die tatsächlichen AHKs i. d. R. nicht vorhanden. Für die vor dem 01.01.2005 vorhandenen Straßen wurden anhand exemplarischer Herstellungskosten Erfahrungswerte für die Herstellung eines m<sup>2</sup> Straßenaufbau ermittelt und für die Berechnung der AHKs zugrundegelegt. Nachträgliche investive Maßnahmen flossen in den Wert ein. Maßnahmen ab 01.01.2005 wurden zu den tatsächlichen AHKs bewertet. Höherwertiges Straßenzubehör wie Verkehrs- und Fußgängersignalanlagen, Parkscheinautomaten, Parkleitsysteme und Schilderbrücken wurden gesondert bewertet. Die Ingenieurbauwerke wurden mit den tatsächlichen AHKs bilanziert, da diese über das Bauwerkverzeichnis vorlagen.

Bei Friedhofsanlagen wurden die Werte aus den kameralen Anlagenachweisen der kostenrechnenden Einrichtungen übernommen. Wasserbauliche Anlagen/Hochwasserschutz wurden mit AHKs bzw. aus den Werten der Jahresrechnungen bewertet.

| in €                  | 01.01.2022       | 31.12.2022       | Differenz        |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|
| Infrastrukturvermögen | 327.659.340,60 € | 336.096.383,75 € | + 8.437.043,15 € |

Die Bilanzposition Infrastrukturvermögen erhöht sich um 8,4 Mio. €. Dies resultiert aus hohen Zugängen/Umbuchungen aus der Abrechnung von Projekten in Höhe von 30,2 Mio. €, Nachaktivierungen von 1,4 Mio. € sowie Zuschreibungen von 0,5 Mio. €. Dem gegenüber stehen Abschreibungen von 20,7 Mio. € sowie Abgänge in Höhe von 3,0 Mio. €.

Die Zugänge und Umbuchungen resultieren im Wesentlichen aus Abrechnungen im Bereich Straßen, Wege, Plätze (13,4 Mio. €) sowie aus dem Bereich der Ingenieurbauwerke (12,6 Mio. €). Die Restsumme verteilt sich auf die Bereiche Friedhof-/Bestattungseinrichtungen (3,0 Mio. €) und Infrastrukturgrundstücke (1,2 Mio. €). Die größten Investitionsmaßnahmen waren die Ludwig-Erhard-Brücke inkl. Belagsanierung (6,0 Mio. €), Wallstraßenbrücke Ost und West (9,3 Mio. €), Brücke und Blaubeurer Tor (2,5 Mio. €), Holderweg (0,9 Mio. €), Lindenhöhe (0,7 Mio. €), Böfinger Steige mit Anbindung an Lettenwald und Brombeerweg mit je 0,5 Mio. € und weiteren Maßnahmen in Höhe von 9,8 Mio. €.

Im Bereich des Infrastrukturvermögens wurden die von der Fachabteilung an ZSD/HF als fertiggestellt gemeldeten Maßnahmen aktiviert. Sofern fertiggestellte Maßnahmen in Betrieb genommen worden sind bzw. genutzt werden und noch keine "Abrechnung" für die Bilanzierung vorliegt, ist zu beachten, dass diese Investitionen noch in der Bilanzposition "Anlagen im Bau" dargestellt sind und keine Abschreibungen im Jahr 2022 im Haushalt verursachten. Diese Werte werden deshalb bei dieser Bilanzposition nicht berücksichtigt. Im Jahresabschluss 2022 konnten aufgrund von fehlenden Vermessungen und weiteren fehlenden Abrechnungsgrundlagen Maßnahmen in Höhe von 16,8 Mio. € noch nicht aktiviert werden. Bei den Erschließungsgebieten ist lediglich Science Park III im Gesamtwert von 4,8 Mio. € noch auf AiB. Ursächlich hierfür ist, dass aufgrund des Projektes Straßendatenbank bei VGV ein geeignetes Erschließungsgebiet zum Testen der Software zur Verfügung gestellt werden muss.

### Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler (A. 1.2.5)

Kulturdenkmäler wurden in der Regel wie Gebäude über das vereinfachte Sachwertverfahren bewertet bzw. mit einem Erinnerungswert von 1 € angesetzt.

Kunstgegenstände, die bis einschließlich 31.12.2001 angeschafft wurden, wurden als Sammelanlage mit dem Versicherungswert bewertet. Seit 2002 erfolgt die Einzelbewertung mit den tatsächlichen AHKs. Die Kunstgegenstände werden nicht abgeschrieben, da im Regelfall keine gewöhnliche Wertminderung eintritt. An Bodendenkmälern sind in Ulm nur Denkmäler im Rahmen der Friedhofsanlagen vorhanden. Diese werden dort geführt.

"Kunst am Bau" wird nicht unter diesem Bilanzkonto, sondern gemeinsam mit dem jeweiligen Gebäude in der Bilanzposition "Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte" ausgewiesen.

| in €                              | 01.01.2022      | 31.12.2022      | Differenz    |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 54.145.961,79 € | 54.168.934,74 € | +22.972,95 € |

Die Bilanzposition enthält neben Kunstwerken auch die Kulturdenkmäler und die Kunst im öffentlichen Raum. Kulturdenkmäler und Kunstobjekte im öffentlichen Raum werden abgeschrieben und führen wiederum zur Reduzierung des Bilanzwertes.

Im Jahr 2022 stehen den Zugängen in Höhe von 212 T€, Abschreibungen von 189 T€ gegenüber. Der Zugang resultiert im Wesentlichen aus der Sanierung des Innenhofs Wilhelmsburg (61 T€). Darüber hinaus wurden weitere Beschaffungen in einem Gesamtwert von 151 T€ getätigt.

### **Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge sowie (A. 1.2.6)**

#### **Betriebs- und Geschäftsausstattung (A. 1.2.7)**

Hier handelt es sich im Wesentlichen um bewegliches Vermögen.

Aufgrund des Wahlrechts nach § 62 I S. 3 GemHVO wurden nur die beweglichen Gegenstände, die ab dem 01.01.2005 (6 Jahre vor Eröffnungsbilanz) aktiviert waren, bilanziert. Die Bewertung erfolgte mit tatsächlichen AHKs. Eine Ausnahme stellen Feuerwehrfahrzeuge, Musikinstrumente bei der Musikschule und Software mit hohen Restbuchwerten dar. Da es sich hierbei zum Teil um wesentliche Beträge handelt, wurden diese Vermögensgegenstände auch dann bilanziert, wenn sie vor dem 01.01.2005 beschafft worden waren.

Zudem wirkt sich die Festlegung der Bilanzierungsgrenze gemäß § 38 Abs. 4 GemHVO auf 1.000 € netto aus, d. h. Vermögensgegenstände, deren AHKs unter dieser Wertgrenze lagen, wurden nicht in das NKHR übernommen und sind deshalb nicht in der Bilanz aktiviert. Gemäß der Ausübung des Wahlrechts wurden auch im Jahr 2021 nur bewegliche Vermögensgegenstände, deren AHKs über der Wertgrenze nach § 38 Abs. 4 GemHVO (1.000 € netto) liegen, aktiviert.

| in €                                        | 01.01.2021      | 31.12.2021      | Differenz       |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 10.664.597,00 € | 12.023.223,00 € | +1.358.626,00 € |

Auf der Bilanzposition "Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge" wurden im Jahr 2022 durch Zugang und Umbuchung Anlagengüter im Wert von 2,8 Mio. € aktiviert.

Dabei entfallen 1,2 Mio. € auf die Beschaffung von Fahrzeugen (bspw. Feuerwehrfahrzeuge, Spielmobile, Stapler und Traktoren), 0,3 Mio. € auf die Beschaffung von Maschinen (bspw. Fräsmaschinen, Wärmepumpentrockner, Waschmaschinen, Rasenmäher und Elektrosägen) und 1,3 Mio. € auf Technische Anlagen. Bei den technischen Anlagen können insbesondere die Netzwerkwerkkomponenten aus der Aktualisierung des IP Netzes (1,1 Mio. €) und die aktiven Netzwerkkomponenten der Schulen im Rahmen des Digitalpakts genannt werden. Durch Abschreibungen in Höhe von 1,4 Mio. € vermindert sich die Bilanzposition, so dass sich im Jahr 2022 eine Erhöhung des Bilanzwertes um ca. 1,4 Mio. € ergibt.

| in €                               | 01.01.2022      | 31.12.2022      | Differenz    |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 13.519.538,16 € | 13.613.340,82 € | +93.802,66 € |

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören insbesondere Einrichtungsgegenstände in Büros, Schulen und Kindertageseinrichtungen, aber auch der Medienbestand der Stadtbibliothek und die Lehr- und Lernmittel.

Im Haushaltsjahr 2022 wurden Vermögensgegenstände in Höhe von 4,9 Mio. € bilanziert. Den Zugängen stehen Abschreibungen in Höhe von 4,8 Mio. € gegenüber. Die Abgänge in Höhe von 1,2 Mio. € resultieren im Wesentlichen aus "geringwertigen Vermögensgegenständen", deren Anschaffungsbetrag unterhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto liegt, als Zugang gebucht und im Jahr 2022 "sofort abgeschrieben" wurden (0,7 Mio. €).

### Vorräte (A. 1.2.8)

Vorräte sind Güter, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen, sondern verkauft, verbraucht oder anderweitig verwendet werden sollen. Sie spielen bei der Ulmer Kernverwaltung eine untergeordnete Rolle. Deshalb wurden nur "wesentliche" Vorräte bilanziert. Grundsätzlich ist eine körperliche Inventur und die Bewertung mit AHKs erfolgt. Vereinfachungsregelungen wurden angewandt. Vorräte werden nicht abgeschrieben.

| in €    | 01.01.2022   | 31.12.2022   | Differenz     |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| Vorräte | 618.065,13 € | 738.834,15 € | +120.769,02 € |

Die Veränderung beruht auf den jeweiligen Inventuren zum Jahresende.

Aufgrund der geringen Schwankungen an Lagerbeständen bei VGV/ME nach dem Jahresabschluss 2015 wird zukünftig gem. § 37 Abs. 2 GemHVO lediglich alle fünf Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchgeführt werden. Im Jahr 2018 erfolgte eine körperliche Bestandsaufnahme der Lagerbestände bei VGV/ME und eine Korrektur des Bilanzwertes. Die nächste wird im Jahr 2023 erfolgen.

### Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (A. 1.2.9)

Hier werden die Anschaffungs- und Herstellungskosten für die Vermögensgegenstände, die zum 31.12.2022 noch nicht fertiggestellt waren (so beispielsweise Bauwerke, deren Erstellung mehrere Jahre dauert), ausgewiesen. Diese Werte werden erst mit baulicher Fertigstellung des Vermögensgegenstandes auf das entsprechende Aktivkonto gebucht und sind daher nicht bei den vorstehenden Bilanzpositionen enthalten. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau werden nicht abgeschrieben. Für die Abrechnung von Anlagen im Bau auf Endanlagen gilt Folgendes:

Grundsätzlich werden Vermögensgegenstände zum Zeitpunkt ihrer Fertigstellung aktiviert. Kommt es in Ausnahmefällen vor, dass fertiggestellte Vermögensgegenstände nicht unmittelbar im Jahr der Fertigstellung aktiviert werden können und verbleiben somit auf der Bilanzposition "Anlagen im Bau", erfolgt keine Abschreibung des Vermögensgegenstandes. Im Rahmen der zeitverzögerten Abrechnung wird im Einzelfall sachgerecht festgelegt, wie mit der bis zur Abrechnung bereits "abgelaufenen" Nutzungsdauer und den "versäumten Abschreibungen" umgegangen wird. In der Regel erfolgt eine Abschreibung der AHK auf die Restnutzungsdauer. Dies gilt insbesondere dann, wenn die Zeitspanne der verspäteten Aktivierung im Verhältnis zur nach der Aktivierung noch vorhandenen Restnutzungsdauer "nachrangig" ist.

Die Aufarbeitung der fertiggestellten, aber noch nicht abgerechneten Auszahlungen in dieser Bilanzposition konnte im Jahr 2022 vollständig abgeschlossen werden. Im Bereich Hochbau konnten die Korrekturen der Buchwerte städtischer Grundstücke und Gebäude zur Eröffnungsbilanz bereits zum Halbjahr 2021 abgeschlossen werden und alle fertiggestellten Maßnahmen in die Anlagenbuchhaltung abgerechnet werden. Im Jahr 2022 konnte nun auch der Bearbeitungsstau bei den Sanierungs- und Erschließungsgebieten erfolgreich abgeschlossen werden.

Im Bereich der Erschließungsgebiete wurden alle Gebiete aufgearbeitet und abgerechnet. Lediglich das Erschließungsgebiet Science Park III wurde nicht abgerechnet, weil für die Implementierung der Straßendatenbank bei VGV ein Erschließungsgebiet zurückgehalten werden muss, um an einem Beispiel die Abrechnung mit der neuen Software zu erproben. Aus diesem Grund wurde das Erschließungsgebiet Science Park III zwar vollständig vorbereitet, aber im Jahr 2022 noch nicht auf Endanlagen abgerechnet.

Auch bei der Aufarbeitung der Sanierungsgebiete erfolgte im Jahr 2022 ein Durchbruch.

Bereits im Zuge der Eröffnungsbilanz wurde an einem Konzept sowohl für die Erstbewertung als auch für die laufende Bilanzierung des von der SAN geschaffenen städtischen Vermögens gearbeitet. In den damals zur Verfügung stehenden Leitfäden und Kommentaren wurde das Thema zwar erwähnt, jedoch ohne Hilfestellung für die Umsetzung in der Praxis zu geben. Dementsprechend wurde in den ersten doppelischen Jahren uneinheitlich gebucht. Altdaten wurden aus dem kameralen SAP übernommen, Einbuchungen erfolgten auf Basis von SAN-Listen zum 31.12.2010, zum Jahresabschluss 2011 erfolgten Zubuchungen auf bestehende Anlagen entsprechend den SAN-Listen zum 31.12.2011. Weitere Auszahlungsbeträge blieben auf AiB stehen. So verblieben in den vergangenen Jahren 3,2 Mio. € unberechtigt auf AiB.

Im Sommer 2017 wurde der Leitfaden städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen für Baden-Württemberg veröffentlicht. Der Leitfaden sollte als Orientierungshilfe zur Abrechnung der Sanierungsgebiete dienen. Mit Aufarbeitung des Themas hat sich herausgestellt, dass der Leitfaden nicht 1:1 für Ulm anwendbar ist.

ZSD/HF hat in Abstimmung mit dem RPA und der GPA im Jahr 2019 eine eigene Buchungssystematik entwickelt, anhand dieser im Jahr 2021 bereits eine Beispielabrechnung (Stadtgarten Wengenviertel) durchgeführt wurde.

Für die bereits abgeschlossenen Sanierungsgebiete Weststadt Soziale Stadt, Magirus II, Ortskern Söflingen II und Oberer Kuhberg musste im Jahr 2022 sowohl die Erstbewertung als auch die Abrechnung der noch auf AiB zur Verfügung stehenden Auszahlungen komplett unter NKHR-Gesichtspunkten überprüft werden. Fehlende AHK mussten bilanziert werden, doppelte Werte verschrottet und falsche bzw. unvollständige AKH korrigiert werden. Insbesondere die Überprüfung von Straßen war sehr schwierig und aufwendig, da hier eine unübersichtliche Gemengelage aus unterschiedlichen Datenquellen vorlag.

In Zusammenarbeit mit dem RPA konnten im Laufe des Jahres 2022 die oben genannten Themen aufbereitet und schlussendlich auf Endanlagen abgerechnet werden. Die vorzunehmenden Korrekturen an der Eröffnungsbilanz konnten aufgrund des Fristablaufs mit dem Jahresabschluss 2021 gemäß § 63 GemHVO nicht mehr ergebnisneutral erfolgen. Im Saldo führten die Korrekturen im Jahr 2022 jedoch zu einer Verbesserung des Ergebnisses von 260 T€. Auch die Ausgleichsbeträge der Sanierungsgebiete Stadtmitte-Münster, Auf dem Kreuz und Ortskern Wiblingen, die alle bereits vor der Umstellung auf das NKHR abgeschlossen wurden, konnten in Abstimmung mit dem RPA abgerechnet werden. Darüber hinaus konnten im Rahmen einer rechtlichen Prüfung alle offenen kommunalrechtlichen Fragestellungen geklärt werden. Das RPA hat im April 2023 die Richtigkeit der Werte aus den abgeschlossenen Sanierungsgebieten sowohl hinsichtlich der Höhe als auch des Ausweises in der Bilanz bestätigt.

| in €           | 01.01.2022       | 31.12.2022       | Differenz       |
|----------------|------------------|------------------|-----------------|
| Anlagen im Bau | 132.735.967,77 € | 130.874.932,38 € | -1.861.035,39 € |

Im Jahr 2022 haben sich die Anlagen im Bau um Investitionen in Höhe von 63,9 Mio. € erhöht. Davon wurden 65,8 Mio. € von der Bilanzposition Anlagen im Bau auf Endanlagen abgerechnet, sodass sich die Bilanzposition Anlagen im Bau im Saldo um 1,9 Mio. € auf 130,9 Mio. € reduziert hat.

|                                                              |                                      |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Anlagen im Bau Stand 01.01.2022:                             | 132.735.967,77 Euro                  |
| Zugänge in 2022:                                             | + 63.925.715,96 Euro                 |
| Abgänge in 2022:                                             | 0 Euro                               |
| <b>Abrechnung der Anlagen im Bau auf Endanlagen in 2022:</b> | <b><u>./.</u> 65.786.751,35 Euro</b> |
| Anlagen im Bau Stand 31.12.2022:                             | 130.874.932,38 Euro                  |



Der Bestand an AiBs zum 31.12.2022 gliedert sich i.W. in folgende Positionen:

|                                    | Gesamtsumme:        | bereits fertiggestellt: |
|------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| - Gebäude                          | 56,1 Mio. €         |                         |
| - Straßen/ Erschließungsgebiete    | 32,9 Mio. €         | 16,8 Mio. €             |
| - Auszahlungen an Treuhandvermögen | 21,7 Mio. €         |                         |
| - ÖPNV                             | 0,009 Mio. €        |                         |
| - Grünflächen                      | 0,8 Mio. €          |                         |
| - IT-Projekte                      | 0,002 Mio. €        |                         |
| - Wasserbau                        | 0,8 Mio. €          |                         |
| - Sport                            | 0,8 Mio. €          |                         |
| - Sonstiges                        | 1,0 Mio. €          |                         |
| <b>Summe</b>                       | <b>114,1 Mio. €</b> | <b>16,8 Mio. €</b>      |

Von den Anlagen im Bau Stand 31.12.2022 mit 130,9 Mio. € sind mittlerweile 16,8 Mio. € bereits fertiggestellt und stehen für das kommende Jahr zur Abrechnung auf Endanlagen an. Dabei entfällt dieser Betrag ausschließlich auf die Straßen- und Erschließungsmaßnahmen. Durch nicht erfolgte Vermessungen sowie allgemein fehlende Abrechnungsgrundlagen konnten diese im Jahr 2022 nicht vollständig abgerechnet werden. Der restliche Betrag mit 114,1 Mio. € ist auf noch nicht fertiggestellte (= im Bau befindliche) Baumaßnahmen zurückzuführen. Hier zeigt sich auch in diesem Jahr wieder das große Investitionsvolumen der Stadt.

### Finanzvermögen (A. 1.3)

Das Finanzvermögen gliedert sich in die nachfolgenden Bilanzpositionen:

#### Anteile an verbundenen Unternehmen sowie (A. 1.3.1)

#### Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen (A. 1.3.2)

Verbundene Unternehmen sind Unternehmen, auf welche die Kommune einen beherrschenden Einfluss ausübt. Dieser liegt i.d.R. vor, wenn die Stadt mehr als 50 % der Stimmrechte ausübt oder dies im Vertrag entsprechend geregelt ist. Sonstige Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen.

Sowohl die Anteile an verbundenen Unternehmen als auch die sonstigen Beteiligungen und Kapitaleinlagen wurden für die Eröffnungsbilanz nach der Spiegelbildmethode (§ 62 Abs. 5 GemHVO) bewertet. Beteiligungen werden grundsätzlich nicht abgeschrieben. Ihr Wert wird jedoch jährlich überprüft. Sofern eine dauerhafte Wertminderung gegeben ist, wird die Bilanz entsprechend berichtigt.

Mittelbare Beteiligungen (so beispielsweise wenn sich die Stadtwerke Ulm/Neu-Ulm GmbH an anderen Unternehmen beteiligen würden) werden in der städtischen Bilanz nicht aktiviert.

| in €                                    | 01.01.2022       | 31.12.2022       | Differenz        |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Anteile an verb. Unternehmen            | 235.777.263,14 € | 251.119.877,97 € | +15.342.614,83 € |
| Sonstige Beteiligungen, Kapitaleinlagen | 920.333,29 €     | 918.833,29 €     | -1.500,00 €      |

Ursächlich für die Erhöhung der Bilanzposition Anteile an verbundenen Unternehmen ist im Wesentlichen die Überführung der Donaabad GbR mit ihrem Sachvermögen als Einlage in die Donaabad GmbH von 15,0 Mio. €, die Erhöhung der Kapitaleinlage bei der PBG von 2,0 Mio. € sowie der SWU von 3,5 Mio. €. Der SWU steht eine dauernde Wertminderung aufgrund von Entnahmen aus der Kapitalrücklage im Jahr 2021 in Höhe von 4,5 Mio. € gegenüber. Darüber hinaus wurden analog der Vorjahre bei der Multifunktionshalle die Abschreibungen über die Entnahme aus der Kapitalrücklage finanziert. Infolgedessen muss die städtische Beteiligung jährlich korrigiert werden. Die Abschreibungen in Höhe von 611 T€ führen zu einer dauerhaften Wertminderung.

Die Reduzierung bei den sonstigen Beteiligungen ergibt sich aus einer im Jahr 2014 fälschlicherweise erfolgten Zubuchung bei der Regionalen Energieagentur Ulm, die im Rahmen des Jahresabschluss 2022 korrigiert wurde.

|                                                                    |                  |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|
| Anteile an verbundenen Unternehmen (Stammkapital, Kapitalrücklage) |                  |
| - SWU - Stadtwerke Ulm/Neu-Ulm GmbH                                | 176.607.547,91 € |
| - PBG - Ulmer Parkbetriebs-Gesellschaft mbH                        | 35.349.344,57 €  |
| - MFH - Multifunktionshalle Ulm/Neu-Ulm GmbH                       | 13.663.812,76 €  |
| - UWS - Ulmer Wohnungs- und Siedlungs-Gesellschaft mbH             | 8.100.000,00 €   |
| - UM - Ulm Messe GmbH                                              | 961.503,95 €     |
| - Donaabad Ulm/Neu-Ulm GmbH                                        | 15.598.168,78 €  |
| - PEG - Projektentwicklungsgesellschaft Ulm mbH                    | 530.000,00 €     |
| - Donaubüro                                                        | 190.000,00 €     |
| - UNT - Ulm/Neu-Ulm Touristik GmbH                                 | 64.500,00 €      |
| - SAN - Sanierungstreuhand Ulm GmbH                                | 55.000,00 €      |
| Sonstige Beteiligungen                                             |                  |
| - Zweckverband 4-IT                                                | 393.498,84 €     |
| - TFU - TechnologieFörderungsUnternehmen                           | 252.710,64 €     |
| - Zweckverband Tierkörperbeseitigung                               | 155.411,33 €     |
| - DING - Donau-Iller-Nahverkehrsverbund GmbH                       | 105.701,48 €     |
| - Regionalen Energieagentur Ulm gGmbH                              | 11.000,00 €      |
| - Anteil Kunststiftung Baden-Württemberg                           | 511,00 €         |

### Sondervermögen (A. 1.3.3)

Der Betrieb des Alten- und Pflegeheim Wiblingen wurde zum 02.10.2017 eingestellt. Das Sondervermögen wurde zum 31.12.2017 ausgebucht.

In den Eigenbetrieb Entsorgungsbetriebe Ulm wurde kein Vermögen eingebracht.

| in €           | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Differenz |
|----------------|------------|------------|-----------|
| Sondervermögen | 0,00 €     | 0,00 €     | 0,00 €    |

### Ausleihungen (A. 1.3.4)

Ausleihungen sind Finanzforderungen der Kommune, die durch Hingabe von Kapital erworben werden. Zu den Ausleihungen zählen vor allem Darlehen zur Finanzierung von Investitionen.

Die Werte aus der kameralen Vermögensrechnung zum 31.12.2010 wurden übernommen und fortgeschrieben; es handelt sich um die tatsächlichen AHKs. Auch die Aktivdarlehen an die städtischen Beteiligungen werden unter dieser Bilanzposition geführt.

Es handelt sich jeweils um die tatsächlich ausbezahlten Beträge zum Jahresende.

| in €         | 01.01.2022       | 31.12.2022       | Differenz        |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| Ausleihungen | 121.795.779,28 € | 136.785.899,74 € | +14.990.120,46 € |

Der Bestand an Ausleihungen zum 31.12.2022 gliedert sich i.W. in folgende Positionen:

|                                                                   |                 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|
| - SWU - Stadtwerke Ulm/Neu-Ulm GmbH (Genussrechtseinlagen)        | 63.460.800,00 € |
| - PBG - Ulmer Parkbetriebs-Gesellschaft mbH (Darlehen)            | 21.197.320,90 € |
| - EBU - Entsorgungsbetriebe der Stadt Ulm (Darlehen)              | 20.340.310,11 € |
| - UWS - Ulmer Wohnungs- und Siedlungs-Gesellschaft mbH (Darlehen) | 17.905.649,80 € |
| - PEG - Projektentwicklungsgesellschaft Ulm mbH                   | 10.318.680,38 € |
| - Verschiedene Vereine (Darlehen)                                 | 2.932.800,00 €  |

- TFU - TechnologieFörderungsUnternehmen (Darlehen) 360.325,86 €
- Sonstige (Darlehen) 270.012,69 €

Die Ausleihungen erhöhen sich einschließlich der Tilgung bestehender Darlehen bei der PGB um 6,3 Mio. € (Darlehen Parkhaus Am Bahnhof), bei der EBU um 6,2 Mio. €, bei der UWS (Darlehen Modernisierungsmaßnahmen) um 2,1 Mio. € und bei der PEG (Darlehen DLRG) um 0,5 Mio. €. Demgegenüber stehen Reduzierungen bei der TFU und sonstigen Ausleihungen in Höhe von 0,2 Mio. €. Die höchste Einzeltilgung betrifft die EBU mit 2,56 Mio. €.

### Wertpapiere und sonstige Einlagen (A. 1.3.5)

Als Wertpapiere werden Urkunden bezeichnet, die Vermögensrechte so verbriefen, dass deren Ausübung an den Besitz des Papiers geknüpft ist. Es besteht keine Beteiligungsabsicht. Hier werden auch die Anlagen von Festgeldern und Sparbüchern geführt.

| in €                              | 01.01.2022       | 31.12.2022       | Differenz |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-----------|
| Wertpapiere und sonstige Einlagen | 195.750.774,54 € | 195.750.774,54 € | 0,00 €    |

Der Bestand der Wertpapiere und sonstigen Einlagen ist im Jahr 2022 unverändert geblieben. Im Jahr 2022 wurde kein Kapital am Geldmarkt angelegt bzw. fällig.

### Forderungen (A. 1.3.6 bis A. 1.3.7)

Forderungen der Kommune sind grundsätzlich mit ihrem Nominalwert anzusetzen. Abzinsungen sind nicht vorzunehmen (vgl. Anlage 6, Forderungsübersicht).

### Öffentlich-rechtliche Forderungen / Forderungen aus Transferleistungen (A. 1.3.6)

Öffentlich-rechtliche Forderungen resultieren insbesondere aus der Festsetzung von Gebühren, Beiträgen und Steuern.

| in €                              | 01.01.2022      | 31.12.2022      | Differenz       |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Öffentlich-rechtliche Forderungen | 17.368.261,52 € | 22.170.615,17 € | +4.802.353,65 € |

Im Laufe des Jahres 2022 sind die öffentlich-rechtlichen Forderungen um 4,8 Mio. € gestiegen. Dies resultiert im Wesentlichen aus Steuerforderungen rd. 2 Mio. € sowie Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen (2,4 Mio. €).

Bei den Forderungen aus Transferleistungen handelt es sich um Ersatzansprüche im Rahmen der Gewährung von Sozial- und Jugendhilfeleistungen. In den Forderungen aus Transferleistungen sind auch die Forderungen im Bereich der Mündelbetreuung enthalten. Diesen stehen auf der Passivseite entsprechende Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber.

Ausgehend vom Prinzip der wirklichkeitstreu Bewertung und den Bilanzierungsgrundsätzen der Wahrheit und Klarheit sind im NKHR zusätzlich zu den laufend getätigten Einzelwertberichtigungen Pauschalwertberichtigungen von Forderungen geboten, soweit dies zur Darstellung der tatsächlichen Vermögenslage der Kommune erforderlich ist. D. h. der Gesamtbetrag der Forderungen ist um noch nicht bekannte, jedoch mit einer gewissen Wahrscheinlichkeit auftretende Risiken wertzuberichtigen. Entscheidend ist hierbei das allgemeine Ausfall- und Kreditrisiko, welches sich nicht unmittelbar aus den Risikogegebenheiten einzelner Forderungen ableitet, sondern sich aus dem gesamten Forderungsbestand der jeweiligen Bereiche (Forderungsarten) ergibt.

In den vergangenen Jahren wurde übergangsweise auf Grundlage von Erfahrungswerten aus Vorjahren ein Betrag zur Wertberichtigung von Forderungen ermittelt. Bereits im Jahr 2017 wurde eine neue Berechnungsmethode auf Basis der Zahlen des aktuellen Geschäftsjahres entwickelt, um zu beurteilen in welcher Höhe die vorhandenen Forderungen nicht werthaltig sind. Diese Summe wurde als "Wertberichtigung Forderung aus Transferleistungen" bilanziert und verringert den Ausweis an Forderungen aus Transferleistungen.

| in €                               | 01.01.2022     | 31.12.2022     | Differenz     |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Forderungen aus Transferleistungen | 7.488.876,47 € | 8.253.810,58 € | +764.934,11 € |

Im Bereich des Unterhaltsvorschussgesetzes erhöhen sich die Forderungen im Vergleich zum Vorjahr um 694 T€. Diese wurden im Jahr 2022 pauschal in Höhe von 500 T€ wertberichtigt. Bei den übrigen Forderungen ist eine Erhöhung um 371 T€ zu verzeichnen. Das Mündelvermögen erhöhte sich um 200 T€.

Nachrichtlich sollen an dieser Stelle ebenfalls der Anteil der städtischen Forderungen an den gesamten Forderungen der Arbeitsagentur dargestellt werden. Diese werden seit Gründung des Jobcenters direkt im ERP-System der Arbeitsagentur abgebildet. Die gesamten Forderungen werden vom Inkasso-Service der Agentur verfolgt. Der städtische Forderungsbestand beträgt beim Jobcenter Ulm zum Stichtag 31.12.2022 3.816.476,29 Euro.

### Privatrechtliche Forderungen (A. 1.3.7)

Privatrechtliche Forderungen ergeben sich aus Lieferung und Leistung oder sonstigen Schuldverhältnissen.

| in €                         | 01.01.2022      | 31.12.2022      | Differenz        |
|------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Privatrechtliche Forderungen | 21.901.360,01 € | 60.820.405,80 € | +38.919.045,79 € |

Hier handelt es sich um eine Stichtagsbetrachtung. Die Bilanzposition der Privatrechtlichen Forderungen hat sich zum 31.12.2022 um 38,9 Mio. € erhöht.

Der Forderungsbestand erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr in den einzelnen Geschäftsbereichen um 38,1 Mio. €. Zusätzlich wurden im Jahr 2022 Kassenverstärkungsmittel an die SAN in Höhe von 697 T€ ausgegeben. Die Erhöhung resultiert aus zusätzlichen Neugewährungen von Kassenkrediten an die SWU (40,0 Mio. €) sowie dem Kassenkredit an die VH (180 T€). Demgegenüber stehen Rückzahlungen bereits gewährter Kassenkredite von der PBG (2,0 Mio. €) sowie der MFH (60 T€).

### Liquide Mittel (A. 1.3.8)

Zu den liquiden Mitteln gehören die "kurzfristig verfügbaren Mittel", also Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten, Sonstige Einlagen sowie Bargeld. Als Teil des Finanzvermögens sind liquide Mittel zu ihrem Nennwert zu bewerten.

| in €           | 01.01.2022     | 31.12.2022     | Differenz       |
|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Liquide Mittel | 7.901.172,32 € | 2.184.384,07 € | -5.712.988,25 € |

Die liquiden Mittel haben sich zum Ende des Jahres verringert. Es ist eine stichtagsbezogene Betrachtung. Ziel ist es, die liquiden Mittel auf dem Girokonto so gering wie möglich zu halten. Die überschüssigen liquiden Mittel sind in Geldanlagen anzulegen, die einen gewissen Zinsertrag erzielen. Fehlende liquide Mittel sind mittels eines Kassenkredites auszugleichen. Gleichzeitig werden seit Mitte 2022 Zinsen für die Kassenkredite fällig, um diese so gering wie möglich zu halten, wird ein aktives Liquiditätsmanagement betrieben. Siehe hierzu auch GD 285/21 Bericht über das Liquiditäts- und Geldanlagemanagement der Stadt Ulm. In den liquiden Mitteln 2022 ist ein Kassenkredit in Höhe von 33 Mio. Euro enthalten.

### Abgrenzungsposten (A. 2)

#### Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (A. 2.1)

Nach § 48 Abs. 1 GemHVO sind als aktive Rechnungsabgrenzungsposten die vor dem Bilanzstichtag geleisteten Auszahlungen auszuweisen, soweit sie Aufwand für künftige Haushaltsjahre darstellen.

Bei regelmäßig wiederkehrenden Erträgen oder Aufwendungen wurde auf eine periodengerechte Abgrenzung verzichtet.

| in €                     | 01.01.2022      | 31.12.2022      | Differenz       |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Aktive Abgrenzungsposten | 17.087.099,65 € | 11.203.093,92 € | -5.884.005,73 € |

Folgende aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden zum Abschluss 2022 gebildet:

- Personalkostenverbuchung (Beamtengehälter für Januar 2022)
- SoJuHKR (Auszahlungen im Bereich Sozial- und Jugendhilfe für das Jahr 2022; Schwebeposten)
- Kassenbestände von Zahlstellen (Theater und Museum)

### Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse (A. 2.2)

Nach § 40 Abs. 4 S. 1 GemHVO sollen von der Gemeinde geleistete Investitionszuschüsse als Sonderposten ausgewiesen und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis aufgelöst werden.

Vom Wahlrecht nach § 62 Abs. 6 S. 2 GemHVO, auf die Darstellung der vor dem 01.01.2011 geleisteten Investitionszuschüsse zu verzichten, wurde kein Gebrauch gemacht.

Die seit 01.01.2002 geleisteten Investitionszuschüsse sind einzeln mit ihrem tatsächlichen Auszahlungsbetrag bilanziert. Die im Zeitraum 1992 bis 2001 geleisteten Investitionszuschüsse wurden in Summe je Unterabschnitt aus den kameralen Jahresrechnungen nacherhoben.

Die Nutzungsdauer orientiert sich im Regelfall an der tatsächlichen Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögens. In seltenen Fallkonstellationen findet die zeitliche Zweckbindung als Nutzungsdauer Anwendung.

| in €                                              | 01.01.2022      | 31.12.2022      | Differenz     |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse | 49.587.683,00 € | 49.836.584,00 € | +248.901,00 € |

Im Jahr 2022 wurden geleistete Investitionskostenzuschüsse in Höhe von 3.275 T€ aktiviert, denen Abschreibungen in Höhe von 3.026 T€ gegenüberstehen. Die Investitionskostenzuschüsse wurden dem DZM zur Aktualisierung und Modernisierung der Ausstellung (542 T€), dem DLRG für den Neubau (223 T€), der Kindertagesstätte Elisabethenstraße (242 T€), dem Radsportverein Ermingen (373 T€), der HfG Stiftung zur Modernisierung (800 T€), der Kindertagesstätte Am Roten Berg für Umbau und Sanierung (252 T€), diversen Sportvereinen (230 T€) und weiteren Bereichen (613 T€) gewährt.

### Passivseite (P)

Entsprechend § 52 Abs. 4 GemHVO enthält die Passivseite die Kapitalpositionen, die Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie die Passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Die Passivseite der Bilanz gibt somit Auskunft über die Mittelherkunft.

### Eigenkapital (P 1)

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses sowie des Sonderergebnisses wurde entsprechend §§ 25 und 49 GemHVO der jeweils hierfür vorgesehenen Rücklage zugeführt und erhöht das Eigenkapital entsprechend. Der Jahresüberschuss aus der Ergebnisrechnung 2022 beträgt insgesamt 57.186.306,73 €.

### Basiskapital (P 1.1)

Das Basiskapital ergibt sich als Differenz der Aktivseite der Bilanz zu den übrigen Positionen der Passivseite der Bilanz. Damit ist das Basiskapital der Kommune die im Zuge der Aufstellung der Eröffnungsbilanz ermittelte Saldogröße, die in den künftigen Jahresabschlüssen fortgeschrieben wird.

| in €         | 01.01.2022       | 31.12.2022       | Differenz |
|--------------|------------------|------------------|-----------|
| Basiskapital | 939.535.382,15 € | 939.535.382,15 € | 0,00 €    |

Gemäß § 63 GemHVO ist, soweit bei der erstmaligen Erfassung und Bewertung in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände nicht oder mit einem zu hohen oder zu niedrigen Wert angesetzt worden sind, der unterlassene Ansatz nachzuholen oder der Wertansatz zu berichtigen, wenn es sich um einen wesentlichen Betrag handelt. Die Definition, wann ein Betrag als wesentlich gilt, ist allerdings noch vollständig offen.

Deshalb wurden grundsätzlich alle bekanntgewordenen Korrekturen, sofern diese bis zum Jahresabschluss 2022 zahlenmäßig feststanden, gebucht. Grundsätzlich sind Berichtigungen erforderlich bei zu hohen oder zu niedrigen Werten in der Eröffnungsbilanz oder bei fehlenden oder

nicht mehr vorhandenen Vermögensgegenständen, so etwa aufgrund von Doppelerfassung von einzelnen Gütern oder Korrekturen von Anschaffungs- und Herstellungskosten. In der Eröffnungsbilanz waren vereinzelt Vermögensgegenstände erfasst, die nicht mehr im Eigentum der Stadt Ulm waren. Teilweise wurde auch der Restbuchwert zur Eröffnungsbilanz durch Überprüfung und Korrektur der Nutzungsdauer neu berechnet. Bei einigen Auszahlungen aus früheren Jahren wurde festgestellt, dass es sich um nicht aktivierungsfähige Auszahlungen handelt. Dies wurde bereinigt. Ebenso wurde fehlendes Anlagevermögen nacherfasst.

Der festgestellte Korrekturbedarf bei der Bilanzposition bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte konnte zum Halbjahr 2021 abgeschlossen werden. Alle bis dahin erfolgten Korrekturen wurden ergebnisneutral gegen das Basiskapital gebucht, d. h. der Gewinn und Verlust aus Berichtigungen wurde mit dem Basiskapital verrechnet. Seit dem Jahr 2022 ist die Frist zur ergebnisneutralen Korrektur abgelaufen. Aus diesem Grund wurden alle im Jahr 2022 bekannt gewordenen Korrekturen ergebniswirksam gebucht. Die Korrekturen in diesem Jahr beliefen sich im Wesentlichen auf die Aufarbeitung der Sanierungsgebiete.

### Rücklagen (P 1.2)

Hier werden neben den zweckgebundenen Rücklagen für das Kapital der unselbstständigen Stiftungen nur die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses bzw. des Sonderergebnisses dargestellt.

#### Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (1.2.1)

| in €                                                   | 01.01.2022       | 31.12.2022       | Differenz        |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 348.770.085,38 € | 399.435.133,90 € | +50.665.048,52 € |

Das ordentliche Ergebnis 2022 schließt mit 50.665.048,52 € ab. Das Ergebnis wird im Rahmen der Ergebnisverwendung gemäß § 49 Abs. 3 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

#### Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses (1.2.2)

Das Sonderergebnis weist ein Ergebnis von 6.521.258,21 € aus. Dieses wird im Rahmen der Ergebnisverwendung nach § 49 Abs. 3 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.

| in €                                            | 01.01.2022       | 31.12.2022       | Differenz       |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 132.633.684,79 € | 139.154.943,00 € | +6.521.258,21 € |

#### Zweckgebundene Rücklagen (1.2.3)

Diese Bilanzposition stellt die "Gegenposition" zu dem auf der Aktivseite bei den jeweiligen Bilanzpositionen ausgewiesenen Vermögen der rechtlich unselbstständigen Stiftungen dar. Dieser Anteil am Eigenkapital der Stadt ist gesondert auszuweisen und zweckgebunden für die Stiftungszwecke zu verwenden. Zu unterscheiden ist zwischen der Ergebnis- und der Ausgleichsrücklage. Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses sind in die Ergebnissrücklage zu führen. Eine Ausgleichsrücklage wird hingegen für gewährte Investitionszuwendungen gebildet, um die Abschreibung aus der Auflösung des Sonderpostens für die Investitionszuweisung zu decken. Mit der Ausgleichsrücklage entfällt daher die Belastung des Stiftungsergebnisses.

| in €                    | 01.01.2022     | 31.12.2022     | Differenz    |
|-------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Zweckgebundene Rücklage | 4.263.214,48 € | 4.273.675,25 € | +10.460,77 € |

Im Jahr 2018 wurden erstmals die Ergebnisse der Stiftungen in die Ergebnissrücklage nach den aktuellen Empfehlungen des Buchführungsleitfadens eingebucht. Zuvor wurden die Ergebnisse als zweckgebundene Erträge bei den Passiven Rechnungsabgrenzungen (P 5.) übertragen. Im Jahr 2022 wurden die Ergebnisse der Stiftungen analog den Jahren 2018 bis 2021 eingebucht.

Die Rücklagen der Stiftungen gliedern sich zum 31.12.2022 wie folgt:

|                                                                 |                       |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Zweckgebundene Rücklage Albert und Berta Eberhardt-Stiftung     | 982.986,22 €          |
| Zweckgebundene Rücklage Schad Stiftung                          | 911.576,64 €          |
| Zweckgebundene Rücklage sons. unselbständige Stiftungen         | 534.142,14 €          |
| Zweckgebundene Rücklage Gutshof Altheim                         | 896.675,30 €          |
| Zweckgebundene Rücklage Stiftung Bildung und Kultur             | 486.546,49 €          |
| <br>                                                            |                       |
| Ergebnisrücklage Albert und Berta Eberhardt Stiftung            | 108.089,04 €          |
| Ergebnisrücklage Dr. Eitel-Albrecht und Irma von Schad Stiftung | 60.231,08 €           |
| Ergebnisrücklage Sonstige unselbstständige Stiftungen           | -3.754,15 €           |
| Ergebnisrücklage Gutshof Altheim                                | 169.179,49 €          |
| <br>                                                            |                       |
| Ausgleichsrücklage Albert und Berta Eberhardt-Stiftung          | 3.432,00 €            |
| Ausgleichsrücklage Gutshof Altheim                              | 124.571,00 €          |
|                                                                 | <b>4.273.675,25 €</b> |

## Sonderposten (P 2)

### für Investitionszuweisungen (P 2.1), für Investitionsbeiträge (P 2.2), für Sonstiges (P 2.3)

Hier werden parallel zu den auf der Aktivseite bilanzierten Werten die für die einzelnen Vermögensgegenstände erhaltenen investiven Sonderposten (insbesondere Zuwendungen und Zuschüsse sowie Beiträge und Spenden) dargestellt.

Sonderposten für Investitionszuweisungen sind Mittel, die die Stadt Ulm zur Finanzierung von Investitionen zum Beispiel von Bund oder Land erhalten hat. Sie sind i. d. R. mit einer Zweckbindung versehen.

Bei den Sonderposten für Investitionsbeiträge handelt es sich im Wesentlichen um Erschließungsbeiträge und ähnliche Entgelte. In Ulm wurden diese im Rahmen der Erstbewertung gemeinsam mit den Investitionszuweisungen unter der Bilanzposition Sonderposten für Investitionszuweisungen ausgewiesen.

Sonstige Sonderposten beinhalten sämtliche Sonderposten im Zusammenhang mit unentgeltlichem Erwerb einschließlich der Geld- und Sachspenden mit investivem Verwendungszweck.

Folgende wesentliche Festlegungen wurden getroffen:

- Die Bruttomethode findet Anwendung (Ausnahme Gebäude, die bis 2001 aktiviert wurden sind überwiegend netto bilanziert, d. h. erhaltene Zuschüsse bei den AHKs abgezogen).
- Die Passivierung erfolgt auf Basis der tatsächlichen AHKs. Sofern diese nicht vorlagen, wurden Vereinfachungsregeln angewandt.
- Die Auflösung erfolgt analog der Abschreibung des damit finanzierten Gegenstandes.
- Soweit Sachspenden erfolgen, werden die gespendeten Vermögensgegenstände mit ihren (geschätzten) AHK gleichzeitig aktiviert und passiviert.

| in €                                     | 01.01.2022       | 31.12.2022       | Differenz       |
|------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Sonderposten für Investitionszuweisungen | 125.985.903,89 € | 117.801.887,38 € | -8.184.016,51 € |
| Sonderposten für Investitionsbeiträge    | 19.222.441,58 €  | 25.218.517,13 €  | +5.996.075,55 € |
| Sonstige Sonderposten Spenden            | 13.077.270,83 €  | 13.054.620,31 €  | -22.650,52 €    |
| Sonstige Sonderposten "AiB"              | 44.219.010,81 €  | 41.322.265,38 €  | -2.896.745,43 € |

Bei den Sonderposten für Investitionszuweisungen stehen den Zugängen und Umbuchungen in Höhe von 2,7 Mio. € sowie den Nachaktivierungen in Höhe von 0,9 Mio. € Abgänge und Auflösungen in Höhe von insgesamt 11,8 Mio. € gegenüber. Die Zugänge resultieren im Wesentlichen aus Zuschüssen für die Wallstraßenbrücke West und Ost (netto 0,9 Mio. €), Brücke über Blaubeurer Tor (0,5 Mio. €),

Anbau Kindertagesstätte Fröbelstraße (0,3 Mio. €) sowie aus der Aufarbeitung der Sanierungsgebiete (0,6 Mio. €).

Bei den Sonderposten für Investitionsbeiträge erfolgten Zugänge und Umbuchungen in Höhe von 6,8 Mio. €. Diesen stehen Auflösungen in Höhe von 0,8 Mio. € gegenüber.

Bei den Sonstigen Sonderposten Spenden führten Zugänge und Umbuchungen in Höhe von rd. 217 T€ zu einer Erhöhung. Den Zugängen stehen Auflösungen in Höhe von 240 T€ gegenüber.

Unter den Sonstigen Sonderposten "AiB" werden die erhaltenen Zuweisungen und Beiträge geführt, die noch nicht auf Endanlagen abgerechnet, sondern als "Anlage im Bau" passiviert sind. Im Jahr 2022 kamen Zugänge in Höhe von 7,9 Mio. € hinzu. Demgegenüber stehen Umbuchungen auf Endanlagen in Höhe von 10,8 Mio. €. Im Saldo vermindert sich die Bilanzposition um 2,9 Mio. €.

### **Rückstellungen (P 3)**

Rückstellungen sind für Aufwendungen zu bilden, die wirtschaftlich dem abzuschließenden Haushaltsjahr zuzuordnen sind, jedoch im abzuschließenden Haushaltsjahr nicht mehr ausbezahlt wurden und hinsichtlich ihrer Höhe und/oder ihrer Fälligkeit ungewiss sind. Mit einer Inanspruchnahme der Kommune muss ernsthaft zu rechnen sein. Nach § 91 Abs. 4 GemO sind Rückstellungen in Höhe des Betrags anzusetzen, der nach vernünftiger Beurteilung notwendig ist. Dies bedeutet, dass Rückstellungen in Höhe des Erfüllungsbetrages anzusetzen sind, d. h. in Höhe desjenigen Betrages, welcher zum Zeitpunkt der künftigen Inanspruchnahme tatsächlich aufzubringen ist. Bei kurz- und mittelfristigen Rückstellungen kann auf die Einbeziehung eventueller Preis- und Kostensteigerungen verzichtet werden, sofern dies dennoch zu sachgerechten Rückstellungshöhen führt - von dieser Vereinfachungsmöglichkeit wurde in Ulm Gebrauch gemacht.

Nach § 41 Abs. 1 GemHVO sind Rückstellungen für folgende vom Gesetzgeber benannte ungewisse Verbindlichkeiten und unbestimmte Aufwendungen zu bilden (Pflichtrückstellungen):

#### **Lohn- und Gehaltsrückstellungen (P 3.1)**

Diese Rückstellung ist für die Lohn- und Gehaltszahlungen für die Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen zu bilden. Bilanziert werden darf lediglich das sogenannte Blockmodell mit einer Aufteilung in Beschäftigungs- und Freizeitphase. Die Berechnung erfolgte je betroffenem\*r Mitarbeiter\*in nach dem Pauschalwertverfahren. Zugrunde gelegt werden zeitanteilig gleiche Raten, die sowohl das nicht ausbezahlte Entgelt als auch die Aufstockungsbeträge umfassen. Die im Pauschalwertverfahren angewandten Barwertfaktoren berücksichtigen die biometrische Wahrscheinlichkeit des Ausscheidens der Altersteilzeitberechtigten und die Abzinsung.

Seit 2011 wird auch eine Rückstellung für Langzeitarbeitskonten geführt.

| in €                                                                   | 01.01.2022     | 31.12.2022     | Differenz    |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Lohn- und Gehaltsrückstellung inkl.<br>Rückstellung für Langzeitkonten | 3.215.932,59 € | 3.170.173,67 € | -45.758,92 € |

Die Rückstellung für Langzeitkonten erhöht sich im Jahr 2022 um 39 T€ auf 282 T€. Die Rückstellung für Altersteilzeit erhöht sich im Jahr 2022 um 98 T€ im Gegensatz zur Rückstellung für Wertguthaben, die um 183 T€ abnimmt. In Summe resultiert hieraus die Reduzierung von 46 T€.

#### **Rückstellungen für Verpflichtungen aus der Erstattung von Unterhaltsvorschüssen (P 3.2)**

Diese Rückstellung ist für die Verpflichtungen aus der Erstattung von Unterhaltsvorschüssen zu bilden. Die Berechnung erfolgt analog der Empfehlungen des Leitfadens zur Bilanzierung: Danach sind die Forderungen der Kommune gegenüber den Unterhaltspflichtigen im Rahmen des Jahresabschlusses einzeln- und pauschalwert zu berichtigen (vgl. Ziff. A 1.3.7). Von der verbleibenden Höhe des Forderungsbestandes sind 2/3 der Rückstellung zuzuführen (vgl. § 1 Gesetz zur Durchführung des Unterhaltsvorschussgesetzes). Eine Abzinsung ist nicht erfolgt.



| in €                                  | 01.01.2022   | 31.12.2022     | Differenz     |
|---------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Rückstellung für Unterhaltsvorschüsse | 921.890,53 € | 1.038.534,89 € | +116.644,36 € |

Im Jahr 2022 ist eine Erhöhung der Rückstellung um 117 T€ erfolgt.

Bereits im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 ergab sich eine Änderung bei der Berechnung der Unterhaltsvorschussrückstellungen aufgrund der Gesetzesänderung im Bereich des Unterhaltsvorschusses. Der Anteil der Kommunen an den Einnahmen wurde geändert und auf 40 % angepasst (vgl. § 2 Abs. 2 Gesetz zur Durchführung des Unterhaltsvorschussgesetzes). Die Forderungen der Kommune gegenüber den Unterhaltspflichtigen sind i. R. des Jahresabschlusses einzeln und pauschal wertzuberichtigen. Von der verbleibenden Höhe des Forderungsbestandes sind 60 % der Rückstellung zuzuführen (vgl. §§ 1, 2 Abs. 2 Gesetz zur Durchführung des Unterhaltsvorschussgesetzes). Da es sich hierbei um kurzfristige Rückstellungen handelt, müssen diese nicht "abgezinst" werden.

Der Bilanzierungsleitfaden in der derzeit gültigen Fassung vom Juni 2017 enthält zum Jahresabschluss 2020 noch die bisherige 2/3 Regelung. Die Umstellung auf die neue Berechnung in den Jahresabschluss 2018 und 2019 wurde im Austausch mit dem Rechnungsprüfungsamt festgelegt, da das entsprechende Gesetz mit Wirkung vom 20. November 2018 rechtskräftig geändert wurde und mit der neuen Berechnungsweise die Gesetzesänderung umgesetzt wird.

Für den Jahresabschluss 2022 erfolgt die Berechnung der Rückstellung analog zum Vorjahr.

### **Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien (P 3.3)**

Derartige ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen sind in Ulm zum Stichtag 31.12.2022 nicht vorhanden. Diese Pflichtrückstellungen wurden deshalb nicht gebildet.

### **Gebührenüberschussrückstellungen (P 3.4)**

Im Jahresabschluss 2022 wurde keine Pflichtrückstellung zu den Gebührenüberschüssen gemäß § 41 Abs. 1 Ziffer 4 GemHVO gebildet.

| in €                                   | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Differenz |
|----------------------------------------|------------|------------|-----------|
| Rückstellungen für Gebührenüberschüsse | 0 €        | 0 €        | 0 €       |

### **Altlastensanierungsrückstellungen (P 3.5)**

Im Jahr 2018 wurde gemäß § 41 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO eine Pflichtrückstellung für die Altlastensanierung des Braun-Areal (Moco) gebildet.

| in €                                    | 01.01.2022     | 31.12.2022     | Differenz       |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Rückstellungen für Altlastensanierungen | 9.202.703,71 € | 3.813.602,80 € | -5.389.100,91 € |

Nach § 90 Abs. 2 GemO "sind für ungewisse Verbindlichkeiten und für hinsichtlich ihrer Höhe oder des Zeitpunkts ihres Eintritts unbestimmte Aufwendungen Rückstellungen zu bilden". Für die Sanierung von Altlasten muss die Stadt Ulm nach § 41 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO eine Rückstellung bilden, wenn sie zur Beseitigung der Altlast verpflichtet ist. Es handelt sich hierbei um eine gesetzliche Pflichtrückstellung. Voraussetzung ist, dass die Altlast zum Bilanzstichtag vorliegt und der Kommune bekannt ist. Unter Altlasten versteht man eine gefahrenträchtige Verunreinigung des Bodens oder des Grundwassers (Kontamination). Sobald die Verpflichtung bekannt ist, muss in Höhe der voraussichtlich anfallenden Sanierungsaufwendungen (sogenannter Erfüllungsbetrag) für die Altlastensanierung eine Rückstellung gebildet werden.

Der Sanierungsaufwand für das Moco-Areal betrug im Jahr 2018 23,9 Mio. € abzüglich eines zu beantragenden Zuschusses (siehe Ziff. 2.8.) in Höhe von 60 % der Kosten mit 14,3 Mio. €. Damit ergab sich ein "Netto"-Altlastensanierungsaufwand von 9,6 Mio. €. Im Jahr 2019 stieg der Sanierungsaufwand auf 26,9 Mio. €. Abzüglich des beantragten Zuschusses in Höhe der 60 % der Kosten mit 16,1 Mio. € und den bereits geleisteten Auszahlungen in Höhe von 228 T€ ergab sich eine Rückstellung zum Ende des Jahres 2019 in Höhe von 10,6 Mio. € (siehe hierzu auch GD 479/19 -

Altlastensanierung Braun-Areal). Im Jahresabschluss 2020 war keine Zuführung erforderlich, lediglich eine Inanspruchnahme in Höhe von 530 T€. Ein gleiches Bild zeigte sich auch für die Jahre 2021 und 2022. Zuletzt betrug die Inanspruchnahme 5.389 T€. Daher reduziert sich die Rückstellung zum Jahresende.

### **Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen (P 3.6)**

Aus Bürgschaften und Gewährleistungen drohen keine Verpflichtungen, so dass hierfür keine Rückstellungen gebildet wurden.

| in €                                                                         | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Differenz |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|
| Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren | 0 €        | 0 €        | 0 €       |

Die Wahlrückstellungen werden unter Beachtung der Wertgrenze von 100 T€ beim Bilanzkonto der Bilanzposition 3.7 Wahlrückstellungen gebucht.

### **Sonstige Rückstellungen = Wahlrückstellungen (P 3.7)**

Über die in § 41 Abs. 1 GemHVO genannten Pflichtrückstellungen hinaus können nach Absatz 2 weitere Rückstellungen gebildet werden. Für die Bildung von Wahlrückstellungen gelten § 91 Abs. 4 GemO und § 41 Abs. 1 GemHVO, d. h. Wahlrückstellungen dürfen nur für ungewisse Verbindlichkeiten und unbestimmte Aufwendungen gebildet werden. Durch die Bildung dieser Rückstellungen wird erreicht, dass die jeweils drohenden hohen Belastungen in den Folgejahren durch Auflösung der Rückstellungen ausgeglichen werden können.

Die Entwicklung der Wahlrückstellungen stellt sich wie folgt dar:

|    |                                                                                                                                           | 01.01.2022   | 31.12.2022   |                                                                                                                                                                                                                                          |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a) | für unterlassene Instandhaltung (konkrete Maßnahmen)                                                                                      | 372.000 €    | 324.177 €    | Die Rückstellung aus 2021 wurde teilweise in Anspruch genommen.                                                                                                                                                                          |
| b) | Für Straßenreinigung und Winterdienst                                                                                                     | 334.300 €    | 118.800 €    | Für das Jahr 2022 wurde eine neue Rückstellung gebildet, die Rückstellung aus 2021 wurde beansprucht.                                                                                                                                    |
| c) | für Finanzausgleichsbelastungen (aufgrund des erhöhten Steueraufkommens muss die Stadt im zweitfolgenden Jahr erhöhte FAG Umlage leisten) | 81.600.000 € | 82.200.000 € | 2022 wurde die 2020 gebildete Rückstellung in Höhe von 36,3 Mio. € aufgelöst. Zusätzlich wurde eine Rückstellung in Höhe von 36,9 Mio. € (Auflösung im Jahr 2024) gebildet. Im Saldo hat sich die FAG-Rückstellung um 0,6 Mio. € erhöht. |
| d) | für strittige Nachzahlungszinsen                                                                                                          | 5.229.700 €  | 3.937.800 €  | Anpassung Zinssatz. Vgl. Erläuterung unter der Tabelle.                                                                                                                                                                                  |
| e) | für den coronabedingten Ausfall der Elternbeiträge                                                                                        | 960.000 €    | 110.000 €    | Zuführung 2022 und Inanspruchnahme Rückstellung aus 2021.                                                                                                                                                                                |
| f) | Für Prozessrisiken                                                                                                                        | 365.100 €    | 677.300 €    | Die bestehende Rückstellung aus 2021 wurde um einen weiteren Sachverhalt ergänzt.                                                                                                                                                        |

zu d):

Bei den Veranlagungs- und Verzugszinsen gemäß §§ 233a, 239 AO wurden 2019 Mehrerträge gegenüber dem Planansatz in Höhe von 4,3 Mio. € erzielt.

Nach den Vorschriften der §§ 233a, 239 AO sind für Steuernachforderungen und Steuererstattungen Zinsen in Höhe von 6 % jährlich zu erheben. Die Höhe der Zinsen war jedoch Gegenstand von verschiedenen Gerichtsverfahren beim Bundesverfassungsgericht, der Ausgang dieser Verfahren ist mittlerweile bekannt (1,8 %). Für die drohende Rückzahlung der Nachzahlungszinsen wurde erstmals im Jahresabschluss 2019 eine Rückstellung in Höhe von 4 Mio. € gebildet. Aufgrund steigender Widersprüche und einer Zinssatzanpassung erfolgten zum Jahresabschluss 2020 und 2021 Zuführungen. Für den Jahresabschluss 2022 wurde der Zinssatz vom Gesetzgeber festgelegt, welcher eine Rückstellungsauflösung von 1.292 T€ zur Folge hatte.

zu e):

Eine zusätzliche Wahlrückstellung wurde zum Jahresabschluss 2020 für den coronabedingten Ausfall von KIBU Elternbeiträgen mit Auswirkung auf die Betriebskostenabrechnungen 2020 bei kirchlichen und freien Trägern notwendig. Bei dem Zuführungsbetrag in Höhe von 1,3 Mio. € handelt es sich um den Betrag, abzüglich der Eigenanteile der Träger. Resultierend aus dem Berechnungsschema zu dem Zuschussanspruch ergeben niedrigere Elternbeiträge einen höheren städtischen Zuschuss - was über die Rückstellungsbildung dargestellt werden möchte. Im Jahr 2021 konnten diese 1,3 Mio. € Rückstellungsbestand in Anspruch genommen und teilweise aufgelöst werden. Zusätzlich wurde für denselben Sachverhalt eine Zuführung von 960 T€ gebucht. Die Buchungen im Haushaltsjahr 2022 umfassen die Inanspruchnahme aus 2021, sowie eine Zuführung im Wert von 110 T€, aufgrund tageweiser Schließungen von einzelnen Gruppen wegen infektionsschutzrechtlicher Anordnung bzw. Krankenstand beim Personal.

zu f):

Ein zum Bilanzstichtag 2021 anhängiges Rechtsverfahren aus dem sozialen Bereich über einen Streitwert von 365 T€ wurde mittels dieser Rückstellungsbildung in den Büchern abgebildet. Zusätzlich erhöht ein weiterer Rechtsstreit beim Gebäudemanagement den Rückstellungsbestand um 312 T€ im Jahresabschluss 2022.

#### **Verbindlichkeiten (P 4)**

Verbindlichkeiten sind die am Abschlussstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen. Grundsätzlich sind sämtliche Verbindlichkeiten einzeln mit ihrem Erfüllungsbetrag zu passivieren. Für die Eröffnungsbilanz wurden die Werte i.d.R. aus der kameralen Vermögensrechnung zum 31.12.2010 übernommen.

Die Schuldenübersicht nach § 55 Abs. 2 GemHVO ist in Anlage 7 beigefügt.

#### **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (P 4.2)**

| in €                                  | 01.01.2022      | 31.12.2022       | Differenz       |
|---------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 91.852.733,79 € | 116.231.504,22 € | +24.378.770,43€ |

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen haben sich um 24,4 Mio. € erhöht und betragen zum 31.12.2022 116,2 Mio. €. Davon sind 33 Mio. € Kassenkredite. Im Jahr 2022 wurden 8,5 Mio. € getilgt, davon waren 1,8 Mio. € Sondertilgung, vgl. Kapitel 7.

#### **Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (P 4.3)**

| in €                                            | 01.01.2022     | 31.12.2022     | Differenz    |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 2.283.657,65 € | 2.199.948,61 € | -83.709,04 € |

Die Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, reduzieren sich aufgrund der Auflösung der "Rentenkäufe" (Grundstückskäufe, bei denen der Kaufpreis in Form einer jährlichen Rente an den Verkäufer gezahlt wird) um 84 T€.

#### **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (P 4.4)**

| in €                                             | 01.01.2022      | 31.12.2022      | Differenz     |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 13.877.994,67 € | 14.168.112,66 € | +290.117,99 € |

Hier handelt es sich um eine Stichtagsbetrachtung: Die Bilanzposition der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen hat sich zum 31.12.2022 um 290 T€ erhöht.

#### **Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (P 4.5)**

| in €                             | 01.01.2022     | 31.12.2022     | Differenz     |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Verbindl. aus Transferleistungen | 6.260.262,26 € | 6.635.256,93 € | +374.994,67 € |

Auch hier handelt es sich um eine Stichtagsbetrachtung: Die Bilanzposition der Verbindlichkeiten aus Transferleistungen hat sich zum 31.12.2022 um rd. 0,4 Mio. € erhöht.

#### **Sonstige Verbindlichkeiten (P 4.6)**

Der Posten Sonstige Verbindlichkeiten ist ein "Auffangposten" für alle Verbindlichkeiten, die nicht einer konkreten Bilanzposition der Verbindlichkeiten zugeordnet werden können. Hier sind die Verbindlichkeiten aus Kaufpreisstundungen bei Grundstückskäufen, die Verbindlichkeiten im Bereich der Freizeitanlagen aber auch offene Posten (z.B. aus ungeklärten Zahlungen) bilanziert.

| in €                       | 01.01.2022      | 31.12.2022     | Differenz       |
|----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Sonstige Verbindlichkeiten | 11.331.819,67 € | 9.600.205,66 € | -1.731.614,01 € |

Die Bilanzposition Sonstige Verbindlichkeiten hat sich um 1,7 Mio. € reduziert.

#### **Passive Rechnungsabgrenzungsposten (P 5)**

Nach § 48 Abs. 2 GemHVO sind als passive Rechnungsabgrenzungsposten, die vor dem Abschlussstichtag erhaltenen Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Bei jährlich gleichbleibenden Beträgen kann von einer Abgrenzung abgesehen werden - dies ist in Ulm erfolgt.

Im Wesentlichen wurden folgende Passive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet:

- Rechnungsabgrenzung Spenden und sonstige zweckgebundene Erträge:  
Zweckgebundene Erträge inkl. Spenden und Stiftungserträge, die im alten Jahr eingegangen sind, aber nicht mehr verwendet werden konnten, wurden abgegrenzt.
- Rechnungsabgrenzung Grabnutzungsgebühren:  
Die Beträge, die auf die kommenden Ruhezeit-Jahre entfallen, werden als Abgrenzungsposten in die Bilanz eingestellt und jährlich fortgeschrieben. Die auf das jeweilige Jahr entfallenden Beträge werden periodengerecht als Ertrag eingebucht und verringern dadurch den Abgrenzungsposten. Gleichzeitig werden neue Rechnungsabgrenzungsposten aus Einzahlungen des abzuschließenden Jahres periodengerecht in die Folgejahre abgegrenzt.
- Rechnungsabgrenzung Landespauschale zur Flüchtlingsunterbringung:  
Aufgrund der Tatsache, dass die Landespauschale zur Flüchtlingsunterbringung einen Zeitraum von 17 Monaten abdeckt, erfolgt eine passive Rechnungsabgrenzung, um die Zahlungseingänge periodengerecht auf die jeweiligen Haushaltsjahre zu verteilen.
- Rechnungsabgrenzung Ertrag Kosten der Unterkunft:  
Erträge die bereits im Jahr 2022 bei der Stadt eingegangen sind, aber wirtschaftlich dem Jahr 2023 zuzurechnen sind.

| in €                        | 01.01.2022      | 31.12.2022      | Differenz        |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Passive Rechnungsabgrenzung | 15.496.843,03 € | 17.842.830,79 € | + 2.345.987,76 € |

Zum Jahresabschluss 2022 erhöhen sich im Wesentlichen die Passive Rechnungsabgrenzung für zweckgebundene Erträge (1.673 T€) sowie die Rechnungsabgrenzung bei den Landespauschalen Flüchtlinge (671 T€). Auch die Passive Rechnungsabgrenzung für die Grabnutzungsgebühren hat sich um 74 T€ erhöht. Demgegenüber stehen Reduzierungen der Passiven Rechnungsabgrenzung Einnahmen und Spenden (73 T€). Im Saldo erhöht sich die Bilanzposition um 2,3 Mio. €.

### 6.5.6 Zusammenfassende Betrachtung

Die Bilanz 2022 schließt mit einem Bilanzvolumen von 1.942 Mio. € ab. Das sind 70,9 Mio. € mehr als in der Schlussbilanz 2021.

Auf der Aktivseite beruht dies im Wesentlichen auf folgenden Änderungen:

|                                                           |                     |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|
| Verminderung Bilanzwert Immaterielle Vermögensgegenstände | <b>-0,7 Mio. €</b>  |
| Verminderung Bilanzwert Sachvermögen                      | <b>+8,1 Mio. €</b>  |
| davon                                                     |                     |
| > Erhöhung Bilanzwert unbebaute Grundstücke               | +6,1 Mio. €         |
| > Verminderung Bilanzwert bebaute Grundstücke             | -6,2 Mio. €         |
| > Erhöhung Bilanzwert Infrastrukturvermögen               | +8,5 Mio. €         |
| > Erhöhung Bilanzwert Kulturdenkmäler/Gegenstände         | +0,023 Mio. €       |
| > Erhöhung Bilanzwert Fahrzeuge/techn. Anlagen            | +1,4 Mio. €         |
| > Erhöhung Bilanzwert Betriebs- & Geschäftsausstattung    | +0,094 Mio. €       |
| > Erhöhung Bilanzwert Vorräte                             | +0,121 Mio. €       |
| > Verminderung Bilanzwert Anlagen im Bau                  | -1,9 Mio. €         |
| <br>                                                      |                     |
| Erhöhung Bilanzwert Finanzvermögen                        | <b>+69,1 Mio. €</b> |
| davon                                                     |                     |
| > Erhöhung Bilanzwert Anteile an verb. Unternehmen        | +15,3 Mio. €        |
| > Erhöhung Bilanzwert Ausleihungen                        | +15,0 Mio. €        |
| > Erhöhung Bilanzwert Wertpapiere                         | +0,0 Mio. €         |
| > Erhöhung Bilanzwert öffentl.- rechtl. Forderungen       | +5,6 Mio. €         |
| > Erhöhung Bilanzwert privat-rechtl. Forderungen          | +38,9 Mio. €        |
| > Verminderung Bilanzwert Liquide Mittel                  | -5,7 Mio. €         |
| <br>                                                      |                     |
| Verminderung Bilanzwert Abgrenzungsposten                 | <b>-5,6 Mio. €</b>  |
| <br>                                                      |                     |
| <b>Saldo</b>                                              | <b>+70,9 Mio. €</b> |

Auf der Passivseite bleibt das Basiskapital unverändert, da die wenigen erfolgten Korrekturen zur Eröffnungsbilanz im Jahr 2022 ergebniswirksam stattgefunden haben. Die Rücklagen aus Überschüssen erhöhen sich um 57,2 Mio. €.

Zusammengefasst ergeben sich auf der Passivseite folgende wesentlichen Veränderungen:

|                                             |                     |
|---------------------------------------------|---------------------|
| unverändertes Basiskapital                  | 0,0 Mio. €          |
| Erhöhung Rücklagen                          | +57,2 Mio. €        |
| Verminderung Sonderposten                   | -5,1 Mio. €         |
| Verminderung Rückstellungen                 | -6,8 Mio. €         |
| Erhöhung Verbindlichkeiten                  | +23,2 Mio. €        |
| Erhöhung passive Rechnungsabgrenzungsposten | +2,4 Mio. €         |
| <br>                                        |                     |
| <b>Saldo</b>                                | <b>+70,9 Mio. €</b> |

## 7. ZUSAMMENGEFASSTE DARSTELLUNG der Pflichtangaben im Anhang gemäß § 53 Abs. 2 GemHVO

Die angewandten **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden** sind in Kapitel 6.5, Ziffer 6.5.3, Angaben zu Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden, dargestellt. **Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden** sind bei 6.5.4 erläutert.

Wie unter Ziffer 6.5.3 ausgeführt wurden keine **Zinsen für Fremdkapital** in die Herstellungskosten einbezogen.

Der **Anteil der Stadt Ulm** an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildeten **Pensionsrückstellungen** beträgt zum Stichtag 31.12.2022: 194.310.530 €.

Die **Entwicklung der Liquidität** ist lt. § 53 Abs. 2, Ziffer 5 GemHVO im Anhang zum Jahresabschluss darzustellen und zu erläutern. Dies ist in Ziffer 6.4.3 und Anlage 11 dargestellt.

### Vorbelastung zukünftiger Haushaltsjahre

#### **Bürgerschaftsverpflichtungen**

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

Der Bestand der Bürgschaften aus kommunalverbürgten Darlehen stellt sich wie folgt dar:

|                                            |                 |
|--------------------------------------------|-----------------|
| Bürgschaftsverpflichtungen zum 01.01.2022: | 53.707.953,10 € |
| Bürgschaftsverpflichtungen zum 31.12.2022: | 45.291.682,27 € |

Bürgschaften bestehen für die Stadtwerke Ulm/Neu-Ulm GmbH (SWU), die Ulmer Wohnungs- und Siedlungsgesellschaft mbH (UWS), die Ulmer Parkbetriebs-Gesellschaft mbH (PBG), die Technischen Werke Blaubeuren (TWB), die Volkshochschule (VH), die TechnologieFörderungsUnternehmen (TFU), die Freie Waldorfpädagogik sowie die Neue Arbeit.

#### **Verpflichtungen aus Gewährverträgen**

Darüber hinaus bestehen Ausfallbürgschaften zur Insolvenzsicherung nach § 8a Altersteilzeitgesetz für Beschäftigte der SWU und der Ulm-Messe GmbH, welche im Rahmen des vom Regierungspräsidium Tübingen genehmigten Höchstbetrages übernommen wurden.

Insgesamt beläuft sich die Gewährträgerschaft zur Insolvenzsicherung bei Altersteilzeit auf 161.456 €.

Neben den Bürgschaftsverpflichtungen hat die Stadt Ulm die Gewährträgerschaft gegenüber der Zusatzversorgungskasse (ZVK) des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg (KVBW) für die Mitgliedschaft mehrerer Gesellschaften und Vereine in Höhe von ca. 172,3 Mio. € (Ausgleichsbetrag zum 31.12.2022) übernommen:

| Name des Mitglieds                  | Höhe des vollen Ausgleichsbetrags zum 31.12.2021 | Höhe des vollen Ausgleichsbetrags zum 31.12.2022 | davon Anteil der Stadt Ulm |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|
| Familienbildungsstätte Ulm e.V.     | ca. 1,0 Mio. €                                   | ca. 1,0 Mio. €                                   | 100 %                      |
| Sanierungstreuhand Ulm GmbH         | ca. 1,8 Mio. €                                   | ca. 1,8 Mio. €                                   | 100 %                      |
| Ulmer Parkbetriebs-Gesellschaft mbH | ca. 3,4 Mio. €                                   | ca. 3,3 Mio. €                                   | 100 %                      |

|                                                           |                 |                 |       |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------|
| Ulm-Messe GmbH                                            | ca. 1,3 Mio. €  | ca. 1,2 Mio. €  | 100 % |
| Ulm/Neu-Ulm Touristik GmbH                                | ca. 1,4 Mio. €  | ca. 1,4 Mio. €  | 100 % |
| Stadtwerke Ulm/Neu-Ulm Netze GmbH                         | ca. 58,1 Mio. € | ca. 48,9 Mio.€  | 100 % |
| SWU Stadtwerke Ulm/Neu-Ulm GmbH                           | ca. 26,8 Mio. € | ca. 36,3 Mio. € | 100 % |
| SWU Verkehr GmbH                                          | ca. 38,4 Mio. € | ca. 36,2 Mio. € | 100 % |
| SWU Telenet GmbH                                          | ca. 8,2 Mio. €  | ca. 8,2 Mio. €  | 100 % |
| SWU Energie GmbH                                          | ca. 19,8 Mio. € | ca. 17,7 Mio. € | 100 % |
| Deutsches Rotes Kreuz Kreisverein Ulm e.V.                | ca. 5,4 Mio. €  | ca. 5,3 Mio. €  | 50 %  |
| Deutsches Rotes Kreuz Rettungsdienst Heidenheim-Ulm gGmbH | ca. 10,7 Mio. € | ca. 11,0 Mio. € | 50 %  |

Anmerkung: Es handelt sich um Schätzwerte gemäß unverbindlicher und überschlägiger Berechnung der Ausgleichsverpflichtungen durch die Zusatzversorgungskasse des KVBW nach § 15 der Kassensatzung.

### **Ausfallhaftungen nach § 88 GemO und den Wohnraumförderbestimmungen des Landes BW**

Ebenso bestehen Ausfallhaftungen nach § 88 GemO und den Wohnraumförderbestimmungen des Landes Baden-Württemberg. Diese betragen zum 31.12.2022 48.678.205,36 €.

Weitere Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre können sich aus Grundstückskaufverträgen ergeben. Dies ist dann der Fall, wenn im Vertrag eine Nachzahlungsverpflichtung der Stadt vereinbart wird und diese in den Folgejahren auch eintritt.

### **Patronatserklärung**

Mit Beschluss vom 20.06.2018 im Gemeinderat der Stadt und der Genehmigung durch das Regierungspräsidium Tübingen wurde der Projektentwicklungs-Gesellschaft mbH eine Patronatserklärung zur Unterzeichnung des Mietvertrages über das Objekt Blaubeurer Straße 71 ausgestellt. In diesem Objekt ist das städtische Kunstdepot untergebracht.

Bei der Patronatserklärung handelt es sich um einen Gewährvertrag der Stadt gegenüber der Projektentwicklungs-Gesellschaft mbH. Diese beträgt zum 31.12.2022 10.423.200,00 €.

### **Haushaltsermächtigungen**

Die Übersicht über die **in das Jahr 2023 übertragenen Ermächtigungsüberträge** gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO liegt in **Anlage 1** bei. Zum 31.12.2022 betragen die Haushaltsermächtigungen 38.200.100 €.

#### Erläuterung zu den Ermächtigungsüberträgen:

Sofern Aufwands- bzw. Auszahlungs-Planansätze nicht ausgeschöpft wurden, können die nicht ausgeschöpften Mittel als Ermächtigungsübertrag im Folgejahr zur Verfügung gestellt werden. Die Bildung von Ermächtigungsüberträgen beeinflusst das Ergebnis des laufenden Jahres nicht. Die Ermächtigungsüberträge erhöhen jedoch den im Folgejahr für Aufwendungen bzw. Auszahlungen zur Verfügung stehenden Betrag und stellen deshalb eine "potentielle Belastung" des kommenden Haushaltsjahres dar. Für die Einzahlungen gilt das gleiche in umgekehrter Weise.



### **In Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen**

Die Übersicht über die **im Jahr 2022 in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen** gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO liegt in **Anlage 4** bei. Zum 31.12.2022 betragen die in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen 39.439.706 €.

### **Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen**

Im Haushaltsplan 2022 wurde eine Kreditaufnahme in Höhe von 23,5 Mio. € geplant. Mit der noch vorhandenen Kreditermächtigung aus 2021 in Höhe von rund 22,3 Mio. € stand insgesamt eine Kreditermächtigung in Höhe von 45,8 Mio. € zur Verfügung. Die übertragene Kreditermächtigung aus 2021 in Höhe von rund 22,3 Mio. € wurde nicht in Anspruch genommen. Die noch nicht ausgeschöpfte Kreditermächtigung aus 2021 gilt weiter bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr (Haushaltssatzung 2023) erlassen wurde.

Die Kreditermächtigung aus dem Jahr 2022 in Höhe von 23,5 Mio. € wurde aufgrund des zeitverzögerten Liquiditätsabfluss der Investitionsprojekte im Jahr 2022 nicht benötigt. Diese gilt nach § 87 Abs. 3 GemO weiter bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr (Haushaltssatzung 2024) erlassen wurde.

## Organe der Stadt Ulm im Haushaltsjahr 2022:

Der Gemeinderat und der Bürgermeister (Oberbürgermeister) sind die Organe der Gemeinde. Diese sind, ebenso wie die Beigeordneten, im Folgenden für das Jahr 2022 dargestellt:

### Leitung der Verwaltung:

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| Oberbürgermeister    | Gunter Czisch   |
| Erster Bürgermeister | Martin Bendel   |
| Bürgermeisterin      | Iris Mann       |
| Bürgermeister        | Tim von Winning |

### Mitglieder des Gemeinderats:

|                                          |                                     |
|------------------------------------------|-------------------------------------|
| Stadtrat Martin Ansbacher                | Stadtrat Markus Mössle              |
| Stadtrat Dr. Richard Böker               | Stadträtin Barbara Münch            |
| Stadtrat Gerhard Bühler (bis 13.07.2022) | Stadträtin Denise Elisa Niggemeier  |
| Stadtrat Oliver Bumann (ab 13.07.2022)   | Stadtrat Norbert Nolle              |
| Stadträtin Julia Drozd                   | Stadträtin Banu Cengiz Öner         |
| Stadtrat Reinhold Eichhorn               | Stadträtin Sigrid Räkel-Rehner      |
| Stadträtin Dr. Dagmar Engels             | Stadträtin Elke Reuther             |
| Stadtrat Karl Faßnacht                   | Stadträtin Brigitte Ried            |
| Stadträtin Eva-Maria Glathe-Braun        | Stadtrat Timo Ried                  |
| Stadträtin Dr. Karin Graf                | Stadtrat Martin Rivoir              |
| Stadträtin Dr. Karin Hartmann            | Stadtrat Dr. Hans-Walter Roth       |
| Stadträtin Anja Hirschel                 | Stadträtin Doris Schiele            |
| Stadtrat Dr. Thomas Kienle               | Stadtrat Wolfgang Schmauder         |
| Stadträtin Dr. Gisela Kochs              | Stadträtin Lena Christin Schwelling |
| Stadtrat Klaus Kopp                      | Stadtrat Wolfgang Stittrich         |
| Stadträtin Dorothee Kühne                | Stadtrat Dr. Haydar Süslü           |
| Stadtrat Reinhard Kuntz                  | Stadtrat Winfried Walter            |
| Stadträtin Helga Malischewski            | Stadträtin Annette Weinreich        |
| Stadtrat Ulrich Metzger                  | Stadtrat Erik Wischmann             |
| Stadträtin Julia Mies                    | Stadtrat Günter Zloch               |
| Stadtrat Ralf Milde                      |                                     |

Als **Pflichtanlagen zum Anhang** sind gemäß § 95 Abs. 3 GemO beigefügt:

- Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen: Anlage 1
- Vermögensübersicht: Anlage 5
- Schuldenübersicht: Anlage 7

# Anlagen

- Anlage 1: Übersicht Ermächtigungsüberträge
- Anlage 2: Feststellung Jahresergebnis
- Anlage 3: Übersicht Erträge und Aufwendungen Ergebnisrechnung zu den verbindlich vorgegebenen Produktbereichen, Produktgruppen und Produkten
- Anlage 4: In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen
- Anlage 5: Vermögensübersicht nach § 55 Abs. 1 GemHVO
- Anlage 6: Forderungsübersicht nach § 55 Abs. 1 GemHVO
- Anlage 7: Schuldenübersicht
- Anlage 8: Zuschussverzeichnis
- Anlage 9: Budgetergebnisse der Fach-/Bereiche
- Anlage 9 a: Budgetergebnisse der Sonderbudgets
- Anlage 10: Entwicklung "Sparbücher"
- Anlage 11: Entwicklung der Liquidität
- Anlage 12: Kennzahlen finanzielle Leistungsfähigkeit

## Ermächtigungsüberträge zum 31.12.2022, die in das Jahr 2023 übertragen werden

### 1. Zusammenfassende Darstellung, unterteilt nach Art des Aufwands / der Ein-/Auszahlung

| Art des Aufwands /<br>der Ein-/Auszahlung                            | Wiederkehrende<br>(Jahres-)<br>Maßnahmen<br>€ | Fortsetzungs-<br>maßnahmen<br>€ | Summe<br>€                    | v.H.              |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| <b>1. ERGEBNISHAUSHALT</b>                                           |                                               |                                 |                               |                   |
| von den Ermächtigungsüberträgen entfallen auf:                       |                                               |                                 |                               |                   |
| 40 Personalaufwendungen                                              | 0                                             | 0                               | 0                             | 0,0               |
| 42 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 6.262.600                                     | 0                               | 6.262.600                     | 16,4              |
| 43 Transferaufwendungen                                              | 1.184.300                                     | 0                               | 1.184.300                     | 3,1               |
| 44 Sonstige ordentliche Aufwendungen<br>- davon<br>Budgetüberschüsse | 2.476.300<br><i>1.586.700</i>                 | 0<br><i>0</i>                   | 2.476.300<br><i>1.586.700</i> | 6,5<br><i>4,2</i> |
| Summe                                                                | 9.923.200                                     | 0                               | 9.923.200                     | 26,0              |
| <b>2. FINANZHAUSHALT</b>                                             |                                               |                                 |                               |                   |
| von den Ermächtigungsüberträgen entfallen auf:                       |                                               |                                 |                               |                   |
| <b>a) Einzahlungen</b>                                               |                                               |                                 |                               |                   |
| 681 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                         | 0                                             | -1.894.600                      | -1.894.600                    | -5,0              |
| Summe Einzahlungen                                                   | 0                                             | -1.894.600                      | -1.894.600                    | -5,0              |
| <b>b) Auszahlungen</b>                                               |                                               |                                 |                               |                   |
| 782 Erwerb von Grundstücken                                          | 0                                             | 0                               | 0                             | 0,0               |
| 7871 Hochbauten                                                      | 208.900                                       | 15.821.600                      | 16.030.500                    | 42,0              |
| 7872 Tiefbauten                                                      | 28.700                                        | 3.344.100                       | 3.372.800                     | 8,8               |
| 7873 Technische und sonstige Anlagen                                 | 922.400                                       | 1.984.200                       | 2.906.600                     | 7,6               |
| 787 Baumaßnahmen                                                     | 1.160.000                                     | 21.149.900                      | 22.309.900                    | 58,4              |
| 78311 Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                 | 0                                             | 667.600                         | 667.600                       | 1,7               |
| 78312 Erwerb von beweglichem Sachvermögen                            | 1.357.400                                     | 41.600                          | 1.399.000                     | 3,7               |
| 784/788 Erwerb von Finanzvermögen                                    | 0                                             | 5.420.000                       | 5.420.000                     | 14,2              |
| 781 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen                      | 75.000                                        | 300.000                         | 375.000                       | 1,0               |
| Summe Auszahlungen                                                   | 2.592.400                                     | 27.579.100                      | 30.171.500                    | 79,0              |
| Summe Finanzhaushalt                                                 | 2.592.400                                     | 25.684.500                      | 28.276.900                    | 74,0              |
| <b>G E S A M T S U M M E</b>                                         | <b>12.515.600</b>                             | <b>25.684.500</b>               | <b>38.200.100</b>             | <b>100,0</b>      |

## Ermächtigungsüberträge zum 31.12.2022, die in das Jahr 2023 übertragen werden

### 2. Einzeldarstellung nach Kontierung - Ergebnishaushalt

| Profit Center                                                                                      | Kostenstelle / Auftrag | Sachkonto | Bezeichnung                                                | Ermächtigungsüberträge nach 2023 in € | Bemerkung                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>ERGEBNISHAUSHALT</b>                                                                            |                        |           |                                                            |                                       |                                                |
| <b>Bereich Oberbürgermeister</b>                                                                   |                        |           |                                                            |                                       |                                                |
| 1110-100                                                                                           | 100030                 | 42210005  | Einricht./Geräte ZSD 410-1000 €, Budget OB                 | 6.100                                 |                                                |
| 1110-100                                                                                           | 100030                 | 42720010  | Hardware ZSD 410-1000 €, Budget OB                         | 21.200                                |                                                |
| 1114-130                                                                                           | L13011140400           | 42710010  | Behindertenbeauftragter                                    | 6.000                                 | Fortführung laufende Projekte in 2023          |
| 1114-130                                                                                           | L13011140800           | 44310090  | Internationale Stadt - Vielfaltskonzept                    | 20.000                                | Fortführung des Projekts in 2023               |
| 1114-130                                                                                           | L13011140803           | 44310090  | Internationale Stadt - Projekt Pfd Demokratie leben in Ulm | 11.000                                | Fortführung des Projekts in 2023               |
| 1130-130                                                                                           | L13011300004           | 42710010  | M25                                                        | 5.500                                 | Fortführung laufende Projekte in 2023          |
| 1130-130                                                                                           | L13011300004           | 42710060  | M25                                                        | 4.500                                 | Fortführung laufende Projekte in 2023          |
| 1130-130                                                                                           | L13011300405           | 42710010  | Kampagne "Ulm erreichbar"                                  | 21.000                                | Fortführung der Kampagne in 2023               |
| 1120-131                                                                                           | L13011200095           | 44294000  | HyLand - Wasserstoffregion                                 | 77.000                                | Abrechnungen aus 2022 stehen noch aus          |
| 1120-131                                                                                           | L13011200096           | 42710010  | 5G RettungsbürgerIn                                        | 75.000                                | Fortführung des Projekts in 2023               |
| 5710-160                                                                                           | 160460                 | 42710070  | Wirtschaftsförderung, Werbung                              | 8.500                                 | Fortführung laufende Projekte in 2023          |
| 5710-160                                                                                           | 160460                 | 4313000   | Wirtschaftsförderung, Zuweisungen an Zweckverbände         | 81.000                                | Fortführung laufende Projekte in 2023          |
| 5710-160                                                                                           | L16057100200           | 42710070  | Regionalmarketing                                          | 29.400                                | Fortführung laufende Projekte in 2023          |
| 5710-160                                                                                           | L16057100202           | 42710010  | Existenzgründungshilfe                                     | 16.600                                | Fortführung laufende Projekte in 2023          |
| 5710-160                                                                                           | L16057100206           | 42710010  | Stadtmarketing                                             | 45.300                                | Zusätzliche Maßnahmen in 2023                  |
| 5710-160                                                                                           | L16057100209           | 43170000  | Testfeld vernetzt/automatisiert Fahren                     | 9.500                                 | Fortführung des Projekts in 2023               |
| 5710-160                                                                                           | L16057100212           | 42710010  | Innenstadtdialog                                           | 3.100                                 | Maßnahmen aus 2022 stehen noch aus             |
| 1120-170                                                                                           | 170060                 | 42710010  | DA Digitale Agenda                                         | 25.000                                | Offener Rechtsstreit, offene Aufträge aus 2022 |
| 1120-170                                                                                           | 170060                 | 44294000  | DA Digitale Agenda                                         | 4.000                                 | Offener Rechtsstreit, offene Aufträge aus 2022 |
| 1120-170                                                                                           | L13011200002           | 44294000  | Zukunftsstadt                                              | 15.000                                | Fortführung des Projekts in 2023               |
| 1120-170                                                                                           | L17011200000           | 42710010  | Stadtlabor / Verschwörhaus                                 | 19.500                                | Fortführung des Projekts in 2023               |
| 1120-170                                                                                           | L17011200003           | 42710010  | Smart City Ulm - Ulm4CleverCity                            | 7.500                                 | Fortführung des Projekts in 2023               |
| 1120-170                                                                                           | L17011200004           | 42710010  | Zukunftsstadt goes Europe                                  | 17.400                                | Fortführung des Projekts in 2023               |
| 5510-750                                                                                           | L15055100010           | 42120050  | DK OV Eggingen                                             | 48.000                                | Sanierung & Erneuerungen in 2023               |
| 362004-670                                                                                         | L15036200031           | 42110020  | DK OV Ermingen                                             | 5.300                                 | Sanierung Jugendräume                          |
| 1222-150                                                                                           | L15012220040           | 42710010  | DK OV Göggingen/Donaustetten                               | 160.000                               | Div. Unterhaltsmaßnahmen in 2023               |
| 1222-150                                                                                           | L15012220050           | 42710010  | DK OV Jungingen                                            | 28.500                                | Fortführung Unterhaltsmaßnahmen in 2023        |
| 1222-150                                                                                           | L15012220060           | 42110020  | DK OV Lehr                                                 | 80.000                                | Fortführung Unterhaltsmaßnahmen in 2023        |
| 1222-150                                                                                           | L15012220080           | 42110020  | DK OV Unterweiler                                          | 3.200                                 | Umgestaltung Außenbereich Kita in 2023         |
| 1110-100                                                                                           | 100030                 | 44980010  | Budgetübertrag (aus Vorjahren)                             | 83.100                                | Budgetüberschuss des Bereichs bis 2022         |
| <b>Summe Bereich Oberbürgermeister</b>                                                             |                        |           |                                                            | <b>937.200</b>                        |                                                |
| * In der Teilergebnisrechnung wird dieser Betrag beim Fachbereich Bildung und Soziales dargestellt |                        |           |                                                            |                                       |                                                |
| <b>Bereich Zentrale Steuerung und Dienste</b>                                                      |                        |           |                                                            |                                       |                                                |
| 1110-200                                                                                           | 200030                 | 42210005  | Einricht./Geräte ZSD 410-1000 €, Budget ZSD                | 160.000                               |                                                |
| 1110-200                                                                                           | 200030                 | 42720010  | Hardware ZSD 410-1000 €, Budget ZSD                        | 6.800                                 |                                                |
| 1112-211                                                                                           | 210360                 | 44310090  | Beteiligungsmanagement                                     | 60.000                                | Fortführung Projekt § 2b Umsatzsteuergesetz    |
| 1121-220                                                                                           | L22011210000           | 42690000  | Betriebl. Gesundheitsmanagement                            | 6.000                                 | Offene Aufträge aus 2022                       |
| 1112-240                                                                                           | 240060                 | 44310010  | ZSD/IT - Dienstfahrten                                     | 5.900                                 | Mehrbedarf in 2023                             |
| 1112-240                                                                                           | L24011120000           | 42720000  | Steuerungsunterstützung - Aufwendungen EDV                 | 20.300                                | Betrieb Ulmer Datenplattform                   |
| 1112-240                                                                                           | L24011120000           | 44294000  | Steuerungsunterstützung - Dienst-/Werkverträge             | 156.400                               | Offene Aufträge aus 2022                       |
| 1112-240                                                                                           | L24011120002           | 42720010  | IT-Arbeitsplatzausstattung Beschaffung Laptops             | 180.000                               | Offene Aufträge aus 2022                       |
| 1110-200                                                                                           | 200030                 | 44980010  | Budgetübertrag (aus Vorjahren)                             | 33.400                                | Budgetüberschuss des Bereichs bis 2022         |
| <b>Summe Bereich Zentrale Steuerung</b>                                                            |                        |           |                                                            | <b>628.800</b>                        |                                                |
| <b>Bereich Bürgerdienste</b>                                                                       |                        |           |                                                            |                                       |                                                |
| 1220-410                                                                                           | 400030                 | 42210005  | Einricht./Geräte ZSD 410-1000 €, Budget BD                 | 4.500                                 |                                                |
| 1220-410                                                                                           | 400030                 | 42720010  | Hardware ZSD 410-1000 €, FB-Budget BD                      | 1.600                                 |                                                |

## Ermächtigungsüberträge zum 31.12.2022, die in das Jahr 2023 übertragen werden

| Profit Center                                      | Kostenstelle / Auftrag | Sachkonto | Bezeichnung                                                   | Ermächtigungsüberträge nach 2023 in € | Bemerkung                                           |
|----------------------------------------------------|------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 1220-410                                           | 400030                 | 44980010  | Budgetübertrag (aus Vorjahren)                                | 248.200                               | Budgetüberschuss des Bereichs bis 2022              |
| <b>Summe Bereich Bürgerdienste</b>                 |                        |           |                                                               | <b>254.300</b>                        |                                                     |
| <b>Fachbereich Kultur</b>                          |                        |           |                                                               |                                       |                                                     |
| <b>Fachbereichsleitung</b>                         |                        |           |                                                               |                                       |                                                     |
| 1110-500                                           | 500030                 | 42720010  | Einricht./Geräte ZSD 410-1000 €, FB-Budget KU                 | 90.600                                |                                                     |
| 1110-500                                           | 500030                 | 42720010  | Hardware ZSD 410-1000 €, FB-Budget KU                         | 13.300                                |                                                     |
| 1110-500                                           | 500030                 | 44980010  | Budgetübertrag (aus Vorjahren)                                | 58.300                                | Budgetüberschuss des Fachbereichs bis 2021          |
| Zwischensumme Fachbereichsleitung                  |                        |           |                                                               | 162.200                               |                                                     |
| <b>Hauptabt. Kultur</b>                            |                        |           |                                                               |                                       |                                                     |
| 2810-510                                           | 510360                 | 42710010  | Kulturmarketing                                               | 1.900                                 | Fortführung laufende Projekte in 2023               |
| 2810-510                                           | 510460                 | 42710010  | Kulturvermittlung, Projektförderung                           | 49.200                                | Fortführung laufende Projekte in 2023               |
| 2810-510                                           | L51028100100           | 43180000  | Kulturförderung                                               | 14.000                                | Bewilligte Projekte aus 2022 noch nicht abgerechnet |
| 2810-510                                           | L51028100102           | 43180000  | Stadtverb. Musik/Gesang, Zuschüsse für Sachleistungen (Miete) | 43.100                                | Offene Abrechnungen aus 2022                        |
| 2810-510                                           | L51028100103           | 43180000  | Stadtverb. Musik/Gesang, Zuschüsse bes. Anlass                | 7.500                                 | Offene Abrechnungen aus 2022                        |
| 2810-510                                           | L51028100104           | 43180000  | Stadtverb. Musik/Gesang, Zuschüsse Jugendarbeit               | 40.200                                | Offene Abrechnungen aus 2022                        |
| 2810-510                                           | L51028100204           | 42710010  | Projektförderung allgemein                                    | 29.000                                | Offene Abrechnungen aus 2021 & 2022                 |
| 2810-510                                           | L51028100206           | 43180000  | Projektförderung Kinder- und Jugendtheater                    | 15.000                                | Bewilligte Projekte aus 2022 noch nicht abgerechnet |
| 2810-510                                           | L51028100213           | 42710020  | Förderpreis Junge Ulmer Kunst                                 | 4.100                                 | Weiterführung Workshops                             |
| 2810-510                                           | L51028100217           | 42710010  | Kulturmacht, Bes. Verwaltungs-/Betriebsaufwendungen           | 13.200                                | Finanzierung Vorlaufkosten                          |
| 2810-510                                           | L51028100222           | 42710010  | Nutzungskonzept Wihlensburg, Pop-Up Space                     | 1.300                                 | Offene Verpflichtungen aus 2022                     |
| 2810-510                                           | L51028100222           | 42910000  | Nutzungskonzept Wihlensburg, Pop-Up Space                     | 40.100                                | Offene Verpflichtungen aus 2022                     |
| 2810-510                                           | L51028100227           | 42710010  | Zentrales Kunstdepot, Umzug                                   | 4.500                                 | Offene Aufträge aus 2022                            |
| 2810-510                                           | L51028100231           | 42710010  | 75 Jahre Gemeinderatswahl                                     | 4.000                                 | Offene Verpflichtungen aus 2022                     |
| 2810-510                                           | L51028100234           | 42710010  | Ulmer Paradekonzerte                                          | 13.300                                | Offene Aufträge aus 2022                            |
| Zwischensumme Abteilung Kulturelle Angelegenheiten |                        |           |                                                               | 280.400                               |                                                     |
| <b>Museum</b>                                      |                        |           |                                                               |                                       |                                                     |
| 2520-520                                           | L52025200330           | 42710010  | Zentrales Kundtdepot, Umzug                                   | 6.800                                 | Fortführung in 2023                                 |
| 2520-520                                           | L52025200357           | 42710010  | Ausstellung "Ulmer Hocker"                                    | 4.800                                 | offene Aufträge aus 2022                            |
| <b>Archiv</b>                                      |                        |           |                                                               |                                       |                                                     |
| 2531-530                                           | L53025210107           | 42710010  | Digitalisieren von Ulmer Archivalien                          | 2.300                                 | Fortführung in 2023                                 |
| 2531-531                                           | 530160                 | 42710070  | EinsteinMusuem                                                | 29.800                                | Fortführung Einrichtung Museum in 2023              |
| <b>Theater</b>                                     |                        |           |                                                               |                                       |                                                     |
| 2610-540                                           | 540030                 | 44980010  | Budgetübertrag-Theater                                        | 232.000                               | Budgetüberschuss bis 2022                           |
| <b>Musikschule</b>                                 |                        |           |                                                               |                                       |                                                     |
| 2630-550                                           | 550030                 | 44980010  | Budgetübertrag-Musikschule                                    | 558.700                               | Budgetüberschuss bis 2022                           |
| <b>Stadtbibliothek</b>                             |                        |           |                                                               |                                       |                                                     |
| 2720-560                                           | L56027200501           | 42210030  | Bestandhaltung/ Digitalisierung Kulturgut                     | 31.800                                | zusätzliche Maßnahmen in 2023                       |
| 2720-560                                           | L56027200502           | 44310090  | Medienoffensive/ Mobiles Medienlabor                          | 5.600                                 | Austausch technischer Ausstattung in 2023           |
| 2720-560                                           | L56027200601           | 42710070  | Kinderbuchmesse Ulm (KIBUM)                                   | 11.200                                | Übertrag Drittmittel                                |
| 2720-560                                           | L56027200601           | 44294000  | Kinderbuchmesse Ulm (KIBUM)                                   | 1.000                                 | Offene Honorare                                     |
| 2720-560                                           | L56027200603           | 42710070  | Demokratieprojekt 75 Jahre Gemeinderatswahl                   | 8.900                                 | Fortführung in 2023                                 |
| <b>Stadthaus</b>                                   |                        |           |                                                               |                                       |                                                     |
| 2810-570                                           | L57028100479           | 42710010  | Kulturvermittlung                                             | 2.500                                 | Projektmittel werden 2023 benötigt                  |
| 2810-570                                           | L57028100491           | 42710010  | Neue Musik Festival 2022                                      | 4.200                                 | Projektmittel werden 2023 benötigt                  |
| <b>Summe Fachbereich Kultur</b>                    |                        |           |                                                               | <b>1.342.200</b>                      |                                                     |

## Ermächtigungsüberträge zum 31.12.2022, die in das Jahr 2023 übertragen werden

| Profit Center                           | Kostenstelle / Auftrag | Sachkonto | Bezeichnung                                           | Ermächtigungsüberträge nach 2023 in € | Bemerkung                                  |
|-----------------------------------------|------------------------|-----------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Fachbereich Bildung und Soziales</b> |                        |           |                                                       |                                       |                                            |
| <b>Fachbereichsleitung</b>              |                        |           |                                                       |                                       |                                            |
| 1110-600                                | 600030                 | 42210005  | Einricht./Geräte ZSD 410-1000 €, FB-Budget BuS        | 10.000                                |                                            |
| 1110-600                                | 600030                 | 42720010  | Hardware ZSD 410-1000 €, FB-Budget BuS                | 7.000                                 |                                            |
| 1110-600                                | 600030                 | 44980010  | Budgetübertrag (aus Vorjahren)                        | 110.200                               | Budgetüberschuss des Fachbereichs bis 2022 |
| Zwischensumme Fachbereichsleitung       |                        |           |                                                       | 127.200                               |                                            |
| <b>Bildung und Sport Schulen</b>        |                        |           |                                                       |                                       |                                            |
| 2110-610                                | 610030                 | 42210005  | Einricht./Geräte ZSD 410-1000 €, Budget Schulen       | 48.800                                |                                            |
| 2110-610                                | 610130                 | 42210020  | BS Verwaltung Schulen, Unterh. Maschinen, Geräte      | 180.000                               |                                            |
| 2110-610                                | 610130                 | 42750000  | BS Verwaltung Schulen, Lernmittel                     | 132.000                               | Offene Aufträge und Rechnungen aus 2022    |
| 2110-610                                | L61021100000           | 44210000  | Ganztagesbetreuung, Ganztagesmodell                   | 50.000                                | Fortführung des Projekts in 2023           |
| 2110-610                                | L61021100001           | 42210020  | Mittagstisch, Küchen Regenbogen-GS & GS Einsingen     | 135.000                               | Verschiebung nach 2023                     |
| 2110-610                                | L61021100001           | 42910000  | Mittagstisch, Schutzkleidung                          | 8.000                                 | Finanzierung Preissteigerungen in 2023     |
| 2110-610                                | L61021100001           | 42910000  | Mittagstisch, Küchenkräfte                            | 24.000                                | Offene Maßnahmen aus 2022                  |
| 2110-610                                | L61021100001           | 44310090  | Mittagstisch, Raumkonzeption                          | 7.000                                 | Offene Abrechnungen aus 2022               |
| 2110-610                                | L61021100002           | 42110020  | Mensa am Kuhberg, neuer Kiosk                         | 30.000                                | Verschiebung nach 2023                     |
| 2110-610                                | L61021100002           | 43170000  | Mensa am Kuhberg, Essenszuschüsse                     | 45.000                                | Zuschusserhöhung in 2023                   |
| 2110-610                                | L61021100007           | 42210020  | Administratorenprogramm                               | 239.000                               | Fortführung Projekt in 2023                |
| 2110-610                                | L61021100010           | 42710010  | Schulaufwand Ukraine Flüchtlinge                      | 454.200                               | Fortführung in 2023                        |
| 211001-610                              | 610160                 | 42750000  | BS Grundschulen, Schulschwimmkonzept                  | 13.800                                | Fortführung des Projekts in 2023           |
| 211001-610                              | L61021100197           | 42740000  | Schulische Inklusion, Lehr-u. Unterrichtsmittel       | 80.000                                | Offene Aufträge                            |
| 211001-610                              | L61021100199           | 42710010  | Verlässliche Grundschule, Wirtschaftlichkeitsanalyse  | 25.000                                | zusätzliche Maßnahmen in 2023              |
| 211001-610                              | L61021100199           | 42910000  | Verlässliche Grundschule, Ganztagesmodell             | 150.000                               | Fortführung des Projekts in 2023           |
| 21200102                                | L61021200101           | 42710030  | Gustav-Werner-Schul-KiGa, Lebensmittel                | 500                                   | Finanzierung Preissteigerungen in 2023     |
| 21200105                                | L61021200103           | 42710030  | Astrid-Lindgren-Schul-KiGa, Lebensmittel              | 700                                   | Finanzierung Preissteigerungen in 2023     |
| 21200305                                | L61021200305           | 42610000  | Friedr.v.Bodenschwingh-Schule, Lebensmittel           | 2.000                                 | Finanzierung Preissteigerungen in 2023     |
| 21200305                                | L61021200305           | 42610000  | Friedr.v.Bodenschwingh-Schule, Schutzkleidung         | 700                                   | Finanzierung Preissteigerungen in 2023     |
| 2150-610                                | L61021500101           | 42710010  | Bildungsbüro, div. Projekte                           | 12.500                                | Fortführung der Projekte in 2023           |
| 2150-610                                | L61021500101           | 44310090  | Bildungsbüro, div. Projekte                           | 10.600                                | Fortführung der Projekte in 2023           |
| 2520-610                                | 610360                 | 42710010  | Naturkundliches Bildungszentrum, Website              | 4.000                                 | Offene Aufträge aus 2022                   |
| Zwischensumme Schulen                   |                        |           |                                                       | 1.652.800                             |                                            |
| <b>Schulen - Teilbudgetierung</b>       |                        |           |                                                       |                                       |                                            |
| 211001-610                              | L610211001++           | 42210020  | Teilbudgets - Grundschulen                            | 45.300                                | Teilbudget mit Budgetübertrag              |
| 211003-610                              | L610211003++           | 42210020  | Teilbudgets - Werksreal- und Gemeinschaftsschulen     | 20.700                                |                                            |
| 211004-610                              | L610211004++           | 42210020  | Teilbudgets - Realschulen/Gemeinschaftsschulen        | 38.000                                |                                            |
| 211006-610                              | L610211006++           | 42210020  | Teilbudgets - Gymnasien                               | 262.000                               |                                            |
| 211010-610                              | L61021101000           | 42210020  | Teilbudgets - Grund-/Werksreal-/Gemeins.-schulen      | 9.600                                 |                                            |
| 21200102                                | L61021200100           | 42210020  | Teilbudgets - Schulkindergarten für Geistigbehinderte | 13.600                                |                                            |
| 21200106                                | L61021200104           | 42210020  | Teilbudgets - Schulkindergarten für Körperbehinderte  | 6.900                                 |                                            |
| 21200107                                | L61021200106           | 42210020  | Teilbudgets - Schulkindergarten für Erziehungshilfe   | 9.000                                 |                                            |
| 212002-610                              | L610212002++           | 42210020  | Teilbudgets - Förderschulen                           | 1.000                                 |                                            |
| 21200301                                | L61021200300           | 42210020  | Teilbudgets - Sonderschule für Geistigbehinderte      | 3.500                                 |                                            |
| 21200304                                | L61021200302           | 42210020  | Teilbudgets - Sonderschule für Sprachbehinderte       | 8.700                                 |                                            |
| 21200305                                | L61021200304           | 42210020  | Teilbudgets - Sonderschule für Körperbehinderte       | 70.000                                |                                            |
| div.                                    | 610160-610166          | 42210020  | Teilbudgets Schularten                                | 153.400                               |                                            |
| 2130-610                                | 610167-610169          | 42210020  | Teilbudget Berufliche Schulen                         | 308.000                               |                                            |
| Zwischensumme Teilbudgetierung          |                        |           |                                                       | 949.700                               |                                            |
| <b>Sport</b>                            |                        |           |                                                       |                                       |                                            |
| 4210-610                                | L61042100203           | 42710010  | Sportveranstaltungen, Süddeutsche Meisterschaft       | 12.000                                | Finanzierung Veranstaltung in 2023         |

## Ermächtigungsüberträge zum 31.12.2022, die in das Jahr 2023 übertragen werden

| Profit Center                                               | Kostenstelle / Auftrag | Sachkonto | Bezeichnung                                                       | Ermächtigungsüberträge nach 2023 in € | Bemerkung                                           |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 4241-611                                                    | 610462                 | 42210020  | BS Sporthallen, Sportgeräthewartung                               | 50.000                                | Ausstehende Aufträge aus 2022                       |
| Zwischensumme Sport                                         |                        |           |                                                                   | 62.000                                |                                                     |
| Zwischensumme Bildung und Sport                             |                        |           |                                                                   | 2.664.500                             |                                                     |
| <b>Kindertagesstätten</b>                                   |                        |           |                                                                   |                                       |                                                     |
| 3650010165                                                  | L65036501113           | 42210020  | Ernährung an Kindertageseinrichtungen                             | 100.000                               | Küchensanierungen auf 2023 verschoben               |
| 3650010166                                                  | L66036501100           | 43180000  | Betreuung freie/kirchliche Träger 0 - 6 J.                        | 849.000                               | Offene Betriebskostenabrechnungen aus 2021 &        |
| Zwischensumme Kindertagesstätten                            |                        |           |                                                                   | 949.000                               |                                                     |
| <b>Soziales</b>                                             |                        |           |                                                                   |                                       |                                                     |
| 311001-670                                                  | 670030                 | 42620000  | SO, Fortbildungen                                                 | 9.800                                 | Ausstehende Rechnungen aus 2022                     |
| 311001-670                                                  | 670030                 | 42710010  | SO, Projekt E-Organisation                                        | 149.000                               | Weiterführung Projekt in 2023                       |
| 311007-670                                                  | L67031100700           | 43180000  | Zuschüsse Hilfe zur Überwindung sozialer                          | 8.000                                 | Offene Aufträge aus 2022                            |
| 312001-670                                                  | L67031200100           | 42710010  | Leistung für Unterkunft und Heizung, Projekt Drehscheibe Wohnraum | 8.000                                 | Weiterführung Projekt in 2022                       |
| 312001-670                                                  | L67031200100           | 43180000  | Leistung für Unterkunft und Heizung, Projekt Drehscheibe Wohnraum | 12.000                                |                                                     |
| 314009-670                                                  | L67031400900           | 42210020  | Sozialraummanagement, Einrichtung                                 | 3.900                                 | Ausstehende Lieferungen und Rechnungen aus          |
| 314009-670                                                  | L67031400900           | 42220020  | Sozialraummanagement, Fachausstattung                             | 7.000                                 | Ausstehende Lieferungen und Rechnungen aus          |
| 3210-670                                                    | L67032100000           | 43180000  | Eingliederungshilfe, Zuschüsse                                    | 2.300                                 | Rückzahlung nicht verbrauchter Zuwendungen aus 2022 |
| 3210-670                                                    | L67032100000           | 44520000  | Eingliederungshilfe, gemeinsame Arztstelle                        | 30.600                                | Verzögerte Abrechnung                               |
| 362002-670                                                  | L67036200213           | 42710010  | Interventionsteam Kinder/Jugendliche Coronafolgen                 | 68.800                                | Weiterführung Projekt in 2023                       |
| 363091-670                                                  | L67036300302           | 42710010  | Kommunaler Sozialer Dienst                                        | 3.400                                 | Verzögerte Abrechnungen                             |
| 4140-670                                                    | L67041400800           | 43180000  | Zuschüsse sozialmed/-psychiatr Beratung                           | 35.700                                | Fortführung in 2023                                 |
| Zwischensumme Soziales                                      |                        |           |                                                                   | 338.500                               |                                                     |
| <b>Summe Fachbereich Bildung und Soziales</b>               |                        |           |                                                                   | <b>4.079.200</b>                      |                                                     |
| <b>Fachbereich Stadtentwicklung, Bau und Umwelt</b>         |                        |           |                                                                   |                                       |                                                     |
| <b>Fachbereichsleitung</b>                                  |                        |           |                                                                   |                                       |                                                     |
| 1110-700                                                    | 700030                 | 42210005  | Einricht./Geräte ZSD 410-1000 €, FB-Budget StBU                   | 21.500                                |                                                     |
| 1110-700                                                    | 700030                 | 42720010  | Hardware ZSD 410-1000 €, FB-Budget StBU                           | 40.200                                |                                                     |
| 1110-700                                                    | L70011100101           | 42710010  | KOST 2020, Koordination Großprojekte                              | 31.700                                | Unterstützung Ingenieurbüro                         |
| 1110-700                                                    | L70011100103           | 42710010  | Landesgartenschau 2030                                            | 85.000                                | Offene Aufträge aus 2022                            |
| 1110-700                                                    | 700030                 | 44980010  | Budgetübertrag (aus Vorjahren)                                    | 262.800                               | Budgetüberschuss des Fachbereichs bis 2022          |
| Zwischensumme Fachbereichsleitung                           |                        |           |                                                                   | 441.200                               |                                                     |
| <b>Gebäudemanagement</b>                                    |                        |           |                                                                   |                                       |                                                     |
| 1124-711                                                    | 790636                 | 42110010  | Kepler/Humboldt-Gymnasium, Bauunterhalt                           | 39.000                                | Ausstehende Rechnungen aus 2022                     |
| 1124-711                                                    | 790639                 | 42410011  | Schulzentrum Kuhberg                                              | 800.000                               | Ausstehende Rechnungen aus 2022                     |
| 1124-711                                                    | 790628                 | 42410021  | Adalbert-Stifter-Schule                                           | 500.000                               | Ausstehende Rechnungen aus 2022                     |
| Zwischensumme Gebäudemanagement                             |                        |           |                                                                   | 1.339.000                             |                                                     |
| <b>Feuerschutz</b>                                          |                        |           |                                                                   |                                       |                                                     |
| 1260-720                                                    | 720360                 | 42610000  | Feuerwehr Schutzkleidung                                          | 19.500                                | Beschaffung in 2023                                 |
| 1260-720                                                    | L72012600001           | 42510010  | Fuhrpark                                                          | 19.700                                | Finanzierung gestiegene Energiekosten               |
| 1260-720                                                    | L72012600005           | 42810000  | Schlauchwerkstatt                                                 | 15.800                                | Offene Aufträge aus 2022                            |
| 1280-720                                                    | L72012800100           | 43180000  | DLRG Miet- u. Betriebskostenzuschuss                              | 5.500                                 | Offene Betriebskostenabrechnungen aus 2022          |
| Zwischensumme Feuerschutz                                   |                        |           |                                                                   | 60.500                                |                                                     |
| <b>Stadtplanung, Umwelt, Baurecht</b>                       |                        |           |                                                                   |                                       |                                                     |
| 5110-740                                                    | L74051100002           | 42710010  | City-Bahnhof                                                      | 26.300                                | Fortführung der Maßnahme in 2023                    |
| 5110-740                                                    | L74051100014           | 42710010  | Umbau Bahnhofs-/Hirschstraße                                      | 124.900                               | Fortführung der Maßnahme in 2023                    |
| Zwischensumme Stadtplanung, Umwelt, Baurecht                |                        |           |                                                                   | 151.200                               |                                                     |
| <b>Verkehrsplanung, Straßenbau, Grünflächen, Vermessung</b> |                        |           |                                                                   |                                       |                                                     |
| 2530-750                                                    | 750362                 | 42120050  | Tiergarten, Unterhalt der Grünanlagen                             | 27.000                                | Fortführung laufender Maßnahmen in 2023             |
| 2530-750                                                    | 750362                 | 42810000  | Tiergarten, Futtermittel                                          | 14.100                                | Aufstockung Bestand                                 |
| 5410-750                                                    | 750564                 | 42710040  | Verkehrstechnik, Straßenbeleuchtung                               | 50.000                                | Offene Jahresabrechnung 2022                        |
| 5410-750                                                    | 750564                 | 44550000  | Verkehrstechnik, Erstattung an verbund. Unternehmen               | 50.000                                | Offene Jahresabrechnung 2022                        |
| 5410-750                                                    | 750611                 | 42120010  | Verkehrsinfrastruktur, Unterhalt                                  | 165.000                               | Offene Aufträge aus 2022                            |



### Ermächtigungsüberträge zum 31.12.2022, die in das Jahr 2023 übertragen werden

| Profit Center                                                      | Kostenstelle / Auftrag | Sachkonto | Bezeichnung                             | Ermächtigungsüberträge nach 2023 in € | Bemerkung                            |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------|-----------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| 5460-750                                                           | L75054600101           | 42120010  | Tiefgarage Kornhaus, Sicherheitstechnik | 9.000                                 | Auftragsvergabe 2023                 |
| 5470-750                                                           | 750761                 | 42400090  | Mobilität, Straßenreinigung             | 19.000                                | Ausstehende Abrechnung 2022          |
| 5470-750                                                           | 750761                 | 42400090  | Mobilität, Verkehrsmodell               | 324.000                               | Offener Auftrag aus 2022             |
| 5470-750                                                           | L75054700103           | 43150000  | Kostenloser ÖPNV                        | 16.500                                | Mittelabruf durch SWU steht noch aus |
| 5510-750                                                           | L75055100100           | 42120050  | Grün- und Parkanlagen                   | 15.000                                | Ausstehende Rechnungen aus 2022      |
| Zwischensumme Verkehrsplanung, Straßenbau, Grünflächen, Vermessung |                        |           |                                         | 689.600                               |                                      |
| <b>Summe Fachbereich Stadtentwicklung, Bau und Umwelt</b>          |                        |           |                                         | <b>2.681.500</b>                      |                                      |
| <b>Gesamtsumme Ergebnishaushalt</b>                                |                        |           |                                         | <b>9.923.200</b>                      |                                      |

## Ermächtigungsüberträge zum 31.12.2022, die in das Jahr 2023 übertragen werden

### 3. Einzeldarstellung nach Kontierung - Finanzhaushalt

| Profit Center                                             | Projekt / Auftrag | Sachkonto | Bezeichnung                                       | Ermächtigungsüberträge nach 2023 in € | Bemerkung                  |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|
| <b>FINANZHAUSHALT</b>                                     |                   |           |                                                   |                                       |                            |
| <b>a) Einzahlungen</b>                                    |                   |           |                                                   |                                       |                            |
| <b>Fachbereich Stadtentwicklung, Bau und Umwelt</b>       |                   |           |                                                   |                                       |                            |
| 1260-720                                                  | 7.12609000        | 68110000  | Feuerwehr Kraftfahrzeuge, Zuschuss                | -4.600,00                             | Mittelabruf erfolgt 2023   |
| 5410-750                                                  | 7.54100101        | 68110000  | Brücke Jägerstraße, Zuschuss                      | -1.150.000,00                         | Mittelabruf erfolgt 2023   |
| 5410-750                                                  | 7.54100010        | 68710000  | Abbruch Beringer Brücke, Abrechnung Deutsche Bahn | -740.000,00                           | Ausstehende Schlusszahlung |
| <b>Summe Fachbereich Stadtentwicklung, Bau und Umwelt</b> |                   |           |                                                   | <b>-1.894.600,00</b>                  |                            |
| <b>Summe Einzahlungen</b>                                 |                   |           |                                                   | <b>-1.894.600,00</b>                  |                            |
| <b>b) Auszahlungen</b>                                    |                   |           |                                                   |                                       |                            |
| <b>Bereich Oberbürgermeister</b>                          |                   |           |                                                   |                                       |                            |
| 1110-100                                                  | 710011100090      | 7210020   | Kleinmaßnahmen Gemeindeorgane, Hardware           | 14.700,00                             | Fortführung der Maßnahmen  |
| 1130-130                                                  | 7.11300001        | 78710072  | Infozentrum Münsterplatz 25                       | 7.900,00                              | Ausstehende Schlusszahlung |
| 1120-131                                                  | 7.11200003        | 78730010  | Zukunftsoffensive Ulm 2030                        | 300.000,00                            | Maßnahme im Bau            |
| 1124-160                                                  | 7.11330004        | 78710020  | Sanierung Bahnhof Söflingen                       | 141.700,00                            | Maßnahme im Bau            |
| 5510-160                                                  | 7.55101604        | 78710072  | Umbau Spießhof als Betriebshof 2. BA              | 418.800,00                            | Maßnahme im Bau            |
| 5730-160                                                  | 716057300090      | 78730072  | Kleinmaßnahmen Märkte                             | 50.000,00                             | Maßnahme im Bau            |
| 5750-160                                                  | 716057500090      | 78730072  | Kleinmaßnahmen Städtische Hallen                  | 2.600,00                              | Maßnahme im Bau            |
| <b>Summe Bereich Oberbürgermeister</b>                    |                   |           |                                                   | <b>935.700,00</b>                     |                            |
| <b>Bereich Zentrale Steuerung und Dienste</b>             |                   |           |                                                   |                                       |                            |
| 1110-200                                                  | 720011100090      | 7210020   | Software/Hardware für den Bereich ZSD             | 35.600,00                             | offene Aufträge            |
| 1112-240                                                  | 7.11120002        | 78311080  | DR: Dokumentenmanagements                         | 39.000,00                             | offene Aufträge            |
| 1112-240                                                  | 7.11120015        | 78311080  | IT-Arbeitsplatzausstattung                        | 181.000,00                            | offene Aufträge            |
| 1112-240                                                  | 7.11120016        | 78311080  | DR: IP-Netz-Aktualisierung 2022                   | 122.900,00                            | offene Aufträge            |
| 1112-240                                                  | 7.11120020        | 78311080  | Kleinmaßnahmen Digital Roadmap                    | 324.700,00                            | offene Aufträge            |
| 1120-250                                                  | 7.11200002        | 78730020  | Umstellung auf VoIP-Technologie                   | 200.000,00                            | offene Aufträge            |
| 4240-250                                                  | 7.42400014        | 78430000  | Sanierung Rutschen Donaabad                       | 420.000,00                            | Maßnahme im Bau            |
| 1126-250                                                  | 725011260090      | 7210010   | Kleinmaßnahmen ZSDD Verwaltung                    | 4.200,00                              | offene Aufträge            |
| 1126-250                                                  | 725011260091      | 78312010  | Kleinmaßnahmen ZSDD Grimmelfingen                 | 3.500,00                              | offene Aufträge            |
| 5750-250                                                  | 725057500090      | 7210010   | Kleinmaßnahmen ZSDD Fremdenverkehr                | 4.100,00                              | Fortführung der Maßnahmen  |
| <b>Summe Bereich Zentrale Steuerung und Dienste</b>       |                   |           |                                                   | <b>1.335.000,00</b>                   |                            |
| <b>Bereich Bürgerdienste</b>                              |                   |           |                                                   |                                       |                            |
| 1220-410                                                  | 741012200090      | 7210020   | Kleinmaßnahmen Öffentliche Ordnung                | 8.100,00                              | Fortführung der Maßnahmen  |
| 1221-420                                                  | 742012210090      | 78312010  | Kleinmaßnahmen Verkehr                            | 128.000,00                            | offene Aufträge            |
| 1226-450                                                  | 745012260090      | 78180000  | Kleinmaßnahmen Veterinärwesen                     | 75.000,00                             | offene Aufträge            |
| <b>Summe Bereich Bürgerdienste</b>                        |                   |           |                                                   | <b>211.100,00</b>                     |                            |
| <b>Fachbereich Kultur</b>                                 |                   |           |                                                   |                                       |                            |
| <b>Fachbereichsleitung</b>                                |                   |           |                                                   |                                       |                            |
| 1110-500                                                  | 750011100090      | 7210020   | Kleinmaßnahmen KU, Hard-/Software                 | 6.900,00                              | Fortführung der Maßnahmen  |
| <b>Kulturelle Angelegenheiten</b>                         |                   |           |                                                   |                                       |                            |
| 2520-510                                                  | 7.25200005        | 78710072  | Donauschwäbisches Zentralmuseum Infrastruktur     | 1.500,00                              | Fortsetzung des Projekte   |
| 2810-510                                                  | 751028100090      | 78730071  | Kleinmaßnahmen Sonstige Kulturpflege              | 35.000,00                             | Fortführung der Maßnahmen  |

## Ermächtigungsüberträge zum 31.12.2022, die in das Jahr 2023 übertragen werden

| Profit Center                           | Projekt / Auftrag              | Sachkonto              | Bezeichnung                                                             | Ermächtigungsüberträge nach 2023 in € | Bemerkung                     |  |
|-----------------------------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--|
| <b>Museum</b>                           |                                |                        |                                                                         |                                       |                               |  |
| 2520-520                                | 7.25200002                     | 78710072               | Erweiterung und Sanierung Ulmer Museum                                  | 156.400,00                            | Fortsetzung des Projekte      |  |
| 2520-520                                | 752025200090                   | 78312010               | Kleinmaßnahmen Museum, Betriebseinrichtung                              | 14.400,00                             | offener Auftrag               |  |
| 2520-520                                | 752025200090                   | 78312040               | Kleinmaßnahmen Museum, Maschinen/Werkzeuge                              | 25.000,00                             | Fortführung der Maßnahmen     |  |
| <b>Archiv</b>                           |                                |                        |                                                                         |                                       |                               |  |
| 2521-530                                | 753025210090                   | 78312010               | Kleinmaßnahmen Archiv                                                   | 2.000,00                              | Fortführung der Maßnahmen     |  |
| 2521-531                                | 753025210091                   | 78312040               | Kleinmaßnahmen Einstein-Dauerausstellung                                | 10.000,00                             | Fortführung der Maßnahmen     |  |
| <b>Theater</b>                          |                                |                        |                                                                         |                                       |                               |  |
| 2610-540                                | 754026100090                   | 78312071               | Kleinmaßnahmen Theater                                                  | 40.000,00                             | Fortführung der Maßnahmen     |  |
| <b>Summe Fachbereich Kultur</b>         |                                |                        |                                                                         | <b>291.200,00</b>                     |                               |  |
| <b>Fachbereich Bildung und Soziales</b> |                                |                        |                                                                         |                                       |                               |  |
| <b>Fachbereichsleitung</b>              |                                |                        |                                                                         |                                       |                               |  |
| 1110-600                                | 760011100090                   | 7210020                | Soft-/Hardware für den Fachbereich BuS                                  | 12.100,00                             | Fortführung der Maßnahmen     |  |
| Zwischensumme Fachbereichsleitung       |                                |                        |                                                                         | 12.100,00                             |                               |  |
| <b>Bildung und Sport</b>                |                                |                        |                                                                         |                                       |                               |  |
| <b>Schulen - Teilbudgetierung</b>       |                                |                        |                                                                         |                                       |                               |  |
| 211001-610                              | 761021100100 -<br>761021100119 | 78312040 -<br>78312050 | Grundschulen-Maschinen, Werkzeuge, Lehrmittel                           | 24.800,00                             | Teilbudget mit Budgetübertrag |  |
| 211003-610                              | 761021100300                   | 78312040 -<br>78312050 | Adalbert-Stifter-Gemeinschaftsschule - Maschinen, Werkzeuge, Lehrm      | 3.300,00                              |                               |  |
| 211004-610                              | 761021100400 -<br>761021100403 | 78312040 -<br>78312050 | Realschulen - Maschinen, Werkzeuge, Lehrmittel                          | 41.300,00                             |                               |  |
| 211006-610                              | 761021100600 -<br>761021100605 | 78312040 -<br>78312050 | Gymnasien - Maschinen, Werkzeuge, Lehrmittel                            | 25.500,00                             |                               |  |
| 211010-610                              | 761021101000                   | 78312040 -<br>78312050 | Albr.-Berblinger-Gemeinschaftsschule - Maschinen, Werkzeuge, Lehrmittel | 21.000,00                             |                               |  |
| 212002-610                              | 761021200200                   | 78312040 -<br>78312050 | Pestalozzischule - Maschinen, Werkzeuge, Lehrmittel                     | 2.100,00                              |                               |  |
| 21200301                                | 761021200300                   | 78312040 -<br>78312050 | Gustav-Werner-Schule - Maschinen, Werkzeuge, Lehrmittel                 | 4.000,00                              |                               |  |
| 2130-610                                | 761021300100                   | 78312040 -<br>78312050 | Robert-Bosch-Schule - Maschinen, Werkzeuge, Lehrmittel                  | 11.200,00                             |                               |  |
| Zwischensumme Teilbudgetierung          |                                |                        |                                                                         | 133.200,00                            |                               |  |
| <b>Schulen - Einrichtung / Bau</b>      |                                |                        |                                                                         |                                       |                               |  |
| 211001-610                              | 761021100190                   | 78312050               | Kleinmaßnahmen Grundschulen                                             | 29.300,00                             | offene Aufträge               |  |
| 211004-610                              | 761021100490                   | 78312010               | Kleinmaßnahmen Mittagstisch                                             | 19.500,00                             | offene Aufträge               |  |
| 211006-610                              | 761021100690                   | 78312040               | Kleinmaßnahmen Gymnasien                                                | 13.500,00                             | offene Aufträge               |  |
| 212002-610                              | 761021200290                   | 78312050               | Kleinmaßnahmen Förderschulen                                            | 3.000,00                              | offene Aufträge               |  |
| 2130-610                                | 761021300191                   | 78312040               | Kleinmaßnahmen Ferd.-v. Steinbeis-Schule                                | 118.000,00                            | Fortsetzung der Maßnahme      |  |
| 2130-610                                | 761021300192                   | 78312040               | Kleinmaßnahmen Friedrich-List-Schule                                    | 11.400,00                             | Fortsetzung der Maßnahme      |  |
| 2520-610                                | 761025200090                   | 78312040               | Kleinmaßnahmen NaBi                                                     | 1.400,00                              | Fortsetzung der Maßnahme      |  |
| 211001-610                              | 761021100190                   | 78730071               | Kleinmaßnahmen Grundschulen                                             | 12.800,00                             | Maßnahme in Bau               |  |
| 211001-610                              | 7.21100118                     | 78710072               | Friedrichsau-Grundschule, Brandschutz                                   | 333.700,00                            | Maßnahme in Bau               |  |
| 211003-610                              | 7.21100312                     | 78710072               | Adalbert-Stifter-Schule, Brandschutz                                    | 210.600,00                            | Maßnahme in Bau               |  |
| 211006-610                              | 761021100690                   | 78710072               | Kleinmaßnahmen Gymnasien                                                | 19.900,00                             | Maßnahme in Bau               |  |
| 211006-610                              | 7.21100615                     | 78710010               | Schulzentrum Wiblingen, Erweiterungsbau                                 | 47.100,00                             | Maßnahme in Bau               |  |
| 211006-610                              | 7.21100617                     | 78730071               | Schulzentrum Wiblingen, Sanierung                                       | 200.000,00                            | Maßnahme in Bau               |  |
| 211006-610                              | 7.21100619                     | 78710072               | Kepler-Humboldt-Gymn. energet. Sanierung                                | 198.000,00                            | Maßnahme in Bau               |  |
| 21200304                                | 7.21200302                     | 78710072               | Erweiterung Mensa Astrid-Lindgren Schule                                | 47.400,00                             | Maßnahme in Bau               |  |
| 21200304                                | 7.21200303                     | 78710072               | Astrid-Lindgren+Jörg-Syrilin, Brandschutz                               | 40.000,00                             | Maßnahme in Bau               |  |
| 2130-610                                | 7.21300005                     | 78710072               | Sanierung Schulzentrum Kuhberg                                          | 100.000,00                            | Maßnahme in Bau               |  |
| 2130-610                                | 7.21300012                     | 78710072               | Schulzentrum Kuhberg San. AußenanlagenS1                                | 209.900,00                            | Maßnahme in Bau               |  |
| 2130-610                                | 7.21300014                     | 78730072               | Ferd.v.Steinbeis-Schule, Austausch Lackierkabine                        | 69.600,00                             | Maßnahme in Bau               |  |

## Ermächtigungsüberträge zum 31.12.2022, die in das Jahr 2023 übertragen werden

| Profit Center                                       | Projekt / Auftrag | Sachkonto | Bezeichnung                              | Ermächtigungsüberträge nach 2023 in € | Bemerkung                    |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-----------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| 2130-610                                            | 7.21300015        | 78710010  | Interimsunterbringung Containerklassen   | 691.200,00                            | Schlusszahlung ausstehend    |
| 212002-610                                          | 761021200290      | 7210010   | Kleinmaßnahmen Förderschulen, Küche      | 118.300,00                            | Fortsetzung der Maßnahme     |
| 212002-610                                          | 761021200290      | 78710072  | Kleinmaßnahmen Förderschulen             | 50.000,00                             | Maßnahme in Bau              |
| Zwischensumme Schulen - Einrichtung / Bau           |                   |           |                                          | 2.544.600,00                          |                              |
| Zwischensumme Schulen                               |                   |           |                                          | 2.677.800,00                          |                              |
| <b>Sport</b>                                        |                   |           |                                          |                                       |                              |
| 4241-610                                            | 761042410390      | 78312040  | Kleinmaßnahmen Donaustadion, Maschinen   | 27.000,00                             | offener Auftrag              |
| 4241-611                                            | 761042410290      | 7210010   | Kleinmaßnahmen Sporthallen, Sportplätze  | 35.000,00                             | offener Auftrag              |
| 4241-611                                            | 761042410290      | 78730071  | Kleinmaßnahmen Sporthallen, Sportplätze  | 313.000,00                            | Schlusszahlung ausstehend    |
| Zwischensumme Sport                                 |                   |           |                                          | 375.000,00                            |                              |
| Zwischensumme Abteilung Bildung und Sport           |                   |           |                                          | 3.064.900,00                          |                              |
| <b>Kindertageseinrichtungen</b>                     |                   |           |                                          |                                       |                              |
| 3650-650                                            | 7.36500006        | 78710072  | KITA Unter den Apfelbäumen               | 50.000,00                             | Maßnahme im Bau              |
| 3650-650                                            | 7.36500008        | 78710072  | KITA Neunkirchenweg Erweiterung          | 1.900,00                              | Schlusszahlung ausstehend    |
| 3650-650                                            | 7.36500012        | 78710010  | KITA Ausbauoffensive II                  | 270.500,00                            | Maßnahme im Bau              |
| 3650-650                                            | 7.36500017        | 78710010  | Kita Ausbauoffensive III                 | 246.400,00                            | Maßnahme im Bau              |
| 3650-650                                            | 765036500090      | 78730071  | Kleinmaßnahmen Kitas                     | 100.000,00                            | Maßnahme im Bau              |
| 3650-650                                            | 765036500190      | 78312010  | Kleinmaßnahmen Ernährung städt. KITAS    | 216.000,00                            | Fortsetzung der Maßnahme     |
| Zwischensumme Kindertageseinrichtungen              |                   |           |                                          | 884.800,00                            |                              |
| <b>Soziales</b>                                     |                   |           |                                          |                                       |                              |
| 311001-670                                          | 7.31100101        | 78710072  | Sanierung Kornhausplatz 4/Hafengasse 15  | 465.500,00                            | Schlusszahlung ausstehend    |
| 3140-670                                            | 7.31400022        | 78710010  | Flüchtlingsunterbring. Wielandstr. Cont. | 2.197.400,00                          | Maßnahme im Bau              |
| 3140-670                                            | 7.31400023        | 78710010  | Flüchtlingsunterbring. Cont. Versch.     | 7.085.400,00                          | Maßnahme im Bau              |
| 314007-670                                          | 767031400790      | 78710072  | Kleinmaßn. Unterbringung Flüchtlinge AU  | 139.000,00                            | Maßnahme im Bau              |
| 314009-670                                          | 767031400990      | 7210010   | Kleinmaßn. Bürgerzentren                 | 25.000,00                             | Maßnahme noch nicht begonnen |
| Zwischensumme Soziales                              |                   |           |                                          | 9.912.300,00                          |                              |
| <b>Summe Fachbereich Bildung und Soziales</b>       |                   |           |                                          | <b>13.862.000,00</b>                  |                              |
| <b>Fachbereich Stadtentwicklung, Bau und Umwelt</b> |                   |           |                                          |                                       |                              |
| <b>Fachbereichsleitung</b>                          |                   |           |                                          |                                       |                              |
| 1110-700                                            | 770011100090      | 7210020   | Soft-/Hardware für den Fachbereich StBU  | 20.600,00                             | offene Aufträge              |
| Zwischensumme Fachbereichsleitung                   |                   |           |                                          | 20.600,00                             |                              |
| <b>Gebäudemanagement</b>                            |                   |           |                                          |                                       |                              |
| 5230-710                                            | 7.52300005        | 78710072  | Wilhelmsburg Sanierung Innenhof          | 19.600,00                             | Schlusszahlung ausstehend    |
| 5230-710                                            | 7.52300009        | 78710072  | Wilhelmsburg Beleuchtung Innenhof        | 529.000,00                            | Fortführung der Maßnahme     |
| 5230-710                                            | 7.52300010        | 78710072  | Wilhelmsburg - Breitbandausbau           | 68.000,00                             | Fortführung der Maßnahme     |
| 5230-710                                            | 7.52300011        | 78710072  | Adlerbastei                              | 5.400,00                              | Schlusszahlung ausstehend    |
| 5230-710                                            | 7.52300013        | 78710072  | Wilhelmsburg, weiterer Ausbau            | 40.600,00                             | Fortführung der Maßnahme     |
| 1124-711                                            | 7.11240003        | 78710072  | Pionierkaserne energet.u-techn. Ertücht. | 646.700,00                            | Maßnahme im Bau              |
| 5730-711                                            | 7.57300056        | 78710010  | Tiergarten, Neubau PV-Anlage             | 40.800,00                             | Maßnahme im Bau              |
| 5730-711                                            | 7.57300058        | 78710010  | Pionierkaserne, Neubau PV-Anlage         | 105.400,00                            | Maßnahme im Bau              |
| 5730-711                                            | 7.57300059        | 78710010  | Kita Brandenburgweg 69, Neubau PV-Anlage | 25.000,00                             | Maßnahme im Bau              |
| 5730-711                                            | 7.57300060        | 78710010  | Erweit. Ann-Esinnger, Neubau PV-Anlage   | 32.500,00                             | Maßnahme im Bau              |
| 5730-711                                            | 7.57300061        | 78710010  | OV Rath. Eggingen, Neubau PV-Anlage      | 20.000,00                             | Maßnahme im Bau              |
| 5730-711                                            | 7.57300062        | 78710010  | Märchenweg 15, Neubau PV-Anlage          | 35.000,00                             | Maßnahme im Bau              |
| 5730-711                                            | 7.57300063        | 78710010  | PV-Anlage Friedrich-List-Schule          | 20.000,00                             | Maßnahme im Bau              |
| 5730-711                                            | 7.57300064        | 78710010  | PV-Anlage Grundschule + Kita Eichenplatz | 6.000,00                              | Maßnahme im Bau              |
| 1124-711                                            | 771111240090      | 78730072  | Kleinmaßnahmen Gebäude                   | 320.000,00                            | Maßnahmen im Bau             |
| Zwischensumme Gebäudemanagement                     |                   |           |                                          | 1.914.000,00                          |                              |

## Ermächtigungsüberträge zum 31.12.2022, die in das Jahr 2023 übertragen werden

| Profit Center                                               | Projekt / Auftrag | Sachkonto | Bezeichnung                                          | Ermächtigungsüberträge nach 2023 in € | Bemerkung                    |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| <b>Feuerwehr</b>                                            |                   |           |                                                      |                                       |                              |
| 1260-720                                                    | 7.12600003        | 78730020  | Digitalfunk                                          | 71.200,00                             | offene Aufträge              |
| 1260-720                                                    | 7.12600008        | 78710072  | Sanierungskonzept Feuerwehrgerätehäuser              | 788.900,00                            | Maßnahme im Bau              |
| 1260-720                                                    | 7.12609000        | 78312040  | Feuerwehr Kraftfahrzeuge                             | 41.600,00                             | Fortsetzung der Maßnahme     |
| 1260-720                                                    | 772012600090      | 78312010  | Kleinmaßnahmen Feuerschutz, Betriebseinrichtung      | 202.000,00                            | offene Aufträge              |
| 1260-720                                                    | 772012600090      | 78730020  | Kleinmaßnahmen Feuerschutz                           | 10.000,00                             | offene Aufträge              |
| 1280-720                                                    | 772012800090      | 78730020  | Kleinmaßnahmen Katastrophenschutz                    | 31.000,00                             | Maßnahme im Bau              |
| Zwischensumme Feuerwehr                                     |                   |           |                                                      | 1.144.700,00                          |                              |
| <b>Stadtplanung, Umwelt, Baurecht</b>                       |                   |           |                                                      |                                       |                              |
| 5110-740                                                    | 7.51100004        | 78150000  | Sanierung Weststadt II                               | 300.000,00                            | Abrechnungen ausstehend      |
| Zwischensumme Stadtplanung, Umwelt, Baurecht                |                   |           |                                                      | 300.000,00                            |                              |
| <b>Verkehrsplanung, Straßenbau, Grünflächen, Vermessung</b> |                   |           |                                                      |                                       |                              |
| 1125-750                                                    | 7.11250003        | 78710010  | Baubetriebshof, Kaltwässerle, 3. BA                  | 103.100,00                            | Maßnahme im Bau              |
| 2530-750                                                    | 7.25300004        | 78730072  | Ertüchtigung Tiergarten                              | 15.000,00                             | Schlussabrechnung in 2023    |
| 2530-750                                                    | 7.25300007        | 78730020  | VGV-GF Einzelvorhaben mit BA                         | 33.000,00                             | Maßnahme im Bau              |
| 2530-750                                                    | 775025300090      | 78730020  | Kleinmaßnahmen Tiergarten                            | 40.000,00                             | Sanierungen Gehege           |
| 5111-750                                                    | 775051110090      | 78312010  | Kleinmaßnahmen Vermessung                            | 65.500,00                             | offenen Aufträge             |
| 5410-750                                                    | 7.54100010        | 78720020  | Abbruch Beringer Brücke                              | 1.325.100,00                          | Schlussabrechnung in 2023    |
| 5410-750                                                    | 7.54100014        | 78720010  | Anschluss A8, Verlängerung Eiselauer Weg             | 19.000,00                             | Schlussabrechnung in 2023    |
| 5410-750                                                    | 7.54100063        | 78720020  | Sanierung Ludwig-Erhard-Brücke                       | 503.800,00                            | Schlussabrechnung in 2023    |
| 5410-750                                                    | 7.54100087        | 78720020  | Sanierung Haßlerstraße                               | 257.900,00                            | ausstehende Abrechnung       |
| 5410-750                                                    | 7.54100095        | 78720020  | Zinglerbrücke Grundinstandsetzung                    | 410.000,00                            | Maßnahme noch nicht begonnen |
| 5410-750                                                    | 7.54100105        | 78720020  | Austausch Überbau Syrlinsteg-Brenzbahn               | 422.300,00                            | Maßnahme im Bau              |
| 5410-750                                                    | 7.54100119        | 78720020  | Umsetzung STEK Wiblingen                             | 200.000,00                            | Maßnahme im Bau              |
| 5410-750                                                    | 7.54100202        | 78730020  | Erneuerung Straßenbeleuchtung                        | 89.500,00                             | Fortsetzung der Maßnahme     |
| 5410-750                                                    | 7.54100204        | 78730020  | Komplementärmaßnahmen Straßenbeleuchtung             | 70.500,00                             | Maßnahme im Bau              |
| 5410-752                                                    | 7.54108504        | 78720010  | Fahrradverkehrsweginfrastruktur                      | 206.000,00                            | Maßnahme im Bau              |
| 5460-750                                                    | 7.54600005        | 78730010  | Parkscheinautomaten                                  | 363.000,00                            | offene Aufträge              |
| 5470-750                                                    | 7.54700012        | 78730010  | Buswendeanlage Unterweiler                           | 20.700,00                             | Abrechnungen ausstehend      |
| 5510-750                                                    | 775055100090      | 78730010  | Kleinmaßnahmen Öffentliches Grün                     | 8.000,00                              | Maßnahme im Bau              |
| 5540-750                                                    | 7.55400001        | 78730010  | Freiwillige Landschaftsentwicklung                   | 39.300,00                             | Fortsetzung der Maßnahme     |
| 5540-750                                                    | 7.55400080        | 78730010  | Ökokonto                                             | 12.700,00                             | Fortsetzung der Maßnahme     |
| Zwischensumme Verkehrsplanung und Straßenbau                |                   |           |                                                      | 4.204.400,00                          |                              |
| <b>EBU</b>                                                  |                   |           |                                                      |                                       |                              |
| 5520-750                                                    | 7.55200004        | 78730020  | Erneuerung Hochwasserrückhaltebecken                 | 107.000,00                            | Fortsetzung der Maßnahme     |
| 5520-750                                                    | 7.55200007        | 78730020  | Renaturierung Fischbach                              | 242.700,00                            | Schlussabrechnung in 2023    |
| Zwischensumme EBU                                           |                   |           |                                                      | 349.700,00                            |                              |
| <b>Friedhofs- und Bestattungswesen</b>                      |                   |           |                                                      |                                       |                              |
| 5530-760                                                    | 776055300090      | 78312010  | Kleinmaßnahmen Bestattungswesen, Betriebseinrichtung | 10.100,00                             | Fortsetzung der Maßnahme     |
| 5530-760                                                    | 776055300090      | 78720020  | Kleinmaßnahmen Bestattungswesen                      | 28.700,00                             | offene Aufträge              |
| 5530-760                                                    | 7.55300006        | 78710072  | Sanierungskonzept Ortsteilfriedhöfe                  | 414.300,00                            | Maßnahme im Bau              |
| 5530-761                                                    | 7.55300007        | 78730072  | Krematorium                                          | 150.000,00                            | Schlussabrechnung in 2023    |
| Zwischensumme Friedhofs- und Bestattungswesen               |                   |           |                                                      | 603.100,00                            |                              |
| <b>Summe Fachbereich Stadtentwicklung, Bau und Umwelt</b>   |                   |           |                                                      | <b>8.536.500,00</b>                   |                              |

### Ermächtigungsüberträge zum 31.12.2022, die in das Jahr 2023 übertragen werden

| Profit Center                                    | Projekt / Auftrag | Sachkonto | Bezeichnung            | Ermächtigungsüberträge nach 2023 in € | Bemerkung |
|--------------------------------------------------|-------------------|-----------|------------------------|---------------------------------------|-----------|
| <b>Bereich Allgemeine Finanzwirtschaft</b>       |                   |           |                        |                                       |           |
| 6120-900                                         | 7.61200001        | 78883000  | Gesellschafterdarlehen | 5.000.000,00                          |           |
| <b>Summe Bereich Allgemeine Finanzwirtschaft</b> |                   |           |                        | <b>5.000.000,00</b>                   |           |
| <b>Summe Auszahlungen</b>                        |                   |           |                        | <b>30.171.500,00</b>                  |           |
| <b>Gesamtsumme Finanzhaushalt</b>                |                   |           |                        | <b>28.276.900,00</b>                  |           |

## Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

(§ 49 Absatz 3 Satz 4 i.V.m. § 2 Absatz 1 Nr. 25 bis 35 GemHVO)

| Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen |                                                                                                                  | 2021          | 2022          |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                           |                                                                                                                  | Vorjahr       | Haushaltsjahr |
|                                                                           |                                                                                                                  | EUR           | EUR           |
|                                                                           |                                                                                                                  | 3             | 4             |
| <b>1. beim ordentlichen Ergebnis</b>                                      |                                                                                                                  | <del></del>   | <del></del>   |
| 1.1                                                                       | Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren aus dem ordentlichen Ergebnis                                           |               |               |
| 1.2                                                                       | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                                             | 28.999.806,97 | 50.665.048,52 |
| 1.3                                                                       | Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts           |               |               |
| 1.4                                                                       | Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                                          |               |               |
| 1.5                                                                       | Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses                     |               |               |
| 1.6                                                                       | Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses |               |               |
| 1.7                                                                       | Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre                                         |               |               |
| 1.8                                                                       | Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital                                    |               |               |
| <b>2. beim Sonderergebnis</b>                                             |                                                                                                                  | <del></del>   | <del></del>   |
| 2.1                                                                       | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses                                                    | 7.178.237,95  | 6.521.258,21  |
| 2.2                                                                       | Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses        |               |               |
| 2.3                                                                       | Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital                                           |               |               |

## Übersicht über die Zuordnung der Erträge und Aufwendungen zu den verbindlich vorgegebenen Produktbereichen und Produktgruppen

|                                                                                           |                             | Ansatz<br>2022 | Ergebnis<br>2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|
| <b>Produktbereich 11 Innere Verwaltung</b>                                                |                             |                |                  |
| +                                                                                         | Erträge                     | 22.245.266     | 26.716.205       |
| -                                                                                         | Aufwendungen                | -111.759.911   | -114.109.050     |
| =                                                                                         | Saldo ordentliches Ergebnis | -89.514.646    | -87.392.844      |
| <b>Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung</b>                                           |                             |                |                  |
| +                                                                                         | Erträge                     | 15.955.332     | 16.414.577       |
| -                                                                                         | Aufwendungen                | -29.169.114    | -28.860.462      |
| =                                                                                         | Saldo ordentliches Ergebnis | -13.213.782    | -12.445.885      |
| <b>darunter Produktgruppe 12.60 Brandschutz</b>                                           |                             |                |                  |
| +                                                                                         | Erträge                     | 1.281.982      | 1.073.646        |
| -                                                                                         | Aufwendungen                | -8.757.175     | -8.991.678       |
| =                                                                                         | Saldo ordentliches Ergebnis | -7.475.193     | -7.918.031       |
| <b>Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben</b>                                              |                             |                |                  |
| +                                                                                         | Erträge                     | 29.731.480     | 30.926.257       |
| -                                                                                         | Aufwendungen                | -30.335.833    | -28.982.035      |
| =                                                                                         | Saldo ordentliches Ergebnis | -604.353       | 1.944.222        |
| <b>Produktbereich 25 Museen, Archiv, Zoo</b>                                              |                             |                |                  |
| +                                                                                         | Erträge                     | 1.192.755      | 1.517.026        |
| -                                                                                         | Aufwendungen                | -6.375.074     | -6.551.788       |
| =                                                                                         | Saldo ordentliches Ergebnis | -5.182.319     | -5.034.762       |
| <b>Produktbereich 26 Theater, Konzerte, Musikschulen</b>                                  |                             |                |                  |
| +                                                                                         | Erträge                     | 10.703.800     | 10.337.382       |
| -                                                                                         | Aufwendungen                | -22.703.164    | -21.423.309      |
| =                                                                                         | Saldo ordentliches Ergebnis | -11.999.364    | -11.085.927      |
| <b>Produktbereich 27 Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen</b> |                             |                |                  |
| +                                                                                         | Erträge                     | 650.899        | 607.250          |
| -                                                                                         | Aufwendungen                | -5.227.608     | -5.127.990       |
| =                                                                                         | Saldo ordentliches Ergebnis | -4.576.709     | -4.520.741       |
| <b>Produktbereich 28 Sonstige Kulturpflege</b>                                            |                             |                |                  |
| +                                                                                         | Erträge                     | 557.200        | 909.985          |
| -                                                                                         | Aufwendungen                | -4.763.084     | -5.703.826       |
| =                                                                                         | Saldo ordentliches Ergebnis | -4.205.884     | -4.793.842       |
| <b>Produktbereich 31 Soziale Hilfen</b>                                                   |                             |                |                  |
| +                                                                                         | Erträge                     | 37.569.462     | 44.190.742       |
| -                                                                                         | Aufwendungen                | -64.506.608    | -71.701.346      |
| =                                                                                         | Saldo ordentliches Ergebnis | -26.937.146    | -27.510.604      |
| <b>darunter Produktgruppe 31.10 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII</b>               |                             |                |                  |
| +                                                                                         | Erträge                     | 15.443.108     | 18.738.152       |
| -                                                                                         | Aufwendungen                | -28.841.466    | -31.302.664      |
| =                                                                                         | Saldo ordentliches Ergebnis | -13.398.358    | -12.564.512      |



|                                                                                                    |                             | Ansatz<br>2022 | Ergebnis<br>2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|
| <b>darunter Produktgruppe 31.20 Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II</b>                 |                             |                |                  |
| +                                                                                                  | Erträge                     | 13.699.213     | 13.607.585       |
| -                                                                                                  | Aufwendungen                | -19.867.691    | -19.101.298      |
| =                                                                                                  | Saldo ordentliches Ergebnis | -6.168.478     | -5.493.713       |
| <b>Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>                                        |                             |                |                  |
| +                                                                                                  | Erträge                     | 36.828.201     | 41.565.557       |
| -                                                                                                  | Aufwendungen                | -86.043.338    | -87.968.451      |
| =                                                                                                  | Saldo ordentliches Ergebnis | -49.215.137    | -46.402.894      |
| <b>darunter Produktgruppe 36.30 Hilfe für junge Menschen und ihre Familien</b>                     |                             |                |                  |
| +                                                                                                  | Erträge                     | 1.622.963      | 2.250.595        |
| -                                                                                                  | Aufwendungen                | -15.609.160    | -17.493.040      |
| =                                                                                                  | Saldo ordentliches Ergebnis | -13.986.197    | -15.242.445      |
| <b>darunter Produktgruppe 36.50 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege</b> |                             |                |                  |
| +                                                                                                  | Erträge                     | 31.845.808     | 35.444.998       |
| -                                                                                                  | Aufwendungen                | -60.976.986    | -60.262.979      |
| =                                                                                                  | Saldo ordentliches Ergebnis | -29.131.178    | -24.817.981      |
| <b>Produktbereich 41 Gesundheitsdienste</b>                                                        |                             |                |                  |
| +                                                                                                  | Erträge                     | 25.000         | 56.381           |
| -                                                                                                  | Aufwendungen                | -470.500       | -452.223         |
| =                                                                                                  | Saldo ordentliches Ergebnis | -445.500       | -395.843         |
| <b>darunter Produktgruppe 41.10 Krankenhäuser</b>                                                  |                             |                |                  |
| +                                                                                                  | Erträge                     | 25.000         | 56.203           |
| -                                                                                                  | Aufwendungen                | -300.000       | -304.448         |
| =                                                                                                  | Saldo ordentliches Ergebnis | -275.000       | -248.245         |
| <b>Produktbereich 42 Sport und Bäder</b>                                                           |                             |                |                  |
| +                                                                                                  | Erträge                     | 1.388.666      | 1.409.055        |
| -                                                                                                  | Aufwendungen                | -8.467.944     | -9.187.669       |
| =                                                                                                  | Saldo ordentliches Ergebnis | -7.079.278     | -7.778.614       |
| <b>darunter Produktgruppe 42.40 Bäder</b>                                                          |                             |                |                  |
| +                                                                                                  | Erträge                     | 1.016.833      | 1.049.557        |
| -                                                                                                  | Aufwendungen                | -4.257.206     | -5.156.262       |
| =                                                                                                  | Saldo ordentliches Ergebnis | -3.240.373     | -4.106.704       |
| <b>darunter Produktgruppe 42.41 Sportstätten</b>                                                   |                             |                |                  |
| +                                                                                                  | Erträge                     | 371.300        | 341.853          |
| -                                                                                                  | Aufwendungen                | -661.516       | -535.931         |
| =                                                                                                  | Saldo ordentliches Ergebnis | -290.216       | -194.078         |
| <b>Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung</b>                                         |                             |                |                  |
| +                                                                                                  | Erträge                     | 1.651.953      | 1.355.574        |
| -                                                                                                  | Aufwendungen                | -5.130.872     | -5.151.302       |
| =                                                                                                  | Saldo ordentliches Ergebnis | -3.478.920     | -3.795.728       |
| <b>Produktbereich 52 Bauen und Wohnen</b>                                                          |                             |                |                  |
| +                                                                                                  | Erträge                     | 2.170.179      | 2.655.960        |
| -                                                                                                  | Aufwendungen                | -5.628.062     | -4.261.805       |
| =                                                                                                  | Saldo ordentliches Ergebnis | -3.457.883     | -1.605.845       |

|                                                                                        |                             | Ansatz<br>2022 | Ergebnis<br>2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|
| <b>Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung</b>                                           |                             |                |                  |
| +                                                                                      | Erträge                     | 7.650.000      | 8.004.784        |
| -                                                                                      | Aufwendungen                | -100.000       | -29.657          |
| =                                                                                      | Saldo ordentliches Ergebnis | 7.550.000      | 7.975.127        |
| <b>Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>                            |                             |                |                  |
| +                                                                                      | Erträge                     | 16.561.762     | 18.926.214       |
| -                                                                                      | Aufwendungen                | -46.191.134    | -48.616.072      |
| =                                                                                      | Saldo ordentliches Ergebnis | -29.629.372    | -29.689.858      |
| <b>darunter Produktgruppe 54.70 Verkehrsbetriebe/ÖPNV</b>                              |                             |                |                  |
| +                                                                                      | Erträge                     | 5.507.544      | 5.377.326        |
| -                                                                                      | Aufwendungen                | -7.446.699     | -6.655.058       |
| =                                                                                      | Saldo ordentliches Ergebnis | -1.939.155     | -1.277.733       |
| <b>Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen</b>                  |                             |                |                  |
| +                                                                                      | Erträge                     | 4.744.347      | 5.420.041        |
| -                                                                                      | Aufwendungen                | -11.450.562    | -11.906.611      |
| =                                                                                      | Saldo ordentliches Ergebnis | -6.706.215     | -6.486.570       |
| <b>darunter Produktgruppe 55.30 Friedhofs- und Bestattungswesen</b>                    |                             |                |                  |
| +                                                                                      | Erträge                     | 3.084.080      | 3.476.398        |
| -                                                                                      | Aufwendungen                | -3.332.693     | -3.889.959       |
| =                                                                                      | Saldo ordentliches Ergebnis | -248.613       | -413.561         |
| <b>Produktbereich 56 Umweltschutz</b>                                                  |                             |                |                  |
| +                                                                                      | Erträge                     | 10.987.854     | 8.513.686        |
| -                                                                                      | Aufwendungen                | -11.643.220    | -9.767.063       |
| =                                                                                      | Saldo ordentliches Ergebnis | -655.365       | -1.253.377       |
| <b>Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus</b>                                      |                             |                |                  |
| +                                                                                      | Erträge                     | 2.647.531      | 3.495.471        |
| -                                                                                      | Aufwendungen                | -5.290.038     | -6.219.566       |
| =                                                                                      | Saldo ordentliches Ergebnis | -2.642.507     | -2.724.095       |
| <b>Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>                                   |                             |                |                  |
| +                                                                                      | Erträge                     | 328.222.200    | 412.531.596      |
| -                                                                                      | Aufwendungen                | -52.214.200    | -88.182.243      |
| =                                                                                      | Saldo ordentliches Ergebnis | 276.008.000    | 324.349.354      |
| <b>darunter Produktgruppe 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemein Umlagen</b> |                             |                |                  |
| +                                                                                      | Erträge                     | 325.800.000    | 409.211.609      |
| -                                                                                      | Aufwendungen                | -46.210.000    | -87.739.774      |
| =                                                                                      | Saldo ordentliches Ergebnis | 279.590.000    | 321.471.835      |
| <b>darunter Produktgruppe 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>               |                             |                |                  |
| +                                                                                      | Erträge                     | 2.422.200      | 3.319.987        |
| -                                                                                      | Aufwendungen                | -6.004.200     | -442.469         |
| =                                                                                      | Saldo ordentliches Ergebnis | -3.582.000     | 2.877.518        |
| <b>Produktbereich Summe</b>                                                            |                             |                |                  |
| +                                                                                      | Erträge                     | 535.034.905    | 638.662.477      |
| -                                                                                      | Aufwendungen                | -542.662.120   | -587.997.428     |
| =                                                                                      | Saldo ordentliches Ergebnis | -7.627.215     | 50.665.049       |

## Verpflichtungsermächtigungen 2022

| Produktgruppe | Projekt       | Vorhaben                                     | lt.          | üpl/apl.   | Gesamt-    | eingegangene | Belastung des Haushaltsjahres |            |      |         |
|---------------|---------------|----------------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|-------------------------------|------------|------|---------|
|               |               |                                              | Haushaltplan | VE         | summe VE   |              | 2022                          | 2023       | 2024 | 2025    |
|               |               |                                              | 2022         | 2022       | 2022       | €            | €                             | €          | €    | €       |
| 1133-160      | 7.11330001.01 | Grunderwerb                                  | 1.000.000    | 822.106    | 1.822.106  | 1.822.106    | 1.822.106                     |            |      |         |
| 1260-720      | 7.12600010    | Atenschutz Umstellung auf Überdrucktechnik   |              | 1.100.000  | 1.100.000  | 1.100.000    | 1.100.000                     |            |      |         |
| 1260-720      | 7.12609000    | Feuerwehr Kraftfahrzeuge                     | 500.000      |            | 500.000    | 420.000      | 420.000                       |            |      |         |
| 4210-610      | 761042100090  | Kleinmaßnahmen Förderung des Sports          | 700.000      | -700.000   | 0          | 0            | 0                             |            |      |         |
| 211006-610    | 7.21100403    | Sanierung St. Hildegardschulen               | 401.000      |            | 401.000    | 401.000      | 401.000                       |            |      |         |
| 2520-520      | 7.25200002    | Erweiterung und Sanierung Ulmer Museum       | 1.000.000    | -439.000   | 561.000    | 561.000      | 561.000                       |            |      |         |
| 2610-540      | 7.26100003    | Theater Ulm, Neubau Werkstatt und Proberäume | 1.000.000    |            | 1.000.000  | 0            | 0                             |            |      |         |
| 211001-610    | 7.21100114    | Neubau GS Eichenplatz mit Kita               | 500.000      | -210.000   | 290.000    | 290.000      | 290.000                       |            |      |         |
| 211003-610    | 7.21100310    | A.-Stifter Schule, Neubau                    | 500.000      | -376.000   | 124.000    | 124.000      | 124.000                       |            |      |         |
| 211003-610    | 7.21100312    | Adalbert-Stifter-Schule, Brandschutz         |              | 170.000    | 170.000    | 170.000      | 170.000                       |            |      |         |
| 211004-610    | 7.21100402    | Elly-Heuss-Realschule, Sanierung Turnhalle   | 1.000.000    | -34.000    | 966.000    | 966.000      | 966.000                       |            |      |         |
| 2120-610      | 7.21200302    | Erweiterung Mensa Astrid-Lindgren-Schule     | 800.000      | -800.000   | 0          | 0            | 0                             |            |      |         |
| 2130-610      | 7.21300009    | Sanierung Friedrich-List-Schule Hauptgebäude | 2.000.000    | 16.817.000 | 18.817.000 | 18.817.000   | 10.000.000                    | 8.817.000  |      |         |
| 314005-670    | 7.31400501    | Übernachtungswohnheim Aufstockung            | 800.000      | -800.000   | 0          | 0            | 0                             |            |      |         |
| 3140-670      | 7.31400023    | Flüchtlingsunterbringung Container           | 0            | 0          | 0          | 0            | 0                             |            |      |         |
| 5230-710      | 7.52300030    | WIBU Wilhelmsburg 2030                       | 500.000      | -168.000   | 332.000    | 332.000      | 332.000                       |            |      |         |
| 5410-750      | 7.54100009    | Erneuerung von Signalanlagen                 | 110.000      |            | 110.000    | 0            | 0                             |            |      |         |
| 5410-750      | 7.54100049    | Sanierungskonzept Ing. Bauwerke              | 1.000.000    | -1.000.000 | 0          | 0            | 0                             |            |      |         |
| 5410-750      | 7.54100059    | Wallstraßenbrücke -Blaubeurer-Tor-Brücke     | 2.000.000    | -2.000.000 | 0          | 0            | 0                             |            |      |         |
| 5410-750      | 7.54100085    | Ersatzneubau Gänstorbrücke                   | 0            | 1.600.000  | 1.600.000  | 1.513.600    | 1.113.600                     | 400.000    |      |         |
| 5410-750      | 7.54100095    | Zinglerbrücke Grundinstandsetzung            | 2.750.000    | -2.600.000 | 150.000    | 56.000       | 19.000                        | 19.000     |      | 18000   |
| 5410-750      | 7.54100101    | Brücke Jägerstraße                           |              | 0          | 0          | 0            | 0                             |            |      |         |
| 5410-750      | 7.54100104    | Teilsanierung Brücke Graf-Arco-Straße        | 1.000.000    | -1.000.000 | 0          | 0            | 0                             |            |      |         |
| 5410-750      | 7.54100106    | Brücke Ulmer Straße L2021 üb. die Weihern    | 900.000      | -900.000   | 0          | 0            | 0                             |            |      |         |
| 5410-750      | 7.54100109    | Sanierung Brücke Gerhnstraße                 | 400.000      | -400.000   | 0          | 0            | 0                             |            |      |         |
| 5410-750      | 7.54100110    | Sanierung Schillerstraße                     | 2.000.000    | -1.950.000 | 50.000     | 0            | 0                             |            |      |         |
| 5410-750      | 7.54100114    | Knotenpunkt Karlstraße/Frauenstraße          | 800.000      |            | 800.000    | 800.000      | 500.000                       | 300.000    |      |         |
| 5410-750      | 7.54100117    | Verkehrsrechner                              | 2.000.000    | -2.000.000 | 0          | 0            | 0                             |            |      |         |
| 5410-750      | 7.54100120    | Wibu - Empfangsbereich und Lichtkonzept      | 165.000      | 632.000    | 797.000    | 797.000      | 797.000                       |            |      |         |
| 5410-750      | 7.54100125    | Ertüchtigung Blaubrücken                     | 1.200.000    | -550.000   | 650.000    | 60.000       | 60.000                        |            |      |         |
| 5410-751      | 7.54108506    | Radweg entlang Kienlesbergstraße             | 4.300.000    | 361.000    | 4.661.000  | 4.300.000    | 2.000.000                     | 1.440.000  |      | 860000  |
| 5410-751      | 7.54108999.01 | Erschließung - öffentliches Grün             | 100.000      |            | 100.000    | 0            | 0                             |            |      |         |
| 5410-751      | 7.54108999.02 | Erschließung - Straßenbau                    | 3.600.000    | -800.000   | 2.800.000  | 2.800.000    | 2.170.000                     | 630.000    |      |         |
| 5410-751      | 7.54108999.03 | Verkehrsgrün - Erschließung                  | 70.000       | -70.000    | 0          | 0            | 0                             |            |      |         |
| 5510-750      | 7.54600003    | Erw. und Modernisierung Parkleitsystem       | 830.000      | 1.720.000  | 2.550.000  | 2.550.000    | 2.550.000                     |            |      |         |
| 5510-750      | 7.54600005    | Parkscheinautomaten                          | 0            | 290.000    | 290.000    | 0            | 0                             |            |      |         |
| 5470-750      | 7.54700002    | Modernisierung von Haltestellen              | 0            | 1.380.000  | 1.380.000  | 1.380.000    | 1.380.000                     |            |      |         |
| 5510-750      | 7.55100017    | Entwicklung Grünzug Fort Unterer Eselsberg   | 300.000      | 0          | 300.000    | 180.000      | 180.000                       |            |      |         |
| 5510-750      | 7.55100018    | Sanierung Leitungen Schöpfwerk Friedrichsau  | 700.000      | -700.000   | 0          | 0            | 0                             |            |      |         |
| 5510-750      | 7.55100091    | Sanierung Spielplätze                        | 150.000      | -122.106   | 27.894     | 0            | 0                             |            |      |         |
| 5540-750      | 7.55400001    | Freiwillige Landschaftsentwicklung           | 20.000       |            | 20.000     | 0            | 0                             |            |      |         |
| 5540-750      | 7.55200006    | Starkregen- und Hochwasserschutz Einsingen   | 7.300.000    | -7.273.000 | 27.000     | 0            | 0                             |            |      |         |
| Summe         |               |                                              | 42.396.000   | 0          | 42.396.000 | 39.439.706   | 26.955.706                    | 11.606.000 |      | 878.000 |

Vermögensübersicht nach § 55 Abs. 1 GemHVO \* - Jahr 2022 - in €

| Vermögen                                                                                                     | Stand des Vermögens                |                       | Vermögensveränderungen                |                                   |                              |                          |                                      |                                               | Stand des Vermögens |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                              | zum 01.01. des Haushaltsjahres *** | 2                     | Vermögenszugänge im Haushaltsjahr**** | Vermögensabgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Zuschreibungen im HHJahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr***** | am 31.12. des Haushaltsjahres (Σ Sp. 2 bis 7) |                     |
| 1                                                                                                            | 2                                  | 3                     | 4                                     | 5**                               | 6                            | 7                        | 8                                    |                                               |                     |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                         | 2.439.082,54                       | 528.179,30            | 0,00                                  | -37.980,00                        | 0,00                         | -1.172.236,30            | 1.757.045,54                         |                                               |                     |
| 2. Sachvermögen (ohne Vorräte)                                                                               |                                    |                       |                                       |                                   |                              |                          |                                      |                                               |                     |
| 2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                     | 223.816.811,75                     | 12.406.189,09         | -6.948.475,98                         | 1.055.893,22                      | 0,00                         | -423.573,97              | 229.906.844,11                       |                                               |                     |
| 2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                       | 429.833.963,85                     | 11.171.442,62         | -13.034.138,16                        | 15.373.224,70                     | 1.479,34                     | -19.705.117,86           | 423.640.854,49                       |                                               |                     |
| 2.3. Infrastrukturvermögen                                                                                   | 327.659.340,60                     | 10.286.692,97         | -3.033.256,25                         | 20.656.073,37                     | 509.704,32                   | -19.982.171,26           | 336.096.383,75                       |                                               |                     |
| 2.4. Bauten auf fremden Grundstücken                                                                         | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                                 |                                               |                     |
| 2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                                                       | 54.145.961,79                      | 211.720,49            | 0,00                                  | 0,00                              | 0,00                         | -188.747,54              | 54.168.934,74                        |                                               |                     |
| 2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                                                             | 10.664.597,00                      | 3.584.030,25          | -114.251,00                           | -450.077,34                       | 0,00                         | -1.661.075,91            | 12.023.223,00                        |                                               |                     |
| 2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                      | 13.519.538,16                      | 3.343.949,12          | -158.293,34                           | 1.559.328,59                      | 0,00                         | -4.651.181,71            | 13.613.340,82                        |                                               |                     |
| 2.9. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                                                  | 132.735.967,77                     | 40.124.469,92         | -427.194,51                           | -41.558.310,80                    | 0,00                         | 0,00                     | 130.874.932,38                       |                                               |                     |
| 3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)                                                      |                                    |                       |                                       |                                   |                              |                          |                                      |                                               |                     |
| 3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                      | 235.777.263,14                     | 5.503.602,00          | 0,00                                  | 0,00                              | 14.964.915,78                | -5.125.902,95            | 251.119.877,97                       |                                               |                     |
| 3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen | 920.333,29                         | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                              | 0,00                         | -1.500,00                | 918.833,29                           |                                               |                     |
| 3.3. Sondervermögen                                                                                          | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                                 |                                               |                     |
| 3.4. Ausleihungen                                                                                            | 121.795.779,28                     | 45.923.209,56         | -30.933.089,10                        | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                     | 136.785.899,74                       |                                               |                     |
| 3.5. Wertpapiere                                                                                             | 195.750.774,54                     | 18.000.000,00         | -18.000.000,00                        | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                     | 195.750.774,54                       |                                               |                     |
| <b>insgesamt</b>                                                                                             | <b>1.749.059.413,71</b>            | <b>151.083.485,32</b> | <b>-72.648.698,34</b>                 | <b>-3.401.848,26</b>              | <b>15.476.099,44</b>         | <b>-52.911.507,50</b>    | <b>1.786.656.944,37</b>              |                                               |                     |

\* \* Anlagenspiegel\*

\*\* In dieser Spalte werden Ungliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.9 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

\*\*\* entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

\*\*\*\* einschließlich der nachaktivierten Buchwerte im Haushaltsjahr, deren Zugangsbuchung nicht über den Finanzhaushalt erfolgte

\*\*\*\*\* einschließlich der außerordentlichen Abschreibungen sowie der nachgeholten Abschreibungen aufgrund Nachaktivierung (nicht im Haushalt gebucht)

Nachrichtlich:

|                                                   |               |              |           |              |      |               |               |
|---------------------------------------------------|---------------|--------------|-----------|--------------|------|---------------|---------------|
| Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse | 49.587.683,00 | 1.978.676,45 | -2.889,00 | 1.297.359,21 | 0,00 | -3.024.245,66 | 49.836.584,00 |
|---------------------------------------------------|---------------|--------------|-----------|--------------|------|---------------|---------------|

### Forderungsübersicht nach § 55 Abs. 1 GemHVO - Jahr 2022

| Art der Forderungen                          | Gesamtbe-<br>trag am 01.01.<br>des Haus-<br>haltsjahres * |               | Zugänge<br>im<br>Haushalts-<br>jahr |                  | Abgänge<br>im<br>Haushalts-<br>jahr |                 | Zuschrei-<br>bungen<br>im Haus-<br>haltsjahr |      | Abschrei-<br>bungen<br>im Haus-<br>haltsjahr |      | Gesamtbe-<br>trag am 31.12.<br>des Haus-<br>haltsjahres |               |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------|----------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------|---------------|
|                                              | EUR                                                       | 2             | EUR                                 | 3                | EUR                                 | 4               | EUR                                          | 5    | EUR                                          | 6    | EUR                                                     | 7             |
| 1                                            |                                                           |               |                                     |                  |                                     |                 |                                              |      |                                              |      |                                                         |               |
| <b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>  |                                                           | 17.368.261,52 |                                     | 371.040.390,20   |                                     | -366.238.036,55 |                                              | 0,00 |                                              | 0,00 |                                                         | 22.170.615,17 |
| <b>2. Forderungen aus Transferleistungen</b> |                                                           | 7.488.876,47  |                                     | 13.202.501,53    |                                     | -12.437.567,42  |                                              | 0,00 |                                              | 0,00 |                                                         | 8.253.810,58  |
| <b>3. Privatrechtliche Forderungen</b>       |                                                           | 21.901.360,01 |                                     | 628.602.455,39   |                                     | -589.683.409,60 |                                              | 0,00 |                                              | 0,00 |                                                         | 60.820.405,80 |
| <b>Summe aller Forderungen</b>               |                                                           | 46.758.498,00 |                                     | 1.012.845.347,12 |                                     | -968.359.013,57 |                                              | 0,00 |                                              | 0,00 |                                                         | 91.244.831,55 |

\* entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres (hier: 31.12.2021)

## Schuldenübersicht - Jahr 2022 - in €

| Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte) |                                                                                       | Gesamt-<br>betrag am<br>01.01. des<br>Haushaltsjahres * | Gesamt-<br>betrag zum 31.12. des<br>Haushalts-<br>jahres | davon mit einer Restlaufzeit von |                           |                          | Mehr (+)<br>weniger (-) ***** |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------|
|                                                                                                                                                                                 |                                                                                       |                                                         |                                                          | bis zu 1<br>Jahr **              | über 1 bis<br>5 Jahre *** | mehr als 5<br>Jahre **** |                               |
| 1                                                                                                                                                                               |                                                                                       | 2                                                       | 3                                                        | 4                                | 5                         | 6                        | 7                             |
| <b>1</b>                                                                                                                                                                        | <b>Geldschulden</b>                                                                   | <b>91.852.733,79</b>                                    |                                                          | <b>39.288.693,59</b>             | <b>24.055.545,42</b>      | <b>55.087.213,82</b>     | <b>-91.852.733,79</b>         |
| 1.1                                                                                                                                                                             | Anleihen                                                                              | 0,00                                                    | 0,00                                                     | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                     | 0,00                          |
| 1.2                                                                                                                                                                             | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                      |                                                         |                                                          |                                  |                           |                          |                               |
| 1.2.1                                                                                                                                                                           | Bund                                                                                  | 19.505,09                                               | 18.988,41                                                | 519,27                           | 2.103,19                  | 16.365,95                | -516,68                       |
| 1.2.2                                                                                                                                                                           | Land                                                                                  | 29.280,65                                               | 28.505,76                                                | 778,77                           | 3.154,23                  | 24.572,76                | -774,89                       |
| 1.2.3                                                                                                                                                                           | Gemeinden und Gemeindeverbände                                                        | 0,00                                                    |                                                          | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                     | 0,00                          |
| 1.2.4                                                                                                                                                                           | Zweckverbände und dergleichen                                                         | 0,00                                                    |                                                          | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                     | 0,00                          |
| 1.2.5                                                                                                                                                                           | Kreditinstitute                                                                       | 91.703.948,05                                           | 83.084.010,05                                            | 6.287.395,55                     | 23.950.288,00             | 52.846.326,50            | -8.619.938,00                 |
| 1.2.6                                                                                                                                                                           | sonstiger öffentlicher Bereich                                                        | 100.000,00                                              | 100.000,00                                               | 0,00                             | 100.000,00                | 0,00                     | 0,00                          |
| 1.3                                                                                                                                                                             | Kassenkredite                                                                         | 0,00                                                    | 33.000.000,00                                            | 33.000.000,00                    | 0,00                      | 0,00                     | 0,00                          |
| 1.4                                                                                                                                                                             | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften                                | 2.283.657,65                                            | 2.199.948,61                                             | 0,00                             | 0,00                      | 2.199.948,61             | -83.709,04                    |
| <b>1.</b>                                                                                                                                                                       | <b>Gesamtschulden Kernhaushalt</b>                                                    | <b>94.136.391,44</b>                                    | <b>118.431.452,83</b>                                    | <b>39.288.693,59</b>             | <b>24.055.545,42</b>      | <b>55.087.213,82</b>     | <b>24.295.061,39</b>          |
| <i>nachrichtlich:</i>                                                                                                                                                           |                                                                                       |                                                         |                                                          |                                  |                           |                          |                               |
| <i>Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung</i>                                                                                                                           |                                                                                       |                                                         |                                                          |                                  |                           |                          |                               |
| 2.1                                                                                                                                                                             | Anleihen                                                                              | 0,00                                                    | 0,00                                                     |                                  |                           |                          | 0,00                          |
| 2.2                                                                                                                                                                             | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                      | 106.648.683                                             | 111.603.562                                              |                                  |                           |                          | 4.954.879                     |
| 2.3                                                                                                                                                                             | Kassenkredite                                                                         | 0                                                       | 0                                                        |                                  |                           |                          | 0                             |
| 2.4                                                                                                                                                                             | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften                                | 0                                                       | 0                                                        |                                  |                           |                          | 0                             |
| <b>2.</b>                                                                                                                                                                       | <b>Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung</b>                          | <b>200.785.074,44</b>                                   | <b>230.035.014,39</b>                                    | <b>39.288.693,59</b>             | <b>24.055.545,42</b>      | <b>55.087.213,82</b>     | <b>29.249.939,95</b>          |
| 1) Darin sind rd. 20,3 Mio. € trügereigene Darlehen, die die Stadt an die EBU gewährt hat, enthalten                                                                            |                                                                                       |                                                         |                                                          |                                  |                           |                          |                               |
| <i>Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung 1)</i>                                                                                                 |                                                                                       |                                                         |                                                          |                                  |                           |                          |                               |
| 3.1.                                                                                                                                                                            | Anleihen                                                                              | 0,00                                                    | 0,00                                                     |                                  |                           |                          | 0,00                          |
| 3.2.                                                                                                                                                                            | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                      | 200.785.074                                             | 230.035.014                                              |                                  |                           |                          | 29.249.940                    |
| 3.3.                                                                                                                                                                            | Kassenkredite                                                                         | 0                                                       | 33.000.000                                               |                                  |                           |                          | 0,00                          |
| 3.4.                                                                                                                                                                            | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften                                | 2.283.658                                               | 2.199.949                                                |                                  |                           |                          | -83.709                       |
|                                                                                                                                                                                 | <b>Summe 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4</b>                                                   | <b>203.068.732</b>                                      | <b>265.234.963</b>                                       |                                  |                           |                          | <b>29.166.231</b>             |
|                                                                                                                                                                                 | <i>abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung</i> | <b>0,00</b>                                             | <b>0,00</b>                                              |                                  |                           |                          | <b>0,00</b>                   |
| <b>3.</b>                                                                                                                                                                       | <b>Konsolidierte Gesamtschulden</b>                                                   | <b>203.068.732,09</b>                                   | <b>265.234.963,00</b>                                    |                                  |                           |                          | <b>29.166.230,91</b>          |

\* entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

\*\* Tilgung der Restschuld im 1. Folgejahr

\*\*\* Tilgung der Restschuld im 2. bis 5. Folgejahr

\*\*\*\* Tilgung der Restschuld ab dem 6. Folgejahr

\*\*\*\*\* Spalte 3 minus Spalte 2

Anmerkung: Die Übersicht kann durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut werden

# **EINZELNACHWEIS**

## **der im Haushaltsplan veranschlagten Zuschüsse an Verbände, Vereine und dergleichen**

(Kostenart 43180000, Haushaltsplan Zeile 16)

## **Vergleich Plan 2022 Rechnungsergebnis 2022**

### **Allgemeines**

Die Zuschüsse gelten in der Höhe der Ansätze mit der Bekanntmachung der Haushaltssatzung als bewilligt, soweit die Bewilligung nicht durch Vermerk (Sachbeschluss, Einzelbewilligung) vorbehalten ist. Die mit diesen Vermerken versehenen Ansätze oder die Ansätze ohne Bezeichnung eines Empfängers bewirtschaften Gemeinderat oder Oberbürgermeister nach den Zuständigkeitsbestimmungen der Hauptsatzung.

Soweit der Gemeinderat für die Bewilligung von Zuschüssen spezielle Förderrichtlinien erlassen hat, werden die Ansätze vom Oberbürgermeister bewirtschaftet.

Der Gemeinderat hat am 3. Mai 2001 (GD 179/01) eine Zuschussrichtlinie erlassen.

| BEREICH OBERBÜRGERMEISTER                      |                          |                       |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                   |
|------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                     | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz<br>2023<br>EUR | Ansatz<br>2022<br>EUR | Erm. a. VJ<br>EUR | Ergebnis<br>2022<br>EUR | Erm. i. FJ<br>EUR | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg. -<br>Erm.FJ 2022<br>EUR | Erläuterungen                                                                                     |
| <b>ZUSCHÜSSE FÜR LAUFENDE ZWECKE</b>           |                          |                       |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                   |
| <b>Oberbürgermeister</b>                       |                          |                       |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                   |
| <b>1114-130 INTERN. STADT/FRAUENBÜRO</b>       |                          |                       |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                   |
| - Frauentreff Ulm e.V.                         | L13011140100             | 4.900                 | 4.900                 | 0                 | 5.068                   | 0                 | -168                                                  | Energiekostenzuschuss i.H.v. 168 €                                                                |
| - Projektförderungen CuV                       | L13011140800             | 7.000                 | 0                     | 0                 | 10.636                  | 0                 | -10.636                                               | Finanzierung über sonstige Geschäftsausgaben CuV                                                  |
| - Projektf. PFD Demokratie leben in Ulm        | L13011140803             | 40.000                | 0                     | 0                 | 72.455                  | 0                 | -72.455                                               | Finanzierung über Landeszuschuss                                                                  |
| <b>Summe 1114-130</b>                          |                          | <b>51.900</b>         | <b>4.900</b>          | <b>0</b>          | <b>88.159</b>           | <b>0</b>          | <b>-83.259</b>                                        |                                                                                                   |
| <b>Liegenschaften und Wirtschaftsförderung</b> |                          |                       |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                   |
| <b>1133-160 LIEGENSCHAFTSVERWALTUNG</b>        |                          |                       |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                   |
| - Fischereiverein Ulm/NeuUlm e.V.              | 160260                   | 270                   | 270                   | 0                 | 270                     | 0                 | 0                                                     |                                                                                                   |
| - Vogelzuchtverein Ulmer Spatz (Miete)         | 160260                   | 180                   | 180                   | 0                 | 180                     | 0                 | 0                                                     |                                                                                                   |
| <b>Summe 1133-160</b>                          |                          | <b>500</b>            | <b>500</b>            | <b>0</b>          | <b>450</b>              | <b>0</b>          | <b>0</b>                                              |                                                                                                   |
| <b>5710-160 WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG</b>           |                          |                       |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                   |
| - Ulmer City e.V.                              | 160460                   | 96.400                | 96.400                | 0                 | 96.400                  | 0                 | 0                                                     | Erhöhung Zuschuss um 21.000 € jährlich weiterhin für den Zeitraum 2020 -2022; GD 044/19, 14.02.19 |
| <b>Summe 5710-160</b>                          |                          | <b>96.400</b>         | <b>96.400</b>         | <b>0</b>          | <b>96.400</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>                                              |                                                                                                   |
| <b>GESAMTSUMME</b>                             |                          | <b>148.800,00</b>     | <b>101.800,00</b>     | <b>0,00</b>       | <b>185.008,70</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                                              |                                                                                                   |



| BEREICH ZENTRALE STEUERUNG UND DIENSTE                                                                                                                                                      |                          |                       |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                                                                                                                                                                  | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz<br>2023<br>EUR | Ansatz<br>2022<br>EUR | Erm. a. VJ<br>EUR | Ergebnis<br>2022<br>EUR | Erm. i. FJ<br>EUR | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg. -<br>Erm.FJ 2022<br>EUR | Erläuterungen                                                                                                                                    |
| <b>ZUSCHÜSSE FÜR LAUFENDE ZWECKE</b>                                                                                                                                                        |                          |                       |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                  |
| <b>Zentrale Steuerung und Dienste</b>                                                                                                                                                       |                          |                       |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                  |
| <b>1110-200 LEITUNG ZENTRALE STEUERUNG</b>                                                                                                                                                  |                          |                       |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                  |
| - Danube Networkers (DANET)<br>Zuschuss Projekt "Nachhaltige<br>Netzwerkentwicklung der Aktivitäten der<br>Ulmer DanubeNetworkers für das informelle<br>Bildungsnetzwerk Danube Networkers" | L20028100200             | 15.000                | 15.000                | 0                 | 15.050                  | 0                 | -50                                                   | GD 390/21, HA<br>11.11.2021,<br>Budgetvereinbarung<br>Projektlaufzeit<br>01.01.2022 bis<br>31.12.2024;<br>Energiekostenzuschuss<br>i.H.v. 50,- € |
| - Internationales Jugendcamp i.R. Donaufest<br>2022                                                                                                                                         | L20028100200             | 0                     | 10.000                | 0                 | 0                       | 0                 | 10.000                                                | Zuschuss 2022 wurde über<br>EMÜ bei KA ausgezahlt<br>(PRC 2810-510), daher kein<br>Mittelabfluss bei PRC 1110-<br>200                            |
| <b>Summe 1110-200</b>                                                                                                                                                                       |                          | <b>15.000</b>         | <b>25.000</b>         | <b>0</b>          | <b>15.050</b>           | <b>0</b>          | <b>-50</b>                                            |                                                                                                                                                  |
| <b>1112-210 Haushalt und Finanzen</b>                                                                                                                                                       |                          |                       |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                  |
| - Energiekostenzuschuss Vereine/Fr. Träger                                                                                                                                                  | L21011120002             | 150.000               | 0                     | 0                 | 0                       | 0                 | 0                                                     | RE 2022 bei jeweiligem<br>PRC ausgewiesen                                                                                                        |
| <b>Summe 1112-210</b>                                                                                                                                                                       |                          | <b>150.000</b>        | <b>0</b>              | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>                                              |                                                                                                                                                  |
| <b>5750-250 FREMDENVERKEHR</b>                                                                                                                                                              |                          |                       |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                  |
| - Zuschüsse an Verbände, Vereine u. dgl.;<br>Zuschüsse für andere Veranstaltungen und<br>für förderungswürdige Projekte                                                                     | 250260                   | 2.600                 | 2.600                 | 0                 | 278                     | 0                 | 2.322                                                 | Energiekostenzuschuss<br>i.H.v. 278 €                                                                                                            |
| - ZollZillenfahrer e.V.                                                                                                                                                                     | 250260                   | 600                   | 600                   | 0                 | 702                     | 0                 | -102                                                  |                                                                                                                                                  |
| - Ulmer Schifferverein e.V.                                                                                                                                                                 | 250260                   | 3.700                 | 3.700                 | 0                 | 3.522                   | 0                 | 178                                                   | Miete für Räume im<br>Gebäude Fischergasse 31<br>(Verrechnungsposten)                                                                            |
| - Karnevalsgesellschaften für Kinderfasching<br>und Prunksitzung                                                                                                                            | 250260                   | 3.500                 | 3.500                 | 0                 | 3.150                   | 0                 | 350                                                   |                                                                                                                                                  |
| - Kuhbergverein e.V. Mietzuschuss für<br>Vereinsheim                                                                                                                                        | 250260                   | 1.300                 | 1.300                 | 0                 | 1.304                   | 0                 | -4                                                    | Verrechnungsposten                                                                                                                               |
| <b>Summe 5750-250</b>                                                                                                                                                                       |                          | <b>11.700</b>         | <b>11.700</b>         | <b>0</b>          | <b>8.956</b>            | <b>0</b>          | <b>2.744</b>                                          |                                                                                                                                                  |
| <b>SUMME Zuschüsse für laufende Zwecke</b>                                                                                                                                                  |                          | <b>176.700</b>        | <b>36.700</b>         | <b>0</b>          | <b>24.006</b>           | <b>0</b>          | <b>2.694</b>                                          |                                                                                                                                                  |
| <b>GESAMTSUMME</b>                                                                                                                                                                          |                          | <b>176.700</b>        | <b>36.700</b>         | <b>0</b>          | <b>24.006</b>           | <b>0</b>          | <b>2.694</b>                                          |                                                                                                                                                  |

| BEREICH BÜRGERDIENSTE                                       |                          |                       |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                       |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                                  | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz<br>2023<br>EUR | Ansatz<br>2022<br>EUR | Erm. a. VJ<br>EUR | Ergebnis<br>2022<br>EUR | Erm. i. FJ<br>EUR | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg. -<br>Erm.FJ 2022<br>EUR | Erläuterungen                                                         |
| <b>INVESTITIONSZUSCHÜSSE</b>                                |                          |                       |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                       |
| <b>1226-450 VETERINÄRAMT</b>                                |                          |                       |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                       |
| - Tierheim Ulm/Neu-Ulm<br>- Neubau Katzenhaus und Erdaushub | 745012260090             | 0                     | 0                     | 75.000            | 0                       | 75.000            | 0                                                     | GD 007/21<br>Finanzierung über ÜPL<br>Mittelumschichtung<br>108.000 € |
| <b>Summe 1226-450</b>                                       |                          | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>75.000</b>     | <b>0</b>                | <b>75.000</b>     | <b>0</b>                                              |                                                                       |
| <b>SUMME Investitionszuschüsse</b>                          |                          |                       | <b>0</b>              | <b>75.000</b>     | <b>0</b>                | <b>75.000</b>     | <b>0</b>                                              |                                                                       |
| <b>GESAMTSUMME</b>                                          |                          |                       | <b>0</b>              | <b>75.000</b>     | <b>0</b>                | <b>75.000</b>     | <b>0</b>                                              |                                                                       |

| FACHBEREICH KULTUR                                                                                       |                          |             |             |            |               |            |                                                |                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|------------|---------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                                                                               | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz 2023 | Ansatz 2022 | Erm. a. VJ | Ergebnis 2022 | Erm. i. FJ | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg. -<br>Erm.FJ 2022 | Erläuterungen                                                                                                                                                                                           |
|                                                                                                          |                          | EUR         | EUR         | EUR        | EUR           | EUR        | EUR                                            |                                                                                                                                                                                                         |
| <b>ZUSCHÜSSE FÜR LAUFENDE ZWECKE</b>                                                                     |                          |             |             |            |               |            |                                                |                                                                                                                                                                                                         |
| <b>2810-510 SONSTIGE KULTURPFLEGE</b>                                                                    |                          |             |             |            |               |            |                                                |                                                                                                                                                                                                         |
| - Akademietheater ulm e.V.<br>- Förderung der Erwachsenensparte                                          | L51028100100             | 23.900      | 23.900      | 0          | 23.900        | 0          | 0                                              | Budgetvereinbarung 2020-2022, GD 240/19, FBA 28.06.2019; Budgetvereinbarung 2023-2025, GD 205/22, FBA 24.06.2022                                                                                        |
| - Berufsverband Bildender Künstlerinnen und Künstler Bezirksverband Ulm e.V.<br>- Betriebskostenzuschuss | L51028100100             | 44.600      | 44.600      | 0          | 44.600        | 0          | 0                                              | Budgetvereinbarung 2022-2024<br>GD 168/21,<br>FBA 18.06.2021                                                                                                                                            |
| - Dokumentationszentrum Oberer Kuhberg Ulm e. V.<br>- Betriebskostenzuschuss                             | L51028100100             | 127.100     | 127.100     | 0          | 127.248       | 0          | -148                                           | Budgetvereinbarung 2022-2024<br>GD 168/21,<br>FBA 18.06.2021;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v. 148 €                                                                                                     |
| - Europäische Donauakademie gGmbH<br>- Miet- und Betriebskostenzuschuss                                  | L51028100100             | 18.400      | 18.400      | 0          | 18.400        | 0          | 0                                              | Ab 2015<br>GD 920/14, GR 18.12.2014                                                                                                                                                                     |
| - Förderkreis Bundesfestung Ulm e.V. für museale Präsentation                                            | L51028100100             | 10.600      | 10.600      | 0          | 10.600        | 0          | 0                                              | Ab 2016<br>GD 348/15,<br>FBA 15.12.2015                                                                                                                                                                 |
| - Freie Theatergruppen<br>- Mietkostenzuschuss für Obere Donaubastion                                    | L51028100100             | 7.100       | 7.100       | 0          | 7.078         | 0          | 22                                             | Interne Verrechnung:<br>TÜSAD Miete jährlich rd. 3.090 €;<br>Theaterwerkstatt rd. 3.090 €;<br>Kradhalle rd. 920 €                                                                                       |
| - Galerie Sebastianskapelle Ulm e.V.                                                                     | L51028100100             | 7.600       | 7.600       | 0          | 7.600         | 0          | 0                                              | Budgetvereinbarung 2020-2022, GD 449/19, FBA 29.11.2019; Budgetvereinbarung 2023-2025, GD 205/22, FBA 24.06.2022                                                                                        |
| - Heyoka Theater e.V.                                                                                    | L51028100100             | 63.900      | 63.900      | 0          | 63.900        | 0          | 0                                              | Budgetvereinbarung 2021-2023 GD 202/20, FBA 26.06.2020                                                                                                                                                  |
| - Indauna e.V.                                                                                           | L51028100100             | 10.000      | 10.000      | 0          | 10.000        | 0          | 0                                              | Institutionelle Förderung für die Jahre 2021-2022 (2 Jahre)<br>GD 380/20, FBA 27.11.2020,<br>GD 905/20 v. 02.12.2020;<br>Institutionelle Förderung für die Jahre 2023-2024<br>GD 342/22, FBA 18.11.2022 |
| - Internationales Jugendcamp i. R. Donaufest 2022                                                        | L51028100100             | 0           | 0           | 10.000     | 10.000        | 0          | 0                                              | zukünftig Abbildung bei ZSD (PRC 1110-200)                                                                                                                                                              |
| - Künstlergilde Ulm e. V.<br>- Miet- und Betriebskostenzuschuss                                          | L51028100100             | 15.000      | 15.000      | 0          | 15.000        | 0          | 0                                              | GD 905/17                                                                                                                                                                                               |
| - Kunstverein Ulm e.V.<br>- Betriebskostenzuschuss                                                       | L51028100100             | 61.000      | 61.000      | 0          | 62.471        | 0          | -1.471                                         | Budgetvereinbarung 2022-2024, GD 168/21, FBA 18.06.2021; Energiekostenzuschuss i.H.v. 1.471 €                                                                                                           |
| - Landsmannschaft der Banater Schwaben<br>- Miet- und Betriebskostenzuschuss                             | L51028100100             | 8.200       | 8.200       | 0          | 8.200         | 0          | 0                                              |                                                                                                                                                                                                         |
| - Literatursalon Donau e.V.                                                                              | L51028100100             | 8.600       | 8.600       | 0          | 8.600         | 0          | 0                                              | Budgetvereinbarung 2021-2023 GD 380/20, FBA 27.11.2020                                                                                                                                                  |
| - Museumsverein Ulm-Söflingen e.V.<br>- Betriebskostenzuschuss                                           | L51028100100             | 5.100       | 5.100       | 0          | 5.100         | 0          | 0                                              |                                                                                                                                                                                                         |

| FACHBEREICH KULTUR                                                                                        |                          |                  |                  |                |                  |               |                                                |                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                                                                                | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz 2023      | Ansatz 2022      | Erm. a. VJ     | Ergebnis 2022    | Erm. i. FJ    | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg. -<br>Erm.FJ 2022 | Erläuterungen                                                                                                                                                                         |
|                                                                                                           |                          | EUR              | EUR              | EUR            | EUR              | EUR           | EUR                                            |                                                                                                                                                                                       |
| - Popbastion                                                                                              | L51028100200             | 30.000           | 30.000           | 0              | 30.000           | 0             | 0                                              | GD 905/17 und GD 185/09, FBA 15.05.2009                                                                                                                                               |
| - Radio free FM<br>- Mietkostenzuschuss                                                                   | L51028100100             | 5.000            | 5.000            | 0              | 5.000            | 0             | 0                                              | Interne Verrechnung                                                                                                                                                                   |
| - ROXY gGmbH<br>- Programm- und Betriebskostenzuschuss                                                    | L51028100100             | 397.900          | 397.900          | 0              | 403.432          | 0             | -5.532                                         | Budgetvereinbarung 2020-2022 GD 242/19, FBA 28.06.2019;<br>Budgetvereinbarung 2023-2025 GD 204/22, FBA 24.06.2022;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v. 5.532 €                            |
| - Schwaben TechPark e. V.                                                                                 | L51028100100             | 5.000            | 5.000            | 0              | 5.000            | 0             | 0                                              | GD 905/19, GR 18.12.2019                                                                                                                                                              |
| - Stadtverband für Musik und Gesang<br>Ulm e.V.<br>- Zuschüsse gemäß Richtlinie                           | L51028100101 bis<br>05   | 308.700          | 318.200          | 292.900        | 321.026          | 90.800        | 199.274                                        | Konsolidierung ab 2023;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v. 896 €                                                                                                                         |
| - Theaterwerkstatt Ulm                                                                                    | L51028100100             | 10.000           | 10.000           | 0              | 10.050           | 0             | -50                                            | Budgetvereinbarung 2022-2024 GD 168/21,<br>FBA 18.06.2021; bis 2021 nicht dargestellt;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v. 50 €                                                           |
| - T.Ü.S.A.D. Verein zur Förderung der<br>Theaterkunst Theater Ulm                                         | L51028100100             | 31.800           | 31.800           | 0              | 31.800           | 0             | 0                                              | GD 905/17 und GD 409/18, FBA 23.11.2018                                                                                                                                               |
| - Ulmer Autoren 81 e.V.                                                                                   | L51028100100             | 1.900            | 1.900            | 0              | 1.900            | 0             | 0                                              |                                                                                                                                                                                       |
| - Ulmer Paradekonzerte e.V.                                                                               | L51028100100             | 0                | 49.300           | 0              | 0                | 0             | 49.300                                         | Neue Kontierung ab 2023:<br>L51028100234<br>als Sachaufwand                                                                                                                           |
| - Vater und Sohn Eiselen-Stiftung<br>(Museum Brot und Kunst)                                              | L51028100100             | 15.000           | 30.000           | 0              | 32.577           | 0             | -2.577                                         | Budgetvereinbarung 2020-2022, GD 454/19, FBA 29.11.2019, GD 905/19, GR 18.12.2019;<br>Budgetvereinbarung 2023-2024 GD 342/22, FBA 18.11.2022;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v. 2.577 € |
| - Verein zur Förderung der Freien Kultur<br>Ulm e.V. Ulmer Zelt<br>- Programm- und Betriebskostenzuschuss | L51028100100             | 57.700           | 57.700           | 0              | 57.773           | 0             | -73                                            | Budgetvereinbarung 2021-2023 GD 202/20, FBA 26.06.2020;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v. 73 €                                                                                          |
| - Württembergisches<br>Kammerorchester                                                                    | L51028100100             | 10.700           | 10.700           | 0              | 10.700           | 0             | 0                                              | Budgetvereinbarung 2020-2022, GD 449/19, FBA 29.11.2019;<br>Institutionelle Förderung für die Jahre 2023-2025<br>GD 342/22, FBA 18.11.2022                                            |
| <b>Zwischensumme</b>                                                                                      |                          | <b>1.284.800</b> | <b>1.358.600</b> | <b>302.900</b> | <b>1.331.955</b> | <b>90.800</b> | <b>238.745</b>                                 |                                                                                                                                                                                       |

| FACHBEREICH KULTUR                                  |                          |                  |                  |                |                  |                |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                          | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz 2023      | Ansatz 2022      | Erm. a. VJ     | Ergebnis 2022    | Erm. i. FJ     | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg. -<br>Erm.FJ 2022 | Erläuterungen                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                                     |                          | EUR              | EUR              | EUR            | EUR              | EUR            | EUR                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Förderung Kinder- und Jugendtheater</b>          |                          |                  |                  |                |                  |                |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Institutionelle Förderung</b>                    |                          |                  |                  |                |                  |                |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| - Erstes Ulmer Kasperletheater                      | L51028100100             | 23.100           | 23.100           | 0              | 23.182           | 0              | -82                                            | Budgetvereinbarung 2020-2022, GD 241/19, FBA 28.06.2019;<br>Budgetvereinbarung 2023-2025, GD 203/22, FBA 24.06.2022;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v. 82 €                                                                                                         |
| - Junge Ulmer Bühne (JUB)                           | L51028100100             | 413.100          | 345.000          | 0              | 368.786          | 0              | -23.786                                        | Budgetvereinbarung 2020-2022, GD 241/19, FBA 28.06.2019;<br>Budgetvereinbarung 2023-2025, GD 203/22, FBA 24.06.2022;<br>Zuschusserhöhung<br>Tarifsteigerung des NV<br>Bühne/Ulmer Mindestgage<br>GD 334/22, FBA 07.10.2022;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v. 309 € |
| - Theater Mücke                                     | L51028100100             | 5.200            | 5.200            | 0              | 5.200            | 0              | 0                                              | Budgetvereinbarung 2020-2022, GD 241/19, FBA 28.06.2019,<br>Budgetvereinbarung 2023-2025, GD 203/22, FBA 24.06.2022                                                                                                                                               |
| - Projektförderung                                  | L51028100206             | 35.500           | 35.500           | 15.000         | 20.550           | 15.000         | 14.950                                         | Projektförderung für einzelne Kulturschaffende                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Zwischensumme</b>                                |                          | <b>476.900</b>   | <b>408.800</b>   | <b>15.000</b>  | <b>417.718</b>   | <b>15.000</b>  | <b>-8.918</b>                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Förderung Musik</b>                              |                          |                  |                  |                |                  |                |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Institutionelle Förderung</b>                    |                          |                  |                  |                |                  |                |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| - Förderverein Wiblinger Kantorei e.V.              | L51028100100             | 6.500            | 6.500            | 0              | 6.500            | 0              | 0                                              | } Budgetvereinbarung 2022-2024<br>GD 169/21,<br>FBA 18.06.2021                                                                                                                                                                                                    |
| - Hassler Consort (bis 2021: Alte Musik Ulm)        | L51028100100             | 19.000           | 19.000           | 0              | 14.250           | 4.750          | 0                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| - KunstWerk e.V.                                    | L51028100100             | 7.600            | 7.600            | 0              | 7.600            | 0              | 0                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| - Scherer Ensemble                                  | L51028100100             | 8.000            | 8.000            | 0              | 8.000            | 0              | 0                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| - Sommerliche Ulmer Musiktage                       | L51028100100             | 8.500            | 8.500            | 0              | 8.500            | 0              | 0                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| - Verein für moderne Musik                          | L51028100100             | 7.500            | 7.500            | 0              | 7.500            | 0              | 0                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| - Projektförderung                                  | L51028100100             | 26.000           | 26.000           | 17.000         | 25.600           | 6.850          | 10.550                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Zwischensumme</b>                                |                          | <b>83.100</b>    | <b>83.100</b>    | <b>17.000</b>  | <b>77.950</b>    | <b>11.600</b>  | <b>10.550</b>                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Förderung Tanz</b>                               |                          |                  |                  |                |                  |                |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Institutionelle Förderung</b>                    |                          |                  |                  |                |                  |                |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| - Strado Compagnia Danza                            | L51028100100             | 53.900           | 53.900           | 0              | 53.900           | 0              | 0                                              | } Budgetvereinbarung 2022-2024<br>GD 169/21,<br>FBA 18.06.2021                                                                                                                                                                                                    |
| - Tanzfestival Ulm Moves                            | L51028100100             | 53.100           | 53.100           | 0              | 53.100           | 0              | 0                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| - Projektförderung                                  | L51028100100             | 21.300           | 21.300           | 5.000          | 23.600           | 2.400          | 300                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Zwischensumme</b>                                |                          | <b>128.300</b>   | <b>128.300</b>   | <b>5.000</b>   | <b>130.600</b>   | <b>2.400</b>   | <b>300</b>                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Sonstige Förderungen</b>                         |                          |                  |                  |                |                  |                |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| - Projektförderung Kulturvermittlung                | 510460                   | 30.000           | 0                | 0              | 0                | 0              | 0                                              | Projektförderung für einzelne Kulturschaffende                                                                                                                                                                                                                    |
| - Projektförderung kulturelle Vorhaben / allgemeine | L51028100204             | 45.000           | 0                | 0              | 0                | 0              | 0                                              | Projektförderung für einzelne Kulturschaffende                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Zwischensumme</b>                                |                          | <b>75.000</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Summe 2810-510</b>                               |                          | <b>2.048.100</b> | <b>1.978.800</b> | <b>339.900</b> | <b>1.958.223</b> | <b>119.800</b> | <b>240.677</b>                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| FACHBEREICH KULTUR                                                                        |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                                                                | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz 2023<br>EUR | Ansatz<br>2022<br>EUR | Erm. a. VJ<br>EUR | Ergebnis<br>2022<br>EUR | Erm. i. FJ<br>EUR | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg. -<br>Erm.FJ 2022<br>EUR | Erläuterungen                                                                                                                                                                            |
| <b>2810-570 STADTHAUS</b>                                                                 |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                                                          |
| - Förderung von Veranstaltungen im Stadthaus (Mietkostenzuschuss)                         | 570060                   | 7.900              | 7.900                 | 0                 | 7.900                   | 0                 | 0                                                     | Interne Verrechnung                                                                                                                                                                      |
| <b>2630-550 MUSIKSCHULE</b>                                                               |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                                                          |
| - Zuschuss an den Ulmer Spatzenchor insgesamt 10.000 € in 4 Raten                         | L55026300211             | 0                  | 2.800                 | 0                 | 0                       | 0                 | 2.800                                                 | Aktenvermerk mit Zustimmung Fr. Mann vom 05.04.19; bereits ab 2022 erledigt                                                                                                              |
| <b>SUMME Zuschüsse für laufende Zwecke</b>                                                |                          | <b>2.056.000</b>   | <b>1.989.500</b>      | <b>339.900</b>    | <b>1.966.123</b>        | <b>119.800</b>    | <b>243.477</b>                                        |                                                                                                                                                                                          |
| <b>INVESTITIONSZUSCHÜSSE</b>                                                              |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                                                          |
| <b>2520-510 DONAUSCHWÄBISCHES ZENTRALMUSEUM</b>                                           |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                                                          |
| - Investitionskostenzuschuss Donauschwäbisches Zentralmuseum                              | 7.25200004               | 0                  | 0                     | 202.800           | 189.887                 | 0                 | 12.913                                                | Mittel für Aktualisierung und Modernisierung der ständigen Ausstellung (2018-2021, Bewilligungszeitraum verlängert bis 2022), gesamt 555 T€; GD 363/16, FBA 07.10.2016 und GR 12.10.2016 |
| <b>2810-510 SONSTIGE KULTURPFLEGE</b>                                                     |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                                                          |
| - Musikverein Ermingen Umbau und Erweiterung des Proberaums Musikerheim Ermingen-Allewind | 7.28100003.01            | 0                  | 0                     | 0                 | 38.235                  | 0                 | -38.235                                               | GD 496/19, FBA 13.12.2019; GD 905/19, GR 18.12.2019 GD 202/22, FBA 24.06.2022 Mehrkosten des Umbaus 38.235 €                                                                             |
| - Kleinmaßnahmen sonstige Kulturpflege (Roxy)                                             | 751028100090             | 25.000             | 25.000                | 0                 | 25.000                  | 0                 | 0                                                     | Mittel für Ausstattungsgegenstände 2023-2025, GD 204/22, FBA 24.06.2022                                                                                                                  |
| <b>SUMME Investitionszuschüsse</b>                                                        |                          | <b>25.000</b>      | <b>25.000</b>         | <b>202.800</b>    | <b>253.122</b>          | <b>0</b>          | <b>-25.322</b>                                        |                                                                                                                                                                                          |
| <b>GESAMTSUMME</b>                                                                        |                          | <b>2.081.000</b>   | <b>2.014.500</b>      | <b>542.700</b>    | <b>2.219.245</b>        | <b>119.800</b>    | <b>218.155</b>                                        |                                                                                                                                                                                          |

| FACHBEREICH BILDUNG UND SOZIALES                                                                                                |                          |                  |                  |            |                  |            |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------|------------------|------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                                                                                                      | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz 2023      | Ansatz 2022      | Erm. a. VJ | Ergebnis 2022    | Erm. i. FJ | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg.<br>- Erm.FJ<br>2022 | Erläuterungen                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                                                 |                          | EUR              | EUR              | EUR        | EUR              | EUR        | EUR                                               |                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>ZUSCHÜSSE FÜR LAUFENDE ZWECKE</b>                                                                                            |                          |                  |                  |            |                  |            |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>BILDUNG UND SPORT</b>                                                                                                        |                          |                  |                  |            |                  |            |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>2150-610 SONSTIGE SCHULISCHE AUFGABEN U. EINRICHT.</b>                                                                       |                          |                  |                  |            |                  |            |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                               |
| - Abendgymnasium<br>Verrechnung für die Benutzung städtischer<br>Räume                                                          | L61021500300             | 0                | 0                | 0          | 0                | 0          | 0                                                 | Struktureller<br>Konsolidierungsprozess                                                                                                                                                                                                                       |
| - Abendrealschule<br>(Träger KolpingBildungswerk) für die<br>Benutzung städt. Schulräume<br>(Elly-Heuss-Realschule)             | L61021500300             | 0                | 0                | 0          | 0                | 0          | 0                                                 | Struktureller<br>Konsolidierungsprozess                                                                                                                                                                                                                       |
| - Förderkreis Waldorfpädagogik<br>(Waldorfschule am Illerblick)                                                                 | L61021500300             | 0                | 0                | 0          | 0                | 0          | 0                                                 | Struktureller<br>Konsolidierungsprozess                                                                                                                                                                                                                       |
| - Private Mädchenschule St. Hildegard                                                                                           | L61021500300             | 0                | 0                | 0          | 0                | 0          | 0                                                 | Struktureller<br>Konsolidierungsprozess                                                                                                                                                                                                                       |
| - Verein Freie Schule e. V.<br>(Waldorfschule)                                                                                  | L61021500300             | 0                | 0                | 0          | 0                | 0          | 0                                                 | Struktureller<br>Konsolidierungsprozess                                                                                                                                                                                                                       |
| - JAZZ e.V. (Jung + Alt = Zukunft zusammen<br>e.V.)                                                                             | L61021500300             | 3.600            | 3.600            | 0          | 3.600            | 0          | 0                                                 | GD 905/14 und 920/14,<br>GR 18.12.2014                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Summe 2150-610</b>                                                                                                           |                          | <b>3.600</b>     | <b>3.600</b>     | <b>0</b>   | <b>3.600</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b>                                          |                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>2710-610 VOLKSHOCHSCHULE / FAMILIENBILDUNGSSTÄTTE</b>                                                                        |                          |                  |                  |            |                  |            |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                               |
| - Ulmer Volkshochschule e.V.<br>- Betriebskostenzuschuss                                                                        | L61027100000             | 687.700          | 687.700          | 0          | 693.246          | 0          | -5.546                                            | Nachtrag zur<br>Budgetvereinbarung,<br>GD 228/18, FBA 11.07.18<br>inkl. Umschichtung von<br>bisherigem Investitionszuschuss<br>(30.000€) gemäß geltender<br>Budgetvereinbarung ab 2021<br>GD 385/19, FBA 06.11.19;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v.<br>5.546 € |
| - Raummiete in Schulräumen                                                                                                      | L61027100000             | 81.000           | 81.000           | 0          | 22.681           | 0          | 58.319                                            | Verrechnungsposten                                                                                                                                                                                                                                            |
| - lfd. Zusch. für "Denkstätte Weiße Rose"<br>- Personelle Betreuung, Ausstellung in VH                                          | L61027100000             | 18.400           | 18.400           | 0          | 18.400           | 0          | 0                                                 | GD 228/18, FBA 11.07.18<br>GD 385/19, FBA 06.11.19                                                                                                                                                                                                            |
| - kontiki Kulturwerkstatt für Kinder und<br>Jugendliche, Jugendkunstschule der Ulmer<br>Volkshochschule<br>- laufender Zuschuss | L61027100000             | 175.100          | 175.100          | 0          | 175.100          | 0          | 0                                                 | Budgetvereinbarung<br>GD 385/19, FBA 06.11.19                                                                                                                                                                                                                 |
| - Familienbildungsstätte Ulm e.V.                                                                                               | L61027100000             | 198.200          | 198.200          | 0          | 201.373          | 0          | -3.173                                            | Budgetvereinbarung 2020-<br>2022,<br>GD 383/19, FBA 06.11.19<br>Umschichtung von bisherigem<br>Investitionszuschuss (8.000€)<br>gemäß geltender<br>Budgetvereinbarung ab 2021;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v.<br>3.173 €                                     |
| - Raummiete in Schulräumen                                                                                                      | L61027100000             | 1.500            | 1.500            | 0          | 432              | 0          | 1.068                                             | Verrechnungsposten                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Summe 2710-610</b>                                                                                                           |                          | <b>1.161.900</b> | <b>1.161.900</b> | <b>0</b>   | <b>1.111.232</b> | <b>0</b>   | <b>50.668</b>                                     |                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>4210-610 FÖRDERUNG DES SPORTS</b>                                                                                            |                          |                  |                  |            |                  |            |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Turn- und Sportvereine</b>                                                                                                   |                          |                  |                  |            |                  |            |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                               |
| - Mieten für städt. Turn und Sporthallen,<br>Lehrschwimmbekken, Donauhalle, Stadion,<br>Bezirkssportanlagen, Westbad            | L61042100101             | 635.750          | 635.750          | 0          | 632.896          | 0          | 2.854                                             | Verrechnungsposten                                                                                                                                                                                                                                            |
| - Erbbau- und Pachtzinsen für städtische<br>Grundstücke, die Turn-und Sportvereinen<br>überlassen sind                          | L61042100100             | 220.000          | 220.000          | 0          | 256.287          | 0          | -36.287                                           | Verrechnungsposten                                                                                                                                                                                                                                            |
| - Zuschüsse für Sport in vereinseigenen<br>Anlagen                                                                              | L61042100102             | 384.100          | 384.100          | 0          | 372.851          | 0          | 11.249                                            |                                                                                                                                                                                                                                                               |
| - Zuschüsse zur Förderung des Kinder- und<br>Jugendports                                                                        | L61042100103             | 343.000          | 343.000          | 0          | 347.125          | 0          | -4.125                                            | Zuschuss je Kind bzw.<br>Jugendlichem bis 18 Jahre 25 €<br>p.a.                                                                                                                                                                                               |
| - Zuschüsse zur Pflege der Rasenspielfelder                                                                                     | L61042100104             | 66.250           | 66.250           | 0          | 63.750           | 0          | 2.500                                             | Zuschuss je Sportplatz<br>bis 1.250 € und je Kleinspielfeld<br>bis 625 €                                                                                                                                                                                      |

| FACHBEREICH BILDUNG UND SOZIALES                                                                                                                                    |                          |                  |                  |            |                  |            |                                                   |                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------|------------------|------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                                                                                                                                          | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz 2023      | Ansatz 2022      | Erm. a. VJ | Ergebnis 2022    | Erm. i. FJ | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg.<br>- Erm.FJ<br>2022 | Erläuterungen                                                                                                |
|                                                                                                                                                                     |                          | EUR              | EUR              | EUR        | EUR              | EUR        | EUR                                               |                                                                                                              |
| - Zuschüsse für tatsächlich geleistete Übungsstunden durch Übungsleiter/innen mit Lizenz (sogen. Übungsleiterzuschüsse) und Zuschüsse für Vereinsmanager mit Lizenz | L61042100105             | 167.000          | 167.000          | 0          | 106.496          | 0          | 60.504                                            | Zuschuss für lizenzierte Übungsleiter 2,50 € je Stunde bei max. 200 geförderten Stunden                      |
| - Zuschüsse für die Förderung von Stützpunkten im Leistungssport SSV Ulm 1846                                                                                       | L61042100106             | 404.000          | 404.000          | 0          | 404.000          | 0          | 0                                                 | Jährlicher Zuschuss für verschiedene Stützpunkte im Leistungssport mit max. 48.000 € bzw. max. 40.000 € p.a. |
| - Sonstige Zuschüsse, insbesondere für Veranstaltungen wie Meisterschaften, Turniere, Länderkämpfe und Pokale                                                       | L61042100200             | 10.000           | 10.000           | 0          | 62.055           | 0          | -52.055                                           | Energiekostenzuschüsse i.H.v. 57.000 € für die Ulmer Sportvereine                                            |
| <b>Summe 4210-610</b>                                                                                                                                               |                          | <b>2.230.100</b> | <b>2.230.100</b> | <b>0</b>   | <b>2.245.460</b> | <b>0</b>   | <b>-15.360</b>                                    |                                                                                                              |
| <b>Zwischensumme Bildung und Sport</b>                                                                                                                              |                          | <b>3.395.600</b> | <b>3.395.600</b> | <b>0</b>   | <b>3.360.292</b> | <b>0</b>   | <b>35.308</b>                                     |                                                                                                              |
| <b>BEREICH SOZIALES</b>                                                                                                                                             |                          |                  |                  |            |                  |            |                                                   |                                                                                                              |
| <b>1114-670 KONTAKTSTELLE MIGRATION</b>                                                                                                                             |                          |                  |                  |            |                  |            |                                                   |                                                                                                              |
| - KAMSSprache und Kompetenzen                                                                                                                                       | L67011140700             | 75.500           | 75.500           | 0          | 75.500           | 0          | 0                                                 | GD 261/12, GR 18.07.2012                                                                                     |
| - Ulmer Arbeitskreis zur Betreuung ausl. Kinder und Jugendlicher                                                                                                    | L67011140800             | 99.000           | 99.000           | 0          | 100.334          | 0          | -1.334                                            | GD 313/2022, FBS vom 5.10.2022<br>Budgetvereinbarung 2023-2025;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v. 1.334 €      |
| - Arbeitskreis Ausländische Kinder e.V.                                                                                                                             | L67011140800             | 10.000           | 0                | 0          | 0                | 0          | 0                                                 | Hausaufgabenbetreuung für ukrainische Flüchtlinge                                                            |
| <b>Summe 1114-670</b>                                                                                                                                               |                          | <b>184.500</b>   | <b>174.500</b>   | <b>0</b>   | <b>175.834</b>   | <b>0</b>   | <b>-1.334</b>                                     |                                                                                                              |
| <b>311001-670 HILFE ZUR PFLEGE</b>                                                                                                                                  |                          |                  |                  |            |                  |            |                                                   |                                                                                                              |
| - Förderverein Hospiz Agathe Streicher (Ulmer Hospiz)                                                                                                               | L67031100100             | 60.000           | 60.000           | 0          | 60.000           | 0          | 0                                                 | GD 026/23, FBA 01.02.2023                                                                                    |
| <b>Altenarbeit-Ambulante Hilfe</b><br>dies teilt sich auf in:                                                                                                       |                          | 199.146          | 199.146          | 0          | 146.989          | 0          | 52.157                                            | Förderrichtlinien Beschluss des FBA vom 27.04.2000 sowie 02.03.2011                                          |
| - Generationentreff                                                                                                                                                 | L67031100100             | 40.500           | 40.500           | 0          | 40.500           | 0          | 0                                                 |                                                                                                              |
| - Seniorenrat                                                                                                                                                       | L67031100100             | 8.200            | 8.200            | 0          | 5.800            | 0          | 2.400                                             |                                                                                                              |
| - Gerontopsychiatrische Betreuungsgruppen                                                                                                                           | L67031100100             | 6.100            | 6.100            | 0          | 0                | 0          | 6.100                                             | Co-Finanzierung zur Landesförderung                                                                          |
| - Demenz<br>- Diakonie                                                                                                                                              | L67031100100             | 24.750           | 24.750           | 0          | 24.750           | 0          | 0                                                 | FBA-Beschluss 27.04.2016, GD 165/16; Verlängerung ab 2020-2022, FBA 06.11.2019, GD 399/19                    |
| - Mehrgenerationenwohnanlage am Eselsberg                                                                                                                           | L67031100100             | 29.216           | 29.216           | 0          | 25.000           | 0          | 4.216                                             |                                                                                                              |
| - Migration im Alter                                                                                                                                                | L67031100100             | 12.800           | 12.800           | 0          | 0                | 0          | 12.800                                            |                                                                                                              |
| - Niederschwellige, fallunspezifische, sozialräumliche Angebote                                                                                                     | L67031100100             | 30.100           | 30.100           | 0          | 9.200            | 0          | 20.900                                            |                                                                                                              |
| - Projekte                                                                                                                                                          | L67031100100             | 11.780           | 11.780           | 0          | 8.039            | 0          | 3.741                                             | Projekte z.T. Co-Finanzierung zur Landesförderung                                                            |
| - Caritas<br>Suchtberatung rotes Telefon                                                                                                                            | L67031100100             | 2.000            | 2.000            | 0          | 0                | 0          | 2.000                                             |                                                                                                              |
| - Psychologische Beratungsstelle (Diakonie)                                                                                                                         | L67031100100             | 33.700           | 33.700           | 0          | 33.700           | 0          | 0                                                 | BV 2019-2021; GD 246/18; Verlängerung ab 2022-2024, FBA 06.10.2021, GD 314/21                                |
| <b>Summe 311001-670</b>                                                                                                                                             |                          | <b>259.150</b>   | <b>259.150</b>   | <b>0</b>   | <b>206.989</b>   | <b>0</b>   | <b>52.160</b>                                     |                                                                                                              |



| FACHBEREICH BILDUNG UND SOZIALES                                                                                                                                 |                          |                |                |              |                  |               |                                                   |                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|---------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                                                                                                                                       | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz 2023    | Ansatz<br>2022 | Erm. a. VJ   | Ergebnis<br>2022 | Erm. i. FJ    | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg.<br>- Erm.FJ<br>2022 | Erläuterungen                                                                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                                  |                          | EUR            | EUR            | EUR          | EUR              | EUR           | EUR                                               |                                                                                                                                                                                           |
| <b>3210-670 EINGLIEDERUNGSHILFE FÜR MENSCHEN MIT BEHINDERUNG</b>                                                                                                 |                          |                |                |              |                  |               |                                                   |                                                                                                                                                                                           |
| - Sozialpsychiatrischer Dienst des RehaVereins für soziale Psychiatrie Donau-Alb e.V.                                                                            | L67032100000             | 67.500         | 67.500         | 0            | 67.500           | 0             | 0                                                 | Budgetvereinbarung 2020-2022; FBA 10.07.19 (GD 257/19);<br>Verlängerung 2023-2025; FBA 27.04.22 (GD 141/22)                                                                               |
| - Kath. und Evang. Kirchengemeinde für Telefonseelsorge                                                                                                          | L67032100000             | 15.290         | 15.290         | 0            | 16.304           | 0             | -1.014                                            | Budgetvereinbarung 2020-2022; FBA 09.10.2019 (GD 334/19);<br>Verlängerung 2023-2025; FBA 06.07.22 (GD 240/22);<br>Energiekostenzuschuss i.H.v. 1.014 €                                    |
| - Amsel                                                                                                                                                          | L67032100000             | 1.100          | 1.100          | 0            | 0                | 0             | 1.100                                             |                                                                                                                                                                                           |
| - Caritas-Club Körperbehinderte                                                                                                                                  | L67032100000             | 4.000          | 4.000          | 0            | 4.000            | 0             | 0                                                 |                                                                                                                                                                                           |
| - Familienentlastenden Dienste                                                                                                                                   | L67032100000             | 35.100         | 35.100         | 0            | 21.686           | 0             | 13.415                                            | Co-Finanzierung zum Landeszuschuss                                                                                                                                                        |
| - Tagesstätte für psych. Kranke (RehaVerein)                                                                                                                     | L67032100400             | 96.400         | 96.400         | 0            | 96.400           | 0             | 0                                                 | Budgetvereinbarung 2020-2022; FBA 10.07.19 (GD 258/19);<br>Verlängerung 2023-2025; FBA 27.04.22 (GD 140/22)                                                                               |
| - IBB Stelle                                                                                                                                                     | L67032100000             | 0              | 0              | 0            | 12.220           | 0             | -12.220                                           | Finanzierung über Landeszuschuss<br>EUR 14.500                                                                                                                                            |
| - IBB Stelle Rückzahlung Landeszuschuss Vj.                                                                                                                      | L67032100000             | 0              | 0              | 2.300        | 2.280            | 2.300         | -2.280                                            |                                                                                                                                                                                           |
| <b>Summe 3210-670</b>                                                                                                                                            |                          | <b>219.390</b> | <b>219.390</b> | <b>2.300</b> | <b>220.390</b>   | <b>2.300</b>  | <b>-1.000</b>                                     |                                                                                                                                                                                           |
| <b>312002-670 EINGLIEDERUNGSLEISTUNGEN</b>                                                                                                                       |                          |                |                |              |                  |               |                                                   |                                                                                                                                                                                           |
| - Caritasverband Baden-Württemberg für psychosoziale Beratungs- und ambulante Behandlungsstelle für Suchtgefährdete und Suchtkranke (legaler Suchtmittelbereich) | L67031200200             | 166.875        | 133.375        | 0            | 133.768          | 0             | -393                                              | Budgetvereinbarung 2021-2022<br>GD 425/20, FBA 09.12.20;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v. 393 €                                                                                            |
| - <b>Drogenhilfe Ulm-Alb-Donau e.V.</b>                                                                                                                          |                          |                |                |              |                  |               |                                                   |                                                                                                                                                                                           |
| - Psycholog. Beratungsstelle, Schwerpunktpraxis (illegaler Suchtmittelbereich)                                                                                   | L67031200200             | 132.700        | 132.700        | 0            | 132.955          | 0             | -255                                              | Budgetvereinbarung 2022-2024<br>GD 312/21, FBA 06.10.2021;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v. 255 €                                                                                          |
| - Kontaktladen für Drogengebraucher/innen                                                                                                                        | L67031200200             | 139.016        | 139.016        | 0            | 135.129          | 0             | 3.887                                             | Laufende Förderung ab 2016;<br>GD 530/15 FBA 09.12.15<br>Der Betrag im Ansatz ist ein Maximalbetrag.<br>10 T€ Zuschuss KL<br>Ergänzungsbescheid;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v. 129 €    |
| - Caritas<br>Jobcoach/Teilhabeplätze und Arbeitslosenberatungszentren                                                                                            | L67031200200             | 15.000         | 0              | 0            | 0                | 0             | 0                                                 | Budgetvereinbarung<br>Arbeitslosenberatungszentrum<br>2022-2024,<br>GD 457/21 FBA 10.11.21<br><br>bis 2022 unter PRC 312001-670 (L67031200101)                                            |
| <b>Summe 312002-670</b>                                                                                                                                          |                          | <b>453.596</b> | <b>405.091</b> | <b>0</b>     | <b>401.852</b>   | <b>0</b>      | <b>3.200</b>                                      |                                                                                                                                                                                           |
| <b>312001-670 LEISTUNGEN FÜR UNTERKUNFT UND HEIZUNG</b>                                                                                                          |                          |                |                |              |                  |               |                                                   |                                                                                                                                                                                           |
| - Projekt Drehscheibe Wohnraum<br>- Sanierungskostenzuschuss/<br>Instandsetzung/Mietausfallgarantie                                                              | L67031200100             | 21.000         | 21.000         | 3.800        | 12.749           | 12.000        | 51                                                | GD 336/19, FBA 09.10.2019                                                                                                                                                                 |
| - Caritas<br>Jobcoach/Teilhabeplätze und Arbeitslosenberatungszentren                                                                                            | L67031200101             | 0              | 15.000         | 0            | 15.326           | 0             | -326                                              | Budgetvereinbarung<br>Arbeitslosenberatungszentrum<br>2022-24,<br>GD 457/121 FBA 10.11.21<br><br>ab 2023 unter PRC 312002-670<br>(L67031200200)<br><br>Energiekostenzuschuss i.H.v. 326 € |
| <b>Summe 312001-670</b>                                                                                                                                          |                          | <b>21.000</b>  | <b>36.000</b>  | <b>3.800</b> | <b>28.075</b>    | <b>12.000</b> | <b>-275</b>                                       |                                                                                                                                                                                           |

| FACHBEREICH BILDUNG UND SOZIALES                                                    |                          |             |             |            |               |            |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|------------|---------------|------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                                                          | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz 2023 | Ansatz 2022 | Erm. a. VJ | Ergebnis 2022 | Erm. i. FJ | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg.<br>- Erm.FJ<br>2022 | Erläuterungen                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                     |                          | EUR         | EUR         | EUR        | EUR           | EUR        | EUR                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>314006-670 Flüchtlinge vorl. Unterbringung</b>                                   |                          |             |             |            |               |            |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| - Behandlungszentrum für Folteropfer                                                |                          | 0           | 0           | 0          | 33.333        | 0          | -33.333                                           | Zuschuss für die psy. Versorgung ukr. Geflüchtete 2022; Konzept GD 038/23, GR 15.02.2023                                                                                                                                                                                           |
| - Caritas Ulm                                                                       |                          | 0           | 0           | 0          | 33.333        | 0          | -33.333                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| - Ev. Diakonieverband Ulm                                                           |                          | 0           | 0           | 0          | 33.333        | 0          | -33.333                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Summe 314006-670</b>                                                             |                          | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>   | <b>99.999</b> | <b>0</b>   | <b>-66.666</b>                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>314009-670 BÜRGERZENTREN</b>                                                     |                          |             |             |            |               |            |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| - Bürgerzentrum West/ AG West                                                       | L67031400900             | 84.970      | 84.970      | 0          | 84.970        | 0          | 0                                                 | Budgetvereinbarung 2023-2025 GD 242/22, FBA 06.07.22                                                                                                                                                                                                                               |
| - Ressourcenmanagement im Sozialraum AG West                                        | L67031400900             | 34.000      | 34.000      | 0          | 34.000        | 0          | 0                                                 | Budgetvereinbarung 2023-2025 GD 242/22, FBA 06.07.22                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>- Quartiertreffs</b>                                                             |                          |             |             |            |               |            |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| - Café Canape AG West                                                               | L67031400900             | 44.300      | 44.300      | 0          | 44.674        | 0          | -374                                              | Budgetvereinbarung 2021-2023 GD 145/20, FBA 13.05.2020; Energiekostenzuschuss i.H.v. 374 €                                                                                                                                                                                         |
| - Café Blau AG West                                                                 | L67031400900             | 10.000      | 10.000      | 0          | 10.528        | 0          | -528                                              | Café Blau 528 € Energiekostenzuschuss                                                                                                                                                                                                                                              |
| - Biberacherstraße 35 Phoenix Wiblingen e.V.                                        | L67031400900             | 10.000      | 10.000      | 0          | 4.600         | 0          | 5.400                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| - Begegnungsstätte Eichberg e.V.                                                    | L67031400900             | 10.000      | 10.000      | 0          | 16.600        | 0          | -6.600                                            | zzgl. 6.600 € Mietnebenkostenverrechnung Eichberg die als Erträge vereinnahmt werden                                                                                                                                                                                               |
| - Café Alma (QT Erenäcker 10) DRK                                                   | L67031400900             | 10.000      | 10.000      | 0          | 10.504        | 0          | -504                                              | GD 339/19; Energiekostenzuschuss i.H.v. 504 €                                                                                                                                                                                                                                      |
| - Quartierstreff Reutlingerstr. 44/46 DRK                                           | L67031400900             | 10.000      | 10.000      | 0          | 10.110        | 0          | -110                                              | GD 339/19 Energiekostenzuschuss i.H.v. 110 €                                                                                                                                                                                                                                       |
| - Quartierstreff alter Eselsberg                                                    | L67031400900             | 7.900       | 0           | 0          | 0             | 0          | 0                                                 | Finanzierung über zweckgebundene Erträge Restgelder Quartier 2020                                                                                                                                                                                                                  |
| - weitere Quartiertreffs                                                            | L67031400900             | 1.405       | 1.405       | 0          | 0             | 0          | 1.405                                             | weitere Orte der Begegnung im Rahmen der Quartiertreffs                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>- Quartiersozialarbeit</b>                                                       |                          |             |             |            |               |            |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| - NIS Projekt Agnes-Schultheiß-Platz                                                | L67031400900             | 6.910       | 6.910       | 800        | 10.091        | 0          | -2.381                                            | Co-Finanzierung zur Landesförderung aus dem Programm für nicht-investive Städtebauförderung bis 2024. Kosten für die Stadt Ulm ca. 10.000 €/ Jahr. Finanzierung zum Teil aus Transferleistungsbereich. Leichte Schwankungen von Jahr zu Jahr aufgrund von Spitzabrechnung möglich. |
| - ZEBRA Bürgeragentur Stadtteilkoordination, Hausmanagement, Betriebskosten         | L67031400900             | 67.450      | 67.450      | 0          | 66.600        | 0          | 850                                               | Finanzierung Betriebskosten, Hausmanagement und Stako                                                                                                                                                                                                                              |
| - Engagiert in Ulm e.V.                                                             | L67031400900             | 111.950     | 111.950     | 0          | 112.634       | 0          | -684                                              | Budgetvereinbarung 2021-2023 GD 150/20, FBA 13.05.2020; Energiekostenzuschuss i.H.v. 684 €                                                                                                                                                                                         |
| - Engagiert in Ulm Gesundheitsmentor*innen für Menschen mit internationalen Wurzeln | L67031400900             | 16.850      | 0           | 0          | 0             | 0          | 0                                                 | Zuschuss an Engagiert in Ulm zur Durchführung des Projekts Gesundheitsmentor*innen                                                                                                                                                                                                 |

| FACHBEREICH BILDUNG UND SOZIALES                                                        |                          |                |                |            |                |            |                                                   |                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                                                              | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz 2023    | Ansatz 2022    | Erm. a. VJ | Ergebnis 2022  | Erm. i. FJ | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg.<br>- Erm.FJ<br>2022 | Erläuterungen                                                                                                                                            |
|                                                                                         |                          | EUR            | EUR            | EUR        | EUR            | EUR        | EUR                                               |                                                                                                                                                          |
| - Stadtteilbudgets der regionalen Planungsgruppen                                       | L67031400900             | 3.000          | 3.000          | 0          | 3.000          | 0          | 0                                                 |                                                                                                                                                          |
| - Sie'ste                                                                               | L67031400900             | 80.900         | 80.900         | 0          | 81.082         | 0          | -182                                              | Budgetvereinbarung 2021-2023;<br>GD 181/20, FBA 17.06.2020;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v. 182 €                                                        |
| - Arbeitskreis Initiativen-Forum und KORN                                               | L67031400900             | 15.200         | 15.200         | 0          | 15.506         | 0          | -306                                              | Budgetvereinbarung 2021-2023; FBA 09.12.2020 (GD 416/20); Energiekostenzuschuss i.H.v. 306 €                                                             |
| - Phoenix Wiblingen e.V. (ehemals Oase 65)                                              | L67031400900             | 4.500          | 4.500          | 0          | 3.920          | 0          | 580                                               |                                                                                                                                                          |
| - Demenz im Quartier                                                                    | L67031400900             | 0              | 5.175          | 0          | 5.175          | 0          | 0                                                 | Zuschuss an den Verein Oberlin im Rahmen des Projekts Demenz im Quartier (endet zum 30.09.22). Finanzierung 2021 aus Zuschuss Alzheimer Gesellschaft BW. |
| - Quartierssozialarbeit Böfingen JH Seitz                                               | L67031400900             | 0              | 0              | 0          | 240            | 0          | -240                                              | Finanzierung der "regulären" Kosten der QSA aus Transferleistungsbereich. Nur Energiekostenzuschuss auf L67031400900; Energiekostenzuschuss i.H.v. 240 € |
| - Verein Menschlichkeit e.V.                                                            | L67031400900             | 0              | 0              | 0          | 4.470          | 0          | -4.470                                            |                                                                                                                                                          |
| - Ev. Pauluskirche Ulm/Vesperkirche                                                     | L67031400900             | 0              | 0              | 0          | 2.000          | 0          | -2.000                                            | Energiekostenzuschuss zur Durchführung der Vesperkirche 2022; Finanzierung über Allgemeine Finanzmittel                                                  |
| <b>Summe 314009-670</b>                                                                 |                          | <b>529.335</b> | <b>509.760</b> | <b>800</b> | <b>520.704</b> | <b>0</b>   | <b>-10.144</b>                                    |                                                                                                                                                          |
| <b>318010-670 FLÜCHTLINGSSOZ.ARB/KOORDINATION AU</b>                                    |                          |                |                |            |                |            |                                                   |                                                                                                                                                          |
| - Familienplanung e.V. - Beratungsstelle für Schwangerschaftsfragen und Familienplanung | L67031801000             | 32.000         | 30.000         | 0          | 30.467         | 0          | -467                                              | Energiekostenzuschuss i.H.v. 467 €                                                                                                                       |
| - Caritas UlmAlbDonau - Schwangerschaftsberatung, aufsuchendes Angebot für Geflüchtete) | L67031801000             | 14.250         | 16.250         | 0          | 16.250         | 0          | 0                                                 |                                                                                                                                                          |
| - Ev. Diakonie Verband - Perspektiven- und Rückkehrberatung                             | L67031801000             | 38.700         | 38.700         | 0          | 17.112         | 0          | 21.588                                            |                                                                                                                                                          |
| - RehaVerein - Behandlungszentrum für Folteropfer                                       | L67031801000             | 40.000         | 40.000         | 0          | 40.000         | 0          | 0                                                 |                                                                                                                                                          |
| - Caritas UlmAlbDonau Beratung/Traumatherapie                                           | L67031801000             | 40.000         | 40.000         | 0          | 40.943         | 0          | -943                                              | Energiekostenzuschuss i.H.v. 943 €                                                                                                                       |
| - Oberlin e.V.                                                                          | L67031801000             | 21.000         | 21.000         | 0          | 0              | 0          | 21.000                                            |                                                                                                                                                          |
| - IN VIA Jugendmigration                                                                | L67031801000             | 23.100         | 23.100         | 0          | 23.100         | 0          | 0                                                 |                                                                                                                                                          |
| - Diakonie - Integrationsmanager                                                        | L67031801000             | 101.000        | 82.500         | 0          | 84.865         | 0          | -2.365                                            | GD 120/19; Energiekostenzuschuss i.H.v. 2.365 € für alle Liegenschaften der Diakonie, die bezuschusst werden.                                            |
| - AWO VKL Klassen Schulsoz.arbeit                                                       | L67031801000             | 160.000        | 0              | 0          | 43.400         | 0          | -43.400                                           | GD 316/22                                                                                                                                                |
| <b>Summe 318010-670</b>                                                                 |                          | <b>470.050</b> | <b>291.550</b> | <b>0</b>   | <b>296.137</b> | <b>0</b>   | <b>-4.587</b>                                     |                                                                                                                                                          |

| FACHBEREICH BILDUNG UND SOZIALES                                       |                          |                |                |              |                  |              |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|--------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                                             | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz 2023    | Ansatz<br>2022 | Erm. a. VJ   | Ergebnis<br>2022 | Erm. i. FJ   | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg.<br>- Erm.FJ<br>2022 | Erläuterungen                                                                                                                                                                                                                           |
|                                                                        |                          | EUR            | EUR            | EUR          | EUR              | EUR          | EUR                                               |                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>314005-670 UNTERBRINGUNG, BETREUUNG WOHNUNGSLOSE</b>                |                          |                |                |              |                  |              |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                         |
| - DRK<br>- Übernachtungsheim                                           | L67031400500             | 367.450        | 367.450        | 0            | 367.400          | 0            | 50                                                | GD 239/22; FBA 06.07.2022<br>Budgetvereinbarung 2023-<br>2025. GD473/19 FBA 11.12.19                                                                                                                                                    |
| - Caritas<br>- Tagesstätte für Wohnungslose                            | L67031400500             | 0              | 58.470         | 0            | 0                | 0            | 58.470                                            | GD 472/19, FBA 11.12.19;<br>ab JA2021 Ausweis unter PRC<br>311007-670; MU in 2022 von<br>L67031400500 auf<br>L67031100700                                                                                                               |
| - Fachberatungsstelle für Wohnungslose<br>und aufsuchende Sozialarbeit | L67031400500             | 0              | 234.000        | 0            | 1.860            | 0            | 232.140                                           | GD 471/19, FBA 11.12.19<br>Budgetvereinbarung 2020-2022<br>GD 471/19, FBA 11.12.19;<br>ab JA2021 Ausweis unter PRC<br>311007-672; Umbuchung in<br>2022 von L67031400500 auf<br>L67031100700;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v.<br>1.860 € |
| - Projekte                                                             | L67031400500             | 9.170          | 0              | 0            | 5.500            | 0            | -5.500                                            | Einmaliger Zuschuss für<br>Kältebus DRK Wolo-Hilfe                                                                                                                                                                                      |
| <b>Summe 314005-670</b>                                                |                          | <b>376.620</b> | <b>659.920</b> | <b>0</b>     | <b>374.760</b>   | <b>0</b>     | <b>285.160</b>                                    |                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>3170-670 BETREUUNGLEISTUNGEN</b>                                    |                          |                |                |              |                  |              |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                         |
| - Verein Lebenshilfe Ulm/NeuUlm e.V. für<br>Betreuungen                | L67031700100             | 76.000         | 59.000         | 0            | 59.223           | 0            | -223                                              | Budgetvereinbarung 2018-<br>2020, GD 377/17, FBA<br>08.11.2017<br>Verlängerung 2021-2023<br>GD 179/20, FBA 17.06.2020;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v.<br>223 €                                                                         |
| <b>Summe 3170-670</b>                                                  |                          | <b>76.000</b>  | <b>59.000</b>  | <b>0</b>     | <b>59.223</b>    | <b>0</b>     | <b>-223</b>                                       |                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>311007-670 HILFE ZUR ÜBERWINDUNG BES. SOZ. SCHWIERIGKEITEN</b>      |                          |                |                |              |                  |              |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                         |
| - Frauen helfen Frauen,<br>Frauenberatungsstelle                       | L67031100700             | 90.100         | 90.100         | 0            | 90.370           | 0            | -270                                              | Budgetvereinbarung 2018-<br>2020; GD 238/17, FBA<br>05.07.17, Verlängerung 2021-<br>2023, GD 275/20;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v.<br>270 €                                                                                           |
| - Bahnhofsmision                                                       | L67031100700             | 5.800          | 5.800          | 0            | 5.800            | 0            | 0                                                 | Erhöhung 2020 GD 905/19; GR<br>18.12.19                                                                                                                                                                                                 |
| - Bewährungs- und Straffälligenhilfe, offene<br>Anlaufstelle           | L67031100700             | 10.800         | 21.200         | 0            | 12.233           | 8.000        | 967                                               | Energiekostenzuschuss i.H.v.<br>1.433 €;<br>ab 2023 weitere Aufteilung des<br>Zuschusses auf Projekt in der<br>Straffälligenhilfe u. Täter-Opfer-<br>Ausgleich_TOA                                                                      |
| - Projekte in der Straffälligenhilfe                                   | L67031100700             | 7.530          | 0              | 0            | 0                | 0            | 0                                                 |                                                                                                                                                                                                                                         |
| - Diakonie Verband Ulm/AlbDonau<br>Opferschutz durch Täterarbeit       | L67031100700             | 7.455          | 7.455          | 0            | 7.455            | 0            | 0                                                 | GD 905/19; GR 18.12.19                                                                                                                                                                                                                  |
| - Täter-Opfer-Ausgleich_TOA                                            | L67031100700             | 10.370         | 0              | 5.400        | 5.284            | 0            | 117                                               | GD 071/21 Bericht im JHA und<br>FBA; Erfahrungsbericht GD<br>052/22                                                                                                                                                                     |
| - Caritas<br>- Tagesstätte für Wohnungslose                            | L67031100700             | 51.700         | 0              | 0            | 51.678           | 0            | -51.678                                           | GD 260/22; FBA 06.07.2022<br>Budgetvereinbarung 2023-<br>2025;<br>Ansatz 2022 Ausweis unter PRC<br>314005-670;<br>Mittelumschichtung in 2022<br>von L67031400500 auf<br>L67031100700                                                    |
| - Fachberatungsstelle für Wohnungslose<br>und aufsuchende Sozialarbeit | L67031100700             | 231.600        | 0              | 0            | 231.574          | 0            | -231.574                                          | GD 259/22; FBA 06.07.2022<br>Budgetvereinbarung 2023-<br>2025;<br>Ansatz 2022 Ausweis unter PRC<br>314005-670;<br>Mittelumschichtung in 2022<br>von L67031400500 auf<br>L67031100700                                                    |
| <b>Summe 311007-670</b>                                                |                          | <b>415.370</b> | <b>124.570</b> | <b>5.400</b> | <b>404.394</b>   | <b>8.000</b> | <b>-282.439</b>                                   |                                                                                                                                                                                                                                         |

| FACHBEREICH BILDUNG UND SOZIALES                                                                                                            |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                          |                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                                                                                                                  | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz 2023<br>EUR | Ansatz<br>2022<br>EUR | Erm. a. VJ<br>EUR | Ergebnis<br>2022<br>EUR | Erm. i. FJ<br>EUR | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg.<br>- Erm.FJ<br>2022<br>EUR | Erläuterungen                                                                                                                                                    |
| <b>4140-670 SOZIALMEDIZINISCHE BERATUNG</b>                                                                                                 |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                          |                                                                                                                                                                  |
| - AidsHilfe Ulm/ AlbDonau e.V.                                                                                                              |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                          |                                                                                                                                                                  |
| - Betriebskostenzuschuss                                                                                                                    | L67041400800             | 45.000             | 45.000                | 0                 | 39.175                  | 0                 | 5.825                                                    | Budgetvereinbarung 2018-2020, GD 378/17, FBA 08.11.2017<br>Verlängerung 2021-2023<br>GD 422/20;                                                                  |
| - AIDS-HILFE<br>Förderung Ausstieg aus der Prostitution<br>"PINK"/ela                                                                       | L67041400800             | 0                  | 69.900                | 0                 | 0                       | 0                 | 69.900                                                   | Budgetvereinbarung 2020-2022;<br>GD 333/19, FBA 09.10.2019;<br>Beendigung BV zum<br>30.11.2021                                                                   |
| - Ev. Diakonie Verband<br>Förderung Ausstieg aus der Prostitution<br>"PINK"/ela                                                             | L67041400800             | 69.900             | 0                     | 0                 | 40.000                  | 35.700            | -75.700                                                  | Budgetvereinbarung<br>01.07.2022 - 31.12.2024;<br>GD 351/22, FBA 09.11.2022                                                                                      |
| - Beratung bei Problemschwangerschaften<br>Beratungsstelle für Schwangerschaften und<br>Familienplanung des Vereins<br>Familienplanung e.V. | L67041400800             | 55.600             | 55.600                | 0                 | 68.600                  | 0                 | -13.000                                                  | Budgetvereinbarung 2018-2020;<br>GD 073/17, FBA 08.03.2017<br>Verlängerung 2021-2023<br>GD 281/20;<br>Projekt kostenlose Abgabe von<br>Verhütungsmittel 13.000 € |
| <b>Summe 4140-670</b>                                                                                                                       |                          | <b>170.500</b>     | <b>170.500</b>        | <b>0</b>          | <b>147.775</b>          | <b>35.700</b>     | <b>-12.975</b>                                           |                                                                                                                                                                  |
| <b>363002-670 FÖRDERUNG DER ERZIEHUNG IN DER FAMILIE</b>                                                                                    |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                          |                                                                                                                                                                  |
| - Zuschuss für Babytasche                                                                                                                   | L67036300200             | 110.000            | 110.000               | 0                 | 110.087                 | 0                 | -87                                                      | Budgetvereinbarung 2023-2025;<br>GD 188/22; FBA 22.06.22;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v.<br>87€                                                                 |
| <b>Summe 363002-670</b>                                                                                                                     |                          | <b>110.000</b>     | <b>110.000</b>        | <b>0</b>          | <b>110.087</b>          | <b>0</b>          | <b>-87</b>                                               |                                                                                                                                                                  |
| <b>362004-670 EINRICHTUNGEN DER JUGENDARBEIT</b>                                                                                            |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                          |                                                                                                                                                                  |
| - Verbandliche Jugendarbeit /<br>Stadtjugendring                                                                                            | L67036200400             | 745.400            | 745.400               | 0                 | 761.876                 | 0                 | -16.476                                                  | Budgetvereinbarung 2021-2023<br>GD 356/20, FBA 11.11.20;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v.<br>16.476 €                                                             |
| - Ferienangebote                                                                                                                            | L67036200400             | 70.400             | 70.400                | 12.400            | 64.918                  | 0                 | 17.882                                                   | Abwicklung über<br>Stadtjugendring, GD 456/15;<br>FBA 25.11.2015.                                                                                                |
| - Verein Jugendfarm                                                                                                                         | L67036200400             | 130.800            | 130.800               | 0                 | 130.850                 | 0                 | -50                                                      | Budgetvereinbarung 2021-2023; GD 355/20, Beschluss<br>FBA am 11.11.2020;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v.<br>50 €                                                 |
| <b>Summe 362004-670</b>                                                                                                                     |                          | <b>946.600</b>     | <b>946.600</b>        | <b>12.400</b>     | <b>957.644</b>          | <b>0</b>          | <b>1.356</b>                                             |                                                                                                                                                                  |
| <b>362002-670 JUGENDSOZIALARBEIT</b>                                                                                                        |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                          |                                                                                                                                                                  |
| <b>Jugendberufshilfe</b>                                                                                                                    |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                          |                                                                                                                                                                  |
| - AWO                                                                                                                                       | L67036200202             | 0                  | 7.500                 | 0                 | 0                       | 0                 | 7.500                                                    | GD 417/14, FBA 10.12.2014                                                                                                                                        |
| - Andere Baustelle Ulm e.V.<br>(Andere Wege in Integration)                                                                                 | L67036200202             | 56.100             | 56.100                | 0                 | 56.100                  | 0                 | 0                                                        | Budgetvereinbarung 2021-2023<br>GD 353/20, FBA 11.11.20                                                                                                          |
| - Andere Baustelle Ulm e.V.<br>(Kompetenzagentur)                                                                                           | L67036200202             | 65.200             | 65.200                | 0                 | 65.200                  | 0                 | 0                                                        | Budgetvereinbarung 2019-2022,<br>GD 335/18, FBA 26.09.18;<br>Cofinanzierung ESF-Projekt                                                                          |
| <b>Zwischensumme Jugendberufshilfe</b>                                                                                                      |                          | <b>121.300</b>     | <b>128.800</b>        | <b>0</b>          | <b>121.300</b>          | <b>0</b>          | <b>7.500</b>                                             |                                                                                                                                                                  |

| FACHBEREICH BILDUNG UND SOZIALES                             |                          |                  |                  |               |                  |               |                                                   |                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                                   | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz 2023      | Ansatz 2022      | Erm. a. VJ    | Ergebnis 2022    | Erm. i. FJ    | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg.<br>- Erm.FJ<br>2022 | Erläuterungen                                                                                               |
|                                                              |                          | EUR              | EUR              | EUR           | EUR              | EUR           | EUR                                               |                                                                                                             |
| <b>Schulsozialarbeit</b>                                     |                          |                  |                  |               |                  |               |                                                   |                                                                                                             |
| - Pestalozzi (Lernen fördern Ulm e.V.)                       | L67036200201             | 58.270           | 58.270           | 0             | 59.370           | 0             | -1.100                                            | Budgetvereinbarung 2021-2023<br>GD 341/20, FBA 11.11.20<br>1.100 € Weitergabe<br>Landeszuschuss Coronabonus |
| - AWO                                                        |                          |                  |                  |               |                  |               |                                                   |                                                                                                             |
| - AWO Coronazahlung                                          | L67036200201             |                  |                  | 0             | 7.480            | 0             | -7.480                                            | Weitergabe Landeszuschuss<br>Coronabonus 1.100 € je<br>Vollzeitkraft                                        |
| - Hans-Multscher GS                                          | L67036200209             | 35.150           | 35.150           | 0             | 35.150           | 0             | 0                                                 | } Budgetvereinbarung 2020-<br>2022                                                                          |
| - Albrecht-Berbl. GS                                         | L67036200207             | 35.150           | 35.150           | 0             | 35.150           | 0             | 0                                                 |                                                                                                             |
| - Anna-Essinger-Realschule                                   | L67036200207             | 52.725           | 35.150           | 0             | 35.150           | 0             | 0                                                 |                                                                                                             |
| - Eduard Mörike WRHS                                         | L67036200205             | 70.300           | 70.300           | 0             | 70.300           | 0             | 0                                                 |                                                                                                             |
| - Adalbert-Stifter GMS                                       | L67036200209             | 91.300           | 91.300           | 0             | 91.300           | 0             | 0                                                 |                                                                                                             |
| - Albrecht-Berblinger GMS                                    | L67036200207             | 35.150           | 35.150           | 0             | 35.150           | 0             | 0                                                 |                                                                                                             |
| - Anna-Essinger-Gymnasium                                    | L67036200201             | 52.725           | 70.300           | 0             | 70.300           | 0             | 0                                                 |                                                                                                             |
| - Kepler und Humboldt Gymnasium                              | L67036200203             | 70.300           | 70.300           | 0             | 70.300           | 0             | 0                                                 |                                                                                                             |
| - Hans-Zulliger Schule                                       | L67036200209             | 35.150           | 35.150           | 0             | 35.150           | 0             | 0                                                 |                                                                                                             |
| - Oberlin e.V.                                               |                          |                  |                  |               |                  |               | 0                                                 |                                                                                                             |
| - Oberlin Coronazahlung                                      | L67036200201             |                  |                  | 0             | 19.746           | 0             | -19.746                                           | Weitergabe Landeszuschuss<br>Coronabonus und 50%<br>Coronastelle SSA                                        |
| - Robert-Bosch-Schule                                        | L67036200201             | 52.700           | 52.700           | 0             | 52.700           | 0             | 0                                                 | } Budgetvereinbarung 2020-<br>2022                                                                          |
| - Ferdinand-von-Steinbeis- Schule                            | L67036200201             | 87.800           | 87.800           | 0             | 87.800           | 0             | 0                                                 |                                                                                                             |
| - Friedrich-List-Schule                                      | L67036200201             | 35.150           | 35.150           | 0             | 35.150           | 0             | 0                                                 |                                                                                                             |
| - Schubart und Scholl Gymnasium                              | L67036200207             | 70.300           | 70.300           | 0             | 70.300           | 0             | 0                                                 |                                                                                                             |
| - Oberlin e.V.                                               | L67036200201             | 81.233           | 0                | 0             | 0                | 0             | 0                                                 |                                                                                                             |
| <b>Zwischensumme Schulsozialarbeit</b>                       |                          | <b>863.403</b>   | <b>782.170</b>   | <b>0</b>      | <b>810.496</b>   | <b>0</b>      | <b>-28.326</b>                                    |                                                                                                             |
| - Interdisziplinäre Interventionsteam                        |                          |                  |                  |               |                  |               |                                                   |                                                                                                             |
| - Caritas und Guter Hirte                                    | L67036200213             | 136.000          | 136.000          | 167.325       | 303.325          | 0             | 0                                                 | GD 409/21<br>Erm. i. FJ mit 106.000 €<br>gebildet auf Kostenart<br>42710010                                 |
| <b>Zwischensumme Interdisziplinäre<br/>Interventionsteam</b> |                          | <b>136.000</b>   | <b>136.000</b>   | <b>0</b>      | <b>303.325</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>                                          |                                                                                                             |
| <b>Summe 362002-670</b>                                      |                          | <b>1.120.703</b> | <b>1.046.970</b> | <b>0</b>      | <b>1.235.121</b> | <b>0</b>      | <b>-20.826</b>                                    |                                                                                                             |
| <b>363003-670 HILFEN FÜR JUNGE MENSCHEN UND FAMILIEN</b>     |                          |                  |                  |               |                  |               |                                                   |                                                                                                             |
| <b>Frauen und Familie</b>                                    |                          |                  |                  |               |                  |               |                                                   |                                                                                                             |
| <b>Erziehungsberatung</b>                                    |                          |                  |                  |               |                  |               |                                                   |                                                                                                             |
| - Kinderschutzbund                                           | L67036300300             | 111.286          | 111.286          | 0             | 112.049          | 0             | -763                                              | } Energiekostenzuschuss<br>Kinderschutzbund i.H.v.<br>763 €;<br>GD 334/18,<br>FBA 26.09.18                  |
| - Begleiteter Umgang                                         | L67036300300             | 16.000           | 16.000           | 0             | 16.000           | 0             | 0                                                 |                                                                                                             |
| - Caritas                                                    | L67036300300             | 149.549          | 149.549          | 0             | 149.549          | 0             | 0                                                 |                                                                                                             |
| - Diakonie                                                   | L67036300300             | 162.745          | 162.745          | 0             | 162.745          | 0             | 0                                                 |                                                                                                             |
| - Kinderschutzzentrum (Kinderschutzbund)                     | L67036300300             | 10.000           | 10.000           | 0             | 10.000           | 0             | 0                                                 |                                                                                                             |
| - Familienzentren                                            | L67036300300             | 107.600          | 107.600          | 0             | 72.000           | 0             | 35.600                                            | GD 161/17; FBA 31.05.17                                                                                     |
| <b>Summe 363003-670</b>                                      |                          | <b>557.180</b>   | <b>557.180</b>   | <b>0</b>      | <b>522.343</b>   | <b>0</b>      | <b>34.837</b>                                     |                                                                                                             |
| <b>Zwischensumme SOZIALES</b>                                |                          | <b>5.909.994</b> | <b>5.570.181</b> | <b>24.700</b> | <b>5.761.326</b> | <b>58.000</b> | <b>-10.199</b>                                    |                                                                                                             |

| FACHBEREICH BILDUNG UND SOZIALES                                     |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                          |                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                                           | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz 2023<br>EUR | Ansatz<br>2022<br>EUR | Erm. a. VJ<br>EUR | Ergebnis<br>2022<br>EUR | Erm. i. FJ<br>EUR | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg.<br>- Erm.FJ<br>2022<br>EUR | Erläuterungen                                                                                                                                                                                        |
| <b>Kindertagesbetreuung in Ulm (KITA)</b>                            |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                          |                                                                                                                                                                                                      |
| <b>3650* ZUSCHÜSSE FÜR KINDERTAGESEINRICHTUNGEN</b>                  |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                          |                                                                                                                                                                                                      |
| <b>3650010165 - FÖRDERUNG VON KINDERN IN GRUPPEN 0-6 JAHRE</b>       |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                          |                                                                                                                                                                                                      |
| - Betriebskostenzuschüsse für Kindergärten und Kindertagesheime      | L65036501120             | 29.040.000         | 27.397.000            | 0                 | 27.540.326              | 849.000           | -992.326                                                 | bis 2022 über das PRC<br>3650010166 + 3650010266<br>GD 343/16,<br>GR 12.10.16;<br>GD 316/17,<br>GR 11.10.17<br>GD 075/20,<br>GR 29.05.20<br>GD 081/21,<br>FBA 17.03.21<br>GD 053/22,<br>GR 30.03.22; |
| - Zuschüsse für Betriebskindertageseinrichtungen                     | L65036501121             | 4.560.000          | 4.180.000             | 0                 | 3.942.470               | 0                 | 237.530                                                  |                                                                                                                                                                                                      |
| <b>3650010265 - FÖRDERUNG VON KINDERN IN GRUPPEN 7-14 JAHRE</b>      |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                          |                                                                                                                                                                                                      |
| - Betriebskostenzuschüsse für Kindergärten und Kindertagesheime      | L65036501220             | 230.000            | 226.000               | 0                 | 227.882                 | 0                 | -1.882                                                   | Energiekostenzuschuss<br>i.H.v. 3.045 €<br>bis 2022 über das PRC<br>3650020166 + 3650020266<br>GD 316/17,<br>GR 11.10.17<br>GD 087/19,<br>GR 27.03.19                                                |
| <b>3650020165 - FÖRDERUNG UND VERMITTLUNG VON KINDERN 0-6 JAHRE</b>  |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                          |                                                                                                                                                                                                      |
| - Förd./Vermittl.v.Kindern < 6J in Tagespflege (Tagesmütterverein)   | L65036502200             | 275.500            | 268.900               | 0                 | 239.400                 | 0                 | 29.500                                                   |                                                                                                                                                                                                      |
| <b>3650020265 - FÖRDERUNG UND VERMITTLUNG VON KINDERN 7-14 JAHRE</b> |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                          |                                                                                                                                                                                                      |
| - Förd./Vermittl.v.Kindern < 14J in Tagespflege (Tagesmütterverein)  | L66036502200             | 14.500             | 14.100                | 0                 | 12.600                  | 0                 | 1.500                                                    |                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Zwischensumme KITA</b>                                            |                          | <b>34.120.000</b>  | <b>32.086.000</b>     | <b>0</b>          | <b>31.962.678</b>       | <b>849.000</b>    | <b>-725.678</b>                                          |                                                                                                                                                                                                      |
| <b>SUMME Zuschüsse für laufende Zwecke</b>                           |                          | <b>43.425.594</b>  | <b>41.051.781</b>     | <b>24.700</b>     | <b>41.084.295</b>       | <b>907.000</b>    | <b>-700.569</b>                                          |                                                                                                                                                                                                      |
| <b>INVESTITIONSZUSCHÜSSE</b>                                         |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                          |                                                                                                                                                                                                      |
| <b>BILDUNG UND SPORT</b>                                             |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                          |                                                                                                                                                                                                      |
| <b>211004-610 GYMNASIEN</b>                                          |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                          |                                                                                                                                                                                                      |
| - Sanierung St. Hildegard-Schule                                     | 7.21100403               | 401.000            | 80.000                | 0                 | 79.115                  | 0                 | 885                                                      | GD 241/21, GR am 13.10.2021                                                                                                                                                                          |
| <b>Summe 211004-610</b>                                              |                          | <b>401.000</b>     | <b>80.000</b>         | <b>0</b>          | <b>79.115</b>           | <b>0</b>          | <b>885</b>                                               |                                                                                                                                                                                                      |
| <b>211006-610 GYMNASIEN</b>                                          |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                          |                                                                                                                                                                                                      |
| - Sanierung Waldorfschule Römerstr.                                  | 7.21100616               | 289.000            | 391.000               | 0                 | 390.300                 | 0                 | 700                                                      | GD 179/18, FBA vom 11.07.18                                                                                                                                                                          |
| <b>Summe 211006-610</b>                                              |                          | <b>289.000</b>     | <b>391.000</b>        | <b>0</b>          | <b>390.300</b>          | <b>0</b>          | <b>700</b>                                               |                                                                                                                                                                                                      |
| <b>2710-610 VOLKSHOCHSCHULE/FAMILIENBILDUNGSSTÄTTE</b>               |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                          |                                                                                                                                                                                                      |
| - Investitionskostenzuschuss Volkshochschule                         | 761027100090             | 0                  | 0                     | 0                 | 0                       | 0                 | 0                                                        | ab 2021<br>Investitionskostenzuschuss im Zuschuss für laufende Zwecke enthalten, siehe Zuschüsse für laufende Zwecke, GD 385/19 vom 06.11.2019                                                       |
| - Investitionskostenzuschuss Familienbildungsstätte                  | 761027100090             | 0                  | 0                     | 0                 | 0                       | 0                 | 0                                                        | ab 2021<br>Investitionskostenzuschuss im Zuschuss für laufende Zwecke enthalten, siehe Zuschüsse für laufende Zwecke, GD 385/19 vom 06.11.2019                                                       |
| <b>Summe 2710-610</b>                                                |                          | <b>0</b>           | <b>0</b>              | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>                                                 |                                                                                                                                                                                                      |

| FACHBEREICH BILDUNG UND SOZIALES                                                                               |                          |                  |                  |                |                  |              |                                                   |                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|--------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                                                                                     | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz 2023      | Ansatz<br>2022   | Erm. a. VJ     | Ergebnis<br>2022 | Erm. i. FJ   | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg.<br>- Erm.FJ<br>2022 | Erläuterungen                                                                                                                            |
|                                                                                                                |                          | EUR              | EUR              | EUR            | EUR              | EUR          | EUR                                               |                                                                                                                                          |
| <b>4210-610 FÖRDERUNG DES SPORTS</b>                                                                           |                          |                  |                  |                |                  |              |                                                   |                                                                                                                                          |
| - Turn- und Sportvereine zum Bau und zur Sanierung von Sportstätten                                            | 761042100090             | 710.000          | 700.000          | 200.000        | 691.082          | 0            | 208.918                                           |                                                                                                                                          |
| - Sportvereinszentrum Jungingen                                                                                | 7.42100001               | 0                | 0                | 0              | 0                | 0            | 0                                                 |                                                                                                                                          |
| - TSG Söflingen, Sportopia                                                                                     | 7.42100002               | 0                | 0                | 0              | 0                | 0            | 0                                                 | GD 220/19 GR 26.06.19<br>Schlussrechnung erfolgt;                                                                                        |
| - BBU, Orange Campus                                                                                           | 7.42100003               | 0                | 0                | 0              | 0                | 0            | 0                                                 | Einsparung durch Vorsteuer<br>GD 285/18 GR 18.07.18 FBA<br>11.07.18                                                                      |
| - Umkleidegebäude SSV/SSV Fußball                                                                              | 7.42100001               | 0                | 0                | 0              | 0                | 0            | 0                                                 | Schlussrechnung erfolgt                                                                                                                  |
| - Neubau Tennisheim SSV Ulm                                                                                    | 7.42100005               | 600.000          | 400.000          | 0              | 400.000          | 0            | 0                                                 |                                                                                                                                          |
| - Neubau Jahnsportpark                                                                                         | 7.42100006               | 200.000          | 3.000.000        | 0              | 0                | 0            | 3.000.000                                         | GD 468/21, FBA 08.12.2021 +<br>GR 15.12.2021, Zuschuss<br>bewilligt, Anpassung der<br>Ansätze erfolgt im Rahmen<br>der<br>Fortschreibung |
| - Erweiterung Biathlonanlage                                                                                   | 7.42100008               | 259.000          | 0                | 0              | 259.000          | 0            | -259.000                                          |                                                                                                                                          |
| - Vereinssportzentrum VfB Ulm                                                                                  | 7.42100007               | 0                | 0                | 0              | 35.000           | 0            | -35.000                                           |                                                                                                                                          |
| <b>Summe 4210-610</b>                                                                                          |                          | <b>1.769.000</b> | <b>4.100.000</b> | <b>200.000</b> | <b>1.385.082</b> | <b>0</b>     | <b>2.914.918</b>                                  |                                                                                                                                          |
| <b>BEREICH SOZIALES</b>                                                                                        |                          |                  |                  |                |                  |              |                                                   |                                                                                                                                          |
| <b>314005-670 UNTERBRINGUNG, BETREUUNG WOHNUNGSLOSE</b>                                                        |                          |                  |                  |                |                  |              |                                                   |                                                                                                                                          |
| - Aufstockung Übernachtungswohnheim                                                                            | 731400501                | 0                | 0                | 0              | 0                | 0            | 0                                                 | Abwicklung zukünftig über<br>Kostenart 78710072                                                                                          |
| <b>Summe 314005-670</b>                                                                                        |                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>                                          |                                                                                                                                          |
| <b>362004-670 KINDER/JUGENDARBEIT</b>                                                                          |                          |                  |                  |                |                  |              |                                                   |                                                                                                                                          |
| - Baukostenzuschüsse zu Neubauten von Jugendräumen                                                             | 767036200490             | 17.500           | 5.000            | 17.850         | 57.850           | 0            | -35.000                                           | Beschluss des Gemeinderats<br>vom 15.05.1999                                                                                             |
| <b>Summe 362004-670</b>                                                                                        |                          | <b>17.500</b>    | <b>5.000</b>     | <b>17.850</b>  | <b>57.850</b>    | <b>0</b>     | <b>-35.000</b>                                    |                                                                                                                                          |
| <b>ZUSCHÜSSE FÜR KINDERTAGESEINRICHTUNGEN</b>                                                                  |                          |                  |                  |                |                  |              |                                                   |                                                                                                                                          |
| <b>3650-650 KINDERTAGESBETREUUNG IN ULM</b>                                                                    |                          |                  |                  |                |                  |              |                                                   |                                                                                                                                          |
| - KITA Brandenburgweg Neubau                                                                                   | 7.36500007               | 34.000           | 0                | 0              | 0                | 0            | 0                                                 |                                                                                                                                          |
| - Sonstige Maßnahmen - Baukostenzuschüsse zu Neubauten und Sanierungen von kirchlichen und freien Kindergärten | 765036500090             | 150.000          | 0                | 0              | 0                | 0            | 0                                                 |                                                                                                                                          |
| <b>Kita Ausbauoffensive II</b>                                                                                 | 7.36500012               | 119.000          | 0                | 0              | 0                | 0            | 0                                                 |                                                                                                                                          |
| - Archäologischer Zuschuss ev. Heimstiftung                                                                    | 7.36500012.06.07         | 0                | 0                | 0              | 0                | 0            | 0                                                 |                                                                                                                                          |
| - Zuschuss Ausstattung Kita Ehinger Str. 27                                                                    | 7.36500012.03.09         | 0                | 0                | 0              | 0                | 0            | 0                                                 |                                                                                                                                          |
| - Zuschuss Ausstattung Kita Fröbelstr. 2/1                                                                     | 7.36500012.07.09         | 0                | 0                | 0              | 0                | 0            | 0                                                 |                                                                                                                                          |
| - Zuschuss Ausstattung Kita Im Wiblinger                                                                       | 7.36500012.05.09         | 0                | 0                | 0              | 0                | 0            | 0                                                 |                                                                                                                                          |
| - Investitions-Zuschuss Kita Dreifaltigkeitshof                                                                | 7.36500012.06.09         | 0                | 0                | 0              | 44.346           | 0            | -44.346                                           | Planansatz unter KoArt<br>78710010                                                                                                       |
| <b>Kita Ausbauoffensive III</b>                                                                                | 7.36500017               | 188.000          | 240.000          | 64.000         | 0                | 8.000        | 296.000                                           |                                                                                                                                          |
| - Investitionszuschuss Waldkindergarten Igelkinder Einsingen                                                   | 7.36500017.03.01         | 0                | 0                | 0              | 0                | 0            | 0                                                 |                                                                                                                                          |
| - Investitionszuschuss Naturkita an der Jugendfarm (Ulmer Kinderladen)                                         | 7.36500017.04.01         | 0                | 0                | 0              | 9.211            | 0            | -9.211                                            |                                                                                                                                          |
| - Zuschuss Ausstattung Jugendfarm                                                                              | 7.36500017.04.09         | 0                | 0                | 0              | 17.000           | 0            | -17.000                                           |                                                                                                                                          |
| - Investitionskostenzuschuss Naturkindergarten Oberlin                                                         | 7.36500017.05.01         | 0                | 0                | 0              | 0                | 0            | 0                                                 |                                                                                                                                          |
| - Investitionskostenzuschuss Naturkita Waldorfpädagogik am Illerblick                                          | 7.36500017.06.01         | 0                | 0                | 0              | 120.000          | 0            | -120.000                                          |                                                                                                                                          |
| - Ausstattungszuschuss Naturkita Illerblick                                                                    | 7.36500017.06.09         | 0                | 0                | 0              | 14.100           | 0            | -14.100                                           |                                                                                                                                          |
| <b>Summe 3650-650</b>                                                                                          |                          | <b>491.000</b>   | <b>240.000</b>   | <b>64.000</b>  | <b>204.657</b>   | <b>8.000</b> | <b>225.443</b>                                    |                                                                                                                                          |



| FACHBEREICH BILDUNG UND SOZIALES                                                              |                          |                   |                   |                |                   |                |                                                   |                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                                                                    | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz 2023       | Ansatz<br>2022    | Erm. a. VJ     | Ergebnis<br>2022  | Erm. i. FJ     | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg.<br>- Erm.FJ<br>2022 | Erläuterungen                                                                                                                                                                        |
|                                                                                               |                          | EUR               | EUR               | EUR            | EUR               | EUR            | EUR                                               |                                                                                                                                                                                      |
| <b>3650-660 KINDERBETREUUNG ULM</b>                                                           |                          |                   |                   |                |                   |                |                                                   |                                                                                                                                                                                      |
| <b>Ausbau Kinderbetreuung</b>                                                                 |                          |                   |                   |                |                   |                |                                                   |                                                                                                                                                                                      |
| - Vorhaben 0115 - Umbau & Sanierung Kita<br>Am Roten Berg 34                                  | 7.36500115               | 73.200            | 0                 | 25.200         | 25.200            | 0              | 0                                                 | Beschluss GR 25.03.2020, GD<br>075/20, Mittel aus 2020 in<br>2021 neu veranschlagt                                                                                                   |
| - Vorhaben 0117 - Ersatzbau<br>Elisabethenstr. 37                                             | 7.36500117               | 713.000           | 0                 | 243.700        | 241.777           | 0              | 1.923                                             | Beschluss FBA 16.03.2016, GD<br>065/16 + GR 21.03.2018, GD<br>055/18 + GR 27.03.2019, GD<br>087/19 + GR 25.03.2020, GD<br>075/20, Mittel aus 2020 teilw.<br>in 2021 neu veranschlagt |
| - Vorhaben 0118 - Neubau Kita<br>Böhmeweg 17                                                  | 7.36500118               | 152.000           | 0                 | 0              | 0                 | 0              | 0                                                 | Beschluss FBA 16.03.2016, GD<br>065/16, + GR 21.03.2018, GD<br>055/18 + GR 30.03.2022, GD<br>053/22                                                                                  |
| - Vorhaben 0123 - Erweiterung<br>Abt-Ulrich-Str. 2                                            | 7.36500123               | 0                 | 0                 | 156.200        | 0                 | 0              | 156.200                                           | Beschluss GR 21.03.2018, GD<br>055/18 + GR 27.03.2019, GD<br>087/19                                                                                                                  |
| - Sonstige Maßnahmen -<br>Baukostenzuschüsse zu Neubauten und<br>Sanierungen von Kindergärten | 766036500090             | 0                 | 150.000           | 0              | 9.836             | 0              | 140.164                                           | Organisation KITA/KIBU künftig<br>unter 765036500090<br>eingeplant s. o. PRC 3650-650                                                                                                |
| <b>Summe 3650-660</b>                                                                         |                          | <b>938.200</b>    | <b>150.000</b>    | <b>425.100</b> | <b>276.813</b>    | <b>0</b>       | <b>298.287</b>                                    |                                                                                                                                                                                      |
| <b>SUMME Investitionszuschüsse</b>                                                            |                          | <b>3.905.700</b>  | <b>4.966.000</b>  | <b>706.950</b> | <b>2.393.817</b>  | <b>8.000</b>   | <b>3.405.233</b>                                  |                                                                                                                                                                                      |
| <b>GESAMTSUMME</b>                                                                            |                          | <b>47.331.294</b> | <b>46.017.781</b> | <b>731.650</b> | <b>43.478.112</b> | <b>915.000</b> | <b>2.704.664</b>                                  |                                                                                                                                                                                      |

| FACHBEREICH STADTENTWICKLUNG, BAU UND UMWELT                                                |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                                                                  | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz 2023<br>EUR | Ansatz<br>2022<br>EUR | Erm. a. VJ<br>EUR | Ergebnis<br>2022<br>EUR | Erm. i. FJ<br>EUR | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg. -<br>Erm.FJ 2022<br>EUR | Erläuterungen                                                                                                                                                                       |
| <b>ZUSCHÜSSE FÜR LAUFENDE ZWECKE</b>                                                        |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                                                     |
| <b>Fachbereich Stadtentwicklung, Bau und Umwelt</b>                                         |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                                                     |
| <b>1110-700 Fachbereich Stadtentwicklung, Bau und Umwelt</b>                                |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                                                     |
| - Öffentlichkeitsarbeit                                                                     | L70011300400             | 0                  | 0                     | 0                 | 3.000                   | 0                 |                                                       | Förderung Filmprojekt<br>Mythos / Verein Polis                                                                                                                                      |
| <b>Summe 1110-700</b>                                                                       |                          | <b>0</b>           | <b>0</b>              | <b>0</b>          | <b>3.000</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>                                              |                                                                                                                                                                                     |
| <b>Stadtplanung, Umwelt, Baurecht (SUB)</b>                                                 |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                                                     |
| <b>5540-740 NATURSCHUTZ</b>                                                                 |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                                                     |
| - Förderprogramm zur Stärkung der biologischen Vielfalt (Begrünung Fassaden und Nisthilfen) | L74055400200             | 30.000             | 30.000                | 29.000            | 3.629                   | 0                 | 55.371                                                | GD 440/19, FBA am<br>19.11.19; bis Haushaltsplan<br>2023 getrennte Darstellung<br>in Begrünung Fassaden und<br>Nisthilfen.                                                          |
| - Bund für Umwelt und Naturschutz                                                           |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                                                     |
| - Betriebskostenzuschuss                                                                    | L74055400100             | 12.200             | 12.200                | 0                 | 12.250                  | 0                 | -50                                                   | Die Zuschüsse an den BUND<br>waren bisher bei 5540-750<br>veranschlagt;                                                                                                             |
| - Zuschuss für Maßnahmen der Umweltbildung                                                  | L74055400100             | 6.200              | 6.200                 | 0                 | 6.200                   | 0                 | 0                                                     | Energiekostenzuschuss i.H.v.<br>50 €                                                                                                                                                |
| <b>Summe 5540-740</b>                                                                       |                          | <b>48.400</b>      | <b>48.400</b>         | <b>29.000</b>     | <b>22.079</b>           | <b>0</b>          | <b>55.321</b>                                         |                                                                                                                                                                                     |
| <b>5610-740 UMWELTRECHT</b>                                                                 |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                                                     |
| - Lärmschutzprogramm                                                                        | L74056100500             | 0                  | 0                     | 41.500            | 35.476                  | 0                 | 6.024                                                 | Konsolidierung 2022                                                                                                                                                                 |
| <b>Summe 5610-740</b>                                                                       |                          | <b>0</b>           | <b>0</b>              | <b>41.500</b>     | <b>35.476</b>           | <b>0</b>          | <b>6.024</b>                                          |                                                                                                                                                                                     |
| <b>Feuerwehr (FW)</b>                                                                       |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                                                     |
| <b>1260-720 FEUERSCHUTZ</b>                                                                 |                          |                    |                       |                   |                         |                   |                                                       |                                                                                                                                                                                     |
| - Freiwillige Feuerwehr Ulm                                                                 | 720030                   | 30.900             | 30.900                | 0                 | 28.590                  | 0                 | 2.310                                                 | 30,00 EUR je<br>Feuerwehrmann/-frau;<br>Beschluss GR 16.07.2008                                                                                                                     |
| - Fahrzeugfreunde der Ulmer Feuerwehr e.V.                                                  | 720030                   | 33.700             | 34.300                | 0                 | 33.700                  | 0                 | 600                                                   | Beschluss FBA StBU<br>28.06.2011 für die<br>Anmietung einer Halle zur<br>Unterbringung von FW-<br>Oldtimer-Fahrzeugen;<br>Verlängerung des Zuschusses<br>bis 30.04.2027 (GD 290/22) |
| - Zuschuss Notfallseelsorge                                                                 | 720030                   | 7.000              | 7.000                 | 0                 | 7.000                   | 0                 | 0                                                     | Mitfinanzierung einer 0,5<br>Stelle in kirchlicher<br>Trägerschaft zur<br>Koordination der<br>Notfallseelsorge                                                                      |
| <b>Summe 1260-720</b>                                                                       |                          | <b>71.600</b>      | <b>72.200</b>         | <b>0</b>          | <b>69.290</b>           | <b>0</b>          | <b>2.910</b>                                          |                                                                                                                                                                                     |

| FACHBEREICH STADTENTWICKLUNG, BAU UND UMWELT                         |                          |                |                |            |                  |              |                                                |                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|------------|------------------|--------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                                           | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz 2023    | Ansatz<br>2022 | Erm. a. VJ | Ergebnis<br>2022 | Erm. i. FJ   | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg. -<br>Erm.FJ 2022 | Erläuterungen                                                                                                                                                                                                                              |
|                                                                      |                          | EUR            | EUR            | EUR        | EUR              | EUR          | EUR                                            |                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>1280-720 KATASTROPHENSCHUTZ</b>                                   |                          |                |                |            |                  |              |                                                |                                                                                                                                                                                                                                            |
| - Verein für Rettungshunde                                           | 720560                   | 200            | 200            | 0          | 200              | 0            | 0                                              |                                                                                                                                                                                                                                            |
| - Deutsche Lebensrettungsgesellschaft                                | 720560                   | 200            | 200            | 0          | 200              | 0            | 0                                              |                                                                                                                                                                                                                                            |
| - Deutsche Lebensrettungsgesellschaft<br>Ortsgruppe Ulm              | L72012800100             | 264.000        | 264.000        | 0          | 260.581          | 5.500        | -2.081                                         | Miet- und<br>Betriebskostenzuschuss<br>GD 333/18, GR 10.10.2018<br>GD 157/20 HA 18.06.2020;<br>Energiekostenzuschuss i.H.v.<br>181 €                                                                                                       |
| <b>Summe 1280-720</b>                                                |                          | <b>264.400</b> | <b>264.400</b> | <b>0</b>   | <b>260.981</b>   | <b>5.500</b> | <b>-2.081</b>                                  |                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Verkehrsplanung und Straßenbau, Grünflächen, Vermessung (VGV)</b> |                          |                |                |            |                  |              |                                                |                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>5110-750 VERKEHRSENTWICKLUNG</b>                                  |                          |                |                |            |                  |              |                                                |                                                                                                                                                                                                                                            |
| - Allgemeiner Deutscher FahrradClub                                  | L75051100600             | 900            | 900            | 0          | 900              | 0            | 0                                              |                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Summe 5110-750</b>                                                |                          | <b>900</b>     | <b>900</b>     | <b>0</b>   | <b>900</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>                                       |                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>5470-750 ÖPNV FÖRDERUNG DES ÖFFENTLICHEN PERSONENNAHVERKEHRS</b>  |                          |                |                |            |                  |              |                                                |                                                                                                                                                                                                                                            |
| - RegioSBahn Donau-Iller e.V.                                        | L75054700105             | 50.000         | 243.000        | 0          | 48.982           | 0            | 194.018                                        | Stadt-Umland-<br>Mobilitätskonzeption                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Summe 5470-750</b>                                                |                          | <b>50.000</b>  | <b>243.000</b> | <b>0</b>   | <b>48.982</b>    | <b>0</b>     | <b>194.018</b>                                 |                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>5540-750 Naturschutz und Landschaftspflege</b>                    |                          |                |                |            |                  |              |                                                |                                                                                                                                                                                                                                            |
| - Allianz für Boden und Natur                                        | L75055400100             | 45.500         | 30.000         | 0          | 42.916           | 0            | -12.916                                        | Beim PRC 5540-750 werden<br>ausschließlich Zuschüsse für<br>Verträge mit Landwirten<br>über Saatgut und<br>Ernteauffälle für Blühstreifen<br>veranschlagt. (siehe Allianz<br>für Boden und Natur<br>Beschlüsse FBA GD 154/20<br>u. 348/20) |
| <b>Summe 5540-750</b>                                                |                          | <b>45.500</b>  | <b>30.000</b>  | <b>0</b>   | <b>42.916</b>    | <b>0</b>     | <b>-12.916</b>                                 |                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>5520-750 Gewässerschutz/ Wasserbauliche Anlagen</b>               |                          |                |                |            |                  |              |                                                |                                                                                                                                                                                                                                            |
| - Untersuchung privater<br>Grundstücksentwässerungsanlagen           | L7505520000              | 0              | 0              | 0          | 10.824           | 0            | 0                                              | Förderprogramm ist 2022<br>ausgelaufen                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Summe 5520-750</b>                                                |                          | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>10.824</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>                                       |                                                                                                                                                                                                                                            |

| FACHBEREICH STADTENTWICKLUNG, BAU UND UMWELT                                                        |                          |                  |                  |                |                  |              |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|--------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gegenstand                                                                                          | Kostenstelle/<br>Auftrag | Ansatz 2023      | Ansatz 2022      | Erm. a. VJ     | Ergebnis 2022    | Erm. i. FJ   | Diff. Ans. +<br>Erm.VJ - Erg. -<br>Erm.FJ 2022 | Erläuterungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                                                     |                          | EUR              | EUR              | EUR            | EUR              | EUR          | EUR                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Zentrales Gebäudemanagement (GM)</b>                                                             |                          |                  |                  |                |                  |              |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>5230-710 HEIMATGESCHICHTLICHE BAUTEN</b>                                                         |                          |                  |                  |                |                  |              |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| - Förderkreis Bundesfestung Ulm e.V.                                                                | 792009                   | 11.500           | 11.500           | 0              | 11.500           | 0            | 0                                              | FBA Beschluss 22.10.2019, GD 373/19                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| - <b>Evang. Kirchengemeinde Ulm für</b>                                                             |                          |                  |                  |                |                  |              | 0                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| - Betriebskostenzuschuss Münsterbauhütte                                                            | 792013                   | 119.800          | 119.800          |                | 119.800          | 0            | 0                                              | Beschluss des GR vom 01.03.2000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| - Bezuschussung von Unterhalts- und Pflegemaßnahmen der Kirchengemeinden                            | 792013                   | 3.300            | 18.300           | 55.000         | 44.032           | 0            | 29.268                                         | Kirchturmsanierung Jungingen 2020 ff. in 2022 15.000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| - Münster Restaurierungsarbeiten am nördlichen Chorturm                                             | 792013                   | 300.000          | 300.000          |                | 300.000          | 0            | 0                                              | Befristet Zuschuss 2022 - 2024 300.000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Summe 5230-710</b>                                                                               |                          | <b>434.600</b>   | <b>449.600</b>   | <b>55.000</b>  | <b>475.333</b>   | <b>0</b>     | <b>29.268</b>                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Tiergarten (TG)</b>                                                                              |                          |                  |                  |                |                  |              |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>2530-750 TIERGARTEN</b>                                                                          |                          |                  |                  |                |                  |              |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| - Gesellschaft Neues Aquarium e.V.                                                                  | 750363 (bis 2023 750362) | 1.400            | 1.400            | 0              | 0                | 0            | 1.400                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| - Bezuschussung des Botanischen Gartens für die pädagogische Arbeit der Uni. Ulm                    | 750363 (bis 2023 750362) | 21.300           | 21.300           | 0              | 21.300           | 0            | 0                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Summe 2530-750</b>                                                                               |                          | <b>22.700</b>    | <b>22.700</b>    | <b>0</b>       | <b>21.300</b>    | <b>0</b>     | <b>1.400</b>                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Bestattungswesen (FR)</b>                                                                        |                          |                  |                  |                |                  |              |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>5530-760 BESTATTUNGSWESEN</b>                                                                    |                          |                  |                  |                |                  |              |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| - Volksbund Deutscher Kriegsgräberfürsorge                                                          | L76055300300             | 500              | 500              | 0              | 500              | 0            | 0                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Summe 5530-760</b>                                                                               |                          | <b>500</b>       | <b>500</b>       | <b>0</b>       | <b>500</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>SUMME Zuschüsse für laufende Zwecke</b>                                                          |                          | <b>938.600</b>   | <b>1.131.700</b> | <b>125.500</b> | <b>991.581</b>   | <b>5.500</b> | <b>273.944</b>                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>INVESTITIONSZUSCHÜSSE</b>                                                                        |                          |                  |                  |                |                  |              |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>1280-720 KATASTROPHENSCHUTZ</b>                                                                  |                          |                  |                  |                |                  |              |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| - Neubau einer Wasserrettungseinrichtung für die Deutsche Lebensrettungsgesellschaft Ortsgruppe Ulm | 7.12800001               | 0                | 325.000          |                | 268.650          | 0            | 56.350                                         | GD 333/18, GR 10.10.2018 GD 157/20 HA 18.06.2020 Investitionszuschuss für die Einrichtung                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>5610-740 UMWELTRECHT</b>                                                                         |                          |                  |                  |                |                  |              |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| - Zuschüsse zur Förderung regenerativer Energien                                                    | 774056100090             | 750.000          | 350.000          | 281.200        | 402.658          | 0            | 228.542                                        | Energieförderprogramm Beschluss vom 24.11.2020 GD 389/20; Novellierung mit Beschluss vom 22.11.2022 GD 423/22; Zuschüsse zu Energieeinsparungen im Wohnungsbau wie z.B. Umstellung von Öl- und Gasheizungen auf regenerative Energien, sowie zur Nutzung von Photovoltaikanlagen<br><br>GD 227/22 Erhöhung ab 2023 von 350.000 € auf 750.000 € |
| <b>SUMME Investitionszuschüsse</b>                                                                  |                          | <b>750.000</b>   | <b>675.000</b>   | <b>281.200</b> | <b>671.308</b>   | <b>0</b>     | <b>284.892</b>                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>GESAMTSUMME</b>                                                                                  |                          | <b>1.688.600</b> | <b>1.806.700</b> | <b>406.700</b> | <b>1.662.888</b> | <b>5.500</b> | <b>558.836</b>                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| <b>ZUSAMMENSTELLUNG DER ZUSCHÜSSE</b>              |                        |                        |                       |                          |                   |                                                         |
|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                    | <b>Ansatz<br/>2023</b> | <b>Ansatz<br/>2022</b> | <b>Erm. a.<br/>VJ</b> | <b>Ergebnis<br/>2022</b> | <b>Erm. i. FJ</b> | <b>Diff. Ans. +<br/>Erm.VJ - Erg.<br/>- Erm.FJ 2022</b> |
|                                                    | <b>EUR</b>             | <b>EUR</b>             | <b>EUR</b>            | <b>EUR</b>               | <b>EUR</b>        | <b>EUR</b>                                              |
| <b>BEREICH OBERBÜRGERMEISTER</b>                   |                        |                        |                       |                          |                   |                                                         |
| Ergebnishaushalt                                   | 148.800                | 101.800                | 0                     | 185.009                  | 0                 | 0                                                       |
| Investitionshaushalt                               | 0                      | 0                      | 0                     | 0                        | 0                 | 0                                                       |
| <b>BEREICH ZENTRALE STEUERUNG UND DIENSTE</b>      |                        |                        |                       |                          |                   |                                                         |
| Ergebnishaushalt                                   | 176.700                | 36.700                 | 0                     | 24.006                   | 0                 | 2.694                                                   |
| Investitionshaushalt                               | 0                      | 0                      | 0                     | 0                        | 0                 | 0                                                       |
| <b>BEREICH BÜRGERDIENSTE</b>                       |                        |                        |                       |                          |                   |                                                         |
| Ergebnishaushalt                                   | 0                      | 0                      | 0                     | 0                        | 0                 | 0                                                       |
| Investitionshaushalt                               | 0                      | 0                      | 75.000                | 0                        | 75.000            | 0                                                       |
| <b>FACHBEREICH KULTUR</b>                          |                        |                        |                       |                          |                   |                                                         |
| Ergebnishaushalt                                   | 2.056.000              | 1.989.500              | 339.900               | 1.966.123                | 119.800           | 0                                                       |
| Investitionshaushalt                               | 25.000                 | 25.000                 | 202.800               | 253.122                  | 0                 | 0                                                       |
| <b>FACHBEREICH BILDUNG UND SOZIALES</b>            |                        |                        |                       |                          |                   |                                                         |
| Ergebnishaushalt                                   | 43.425.594             | 41.051.781             | 24.700                | 41.084.295               | 907.000           | -700.569                                                |
| Investitionshaushalt                               | 3.905.700              | 4.966.000              | 706.950               | 2.393.817                | 8.000             | 3.405.233                                               |
| <b>FACHBEREICH STADTENTWICKLUNG, BAU U. UMWELT</b> |                        |                        |                       |                          |                   |                                                         |
| Ergebnishaushalt                                   | 938.600                | 1.131.700              | 125.500               | 991.581                  | 5.500             | 273.944                                                 |
| Investitionshaushalt                               | 750.000                | 675.000                | 281.200               | 671.308                  | 0                 | 284.892                                                 |
| <b>INSGESAMT</b>                                   |                        |                        |                       |                          |                   |                                                         |
| Ergebnishaushalt                                   | <b>46.745.694</b>      | <b>44.311.481</b>      | <b>490.100</b>        | <b>44.251.013</b>        | <b>1.032.300</b>  | <b>-423.931</b>                                         |
| Investitionshaushalt                               | <b>4.680.700</b>       | <b>5.666.000</b>       | <b>1.265.950</b>      | <b>3.318.247</b>         | <b>83.000</b>     | <b>3.690.126</b>                                        |
| <b>GESAMTSUMME</b>                                 | <b>51.426.394</b>      | <b>49.977.481</b>      | <b>1.756.050</b>      | <b>47.569.260</b>        | <b>1.115.300</b>  | <b>3.266.194</b>                                        |

## Budgetabschlüsse 2022

Im Rahmen des Jahresabschlusses wird in den Fach-/Bereichsbudgets nach dem neuen Budgetierungsverfahren eine tiefe Analyse der Budgets und Feststellungen von erheblichen Abweichungen vorgenommen. In Ziffer A werden nachfolgend jeweils die Budgetzuschüsse ohne Bereinigungen dargestellt, die Analyse der Abweichungen in den Fach-/Bereichsbudgets ist in Ziffer B ersichtlich. Unter Ziffer C werden der noch vorhandene Budgetübertrag aus Vorjahren sowie der Corona-Sonderbudgetübertrag aus 2020 und die neuen Managementprämien dargestellt. Siehe hierzu auch Ziffer 2.4. e) des Rechenschaftsberichtes.

| <b>1. Oberbürgermeister</b>                                         | <b>Plan</b><br>einschl. Erm.-Übertrag VJ<br>- € - | <b>Ergebnis</b><br>- € - | <b>Veränderung</b><br>- € - |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| <b>A. Budgetzuschuss budgetrelevant ohne sonstige Bereinigungen</b> |                                                   |                          |                             |
| Erträge                                                             | 8.573.700                                         | 12.220.062,79            | 3.646.362,79                |
| Aufwendungen                                                        |                                                   |                          |                             |
| - Personalaufwand                                                   | -10.054.800,00                                    | -9.545.736,19            | 509.063,81                  |
| - Sachaufwand                                                       | -9.541.851,21                                     | -9.203.346,56            | 338.504,65                  |
| <b>Gesamtaufwendungen</b>                                           | <b>-19.596.651,21</b>                             | <b>-18.749.082,75</b>    | <b>847.568,46</b>           |
| <b>Budgetzuschuss</b>                                               | <b>-11.022.951,21</b>                             | <b>-6.529.019,96</b>     | <b>4.493.931,25</b>         |
| <b>B. Analyse Budgetergebnisse - wesentliche Abweichungen</b>       |                                                   |                          |                             |
| Überschuss Digitale Agende                                          |                                                   |                          | 438.950                     |
| Überschuss Zentralstelle                                            |                                                   |                          | 170.748                     |
| Überschuss Ortsverwaltungen                                         |                                                   |                          | 597.430                     |
| Überschuss Grundstücksverwaltung                                    |                                                   |                          | 684.813                     |
| Überschuss Gebäudebewirtschaftung                                   |                                                   |                          | 156.295                     |
| Überschuss Wirtschaftsförderung                                     |                                                   |                          | 277.515                     |
| Minderaufwand Personal                                              |                                                   |                          | 411.472                     |
| Genussrechtsverzinsung                                              |                                                   |                          | 775.705                     |
| <b>C. Ermittlung Budgetübertrag</b>                                 |                                                   |                          |                             |
| Budgetübertrag aus 2020                                             |                                                   | 66.900                   |                             |
| Managementprämie 2021                                               |                                                   | 21.300                   |                             |
| ./ Verwendungs 2022                                                 |                                                   | -5.025                   |                             |
| <b>Rest Budgetübertrag aus 2020 / Managementprämie aus 2021</b>     |                                                   |                          | <b>83.100</b>               |
| Corona-Sonderbudgetübertrag aus 2020                                |                                                   | 36.600                   |                             |
| ./ Verwendungs 2022                                                 |                                                   | -36.557                  |                             |
| <b>Rest Corona-Sonderbudgetübertrag aus 2020</b>                    |                                                   |                          | <b>0</b>                    |
| <b>Managementprämie 2022</b>                                        |                                                   |                          | <b>37.200</b>               |
| <b>Budgetübertrag nach 2023 gesamt</b>                              |                                                   |                          | <b>120.300</b>              |

| 2. Zentrale Steuerung und Dienste                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Plan<br>einschl. Erm.-Übertrag VJ<br>- € -                                                                         | Ergebnis<br>- € -                                                                                                  | Veränderung<br>- € -                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>A. Budgetzuschuss budgetrelevant ohne sonstige Bereinigungen</b><br>Erträge<br><br>Aufwendungen<br>- Personalaufwand<br>- Sachaufwand<br><b>Gesamtaufwendungen</b><br><br><b>Budgetzuschuss</b>                                                                                                                                                                                                       | 3.005.800,00<br><br><br><br>-17.547.400,00<br>-13.482.457,57<br><b>-31.029.857,57</b><br><br><b>-28.024.057,57</b> | 3.353.575,48<br><br><br><br>-16.432.330,07<br>-13.519.585,42<br><b>-29.951.915,49</b><br><br><b>-26.598.340,01</b> | 347.775,48<br><br><br><br>1.115.069,93<br>-37.127,85<br><b>1.077.942,08</b><br><br><b>1.425.717,56</b> |
| <b>B. Analyse Budgetergebnisse - wesentliche Abweichungen</b><br>Minderbedarf Zentraler Verwaltungsbedarf - Anteil ZSD<br>Minderaufwand - Digitalisierung der Stadtverwaltung<br>Minderaufwand Beteiligungen, Beratungsleistungen<br>Mehraufwendungen Personalkosten ohne Vorabdotierung<br>Mehraufwand Beteiligungen (Donaubad und UNT)<br>Minderertrag Hausdruckerei Verkaufserlöse                    |                                                                                                                    |                                                                                                                    | 1.152.385<br>792.387<br>279.377<br>-179.541<br>-933.433<br>-110.529                                    |
| <b>C. Ermittlung Budgetübertrag</b><br>Rest Budgetübertrag aus 2020<br>Managementprämie aus 2021<br>./ Verwendungs 2022<br><b>Rest Budgetübertrag aus 2020 / Managementprämie aus 2021</b><br><br>Rest Corona-Sonderbudgetübertrag aus 2020<br>./ Verwendungs 2022<br><b>Rest Corona-Sonderbudgetübertrag aus 2020</b><br><br><b>Managementprämie 2022</b><br><br><b>Budgetübertrag nach 2023 gesamt</b> |                                                                                                                    | 10.250<br>26.900<br>-3.700<br><br>39.700<br>-39.700<br><br>47.000                                                  | 33.400<br><br><br><br>0<br><br><b>80.400</b>                                                           |

| <b>4. Bürgerdienste</b>                                             | <b>Plan</b><br>einschl. Erm.-Übertrag VJ<br>- € - | <b>Ergebnis</b><br>- € - | <b>Veränderung</b><br>- € - |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| <b>A. Budgetzuschuss budgetrelevant ohne sonstige Bereinigungen</b> |                                                   |                          |                             |
| Erträge                                                             | 14.548.400,00                                     | 14.951.422,86            | 403.022,86                  |
| Aufwendungen                                                        |                                                   |                          |                             |
| - Personalaufwand                                                   | -13.271.000,00                                    | -12.369.571,63           | 901.428,37                  |
| - Sachaufwand                                                       | -4.257.456,05                                     | -4.699.326,66            | -441.870,61                 |
| <b>Gesamtaufwendungen</b>                                           | <b>-17.528.456,05</b>                             | <b>-17.068.898,29</b>    | <b>459.557,76</b>           |
| <b>Budgetzuschuss</b>                                               | <b>-2.980.056,05</b>                              | <b>-2.117.475,43</b>     | <b>862.580,62</b>           |
| <b>B. Analyse Budgetergebnisse - wesentliche Abweichungen</b>       |                                                   |                          |                             |
| Überschuss Wiederkehrendes Zensus                                   |                                                   |                          | 219.844                     |
| Überschuss Wiederkehrendes Wahlen                                   |                                                   |                          | 57.959                      |
| Mehrertrag Bußgelder                                                |                                                   |                          | 398.434                     |
| Minderaufwand Personal                                              |                                                   |                          | 901.428                     |
| Mehraufwand Gebäude (Personal, Reinigung, Energie)                  |                                                   |                          | -178.031                    |
| <b>C. Ermittlung Budgetübertrag</b>                                 |                                                   |                          |                             |
| Budgetübertrag aus 2020                                             |                                                   | 226.600                  |                             |
| Managementprämie aus 2021                                           |                                                   | 21.600                   |                             |
| ./ Verwendungs 2022                                                 |                                                   | 0                        |                             |
| <b>Rest Budgetübertrag aus 2020/ Managementprämie aus 2021</b>      |                                                   |                          | <b>248.200</b>              |
| Corona-Sonderbudgetübertrag aus 2020                                |                                                   | 31.000                   |                             |
| ./ Verwendungs 2022                                                 |                                                   | -31.000                  |                             |
| <b>Rest Corona-Sonderbudgetübertrag aus 2020</b>                    |                                                   |                          | <b>0</b>                    |
| <b>Managementprämie 2022</b>                                        |                                                   |                          | <b>37.700</b>               |
| <b>Budgetübertrag nach 2023 gesamt</b>                              |                                                   |                          | <b>285.900</b>              |



| 5. Kultur (ohne Sonderbudgets)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Plan<br>einschl. Erm.-Übertrag VJ<br>- € -                                                                       | Ergebnis<br>- € -                                                                                                | Veränderung<br>- € -                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>A. Budgetzuschuss budgetrelevant ohne sonstige Bereinigungen</b><br>Erträge<br><br>Aufwendungen<br>- Personalaufwand<br>- Sachaufwand<br><b>Gesamtaufwendungen</b><br><br><b>Budgetzuschuss</b>                                                                                                                                                                                               | 266.100,00<br><br><br><br><br>-2.552.760,32<br>-4.878.779,47<br><b>-7.431.539,79</b><br><br><b>-7.165.439,79</b> | 476.650,14<br><br><br><br><br>-2.494.324,03<br>-4.550.205,62<br><b>-7.044.529,65</b><br><br><b>-6.567.879,51</b> | 210.550,14<br><br><br><br><br>58.436,29<br>328.573,85<br><b>387.010,14</b><br><br><b>597.560,28</b> |
| <b>B. Analyse Budgetergebnisse - wesentliche Abweichungen</b><br>Minderaufwand wiederkehrende Veranstaltungen<br>Minderaufwand Kulturförderung<br>Minderaufwand Personal<br>Minderaufwand Kulturvermittlung                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                  |                                                                                                                  | 53.982<br>290.106<br>58.432<br>45.656                                                               |
| <b>C. Ermittlung Budgetübertrag</b><br>Rest Budgetübertrag aus 2020<br>Managementprämie aus 2021<br>./ Verwendungs 2022<br><b>Rest Budgetübertrag aus 2020 / Managementprämie aus 2021</b><br><br>Rest Corona-Sonderbudgetübertrag aus 2020<br>./ Verwendungs 2022<br><b>Rest Corona-Sonderbudgetübertrag aus 2020</b><br><b>Managementprämie 2022</b><br><b>Budgetübertrag nach 2023 gesamt</b> |                                                                                                                  | 20.000<br>45.900<br>-7.600<br><br>73.300<br>-68.088<br><br>80.300                                                | 58.300<br><br><br><br>0<br><br><b>138.600</b>                                                       |

| <b>6. Bildung und Soziales</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Plan</b><br>einschl. Erm.-Übertrag VJ<br>- € - | <b>Ergebnis</b><br>- € - | <b>Veränderung</b><br>- € - |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| <b>A. Budgetzuschuss budgetrelevant ohne sonstige Bereinigungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                   |                          |                             |
| Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 69.151.175,00                                     | 77.836.223,72            | 8.685.048,72                |
| Aufwendungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                   |                          |                             |
| - Personalaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -54.492.875,00                                    | -53.051.169,68           | 1.441.705,32                |
| - Sachaufwand, ILV                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -93.393.011,31                                    | -91.908.187,85           | 1.484.823,46                |
| <b>Gesamtaufwendungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>-147.885.886,31</b>                            | <b>-144.959.357,53</b>   | <b>2.926.528,78</b>         |
| <b>Budgetzuschuss</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>-78.734.711,31</b>                             | <b>-67.123.133,81</b>    | <b>11.611.577,50</b>        |
| <b>B. Analyse Budgetergebnisse - wesentliche Abweichungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                   |                          |                             |
| Minderaufwand bei den Schwerpunktthemen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                   |                          | 8.099.789                   |
| Minderaufwand Konktraktmittel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                   |                          | 91.733                      |
| Minderaufwand Nebenkosten GM                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                   |                          | 373.792                     |
| Minderaufwendungen innerh. Budget                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                   |                          | 1.658.548                   |
| Minderaufwand Personalbudget                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                   |                          | 346.625                     |
| <b>C. Ermittlung Budgetübertrag</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                   |                          |                             |
| Budgetübertrag aus 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                   | 35.600                   |                             |
| Managementprämie aus 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                   | 74.600                   |                             |
| ./ Verwendug 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                   | 0                        |                             |
| <b>Rest Budgetübertrag aus 2022</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                   |                          | <b>110.200</b>              |
| Corona-Sonderbudgetübertrag aus 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                   | 121.200                  |                             |
| ./ Verwendug 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                   | -119.985                 |                             |
| <b>Rest Corona-Sonderbudgetübertrag aus 2022</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                   |                          | <b>1.200</b>                |
| <b>Managementprämie 2022</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                   |                          | <b>130.500</b>              |
| <b>Budgetübertrag nach 2023 gesamt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                   |                          | <b>240.700</b>              |
| <b>D. vorabdotierter Bereich 1)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                   |                          |                             |
| Kontrakt zur Steuerung der Transferaufwendungen<br>der Sozial- und Jugendhilfefilfe ab 2018 bis 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                   | 300.000                  |                             |
| ./ Verwendug 2022 durch Kontrakte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                   | -208.267                 |                             |
| <p>1) Zum 01.01.2018 wurde ein neuer Kontrakt zur Steuerung der Transferaufwendungen der Sozial- und Jugendhilfe geschlossen. Für diesen Kontrakt wird jährlich ein Budget von 300 T€ für Innovations- und Präventionsprojekte im Haushaltsplan veranschlagt, mit dem Ziel der Aufrechterhaltung und Weiterentwicklung der Qualität im sozialräumlichen Arbeiten, sowie dem möglichst effizienten Ressourceneinsatz.</p> <p>2) Der Kontrakt zur Steuerung der Transferaufwendungen der Sozial- und Jugendhilfe sieht keinen Budgetübertrag vor.</p> |                                                   |                          |                             |

| <b>7. Stadtentw., Bau und Umwelt</b>                                   | <b>Plan</b><br>einschl. Erm.-Übertrag VJ<br>- € - | <b>Ergebnis</b><br>- € - | <b>Veränderung</b><br>- € - |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| <b>A. Budgetzuschuss budgetrelevant ohne sonstige Bereinigungen</b>    |                                                   |                          |                             |
| Erträge                                                                | 71.036.470,52                                     | 69.557.374,31            | -1.479.096,21               |
| Aufwendungen                                                           |                                                   |                          |                             |
| - Personalaufwand                                                      | -42.937.100,00                                    | -43.127.212,62           | -190.112,62                 |
| - Sachaufwand                                                          | -75.062.389,97                                    | -71.758.894,63           | 3.303.495,34                |
| <b>Gesamtaufwendungen</b>                                              | <b>-117.999.489,97</b>                            | <b>-114.886.107,25</b>   | <b>3.113.382,72</b>         |
| <b>Budgetzuschuss</b>                                                  | <b>-46.963.019,45</b>                             | <b>-45.328.732,94</b>    | <b>1.634.286,51</b>         |
| <b>B. Analyse Budgetergebnisse - wesentliche Abweichungen</b>          |                                                   |                          |                             |
| Schwerpunktthema Infrastruktur: Erhöhter AFM Bedarf durch Energiekrise |                                                   |                          | 2.014.000                   |
| Aufbau des EMÜ-Bestands überwiegend durch Energiekrise                 |                                                   |                          | 941.800                     |
| Mehraufwand Personal                                                   |                                                   |                          | 503.313                     |
| <b>C. Ermittlung Budgetübertrag</b>                                    |                                                   |                          |                             |
| Budgetübertrag aus 2020                                                |                                                   | 212.500                  |                             |
| Managementprämie aus 2021                                              |                                                   | 99.700                   |                             |
| ./ Verwendungs 2022                                                    |                                                   | -49.400                  |                             |
| <b>Rest Budgetübertrag aus 2020 / Managementprämie aus 2021</b>        |                                                   |                          | <b>262.800</b>              |
| Rest Corona-Sonderbudgetübertrag aus 2020                              |                                                   | 47.700                   |                             |
| ./ Verwendungs 2022                                                    |                                                   | -47.700                  |                             |
| <b>Rest Corona-Sonderbudgetübertrag aus 2020</b>                       |                                                   |                          | <b>0</b>                    |
| <b>Managementprämie 2022</b>                                           |                                                   |                          | <b>174.300</b>              |
| <b>Budgetübertrag nach 2023 gesamt</b>                                 |                                                   |                          | <b>437.100</b>              |

## Abschlüsse der kulturellen Sonderbudgets

| 1. Museum PRC 2520-520                                                                                | Plan inkl.<br>Ermächtigungs-<br>überträge<br>€ | Ergebnis<br>€     | Veränderung<br>€ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>A. Budgetzuschuss budgetrelevant ohne sonstige Bereinigungen</b>                                   |                                                |                   |                  |
| Erträge                                                                                               | 382.600                                        | 511.270           | 128.670          |
| Aufwendungen                                                                                          |                                                |                   |                  |
| - Personalwand                                                                                        | -1.795.920                                     | -1.858.724        | -62.805          |
| - Sachaufwand, ILV                                                                                    | -1.843.193                                     | -1.797.084        | 46.109           |
| <b>Gesamtaufwendungen</b>                                                                             | <b>-3.639.112</b>                              | <b>-3.655.808</b> | <b>-16.696</b>   |
| <b>Budgetzuschuss</b>                                                                                 | <b>-3.256.512</b>                              | <b>-3.144.538</b> | <b>111.975</b>   |
| <b>B. Analyse Budgetergebnisse - wesentliche Abweichungen</b>                                         |                                                |                   |                  |
| Mehrerträge Spenden / Zuweisungen wurden für Mehraufwendungen verwendet.                              |                                                |                   |                  |
| Minderaufwand Einrichtung /Geräte                                                                     |                                                |                   | 60.283           |
| Einsparungen bei Nebenkosten GM                                                                       |                                                |                   | 189.338          |
| Mehraufwand Personal                                                                                  |                                                |                   | -62.818          |
| <b>C. Ermittlung Budgetübertrag</b>                                                                   |                                                |                   |                  |
| Abbau von 1/5 des Altdefizits aus dem RE 2017<br>(613 T€) pro Jahr bei einem positiven Budgetergebnis |                                                |                   |                  |
| restliches Budgetdefizit aus 2021                                                                     |                                                | -122.600          |                  |
| die letzte Rate wird im Zuge der Auflösung der<br>Sonderbudgets KU erlassen                           |                                                | 122.600           |                  |
| <b>Budgetdefizit Übertrag nach 2023</b>                                                               |                                                | <b>0</b>          |                  |

| 2. Musikschule PRC 2630-550                                                           | Plan inkl.<br>Ermächtigungs-<br>überträge<br>€ | Ergebnis<br>€     | Veränderung<br>€ |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>A. Budgetzuschuss budgetrelevant ohne sonstige Bereinigungen</b>                   |                                                |                   |                  |
| Erträge                                                                               | 1.874.400                                      | 1.892.935         | 18.535           |
| Aufwendungen                                                                          |                                                |                   |                  |
| - Personalaufwand                                                                     | -3.143.480                                     | -3.116.996        | 26.483           |
| - Sachaufwand, ILV                                                                    | -511.525                                       | -487.951          | 23.573           |
| <b>Gesamtaufwendungen</b>                                                             | <b>-3.655.004</b>                              | <b>-3.604.948</b> | <b>50.057</b>    |
| <b>Budgetzuschuss</b>                                                                 | <b>-1.780.604</b>                              | <b>-1.712.013</b> | <b>68.592</b>    |
| <b>B. Analyse Budgetergebnisse - wesentliche Abweichungen</b>                         |                                                |                   |                  |
| Mehrerträge Personalkostensätze                                                       |                                                |                   | 33.468           |
| Minderaufwand Personal                                                                |                                                |                   | 26.483           |
| Mehraufwand bei Nebenkosten GM                                                        |                                                |                   | -31.959          |
| Minderaufwand Sachkosten                                                              |                                                |                   | 55.532           |
| <b>C. Ermittlung Budgetübertrag</b>                                                   |                                                |                   |                  |
| Budgetübertrag aus 2019                                                               |                                                | 597.000           |                  |
| ./ Verwendungs in 2020                                                                |                                                | -25.000           |                  |
| ./ Verwendungs in 2021                                                                |                                                | -10.200           |                  |
| ./ Verwendungs in 2022                                                                |                                                | -3.025            |                  |
| <b>Rest Budgetübertrag aus 2019 gerundet</b>                                          |                                                | <b>558.700</b>    |                  |
| <b>Corona-Sonderbudgetübertrag 2020, Managementprämie 2021 und 2022</b>               |                                                |                   |                  |
| Der Gesamtbetrag für den Fachbereich KU ist bei der Fachbereichsleitung veranschlagt. |                                                |                   |                  |

| 3. Theater PRC 2610-540                                                               | Plan inkl.<br>Ermächtigungs-<br>überträge<br>€ | Ergebnis<br>€      | Veränderung<br>€ |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| <b>A. Budgetzuschuss budgetrelevant ohne sonstige Bereinigungen</b>                   |                                                |                    |                  |
| Erträge                                                                               | 8.818.700                                      | 8.433.018          | -385.682         |
| Aufwendungen                                                                          |                                                |                    |                  |
| - Personalaufwand                                                                     | -16.817.129                                    | -15.687.214        | 1.129.915        |
| - Sachaufwendungen                                                                    | -2.362.784                                     | -2.383.415         | -20.631          |
| <b>Gesamtaufwendungen</b>                                                             | <b>-19.179.913</b>                             | <b>-18.070.629</b> | 1.109.284        |
| <b>Budgetzuschuss</b>                                                                 | <b>-10.361.213</b>                             | <b>-9.637.611</b>  | <b>723.602</b>   |
| <b>B. Analyse Budgetergebnisse - wesentliche Abweichungen</b>                         |                                                |                    |                  |
| Wenigererträge Benutzungsgebühren                                                     |                                                |                    | -732.197         |
| Mehrertrag Zuweisungen Land                                                           |                                                |                    | 341.600          |
| Personalwenigeraufwand                                                                |                                                |                    | 1.129.915        |
| <b>C. Ermittlung Budgetübertrag</b>                                                   |                                                |                    |                  |
| Budgetübertrag aus 2019                                                               |                                                | 232.000            |                  |
| ./.. Verwendung in 2020                                                               |                                                | 0                  |                  |
| ./.. Verwendung in 2021                                                               |                                                | 0                  |                  |
| ./.. Verwendung in 2022                                                               |                                                | 0                  |                  |
| <b>Rest Budgetübertrag aus 2019</b>                                                   |                                                | <b>232.000</b>     |                  |
| <b>Corona-Sonderbudgetübertrag 2020, Managementprämie 2021 und 2022</b>               |                                                |                    |                  |
| Der Gesamtbetrag für den Fachbereich KU ist bei der Fachbereichsleitung veranschlagt. |                                                |                    |                  |

| 4. Stadtbibliothek PRC 2720-560                                                       | Plan inkl.<br>Ermächtigungs-<br>überträge<br>€ | Ergebnis<br>€     | Veränderung<br>€ |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>A. Budgetzuschuss budgetrelevant ohne sonstige Bereinigungen</b>                   |                                                |                   |                  |
| Erträge                                                                               | 648.530                                        | 601.914           | -46.616          |
| Aufwendungen                                                                          |                                                |                   |                  |
| - Personalaufwand                                                                     | -2.706.670                                     | -2.751.981        | -45.311          |
| - Sachaufwand, ILV                                                                    | -1.773.469                                     | -1.611.820        | 161.648          |
| <b>Gesamtaufwendungen</b>                                                             | <b>-4.480.139</b>                              | <b>-4.363.802</b> | <b>116.337</b>   |
| <b>Budgetzuschuss</b>                                                                 | <b>-3.831.609</b>                              | <b>-3.761.888</b> | <b>69.721</b>    |
| <b>B. Analyse Budgetergebnisse - wesentliche Abweichungen</b>                         |                                                |                   |                  |
| Wenigererträge Benutzungsgebühren                                                     |                                                |                   | -37.112          |
| Personalmehrbedarf                                                                    |                                                |                   | -45.351          |
| Mehraufwand bei Nebenkosten GM                                                        |                                                |                   | 52.381           |
| Minderaufwand Sachkosten                                                              |                                                |                   | 40.754           |
| Minderaufwand Einrichtung /Geräte                                                     |                                                |                   | 21.660           |
| Minderaufwand KIBUM                                                                   |                                                |                   | 22.648           |
| <b>C. Ermittlung Budgetübertrag</b>                                                   |                                                |                   |                  |
| Budgetübertrag aus 2019                                                               |                                                | 33.000            |                  |
| ./ Verwendungs in 2020                                                                |                                                | -28.400           |                  |
| ./ Verwendungs in 2021                                                                |                                                | -4.600            |                  |
| ./ Verwendungs in 2022                                                                |                                                | 0                 |                  |
| <b>Rest Budgetübertrag aus 2019</b>                                                   |                                                | <b>0</b>          |                  |
| <b>Corona-Sonderbudgetübertrag 2020, Managementprämie 2021 und 2022</b>               |                                                |                   |                  |
| Der Gesamtbetrag für den Fachbereich KU ist bei der Fachbereichsleitung veranschlagt. |                                                |                   |                  |

| 5. Stadthaus PRC 2810-570                                                             | Plan inkl.<br>Ermächtigungs-<br>überträge<br>€ | Ergebnis<br>€     | Veränderung<br>€ |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>A. Budgetzuschuss budgetrelevant ohne sonstige Bereinigungen</b>                   |                                                |                   |                  |
| Erträge                                                                               | 443.000                                        | 541.134           | 98.134           |
| Aufwendungen                                                                          |                                                |                   |                  |
| - Personalaufwand                                                                     | -988.880                                       | -930.053          | 58.827           |
| - Sachaufwand, ILV                                                                    | -577.762                                       | -585.156          | -7.394           |
| <b>Gesamtaufwendungen</b>                                                             | <b>-1.566.642</b>                              | <b>-1.515.209</b> | <b>51.433</b>    |
| <b>Budgetzuschuss</b>                                                                 | <b>-1.123.642</b>                              | <b>-974.075</b>   | <b>149.567</b>   |
| <b>B. Analyse Budgetergebnisse - wesentliche Abweichungen</b>                         |                                                |                   |                  |
| Mehrerträge aus Vermietung etc.                                                       |                                                |                   | 97.918           |
| Personalminderaufwand                                                                 |                                                |                   | 58.827           |
| <b>C. Ermittlung Budgetübertrag</b>                                                   |                                                |                   |                  |
| Budgetübertrag aus 2019                                                               |                                                | 0                 |                  |
| <b>Corona-Sonderbudgetübertrag 2020, Managementprämie 2021 und 2022</b>               |                                                |                   |                  |
| Der Gesamtbetrag für den Fachbereich KU ist bei der Fachbereichsleitung veranschlagt. |                                                |                   |                  |



## Teilbudget Schulen

Im Schulbudget sind nachfolgende Aufwandsarten enthalten, die direkt der Budgetverantwortung der einzelnen Schulen unterliegen. Der Haushalt 2022 weist folgendes Ergebnis auf:

|                                          | Plan<br>€        | Ergebnis<br>€    | Abweichung<br>€ |
|------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Ergebnishaushalt</b>                  |                  |                  |                 |
| Unterh. Maschinen, Geräte dezentral      | 631.270          | 281.007,14       | -350.263        |
| Bes. Verwaltungs-/Betriebsaufwend.       | 198.070          | 366.532,89       | 168.463         |
| Lehr- und Unterrichtsmittel              | 940.600          | 1.275.148,89     | 334.549         |
| Päd. Test- und Diagnosemittel            | 0                | 2.433,26         | 2.433           |
| Lernmittel                               | 1.533.700        | 1.435.256,77     | -98.443         |
| Druck-/Kopierkosten                      | 0                | 382.379,99       | 382.380         |
| Büromaterial dezentral                   | 0                | 2.303,78         | 2.304           |
| Telefon/Fax/Handy (Grundgeb./lfd.Kosten) | 88.300           | 16.266,48        | -72.034         |
| <b>Summe</b>                             | <b>3.391.940</b> | <b>3.761.329</b> | <b>369.389</b>  |
| <b>Finanzhaushalt</b>                    |                  |                  |                 |
| Maschinen, Werkzeuge > 1000 EUR          | 204.100          | 226.561          | 22.461          |
| Lehrmittel > 1000 EUR                    | 521.900          | 411.577          | -110.323        |
| Sportgerätebeschaffung                   | 13.000           | 0,00             | -13.000         |
| <b>Summe</b>                             | <b>739.000</b>   | <b>638.138</b>   | <b>-100.862</b> |
| <b>Gesamtsumme</b>                       | <b>4.130.940</b> | <b>4.399.467</b> | <b>268.527</b>  |

|                                            |                  |
|--------------------------------------------|------------------|
| <b>Ermittlung Budgetübertrag:</b>          |                  |
| Budgetüberschuss 2022                      | -268.500         |
| Budgetübertrag aus 2021                    | 1.420.400        |
| Nicht übertragene Ansätze                  | 101.954          |
| Zusätzliche Deckungsmittel                 | 227.681          |
| <b>Budgetübertrag nach 2022 (gerundet)</b> | <b>1.277.600</b> |

## Entwicklung wesentlicher "Sparbücher"

|                                                                                                                  | 31.12.2020<br>Mio. € | 31.12.2021<br>Mio. € | Ergebnis 2022    |                  | 31.12.2022<br>Mio. € |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|
|                                                                                                                  |                      |                      | Zugang<br>Mio. € | Abgang<br>Mio. € |                      |
| Allgemeines "Sparbuch"<br>gebunden für<br>- Ermächtigungsüberträge<br>- Rückstellungen<br>- LBBW-Verbindlichkeit | 122,2                | 147,1                | 38,6             | -46,2            | 139,5                |
| Sanierungs- und<br>Modernisierungsfonds                                                                          | 27,5                 | 44,5                 | 15,0             | -11,9            | 47,6                 |
| Zukunftsoffensive Ulm 2030                                                                                       | 10,8                 | 9,0                  |                  | -0,7             | 8,3                  |
| <b>Summe</b>                                                                                                     | <b>160,5</b>         | <b>200,6</b>         | <b>53,6</b>      | <b>-58,8</b>     | <b>195,4</b>         |

## Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 2022 (§ 53 Abs. 2, Nr. 5 GemHVO)

| Nr.       | Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                                                   | Finanzrechnung     |                    |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|           |                                                                                                                                                                     | 2021               | 2022               |
|           |                                                                                                                                                                     | EUR                | EUR                |
|           |                                                                                                                                                                     | 1                  | 2                  |
| 1         | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn                                                                                                                              | 1.161.760          | 7.901.172          |
| 2         | +/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)                                                                         | 92.752.918         | 70.345.147         |
| 3         | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)                                                               | -44.281.148        | -70.501.010        |
| 4         | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)                                                              | -3.791.457         | -46.741.230        |
| 5         | +/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)                                                              | -37.940.900        | 41.180.304         |
| <b>6</b>  | <b>= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)</b>                                                                                           | <b>7.901.172</b>   | <b>2.184.384</b>   |
| 7a        | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende                                                                                                                | 195.750.621        | 195.750.621        |
| 7b        | + Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere                                                                             | 153                | 153                |
| 7c        | + Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen                                                               | 11.040.000         | 49.858.699         |
| 8a        | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende                                                                                                                          | 0                  | 33.000.000         |
| 8b        | - Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen                                                         | 0                  | 0                  |
| <b>9</b>  | <b>= liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>                                                                                                                         | <b>214.691.946</b> | <b>214.793.858</b> |
| 10        | - übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)                                                                                                         | 38.667.100         | 40.094.700         |
| 11        | + nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen                                           | 39.313.300         | 45.813.300         |
| 12        | + übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO) | 584.800            | 1.894.600          |
| <b>13</b> | <b>= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>                                                                                                              | <b>215.922.946</b> | <b>222.407.058</b> |
| 14        | - davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden <sup>1)</sup>                                                                                                        | 12.597.397         | 12.609.096         |
| 15        | - für sonstige bestimmte Zwecke gebunden <sup>2)</sup>                                                                                                              | 164.162.094        | 157.605.911        |
| <b>16</b> | <b>= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>                                                                                        | <b>39.163.455</b>  | <b>52.192.051</b>  |
| 17        | nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) <sup>3)</sup>                                                                                                 | <b>9.370.000</b>   | <b>9.697.000</b>   |

<sup>1)</sup> Geldvermögen der rechtlich unselbstständigen Stiftungen der Hospitalstiftung und der Stadt (vergleiche Bilanzposition A 1.3.5 und A 1.3.8) sowie Geldvermögen der Hospitalstiftung

<sup>2)</sup> Insbesondere Allgemeines Sparbuch ohne Ermächtigungsüberträge für Auszahlungen (siehe Z. 10), Sparbuch Sanierungs- und Modernisierungsfonds (47,6 Mio. €), Sparbuch Zukunftsoffensive Ulm - 2030 (8,3 Mio. €), Kunst am Bau (95 T€) und Stellplatzablösebeträge für Parkbauten (2,2 Mio. €)

<sup>3)</sup> 2 v.H. des Durchschnitts der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre

## Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

| Kennzahl<br>1                                           | Einheit<br>2 | Ergebnis<br>2020<br>3 | Ergebnis<br>2021<br>4 | Ergebnis<br>2022<br>5 | Planung<br>2023<br>6 | Planung<br>2024<br>7 | Planung<br>2025<br>8 |
|---------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ERTRAGSLAGE</b>                                      |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| <b>1 ordentliches Ergebnis</b>                          |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                                        | €            | 37.526.841            | 28.999.807            | 50.665.049            | -6.980.916           | 17.100               | -160.700             |
| Betrag je Einwohner                                     | €/EW         | 296                   | 229                   | 395                   | -55                  | 0                    | -1                   |
| Aufwandsdeckungsgrad                                    | %            | 106,84%               | 104,98%               | 108,62%               | 98,76%               | 100,00%              | 99,97%               |
| <b>1.1 Steuerkraft - netto -</b>                        |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                                        | €            | 299.870.046           | 294.835.971           | 318.706.639           | 299.190.000          | 314.090.000          | 328.050.000          |
| Betrag je Einwohner                                     | €/EW         | 2.369                 | 2.331                 | 2.484                 | 2.337                | 2.444                | 2.543                |
| Anteil an ordentlichen Aufwendungen                     | %            | 54,66%                | 50,67%                | 54,20%                | 53,00%               | 52,96%               | 52,19%               |
| <b>1.2 Betriebsergebnis - netto -</b>                   |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                                        | €            | 262.343.205           | 265.836.165           | 268.041.590           | 306.170.916          | 302.412.900          | 316.450.700          |
| Betrag je Einwohner                                     | €/EW         | 2.072                 | 2.101                 | 2.089                 | 2.392                | 2.353                | 2.453                |
| Anteil an ordentlichen Aufwendungen                     | %            | 47,82%                | 45,69%                | 45,59%                | 54,24%               | 51,00%               | 50,34%               |
| <b>2. Sonderergebnis</b>                                |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                                        | €            | 15.496.812            | 7.178.238             | 6.521.258             | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>3. Gesamtergebnis</b>                                |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                                        | €            | 53.023.653            | 36.178.045            | 57.186.307            | -6.980.916           | 17.100               | -160.700             |
| <b>FINANZLAGE</b>                                       |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| <b>4. Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b> |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                                        | €            | 84.775.557            | 92.752.918            | 70.345.147            | -13.910.216          | 19.060.100           | 40.888.500           |
| Betrag je Einwohner                                     | €/EW         | 670                   | 733                   | 548                   | -109                 | 148                  | 317                  |
| <b>5. Mindestzahlungsmittelüberschuss</b>               |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                                        | €            | 6.621.463             | 7.082.657             | 5.462.430             | 8.500.000            | 9.500.000            | 10.000.000           |
| <b>6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel</b>          |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                                        | €            | 78.154.094            | 85.670.260            | 64.882.717            | -22.410.216          | 9.560.100            | 30.888.500           |
| Betrag je Einwohner                                     | €/EW         | 617                   | 677                   | 506                   | -175                 | 74                   | 239                  |
| <b>7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)</b>  |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                                        | €            | 8.931.613             | 9.369.656             | 9.697.245             | 10.089.472           | 10.608.188           | 10.986.858           |
| <b>8. liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>            |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                                        | €            | 186.402.535           | 214.691.947           | 214.793.858           | 97.463.181           | 50.161.349           | 45.030.294           |
| <b>KAPITALLAGE</b>                                      |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| <b>9. Eigenkapital</b>                                  |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                                        | €            | 1.393.359.656         | 1.425.202.367         | 1.425.212.828         | X                    | X                    | X                    |
| <b>9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)</b>             |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                                        | €            | 943.895.185           | 939.535.382           | 939.535.382           | X                    | X                    | X                    |
| <b>9.2 Eigenkapitalquote</b>                            |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme                  | %            | 77,27%                | 76,17%                | 73,39%                | X                    | X                    | X                    |
| <b>9.3 Fremdkapitalquote</b>                            |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme                  | %            | 22,73%                | 23,83%                | 26,61%                | X                    | X                    | X                    |
| <b>10. Anlagendeckung</b>                               |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen          | %            | 110,00%               | 110,81%               | 107,31%               | X                    | X                    | X                    |
| <b>11. Verschuldung</b>                                 |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                                        | €            | 104.458.695           | 94.136.391            | 118.431.453           | X                    | X                    | X                    |
| Betrag je Einwohner                                     | €/EW         | 825                   | 744                   | 923                   | X                    | X                    | X                    |
| <b>11.1 Nettoneuverschuldung</b>                        |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                                        | €            | 3.378.537             | 10.241.457            | 8.621.230             | 20.000.000           | 20.500.000           | 30.000.000           |