

Jahresabschluss

2015

**Landeshauptstadt
Stuttgart**





Der Jahresabschluss zum 31.12.2015 der Landeshauptstadt Stuttgart wird gemäß § 95 Absatz 1 GemO hiermit aufgestellt.

Stuttgart, den 30. Juni 2016

Fritz Kuhn
Oberbürgermeister

Michael Föll
Erster Bürgermeister





Aufstellung	1
<u>Übersichten</u>	
Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2015	7
Gesamtergebnisrechnung	11
Gesamtfinanzrechnung	15
1 Rechenschaftsbericht	19
1.1 Rahmenbedingungen.....	19
1.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft 2015	20
1.3 Verwendung Jahresüberschuss 2015 (Ergebnisverwendung).....	23
1.4 Vermögensrechnung (Bilanz) 2015.....	24
1.5 Haushaltswirtschaft 2016.....	25
2 Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2015	27
2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze.....	27
2.2 Bilanzgliederung – Nicht vergleichbare Vorjahresbeträge, Anpassung von Vorjahresbeträgen (§ 47 Abs. 2 GemHVO)	29
2.3 Weitere Untergliederung oder Hinzufügung weiterer Posten des Jahresabschlusses (§ 47 Abs. 4 GemHVO)	29
2.4 Abweichungen von Bilanz- und Bewertungsmethoden (§ 53 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO)	30
2.5 Sonstige Angaben.....	30
2.5.1 Anteil Pensions- und Beihilferückstellung beim KVBW	30
2.5.2 Finanzierung der Investitionen	30
2.5.3 Ermächtigungsübertragungen.....	31
2.5.4 Kreditermächtigung.....	31
2.5.5 Berichtigung der Eröffnungsbilanz (§ 63 Abs. 2 GemHVO)	31
2.5.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	31
2.5.7 Beteiligungsübersicht.....	34
2.5.8 Übersicht über die angewandten Bilanzierungswahlrechte.....	35
2.6 Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktivseite.....	36
2.6.1 Vermögen	36
2.6.2 Abgrenzungsposten	51
2.7 Einzelerläuterungen zu den Posten der Passivseite	53
2.7.1 Kapitalposition.....	53
2.7.2 Sonderposten	57
2.7.3 Rückstellungen	59
2.7.4 Verbindlichkeiten.....	66
2.7.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten.....	67
3 Ergebnisrechnung	69
3.1 Ermittlung Jahresergebnis 2015	69
3.2 Ergebnisverwendung	70
3.3 Übersicht Gesamtergebnisrechnung.....	71
3.4 Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Plan-Abweichungen:	72
3.4.1 KGr 300 – Steuern und ähnliche Abgaben	72
3.4.2 KGr 310 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen.....	73
3.4.3 KGr 320 – Sonstige Transfererträge	76



3.4.4	KGr 330 – Öffentlich-rechtliche Entgelte	77
3.4.5	KGr 340 – Privatrechtliche Leistungsentgelte	79
3.4.6	KGr 348 – Kostenerstattungen und -umlagen.....	80
3.4.7	KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge	82
3.4.8	KGr 360 – Zinsen und ähnliche Erträge.....	84
3.4.9	KGr 370 – Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	85
3.4.10	KGr 400 – Personalaufwendungen	86
3.4.11	KGr 410 – Versorgungsaufwendungen.....	86
3.4.12	KGr 420 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	87
3.4.13	KGr 430 – Transferaufwendungen.....	92
3.4.14	KGr 440 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	95
3.4.15	KGr 451 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen.....	99
3.4.16	KGr 470 – Planmäßige Abschreibungen.....	99
3.4.17	KGr 531 – Außerordentliche Erträge.....	101
3.4.18	KGr 532 – Außerordentliche Aufwendungen	102
3.5	Übersicht über die anteiligen ordentlichen Erträge / Aufwendungen.....	103
4	Finanzrechnung	104
4.1	Übersicht Gesamtfinanzrechnung gemäß § 50 GemHVO	105
4.2	Abstimmung Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. Vermögensrechnung (Bilanz) mit Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. direkt geführter Finanzrechnung:	107
4.3	Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Plan-Abweichungen: ..	108
4.3.1	Gruppe 600 – Steuern und ähnliche Abgaben.....	108
4.3.2	Gruppe 610 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	109
4.3.3	Gruppe 620 – Sonstige Transfereinzahlungen	109
4.3.4	Gruppe 630 – Öffentlich-rechtliche Entgelte	110
4.3.5	Gruppe 640 – Privatrechtliche Leistungsentgelte	110
4.3.6	Gruppe 648 – Kostenerstattungen und -umlagen	110
4.3.7	Gruppe 650 – Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	110
4.3.8	Gruppe 660 - Zinsen und ähnliche Einzahlungen	111
4.3.9	Gruppe 700 – Personalauszahlungen.....	111
4.3.10	Gruppe 710 – Versorgungsauszahlungen	111
4.3.11	Gruppe 720 – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	112
4.3.12	Gruppe 730 – Transferauszahlungen	113
4.3.13	Gruppe 740 – Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	114
4.3.14	Gruppe 751 – Zinsen und ähnliche Auszahlungen	114
4.3.15	Gruppe 681 – Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse.....	115
4.3.16	Gruppe 682 – Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	115
4.3.17	Gruppe 683 – Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	116
4.3.18	Gruppe 687 – Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	116
4.3.19	Gruppe 688 – Darlehensrückflüsse.....	116
4.3.20	Gruppe 689 – Beiträge und ähnliche Entgelte	116
4.3.21	Gruppe 781 – Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte.....	117
4.3.22	Gruppe 782 – Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	118
4.3.23	Gruppe 783 – Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	119
4.3.24	Gruppe 784/6 – Erwerb von Finanzvermögen	119
4.3.25	Gruppe 787 – Baumaßnahmen.....	120
4.3.26	Gruppe 788 – Darlehensgewährung	121
4.3.27	Gruppe 69 – Aufnahme von Darlehen	121



4.3.28	Gruppe 79 – Tilgung von Darlehen.....	122
4.3.29	Gruppe 67 – Haushaltsunwirksame Einzahlungen	122
4.3.30	Gruppe 77 – Haushaltsunwirksame Auszahlungen	122
5	Sonstige Angaben	123
5.1	Organe der Stadt Stuttgart.....	123
5.2	Verzeichnis der beim Jahresabschluss 2015 in das Jahr 2016 vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen	124
5.2.1	Konsumtive Ermächtigungsübertragungen (Ergebnishaushalt)	124
5.2.2	Investive Ermächtigungsübertragungen (Finanzhaushalt)	127
5.3	Anlagenverzeichnis.....	133
Anlage 1:	Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich nach §§ 49, 51 GemHVO	134
Anlage 2:	Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses nach § 49 Abs. 3 GemHVO	136
Anlage 3:	Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich nach §§ 50, 51 Absatz 3 GemHVO	137
Anlage 4:	Teilergebnisrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt nach §§ 4 Abs. 3, 49, 51 GemHVO	138
Anlage 5:	Teilfinanzrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt nach §§ 4 Abs. 4, 51 GemHVO	168
Anlage 6:	Vermögensrechnung nach § 52 GemHVO	196
Anlage 7:	Vermögensübersicht nach § 55 GemHVO	198
Anlage 8:	Forderungsübersicht nach § 55 GemHVO	199
Anlage 9:	Schuldenübersicht nach § 55 GemHVO	200
Anlage 10:	Liquiditätsübersicht	201
Anlage 11:	Kennzahlenübersicht	202

**Abkürzungsverzeichnis**

A	AHK AiB AWS	Anschaffungs- und Herstellungskosten Anlagen im Bau Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Stuttgart
B	BBS BG BuT	Bäderbetriebe Stuttgart Bedarfsgemeinschaften Bildung- und Teilhabe
D	DB DHH	Deutsche Bahn Doppelhaushalt
E	eAT	Elektronischer Aufenthaltstitel
F	FAG FIM	Finanzausgleichsgesetz Friedhofs-Informations-Management
G	GBL. GemHVO GemKVO GemO GKV GPA GR Drs GWG	(Landes-)Gesetzblatt Gemeindehaushaltsverordnung Gemeindekassenverordnung Gemeindeordnung Gesetz über den kommunalen Versorgungsverband Baden- Württemberg Gemeindeprüfungsanstalt Gemeinderatsdrucksache Geringwertiges Wirtschaftsgut
K	KAG Kita KDRS KGr KVBW	Kommunalabgabengesetz Kindertageseinrichtung Kommunale Datenverarbeitung Region Stuttgart Kontengruppe Kommunaler Versorgungsverband Baden-Württemberg
L	LBBW LBO LfU LHS	Landesbank Baden-Württemberg Landesbauordnung Leistungen für Unterkunft und Heizung Landeshauptstadt Stuttgart
N	NKHR	Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen
S	S21 SAB SES SGB	Bauprojekt „Stuttgart 21“ Stuttgart Airport Busterminal Eigenbetrieb Stadtentwässerung Stuttgart Sozialgesetzbuch
T	THH TVöD	Teilhaushalt Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst
U	UVG UMF	Unterhaltsvorschussgesetz Unbegleitete minderjährige Flüchtlingen
V	VJ	Vorjahr
Z	ZV ZVO	Zweckverband Zusatzversorgungsordnung



Vermögensrechnung (Bilanz) 2015

Vermögensrechnung (Bilanz) 2015

AKTIVA		01.01.2015	31.12.2015
		Euro	Euro
1.	Vermögen	8.627.151.464,26	8.755.419.418,99
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	11.612.755,04	10.897.955,96
1.2	Sachvermögen	4.485.037.735,24	4.541.855.569,83
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.291.324.640,41 2.898.440,83	1.283.877.815,08 2.898.440,83
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.360.852.266,46 19.478.213,57	1.451.836.359,80 19.109.785,63
1.2.3	Infrastrukturvermögen	1.407.616.074,87	1.359.715.250,38
1.2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	4.916.633,93	8.481.254,73
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler davon aus Stiftungen	41.677.531,72 7.392.350,00	41.681.840,88 7.392.350,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	26.968.838,57	23.456.617,89
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung davon aus Stiftungen	78.134.994,86 21.314,12	77.465.467,91 19.896,01
1.2.8	Vorräte	1.757.861,11	1.956.745,16
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau davon aus Stiftungen	271.788.893,31 5.850.094,64	293.384.218,00 11.633.974,04
1.3	Finanzvermögen	4.130.500.973,98	4.202.665.893,20
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	186.362.868,16	186.885.649,21
1.3.2	Sonstige Beteiligungen	1.713.120.378,84	1.701.642.700,09
1.3.3	Sondervermögen	107.311.942,70	93.194.503,41
1.3.4	Ausleihungen davon aus Stiftungen	235.429.599,51 788.556,78	224.710.961,22 883.271,11
1.3.5	Wertpapiere davon aus Stiftungen	1.404.873.873,23 26.749.066,55	1.495.619.920,51 26.791.832,23
1.3.6	Öffentl.-rechtl. Forderungen	90.544.436,12	117.213.598,59
1.3.7	Forderungen aus Transferleistungen	10.533.366,96	16.168.656,62
1.3.8	Privatrechtliche Forderungen davon aus Stiftungen	232.522.588,00 15.145.508,17	180.623.406,78 14.716.515,43
1.3.9	Liquide Mittel davon aus Stiftungen	149.801.920,46 3.341.707,67	186.606.496,77 4.905.590,99
2.	Aktive Rechnungsabgrenzung	383.206.606,70	458.897.593,30
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzung	86.885.500,36	89.564.795,30
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse davon aus Stiftungen	296.321.106,34 534.271,12	369.332.798,00 987.153,37
		9.010.358.070,96	9.214.317.012,29

Vermögensrechnung (Bilanz) 2015

PASSIVA		01.01.2015	31.12.2015
		Euro	Euro
1	Kapitalpositionen	7.324.733.508,91	7.572.470.820,22
1.1	Basiskapital	6.018.311.203,15	5.995.781.641,13
	davon Stiftungskapital	66.523.598,30	72.438.854,39
1.2	Rücklagen	1.306.422.305,76	1.576.689.179,09
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Erg.	964.515.686,38	1.296.123.199,15
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sondererg.	3.762.906,70	0,00
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	338.143.712,68	280.565.979,94
1.2.3.1	Rücklage Parkmöglichkeiten	0,00	0,00
1.2.3.2	Rücklage Projektmittelfond Zukunft der Jugend	10.225.837,62	10.225.837,62
1.2.3.3	Rücklage Bauvorhaben Stuttgart 21	289.001.437,64	231.258.583,54
1.2.3.4	Rücklage Wohnungsbauförderung	18.204.902,16	17.039.074,25
1.2.3.5	Kapitalerhaltungsrücklage Stiftungen	9.222.746,20	9.379.806,49
1.2.3.6	Ergebnisrücklage Stiftungen	6.008.678,95	7.466.981,99
1.2.3.7	Rücklage Fondsvermögen	5.480.110,11	5.195.696,05
2.	Sonderposten	993.045.332,18	995.651.568,56
2.1	für Investitionszuweisungen	598.988.903,76	624.757.644,71
2.2	für Investitionsbeiträge	381.488.628,95	357.768.682,43
2.3	für Sonstiges	12.567.799,47	13.125.241,42
3.	Rückstellungen	400.486.725,50	339.471.291,83
3.1	Altersteilzeitrückstellung	2.146.339,70	3.183.579,12
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellung	2.100.000,00	2.300.000,00
3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellung	3.400.000,00	3.400.000,00
3.4	Altlastensanierungsrückstellung	80.647.725,61	71.288.058,36
3.5	Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	9.246.251,67	6.670.796,13
3.6	Sonstige Rückstellungen	302.946.408,52	252.628.858,22
4.	Verbindlichkeiten	204.391.783,20	218.045.350,79
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	23.515.574,17	31.384.989,69
4.2	Rentenschulden	269.503,24	259.459,98
4.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	62.509.480,78	64.089.494,92
	davon aus Stiftungen	437.500,00	21.209,06
4.4	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	427.141,17	591.789,07
4.5	Sonstige Verbindlichkeiten	117.670.083,84	121.719.617,13
	davon aus Stiftungen	6.432,63	12.986,07
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	87.700.721,17	88.677.980,89
		9.010.358.070,96	9.214.317.012,29





Gesamtergebnisrechnung 2015







Gesamtfinanzrechnung 2015



Gesamtfinanzrechnung 2015

Finanzrechnung	Ergebnis 2014 (Vorjahr) EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2015 (Haushaltsjahr) EUR	Ergebnis 2015 (Haushaltsjahr) EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR
Einzahlungs- und Auszahlungsarten	1	2	3	4
KGr. Bezeichnung				
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.132.344.474,71	1.147.220.000,00	1.227.247.855,53	-80.027.855,53
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.043.551.692,33	1.017.836.887,01	1.134.839.927,61	-117.003.040,60
620 Sonstige Transfereinzahlungen	39.088.329,18	31.249.500,00	44.580.628,15	-13.331.128,15
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	102.945.701,58	102.519.863,00	110.490.107,82	-7.970.244,82
640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.262.297,26	52.050.249,00	57.967.976,59	-5.917.727,59
648 Kostenerstattungen und -umlagen	92.688.132,76	83.240.859,00	103.653.702,76	-20.412.843,76
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	110.146.372,76	100.243.988,73	105.389.177,06	-5.145.188,33
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	86.035.085,38	84.153.900,00	78.002.652,78	6.151.247,22
Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	2.672.062.085,96	2.618.515.246,74	2.862.172.028,30	-243.656.781,56
700 Personalauszahlungen	-547.606.783,61	-573.395.164,92	-571.269.043,15	-2.126.121,77
710 Versorgungsauszahlungen	-18.008.951,08	-19.824.151,06	-17.905.249,72	-1.918.901,34
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-261.209.092,91	-335.526.519,39	-278.274.501,70	-57.252.017,69
730 Transferauszahlungen	-1.388.289.733,34	-1.393.262.120,00	-1.505.386.914,16	112.124.794,16
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-148.151.885,47	-144.947.646,64	-158.259.228,82	13.311.582,18
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.788.526,71	532.200,00	-1.318.894,98	1.851.094,98
Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.365.054.973,12	-2.466.423.402,01	-2.532.413.832,53	65.990.430,52
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d.ErgR	307.007.112,84	152.091.844,73	329.758.195,77	-177.666.351,04
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	46.508.219,96	29.926.222,00	42.003.757,39	-12.077.535,39
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	48.831.782,67	20.290.000,00	23.665.631,65	-3.375.631,65
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	168.061,72	0,00	145.721,46	-145.721,46
684/6 Veräußerung von Finanzvermögen	189.320.000,00	0,00	0,00	0,00
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	398.028,81	5.000,00	188.447,45	-183.447,45
688 Darlehensrückflüsse	10.119.540,45	7.167.900,00	11.149.749,42	-3.981.849,42
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	3.021.677,48	2.881.391,00	2.981.919,36	-100.528,36
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	298.367.311,09	60.270.513,00	80.135.226,73	-19.864.713,73
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-41.031.715,47	-116.921.664,00	-88.828.787,43	-28.092.876,57
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-19.324.720,38	-11.067.000,00	-9.612.688,29	-1.454.311,71
783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-26.032.558,76	-19.843.200,00	-23.457.800,23	3.614.600,23
784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-20.200.000,00	-250.000,00	-2.478.201,00	2.228.201,00
7871 Hochbaumaßnahmen	-110.114.670,88	-112.082.400,00	-110.036.018,08	-2.046.381,92
7872 Tiefbaumaßnahmen	-64.835.509,39	-79.067.242,00	-64.535.085,42	-14.532.156,58
7873 Sonstige Baumaßnahmen	-14.631.251,48	-80.495.081,00	-20.017.884,16	-60.477.196,84
787 Baumaßnahmen	-189.581.431,75	-271.644.723,00	-194.588.987,66	-77.055.735,34
788 Darlehensgewährung	-382.513,37	0,00	-429.902,18	429.902,18
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-296.552.939,73	-419.726.587,00	-319.396.366,79	-100.330.220,21
Saldo aus Investitionstätigkeit	1.814.371,36	-359.456.074,00	-239.261.140,06	-120.194.933,94
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	308.821.484,20	-207.364.229,27	90.497.055,71	-297.861.284,98
Absetzung pauschal veranschlagter aktivierter Eigenleistungen	0,00	4.860.000,00	0,00	4.860.000,00
69 Aufnahme von Darlehen	0,00	0,00	20.000.000,00	-20.000.000,00
79 Tilgung von Darlehen	-3.713.295,64	-7.740.000,00	-12.130.584,48	4.390.584,48
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.713.295,64	-7.740.000,00	7.869.415,52	-15.609.415,52
Anderung Finanzierungsmittelbestand	305.108.188,56	-210.244.229,27	98.366.471,23	-308.610.700,50
67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen	3.717.212.723,92		4.629.285.073,36	
77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-3.985.539.675,12		-4.690.761.901,71	
Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein-/Ausz.	-268.326.951,20		-61.476.828,35	
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	110.695.557,99		147.476.795,35	
Veränderung d. Bestands an Zahlungsmitteln	36.781.237,36		36.889.642,88	
Endbestand an Zahlungsmitteln	147.476.795,35		184.366.438,23	





1 Rechenschaftsbericht

1.1 Rahmenbedingungen

Der Jahresabschluss 2015 wird auf der Grundlage des neuen kommunalen Haushaltsrechts erstellt - vgl. Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts vom 04.05.2009 (GBI.S.185), geändert durch Gesetz vom 17.12.2015 (GBI.2016 S.1) sowie die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 11.12.2009, verkündet am 22.12.2009 (GBI.S.770), geändert durch VO vom 29.04.2016 (GBI.S.332). Die Änderungen durch die VO vom 29.04.2016 (GBI.S.332) konnten im Jahresabschluss 2015 aufgrund der Terminplanung zur Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 nicht mehr berücksichtigt werden. Die sich hieraus ergebenden Änderungen können deshalb erstmals mit dem Jahresabschluss 2016 umgesetzt werden.

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

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

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

Interne Leistungsverrechnungen werden auf Gesamtergebnisebene nicht dargestellt.

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



In der **Gesamtfinanzrechnung** werden sämtliche Ein- und Auszahlungsvorgänge erfasst. Hierüber wird die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes dokumentiert. Die Gesamtfinanzrechnung wird in Staffelform aufgestellt und in die Abschnitte Ein- / Auszahlungen aus „Verwaltungstätigkeit“, „Investitionstätigkeit“, „Finanzierungstätigkeit“ und „haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge“ unterteilt.

Die **Vermögensrechnung** stellt systematisch das Vermögen den Schulden gegenüber. Ferner werden zum Jahresabschluss 2015 die Veränderungen bzw. Korrekturen gegenüber der Vermögensrechnung 2014 dargestellt. Veränderungen bzw. Korrekturen werden bei den Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktiv- bzw. Passivseite entsprechend erläutert.

1.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft 2015

Bei der Nachtragsplanung 2015 ging man von einem Jahresüberschuss in Höhe von 24,7 Mio. EUR aus. Die Ergebnisrechnung schließt nun mit einem **Jahresüberschuss** in Höhe von **245,2 Mio. EUR** (VJ 158,5 Mio. EUR) ab (vgl. Anlage 1).

Der Anteil des ordentlichen Ergebnisses beträgt 273,9 Mio. EUR (VJ 175,5 Mio. EUR); das Sonderergebnis weist einen Fehlbetrag in Höhe von -28,7 Mio. EUR (VJ -17,0 Mio. EUR) aus. Damit liegt das Gesamtergebnis um 220,5 Mio. EUR über den Erwartungen der Nachtragsplanung (24,7 Mio. EUR Jahresüberschuss).

Bei den **ordentlichen Erträgen** gab es im Saldo 365,5 Mio. EUR Mehrerträge. Wesentliche Mehr- (+) / Mindererträge (-) wurden u.a. bei folgenden Ertragsarten erzielt:

Steuern und ähnliche Abgaben in Höhe von 137,7 Mio. EUR (darunter Grundsteuer B +2,5 Mio. EUR, Gewerbesteuer +102,6 Mio. EUR, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer +19,9 Mio. EUR, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer +5,8 Mio. EUR, Vergnügungssteuer +4,0 Mio. EUR, Wohngeldentlastung Land +2,3 Mio. EUR)

Laufende Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen in Höhe von 113,0 Mio. EUR (darunter Schlüsselzuweisungen vom Land +57,5 Mio. EUR, Zuweisungen, Zuschüsse für laufende Zwecke +9,5 Mio. EUR, Zuweisung Grunderwerbsteuer +23,5 Mio. EUR, Leistungsbeteiligung Grundsicherung Arbeitssuchende +18,1 Mio. EUR).

Sonstige Transfererträge in Höhe von 15,3 Mio. EUR (darunter Ersätze von sozialen Leistungen +14,0 Mio. EUR)

Öffentlich-rechtliche-Entgelte in Höhe von 6,6 Mio. EUR (darunter Verwaltungsgebühren +3,3 Mio. EUR, Benutzungsgebühren +4,0 Mio. EUR, Stellplatzablösebeträge -0,7 Mio. EUR)



Privatrechtliche Leistungsentgelte in Höhe von 6,4 Mio. EUR
(darunter Ersätze Sachkosten +2,9 Mio. EUR, Mieten und Pachten in Höhe von +2,7 Mio. EUR)

Kostenerstattungen und -umlagen in Höhe von 27,3 Mio. EUR
(darunter Erstattungen vom Bund +2,3 Mio. EUR, vom Land +17,1 Mio. EUR, von Gemeinden/ZV +5,2 Mio. EUR, von der gesetzlichen Sozialversicherung +2,4 Mio. EUR)

Sonstige ordentliche Erträge in Höhe von 65,1 Mio. EUR
(darunter Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von +33,2 Mio. EUR, Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen +7,2 Mio. EUR, Erträge aus Nachaktivierungen +4,7 Mio. EUR, Ertrag aus nicht passivierungsfähigen Einzahlungen +1,7 Mio. EUR, Konzessionsabgaben -1,3 Mio. EUR, Nachforderungszinsen Gewerbesteuer +18,9 Mio. EUR)

Zinsen und ähnliche Erträge in Höhe von -5,9 Mio. EUR
(darunter Zinserträge 5,7 Mio. EUR, Gewinnausschüttungen, Dividenden in Höhe von -11,8 Mio. EUR (LBBW))

Bei den **ordentlichen Aufwendungen** gab es im Saldo 140,3 Mio. EUR Mehraufwendungen (-). Wesentliche Mehr- (-) / Minderaufwendungen (+) wurden u.a. bei folgenden Aufwandsarten erzielt:

Personal- / Versorgungsaufwendungen in Höhe von -8,9 Mio. EUR
(darunter Veränderung Rückstellungen Altersteilzeit -2,5 Mio. EUR und ZVO -3,0 Mio. EUR)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 41,6 Mio. EUR
(darunter Unterhaltung Grundstücke u. bauliche Anlagen +0,6 Mio. EUR, Unterhaltung sonst. unbewegliches Vermögen -9,9 Mio. EUR, Unterhaltung bewegliches Vermögen -3,2 Mio. EUR, Mieten und Pachten -0,7 Mio. EUR, Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen +3,8 Mio. EUR, sonst. Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen +51,0 Mio. EUR (u.a. Kita-Betriebskostenpauschale, Veränderungen Rückstellungen))

Transferaufwendungen in Höhe von -126,1 Mio. EUR
(darunter Zuweisungen/Zuschüsse -60,1 Mio. EUR, Schuldendiensthilfen +0,8 Mio. EUR, soziale Leistungen -30,9 Mio. EUR, Gewerbesteuerumlage -12,9 Mio. EUR, -22,8 FAG-Umlage (davon -10,6 Mio. EUR FAG-Umlagezahlungen und -12,2 Mio. EUR Veränderung FAG-Rückstellung))

Sonstige ordentliche Aufwendungen in Höhe von -22,6 Mio. EUR
(darunter Deckungsreserve für Personal- und Sachaufwand +15,3 Mio. EUR, Erstattungszinsen Gewerbesteuer -32,3 Mio. EUR, Aufwand aus Nachpassivierungen -1,9 Mio. EUR, -1,2 Mio. EUR Fahrdienst behinderter Schüler, -2,4 Mio. EUR Geschäftsaufwendungen, +2,8 Mio. EUR Erstattungen laufender Betrieb Ganztages-schulen)



Zinsen und ähnlichen Aufwendungen in Höhe von 0,1 Mio. EUR
(darunter Zinsaufwendungen +0,6 Mio. EUR, Aufwand des Geldverkehrs
-0,5 Mio. EUR)

Planmäßige Abschreibungen in Höhe von -24,4 Mio. EUR
Abschreibungen Sachvermögen -4,2 Mio. EUR, Abschreibungen auf Forderungen
-18,2 Mio. EUR, Auflösung Sonderposten geleistete Investitionszuschüsse
-2,0 Mio. EUR)

Das **ordentliche Ergebnis** beträgt somit 273,9 Mio. EUR (VJ 175,5 Mio. EUR) und liegt damit 225,2 Mio. EUR über den Erwartungen der Nachtragsplanung 2015.

Der Fehlbetrag beim **Sonderergebnis** beträgt 28,7 Mio. EUR. Der Fehlbetrag in Höhe von 28,7 Mio. EUR ergibt sich aus außerordentlichen Erträgen in Höhe von 13,9 Mio. EUR (darunter 9,7 Mio. EUR Erträge über Buchwert aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden, 2,2 Mio. EUR realisierte Kursgewinne aus Vermögensverwaltung) sowie außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 42,6 Mio. EUR (darunter 1,4 Mio. EUR Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden, 7,5 Mio. EUR realisierte Kursverluste aus Vermögensverwaltung, 29,0 Mio. EUR außerplanmäßige Abschreibungen auf „Dauerverlustbeteiligungen“ (davon Projektgesellschaft Neue Messe 11,5 Mio. EUR, Objektgesellschaft Schleyerhalle und Neue Arena 0,9 Mio. EUR, Eigenbetriebe Klinikum 15,8 Mio. EUR und Bäderbetriebe Stuttgart 0,8 Mio. EUR)).

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

Die **Netto-Steuerquote** (Steuererträge abzgl. Gewerbesteuerumlage / ordentliche Erträge) beträgt **37,7%** (VJ 36,2%).

Der Gewerbesteueranteil (**Gewerbesteuerquote**) an den ordentlichen Erträgen (Gewerbesteuer abzgl. Gewerbesteuerumlage / ordentliche Erträge) beträgt **18,4%** (VJ 15,8%).

Die **Steuerquote** (direkte Steuern wie Grund-, Gewerbe-, Vergnügungs-, Hunde-, Zweitwohnungssteuer / ordentliche Erträge) beträgt **27,6%** (VJ 25,5%).

Der FAG-Anteil (**FAG-Quote**) an den ordentlichen Erträgen (FAG-Anteil abzgl. FAG-Umlage / ordentliche Erträge) beträgt **16,1%** (VJ 15,2%).

Mit den ordentlichen Erträgen in Höhe von 3.037,1 Mio. EUR konnten die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 2.763,2 Mio. EUR gedeckt werden. Der **Aufwandsdeckungsgrad** (ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) beträgt **109,9 %** (VJ 107,0%).

Die **Personalaufwandsquote** (Personal- und Versorgungsaufwand / ordentliche Aufwendungen) beträgt **21,4%** (VJ 22,3%).



Die **Netto-Sozialaufwandsquote** (Soziale Aufwendungen abzgl. Erträge soziale Leistungen / ordentliche Aufwendungen) beträgt **15,2%** (VJ 15,3%).

Der Jahresabschluss 2015 kann weiterhin als zufriedenstellend bewertet werden.

Im Haushaltsjahr 2015 haben dazu Mehrerträge bei den Steuern (insbes. Gewerbesteuer und bei den Gemeindeanteilen an der Einkommens- und Umsatzsteuer), den laufenden Zuweisungen (insbes. Schlüsselzuweisungen und Grunderwerbsteuer), und der verzögerte Mittelabfluss (konsumtive Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 54,4 Mio. EUR) beigetragen.

Die Gewerbesteuerquote (Gewerbesteuer abzgl. Gewerbesteuerumlage / ordentliche Erträge) ist gegenüber dem Vorjahr (15,8%) aufgrund von Einmaleffekten zwar auf 18,4% angestiegen, liegt aber im Vergleich zur Gewerbesteuerquote des Haushaltsjahres 2010 (22,3%) weit zurück.

1.3 Verwendung Jahresüberschuss 2015 (Ergebnisverwendung)

Der Jahresüberschuss in Höhe von 245.213.315,08 EUR ist unter Berücksichtigung der Veränderungen bei den zweckgebundenen Rücklagen der Rücklage des ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnisses wie folgt zuzuführen bzw. zu entnehmen und mit dem Basiskapital gemäß § 25 Absatz 4 GemHVO zu verrechnen:

Zuführung zweckgebundene Rücklagen:	-2.191.458,44 EUR
davon Rücklage Parkmöglichkeiten	-674.139,00 EUR
davon Rücklage Stiftungen/Fonds	-1.517.319,44 EUR
Entnahme zweckgebundene Rücklagen:	60.333.132,54 EUR
davon Rücklage Parkmöglichkeiten (konsumtiver Anteil)	416.345,34 EUR
davon Rücklage Wohnungsbauförderung	1.165.827,91 EUR
davon Rücklage Stuttgart 21	57.677.694,10 EUR
davon Rücklagen Stiftungen/Fonds	1.073.265,19 EUR
Summe Änderung zweckgebundene Rücklagen	58.141.674,10 EUR
davon im ordentlichen Ergebnis	57.877.852,73 EUR
davon im außerordentlichen Ergebnis	263.821,37 EUR
Summe Zuführung Rücklage ord. Ergebnis*	-331.607.512,77 EUR
Summe Entnahme Rücklage a.o. Ergebnis*	3.762.906,70 EUR
Zuführung Basiskapital	-241.285,01 EUR
davon Stiftungskapital	-241.285,01 EUR
Entnahme Basiskapital	24.730.901,90 EUR
davon Stiftungskapital	57.119,80 EUR
davon Fehlbetragsverrechnung a.o. Ergebnis	24.673.782,10 EUR
Summe Veränderung Basiskapital	24.489.616,89 EUR
Summe Ergebnisverwendung	-245.213.315,08 EUR



*Die Summe der Zuführung bzw. Entnahme zur Rücklage des ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnisses weicht vom ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnis lt. Gesamtergebnisrechnung (Anlage 1) ab. Die Abweichung resultiert durch die bei der Ergebnisverwendung vorrangig zu berücksichtigenden Zuführungen / Entnahmen zu den zweckgebundenen Rücklagen und der Veränderung des Basis Kapitals (vgl. Darstellung oben). Da das um Stiftungs-/Fondsanteile (-263.821,37 EUR) bereinigte (negative) Sonderergebnis in Höhe von -28.436.688,80 EUR nur teilweise aus der bestehenden Rücklage in Höhe von 3.762.906,70 EUR abgedeckt werden kann, ist erstmals eine Verrechnung mit dem Basiskapital gemäß § 25 Absatz 4 GemHVO in Höhe von 24.673.782,10 EUR notwendig.

1.4 Vermögensrechnung (Bilanz) 2015

Die Schlussbilanz 2015 weist eine Bilanzsumme von **9,21 Mrd. EUR** (VJ 9,01 Mrd. EUR) aus.

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

Insgesamt hat sich das **Sachvermögen** im Haushaltsjahr 2015 um 56,8 Mio. EUR auf **4,54 Mrd. EUR** erhöht. Der Anteil an der Bilanzsumme beträgt 49,3%.

Das **Finanzvermögen** beträgt zum Bilanzstichtag **4,20 Mrd. EUR**. Es hat sich im Haushaltsjahr insoweit um insgesamt 72,2 Mio. EUR erhöht und weist damit einen Anteil von 45,6% an der Bilanzsumme aus.

Das **Kapital** der LHS beträgt zum Bilanzstichtag **7,57 Mrd. EUR** (VJ 7,32 Mrd. EUR). Hieraus ergibt sich bei der Bilanzsumme von 9,21 Mrd. EUR eine Kapitalquote von 82,2 % (VJ 81,3 %). Erweitert um die Summe der Sonderposten (1,0 Mrd. EUR) ergibt sich eine Kapitalquote von 93,0 % (VJ 92,3%). Erstmals mussten aus dem Basiskapital 24,7 Mio. EUR zur Fehlbetragsverrechnung der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses entnommen werden.

Die **Rücklagen** betragen **1,58 Mrd. EUR** (VJ 1,31 Mrd. EUR), davon sind 280,6 Mio. EUR (VJ 338,1 Mio. EUR) zweckgebunden.

Die **Rückstellungen** verringerten sich insgesamt um 61,0 Mio. EUR auf **339,5 Mio. EUR** (VJ 400,5 Mio. EUR).

Der Anteil der langfristigen **Verbindlichkeiten** aus Kreditaufnahmen beläuft sich auf **31,4 Mio. EUR** (VJ 23,5 Mio. EUR), die Fremdkapitalquote beträgt 0,3 % (VJ 0,3 %). Die Schulden (Stadthaushalt) betragen somit je Einwohner **50 EUR** (VJ 38 EUR).

Unter Berücksichtigung der Schulden der Eigenbetriebe (ohne Trägerdarlehen) in Höhe von 455,1 Mio. EUR (VJ 418,6 Mio. EUR) ergibt sich je Einwohner ein Gesamtschuldenstand von **780 EUR** (VJ 722 EUR).



1.5 Haushaltswirtschaft 2016

Bei der Haushaltsplanaufstellung wurde im Ergebnishaushalt für das Jahr 2016 ein Jahresüberschuss in Höhe von 2,36 Mio. EUR veranschlagt.

Insgesamt wird im Ergebnishaushalt 2016 mit Mehrerträgen in Höhe von 11,0 Mio. EUR gerechnet.

Wesentliche Verbesserungen sind auf der Ertragsseite bei den Schlüsselzuweisungen vom Land (+9,4 Mio. EUR), den Zuweisungen aus dem Aufkommen der Grunderwerbsteuer (+7,0 Mio. EUR) und der Zuweisung für die Kleinkindbetreuung (+3,1 Mio. EUR) zu erwarten.

Verschlechterungen sind auf der Ertragsseite bei den Gewinnausschüttungen und Dividenden (-2,6 Mio. EUR) ersichtlich.

Aufwandsseitig sind Verbesserungen bei den sozialen Leistungen (+5,1 Mio. EUR) nach SGB II, SGB VIII und SGB XII (ohne AsylbLG), bei den Leistungen nach dem AsylbLG und zur Flüchtlingsunterbringung (+12,3 Mio. EUR) sowie bei den Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (+1,3 Mio. EUR) absehbar.

Verschlechterungen sind auf der Aufwandsseite bei den Personalaufwendungen (-1,5 Mio. EUR), bei den laufenden Zuweisungen und Zuschüssen zum Verlustausgleich des Klinikums (-21,4 Mio. EUR) sowie einer notwendigen Zuführung zur Rückstellung für die FAG-Umlage (-3,4 Mio. EUR) ersichtlich.

Die dargestellten Veränderungen sind mit Ausnahme der Mehraufwendungen bei der FAG-Rückstellung und den reduzierten Zinsaufwendungen zahlungswirksam und führen im Finanzhaushalt zu einem höheren Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (+13,1 Mio. EUR).

Die Kreditaufnahme kann im Haushaltsjahr 2016 aufgrund der dargestellten Verbesserungen aus dem Jahresabschluss 2015 um -102,4 Mio. EUR reduziert werden (ursprüngliche Kreditermächtigung 137,0 Mio. EUR; tatsächliche Inanspruchnahme 34,6 Mio. EUR). Zur Darlehensgewährung an den Eigenbetrieb Stadtentwässerung Stuttgart werden -17,0 Mio. EUR benötigt. Im Finanzhaushalt erhöht sich die Änderung des Finanzierungsmittelbestands von -117,2 Mio. EUR (Plan 2016) um -106,3 Mio. EUR auf -223,5 Mio. EUR.

Dementsprechend ist folgende Entwicklung bzw. Verwendung der freien Liquidität vorgesehen:

Freie Liquidität zum 31.12.2015 lt. JA 2015	306,8 Mio. EUR
Veränderung Finanzierungsmittelbestand 2016 entsprechend Zwischenbericht zur Finanzlage	-223,5 Mio. EUR
Ersparte Zins- und Tilgungsleistungen 2017	7,0 Mio. EUR
Reservierung Liquidität für Verzicht GMA 2017	-29,0 Mio. EUR
Reservierung Liquidität für Darlehen an SES in 2017	-16,4 Mio. EUR
<u>Reservierung Liquidität Verschlechterung Klinikum 2017</u>	<u>-11,4 Mio. EUR</u>
	33,5 Mio. EUR

Die verbleibenden freien Mittel sollen zur Reduzierung der geplanten Kreditaufnahmen 2017 (Plan 2017: 153,6 Mio. EUR) verwendet werden.



Für die künftigen Haushaltsjahre muss auch weiterhin von erheblichen Risiken ausgegangen werden:

- Die Koalitionsfraktionen in Baden-Württemberg haben sich über Maßnahmen zur Entlastung des Landeshaushalts verständigt, die maßgeblich zu Lasten der Kommunen (Eingriff in die kommunale Finanzmasse) gehen sollen. Der Presse ist ein Betrag von ca. 400 Mio. € ab 2017 zu entnehmen gewesen. Einzelheiten sind derzeit noch nicht bekannt.
- Die Entwicklung der Gewerbesteuer ist aufgrund der sich stetig ändernden rechtlichen Rahmenbedingungen ungewiss. Ebenso ist der Finanzbedarf im Zusammenhang mit der Übernahme der Wasserversorgung noch unbekannt.
- Weitere zusätzliche Belastungen sind aus der Umsetzung der Aufgaben in den Bereichen Schulwesen, Kinderbetreuung, Kultur, Wohnungsbau, Mobilität und Verkehr zu erwarten.

Um auch in den kommenden Jahren den tatsächlichen Kreditbedarf deutlich zu reduzieren und die Ertragskraft des Stadthaushalts erheblich zu verbessern, ist wie vom Regierungspräsidium im Rahmen der Genehmigung des Doppelhaushalts 2016/2017 gefordert, den seit vielen Jahren praktizierten Spar- und Konsolidierungskurs sowie die verantwortungsbewusste und stabilitätsorientierte Finanzpolitik konsequent weiterzuführen.



2 Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2015

Grundsätzliches

Der Jahresabschluss der Landeshauptstadt Stuttgart für das Rechnungsjahr 2015 wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) aufgestellt (vgl. Ausführungen unter 1.1).

Die Vermögensrechnung (Bilanz) der Landeshauptstadt Stuttgart zum 31.12.2015 gibt ein den allgemeinen Bewertungsgrundsätzen gemäß § 43 GemHVO entsprechendes Bild des Vermögens und der Schulden der Stadt wieder.

2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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

Es wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in 2015 angewandt:

Aktivseite

Sachvermögen

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

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

Die Bilanzierung der Straßenbeleuchtung ist seit 01.01.2015 grundsätzlich wie folgt konzipiert:

- Bilanzierung/Bewertung nach Leuchtstellen innerhalb einer Straße.
- Eine Leuchtstelle setzt sich aus den drei Bestandteilen Leuchte, Tragsystem (Mast/Überspannung) und Erdkabelanteil/Freileitungsanteil zusammen.
- Die Nutzungsdauer für die Leuchtstellen beträgt künftig 30 Jahre.
- Bei Erweiterungen verlängert sich die Restnutzungsdauer abhängig vom Verhältnis Erweiterung zu Altbestand
- Bei Erneuerung von mehr als 70 % der Leuchtstellen wird eine Zweitherstellung angenommen.
- Eine wesentliche Verbesserung gegenüber dem ursprünglichen Zustand ist anzunehmen, wenn bei über 50 % aller Leuchtstellen einer Straße dieselben zwei der drei Bestandteile erneuert werden.



Geringwertige Vermögensgegenstände (Anschaffungskosten bis 410 EUR netto) sind nach § 38 Abs. 4 GemHVO von der Inventarisierung befreit. Sie sind somit gem. § 46 Abs. 2 Satz 2 GemHVO als Sofortaufwand im ordentlichen Ergebnis zu buchen und deshalb auch von der Aktivierung freigestellt.

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

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

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

Finanzvermögen

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

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

Ausleihungen sind mit ihrem Nominalwert angesetzt.

Wertpapiere sind mit ihrem Anschaffungswert angesetzt.

Forderungen sind zu Nominalwerten bewertet. Alle erkennbaren Einzelrisiken sind bei der Bewertung berücksichtigt. Ergänzende bilanzielle Wertberichtigungen für öffentlich- und privatrechtliche Forderungen mit einer Fälligkeit bis 2009 und älter wurden weiterhin auf Basis ermittelter Realisierungsquoten berücksichtigt. Forderungen aus Transferleistungen werden anhand jährlich ermittelter Realisierungsquoten wertberichtigt.

Abgrenzungsposten

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



Passivseite

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

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

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

Eine Übersicht der angewandten Bilanzierungswahlrechte (Abweichungen von den Allgemeinen Bewertungsgrundsätzen nach § 43 Abs. 1 GemHVO) ist unter den weiteren Angaben zur Vermögensrechnung (vgl. 2.5.8 „Übersicht der angewandten Bilanzierungswahlrechte“) dargestellt.

2.2 Bilanzgliederung – Nicht vergleichbare Vorjahresbeträge, Anpassung von Vorjahresbeträgen (§ 47 Abs. 2 GemHVO)

Bilanzposition Passive Rechnungsabgrenzung

Die Ermittlung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens für Grabnutzungsgebühren erfolgt seit dem Haushaltsjahr 2013 mit der Software FIM. Systembedingt ergeben sich hierbei Differenzen zwischen dem Endstand des Vorjahres und dem Anfangsbestand des Abschlussjahres. Nach dem allgemeinen Grundsatz der formellen Bilanzkontinuität (§ 43 Abs. 1 GemHVO) müssen die Wertansätze der Vermögensrechnung des Haushaltsjahres (Eröffnungsbilanz) mit den Wertansätzen der Vermögensrechnung des Vorjahres (Schlussbilanz) übereinstimmen. In Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt wird die sich systembedingt bei dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsgebühren ergebende Differenz zwischen dem Schlussbilanzwert und dem Eröffnungsbilanzwert im Rahmen des Jahresabschlusses erfolgsneutral gegen das Basiskapital gebucht.

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

Bilanzpositionen ohne Wertangaben sind nicht dargestellt.



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

Der Jahresabschluss 2015 wurde nach denselben Bilanz- und Bewertungsmethoden wie der Jahresabschluss 2014 aufgestellt.

2.5 Sonstige Angaben

2.5.1 Anteil Pensions- und Beihilferückstellung beim KVBW

Der auf die Landeshauptstadt Stuttgart entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg auf Grund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen beträgt **1.105.941.866 EUR** (VJ 1.067.794.367 EUR).

2.5.2 Finanzierung der Investitionen

Die nach §§ 22 Abs. 2, 50 Satz 2 und 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO erforderliche Angabe des **Anteils der mit Eigenmitteln finanzierten Investitionen** ersetzt die frühere Nettoinvestitionsrate. Hierzu ist im ersten Schritt festzustellen, ob die erwirtschafteten Mittel des Zahlungsmittelüberschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit frei verfügbare Liquidität des Haushaltsjahres darstellen – oder tatsächlich für andere (spätere) Zwecke reserviert sind. Ein eventuell positiver Betrag ist dem Saldo aus Investitionstätigkeit gegenüberzustellen.

Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	329.758.195,77	EUR
./. Zuführung zu zweckgebundenen Rücklagen und Rückstellungen (abzgl. Auflösung)	118.593.166,41	EUR
./. Saldo aus Ermächtigungsübertragungen des Vorjahres und neuen Ermächtigungsübertragungen (konsumtiv)	2.229.317,95	EUR
./. Ordentliche Kredittilgungen und Kreditbeschaffungskosten	-12.130.584,48	EUR
./. Saldo aus Ermächtigungsübertragungen des Vorjahres und neuen Ermächtigungsübertragungen (investiv)	-102.705.737,09	EUR
Erwirtschaftete freie liquide Mittel für Investitionen	335.744.358,56	EUR
zzgl. Einzahlungen aus Desinvestitionen	35.149.549,98	EUR
Erwirtschaftete Eigenmittel	370.893.908,54	EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-319.396.366,79	EUR
Finanzierungssaldo	51.497.541,75	EUR

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von **319.396.366,79 EUR** (VJ 296.552.939,72 EUR) wurden vollständig mit erwirtschafteten Eigenmitteln finanziert. Liquide Mittel aus Vorjahren mussten nicht in Anspruch genommen werden. **Innere Darlehen nach §§ 22 Abs. 2 und 61 Nr. 20 GemHVO waren nicht erforderlich.**



2.5.3 Ermächtigungsübertragungen

Im **Ergebnishaushalt** wurden konsumtive Budgetreste in Höhe von **54.381.289,10 EUR** (VJ 56.610.607,05 EUR) übertragen.

Im **Finanzhaushalt** wurden investive Budgetreste in Höhe von **573.155.703,31 EUR** (VJ 470.449.966,22 EUR) übertragen.

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

2.5.4 Kreditermächtigung

Die Kreditermächtigung 2015 für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen in Höhe von 142,8 Mio. EUR wurde im Nachtragshaushaltsplan 2015 auf null herabgesetzt. Zu Lasten der noch vollumfänglich zur Verfügung gestandenen Kreditermächtigung 2014 (22,3 Mio. EUR) wurde im Dezember 2015 (vgl. GRDRs 1262/2015) im Rahmen des bestehenden Förderprogramms „IKK“ (Investitionskredit Kommunen) der KfW ein zinsloses Darlehen für die teilweise Finanzierung von Flüchtlingsunterkünften in Höhe von 20,0 Mio. EUR aufgenommen (vgl. Anlage 3).

2.5.5 Berichtigung der Eröffnungsbilanz (§ 63 Abs. 2 GemHVO)

Nach § 63 Abs. 2 GemHVO sind Vermögensgegenstände und Schulden, die in der Eröffnungsbilanz 2010 nicht aufgenommen wurden bzw. zu einem niederen Wert oder einem zu hohen Wert angesetzt waren, zu korrigieren. Die Korrekturen sind ergebnisneutral gegen das Basiskapital zu buchen, wenn die Berichtigung spätestens im vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen wird (§ 63 Abs. 3 GemHVO). Anschließende Korrekturen sind nur noch über die Ergebnisrechnung möglich. Ab dem Jahresabschluss 2014 erfolgten aufgrund von Fristablauf keine Korrekturbuchungen gegen das Basiskapital.

2.5.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

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

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



2.5.6.1 Bürgerschaftsverpflichtungen

Die **Bürgerschaftsverpflichtungen** zum 31.12.2015 in Höhe von rd. **311,4 Mio. EUR** verteilen sich auf folgende Bereiche:

Wohnungsbau (Kommunaldarlehen an die Stuttgarter Wohnungs- und Städtebaugesellschaft, volle Ausfallhaftung an verschiedene Kreditunternehmen; ebenso Hypothekendarlehen der L-Bank aus der Zeit nach dem 20.06.1948, hier handelt es sich größtenteils um 1/3 Ausfallhaftung nach § 88 Abs. 5 GemO a.F.).	170.223.985 EUR
Veranstaltungen, Märkte und Sport (im Zusammenhang mit Ausgliederungen von städtischen Einrichtungen)	53.917.899 EUR
Neue Messe (Neubau)	61.654.638 EUR
Versorgung und Verkehr	6.843.180 EUR
Soziales, Fürsorgeeinrichtungen und Kultur	18.750.276 EUR

2.5.6.2 Gewährträgerschaften / Verpflichtungserklärungen

Gegenüber der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbands Baden-Württemberg für die Zusatzversicherung der Arbeitnehmer der Stuttgart-Marketing GmbH, der SWSG, des Vereins Stuttgarter Jugendhaus e. V., des Verkehrs- und Tarifverbands Stuttgart, der Hafen Stuttgart GmbH, der Wohnanlage Fasanenhof gGmbH, des Württembergischen Kunstvereins, dem StadtSeniorenRat Stuttgart e. V. und der Objektgesellschaft Veranstaltungen und Märkte Stuttgart mbH & Co. KG	47.680.000 EUR
Gegenüber dem Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg für Beihilfen der Arbeitnehmer des Stuttgarter Jugendhaus e. V., des Württ. Kunstvereins und der Hafen Stuttgart GmbH (nur Hafen)	577.669 EUR
Gegenüber der Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG für das Namensrecht der Neuen Arena Stuttgart	4.875.000 EUR
Gegenüber dem Bundesamt für Migration und Flüchtlinge zugunsten des Stadtjugendrings Stuttgart e.V. für das Projekt „JuMigRa“ (Projekt Jugendmigrationsrat Nordafrika und Arabien - befristet bis 30.04.2015; Verwendungsnachweis im Jahresabschlusszeitpunkt noch in Prüfung)	173.313 EUR
Gegenüber der Landesbank Baden-Württemberg zur „Risikoimmunisierung“ Rückgarantie durch die Landeshauptstadt Stuttgart	1.041.247.020 EUR



2.5.6.3 Gewährträgerhaftung

Es besteht eine Gewährträgerhaftung entsprechend der städtischen Beteiligungsquote (18,93 %) für die Verbindlichkeiten der LBBW, die bis zum 18.07.2001 begründet wurden, darüber hinaus für diejenigen Verbindlichkeiten, die in der Zeit vom 19.07.2001 bis zum 18.07.2005 vereinbart wurden, wenn deren Laufzeit nicht über den 31.12.2015 hinausgeht. Für ab dem 19.07.2005 begründete Verbindlichkeiten besteht keine Gewährträgerhaftung mehr.

2.5.6.4 Verpflichtungen

Im Haushaltsjahr 2015 wurden im Vorgriff auf die Haushaltsjahre 2016 - 2019 in Höhe von 37,2 Mio. EUR vertragliche Verpflichtungen für Investitionsmaßnahmen eingegangen.



2.5.7 Beteiligungsübersicht
Unternehmen /Organisation

	Beteili- gungsquote %	Buchwert 31.12.2015 EUR
Anteile an verbundenen Unternehmen		186.885.649,21
Stuttgarter Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH	100,00	50.418.276,19
Stuttgarter Wohnungs- und Städtebaugesellschaft mbH	100,00	50.725.000,00
Stadion NeckarPark GmbH & Co. KG	100,00 ¹	27.000.000,00
Stuttgarter Straßenbahnen AG	8,35 ²	14.694.432,97
in.Stuttgart Veranstaltungsgesellschaft mbH & Co. KG	100,00	13.782.328,78
Objektgesellschaft Schleyer-Halle und Neue Arena GmbH & Co. KG	100,00	26.658.411,27
Stiftung Kunstmuseum Stuttgart gGmbH	100,00	3.221.200,00
Stuttgart Marketing GmbH	100,00	261.000,00
SBS - Sportstätten Betriebs-GmbH Stuttgart	100,00	50.000,00
Objektgesellschaft Schleyer-Halle u.Neue Arena Verwaltungs-GmbH	100,00	25.000,00
Stadion NeckarPark Verwaltungs-GmbH	100,00	25.000,00
in.Stuttgart Verwaltungs-GmbH	100,00	25.000,00
Sonstige Beteiligungen		1.700.283.970,38
Landesbank Baden-Württemberg	18,93	1.455.146.376,33
davon: Stille Beteiligungen		86.257.446,48
davon: Kapitalerhöhung 2009		1.368.888.929,85
Projektgesellschaft Neue Messe GmbH & Co. KG	45,00	172.145.329,28
Flughafen Stuttgart GmbH	35,00	65.293.379,34
Landesmesse Stuttgart GmbH	50,00	7.380.000,00
Datenzentrale Baden-Württemberg Anstalt des öffentlichen Rechts	12,50	191.734,46
DZ Datenzentrale Entwicklungs- und Vertriebs-GmbH	13,89	63.911,49
Verkehrs- und Tarifverbund Stuttgart GmbH	7,50 ²	28.836,86
Film- und Medienfestival GmbH	30,40	20.648,55
Projektgesellschaft Neue Messe Verwaltungs-GmbH	45,00	11.504,07
BioRegio STERN Management GmbH	8,33	2.250,00
Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen		1.358.729,71
Zweckverband Kommunale Datenverarbeitung Region Stuttgart	20,54 ³	1.283.377,85
Zweckverband Hochwasserschutz Körsch	31,58 ³	75.351,86
Zweckverband Tierische Nebenprodukte Neckar-Franken	5,26 ³	0,00
Zweckverband Hochwasserschutz Scheffzental	30,00 ³	0,00
Sondervermögen / Eigenbetriebe		93.194.503,41
Eigenbetrieb Stadtentwässerung Stuttgart	100,00	35.144.387,21
Eigenbetrieb Klinikum Stuttgart	100,00	0,00
Eigenbetrieb Leben und Wohnen	100,00	21.431.746,97
Eigenbetrieb Bäderbetriebe Stuttgart	100,00	36.618.369,23
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Stuttgart	100,00	0,00

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

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

³ Quote entspricht der Stimmverteilung in der Verbandsversammlung



2.5.8 Übersicht über die angewandten Bilanzierungswahlrechte

Wahlrecht	Rechtsgrundlage	Anwendungsbereich
Befreiung von der Aktivierung von beweglichen Vermögensgegenständen des Sachvermögens	§ 38 Abs. 4 i.V.m. § 46 Abs. 2 GemHVO	Die Befreiung von der Inventarisierung und damit auch von der Aktivierung der geringwertigen Vermögensgegenstände des Sachvermögens (Anschaffungskosten bis 410 EUR netto) wurde nach § 38 Abs. 4 GemHVO und § 46 Abs. 2 Satz 2 GemHVO vom Oberbürgermeister ab 01.01.2010 erteilt. Diese GWG werden bei der LHS als Sofortaufwand gebucht. Ausnahme: Beschaffungen als Erstausrüstung im Rahmen einer Baumaßnahme werden investiv behandelt und sofort abgeschrieben.
Aktivierung von erhaltenen Investitionszuschüssen nach der Brutto- oder Nettomethode	§ 40 Abs. 4 GemHVO	Erhaltene Investitionszuschüsse für Aktivvermögen sind nach der Bruttomethode als passive Sonderposten ausgewiesen. Für die Erstellung der Eröffnungsbilanz wurden i. d. R. die bis Ende 2003 erhaltenen Sonderposten für Straßenflurstücke ausnahmsweise nach der Nettomethode angesetzt. Geleistete Investitionszuschüsse werden mit dem vom Stadthaushalt finanzierten Wert bilanziert.
Umfang der Herstellungskosten	§ 44 Abs. 2 und 4 GemHVO	Es werden alle Herstellungskosten mit Ausnahme der Gemeinkosten ¹ und der Fremdkapitalzinsen im Falle der Gesamtdeckung aktiviert.

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



2.6 Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktivseite

2.6.1 Vermögen

2.6.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Buchwert zum 01.01.	11.612.755,04	EUR
Vermögenszugänge	1.122.988,94	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	-3.185,43	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	1.834.602,59	EUR
Buchwert zum 31.12.	10.897.955,96	EUR

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen gehören Lizenzen, Software, ähnliche Rechte und sonstiges immaterielles Vermögen.

Buchungen im Geschäftsjahr 2015

Die Vermögenszugänge erfolgten aus Zugängen aus Kauf in Höhe von 1,1 Mio. EUR.

Anlagenabgänge mussten im Jahr 2015 nicht gebucht werden.

Die Umbuchungen beruhten auf der Fertigstellung von immateriellem Vermögen und einer abgehenden Umbuchung zur Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung.

2.6.1.2 Sachvermögen

Insgesamt hat sich das Sachvermögen im Haushaltsjahr 2015 um 56,8 Mio. EUR auf 4,54 Mrd. EUR erhöht. Dem Substanzverlust durch Abschreibungen (144,5 Mio. EUR) und Anlagenabgängen (52,2 Mio. EUR) stehen Sachanlagezugänge in Höhe von 213,1 Mio. EUR gegenüber. Die Investitionsquote beträgt 108,5 % (VJ 121,1 %). 49,3 % (VJ 49,8 %) der Bilanzsumme entfallen auf das Sachanlagevermögen.

2.6.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Buchwert zum 01.01.	1.291.324.640,41	EUR
Vermögenszugänge	4.046.957,44	EUR
Vermögensabgänge	-11.806.129,22	EUR
Umbuchungen	2.733.494,89	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-2.421.148,44	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.283.877.815,08	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	2.898.440,83	EUR



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

	Buchwert in EUR zum	
	01.01.2015	31.12.2015
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.154.614.882,31	1.141.299.599,01
Grünflächen	110.754.777,13	116.622.572,95
Wald, Forsten	25.954.980,97	25.955.643,12
	1.291.324.640,41	1.283.877.815,08

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

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

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2015:

Die Vermögenszugänge in Höhe von insgesamt 4,0 Mio. EUR beruhen unter anderem aus Zugängen aus Kauf in Höhe von 3,7 Mio. EUR und Nachaktivierungen für bislang nicht oder in der Höhe falsch aktiviertes Vermögen in Höhe von 0,4 Mio. EUR. Von den Nachaktivierungen entfällt der überwiegende Anteil auf Vorgänge vor 2010 insbesondere aufgrund fehlender Aktivierung von geleisteten Kaufpreiszahlungen und Erschließungsbeiträgen.

Die Vermögensabgänge resultieren aus dem Abgang ohne Erlös (z. B. Abgang einer Grünanlage wegen Neubau einer Schule) und Verkauf von Anlagevermögen sowie aus Berichtigungen der Vorjahre. Auf die Abgänge mit Erlös (Verkauf von Anlagevermögen) entfallen 10,4 Mio. EUR. Die Abgänge ohne Erlös aus laufenden Vorgängen beliefen sich auf 37 TEUR und waren u. a. aus unentgeltlichen Straßenplatzrückgaben notwendig. Für Vorgänge vor 2010 mussten 1,3 Mio. EUR als Abgang gebucht werden, weil in der Eröffnungsbilanz aktivierte Kosten für Bäume keiner konkreten Grünanlage zugeordnet werden konnten.



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

Aufgrund der **Inbetriebnahme von Anlagen** bzw. dem Übergang des wirtschaftlichen Eigentums (siehe auch Bilanzposition 1.2.9) wurden 1,5 Mio. EUR (zugehend) umgebucht. Dabei entfällt auf Grünanlagen (z. B. Grünanlage Hartensteinstr./ Travertinpark, Grünanlage Ernst-Reuter-Platz, Grünanlage Birkenwaldstraße Weinberg) ein Betrag von 1,5 Mio. EUR und auf den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums von sonstigen unbebauten Grundstücke 29 TEUR.

Aufgrund von **Fortführungsnachweisen** bei den Flurstücken mussten in Summe zugehende Umbuchungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR vorgenommen werden. Zusätzlich wurden aufgrund der Änderung der verwaltenden Stelle und Berichtigung der Anlagenklasse bzw. Bilanzposition 0,8 Mio. EUR (zugehend) umgebucht.

2.6.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Buchwert zum 01.01.	1.360.852.266,46	EUR
Vermögenszugänge	48.367.213,90	EUR
Vermögensabgänge	-3.545.755,69	EUR
Umbuchungen	143.400.809,11	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-97.238.173,98	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.451.836.359,80	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	19.109.785,63	EUR

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

Bebaute Grundstücke mit	Buchwert in EUR zum	
	01.01.2015	31.12.2015
Schulen	547.873.215,21	579.403.995,08
Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	353.044.665,66	356.192.318,28
Sonstige Dienst- und Geschäftsgebäuden	353.631.237,56	350.269.133,01
Soziale Einrichtungen	93.313.955,36	153.015.928,34
Wohnbauten	12.989.192,67	12.954.985,09
	1.360.852.266,46	1.451.836.359,80

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

Zu den Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen zählen bei der Landeshauptstadt Stuttgart neben dem Kultur- und Kongresszentrum Liederhalle, dem Kunstmuseum, dem Gustav-Siegle-Haus, GAZI-Stadion, Eiswelt, Olympiastützpunkt, auch die städtischen Sportanlagen und öffentlichen Kinderspielplätze.



Buchungen im Geschäftsjahr 2015

Die Vermögenszugänge in Höhe von 48,4 Mio. EUR setzen sich unter anderem aus Zugängen aus Kauf (einschl. Übertragung von Vermögen von den Eigenbetrieben) in Höhe von 47,6 Mio. EUR und Nachaktivierungen für nicht aktivierte Anlagenwerte in Höhe von 0,8 Mio. EUR zusammen. In den Nachaktivierungen sind nachgeholte Aktivierungen für erworbene Flurstücke vor dem Jahr 2010 in Höhe von 0,7 Mio. EUR enthalten.

Als größere Vermögenszugänge sind im Jahr 2015 die Übertragung des Flurstücks und der Gebäude des Bürgerhospitals vom Eigenbetrieb Klinikum in das allgemeine Grundvermögen mit einem Buchwert von 0,9 Mio. EUR zu nennen. Noch vorhandene, aber bereits abgeschriebene Gebäude(-teile) des Bürgerhospitals wurden mit ihren historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 41,3 Mio. EUR sowie kumulierten Abschreibungen in gleicher Höhe eingebucht.

Im Jahr 2015 wurden Abgänge durch den Verkauf von bebauten Grundstücken in Höhe von 1,7 Mio. EUR gebucht. Abgänge ohne Erlös aufgrund von aktuellen baulichen Maßnahmen (z. B. Abbruch eines Gebäudes, Sanierung von Sportplätzen) und notwendigen Korrekturen für Vorgänge ab 2010 waren in Höhe von 1,5 Mio. EUR zu verzeichnen. Zusätzlich wurden noch Abgänge für Vorgänge vor 2010 in Höhe von 0,3 Mio. EUR nachgeholt.

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

Bei den Flurstücken wurden abgehende Umbuchungen aufgrund von Fortführungsnachweisen in Höhe von 1,2 Mio. EUR und wegen der Änderung der verwaltenden Stellen und Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen zugehende Umbuchungen mit 1,8 Mio. EUR vorgenommen.

Auf die Inbetriebnahme von Anlagen bzw. den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums (zugehende Umbuchungen) bei bebauten Grundstücken entfallen 142,8 Mio. EUR (siehe auch Bilanzposition 1.2.9):

Soziale Einrichtungen	60,7 Mio. EUR
Schulen	51,4 Mio. EUR
Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	19,4 Mio. EUR
Sonstige Dienst- und Geschäftsgebäude	11,2 Mio. EUR
Wohnbauten	0,1 Mio. EUR

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

Werner-Siemenschule - Gebäudesanierung	17,4 Mio. EUR
Flüchtlingsunterkünfte - Neubauten in Systembauweise, Container und Gebäudeumbauten	16,5 Mio. EUR
Sonderschulzentrum Hengstäcker - Neu- und Erweiterungsbau	13,7 Mio. EUR
GAZI-Stadion - Neubau Haupttribüne	13,4 Mio. EUR



Kaufmännische Schule Nord - Gebäudesanierung	7,2 Mio. EUR
Kita Löwensteiner Str. 49 - Umbau Bestandsgebäude und Erweiterungsbau	4,6 Mio. EUR
Altenburgschule Steigschule GHS - Neubau Mensa	3,4 Mio. EUR
Kita Goppeltstr. 18 - Neubau	3,4 Mio. EUR
Kita Duisburger Str. 53 - Neubau	3,4 Mio. EUR
Interimskita Kegelenstr. 16 - Neubau	3,2 Mio. EUR
Kita Krehlstr. 80 Rohr - Neubau	2,8 Mio. EUR
Kita Schneewittchenweg - Neubau	2,7 Mio. EUR
Kita Ottmarsheimer Str. 45 - Neubau	2,6 Mio. EUR
Kita Winterlinger Weg 22 - Neubau	2,6 Mio. EUR
Interimskita Solitudestr. 119 Weilimdorf	2,6 Mio. EUR
Kita Eierstr. 154 - Neubau	2,3 Mio. EUR
Olgaareal (Flurstückskosten) - Rückbaukosten	2,3 Mio. EUR
Kita Tunzhofer Str. 24 - Umbau	2,3 Mio. EUR
Kita Hohenfriedberger Str. 70 - Neubau	2,2 Mio. EUR
Eberhard-Ludwigs-Gymnasium Herdweg 49A - Außenstelle Modulschule	2,2 Mio. EUR
Kita Vaihinger Str. 75 - Umbau	2,2 Mio. EUR
Kita Kaindlstr. 2 - Neubau	2,1 Mio. EUR
Interimskita Am Wallgraben 2 - Neubau	2,1 Mio. EUR

2.6.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Buchwert zum 01.01.	1.407.616.074,87	EUR
Vermögenszugänge	3.811.787,83	EUR
Vermögensabgänge	-1.052.784,93	EUR
Umbuchungen	13.954.832,23	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-64.614.659,62	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.359.715.250,38	EUR

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

	Buchwert in EUR zum	
	01.01.2015	31.12.2015
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkanlagen	700.799.397,12	664.884.637,15
Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen	458.380.070,54	448.715.453,04
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	155.854.669,85	154.632.725,37
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	49.249.298,77	49.931.851,16
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	16.257.938,76	14.608.006,58
Wasserbauliche Anlagen	12.915.309,48	12.622.241,25
Straßenentwässerungskanäle	12.330.818,57	12.569.575,62
Abwasserbeseitigung	1.828.571,78	1.750.760,21
	1.407.616.074,87	1.359.715.250,38



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

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

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2015

Die Vermögenszugänge in Höhe von 3,8 Mio. EUR setzen sich aus laufenden Zugängen (einschließlich unentgeltlichen Erwerben) für Grund und Boden in Höhe von 41 TEUR und laufenden Zugängen beim restlichen Infrastrukturvermögen in Höhe von 1,8 Mio. EUR sowie aus Nachaktivierungen für Vorgänge ab 2010 mit 1,4 Mio. EUR und Nachaktivierungen für Vorgänge vor 2010 mit 0,6 Mio. EUR zusammen.

Im Jahr 2015 wurden Abgänge durch den Verkauf von Flurstücken einschließlich Aufbauten des Infrastrukturvermögens in Höhe 44 TEUR gebucht. Abgänge ohne Erlös aufgrund von baulichen Maßnahmen (z. B. (Teil-)Sanierung von Straßen, unentgeltliche Straßenplatzrückgaben) sind in Höhe von 0,9 Mio. EUR angefallen. Zusätzlich mussten Anlagenwerte mit einem Betrag von 88 TEUR in Abgang genommen werden, u. a. weil eine Doppelbewertung in der Eröffnungsbilanz vorlag und die Landeshauptstadt noch nie Eigentümerin war.

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

Bei den Flurstücken wurden zugehende Umbuchungen aufgrund von Fortführungsnachweisen in Höhe von 0,8 Mio. EUR und wegen der Änderung der verwaltenden Stellen und Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen abgehende Umbuchungen mit 2,2 Mio. EUR (u. a. Umbuchung der anteiligen Flurstücke am Killesberg aufgrund der Umgestaltung des früheren P10 und Parkhauses Rote Wand in eine Grünanlage) vorgenommen.

Aufgrund Fertigstellung von Investitionen und Übergang des wirtschaftlichen Eigentums wurden Umbuchungen von den Anlagen im Bau bzw. Anzahlungen zum Infrastrukturvermögen in Höhe von 15,4 Mio. EUR notwendig bzw. nachgeholt.

Im Jahr 2015 sind größere Zugänge und Umbuchungen aufgrund der Inbetriebnahme bei folgenden investiven Baumaßnahmen erfolgt:



Ausbau Werner-/Bregenzer Straße (Fertigstellung 2. Quartal 2014 und 1. Halbjahr 2015)	1,0 Mio. EUR
Geh- und Radwegbrücke, Magstadter Straße (Fertigstellung 11/2015)	0,6 Mio. EUR
Radweg entlang der Hemminger Straße am Grünen Heiner in Weilimdorf (Fertigstellung 4. Quartal 2013)	0,5 Mio. EUR

Im Zuge der Neukonzeption zur Bilanzierung der Straßenbeleuchtung wurden beim Infrastrukturvermögen neue Anlagenstammsätze für rund 4.250 Straßen angelegt und 10.300 Buchungen in der Anlagenbuchhaltung vorgenommen. Dabei wurde der Buchwert vom 31.12.2014 zum 01.01.2015 unverändert übernommen. Es ergibt sich für das Jahr 2015 folgende Vermögensübersicht:

Buchwert zum 01.01.	37.721.035,93	EUR
Vermögenszugänge	0,00	EUR
Vermögensabgänge	-21.659,36	EUR
Umbuchungen	320.034,91	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-3.784.750,77	EUR
Buchwert zum 31.12.	34.234.660,71	EUR

Die Vermögensabgänge erfolgten aufgrund Abbau bzw. Kompletterneuerung der Beleuchtung. Die zugehenden Umbuchungen resultieren aus der Fertigstellung von Maßnahmen.

2.6.1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken

Buchwert zum 01.01.	4.916.633,93	EUR
Vermögenszugänge	236.334,69	EUR
Vermögensabgänge	-111.691,67	EUR
Umbuchungen	4.839.429,37	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-1.399.451,59	EUR
Buchwert zum 31.12.	8.481.254,73	EUR

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2015

Die Vermögenszugänge aus laufenden Vorgängen beliefen sich auf 77 TEUR und für nicht bilanzierte Vermögenswerte auf fremdem Grund mussten 0,2 Mio. EUR nachaktiviert werden.

Die zugehenden Umbuchungen in Höhe von 4,8 Mio. EUR beruhen auf zugehenden Umbuchungen aufgrund der Fertigstellung von Umbaumaßnahmen an fremden Gebäuden für die Nutzung als Kindertageseinrichtung und Flüchtlingsunterkunft in Höhe von 4,9 Mio. EUR und abgehenden Umbuchungen zur Berichtigung der Anlagenklasse bzw. Bilanzpositionen in Höhe von 47 TEUR.

**2.6.1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler**

Buchwert zum 01.01.	41.677.531,72	EUR
Vermögenszugänge	63.144,49	EUR
Vermögensabgänge	-19.033,97	EUR
Umbuchungen	-164,78	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-39.636,58	EUR
Buchwert zum 31.12.	41.681.840,88	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	7.392.350,00	EUR

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

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

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2015

Durch Kauf und Spenden sind im Jahr 2015 Kunstgegenstände in Höhe von 62 TEUR zugebucht worden. Zusätzlich wurde die Bilanzierung von wieder aufgefundenen Kunstwerken mit insgesamt 1 TEUR nachgeholt.

Der Vermögensabgang in Höhe von 19 TEUR war aufgrund nicht mehr auffindbarer Kunstgegenstände notwendig.

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler, die Witterungseinflüssen ausgesetzt sind, haben sich mit 40 TEUR abgeschrieben.

2.6.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Buchwert zum 01.01.	26.968.838,57	EUR
Vermögenszugänge	-1.283.167,07	EUR
Vermögensabgänge	-47.027,51	EUR
Umbuchungen	2.684.019,66	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-4.866.045,76	EUR
Buchwert zum 31.12.	23.456.617,89	EUR

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



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

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2015

Bei den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen sind aufgrund Kaufs Vermögenszugänge in Höhe von 2,7 Mio. EUR zu verzeichnen. Aufgrund der örtlichen Prüfung zum Jahresabschluss 2014 wurde die Bilanzierung der Außenverkabelung (Fernmeldekabeltrassen) als technische Anlagen der LHS hinterfragt und festgestellt, dass es sich aufgrund der Vertragsgestaltung nicht um städtisches Vermögen, sondern vielmehr um geleistete Investitionszuschüsse an die Netze BW handelt. Es erfolgte deshalb eine Umkontierung der Buchwerte von der Bilanzpositionen Maschinen und technische Anlagen (negativer Zugang in Höhe von 4,0 Mio. EUR) zu den geleisteten Investitionszuschüssen (Zugang bei Bilanzposition 2.2).

Im Jahr 2015 wurden Restbuchwerte wegen Verkauf (Abgang mit Erlös) in Höhe von 45 TEUR in Abgang genommen. Aufgrund von Aussonderungen, Defekt oder sonstigem Verlust erfolgten Abgänge ohne Erlös in Höhe von 2 TEUR.

Die Umbuchungen beruhen auf der Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen, aus der Lieferung von fertig gestellten Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen (z. B. speziell umgebaute / ergänzte Fahrzeuge der Feuerwehr, Photovoltaikanlagen). Dabei entfallen auf die Korrektur der Anlagenklasse bzw. Bilanzposition (abgehende) Umbuchungen in Höhe von 49 TEUR und auf die Fertigstellung von Photovoltaikanlagen und Fahrzeugen der Feuerwehr zugehende Umbuchungen von 2,7 Mio. EUR.

2.6.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Buchwert zum 01.01.	78.134.994,86	EUR
Vermögenszugänge	15.536.605,70	EUR
Vermögensabgänge	-154.623,70	EUR
Umbuchungen	2.007.275,74	EUR
Zuschreibungen	58,47	EUR
Abschreibungen	-18.058.843,16	EUR
Buchwert zum 31.12.	77.465.467,91	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	19.896,01	EUR

Zu der Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören Büromaschinen, PC, Einrichtungsgegenstände von Büros, Schulen und Werkstätten, Kindergärten, Medienausstattung der städtischen Stadtbibliotheken.



Buchungen im Geschäftsjahr 2015

Von den Vermögenszugängen im Jahr 2015 entfallen 15,4 Mio. EUR auf Kauf und Spenden (insbesondere für Ausstattung der Schulen und Kindertageseinrichtungen), 0,1 Mio. EUR auf Nachaktivierungen für unterlassene Aktivierungen vor 2010 sowie 41 TEUR auf Nachaktivierungen für unterlassene Aktivierungen seit 2010.

Als Abgänge ohne Erlös wurden insgesamt 0,1 Mio. EUR (hierzu zählen neben den Verschrottungen auch z. B. Abgang nach Inventur, Diebstahl) und als Abgänge mit Erlös (Verkauf) wurden 6 TEUR gebucht.

Die Umbuchungen beruhen auf der Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen, aus der Lieferung von fertig gestellter Betriebs- und Geschäftsausstattung bzw. auf den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums. Zur Korrektur der Anlagenklasse waren abgehende Umbuchungen in Höhe von 0,3 Mio. EUR notwendig. Auf den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums und den fertig gestelltem Ein- und Umbau von Betriebs- und Geschäftsausstattung entfallen 2,3 Mio. EUR.

Im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden in Vorjahren Anlagengüter unter der Aktivierungsgrenze von 410 EUR netto aktiviert und abgeschrieben. Es wurden deshalb im Jahr 2015 Abschreibungsbeträge wieder zugeschrieben.

2.6.1.2.8 Vorräte

Wert zum 01.01.	1.757.861,11	EUR
Zugang	305.329,01	EUR
Abgang	-106.444,96	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Wert zum 31.12.	1.956.745,16	EUR

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2015

Der Bestand an Vorräten hat sich insgesamt um 0,2 Mio. EUR erhöht.

Bei folgenden Vorratslagern gab es nennenswerte Bestandsveränderungen:

Beim Weingut ist eine Bestandserhöhung in Höhe von 0,3 Mio. EUR zu verzeichnen, da mehr Flaschen abgefüllt wurden.

Beim Stadtwald fand eine Bestandsminderung um 65 TEUR statt. Der Holzeinschlag findet jährlich etwa von November bis März statt, d.h. der Zeitpunkt der Bilanzierung fällt in die Phase der größten betrieblichen Aktivität beim Holzeinschlag und Holzverkauf. Zum Jahreswechsel sind die betrieblichen Arbeiten je nach Witterungsverlauf unterschiedlich weit fortgeschritten und der Bestand zum Ende des Geschäftsjahrs schwankt somit von Jahr zu Jahr.

**2.6.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**

Buchwert zum 01.01.	271.788.893,31	EUR
Vermögenszugänge	191.211.835,48	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	-169.616.510,79	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	293.384.218,00	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	11.633.974,04	EUR

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2015

Bei den Anlagen im Bau und den Anzahlungen sind im Jahr 2015 Zugänge aus Kauf 190,0 Mio. EUR und Nachaktivierungen von ursprünglich konsumtiv verbuchten Ausgaben in Höhe von 1,2 Mio. EUR zu verzeichnen.

Die höchsten Zugänge bei den Anlagen im Bau und Anzahlungen entfallen im Jahr 2015 insbesondere auf:

Leuzetunnel/Rosensteintunnel mit begleitenden Maßnahmen	50,8 Mio. EUR
Flüchtlingsunterkünfte in Systembauweise	24,4 Mio. EUR
Container und Umbauten zur Flüchtlingsunterbringung	9,1 Mio. EUR
Sanierung Wilhelmspalais – städtebaul. Sanierung	6,2 Mio. EUR
Erwerbs- und Baukostenanteil an der John-Cranko-Schule (Anteil der Stiftung)	5,6 Mio. EUR
Sanierung Uhlandschule zur Plusenergieschule	3,2 Mio. EUR
Neubau Mensa Altenburgschule-Steigschule	2,4 Mio. EUR
Neu- und Erweiterungsbau Sonderschulzentrum Hengstäcker	2,4 Mio. EUR
Umbau Bestandsgebäude + Erweiterungsbau Kindertageseinrichtung Löwensteiner Str. 49 – städtebaul. Sanierung	2,4 Mio. EUR
Rückbaukosten Olgaareal	2,3 Mio. EUR
Neubau Kindertageseinrichtung Osumstr. 66 in Plieningen	2,3 Mio. EUR

Infolge der Inbetriebnahme bzw. des Übergangs des wirtschaftlichen Eigentums auf Bilanzpositionen des Aktivvermögens wurden Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 169,6 Mio. EUR umgebucht (siehe auch Erläuterungen zu den jeweiligen Bilanzpositionen). Diese verteilen sich auf die einzelnen Bilanzpositionen wie folgt:



1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	1,5 Mio. EUR
1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	142,8 Mio. EUR
1.2.3 Infrastrukturvermögen	15,4 Mio. EUR
davon Straßenbeleuchtung	0,3 Mio. EUR
1.2.4 Bauten auf fremden Grund	4,9 Mio. EUR
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2,7 Mio. EUR
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2,3 Mio. EUR
	<hr/>
	169,6 Mio. EUR

2.6.1.3 Finanzvermögen**2.6.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen**

Buchwert zum 01.01.	186.362.868,16	EUR
Vermögenszugänge	1.400.019,16	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-877.238,11	EUR
Buchwert zum 31.12.	186.885.649,21	EUR

Der Beteiligungswert für die Stiftung Kunstmuseum Stuttgart gGmbH ist 2015 wegen der Kapitaleinlage für den Ankauf des Kunstwerks Selbstbildnis mit Palette von Otto Dix und dem Kunstankaufsetat um 0,7 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Der Beteiligungswert an der Stuttgarter Straßenbahnen AG hat sich durch die Bar-einlage im Wege der Kapitalzuführung in Höhe von 0,8 Mio. EUR (GRDRs 127 und 731/2015) erhöht.

Aufgrund der Entscheidung der Rechtsaufsichtsbehörde ist in jedem Jahr anhand des beizulegenden Wertes (hier anteiliges Eigenkapital) zu prüfen, ob eine dauerhafte Wertminderung vorzunehmen ist. Deshalb wurde bei der Objektgesellschaft Schleyer-Halle und Neue Arena GmbH & Co. KG im Jahr 2015 eine (außerordentliche) Wertminderung in Höhe von 0,9 Mio. EUR gebucht.

2.6.1.3.2 Sonstige Beteiligungen

Buchwert zum 01.01.	1.713.120.378,84	EUR
Vermögenszugänge	0,00	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-11.477.678,75	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.701.642.700,09	EUR

Sofern Zweckverbände mit den Umlagezahlungen auch nicht abschreibbares Anlagevermögen (z. B. Flurstücke) erwerben, weisen die Verbandsgemeinden dieses entsprechend dem Umlageschlüssel als Beteiligungswert aus. Bei den Zweckver-



bänden hat es in 2015 keine Erwerbsvorgänge gegeben, die bei der LHS als Beteiligungswert auszuweisen sind.

Aufgrund der Entscheidung der Rechtsaufsichtsbehörde ist in jedem Jahr anhand des beizulegenden Wertes (hier anteiliges Eigenkapital) zu prüfen, ob eine dauerhafte Wertminderung vorzunehmen ist. Infolge dessen musste bei der Projektgesellschaft Neue Messe GmbH & Co. KG der Wert um 11,5 Mio. EUR gemindert werden (außerordentlicher Aufwand).

2.6.1.3.3 Sondervermögen

Buchwert zum 01.01.	107.311.942,70	EUR
Vermögenszugänge	2.676.410,73	EUR
Vermögensabgänge	-158.779,60	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-16.635.070,42	EUR
Buchwert zum 31.12.	93.194.503,41	EUR

Zur Mitfinanzierung der Sanierung des Mineralbad Berg wurde aus dem Verkauf von Teilflächen des allgemeinen Grundvermögens beim Areal Am Schwanenplatz eine Kapitaleinlage beim Eigenbetrieb Bäderbetriebe Stuttgart in Höhe von 1,1 Mio. EUR (GRDRs 1241/2013) vorgenommen.

Der Beteiligungswert des Klinikum Stuttgart hat sich aufgrund der Sacheinlage des Flurstücks Keplerstraße 30 in Höhe von 1,6 Mio. EUR (GRDRs 1007/2015) erhöht. Mit der Übertragung des Grundstücks des Bürgerhospitals vom Klinikum in das allgemeine Grundvermögen wurde in der Folge ein Abgang beim Beteiligungswert des Klinikums in Höhe von 0,2 Mio. EUR gebucht.

Aufgrund der Entscheidung der Rechtsaufsichtsbehörde ist in jedem Jahr anhand des beizulegenden Wertes (hier anteiliges Eigenkapital) zu prüfen, ob eine dauerhafte Wertminderung vorzunehmen ist. Infolge dessen musste im Jahr 2015 bei der Beteiligung an den Eigenbetrieben Klinikum Stuttgart 15,8 Mio. EUR und Bäderbetriebe Stuttgart 0,8 Mio. EUR als (außerordentliche) Wertminderung gebucht werden.

2.6.1.3.4 Ausleihungen

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

Wert zum 01.01.	235.429.599,51	EUR
Zugang	487.016,70	EUR
Abgang	-11.205.654,99	EUR
Wert zum 31.12.	224.710.961,22	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	883.271,11	EUR

Ausleihungen Stand 31.12.2015:

Eigenbetrieb Stadtentwässerung Stuttgart	169,7	Mio. EUR
Mitfinanzierungsdarlehen an Bauprojekten (Mietwohnungsbau, Modernisierungsmaßnahmen und sozialer Wohnungsbau)	45,2	Mio. EUR
Eigenbetrieb Leben und Wohnen	6,9	Mio. EUR
Arbeitgeberdarlehen	1,4	Mio. EUR
Darlehen an sonstige Bereiche aus Stiftungs- und Fondsvermögen	0,9	Mio. EUR
Sonstige Darlehen	0,7	Mio. EUR

2.6.1.3.5 Wertpapiere

Wert zum 01.01.	1.404.873.873,23	EUR
Zugang	3.874.128.514,31	EUR
Abgang	-3.783.382.467,03	EUR
Wert zum 31.12.	1.495.619.920,51	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	26.791.832,23	EUR

Wertpapiere Stand 31.12.2015

Sonstige Einlagen (darunter Festgeldanlagen)	931,6	Mio. EUR
Vermögensverwaltung	534,9	Mio. EUR
Anlagen aus Stiftungsvermögen	26,4	Mio. EUR
Anlagen aus Fondsvermögen	2,3	Mio. EUR
Sonstige Einlagen Stiftungsvermögen	0,4	Mio. EUR

Die Verzinsung der Festgeldguthaben erfolgte im Berichtsjahr mit Sätzen zwischen 0,005 und 0,21% p.a.

2.6.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Wert zum 01.01.	90.544.436,12	EUR
Zugang	2.404.643.377,36	EUR
Abgang	-2.377.974.214,89	EUR
Wert zum 31.12.	117.213.598,59	EUR

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

Unter Bezug auf § 43 Absatz 1 Nr. 3 GemHVO hat die Gemeindeprüfungsanstalt in ihrem zuletzt vorgelegten Prüfungsbericht vom 04.10.2012 die gesteigerte Bedeutung eines realistischen Forderungsausweises im doppelischen Jahresabschluss betont und empfohlen, die Forderungen alljährlich im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten zu prüfen. Mit GRDRs 215/2016 wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 5,4 Mio. EUR durchgeführt. Ergänzend erfolgte aufgrund der Altersstruktur der Forderungen eine Forderungsanalyse, die auf Basis der ermittelten Realisierungsquo-



ten, zu einer zusätzlichen bilanziellen Wertberichtigung in Höhe von 15,9 Mio. EUR (VJ 13,9 Mio. EUR) führte.

Größere Einzelposten der Forderungen:

Steuerforderungen (darunter Gewerbesteuer 50,3 Mio. EUR)	59,9 Mio. EUR
Säumniszuschläge	8,4 Mio. EUR
Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, u. ähnliche Entgelte	6,4 Mio. EUR
Bußgelder	2,5 Mio. EUR

2.6.1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Wert zum 01.01.	10.533.366,96	EUR
Zugang	153.090.661,17	EUR
Abgang	-147.455.371,51	EUR
Wert zum 31.12.	16.168.656,62	EUR

Im Wesentlichen handelt es sich um Ersatzansprüche im Rahmen von Sozial- und Jugendhilfeleistungen. Im Jahr 2012 wurden Forderungen aus den Aufgaben für Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II) übernommen. Vor dem Hintergrund, dass in diesem Forderungsbestand ein großer Anteil von Altforderungen mit höherem Ausfallrisiko enthalten ist, wurde der Bestand aufgrund der ermittelten Realisierungsquote im Berichtsjahr um 10,4 Mio. EUR (VJ 11,6 Mio. EUR) pauschal wertberichtigt.

In Folge des allgemeinen Ausfallrisikos für Forderungen aus Transferleistungen des Sozialamts wurden 1,5 Mio. EUR (VJ 3,2 Mio. EUR), für Forderungen des Jugendamts 8,5 Mio. EUR (VJ 8,9 Mio. EUR) auf Basis der ermittelten Realisierungsquoten wertberichtigt.

2.6.1.3.8 Privatrechtliche Forderungen

Wert zum 01.01.	232.522.588,00	EUR
Zugang	565.633.638,73	EUR
Abgang	-617.532.819,95	EUR
Wert zum 31.12.	180.623.406,78	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	14.716.515,43	EUR

Privatrechtliche Forderungen sind alle konkretisierten Verpflichtungen eines Schuldners gegenüber der Stadt, sei es aufgrund einer städtischen Sach- oder Geldleistung (Vertrag) oder durch sonstige Rechtsverpflichtung. Berücksichtigt wurde im Rahmen der Prüfung der Werthaltigkeit der Forderungen (s.o. 1.3.6 öffentl.-recht. Forderungen) bilanzielle Wertberichtigungen in Höhe von 0,2 Mio. EUR (VJ 0,3 Mio. EUR).



Neben den privatrechtlichen Forderungen aus Lieferung und Leistungen werden auch Darlehensforderungen als Geldanlage aus Stiftungsmitteln und Ansprüche gegenüber den Eigenbetrieben bei den privatrechtlichen Forderung ausgewiesen. Bei den Forderungen gegenüber den Eigenbetrieben handelt es sich im Wesentlichen um Betriebsmittelkonten, über die der Liquiditätsstrom der Eigenbetriebe abgewickelt wird.

Größere Posten der Forderungen:

Forderung gegenüber Eigenbetrieb Klinikum	87,7 Mio. EUR
Forderungen durchlaufende Gelder	38,2 Mio. EUR
Darlehensforderung als Geldanlage aus Stiftungsmitteln	14,6 Mio. EUR
Forderungen privatrechtl. Leistungen (Mündel)	15,2 Mio. EUR
Übrige privatrechtlichen Forderungen (Leistungsentgelte, Veräußerungserlöse, Investitionszuschüsse)	5,9 Mio. EUR

Der hohe Bestand der Forderungen auf den Betriebsmittelkonten des Klinikums im Betriebsjahr ist weiterhin v.a. auf die hohen Investitionen im Bereich des strukturellen Rahmenplans (Zwischenfinanzierung über die LHS) sowie der schwierigen Liquiditätsslage des Klinikums aufgrund der hohen Fehlbeträge zurückzuführen.

2.6.1.3.9 Liquide Mittel

Wert zum 01.01.	149.801.920,46	EUR
Zugang	36.804.576,31	EUR
Abgang	0,00	EUR
Wert zum 31.12.	186.606.496,77	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	4.905.590,99	EUR

Die verfügbaren Mittel, also Guthaben bei Kreditinstituten, Bargeld und liquide Mittel aus Stiftungen und Fonds betragen zum Jahresabschluss 186,6 Mio. EUR. Festgeldanlagen werden bei der Bilanzposition 1.3.5 Wertpapiere ausgewiesen.

2.6.2 Abgrenzungsposten

2.6.2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

Buchwert zum 01.01.	86.885.500,36	EUR
Zugang	75.928.238,06	EUR
Abgang	-73.248.943,12	EUR
Buchwert zum 31.12.	89.564.795,30	EUR

Die in Vorjahren und im Haushaltsjahr 2015 geleisteten Auszahlungen für Aufwendungen der Haushaltsjahre 2015 und folgende werden in unten angeführten größeren Einzelposten nachgewiesen:

Abgrenzung Aufwand Lieferungen und Leistungen	44,2 Mio. EUR
Sozialleistungen Januar 2016	25,0 Mio. EUR
Mietvorauszahlungen SCHARRena 2016 ff.	12,8 Mio. EUR
Beamtenbezüge Januar 2016	6,8 Mio. EUR



2.6.2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Buchwert zum 01.01.	296.321.106,34	EUR
Vermögenszugänge	89.804.504,84	EUR
Vermögensabgänge	-30.165,53	EUR
Umbuchungen		EUR
Zuschreibungen	15.114,13	EUR
Abschreibungen	-16.777.761,78	EUR
Buchwert zum 31.12.	369.332.798,00	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	987.153,37	EUR

Die LHS gewährt Dritten, Eigengesellschaften und Eigenbetrieben für unterschiedliche investive Zwecke Zuweisungen. Es handelt sich hier um Rechnungsabgrenzungsposten, die nach § 40 Abs. 4 GemHVO als Sonderposten in der Vermögensrechnung ausgewiesen (aktiviert) werden und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis den Ergebnishaushalt jährlich mit Abschreibungen belasten. Entsprechend dem Wahlrecht aufgrund des § 62 Abs. 7 GemHVO wurde bei der LHS auf den Ansatz geleisteter Investitionszuschüsse aus der Vergangenheit (bis 31.12.2009) in der Eröffnungsbilanz (01.01.2010) verzichtet.

Buchungen im Geschäftsjahr 2015

Im Jahr 2015 wurden für investive Zwecke in verschiedensten Bereichen (z. B. Klinikum, Förderung von Wohneigentum, Förderung von nichtstädtischen Tageseinrichtungen für Kinder) Investitionszuschüsse in Höhe von 89,8 Mio. EUR ausbezahlt. Diese haben zu laufenden Auflösungsbeträgen (Aufwand) in Höhe von 16,8 Mio. EUR geführt.

Aufgrund von Rückforderungen geleisteter Investitionszuwendungen mussten bereits erfolgte Abschreibungen aus Vorjahren in Höhe von 15 TEUR wieder zugeschrieben werden. Mit Rückzahlung konnten die Abgänge der Buchwerte in Höhe von 30 TEUR gebucht werden.



2.7 Einzelerläuterungen zu den Posten der Passivseite

2.7.1 Kapitalposition

Das Kapital der LHS beträgt zum Bilanzstichtag **7,57 Mrd. EUR** (VJ 7,32 Mrd. EUR). Hieraus ergibt sich bei der Bilanzsumme von 9,21 Mrd. EUR eine Kapitalquote von 82,2 % (VJ 81,3 %). Erweitert um die Summe der Sonderposten (1,00 Mrd. EUR) ergibt sich eine Kapitalquote von 93,0 % (VJ 92,3%).

2.7.1.1 Basiskapital

Wert zum 01.01.	6.018.311.203,15	EUR
Auflösung Anteil Parkierungsrücklage	257.793,66	EUR
Auflösung Anteil Entsorgungsmehrkosten	65.160,00	EUR
Zugang Stiftungskapital	2.790.256,09	EUR
Umbuchung Sondervermögen Stiftung	-875.000,00	EUR
Rechnungsabgrenzung Grabnutzungsrechte	-93.989,67	EUR
Minderung Basiskapital nach § 25 Abs. 4 GemHVO	-24.673.782,10	EUR
Wert zum 31.12.	5.995.781.641,13	EUR
davon Stiftungskapital	72.438.854,39	EUR

Das Basiskapital erhöht sich im Jahresabschluss um den Auflösungsbetrag der Parkierungsrücklage für investive Maßnahmen (0,3 Mio. EUR) sowie um den Auflösungsbetrag der Rücklage Entsorgungskosten Stuttgart 21 für investive Maßnahmen (65 TEUR). Das Stiftungskapital nimmt um 2,8 Mio. EUR zu. Da das Stiftungskapital Bestandteil des Basiskapitals ist, werden die im Haushaltsjahr 2015 erfolgten Umbuchungen vom Basiskapital in das Stiftungskapital (städtischer Anteil der Erhöhung des Stiftungskapitals) nicht gesondert ausgewiesen.

Entsprechend der GRDRs 942/2014 wurden 0,9 Mio. EUR aus dem Stiftungskapital in 2015 für einen Investitionszuschuss an das Land für die Erstausrüstung der John-Cranko-Schule verbraucht. Das Basiskapital reduziert sich in Verbindung mit der Rechnungsabgrenzung für Grabnutzungsgebühren (vgl. hierzu Bilanzposition Passive Rechnungsabgrenzungen) im Haushaltsjahr 2015 um 94 TEUR. Da die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zum Jahresabschluss einen zu geringen Bestand ausgewiesen hat, um das negative Sonderergebnis durch eine Entnahme komplett zu verrechnen, waren nach § 25 Abs. 4 GemHVO 24,7 Mio. EUR zu Lasten des Basiskapitals zu verrechnen.

2.7.1.2 Rücklagen

2.7.1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses wurden im Rechnungsjahr 331,6 Mio. EUR (VJ 177,0 Mio. EUR) zugeführt. Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **1,30 Mrd. EUR**.



2.7.1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses wurden im Rechnungsjahr der noch vorhandene Restbestand in Höhe von 3,8 Mio. EUR entnommen (VJ 16,4 Mio. EUR). Somit beträgt der Stand der Rücklage zum Jahresende **0,00 EUR**. Der Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses, der nicht durch Entnahme aus den Rücklagen verrechnet werden konnte, wurde zu Lasten des Basiskapitals verrechnet.

2.7.1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen

	01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang - EUR	31.12.2015 EUR
Rücklage Parkmöglichkeiten	0,00	674.139,00	674.139,00	0,00
Projektmittelfonds Zukunft der Jugend	10.225.837,62	0,00	0,00	10.225.837,62
Rücklage Bauvorhaben S 21	289.001.437,64	0,00	57.742.854,10	231.258.583,54
Rücklage Wohnungsbauförd.	18.204.902,16	0,00	1.165.827,91	17.039.074,25
Kapitalerhaltung Stiftungen	9.222.746,20	166.091,23	9.030,94	9.379.806,49
Weitere Rücklagen Stiftungen	6.008.678,95	1.828.409,81	370.106,77	7.466.981,99
Fondsvermögen	5.480.110,11	1.557.298,06	1.841.712,12	5.195.696,05
Gesamt	338.143.712,68	4.225.938,10	61.803.670,84	280.565.979,94

2.7.1.2.3.1 Rücklage für Parkmöglichkeiten

Entsprechend dem Grundsatzbeschluss des Gemeinderats vom 8. Dezember 1966 sind Ablösebeträge für Stellplatzverpflichtungen nach der LBO der Rücklage für Parkmöglichkeiten zuzuführen. Infolge der Umsetzung der GRDRs 222/2015, Satzung über die Anzahl der notwendigen Stellplätze für Tanzlokale und Discotheken, wurden in mehreren Fällen Stellplatzablösebeträge nach der LBO zurückerstattet. Zur Finanzierung der Rückerstattungen wurden der Rücklage für Parkmöglichkeiten **0,3 Mio. EUR** entnommen (VJ 0,4 Mio. EUR Zuführung). Aus Überschüssen des Parkraummanagements West sind **0,7 Mio. EUR** (VJ 0,9 Mio. EUR) zuzuführen.

Die Rücklage ist weiterhin aufgrund der Vorfinanzierung einiger Projekte vorbelastet. Durch die in 2015 nur geringe Zuführung zur Rücklage konnten für die Maßnahmen des Jahres 2015 nur 0,3 Mio. EUR entnommen werden. Notwendig wären 0,4 Mio. EUR gewesen. Zusammen mit den Vorbelastungen aus dem Haushaltsjahr 2014 sind rd. 0,6 Mio. EUR in künftigen Jahren zu decken.

2.7.1.2.3.2 Rücklage Projektmittelfonds Zukunft der Jugend

Mit den Zinserträgen aus dieser Rücklage werden jährlich Projekte zur Unterstützung Stuttgarter Jugendlicher gefördert. Im Haushaltsjahr 2015 betragen die Zinserträge 0,3 Mio. EUR.

Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss unverändert **10,2 Mio. EUR**, davon sind 7,9 Mio. EUR als Darlehen an den Eigenbetrieb Stadtentwässerung gebunden.



2.7.1.2.3.3 Rücklage Bauvorhaben Stuttgart 21

Die Rücklage wurde auf Grundlage der Ergänzungsvereinbarung mit dem Land Baden-Württemberg zur Finanzierung des verbindlichen städtischen Beitrags (31,6 Mio. EUR Stand HHJ 2006) zum Projekt Stuttgart 21 und zur Finanzierung des städtischen Beitrags zur Risikoabsicherung zum Projekt Stuttgart 21 (206,9 Mio. EUR Risikostufe 1, 53,3 Mio. EUR Risikostufe 3) gebildet. Vertragsgemäß ist der verbindliche städtische Finanzierungsbeitrag in 8 jährlichen Raten zu leisten; hierfür wurden 4,0 Mio. EUR der Rücklage entnommen.

Auf Basis von Zwischenverwendungsnachweisen der DB wurde ein anteiliger Risikofinanzierungsanteil der Projektpartner fällig. Vom städtischen Beitrag zur Risikostufe 1 sind in 2015 insgesamt 53,7 Mio. EUR ausbezahlt worden.

Nach dem Kaufvertrag über den Erwerb der Teilflächen A 2, A 3, B, C und D des Planungsgebietes Stuttgart 21 von der Deutschen Bahn AG (GRDRs. 990/2001) beteiligt sich die Deutsche Bahn AG an den Kosten für Bodenaushub und Modellierung (§ 9 des Vertrags) mit einem Betrag von 33,3 Mio. DM (= 17,0 Mio. EUR). Dieser Betrag ist ebenfalls Bestandteil der Rücklage.

In 2015 wurde der Rücklage für Entsorgungskosten entsprechend der GRDRs 397/2013 ein Betrag von 65 TEUR (in 2014: 130 TEUR) für investive Maßnahmen in Verbindung mit dem Bauvorhaben Stuttgart 21 entnommen.

Übersicht Rücklage für das Bauvorhaben Stuttgart 21:

	01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang – EUR	31.12.2015 EUR
Verbindlicher Fin.betrag	11.385.000,00	0,00	3.945.000,00	7.890.000,00
Risikoabsicherung Stufe 1	206.940.418,00	0,00	53.732.694,10	153.207.723,90
Risikoabsicherung Stufe 3	53.330.000,00	0,00	0,00	53.330.000,00
Entsorgungskosten	16.896.019,94	0,00	65.160,00	16.830.859,64
Gesamtsumme	289.001.437,64	0,00	57.742.854,10	231.258.583,54

Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **231,3 Mio. EUR.**

2.7.1.2.3.4 Rücklage Wohnungsbauförderung

Die bereits im Haushaltsjahr 2006 kamental gebildete Rücklage und in der Schlussbilanz 2015 als Bestandteil des Kapitals ausgewiesene zweckgebundene Rücklage erfolgt für die kombinierte Objekt/Subjektförderung (einkommensorientierte Förderung). Neben der einmaligen städtischen Objektförderung je Wohnung fallen zusätzlich auf die Dauer der 20-jährigen Belegungsbindung einkommensabhängige Mietzuschüsse an. In den ersten zehn Jahren erstattet das Land 50 % der von der Stadt ausbezahlten Mietzuschüsse.

Im Haushaltsjahr 2015 werden 1,2 Mio. EUR (VJ 1,1 Mio. EUR) der Rücklage zur Deckung der ausbezahlten Mietzuschüsse nach Feststellung des ordentlichen Ergebnisses entnommen.

Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **17,0 Mio. EUR.**



2.7.1.2.3.5 Kapitalerhaltungsrücklage aus Stiftungsvermögen

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

Im Haushaltsjahr 2015 werden der Rücklage 0,2 Mio. EUR zugeführt und 9 TEUR entnommen.

Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **9,4 Mio. EUR**.

2.7.1.2.3.6 Weitere Rücklagen Stiftungen

	01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang – EUR	31.12.2015 EUR
Projektrücklage	4.218.165,00	196.974,00	0,00	4.415.139,00
Ergebnisrücklage	1.790.513,95	1.631.435,81	370.106,77	3.051.842,99
Gesamtsumme	6.008.678,95	1.828.409,81	370.106,77	7.466.981,99

Die Projektrücklage wird zweckgebunden für Investitionen in die, durch die Rudolf Schmid und Hermann Schmid Stiftung finanzierten Häuser, sowie für das Grundvermögen der Graminske-Stiftung verwendet. Der Projektrücklage wurden 0,2 Mio. EUR zugeführt.

Die Ergebnisrücklage wird entsprechend dem Stiftungszweck verwendet. Der Rücklage wurden 1,6 Mio. EUR zugeführt und 0,4 Mio. EUR entnommen.

Die Rücklagen betragen zum Jahresabschluss insgesamt **7,5 Mio. EUR**.

2.7.1.2.3.7 Rücklage aus Fondsvermögen

Die Rücklage aus Fondsvermögen setzt sich aus Anlage- und Finanzvermögen aus Nachlässen zusammen die zweckentsprechend verwendet werden. Im Haushaltsjahr 2015 wurden 0,4 Mio. EUR aus Nachlässen der Rücklage zugeführt. 0,7 Mio. EUR wurden für Fondszwecke aus der Rücklage entnommen

Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **5,2 Mio. EUR**.

**2.7.2 Sonderposten****2.7.2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen**

Buchwert zum 01.01.	598.988.903,76	EUR
Zugänge	46.115.305,33	EUR
Abgänge	-505.180,42	EUR
Umbuchungen	-323.954,96	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Auflösungsbeträge	-19.517.429,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	624.757.644,71	EUR
davon erhaltene Anzahlungen	97.382.852,70	EUR

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2015

Im Jahr 2015 sind laufende Zugänge bei den Investitionszuweisungen in Höhe von 44,4 Mio. EUR und nachträglich erfasste Passivierungen von Vorgängen seit 2010 in Höhe von 1,4 Mio. EUR gebucht worden. Zusätzlich wurden auch noch Beträge für Vorgänge vor 2010 in Höhe von 0,3 Mio. EUR nachpassiviert.

Es wurden Abgänge von erhaltenen Investitionszuweisungen in Höhe von 0,5 Mio. EUR vorgenommen. Neben den nachgeholten Abgängen aus Vorjahren handelte es sich hier u. a. um Abgangsbuchungen aufgrund der Verschrottung oder des Verkaufs des zugehörigen Aktivvermögens. Auf Abgänge zur Korrektur für Vorgänge vor 2010 entfallen dabei 48 TEUR.

Die abgehenden Umbuchungen in Höhe von 0,3 Mio. EUR begründen sich mit der Inbetriebnahme des Aktivvermögens und der Korrektur der Bilanzposition bzw. Anlagenklasse.

**2.7.2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte**

Buchwert zum 01.01.	381.488.628,95	EUR
Vermögenszugänge	2.152.185,20	EUR
Vermögensabgänge	-471.043,55	EUR
Umbuchungen	298.852,59	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-25.699.940,76	EUR
Buchwert zum 31.12.	357.768.682,43	EUR
davon erhaltene Anzahlungen	4.412.305,48	EUR

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2015

Bei den Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten wurden im Jahr 2015 Zugänge aus laufenden Vorgängen in Höhe von 2,0 Mio. EUR und aus nachträglichen Passivierungen aus Vorgängen ab 2010 in Höhe von 83 TEUR gebucht. Des Weiteren wurden auch Zugänge für Vorgänge vor 2010 mit 61 TEUR gebucht.

Es wurden Abgänge von erhaltenen Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten in Höhe von 0,5 Mio. EUR vorgenommen. Neben den nachgeholten Abgängen aus Vorjahren handelte es sich hier u. a. um Abgangsbuchungen aufgrund der Verschrottung oder des Verkaufs des zugehörigen Aktivvermögens. Dabei resultieren Abgänge in Höhe von 33 TEUR aus Vorgängen vor 2010.

Die zugehenden Umbuchungen in Höhe von 0,3 Mio. EUR begründen sich mit der Inbetriebnahme des Aktivvermögens und der Korrektur der Bilanzposition bzw. Anlagenklasse.

2.7.2.3 Sonstige Sonderposten

Buchwert zum 01.01.	12.567.799,47	EUR
Vermögenszugänge	1.541.112,67	EUR
Vermögensabgänge	-761.180,40	EUR
Umbuchungen	25.102,37	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-247.592,69	EUR
Buchwert zum 31.12	13.125.241,42	EUR

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



Buchungen im Geschäftsjahr 2015

Aufgrund von Sachspenden (laufende Vorgänge) im Jahr 2015 wurden 1,5 Mio. EUR zugebucht. Des Weiteren wurden nachgeholte Passivierungen für Sachspenden und unentgeltliche Erwerbe (z. B. Umlagen und Flurbereinigungen) für Vorgänge ab 2010 in Höhe von 12 TEUR erfasst.

Es wurden Abgänge von erhaltenen sonstigen Sonderposten aufgrund des Verkaufs des zugehörigen Aktivvermögens in Höhe von 0,8 Mio. EUR vorgenommen.

Die zugehenden Umbuchungen in Höhe von 25 TEUR begründen sich in der Korrektur der Bilanzposition bzw. Anlagenklasse.

2.7.3 Rückstellungen

Nach § 41 GemHVO wurden für bestimmte ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Aufwendungen **Rückstellungen** gebildet. Sie dienen der periodengerechten Ergebnisermittlung. Entsprechend der gesetzlichen Regelung mussten Rückstellungen für die in § 41 Abs. 1 GemHVO genannten Verbindlichkeiten und Aufwendungen gebildet werden (**Pflichtrückstellungen**). Darüber hinaus wurden aufgrund des Ansatzwahlrechtes nach § 41 Abs. 2 GemHVO weitere Rückstellungen gebildet (**Wahlrückstellungen**).

Die Rückstellungen werden jährlich überprüft und bewertet.

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum 31.12.2015:

	01.01.2015 EUR	Verbrauch - EUR	Auflösung - EUR	Zuführung EUR	31.12.2015 EUR
Altersteilzeit	2.146.339,70	935.402,70	0,00	1.972.642,12	3.183.579,12
Unterhaltsvorschuss	2.100.000,00	0,00	0,00	200.000,00	2.300.000,00
Stilllegung/Nachsorge Abfalldeponien	3.400.000,00	0,00	0,00	0,00	3.400.000,00
Altlastenrückstellung	80.647.725,61	3.244.620,92	18.986.854,53	12.871.808,20	71.288.058,36
Drohende Verpfl. aus anhängigen Gerichtsverfahren und Bürgschaften	9.246.251,67	196.516,05	4.689.035,62	2.310.096,13	6.670.796,13
Sonstige davon:	302.946.408,52	208.413.060,13	9.827.184,26	167.922.694,09	252.628.858,22
Unterlassene Instandhaltung	72.829.000,00	72.829.000,00	0,00	62.623.000,00	62.623.000,00
Entsorgungsmehrkosten	3.097.587,03	1.119.716,94	264.225,64	3.384.453,04	5.098.097,49
Finanzausgleich	22.960.000,00	22.960.000,00	0,00	35.200.000,00	35.200.000,00
Zusatzversorgung u.a.	24.710.499,00	2.033.317,00	0,00	0,00	22.677.182,00
Ausstehende Rechnungen	3.799.922,99	3.799.922,99	0,00	2.886.241,05	2.886.241,05
Haftpflicht ohne Prozesse/Eigenvers.	392.700,00	0,00	60.600,00	4.000,00	336.100,00
Steuererstattungen	104.300.000,00	102.668.140,88	1.631.859,12	62.300.000,00	62.300.000,00
Erstattung Konzessionsabgaben u.ä.	70.436.200,00	3.002.962,32	7.450.000,00	0,00	59.983.237,68
Rückzahlung Sozialleistungen	420.499,50	0,00	420.499,50	0,00	0,00
Unterhaltung Parkseen	0,00	0,00	0,00	1.525.000,00	1.525.000,00
Gesamt	400.486.725,50	212.789.599,80	33.503.074,41	185.277.240,54	339.471.291,83



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

2.7.3.1 Rückstellung im Rahmen der Altersteilzeit

Buchwert zum 01.01.	2.146.339,70	EUR
Verbrauch	-935.402,70	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	1.972.642,12	EUR
Buchwert zum 31.12.	3.183.579,12	EUR

Die Rückstellung erfolgt für das so genannte Blockmodell mit einer Aufteilung in Beschäftigungs- und Freistellungsphasen. 0,9 Mio. EUR der Rückstellung wurden im Haushaltsjahr verbraucht. Die Berechnung wurde vom Haupt- und Personalamt aufgrund der vorliegenden Personalunterlagen im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 aktualisiert. Im Ergebnis wurden 2,0 Mio. EUR der Rückstellung zugeführt.

2.7.3.2 Rückstellung aus der Verpflichtung zur Erstattung von Unterhaltsvorschüssen

Buchwert zum 01.01.	2.100.000,00	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	200.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	2.300.000,00	EUR

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

Die Berechnung wurde vom Jugendamt im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 aktualisiert. Die neu berechnete Realisierungsquote ergab einen um 0,2 Mio. EUR erhöhten Rückstellungsbedarf.



2.7.3.3 Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von geschlossenen Abfalldeponien

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

Der Rückstellungsbedarf für die Deponie Ramsklinge in Bernhausen beträgt zum 31.12.2015 unverändert 3,4 Mio. EUR.

2.7.3.4 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten

Buchwert zum 01.01.	80.647.725,61	EUR
Verbrauch	-3.244.620,92	EUR
Auflösung	-18.986.854,53	EUR
Zuführung	12.871.808,20	EUR
Buchwert zum 31.12.	71.288.058,36	EUR

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

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

Die Rückstellung wurde vom Amt für Umweltschutz und dem Tiefbauamt zum Jahresabschluss 2015 für die einzelnen Maßnahmen aktualisiert und neu ermittelt.

Für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Sanierung von Altlasten wurden 3,2 Mio. EUR der Rückstellung in Anspruch genommen. Daneben waren 12,9 Mio. EUR der Rückstellung zuzuführen. Die Auflösung der Rückstellung beträgt 19,0 Mio. EUR.



2.7.3.5 Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren und Bürgschaften

Rückstellungsanteil drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren:

Buchwert zum 01.01.	8.838.251,67	EUR
Verbrauch	-196.516,05	EUR
Auflösung	-4.540.035,62	EUR
Zuführung	2.310.096,13	EUR
Buchwert zum 31.12.	6.411.796,13	EUR

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

Der Rückstellungsbetrag wurde vom Rechtsamt aufgrund der dort anhängigen Verfahren zum 31. Dezember 2015 überprüft und aktualisiert. Der Rückstellung wurden insgesamt 2,3 Mio. EUR zugeführt.

Für anhängige Gerichtsverfahren aus Vorjahren wurden 0,2 Mio. EUR der Rückstellung verbraucht.

Für einige anhängige Gerichtsverfahren aus Vorjahren wurde die LHS nicht oder um einen niedrigeren Betrag als kalkuliert in Anspruch genommen. Insgesamt wurden 4,5 Mio. EUR der Rückstellung ertragswirksam aufgelöst.

Rückstellungsanteil für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften:

Buchwert zum 01.01.	408.000,00	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	-149.000,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	259.000,00	EUR

Die Rückstellung besteht für das Risiko der Ausfallhaftung gegenüber der L-Bank. Sie wurde vom Amt für Liegenschaften und Wohnen zum Jahresabschluss 2015 neu bewertet. Aufgrund der neuen Bewertung sind 0,1 Mio. EUR der Rückstellung aufzulösen.

**2.7.3.6 „Wahlrückstellungen“ gem. § 41 Abs. 2 GemHVO:****2.7.3.6.1 Rückstellung für unterlassene Instandhaltung**

Buchwert zum 01.01.	72.829.000,00	EUR
Verbrauch	-72.829.000,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	62.623.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	62.623.000,00	EUR

Für unterlassene Instandhaltung von Gebäuden, die das Amt für Liegenschaften Wohnen verwaltet, beträgt die Rückstellung 18,7 Mio. EUR. Im Vorjahr betrug sie 14,9 Mio. EUR.

Für unterlassene Instandhaltung von Schulgebäuden, die das Schulverwaltungsamt verwaltet, beträgt die Rückstellung 43,9 Mio. EUR. Im Vorjahr betrug sie 57,9 Mio. EUR.

2.7.3.6.2 Rückstellung für Entsorgungsmehrkosten aus Grundstücksveräußerungen

Buchwert zum 01.01.	3.097.587,03	EUR
Verbrauch	-1.119.716,94	EUR
Auflösung	-264.225,64	EUR
Zuführung	3.384.453,04	EUR
Buchwert zum 31.12.	5.098.097,49	EUR

Für Entsorgungsmehrkosten im Zusammenhang von Grundstücksveräußerungen wurden 1,1 Mio. EUR der Rückstellung in Anspruch genommen. 0,3 Mio. EUR waren aufgrund niedrigerer Entsorgungskosten bei einzelnen Vorhaben aufzulösen. Für neue Maßnahmen wurden der Rückstellung 3,4 Mio. EUR zugeführt.

Zum Jahresabschluss beträgt die Rückstellung 5,1 Mio. EUR.

2.7.3.6.3 Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs

Buchwert zum 01.01.	22.960.000,00	EUR
Verbrauch	-22.960.000,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	35.200.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	35.200.000,00	EUR

23,0 Mio. EUR der Rückstellung wurden zur Deckung der Mehrbelastungen des Haushaltsjahres 2015 verbraucht. Zur Deckung der Mehrbelastungen 2017 wurden der Rückstellung 35,2 Mio. EUR zugeführt.

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

Buchwert zum 01.01.	24.710.499,00	EUR
Verbrauch	-2.033.317,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	22.677.182,00	EUR

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

Aus der Rückstellung wurden 2,0 Mio. EUR in Anspruch genommen.

2.7.3.6.5 Rückstellung für ausstehende Rechnungen

Buchwert zum 01.01.	3.799.922,99	EUR
Verbrauch	-3.799.922,99	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	2.886.241,05	EUR
Buchwert zum 31.12.	2.886.241,05	EUR

Die Rückstellung wird für ausstehende Aufwandsrechnungen gebildet. Die Leistungen wurden im Haushaltsjahr 2015 erbracht, lediglich die genaue Höhe der Rechnungen stand zum 31. Dezember 2015 nicht fest.

2.7.3.6.6 Rückstellung für Haftpflicht/Eigenversicherung

Buchwert zum 01.01.	392.700,00	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	-60.600,00	EUR
Zuführung	4.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	336.100,00	EUR

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

Im Haushaltsjahr 2014 wurden der Rückstellung 4 TEUR zugeführt. 61 TEUR waren, teilweise durch Überführung in die Prozesskostenrückstellung, aufzulösen.

**2.7.3.6.7 Rückstellung für Erstattung erhaltener Steuer**

Buchwert zum 01.01.	104.300.000,00	EUR
Verbrauch	-102.668.140,88	EUR
Auflösung	-1.631.859,12	EUR
Zuführung	62.300.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	62.300.000,00	EUR

Von der im Vorjahr gebildeten Rückstellung für eine Gewerbesteuererstattung wurden im Haushaltsjahr 2015 insgesamt 102,7 Mio. EUR in Anspruch genommen. Der nicht mehr benötigte Restbetrag in Höhe von 1,6 Mio. EUR wurde aufgelöst. Gleichzeitig mussten der Rückstellung im Jahresabschluss 62,3 Mio. EUR zugeführt werden. Die Erstattungen sind Folge von Berichtigungen mehrerer Veranlagungsjahre bei Gewerbesteuerzahlern.

2.7.3.6.8 Rückstellung für die Erstattung der Konzessionsabgabe

Buchwert zum 01.01.	70.436.200,00	EUR
Verbrauch	-3.002.962,32	EUR
Auflösung	-7.450.000,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	59.983.237,68	EUR

Die im Rahmen des Jahresabschlusses 2013 gebildete Rückstellung für die Erstattung der Konzessionsabgabe Gas der Jahre 2009 - 2013 wurde im Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 3,0 Mio. EUR in Anspruch genommen.

Der notwendige Rückstellungsbetrag infolge der kartellrechtlichen Wasserpreisprüfung für die Erstattung der Konzessionsabgabe Wasser sowie der Löschwasserkosten wurde zum Jahresabschluss 2015 neu berechnet. Ein Rückstellungsanteil in Höhe von 7,5 Mio. EUR war demnach aufzulösen.

2.7.3.6.9 Rückstellung für die Erstattung von erhaltenen Bundesmitteln für Sozialleistungen

Buchwert zum 01.01.	420.499,50	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	-420.499,50	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	0,00	EUR

Die Rückstellung für die Rückerstattung der Bundesbeteiligung für zu viel abgerufene Mittel für Bildung und Teilhabe des Jahres 2012 wurde zum Jahresabschluss vollständig aufgelöst. Mittlerweile erging ein Urteil, dass die Mittel vom Bund zu Unrecht zurückgefordert wurden.

**2.7.3.6.10 Rückstellung für die Erstattung von Unterhaltungsaufwendungen für die vorderen Parkseen**

Buchwert zum 01.01.	0,00	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	1.525.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.525.000,00	EUR

Die Aufwendungen für die Pflege und Unterhaltung der Stuttgarter Parkseen wurden aus Sicht der LHS auf Basis des derzeit gültigen Trinkwassernotfallkonzepts bisher von einem Dritten getragen. Dies wurde von der Energiekartellbehörde als möglicher Verstoß gegen das Nebenleistungsverbot der für die Versorgung mit Wasser maßgeblichen Konzessionsabgabenordnung (KAE) eingestuft.

Nach dem Wassergesetz könnte der Dritte gegenüber der LHS höchstens einen Erstattungsanspruch für die Unterhaltung der vorderen Parkseen geltend machen, da sich die hinteren Parkseen in privatem Eigentum des Dritten befinden. Auf Basis von Kostenberechnungen wurde für die Jahre 2002 bis 2015 ein Betrag in Höhe von 1,5 Mio. EUR zurückgestellt.

2.7.4 Verbindlichkeiten**2.7.4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**

Buchwert zum 01.01.	23.515.574,17	EUR
Zugang	20.000.000,00	EUR
Abgang	-12.130.584,48	EUR
Buchwert zum 31.12.	31.384.989,69	EUR

Im Haushaltsjahr 2015 wurden 12,1 Mio. EUR der laufenden Kreditverpflichtungen getilgt. Entsprechend GRDRs 1262/2015 wurde in 2015 ein zinsloser Investitionskredit in Höhe von 20,0 Mio. EUR bei der KfW zur teilweisen Finanzierung der Flüchtlingsunterkünfte aufgenommen. Detaillierte Angaben sind in der Schuldenübersicht dargestellt (vgl. Anlage 9).

2.7.4.2 Verbindlichkeiten aus Rentenschulden

Buchwert zum 01.01.	269.503,24	EUR
Zugang	0,00	EUR
Abgang	-10.043,26	EUR
Buchwert zum 31.12.	259.459,98	EUR

Die Verbindlichkeit aus einer Leibrente beträgt zum Jahresabschluss 0,3 Mio. EUR.



2.7.4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Buchwert zum 01.01.	62.509.480,78	EUR
Zugang	1.660.304.151,46	EUR
Abgang	-1.658.724.137,32	EUR
Buchwert zum 31.12.	64.089.494,92	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	21.209,06	EUR

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Jahresabschluss 64,1 Mio. EUR (VJ 62,5 Mio. EUR).

2.7.4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Verbindlichkeiten für Sozial- und Jugendhilfeleistungen und sonstige Transferleistungen betragen zum Jahresabschluss **0,6 Mio. EUR** (VJ 0,4 Mio. EUR). Davon sind 245,30 Euro dem Stiftungsvermögen zuzurechnen.

2.7.4.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen zum Jahresabschluss **121,7 Mio. EUR** (VJ 117,7 Mio. EUR). Davon sind 13 TEUR dem Stiftungsvermögen zuzurechnen.

Größere Einzelposten der Sonstigen Verbindlichkeiten:

Verbindlichkeiten aus nicht-haushaltsrelevanten Vorgängen (u.a. 17,7 Mio. EUR Mündelvermögen)	70,3	Mio. EUR
Betriebsmittelkonten Eigenbetriebe	35,4	Mio. EUR
Erhaltene Anzahlungen	6,4	Mio. EUR
Verbindlichkeiten aus ausstehenden Rechnungen	4,7	Mio. EUR

2.7.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Buchwert zum 01.01.	87.700.721,17	EUR
Zugang	28.154.835,31	EUR
Abgang	-27.177.575,59	EUR
Buchwert zum 31.12.	88.677.980,89	EUR

Die im Haushaltsjahr 2015 und früher erhaltenen Einzahlungen für Erträge der Haushaltsjahre 2016 und Folgende werden in unten angeführten größeren Einzelposten nachgewiesen:

Rechnungsabgrenzung Grabnutzungsrechte	74,7	Mio. EUR
Flüchtlingspauschale	6,7	Mio. EUR
Überzahlungen (debitorische Akontozahlungen)	4,3	Mio. EUR



Die Ermittlung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens für Grabnutzungsgebühren erfolgt seit dem Haushaltsjahr 2013 mit der Software FIM. Systembedingt ergeben sich hierbei Differenzen zwischen dem Endstand des Vorjahres und dem Anfangsbestand des Abschlussjahres. Nach dem allgemeinen Grundsatz der formellen Bilanzkontinuität (§ 43 Abs. 1 GemHVO) müssen die Wertansätze der Vermögensrechnung des Haushaltsjahres (Eröffnungsbilanz) mit den Wertansätzen der Vermögensrechnung des Vorjahres (Schlussbilanz) übereinstimmen. Im Haushaltsjahr 2015 ergab sich systembedingt eine Differenz in Höhe von 94 TEUR, die in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt erfolgsneutral gegen das Basiskapital gebucht wurde.



3 Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung wurde nach § 4 Absatz 1 GemHVO in Teilergebnisrechnungen unterteilt, die sich an der örtlichen Organisation orientieren. In der Regel entspricht eine Teilergebnisrechnung einem städtischen Amt.

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

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

Zinserträge und Zinsaufwendungen werden nach § 4 Absatz 3 GemHVO zentral in der Teilergebnisrechnung „900“ Allgemeine Finanzwirtschaft verbucht. In den Teilergebnisrechnungen werden an Stelle der anteiligen Fremdzinsen nach § 2 Absatz 1 Nr. 15 kalkulatorische Zinsen veranschlagt.

Der kalkulatorische Zinssatz beträgt 4,5 % (VJ 4,5%).

3.1 Ermittlung Jahresergebnis 2015

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 245,2 Mio. EUR ab:

Ordentliche Erträge	3.037.143.893,79	EUR
Ordentliche Aufwendungen	-2.763.230.068,54	EUR
Ordentliches Ergebnis	273.913.825,25	EUR
Außerordentliche Erträge	13.895.417,94	EUR
Außerordentliche Aufwendungen	-42.595.928,11	EUR
Sonderergebnis	-28.700.510,17	EUR
Jahresüberschuss	245.213.315,08	EUR



3.2 Ergebnisverwendung

Der Jahresüberschuss des ordentlichen Ergebnisses bzw. der Fehlbetrag beim Sonderergebnis wird im Rahmen der Ergebnisverwendung folgenden passiven Bilanzpositionen zugeführt bzw. entnommen:

1.1 Zuführung zum Stiftungskapital
in Höhe von **241.285,01 EUR**

Entnahme vom Stiftungskapital
in Höhe von **57.119,80 EUR**

Fehlbetragsverrechnung des Sonderergebnisses
in Höhe von **24.673.782,10 EUR**

1.2.1 Zuführung zur Rücklage für Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses
in Höhe von **331.607.512,77 EUR**

1.2.2 Entnahme aus der Rücklage für Überschüsse des Sonderergebnisses
in Höhe von **3.762.906,70 EUR**

1.2.3 Zuführungen zu zweckgebundenen Rücklagen
in Höhe von **2.191.458,44 EUR**

Entnahmen aus zweckgebundenen Rücklagen
in Höhe von **60.333.132,54 EUR**



**3.3 Übersicht Gesamtergebnisrechnung
(nach § 49 Abs. 2 i.V.m. § 2 Abs. 1 Nr. 1 - 25 GemHVO):**

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz / Erg. 2015
300	Steuern und ähnliche Abgaben	1.147.220.000,00	1.284.920.347,82	-137.700.347,82
310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.063.959.711,13	1.176.914.191,04	-112.954.479,91
320	Sonstige Transfererträge	31.249.500,00	46.519.292,33	-15.269.792,33
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	101.284.863,00	107.858.181,29	-6.573.318,29
340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.150.249,00	58.554.475,62	-6.404.226,62
348	Kostenerstattungen und -umlagen	83.440.859,00	110.701.250,98	-27.260.391,98
350	Sonstige ordentliche Erträge	100.364.623,81	165.461.075,47	-65.096.451,66
360	Zinsen und ähnliche Erträge	84.153.900,00	78.275.010,11	5.878.889,89
370	Aktivierete Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	7.860.000,00	7.940.069,13	-80.069,13
	Ordentliche Erträge	2.671.683.705,94	3.037.143.893,79	-365.460.187,85
400	Personalaufwendungen	-566.644.108,92	-574.381.605,07	7.737.496,15
410	Versorgungsaufwendungen	-14.724.151,06	-15.871.932,72	1.147.781,66
420	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-336.084.219,39	-294.517.664,24	-41.566.555,15
430	Transferaufwendungen	-1.393.262.120,00	-1.519.336.229,61	126.074.109,61
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-150.197.646,64	-172.775.032,01	22.577.385,37
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.609.800,00	-1.515.885,68	-93.914,32
470	Planmäßige Abschreibungen	-160.424.174,46	-184.831.719,21	24.407.544,75
	Ordentliche Aufwendungen	-2.622.946.220,47	-2.763.230.068,54	140.283.848,07
	Ordentliches Ergebnis	48.737.485,47	273.913.825,25	-225.176.339,78
	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetragsabdeckung)	48.737.485,47	273.913.825,25	-225.176.339,78
531	Außerordentliche Erträge	4.000.000,00	13.895.417,94	-9.895.417,94
532	Außerordentliche Aufwendungen	-28.000.000,00	-42.595.928,11	14.595.928,11
	Sonderergebnis	-24.000.000,00	-28.700.510,17	4.700.510,17
	Gesamtergebnis	24.737.485,47	245.213.315,08	-220.475.829,61
	Ergebnisverwendung:			
	Zuführungen zweckgebundene Rücklagen		-2.191.458,44	
	Entnahmen zweckgebundene Rücklagen		60.333.132,54	
	*Summe Veränderungen von zweckgebundenen Rücklagen		58.141.674,10	
	Zuführung Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Erg.		-331.607.512,77	
	*Summe Zuführungen Ergebnisrücklagen		-331.607.512,77	
	Entnahme Rücklage aus Überschüssen des außerordentl. Erg.		3.762.906,70	
	*Summe Entnahmen Ergebnisrücklagen		3.762.906,70	
	Zuführung Basiskapital		-241.285,01	
	Entnahme Basiskapital		24.730.901,90	
	*Summe Veränderungen Basiskapital		24.489.616,89	
	**Summe Ergebnisverwendung		-245.213.315,08	



3.4 Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Plan-Abweichungen:

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

3.4.1 KGr 300 – Steuern und ähnliche Abgaben

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
300	Steuern und ähnliche Abgaben	1.147.220.000,00	1.284.920.347,82	-137.700.347,82

Mehrerträge in Höhe von 137,7 Mio. EUR.

Die Mehrerträge setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
30110	Grundsteuer A	320.000,00	313.313,06	6.686,94
30120	Grundsteuer B	150.000.000,00	152.465.825,38	-2.465.825,38
30130	Gewerbesteuer	562.000.000,00	664.615.287,37	-102.615.287,37
30210	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	321.400.000,00	341.349.162,09	-19.949.162,09
30220	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	65.000.000,00	70.793.895,40	-5.793.895,40
30310	Vergnügungssteuer	14.600.000,00	18.640.541,68	-4.040.541,68
30320	Hundesteuer	1.400.000,00	1.522.346,00	-122.346,00
30340	Zweitwohnungssteuer	900.000,00	1.081.625,50	-181.625,50
30510	Leistungen nach dem FamilienleistungsausgleichsG	27.100.000,00	27.306.786,00	-206.786,00
30520	Wohngeldentlastung Land (SGB II)	4.500.000,00	6.831.565,34	-2.331.565,34
300	Steuern und ähnliche Abgaben	1.147.220.000,00	1.284.920.347,82	-137.700.347,82

Hauptursache für die Mehrerträge bei den Steuern und ähnliche Abgaben sind die höheren Erträge in der KGr 30130 – Gewerbesteuer. Mit 664,6 Mio. EUR wurden 102,6 Mio. EUR mehr Erträge als ursprünglich veranschlagt erzielt. Weitere wesentliche Mehrerträge gab es in den KGr 30210 – Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (19,9 Mio. EUR), 30220 – Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (5,8 Mio. EUR) und 30310 – Vergnügungssteuer (4,0 Mio. EUR).

Ein großer Teil der Mehrerträge bei der Gewerbesteuer ergibt sich durch den Erfolg anlässlich eines Rechtsstreits über Zerlegungsanteile an den Gewerbesteuerermessbeträgen eines Unternehmens für mehrere Veranlagungsjahre.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer 19,9 Mio. EUR höhere Erträge erzielt, als veranschlagt waren. Die tatsächliche Entwicklung beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer war besser als bei der Planung vom Finanzministerium angenommen. Durch das höhere Aufkommen des Landes bei der Einkommensteuer, das für die Verteilung maßgebend ist, stieg auch der Anteil der Stadt Stuttgart. Außerdem war die Schlüsselzahl für 2015-2017 bei der Planung noch nicht bekannt, es wurde mit einer etwas niedrigeren (prognostizierten) Zahl gerechnet.



Die geplanten Erträge beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wurden um + 5,8 Mio. EUR überschritten. Aus dem Gesetz zur weiteren Entlastung von Ländern und Kommunen resultiert ein Mehrertrag von + 7,4 Mio. EUR. Allerdings wurde das landesweite Aufkommen um rd. 8 Mio. EUR gegenüber der Planung reduziert und die für den Anteil von Stuttgart maßgebliche Schlüsselzahl hat sich verringert, was zusammen eine Verschlechterung von - 1,6 Mio. EUR bedeutet. Per Saldo ergibt sich die Verbesserung von + 5,8 Mio. EUR.

Bei der Vergnügungssteuer gab es einen Mehrertrag i. H. v. 4,0 Mio. EUR. Der größte Anteil des Vergnügungssteueraufkommens ergibt sich aus den Einspielergebnissen bei den Spielgeräten mit Gewinnmöglichkeit. Für die Höhe des Aufkommens kommt es auf das Spielverhalten der Nutzer an.

3.4.2 KGr 310 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz / Erg. 2015
310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.063.959.711,13	1.176.914.191,04	-112.954.479,91

Mehrerträge in Höhe von 113,0 Mio. EUR.

Die Mehrerträge setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
31110	Schlüsselzuweisungen vom Land	486.700.000,00	544.154.141,30	-57.454.141,30
31311	Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs. 1 FAG)	10.949.000,00	11.315.807,70	-366.807,70
31312	Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.400,00	3.323.400,00	0,00
31313	Zuweisungen vom Land (SBEG, § 11 Abs. 4 FAG)	8.919.550,00	9.316.839,99	-397.289,99
31315	Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	3.578.552,01	3.686.749,35	-108.197,34
31400	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	282.094.385,00	291.597.531,36	-9.503.146,36
31510	Zuweisung Grunderwerbsteuer	40.000.000,00	63.526.787,66	-23.526.787,66
31910	Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	182.272.000,00	200.412.554,92	-18.140.554,92
31600	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	46.122.824,12	45.217.369,76	905.454,36
31999	Sonstige Zuweisungen und Zuw. und allg. Umlagen	0,00	4.363.009,00	-4.363.009,00
310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.063.959.711,13	1.176.914.191,04	-112.954.479,91

Wesentliche Planabweichungen, in Form von Mehrerträgen, gab es in den KGr 31110 – Schlüsselzuweisungen vom Land (57,5 Mio. EUR), 31510 – Zuweisung Grunderwerbsteuer (23,5 Mio. EUR), 31910 – Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II (18,1 Mio. EUR) sowie 31400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse (9,5 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
31110	Schlüsselzuweisungen vom Land	486.700.000,00	544.154.141,30	-57.454.141,30

Die Ursachen für die höheren Erträge bei den Schlüsselzuweisungen vom Land sind höhere Einwohnerzahlen, als in der Planung angenommen wurden, da zum Zeitpunkt der Planung nicht bekannt war wie sich die Zensus-Einwohnerzahlen weiterentwickeln würden und eine höhere Finanzausgleichsmasse durch höhere Steuereinnahmen beim Land.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
31510	Zuweisung Grunderwerbsteuer	40.000.000,00	63.526.787,66	-23.526.787,66

Mehrerträge in Höhe von 23,5 Mio. EUR wurden bei den Zuweisungen aus dem Aufkommen der Grunderwerbsteuer erzielt. Grund dafür war eine höhere Anzahl von Verkaufsvorgängen und gestiegene Kaufpreise.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
31910	Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	182.272.000,00	200.412.554,92	-18.140.554,92

Der Bund leistet für die vom Bund zu tragenden Aufwendungen Ersatz in Höhe der Netto-Ist-Ausgaben. Aufgrund der im Vergleich zum Plan höheren Aufwendungen im THH 290 – Jobcenter in der KGr 43310 – Soziale Leistungen fiel auch die Erstattung des Bundes höher als geplant aus (6,2 Mio. EUR).

Die Beteiligung des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 46 Abs. 5-8 SGB II wurde auf Basis einer Quote von 35,3% geplant. Tatsächlich belief sich die Quote für Baden-Württemberg auf 39,7%. Weiterhin fielen im Vergleich zum Plan höhere (Netto-Ist-) Ausgaben für die Leistungen für Unterkunft und Heizung an, so dass die Bundesbeteiligung entsprechend höher war (8,5 Mio. EUR).

Darüber hinaus wurde vom Bund die Spitzabrechnung der Leistungen für Bildung und Teilhabe für die Jahre 2012 und 2013 zurückgenommen und die Erstattungen aus 2014 vom Land Baden-Württemberg entsprechend der Ausgaben auf die Stadt- und Landkreise umverteilt. In Summe wurden der LHS damit zusätzlich 3,4 Mio. EUR erstattet.

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

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
31400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	632.000,00	3.425.275,75	-2.793.275,75
31400090	Zuweisungen vom Bund (Zivildienst)	3.000,00	17.383,30	-14.383,30
31410000	Zuweisungen vom Land	75.458.885,00	21.799.599,14	53.659.285,86
31410010	Sachkostenbeitrag nach § 17 FAG	38.623.400,00	43.935.205,00	-5.311.805,00
31410020	Kindergartenförderung nach § 29b FAG	34.100.000,00	34.155.783,00	-55.783,00
31410030	Kleinkindförderung nach § 29c FAG	54.600.000,00	58.377.699,00	-3.777.699,00
31410040	Öffentlicher Personennahverkehr (§ 28 FAG)	340.000,00	342.886,00	-2.886,00
31410050	Vom Land (Verkehrslastenausgleich)	18.852.400,00	18.852.430,44	-30,44
31410060	Zuweisungen nach § 39 Abs. 18 FAG	0,00	68.770,00	-68.770,00
31411130	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land Sozialbereich	0,00	51.682.831,65	-51.682.831,65
31419000	Soziallastenausgleich § 21 FAG	22.000.000,00	22.243.780,02	-243.780,02
31420000	Zuweisungen von Gemeinden (GV)	25.000,00	45.600,00	-20.600,00
31420050	Von Landkreisen (Verkehrslastenausgleich)	36.460.900,00	33.685.000,05	2.775.899,95
31440000	Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	113.500,00	121.215,00	-7.715,00
31480000	Zuschüsse vom übrigen Bereich	750.100,00	1.940.400,85	-1.190.300,85
31480200	Spenden	3.800,00	696.564,79	-692.764,79
31480300	Zuschüsse für EU-Projekte	131.400,00	207.107,37	-75.707,37
31400	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	282.094.385,00	291.597.531,36	-9.503.146,36



Dabei sind die KGr 31410000 und 31411130 gemeinsam zu betrachten.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
31410000	Zuweisungen vom Land	75.458.885,00	21.799.599,14	53.659.285,86
31411130	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land Sozialbereich	0,00	51.682.831,65	-51.682.831,65

Die Mehrerträge von 9,5 Mio. EUR in der KGr 31400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse setzen sich zusammen aus Mehr- bzw. Mindererträgen in den THH 510 – Jugendamt in Höhe von + 6,4 Mio. EUR, 400 – Schulverwaltungsamt in Höhe von + 6,1 Mio. EUR, 360 – Amt für Umweltschutz in Höhe von + 1,6 Mio. EUR, 810 – Bürgermeisteramt in Höhe von + 1,4 Mio. EUR, 290 – Jobcenter in Höhe von + 1,3 Mio. EUR, 500 – Sozialamt in Höhe von - 5,0 Mio. EUR und 200 – Stadtkämmerei in Höhe von - 2,8 Mio. EUR.

Hauptursache für die höheren Erträge im THH 510 – Jugendamt sind die Erträge aus der Kleinkindförderung nach § 29c FAG. Durch einen höheren Kopfbetrag pro betreutes Kind erhöhte sich der Anteil der LHS. Auf die LHS entfiel in 2015 ein Anteil von 58,4 Mio. EUR (+ 3,8 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
31410030	Kleinkindförderung nach § 29c FAG	54.600.000,00	58.377.699,00	-3.777.699,00

In anderen Bereichen kam es zu weiteren Mehrerträgen. Bei den Zuweisungen des Bundes und des Landes als Erstattung für das Programm „Frühe Chancen“, für STÄRKE, für Sprachförderung sowie bei der Kindergartenförderung nach § 26 FAG gab es insgesamt Mehrerträge in Höhe von +2,3 Mio. EUR. Durch Spenden wurden Erträge in Höhe von 0,3 Mio. EUR erzielt, die in dieser Höhe auch zu Mehrerträgen führen.

Im THH 400 – Schulverwaltungsamt resultiert der Mehrertrag vor allem aus den erhöhten Sachkostenbeiträgen nach §17 FAG aufgrund gestiegener Schülerzahlen (+ 5,3 Mio. EUR). Des Weiteren sind ausstehende Zuschüsse des Landes zur Schülerbetreuung bei der Verlässlichen Grundschule in Höhe von + 0,3 Mio. EUR und für Schülerbetreuungsangebote an Ganztageschulen in Höhe von + 0,2 Mio. EUR anteilig für das Schuljahr 2013/2014 erst im Haushaltsjahr 2015 verbucht worden. Darüber hinaus sind Zahlungen des Landes für Energiesparende Maßnahmen im Rahmen des Förderprogramm Klimaschutz-Plus im Haushaltsjahr 2015 verbucht worden (+ 0,2 Mio. EUR).

In 2015 nicht veranschlagte EU- bzw. Forschungsprojekte, wie SEE, Neckarpark und MAGPlan, führten im THH 360 – Amt für Umweltschutz zu + 1,6 Mio. EUR Mehrerträgen. Im Doppelhaushaltsplan 2014/2015 konnten die bereits laufenden Projekte nicht mehr berücksichtigt werden. Ab dem Doppelhaushaltsplan 2016/2017 werden die voraussichtlich anfallenden Erträge und Aufwendungen der laufenden Projekte eingeplant.

Weitere EU-Projekte im THH 810 – Bürgermeisteramt führten zu + 1,4 Mio. EUR Mehrerträgen. Für das Projekt „2Move2“ wurden 1,2 Mio. EUR und für das Projekt Corporate Social Responsibility wurden 0,1 Mio. EUR Erträge erzielt.

Höhere anteilige Zuweisungen aus dem Soziallastenausgleich nach § 21 FAG führten im THH 290 – Jobcenter zu höheren Erträgen in Höhe von + 1,3 Mio. EUR.



Geringere Erträge aus dem Soziallastenausgleich nach § 21 FAG führten im THH 500 – Sozialamt zu - 1,1 Mio. EUR Mindererträgen. Darüber hinaus sind ca. - 4 Mio. EUR geringere Erträge durch geringere Erstattungen für die Grundsicherung im Alter angefallen, da es in diesem Bereich auch weniger Aufwendungen gab.

Die Abweichung vom Ansatz 2015 im THH 200 - Stadtkämmerei resultiert insbesondere aus Mindererträgen bei den Zuweisungen von Landkreisen für den Verkehrslastenausgleich. Geplant waren rd. 36,5 Mio. EUR, tatsächlich eingegangen sind rd. 33,7 Mio. EUR (- 2,8 Mio. EUR).

3.4.3 KGr 320 – Sonstige Transfererträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
320	Sonstige Transfererträge	31.249.500,00	46.519.292,33	-15.269.792,33

Mehrerträge in Höhe von 15,3 Mio. EUR durch höhere Kosten- bzw. Leistungsersätze im Sozialbereich.

Der größte Anteil der Mehrerträge stammt aus dem THH 500 – Sozialamt. Hier wurden in mehreren Bereichen insgesamt 6,3 Mio. EUR mehr Erträge erzielt als veranschlagt waren. Von den Mehrerträgen stammen 3,5 Mio. EUR aus dem Bereich der Eingliederungshilfe, 0,5 Mio. EUR aus dem Bereich Hilfen zur Gesundheit, 0,4 Mio. EUR aus dem Bereich Hilfe zur Pflege, 0,4 Mio. EUR aus dem Bereich Hilfen für Flüchtlinge, 0,2 Mio. EUR aus dem Bereich Hilfe zum Lebensunterhalt und Grundsicherung im Alter und 0,1 Mio. EUR aus dem Bereich Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten. Darüber hinaus wurden 1,2 Mio. EUR Mehrerträge durch Rückerstattungen für das Sozialticket wegen der Deckelung des Zuschusses erzielt.

Weitere Mehrerträge in Höhe von 5,9 Mio. EUR stammen aus dem Jobcenter. Aufgrund nicht ausreichend vorhandener Erfahrungswerte wurden zu geringe Erträge aus Einzelfallbearbeitung (Erstattungen, Kostenersätze, Rückzahlung gewährter Hilfen, etc.) geplant.

Im THH 510 – Jugendamt wurden schließlich Mehrerträge in Höhe von 3,1 Mio. EUR erzielt. Davon stammen 2,2 Mio. EUR aus Kostenbeiträgen für die Kindertagespflege sowie Hilfen für junge Volljährige und Inobhutnahmen, insbesondere durch steigende Fallzahlen bei den unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen. Weitere Mehrerträge wurden durch Kostenerstattungen für Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG) erzielt (0,9 Mio. EUR).



3.4.4 KGr 330 – Öffentlich-rechtliche Entgelte

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	101.284.863,00	107.858.181,29	-6.573.318,29

Mehrerträge in Höhe von 6,6 Mio. EUR.

Diese setzen sich aus Mehr-/Mindererträgen in Höhe von + 3,3 Mio. EUR bei den Verwaltungsgebühren, Mehr-/Mindererträgen bei den Benutzungsgebühren u. ähnlichen Erträgen in Höhe von + 4,0 Mio. EUR sowie Mehr-/Mindererträgen bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Entgelten in Höhe von - 0,8 Mio. EUR zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
33110000	Verwaltungsgebühren	28.120.175,00	31.431.287,16	-3.311.112,16
33110	Verwaltungsgebühren	28.120.175,00	31.431.287,16	-3.311.112,16
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	53.590.188,00	56.157.461,78	-2.567.273,78
33210001	Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte - Hze Budget	8.972.000,00	9.401.475,00	-429.475,00
33210010	Für Sondernutzungen und ähnliches	7.261.500,00	6.027.785,35	1.233.714,65
33210020	Entgelt für die Lieferung von Strom	8.000,00	152.483,96	-144.483,96
33210030	Entgelt aus Bildung und Teilhabe	2.883.000,00	3.137.435,87	-254.435,87
33210040	Entgelte aus Ersatzvornahmen und ähnlichem	0,00	1.073.664,45	-1.073.664,45
33220000	Kindergartenbeiträge 0-3	0,00	798.109,70	-798.109,70
33210	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	72.714.688,00	76.748.416,11	-4.033.728,11
33610010	Stellplatzablösebeträge	450.000,00	-332.851,13	782.851,13
33610036	Erträge für Ausgleichsmaßnahmen	0,00	11.329,15	-11.329,15
33999	Sonstige öffentlich-rechtliche Entgelte	450.000,00	-321.521,98	771.521,98
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	101.284.863,00	107.858.181,29	-6.573.318,29

Die Mehrerträge in der KGr 33110 – Verwaltungsgebühren stammen im Wesentlichen aus dem THH 630 – Baurechtsamt (+ 3,2 Mio. EUR). Das hohe Antragsvolumen, bedingt durch die gute Baukonjunktur, sowie mehrere größere Projekte führten zu entsprechenden hohen Gebührenerträgen.

Mindererträge gab es hingegen im THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung (- 0,4 Mio. EUR). Wegen weniger ausgestellten Pässen wurde im Bereich der Ausweisdokumente der Ertragsansatz unterschritten. Den geringeren Erträgen stehen allerdings auch geringere Aufwendungen in der KGr 44310 – Geschäftsaufwendungen für die Herstellung der Pässe in der Bundesdruckerei gegenüber.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	53.590.188,00	56.157.461,78	-2.567.273,78
33210001	Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte - Hze Budget	8.972.000,00	9.401.475,00	-429.475,00
33210010	Für Sondernutzungen und ähnliches	7.261.500,00	6.027.785,35	1.233.714,65
33210020	Entgelt für die Lieferung von Strom	8.000,00	152.483,96	-144.483,96
33210030	Entgelt aus Bildung und Teilhabe	2.883.000,00	3.137.435,87	-254.435,87
33210040	Entgelte aus Ersatzvornahmen und ähnlichem	0,00	1.073.664,45	-1.073.664,45
33220000	Kindergartenbeiträge 0-3	0,00	798.109,70	-798.109,70
33210	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	72.714.688,00	76.748.416,11	-4.033.728,11



Die Mehr-/Mindererträge in der KGr 33210 – Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte setzen sich zusammen aus + 4,0 Mio. EUR Mehrerträge im THH 510 – Jugendamt, + 1,1 Mio. EUR Mehrerträge im THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung, + 0,4 Mio. EUR Mehrerträge im THH 370 – Branddirektion, + 0,4 Mio. EUR Mehrerträge im THH 400 – Schulverwaltungsamt, - 1,6 Mio. EUR Mindererträge im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt und - 0,6 Mio. EUR Mindererträge im THH 500 – Sozialamt.

Die gestiegene Anzahl unbegleiteter minderjähriger Flüchtlinge führte auch im Jahre 2015 wieder im Teilhaushalt des Jugendamts zu mehr Entgelten in den Sozialpädagogischen Einrichtungen der Hilfe zur Erziehung sowie in der Notaufnahme (+ 3,9 Mio. EUR). Weiterhin gab es mehr Entgelte für den Besuch von Ganztagesgrundschulen in städtischer Trägerschaft, da der Beschluss der Trägerschaft erst im Jahr der Bewirtschaftung erfolgte und somit nicht mehr in den Ansätzen bei der Aufstellung des DHH 2014/2015 berücksichtigt werden konnte.

Für Ersatzvornahmen wurden Entgelte in Höhe von 1,1 Mio. EUR in 2015 vereinnahmt. Diese wurden beim Amt für öffentliche Ordnung in der Haushaltsplanung noch in der KGr 340 – Privatrechtliche Leistungsentgelte veranschlagt (vgl. auch 3.4.5).

Durch eine höhere Anzahl an Feuerwehreinsätzen im Bereich der technischen Hilfeleistungen konnten bei der Branddirektion Mehrerträge in Höhe von + 0,4 Mio. EUR erzielt werden.

Im THH 400 – Schulverwaltungsamt wurden insgesamt + 0,4 Mio. EUR Mehrerträge erzielt. Diese setzen sich zusammen aus Mehrerträgen aus der Vereinnahmung von aus dem Schuljahr 2013/2014 ausstehenden Entgelten für das Bildungs- und Teilhabepaket vom Jobcenter(+ 0,6 Mio. EUR), Entgelten für die Einspeisungsvergütungen von Strom bei Photovoltaikanlagen (+ 0,1 Mio. EUR), erhöhten Erträgen bei der Inanspruchnahme des Bildungsangebots der Außerschulischen Bildung und Betreuung (ca. + 0,1 Mio. EUR) sowie geringeren Erträgen für die Inanspruchnahme von Schulgebäuden bzw. die Vergabe der Schulgebäude an Dritte aus außerschulischen Überlassungen (- 0,4 Mio. EUR).

Beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt wurde beim Friedhofs- u. Bestattungswesen der Planansatz für Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte um -1,6 Mio. EUR unterschritten. Aufgrund der Probleme bei der Ermittlung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten „Grabnutzungsgebühren“ mit der Software „FIM“ wurden die Planansätze für den DHH 2014/2015 weiterhin nach dem Karlsruher Modell ermittelt.

Die Mindererträge im THH 500 – Sozialamt (- 0,6 Mio. EUR) stammen im Wesentlichen aus dem Bereich der Hilfen für Wohnungs- und Obdachlosen. Aufgrund fehlender Räumlichkeiten konnte der Platzausbau nicht wie geplant durchgeführt werden. In der Folge sind die Erträge 0,6 Mio. EUR geringer als veranschlagt.



3.4.5 KGr 340 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.150.249,00	58.554.475,62	-6.404.226,62

Mehrerträge in Höhe von 6,4 Mio. EUR.

Diese setzen sich aus Mehrerträgen in den KGr 34999 – sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte in Höhe von 3,6 Mio. EUR sowie 34110 – Mieten und Pachten in Höhe von 2,7 Mio. EUR zusammen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
34110	Mieten und Pachten	41.450.034,00	44.177.606,70	-2.727.572,70

Die Mehrerträge bei den Mieten und Pachten in Höhe von 2,7 Mio. EUR setzen sich aus wesentlichen Mehrerträgen in den THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (1,3 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (0,7 Mio. EUR) und 660 – Tiefbauamt (0,3 Mio. EUR) zusammen.

Höhere Erträge gab es im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen insbesondere bei den Erbbauzinsen, u.a. durch die Erhöhung der Erbpacht bei den Kleinsiedlerstellen. Weiterhin konnte die Leerstandsquote von 6,1 % auf 4,4 % gesenkt werden, wodurch höhere Mieterträge erzielt wurden.

Der anteilige Pachtzins der Sportstätten-Betriebs-GmbH (0,6 Mio. EUR) war bei den Ertragsansätzen des Schulverwaltungsamts nicht enthalten. Er führte daher in voller Höhe zu einem Mehrertrag. Zum DHH 2016/2017 wurde der anteilige Pachtzins in der Planung berücksichtigt.

Im THH 660 – Tiefbauamt wurden durch vermehrte Flächenvermietung auf privatrechtlicher Grundlage sowie höhere Mieterträge für die Benutzung des ZOB Ertragsverbesserungen von 0,3 Mio. EUR erreicht.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.371.400,00	3.460.518,14	-89.118,14
34610010	Schadenersätze	713.500,00	1.011.355,80	-297.855,80
34610020	Erträge aus Sponsoring	220.000,00	222.464,00	-2.464,00
34610030	Fernsprechkostenersätze	800,00	906,56	-106,56
34610035	Kopierkostenersätze	25.000,00	51.101,19	-26.101,19
34610040	Ersätze Sachkosten	2.013.175,00	4.876.285,39	-2.863.110,39
34610050	Ablieferung Nebentätigkeiten	5.000,00	59.086,98	-54.086,98
34610070	Entgelte von Krankenkassen	25.000,00	31.589,83	-6.589,83
34610090	Personalkostenersätze	651.000,00	938.214,13	-287.214,13
34610210	KFZ-Kennzeichen	150.000,00	115.792,86	34.207,14
34999	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.174.875,00	10.767.314,88	-3.592.439,88

Die Mehrerträge von insgesamt 3,6 Mio. EUR bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten verteilen sich wie oben dargestellt. Wesentliche Mehr- und Mindererträge gab in den THH 510 – Jugendamt (+ 2,0 Mio. EUR), 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+ 0,5 Mio. EUR), 410 – Kulturamt (+ 0,4 Mio. EUR), 810 – Bürgermeisteramt (+ 0,3 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (+ 0,2 Mio. EUR) und 320 – Amt für öffentliche Ordnung (- 0,6 Mio. EUR).



Aufgrund von Budget-Rückzahlungen freier Träger wurden beim Jugendamt Mehrererträge in Höhe von 1,9 Mio. EUR erzielt. Zusätzlich gab es höhere Erträge durch Erstattungen von Organisationen für die zentrale Bereitstellung von Ressourcen, wie Personal, Räume und Sachmittel, für Projekte (0,2 Mio. EUR).

Beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt stammen 0,2 Mio. EUR der Verbesserungen aus dem Amtsbereich Friedhofs- und Bestattungswesen. Hier wurden durch gestiegene Fallzahlen und Planansätze in abweichender KGr (geplant in KGr 330 – Öffentlich-rechtliche Entgelte, verbucht in KGr 340 – Privatrechtliche Leistungsentgelte) höhere Erträge erzielt. Weiterhin gab es höhere Erträge beim Abräumen von Grabstätten und höhere Sachkostensätze für Naturschutzflächen.

Die Planabweichung beim Kulturamt resultiert insbesondere aus Mehrererträgen bei den Stuttgarter Philharmonikern (0,2 Mio. EUR). Die Mehrererträge dienen der Deckung von entsprechenden Mehraufwendungen, bei den Philharmonikern im Rahmen der vereinbarten Zuschussbudgetierung.

Im Bürgermeisteramt waren höhere bzw. nicht geplante Erträge insbesondere für Maßnahmen in der Wirtschaftsförderung und im Projekt Stuttgart Services (je 0,1 Mio. EUR) Ursache für die Mehrererträge.

Bei den Mehrererträgen des Schulverwaltungsamts (0,2 Mio. EUR) handelt es sich vorrangig um Mehrererträge aus Schadensersatz. In den Ansätzen für den DHH 2016/2017 wurde als Konsequenz ein höherer Betrag veranschlagt.

Die Entgelte aus Ersatzvornahmen waren im THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungen veranschlagt. Im Haushaltsvollzug wurden die Entgelte bei den Benutzungsgebühren vereinnahmt (vgl. 3.4.4).

3.4.6 KGr 348 – Kostenerstattungen und -umlagen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
348	Kostenerstattungen und -umlagen	83.440.859,00	110.701.250,98	-27.260.391,98

Mehrerträge in Höhe von 27,3 Mio. EUR.

Wesentliche Mehr-/Mindererträge gab es im THH 660 – Tiefbauamt (+ 11,9 Mio. EUR), im THH 510 – Jugendamt (+ 7,4 Mio. EUR), im THH 290 – Jobcenter (+ 3,5 Mio. EUR), im THH 500 – Sozialamt (+ 1,6 Mio. EUR), im THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 1,6 Mio. EUR), im THH 200 – Stadtkämmerei (+ 0,8 Mio. EUR), im THH 100 – Haupt- und Personalamt (+ 0,8 Mio. EUR), im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+ 0,3 Mio. EUR) und im THH 650 – Hochbauamt (- 1,1 Mio. EUR).

Beim Tiefbauamt stammt der überwiegende Teil des Mehrertrags aus Erträgen aus Zuwendungen nach den Förderrichtlinien Altlasten (10,0 Mio. EUR). Durch die Kostenerstattung einer Kommune für die Durchführung einer Baumaßnahme durch die LHS sind nicht geplante Erträge in Höhe von 0,8 Mio. EUR eingegangen. Weiterhin wurden Zuwendungen vom Land für die Sanierung des Altstandortes "Gaswerksgebäude Ost, Gaisburg" verbucht (0,7 Mio. EUR). Da diese Zuwendungen in gleicher Höhe an die EnBW weitergeleitet wurden, sind entsprechende Mehraufwendungen



entstanden. Weitere Mehrerträge gab es durch nicht geplante Kanalgestattungsentgelte (0,2 Mio. EUR), höhere Kostenerstattungen des Eigenbetriebs SES für die IuK (0,1 Mio. EUR) und höhere VRG Zuweisungen des Landes (0,1 Mio. EUR).

Eine höhere Fallzahl bei den unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen und die daraus resultierenden gestiegenen Kostenerstattungen des Landes führten beim Jugendamt zu Mehrerträgen in Höhe von ca. + 7 Mio. EUR. Weitere Ertragsverbesserungen gab es durch Erstattungen für das Mutterschutzgeld (+ 1,0 Mio. EUR) und SGB XII-Mittel für Integrationshelfer Kita (+ 0,4 Mio. EUR). Bei Erträgen aus dem Unterhaltsvorschussgesetz wurde hingegen der Planansatz um - 1,0 Mio. EUR unterschritten.

Im THH 290 – Jobcenter wurden höhere Verwaltungsmittel als geplant vom Bund zur Verfügung gestellt, die 2015 auch komplett abgerufen wurden (+ 2,7 Mio. EUR). Außerdem erfolgten Personal- und Sachkostenersätze, die im Haushalt nicht eingeplant waren.

Im THH 500 – Sozialamt gab es bei den Kostenerstattungen und –umlagen insgesamt Mehrerträge in Höhe von + 1,6 Mio. EUR. Diese setzen sich zusammen aus Mehrerträgen aus der Pauschale nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (+ 0,7 Mio. EUR) sowie Mehrerträgen bei den Hilfen für Flüchtlingen (+ 0,4 Mio. EUR), bei der Förderung freier Träger der Wohlfahrtspflege (+ 0,4 Mio. EUR) und bei den Hilfen zur Gesundheit (+ 0,2 Mio. EUR).

Beim Schulverwaltungsamt werden für den Einzeltransport von behinderten Schüler/-innen, welche an Regelschulen integriert sind die Kosten vorfinanziert und vom Sozialamt als Eingliederungshilfe erstattet (+ 1,0 Mio. EUR). Im DHH 2016/2017 wurden für diesen Sachverhalt nun die Ertragsansätze angepasst. Weiterhin erfolgte die Erstattung anderer Landkreise im Rahmen der Schülerbeförderung nach § 18 FAG teilweise verspätet und rückwirkend (+ 0,4 Mio. EUR). Schließlich gab es noch Mehrerträge bei den Personalkostenersätzen (+ 0,1 Mio. EUR).

Im Teilhaushalt der Stadtkämmerei gab es Mehrerträge aus nicht geplanten Rück-erstattungen vom Eigenbetrieb AWS aus dessen Jahresabschluss 2014 für den Fahrbetrieb.

Mehrerträge entstanden beim Haupt- und Personalamt im Wesentlichen durch Kostenerstattungen der Eigenbetriebe für Leistungen des IuK-Bereichs sowie Erstattungen im Bereich der Personalgestellung.

Beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt ergaben sich durch die erhöhte Grüngutabfallanlieferung (überwiegend auf dem Häckselplatz in der Epplestraße) der privaten Haushalte höhere Erträge (0,1 Mio. EUR). Aufgrund des zügigen Baufortschritts beim Hoppenlaufriedhof konnten in 2015 aus dem Denkmalschutzprogramm IV (Bund) bereits ein größerer Betrag abgerufen werden (+ 0,1 Mio. EUR).

Die Erstattungen des Eigenbetriebs Klinikum (Honorarabrechnungen 2015) an das Hochbauamt blieben hinter den Erwartungen 2015 (zur Planung DHH 14/15) zurück. Die Gründe lagen insbesondere darin, dass die durch das Klinikum in Aussicht gestellten umzusetzenden Maßnahmen 2015 durch das wachsende finanzielle Defizit



im Klinikum, und der dann notwendigen Kostenkonsolidierung im Jahr 2015, auf Eis gelegt wurden.

Ferner wurde durch die sprunghaft anwachsenden städtischen Sonderbauthemen die Reduzierung der Kapazitäten im Klinikumsbereich im Projekt Zentraler Neubau notwendig.

3.4.7 KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
350	Sonstige ordentliche Erträge	100.364.623,81	165.461.075,47	-65.096.451,66

Mehrerträge in Höhe von 65,1 Mio. EUR.

Die Mehrerträge in der KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge setzen sich zusammen aus Mehrerträgen in den KGr 35999 – Andere sonstige ordentliche Erträge (+48,0 Mio. EUR) und 35620 – Säumniszuschläge u. ä. (+ 18,7 Mio. EUR) sowie Mindererträgen in den KGr 35110 – Konzessionsabgaben u. ä. (- 1,3 Mio. EUR) und 35610 – Bußgelder (- 0,4 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
35110	Konzessionsabgaben u. ä.	54.300.000,00	53.040.504,72	1.259.495,28
35610	Bußgelder	24.615.100,00	24.214.862,92	400.237,08
35620	Säumniszuschläge u. ä.	20.995.000,00	39.717.986,81	-18.722.986,81
35999	Andere sonstige ordentliche Erträge	454.523,81	48.487.721,02	-48.033.197,21
350	Sonstige ordentliche Erträge	100.364.623,81	165.461.075,47	-65.096.451,66

Die Mehrerträge bei der KGr 35999 – Andere sonstige ordentliche Erträge setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mehrerträgen im THH 360 – Amt für Umweltschutz (17,6 Mio. EUR), im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (12,6 Mio. EUR), im THH 660 – Tiefbauamt (7,8 Mio. EUR), im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (2,1 Mio. EUR), im THH 500 – Sozialamt (1,7 Mio. EUR), im THH 290 – Jobcenter (1,6 Mio. EUR), im THH 400 – Schulverwaltungsamt (1,5 Mio. EUR), im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (1,4 Mio. EUR) und im THH 510 – Jugendamt (0,9 Mio. EUR).

In 2015 ließ das Amt für Umweltschutz den Aufwandsbedarf für die Sanierung von Altlasten neu ermitteln. In der Betrachtung der einzelnen Maßnahmen wurde festgestellt, dass der angesetzte Bedarf bei einigen Maßnahmen zu hoch war. In Folge wurden 17,6 Mio. EUR der Rückstellung ertragswirksam aufgelöst.

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft wurden in 2015 mehrere Rückstellungen ertragswirksam teilweise aufgelöst. Insgesamt entstand dadurch ein Ertrag in Höhe von 9,1 Mio. EUR. Dieser setzt sich zusammen aus der teilweise Auflösung der „Rückstellung für Erstattung erhaltender Steuer“ (1,6 Mio. EUR, vgl. 2.7.3.6.7) und der „Rückstellung für die Erstattung der Konzessionsabgabe“ (7,5 Mio. EUR, vgl. 2.7.3.6.8). 3,5 Mio. EUR stammen aus der Änderung der Höhe der pauschalierten Einzelwertberichtigungen in 2015 im Vergleich zu 2014.



Hauptursache für die höheren Erträge beim Tiefbauamt ist ebenfalls die ertragswirksam gebuchte teilweise Auflösung der Rückstellung aus anhängigen Gerichtsverfahren (4,3 Mio. EUR) sowie der Rückstellung für die Sanierung von Altlasten (1,3 Mio. EUR). Weitere Mehrerträge gab es aus Nachaktivierungen (2,1 Mio. EUR).

Im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung wurden nicht geplante Erträge aus Korrekturbuchungen von eingenommenen Fördermitteln / Ausgleichsbeträgen für städtebauliche Sanierungen für förderfähige, aber nicht aktivierungsfähigen Ausgaben (1,7 Mio. EUR) und aus Geldleistungen in Umlegungsverfahren (0,4 Mio. EUR) verbucht.

Beim Sozialamt stammen die Mehrerträge im Wesentlichen von der Anpassung der Pauschalwertberichtigungen der öffentlich- und privatrechtlichen Forderungen.

Der Mehrertrag in Höhe von 1,6 Mio. EUR im THH 290 – Jobcenter setzt sich aus zwei Positionen zusammen. Zum einen wurden die Pauschalwertberichtigungen der kommunalen Forderungen und der Forderungen des Bundes angepasst (1,2 Mio. EUR). Weiterhin wurde die „Rückstellung für die Erstattung von erhaltenen Bundesmitteln für Sozialleistungen“ ertragswirksam aufgelöst (0,4 Mio. EUR, vgl. 2.7.3.6.9).

Für die Mehrerträge im Schulverwaltungsamt sind insbesondere ungeplante Erträge aus der Nachaktivierung von Vermögensgegenständen ursächlich (1,3 Mio. EUR). Weitere Verbesserungen ergaben sich durch die teilweise Auflösung der Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren und der Rückstellung für Eigenversicherung (insgesamt 0,1 Mio. EUR).

Weitere Mehrerträge durch Nachaktivierungen gab es beim Amt für Liegenschaften und Wohnen. Hier stammt der Großteil der Ertragssteigerungen aus der Nachaktivierung von Gebäuden (1,2 Mio. EUR). Durch die teilweise Auflösung der Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren und Bürgschaften sind weitere Mehrerträge in Höhe von 0,2 Mio. EUR entstanden.

Im THH 510 – Jugendamt entstand der Mehrertrag überwiegend durch die Anpassung der Einzelwertberichtigung der Forderungen (0,8 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
35620	Säumniszuschläge u. ä.	20.995.000,00	39.717.986,81	-18.722.986,81

Der Großteil der Mehrerträge in der KGr 35620 – Säumniszuschläge u.ä. stammt aus dem THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft. Hier sind insgesamt Nachforderungszinsen aus der Gewerbesteuer in Höhe von 33,6 Mio. EUR eingegangen. Veranschlagt waren Erträge in Höhe von 14,7 Mio. EUR (18,9 Mio. EUR Mehrertrag).

Weitere Mehrerträge in der KGr 35620 – Säumniszuschläge u.ä. wurden im THH 200 – Stadtkämmerei erzielt. Die Höhe der Säumniszuschläge, Verzugs- und Stundungszinsen ist abhängig von der Anzahl der Vollstreckungsfälle und der Dauer der Säumnis und damit nur schwer kalkulierbar. Bei der Bildung der Planansätze wird das Rechnungsergebnis berücksichtigt. Die Höhe der Stundungszinsen hängt von den beantragten und gewährten Stundungsanträgen der Steuerpflichtigen ab. Die Höhe der Aussetzungszinsen ergibt sich im Wesentlichen aus den von den Finanz-



ämtern gewährten Aussetzungen der Vollziehung der Gewerbesteuermessbescheide und dem endgültigen (teilweisen) Erfolg der Rechtsbehelfe. Insgesamt wurden 7,1 Mio. EUR Erträge, und somit 1,3 Mio. EUR mehr als veranschlagt, erzielt.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
35110	Konzessionsabgaben u.ä.	54.300.000,00	53.040.504,72	1.259.495,28

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft konnte bei den Konzessionsabgaben im Jahr 2015 mit 44,9 Mio. EUR 1,1 Mio. EUR weniger eingenommen werden als geplant war. Weiterhin wurde beim Straßenbenutzungsentgelt von der SSB der Planansatz um 0,1 Mio. EUR unterschritten.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
35610	Bußgelder	24.615.100,00	24.214.862,92	400.237,08

Die geringeren Erträge aus Bußgeldern stammen im Wesentlichen aus dem THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung. Der Ertragsansatz im Bereich der Verkehrsüberwachung wurde um 0,6 Mio. EUR unterschritten.

3.4.8 KGr 360 – Zinsen und ähnliche Erträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
360	Zinsen und ähnliche Erträge	84.153.900,00	78.275.010,11	5.878.889,89

Mindererträge in Höhe von 5,9 Mio. EUR.

Die Mindererträge teilen sich wie folgt auf:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
36100	Zinserträge	19.120.900,00	24.848.186,84	-5.727.286,84
36510	Gewinnausschüttungen und Dividenden	65.000.000,00	53.205.859,00	11.794.141,00
36999	Sonstige Finanzerträge	33.000,00	220.964,27	-187.964,27
360	Zinsen und ähnliche Erträge	84.153.900,00	78.275.010,11	5.878.889,89

Bei Aufstellung des Haushalts für 2015 wurden die Gewinnausschüttungen der LBBW und die Erträge aus stiller Beteiligung mit insgesamt 65 Mio. EUR geplant. Die tatsächlich eingegangenen Erträge lagen mit 53,2 Mio. EUR deutlich darunter.

In der KGr 36100 – Zinserträge waren Verbesserungen bei den Erträgen aus der Vermögensverwaltung durch ein höheres Anlagevolumen und besserer Verzinsung (+ 6,5 Mio. EUR) zu verzeichnen. Hinzu kamen Verbesserungen bei den Zinserträgen von den Eigenbetrieben durch einen höheren Kassenkredit auf dem Betriebsmittelekonto des Klinikums (+ 1,0 Mio. EUR). Demgegenüber stehen geringere Erträge bei den Zinserträgen aus Termingeldern (- 0,5 Mio. EUR) und den Zinserträgen aus den Bauzeitinsen Klinikum (- 1,2 Mio. EUR).



3.4.9 KGr 370 – Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
370	Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	7.860.000,00	7.940.069,13	-80.069,13

Mehrertrag in Höhe von 0,1 Mio. EUR.

In 2015 konnte der Ertragsansatz von 7,9 Mio. EUR geringfügig überschritten werden. Mindererträge in den THH 660 – Tiefbauamt (- 0,8 Mio. EUR) und 400 – Schulverwaltungsamt (- 0,7 Mio. EUR) konnten durch Mehrerträge in den THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (+ 0,9 Mio. EUR), 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (+ 0,4 Mio. EUR) sowie in den THH 520 – Amt für Sport und Bewegung, 530 – Gesundheitsamt und 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (je + 0,1 Mio. EUR) ausgeglichen werden.



3.4.10 KGr 400 – Personalaufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
400	Personalaufwendungen	-566.644.108,92	-574.381.605,07	7.737.496,15

Mehraufwendungen in Höhe von 7,7 Mio. EUR.

Der Ansatz für Personalaufwendungen wurde in 2015 insbesondere durch folgende Mehrbelastungen überschritten, die bei der Aufstellung des Haushaltsplans nicht oder nur teilweise finanziert waren:

- die Tarifierhöhung für Beschäftigte fiel höher aus als angenommen.
- Neue SuE Entgeltordnung
- Besoldungserhöhung Beamte aufgrund Übernahme TVöD Land

Ferner führte die Veränderung der „Altersteilzeitrückstellung“ in 2015 im Saldo zu einer Zuführung von 1,0 Mio. EUR (vgl. 2.7.3.1). In der Planung war man von einer Inanspruchnahme in Höhe von 1,5 Mio. EUR ausgegangen. Somit entsteht gegenüber dem Planansatz ein Mehraufwand in Höhe von 2,5 Mio. EUR.

Die Deckungsreserve ist hier im Ansatz nicht enthalten (vgl. 3.4.14 KGr 440).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
40110000	Dienstaufwendungen für Beamte	-99.088.920,22	-98.482.329,08	-606.591,14
40110090	Überstunden Beamte	-433.014,00	-632.282,24	199.268,24
40120000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	-310.170.948,21	-313.420.850,35	3.249.902,14
40120090	Überstunden Arbeitnehmer	-1.017.661,00	-1.367.345,26	349.684,26
40190000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0,00	-1.170,38	1.170,38
40190010	Naturallohn	0,00	-55.223,24	55.223,24
40210000	Beiträge Versorgungskasse Beamte	-65.428.689,38	-61.020.840,68	-4.407.848,70
40220000	Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	-23.727.667,62	-25.691.228,85	1.963.561,23
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	-57.523.916,67	-61.846.976,36	4.323.059,69
40320010	Beiträge an Träger der gesetzlichen Unfallversich.	-2.000.000,00	-2.176.704,78	176.704,78
40410000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beschäftigte	-8.753.291,82	-8.649.414,43	-103.877,39
40710000	Zuführung zur Rückstellung f. Altersteilzeit u. and.	1.500.000,00	-1.037.239,42	2.537.239,42
400	Personalaufwendungen	-566.644.108,92	-574.381.605,07	7.737.496,15

3.4.11 KGr 410 – Versorgungsaufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
410	Versorgungsaufwendungen	-14.724.151,06	-15.871.932,72	1.147.781,66

Mehraufwendungen in Höhe von 1,1 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
41120000	Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer	-5.195.659,38	-3.942.523,61	-1.253.135,77
41121000	Zuführungen/Entnahmen Rückstellung ZVO	5.100.000,00	2.033.317,00	3.066.683,00
41410000	Beihilfen, Unterstützungen für Versorgungsempfänger	-14.628.491,68	-13.962.726,11	-665.765,57
410	Versorgungsaufwendungen	-14.724.151,06	-15.871.932,72	1.147.781,66

Aus der Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen aufgrund der (alten) Zusatzversicherungsordnung wurden 2,0 Mio. EUR in Anspruch genommen (vgl. 2.7.3.6.4). Aufgrund der Ergebnisse der Vorjahre war man in der Planung für den Doppelhaus-



haltsplan 2014/2015 von einer Inanspruchnahme in Höhe von 5,1 Mio. EUR ausgegangen. Durch die geringere Inanspruchnahme ergaben sich in 2015 somit 3,1 Mio. EUR Mehraufwendungen.

Die Reduzierung der ZVO (Rückgang infolge demographischer Wandel) und die nicht erfolgte Erhöhung der Beihilfesätze für die Versorgungsbeamten können die bilanziellen Verschlechterungen nicht vollständig kompensieren.

3.4.12 KGr 420 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
420	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-336.084.219,39	-294.517.664,24	-41.566.555,15

Minderaufwendungen in Höhe von 41,6 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-64.957.064,00	-64.396.974,76	-560.089,24
42120	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögens	-24.378.166,00	-34.311.309,36	9.933.143,36
42210	Unterhaltung bewegliches Vermögens	-16.478.090,39	-19.725.887,26	3.247.796,87
42310	Mieten und Pachten	-28.509.382,00	-29.170.738,71	661.356,71
42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-57.509.323,00	-53.677.851,06	-3.831.471,94
42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-144.252.194,00	-93.234.903,09	-51.017.290,91
420	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-336.084.219,39	-294.517.664,24	-41.566.555,15

In der KGr 42110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen gab es wesentliche Minderaufwendungen in den THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 2,5 Mio. EUR), 100 – Haupt- und Personalamt (+ 0,8 Mio. EUR) und 510 – Jugendamt (+ 0,6 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen in den THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 1,1 Mio. EUR), 520 – Amt für Sport und Bewegung (- 1,0 Mio. EUR), 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (- 0,9 Mio. EUR) und 660 – Tiefbauamt (- 0,5 Mio. EUR).

Für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (KGr 42120) fielen Mehraufwendungen in den THH 660 – Tiefbauamt (7,1 Mio. EUR), 900 - Allgemeine Finanzwirtschaft (1,5 Mio. EUR) und 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (1,3 Mio. EUR) an.

Die Mehraufwendungen in der KGr 42210 – Unterhaltung bewegliches Vermögen setzen sich zusammen aus Mehraufwendungen in den THH 510 – Jugendamt (1,1 Mio. EUR), 500 – Sozialamt (0,9 Mio. EUR) und 100 – Haupt- und Personalamt (0,8 Mio. EUR).

Die Mehraufwendungen für Mieten und Pachten (KGr 42310) setzen sich aus Mehraufwendungen im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 1,5 Mio. EUR) und Minderaufwendungen im THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 1,0 Mio. EUR) zusammen.

Wesentliche Minderaufwendungen in der KGr 42410 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen gab es im THH 400 – Schulverwaltungsamt (3,5 Mio. EUR) und im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (0,4 Mio. EUR).



Schließlich setzen sich die Minderaufwendungen in der KGr 42510 – sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen aus Mehr-/Minderaufwendungen in den THH 510 – Jugendamt (+ 81,2 Mio. EUR), 100 – Haupt- und Personalamt (+ 2,7 Mio. EUR) sowie 660 – Tiefbauamt (-9,7 Mio. EUR), 360 – Amt für Umweltschutz (- 6,6 Mio. EUR), 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (- 6,3 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (- 6,3 Mio. EUR), 500 – Sozialamt (- 2,8 Mio. EUR) und 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 1,5 Mio. EUR) zusammen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-64.957.064,00	-64.396.974,76	-560.089,24

Hauptursache für die Planabweichungen in der KGr 42110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen sind die Minderaufwendungen im THH 400 – Schulverwaltungsamt (2,5 Mio. EUR). Die konsumtiven Haushaltsansätze für das Sonderprogramm Schulsanierungen in 2014 und 2015 wurden gegenüber den Vorjahren stark reduziert (2013: 63 Mio. EUR, 2015: 11,7 Mio. EUR). Nachdem in 2014 die vorhandenen Ermächtigungsübertragungen für das Sonderprogramm abgebaut wurden, wurden in 2015 mehr Mittel der Rückstellung für unterlassene Instandhaltung entnommen, als ihr zugeführt wurden (vgl. 2.7.3.6.1). Im Saldo entstand durch die Veränderungsbuchungen der Rückstellung ein Minderaufwand i. H. v. 14,0 Mio. EUR, der durch, gegenüber den Planansätzen, höhere Aufwendungen in der KGr 42110 im Sonderprogramm teilweise ausgeglichen wird.

Im THH 100 – Haupt- und Personalamt war in 2015 für die Sanierung des Ratskellers ein Planansatz von 0,9 Mio. EUR vorhanden. Die Planung wurde Ende 2014 begonnen und die Durchführung der Maßnahme verzögert sich. Die in 2015 nicht verbrauchten Mittel wurde als Ermächtigungsübertragungen nach 2016 übertragen.

Der Planansatz der KGr 42110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen im THH 510 – Jugendamt enthielt einen Anteil von 0,5 Mio. EUR für Ausweichquartiere. Durch Verzögerungen beim Baubeginn wurden diese Mittel nicht verbraucht. Durch Unterhaltungsmaßnahmen, die erst über den Jahreswechsel stattgefunden haben, wurden weitere 0,1 Mio. EUR des Planansatzes in 2015 nicht verbraucht.

Beim Amt für Liegenschaften und Wohnen gab es in 2015 in der KGr 42110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen Mehraufwendungen i. H. v. 1,1 Mio. EUR. Zwar konnten auch in 2015 nicht alle geplanten Maßnahmen umgesetzt werden, allerdings wurden durch Neuberechnung der Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen im Saldo 3,8 Mio. EUR aufwandswirksam zugeführt (vgl. 2.7.3.6.1).

Weitere Mehraufwendungen gab es im THH des Amtes für Sport und Bewegung. Diese entstanden im Wesentlichen durch die Verbuchung nicht aktivierungsfähiger Anteile von Baumaßnahmen sowie der Fortsetzung von Baumaßnahmen aus dem Vorjahr. Die Deckung der Mehraufwendungen erfolgte durch Mittelumbuchungen aus dem Finanzhaushalt bzw. über Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr.



Im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt sind insgesamt 0,9 Mio. EUR Mehraufwendungen aufgelaufen. Durch die zeitliche Verzögerung von Baumaßnahmen, die in 2014 veranschlagt waren und in 2015 abgewickelt wurden, sind insgesamt 0,5 Mio. EUR Mehraufwendungen angefallen. Davon stammen 0,3 Mio. EUR aus dem Bereich der Stadtgärtnerei und 0,2 Mio. EUR aus dem Bereich Friedhofs- und Bestattungswesen. Weitere 0,3 Mio. EUR stammen von Korrekturbuchungen in der Anlagenrechnung. Schließlich gab es noch 0,1 Mio. EUR Mehraufwendungen durch höhere Aufwendungen bei der Bauunterhaltung im Grünflächenbereich.

Schließlich gab es noch beim Tiefbauamt Mehraufwendungen (- 0,5 Mio. EUR). In 2015 wurden durch Korrekturbuchungen investiv gebuchte Auszahlungen aus den Vorjahren in den Ergebnishaushalt umgebucht. Dadurch entstanden Mehraufwendungen i. H. v. - 0,8 Mio. EUR. Diesen Mehraufwendungen stehen geringere Aufwendungen bei der Parkierung und bei den Gebäuden der Bauabteilung entgegen (+ 0,3 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
42120	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögens	-24.378.166,00	-34.311.309,36	9.933.143,36

Im THH 660 – Tiefbauamt sind insgesamt 7,1 Mio. EUR Mehraufwendungen angefallen. Davon stammen 3,9 Mio. EUR Mehraufwendungen aufgrund Verschiebungen zwischen dem Finanz- und Ergebnishaushalt bei den Straßen, weitere 1,0 Mio. EUR aufgrund Verschiebungen bei den Radwegen und 1,3 Mio. EUR aufgrund Verschiebungen bei investiven Einzelmaßnahmen. Außerdem gab es noch 0,6 Mio. EUR Mehraufwendungen im Bereich der Verkehrsausstattung und Ingenieurbauwerken.

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft wurde in 2015 die neue „Rückstellung für die Erstattung von Unterhaltungsaufwendungen für die vorderen Parkseen“ aufwandswirksam gebildet (vgl. 2.7.3.6.10). Dadurch entstand ein Mehraufwand i. H. v. 1,5 Mio. EUR.

Beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt wurden für die Unterhaltung der Außenanlagen mehr Mittel benötigt als veranschlagt (0,5 Mio. EUR). Weiterhin wurden für Verkehrssicherungsmaßnahmen in der Baumpflege mehr Mittel benötigt, da mehr Maßnahmen durchgeführt werden mussten (0,9 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
42210	Unterhaltung bewegliches Vermögen	-16.478.090,39	-19.725.887,26	3.247.796,87

Die Mehraufwendungen von 1,1 Mio. EUR in der KGr 42210 – Unterhaltung bewegliches Vermögen im THH 510 – Jugendamt setzen sich aus zwei Positionen zusammen. Die Beschaffung von GWG wird in dieser KGr abgewickelt. Für die Beschaffung von Kita-Ausstattung ist in 2015 ein Mehraufwand i. H. v. 0,9 Mio. EUR angefallen, der aus der Kita-Betriebskostenpauschale gedeckt wurde. Weitere Mehraufwendungen gab es bei der Beschaffung von Ausstattungen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge (0,2 Mio. EUR).



Im Sozialamt sind durch die Schaffung der notwendigen Plätze in Flüchtlingsunterkünften Mehraufwendungen i. H. v. 0,9 Mio. EUR für die Neubeschaffung von Ausstattungen angefallen.

Im THH 100 – Haupt- und Personalamt gab es 0,8 Mio. EUR Mehraufwendungen. Hauptursache für den Mehrbedarf waren Verschiebungen beim IuK-Maßnahmenplan zwischen dem Ergebnis- und Finanzhaushalt. Ein größerer Teil der Buchungen, als ursprünglich angenommen wurde, wurde im Ergebnishaushalt abgewickelt.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
42310	Mieten und Pachten	-28.509.382,00	-29.170.738,71	661.356,71

Mehraufwendungen in der KGr 42310 – Mieten und Pachten gab es beim Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 1,5 Mio. EUR). Die Aufwendungen für Mieten stiegen hauptsächlich im Bereich der Anmietung für Flüchtlinge bzw. UMF.

Im THH 400 – Schulverwaltungsamt resultiert die Planabweichung aus nicht abgeflossenen Haushaltsmitteln für ausstehende Nebenkosten- und Mietabrechnungen an verschiedenen Mietobjekten (+ 0,3 Mio. EUR), die als Ermächtigung ins Haushaltsjahr 2016 übertragen wurden. Für die Einzelvorhaben Campus Feuerbach und Campus Freiberg waren in 2015 Mietaufwendungen i. H. v. 0,9 Mio. EUR veranschlagt. Diese Mittel wurden in 2015 nicht benötigt und nach 2016 übertragen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-57.509.323,00	-53.677.851,06	-3.831.471,94

Hauptursache für die geringeren Aufwendungen in dieser KGr sind geringere Aufwendungen im THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 3,5 Mio. EUR).

Im Jahr 2015 sind geringere Energiekosten im Bereich der Gasheizung (+ 1,3 Mio. EUR), Fernwärme (+ 0,9 Mio. EUR), sonstigen Gebäudebewirtschaftung (+ 0,4 Mio. EUR), Hausgebühren (+ 0,4 Mio. EUR) und des Wassers (+ 0,2 Mio. EUR) verrechnet worden. Die Kosten für die Gebäudeinnenreinigung haben sich aufgrund verschiedener Faktoren (verzögerter Baubeginn bei Neu-/Erweiterungsbauten, verzögerte Umsetzung des Ausbaus von Ganztagesesschulen, teilweise keine Pflegefilmsanierung aufgrund der Vielzahl von stattfindenden Baumaßnahmen in erforderlichem Umfang möglich) im Haushaltsjahr 2015 verringert (+ 0,7 Mio. EUR). Die Aufwendungen für die Gebäudeversicherung sind dagegen aufgrund einer Erhöhung der Versicherungsprämie im Jahr 2015 gestiegen (- 0,2 Mio. EUR). Ebenso sind die Aufwendungen im Bereich der Grundstücksbewirtschaftung für Strom (- 0,2 Mio. EUR) gestiegen.

Weitere Minderaufwendungen in dieser KGr gab es im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (0,3 Mio. EUR). Seit 2014 fährt der AWS die Friedhofsabfälle auf allen Stuttgarter Friedhöfen ab (statt bisher 8 Friedhöfen sind es nun 42). Die erbrachten Leistungen verrechnet AWS über die KGr 44500 – Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand. Vor dem Engagement des AWS wurden die Abfälle von Fremdfirmen abgeholt und über die KGr 42410 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen abgerechnet.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-144.252.194,00	-93.234.903,09	-51.017.290,91

Im THH 510 – Jugendamt gab es in der KGr 42510 – Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Minderaufwendungen in Höhe von + 81,2 Mio. EUR. Entscheidender Faktor für diese Abweichung ist die Kita-Ausbaupauschale. Diese war mit 84,8 Mio. EUR in 2015 veranschlagt, der Verbrauch wird jedoch im Ergebnis nicht in der KGr 42510 – Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ausgewiesen. Stattdessen werden durch Budgetumsetzung die Mittel in den zutreffenden Kontengruppen zur Verfügung gestellt. Die Bewirtschaftung erfolgt im Wesentlichen in den KGr 43100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke bzw. in den KGr für den Betrieb der städtischen Kitas (u.a. KGr 400 – Personalaufwendungen). Mehraufwendungen gab es hingegen insbesondere bei den unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen (- 2,2 Mio. EUR) und bei der Hilfe zur Erziehung (- 1,1 Mio. EUR).

Für Maßnahmen der Personalgewinnung und Personalerhaltung (GRDRs 49/2012) wurde pauschal beim Haupt- und Personalamt in der KGr 42510 – Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in 2015 ein Planansatz in Höhe von 2,1 Mio. EUR erfasst. Die Bewirtschaftung der Mittel erfolgte in 2015 weitgehend in den entsprechenden Kontengruppen, sodass es zu einer Planabweichung von + 2,1 Mio. EUR kam. Weiterhin konnte ein Teil der Maßnahmen noch nicht umgesetzt werden, weshalb Mittel als Ermächtigungsübertragungen nach 2016 übertragen wurden. Außerdem gab es noch Planabweichungen bei den Fortbildungsmitteln. Diese werden zentral im THH 100 – Haupt und Personalamt veranschlagt und unterjährig teilweise in die anderen THH übertragen.

Wesentliche Mehraufwendungen in Höhe von - 9,8 Mio. EUR gab es im THH 660 – Tiefbauamt. Für die Anpassungen bei den Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und für Entsorgungsmehrkosten aus Grundstückveräußerungen entstand im Saldo ein Aufwand von - 10,4 Mio. EUR. Zudem sind, wie in den Erläuterungen zu der KGr 348 – Kostenerstattungen und -umlagen erwähnt, durch die Weiterleitung der Zuwendungen vom Land für die Sanierung des Altstandortes „Gaswerkgelände Ost, Gaisburg“ Mehraufwendungen im Teilhaushalt des Tiefbauamts entstanden (- 0,7 Mio. EUR). Geringere Aufwendungen fielen hingegen beim Strom für Straßenbeleuchtung (+ 0,8 Mio. EUR) und beim sonstigen Strom für Betriebszwecke (+ 0,5 Mio. EUR) an.

Beim Amt für Umweltschutz führten in erster Linie die Anpassungen bei der Rückstellung für die Sanierung von Altlasten zu Mehraufwendungen. Durch die Zuführungen zur Rückstellungen fielen Mehraufwendungen i. H. v. - 5,7 Mio. EUR an. Zusätzliche Mehraufwendungen i. H. v. - 1,2 Mio. EUR gab es bei nicht geplanten EU- und sonstigen Förderprojekten (z. B. MAGPlan, SEE und Neckarpark). Bei den Aufwendungen für Honorare sind die Aufwendungen hingegen geringer als in der Planung angenommen wurde (+ 0,2 Mio. EUR).



Durch Korrekturbuchungen kam es beim Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung zu Mehraufwendungen i. H. v. - 6,0 Mio. EUR. Hier wurden förderfähige, aber nicht aktivierungsfähige Aufwendungen bei städtebaulichen Sanierungen vom Finanzhaushalt in den Ergebnishaushalt umgebucht. Weitere Mehraufwendungen gab es bei den Planungsleistungen (- 0,2 Mio. EUR).

Beim Schulverwaltungsamt sind folgende Punkte vordergründig als Ursachen für die Mehraufwendungen (insgesamt - 6,3 Mio. EUR) zu nennen: es sind für Maßnahmen der Schulentwicklungsplanung und der Schulsanierungsprogramme Mehraufwendungen bei Baunebenkosten (-3,1 Mio. EUR) und bei Planungsleistungen (- 1,4 Mio. EUR) entstanden. Hierfür sind keine Planwerte vorgesehen, eine Deckung erfolgte unterjährig aus Pauschalmitteln des Finanzhaushalts bzw. den investiven Ansätzen der Einzelmaßnahmen im Finanzhaushalt. Des Weiteren sind schulartenübergreifend Mehraufwendungen im Bereich der Beköstigung und 1-Euro-Essen (- 1,3 Mio. EUR) durch erhöhte Inanspruchnahme des Mittagessenangebots angefallen.

Im THH 500 – Sozialamt kam es zu Mehraufwendungen im Bereich Flüchtlingsunterkünfte, vor allem für den Wachdienst (- 1,7 Mio. EUR) und für die Hausleitung (- 0,7 Mio. EUR). Für die Unterbringung von Wohnungslosen und Obdachlosen gab es - 0,2 Mio. EUR Mehraufwendungen.

Im Amt für Liegenschaften und Wohnen sind durch Aufwendungen für Planungsmittel und nicht aktivierungsfähige Baunebenkosten Mehraufwendungen i. H. v. - 1,3 Mio. EUR angefallen. Bei beiden Positionen war die Höhe zum Zeitpunkt der Aufstellung nicht vorhersehbar.

3.4.13 KGr 430 – Transferaufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
430	Transferaufwendungen	-1.393.262.120,00	-1.519.336.229,61	126.074.109,61

Mehraufwendungen in Höhe von 126,1 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-404.415.920,00	-464.544.619,84	60.128.699,84
43200	Schuldendiensthilfen	-7.169.600,00	-6.378.050,73	-791.549,27
43310	Soziale Leistungen	-634.832.500,00	-665.761.011,38	30.928.511,38
43410	Gewerbsteuerumlage	-92.350.000,00	-105.269.907,49	12.919.907,49
43710	Finanzausgleichsumlage	-246.000.000,00	-268.831.380,70	22.831.380,70
43720	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.200.000,00	-3.249.498,48	49.498,48
43730	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-5.294.100,00	-5.301.760,99	7.660,99
430	Transferaufwendungen	-1.393.262.120,00	-1.519.336.229,61	126.074.109,61

Wesentliche Abweichungen gab es durch Mehraufwendungen in den KGr 43100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (- 60,1 Mio. EUR), 43310 – Soziale Leistungen (- 30,9 Mio. EUR), 43710 – Finanzausgleichsumlage (- 22,8 Mio. EUR) und 43410 – Gewerbesteuerumlage (- 12,9 Mio. EUR) sowie Minderaufwendungen in der KGr 43200 – Schuldendiensthilfen (+ 0,8 Mio. EUR).



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-404.415.920,00	-464.544.619,84	60.128.699,84

In der KGr 43100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke gab es im Saldo Mehraufwendungen von insgesamt - 60,1 Mio. EUR. Diese setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mehr-/Minderaufwendungen in den THH 900 - Allgemeine Finanzwirtschaft (- 53,7 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (- 5,8 Mio. EUR), 100 – Haupt- und Personalamt (- 1,4 Mio. EUR), 500 – Sozialamt (- 1,3 Mio. EUR), 320 – Amt für öffentliche Ordnung (- 0,7 Mio. EUR), 200 – Stadtkämmerei (+ 3,1 Mio. EUR) und 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (+ 0,7 Mio. EUR).

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft sind Mehraufwendungen durch Zahlungen an das Land für das Projekt S21 entstanden. Auf Basis von Zwischenverwendungsnachweisen der DB wurde ein anteiliger Risikofinanzierungsanteil der Projektpartner fällig. Vom städtischen Beitrag zur Risikostufe 1 sind in 2015 insgesamt - 53,7 Mio. EUR ausbezahlt worden.

Im Jugendamt gab es Mehraufwendungen bei den Betriebskostenzuschüssen an freie Träger von Tageseinrichtungen und Tagespflege i.H.v. - 5,6 Mio. EUR. Die Deckung erfolgte durch Budgetumsetzung aus der Kita-Betriebskostenpauschale nach erfolgter Inbetriebnahme. Weitere Mehraufwendungen gab es durch die Auszahlungen von Spenden und Stiftungsmitteln (- 0,3 Mio. EUR), die durch Mehrerträge gedeckt waren.

Beim Haupt- und Personalamt war aufgrund der unvorhergesehenen hohen Nachfrage nach dem Firmenticket (SSB) der Planansatz nicht ausreichend. Die Deckung des Mehraufwands (- 1,4 Mio. EUR) erfolgte aus der Deckungsreserve.

Vor allem durch Mehraufwendungen im Bereich Flüchtlingsunterkünfte (Förderung für Betreuung, Hausorganisation in Flüchtlingsunterkünften) wurden beim Sozialamt zusätzliche 1,4 Mio. EUR benötigt.

Im THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung gab es Mehraufwendungen gegenüber dem Planansatz durch die Zuschüsse für den Deutschen Evangelischen Kirchentag. Mittel i. H. v. 0,8 Mio. EUR waren bereits im Haushaltsjahr 2014 veranschlagt, wurden nach 2015 übertragen und in Anspruch genommen.

Die Verbesserung bei der Stadtkämmerei in 2015 ergab sich wesentlich durch eine um 3,1 Mio. EUR geringer ausgefallene Zuweisung an den Verband Region Stuttgart (Verkehrsumlage VRS).

Im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen war in 2015 ursprünglich das Förderprogramm zum Erhalt des Weinbaus, der Wege und Trockenmauern veranschlagt (0,6 Mio. EUR). Die Abwicklung des Förderprogramms findet im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung statt, wo auch die entsprechenden Aufwendungen verbucht sind.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
43310	Soziale Leistungen	-634.832.500,00	-665.761.011,38	30.928.511,38

Für soziale Leistungen fielen Mehraufwendungen in Höhe von 30,9 Mio. EUR an. Diese setzen sich im Wesentlichen aus Mehraufwendungen in den THH 290 – Jobcenter (23,8 Mio. EUR) und THH 510 – Jugendamt (8,2 Mio. EUR) zusammen.

Die höheren Aufwendungen beim Jobcenter resultieren zum einen aus einer höheren Fallzahl als geplant: Bei der Aufstellung des Haushaltsplans war von 20.000 BG ausgegangen worden, tatsächlich befanden sich im Jahresdurchschnitt 21.694 BG im Leistungsbezug.

Bei den Passivleistungen des Bundes wurde der Planansatz dadurch um 8,1 Mio. EUR überschritten.

Bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung fielen zudem höhere Aufwendungen je BG und Monat an als geplant. In Folge wurde der Planansatz um insgesamt 12,5 Mio. EUR überschritten.

Bei den Leistungen für Bildung und Teilhabe wurde der Ansatz um 2,7 Mio. EUR überschritten, da deutlich mehr Anträge als erwartet eingingen und die Preise für das Mittagessen und die Kosten der Schülerbeförderung anstiegen.

Beim Jugendamt gab es Mehraufwendungen in der Wirtschaftlichen Jugendhilfe aufgrund der gestiegenen Anzahl unbegleiteter minderjähriger Flüchtlinge (4,8 Mio. EUR) sowie in der Wirtschaftlichen Jugendhilfe für Maßnahmen im Rahmen der Hilfe zur Erziehung-Träger-Budgets (3,3 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
43710	Finanzausgleichsumlage	-246.000.000,00	-268.831.380,70	22.831.380,70

Aufgrund von Steuermehreinnahmen im Jahr 2013 erhöht sich die Finanzausgleichsumlage im Haushaltsjahr 2015. Im Vergleich zur Planung ergibt sich ein Mehraufwand von 10,6 Mio. EUR. Außerdem sind für die Mehraufwendungen bei der FAG-Umlage die Buchungen der FAG-Rückstellung ursächlich (vgl. 2.7.3.6.3). Zum Jahresabschluss 2015 wurden der Rückstellung 35,2 Mio. EUR zugeführt. Gleichzeitig wurde der im Haushaltsjahr 2013 zugeführte Betrag aus der Rückstellung in Anspruch genommen (23,0 Mio. EUR). Im Saldo ergibt sich damit bezüglich der FAG-Rückstellung ein Mehraufwand von 12,2 Mio. EUR und somit bei der FAG-Umlage insgesamt ein Mehraufwand von 22,8 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
43410	Gewerbsteuerumlage	-92.350.000,00	-105.269.907,49	12.919.907,49

Ausgangspunkt für die Gewerbesteuerumlage ist das Istaufkommen der Gewerbesteuer, so dass die Erhöhung des Gewerbesteueraufkommens zu einer höheren Gewerbesteuerumlage führt.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
43200	Schuldendiensthilfen	-7.169.600,00	-6.378.050,73	-791.549,27

Geringere Aufwendungen bei den Schuldendiensthilfen gab es im THH 200 – Stadtkämmerei. Eine Verbesserung ergab sich dadurch, dass die Zinszuschüsse an den Eigenbetrieb Klinikum für das Betriebsmittelkonto Bau um + 1,2 Mio. EUR unter den geplanten 4,0 Mio. EUR lagen. Tatsächlich sind nur rd. 2,8 Mio. EUR Bauzeitinsen an das Klinikum gezahlt worden. Umgekehrt waren auch die Zinserträge, die vom Klinikum an den Stadthaushalt verrechnet wurden, entsprechend geringer. Eine Verschlechterung von - 0,4 Mio. EUR resultiert v.a. aus der Schuldendiensthilfe an den Eigenbetrieb BBS für den Tilgungsausgleich, weil in 2014 nicht abgeflossene BBS-Mittel übertragen und in 2015 ausbezahlt wurden. Per Saldo ergibt sich eine Verbesserung um - 0,7 Mio. EUR.

3.4.14 KGr 440 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-150.197.646,64	-172.775.032,01	22.577.385,37

Mehraufwendungen in Höhe von 22,6 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
44210	Aufwendungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-18.083.123,59	-19.124.003,62	1.040.880,03
44310	Geschäftsaufwendungen	-30.757.735,29	-33.122.226,48	2.364.491,19
44410	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-4.232.508,00	-4.440.345,22	207.837,22
44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-70.077.723,76	-69.279.091,49	-798.632,27
44980	Deckungsreserve für Personal- und Sachaufwand	-15.250.000,00	0,00	-15.250.000,00
44999	Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.796.556,00	-46.809.365,20	35.012.809,20
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-150.197.646,64	-172.775.032,01	22.577.385,37

Die Mehraufwendungen von insgesamt - 22,6 Mio. EUR setzen sich zusammen aus Mehraufwendungen in den KGr 44999 – Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen (-35,0 Mio. EUR), 44310 – Geschäftsaufwendungen (- 2,4 Mio. EUR) und 44210 – Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (- 1,0 Mio. EUR). Minderaufwendungen gab es hingegen in den KGr 44980 – Deckungsreserve für Personal- und Sachaufwand (+ 15,3 Mio. EUR) und 44500 – Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand (+ 0,8 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
44999	Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.796.556,00	-46.809.365,20	35.012.809,20

Die Mehraufwendungen in der KGr 44999 – Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen von insgesamt 35,0 Mio. EUR setzen sich aus Mehraufwendungen in den THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (32,3 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (1,7 Mio. EUR) und 810 – Bürgermeisteramt (0,6 Mio. EUR) zusammen.

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft waren für Erstattungszinsen bei der Gewerbesteuer Aufwendungen in Höhe von 9,0 Mio. EUR veranschlagt. Tatsächlich angefallen sind 41,3 Mio. EUR Aufwendungen und somit Mehraufwendungen in Höhe von 32,3 Mio. EUR.



Beim Tiefbauamt entstand durch die Nachpassivierung von Sonderposten ein Mehraufwand i. H. v. 1,8 Mio. EUR.

Im THH 810 – Bürgermeisteramt gab es überwiegend durch das Projekt 2Move2 höhere Aufwendungen in der KGr 44999.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
44310	Geschäftsaufwendungen	-30.757.735,29	-33.122.226,48	2.364.491,19

Mehraufwendungen von insgesamt - 2,4 Mio. EUR. Diese setzen sich zusammen aus Mehraufwendungen in den THH 400 – Schulverwaltungsamt (- 1,6 Mio. EUR), 200 – Stadtkämmerei (- 0,8 Mio. EUR), 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 0,6 Mio. EUR) und 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (- 0,4 Mio. EUR) sowie Minderaufwendungen in den THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung (+ 0,9 Mio. EUR) und 630 – Baurechtsamt (+ 0,4 Mio. EUR).

Beim Schulverwaltungsamt sind, bedingt durch gestiegene Verrechnungspreise, im Jahr 2015 im Bereich der Telekommunikationsabrechnungen (0,5 Mio. EUR) und im Bereich der Schwachstromanlagen (0,4 Mio. EUR) höhere Aufwendungen angefallen. Durch Zuführungsbuchungen zur Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren sind Mehraufwendungen i. H. v. 0,6 Mio. EUR angefallen.

In der Stadtkämmerei ergaben sich bei den Gutachten- und Sachverständigenkosten im Bereich Betriebswirtschaft und Beteiligungen sowie den Gerichts- und ähnlichen Kosten bei der Beitreibungsabteilung Verschlechterungen (insgesamt 0,9 Mio. EUR). Hintergrund sind laufende Verfahren im Zusammenhang mit der Wasserversorgung, Fernwärme, Direktvergabe SSB sowie rechtlichen Änderungen beim Vollzug von Forderungen durch Gerichtsvollzieher.

Im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen rührt die Erhöhung der Aufwendungen aus einem starken Anstieg der Gerichtskosten bzw. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren her (0,4 Mio. EUR). Daneben hat in dieser Kontengruppe die vermehrte Ausstattung von Gebäuden mit Meldeanlagen (Flüchtlingsunterkünfte, Kitas) zu Mehrwendungen geführt.

Im Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung sind durch Buchungen für die Zuführungen und die Entnahmen aus der Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren im Saldo 0,4 Mio. EUR Mehraufwendungen entstanden.

Geringere Aufwendungen bei der Bundesdruckerei aufgrund geringerer Passausstellungen führten im Amt für öffentliche Ordnung zu Minderaufwendungen (0,3 Mio. EUR). Zudem sind Projektmittel für den Ausbau des als interne Leistungsverrechnungen – und somit in der KGr 481 – abgeflossen.

Geringere Aufwendungen in 2015 gab es beim Baurechtsamt insbesondere durch die Verzögerung beim Start der Aktendigitalisierung im Vorjahr. Dieser Zeitverzug ließ sich nicht aufholen.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
44210	Aufwendungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-18.083.123,59	-19.124.003,62	1.040.880,03

Mehraufwendungen in der KGr 44210 gab es vor allem im THH 400 – Schulverwaltungsamt (- 0,8 Mio. EUR). Die Planabweichung resultiert vordergründig aus erhöhten Aufwendungen für Einzeltransporte von behinderten Schüler/-innen, welche an Regelschulen integriert sind (- 1,2 Mio. EUR). Die Kosten für Einzeltransporte werden vom Schulverwaltungsamt vorfinanziert und vom Sozialamt als Eingliederungshilfe erstattet (siehe auch KGr 348). Die Mehraufwendungen wurden bei der Planung zum DHH 2016/2017 entsprechend berücksichtigt. Darüber hinaus sind für die Schülerbeförderung, insbesondere für besondere Schülerverkehre, im Jahr 2015 weniger Aufwendungen angefallen (+ 0,4 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
44980	Deckungsreserve für Personal- und Sachaufwand	-15.250.000,00	0,00	-15.250.000,00

Im Ansatz 2015 sind 15,3 Mio. EUR „Deckungsreserve“ veranschlagt. Die Deckungsreserve wird bei Inanspruchnahme als Budget auf die in Anspruch nehmenden Kontengruppen umgesetzt. Die Bewirtschaftung erfolgt generell nicht in der Kontengruppe 44980 – Deckungsreserve für Personal- und Sachaufwand, weshalb der komplette Betrag in Höhe von 15,3 Mio. EUR somit zu einer Planabweichung in Form einer Minderaufwendung führt.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-70.077.723,76	-69.279.091,49	-798.632,27

Die Minderaufwendungen von insgesamt + 0,8 Mio. EUR setzen sich zusammen aus Minderaufwendungen in den THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 2,7 Mio. EUR), 100 – Haupt- und Personalamt (+ 1,0 Mio. EUR), 500 – Sozialamt (+ 0,4 Mio. EUR) und 200 – Stadtkämmerei (+ 0,4 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen in den THH 510 – Jugendamt (- 1,4 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (- 1,0 Mio. EUR), 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (- 1,0 Mio. EUR) und 290 – Jobcenter (- 0,5 Mio. EUR).

Die vom Gemeinderat beschlossenen Mittel beim Schulverwaltungsamt für den laufenden Betrieb von Ganztageschulen und Erstattungen an den übrigen Bereich für den Betrieb der Schülerhäuser (Restforderungen Freier Träger für Ausstattung, Einrichtung und Mittagessen) sind nicht vollständig ausgeschöpft und daher als Ermächtigungsübertragungen vom Jahr 2015 ins Jahr 2016 übertragen worden.

Beim Haupt- und Personalamt waren insbesondere die Aufwendungen durch Kostenerstattungen an den KDRS geringer als angenommen. Die Kosten hängen von der tatsächlichen Leistungsabnahme ab, die im Voraus nur sehr schwer zu planen ist.

Im THH 500 – Sozialamt wurden im Bereich der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen geringere Kostenerstattungen an Gemeinden ausgezahlt (0,2 Mio. EUR). Für Flüchtlingsunterkünfte mussten etwas geringere Mietaufwendungen an die SWSG erstattet werden.



In der Stadtkämmerei wurden in 2015 geringere Kostenerstattungen an den AWS für die Straßenreinigung und den Winterdienst sowie für öffentliche Toilettenanlagen geleistet.

Für die Erstattungen für die Jugendhilfe an andere Träger (0,8 Mio. EUR) und für den interkommunalen Kostenausgleich für die Kitabetreuung (0,6 Mio. EUR) fielen beim Jugendamt Mehraufwendungen an.

Für die Mehraufwendungen im THH 660 – Tiefbauamt sind Erstattungen an Eigenbetriebe ursächlich. Es gab höhere Aufwendungen bei den Verrechnungen der Werkstattdienstleistungen des AWS (0,7 Mio. EUR) sowie bei der Verrechnung der Reinigung des ZOB.

Beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt wurden im Friedhofsbereich seit 01.04.2014 die Friedhofsabfälle von allen Stuttgarter Friedhöfen, statt bisher von acht Friedhöfen, vom AWS abgeholt. Vor dem Engagement des AWS wurden die Abfälle von Fremdfirmen abgeholt und über die KGr 42410 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen abgerechnet.

Beim Kompostbetrieb gab es Mehraufwendungen für Erstattungen an den AWS für Fahrleistungen.

Im Bereich des Stadtgrün fielen mehr Aufwendungen durch höhere Kosten für Wasserwagen, durch den extremen Witterungsverlauf im Frühjahr/Sommer 2015 und wegen zahlreicher neuer Jungbäume, die gewässert werden mussten, und Kostensteigerungen beim Austausch der Fahrzeuge an.

Im Jobcenter musste in 2015 nach abschließender Prüfung der Verwaltungskostenabrechnung 2012 durch das Bundesministerium für Arbeit und Soziales 0,2 Mio. EUR an den Bund zurückerstattet werden. Für die Rückzahlung der in 2015 zu viel abgerufenen Bundesmittel wurde eine Rückstellung gebildet (0,1 Mio. EUR). Für die Kostenerstattung bei Aufenthalt im Frauenhaus gem. § 36a SGB II fielen 0,3 Mio. EUR an. Geplant wurden entsprechende Aufwendungen nicht in der KGr 44500, sondern in der KGr 43310.



3.4.15 KGr 451 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.609.800,00	-1.515.885,68	-93.914,32

Minderaufwendungen in Höhe von 0,1 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
45100000	Zinsaufwendungen an Bund	0,00	-1.317,66	1.317,66
45150101	Zinsaufwendungen an Eigenbetriebe	-600.000,00	-26.597,25	-573.402,75
45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-682.000,00	-656.400,38	-25.599,62
45100	Zinsaufwendungen	-1.282.000,00	-684.315,29	-597.684,71
45910000	Kreditbeschaffungskosten	-50.000,00	0,00	-50.000,00
45930000	Aufwand des Geldverkehrs	-15.000,00	-18.859,26	3.859,26
45930001	Aufwand des Geldverkehrs (Verm.verwaltung)	-250.000,00	-644.779,69	394.779,69
45930010	Sonderbereich: Aufwand aus Bankgebühren	-12.700,00	-8.634,52	4.065,48
45990000	Sonstige Finanzaufwendungen	-100,00	-159.296,92	159.196,92
45999	Zinsähnliche Aufwendungen	-327.800,00	-831.570,39	503.770,39
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.609.800,00	-1.515.885,68	-93.914,32

Wesentliche Abweichungen gab es durch Minderaufwendungen in der KGr 45100 – Zinsaufwendungen (+ 0,6 Mio. EUR) und Mehraufwendungen in der KGr 45999 – Zinsähnliche Aufwendungen (- 0,5 Mio. EUR).

Hauptursache für die geringeren Aufwendungen in der KGr 45100 sind geringere Zinsen für die Betriebsmittelkonten der Eigenbetriebe.

Für die Vermögensverwaltungen sind in 2015 höhere Aufwendungen, als in der Planung angenommen wurde, angefallen.

3.4.16 KGr 470 – Planmäßige Abschreibungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
470	Planmäßige Abschreibungen	-160.424.174,46	-184.831.719,21	24.407.544,75

Mehraufwendungen in Höhe von 24,4 Mio. EUR.

Wesentliche Mehraufwendungen aus Abschreibungen entstanden aus Mehraufwendungen in den THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 8,2 Mio. EUR), 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (- 7,0 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (- 3,6 Mio. EUR), 200 – Stadtkämmerei (- 2,6 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (- 2,2 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (- 1,3 Mio. EUR) und 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (- 0,9 Mio. EUR) sowie Minderaufwendungen in den THH 100 – Haupt- und Personalamt (+ 2,9 Mio. EUR) und 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (+0,8 Mio. EUR).

Im Amt für Liegenschaften und Wohnen fielen insbesondere Mehraufwendungen bei den Abschreibungen auf Gebäude (7,0 Mio. EUR) an, da in 2015 mehr Gebäude erstellt wurden, als bei der Aufstellung des Haushalts angenommen, vor allem im Bereich der Flüchtlingsunterkünfte und der Kindertagesstätten.



Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft waren in 2015 Abschreibungen aus neuen Investitionen und aus investiven Ermächtigungsübertragungen, die nicht einem anderen THH zugeordnet werden konnten, veranschlagt. In der Bewirtschaftung wurden diese Investitionen den einzelnen THH zugeordnet, sodass eine Planabweichung (Minderaufwand) in voller Höhe des Ansatzes entstand (+ 9,5 Mio. EUR). Aufgrund höherer Niederschlagungen und Erlasse gab es hingegen im Saldo Mehraufwendungen in Höhe von - 16,4 Mio. EUR (inkl. Anpassungen bei den Einzelwertberichtigungen).

Die höheren Abschreibungen beim Schulverwaltungsamt im Jahr 2015 resultieren hauptsächlich aus der Verkürzung der Nutzungsdauer im Vergleich zu den zu hohen Werten der Nutzungsdauer in der Planung. Die verkürzte Nutzungsdauer, sowie die daraus folgende höhere Abschreibungsrate, wurde in der Planung zum Doppelhaushaltsplan 2016/2017 berücksichtigt.

Bei der Stadtkämmerei umfassen die Aufwendungen in der Kontengruppe 470 neben den geplanten Abschreibungen auch Aufwendungen aus Erlass und Niederschlagung von uneinbringlichen Forderungen. Der Mehraufwand resultiert v. a. daraus, dass viele Niederschlagungen, mit zum Teil hohen Beträgen im Einzelfall, angefallen sind, die im Haushalt nicht geplant werden können. Außerdem lagen die sonstigen Abschreibungen, durch die Auflösung von Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse, bei den Eigenbetrieben Klinikum und Bäderbetriebe Stuttgart um zusammen 1,5 Mio. EUR über dem Ansatz für 2015.

Im Teilhaushalt des Jugendamts gab es Mehraufwendungen durch höhere Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, da durch den Kita-Ausbau ein höherer Bedarf bestand (1,2 Mio. EUR). Durch die Wertberichtigung bei den Forderungen aus dem Bereich Unterhaltsvorschuss sind weitere Mehraufwendungen i. H. v. 0,4 Mio. EUR entstanden (vgl. 2.6.1.3.7, Forderungen aus Transferleistungen). Bei den Abschreibungen von Sonderposten für geleistete Investitionszuschüssen sind Mehraufwendungen i. H. v. 0,5 Mio. EUR entstanden.

Im THH 660 – Tiefbauamt sind Mehraufwendungen bei den Abschreibungen für Infrastrukturvermögen angefallen (1,1 Mio. EUR). Ursache für die höheren Abschreibungen ist die Änderung des Konzepts für Straßenbeleuchtung.

Beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt wurden Anlagen in Betrieb genommen, die vom Tiefbauamt und vom Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung finanziert wurden. Die Abschreibungen dieser Anlagen waren in den Planansätzen nicht berücksichtigt. Dasselbe gilt für Maßnahmen die über die Stadtentwicklungspauschale und die Infrastrukturpauschale finanziert wurden.

Die Abschreibungen für den im Teilhaushalt des Haupt- und Personalamts veranschlagten IuK-Maßnahmenplan werden komplett ebenfalls beim Haupt- und Personalamt veranschlagt. In der Bewirtschaftung werden die Maßnahmen den einzelnen Ämtern zugeordnet, wo dann auch die Abschreibungen anfallen.

Schließlich gab es noch Minderaufwendungen beim Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung. Hier gab es weniger Aufwendungen bei den Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Zuschüsse bei Abschreibungen auf aktivierungsfähige Sanierungsmaßnahmen.



3.4.17 KGr 531 – Außerordentliche Erträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
531	Außerordentliche Erträge	4.000.000,00	13.895.417,94	-9.895.417,94

Mehrerträge in Höhe von 9,9 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
50120000	Empf. Schadensersatzleistungen u.ä.	0,00	200.000,00	-200.000,00
50190000	Sonstige außergewöhnliche Erträge - investiv	0,00	952.930,30	-952.930,30
50190010	Erschließungsbeiträge -Altfälle	0,00	113.730,63	-113.730,63
50190030	Rückzahlung nicht aktivierter Zuschüsse	0,00	20.726,66	-20.726,66
52110	Realisierte außerordentliche Erträge	0,00	1.287.387,59	-1.287.387,59
53110000	Ertrag a. Veräuß. v. Grundst., Geb. (Buchgewinn)	4.000.000,00	9.007.450,72	-5.007.450,72
53110020	manuell: Kaufpreisnachzahlungen (Ertrag)	0,00	487.312,58	-487.312,58
53120000	AA: Ertrag. a. Veräußer. beweglichen. VmG >410	0,00	119.715,14	-119.715,14
53120010	man: Ertrag a. Veräußer. beweglichen VmG >410	0,00	57.755,68	-57.755,68
53140000	FI-AA: Ertr. Veräuß. Fi.Vermögen	0,00	747.669,32	-747.669,32
53140001	Ertrag Veräußerung Fin.verm. – Vermögensverw.	0,00	2.181.965,26	-2.181.965,26
53140010	man.: Ertr. Veräuß. Fi.Vermögen	0,00	6.161,65	-6.161,65
53110	Erträge Veräußerung Vermögen (Buchgewinne)	4.000.000,00	12.608.030,35	-8.608.030,35
531	Außerordentliche Erträge	4.000.000,00	13.895.417,94	-9.895.417,94

Wesentlich sind hier die Mehrerträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 5,0 Mio. EUR (Konto 53110000), die entstehen, wenn die Verkaufserlöse den Restbuchwert übersteigen. In der Planung war man hier von 4,0 Mio. EUR Erträge aus Verkaufserlöse über Restbuchwert ausgegangen. Ferner wurden Mehrerträge durch Kursgewinne aus Vermögensverwaltung in Höhe von ca. 2,2 Mio. EUR realisiert (Konto 53140001). Weitere Mehrerträge wurden durch die Einbringung eines Flurstücks aus dem Sondervermögen ins allgemeine Grundvermögen in Höhe von ca. 0,7 Mio. EUR verbucht (Konto 53140000)

Für in der Vergangenheit veräußerte Vermögensgegenstände sind in 2015 Erträge in Höhe von 0,5 Mio. EUR durch Kaufpreisnachzahlungen erzielt worden (Konto 53110020). Weitere außerordentliche Erträge in Höhe von 0,2 Mio. EUR wurden durch die Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen erzielt (Konten 53120000 und 53120010).

Ferner sind hier erhaltene Sachspenden (Konto 50190000) 1,0 Mio. EUR, sowie eingehende Beiträge (Konto 50190010) -die jeweils bereits pauschal bewertet waren und deshalb nicht nochmals passiviert werden durften- und Rückforderungen von nicht bilanzierten (Aktive Rechnungsabgrenzung) gegebenen Zuschüssen aus Vorjahren (Konto 50190030) von insgesamt 0,1 Mio. EUR (Konten 50190010 – 50190030) enthalten. Desweiteren sind aufgrund eines Gebäudeschadens aus dem Jahr 2012 Schadensersatzzahlungen in Höhe von 0,2 Mio. EUR realisiert worden.



3.4.18 KGr 532 – Außerordentliche Aufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
532	Außerordentliche Aufwendungen	-28.000.000,00	-42.595.928,11	14.595.928,11

Mehraufwendungen in Höhe von 14,6 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz - Erg. 2015
51190020	Abgänge aktivierte Eigenleistungen aus Vorjahren	0,00	-251.633,17	251.633,17
51190040	man.:aufgerechnete Grdst.abtretungen (Altfälle)	0,00	-9.750,00	9.750,00
51300000	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	-4.464.672,19	4.464.672,19
51300010	Außerplanmäßige Abschreibungen geg. Zuschüsse	0,00	-1.702,43	1.702,43
51300020	Außerpl. AfA Beteiligungen, Sondervermögen	-28.000.000,00	-28.989.987,28	989.987,28
52210	Realisierte außerordentliche Aufwendungen	-28.000.000,00	-33.717.745,07	5.717.745,07
53210000	Aufw. a. Veräuß. Grundst., Geb. (Buchverlust)	0,00	-901.486,95	901.486,95
53210010	Erschließungskosten (Aufwand)	0,00	-46.401,72	46.401,72
53210020	Sonstiger Aufwand a. Veräußerung Grdst., Geb.	0,00	-379.124,23	379.124,23
53220000	Aufwand a. Veräuß. v. bewegl. Vermögensg.>410	0,00	-38.809,90	38.809,90
53240001	Realisierter Kursverlust - Vermögensverwaltung	0,00	-7.511.181,63	7.511.181,63
53240010	Aufw. aus Veräuß. Finanzvermögen	0,00	-1.178,61	1.178,61
53210	Aufwendungen Veräußerung Vermögen (Buchverlust)	0,00	-8.878.183,04	8.878.183,04
532	Außerordentliche Aufwendungen	-28.000.000,00	-42.595.928,11	14.595.928,11

Wesentlich sind hier die aufwandswirksamen Korrekturen aus der Anlagenbuchhaltung, wie die außerplanmäßigen Abschreibungen (Konto 51300020) bei den „Dauerverlustbeteiligungen“ in Höhe von 29,0 Mio. EUR (davon Projektgesellschaft Neue Messe 11,5 Mio. EUR, Objektgesellschaft Schleyerhalle und Neue Arena 0,8 Mio. EUR, Eigenbetriebe Klinikum 15,8 Mio. EUR und Bäderbetriebe Stuttgart 0,8 Mio. EUR) sowie außerplanmäßige Abschreibungen durch außergewöhnliche Wertminderungen in Höhe von 4,5 Mio. EUR (Konten 51300000 und 51300010). Für die Dauerverlustbeteiligungen waren in der Planung Abschreibungen in Höhe von 28,0 Mio. EUR veranschlagt.

Kursverluste aus der Vermögensverwaltung (Konto 53240001) wurden in Höhe von ca. 7,5 Mio. EUR realisiert. Ferner sind hier Verluste (u.a. Verkauf unter Restbuchwert) in Höhe von 0,9 Mio. EUR verbucht (Konten 53210000, 53220000) sowie Auszahlungen für (nachträgliche) Erschließungskosten (Konto 53210010) und sonstige Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken (Konto 53210020) von insgesamt 0,4 Mio. EUR (Konten 53210010 – 53210020), wenn die dazugehörigen Anlagen bereits in Abgang genommen waren oder wegen Vereinfachung gemäß § 62 Absatz 1 GemHVO nicht erfasst wurden (Anschaffung bewegliches Vermögen vor 2004).

Für Korrekturen wegen in Vorjahren fälschlicherweise aktivierten Eigenleistungen fielen Aufwendungen in Höhe von 0,3 Mio. EUR an (Konto 51190020).



3.5 Übersicht über die anteiligen ordentlichen Erträge / Aufwendungen der Teilergebnishaushalte

Gesamtübersicht Teilergebnisrechnungen	anteilige ordentliche Erträge	anteilige ordentliche Aufwendungen	Saldo (ant. ordentliches Ergebnis)
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
800 Gemeinderat	824.978,67	4.152.437,51	-3.327.458,84
810 Bürgermeisteramt	5.223.482,44	27.112.841,14	-21.889.358,70
100 Haupt- und Personalamt	6.450.037,07	63.342.495,04	-56.892.457,97
120 Statistisches Amt	38.639,33	2.766.491,87	-2.727.852,54
140 Rechnungsprüfungsamt	523.158,78	4.083.064,65	-3.559.905,87
150 Bezirksämter	1.127.281,52	13.988.653,95	-12.861.372,43
200 Stadtkämmerei	129.217.796,20	144.748.641,81	-15.530.845,61
230 Amt für Liegenschaften und Wohnen	41.172.047,29	120.235.321,06	-79.063.273,77
290 Jobcenter	260.397.532,59	327.047.350,77	-66.649.818,18
300 Rechtsamt	231.250,00	1.106.617,81	-875.367,81
320 Amt für öffentliche Ordnung	43.330.613,69	57.311.382,39	-13.980.768,70
340 Standesamt	666.815,92	1.730.352,09	-1.063.536,17
360 Amt für Umweltschutz	23.735.032,21	18.344.506,65	5.390.525,56
370 Branddirektion	7.676.686,27	51.194.802,03	-43.518.115,76
400 Schulverwaltungsamt	76.013.016,78	203.294.823,10	-127.281.806,32
410 Kulturamt	10.809.898,27	112.453.524,93	-101.643.626,66
500 Sozialamt	132.569.453,77	351.687.927,86	-219.118.474,09
510 Jugendamt	151.854.170,19	450.817.790,93	-298.963.620,74
520 Amt für Sport und Bewegung	2.843.159,04	22.206.372,77	-19.363.213,73
530 Gesundheitsamt	8.447.321,35	10.199.880,08	-1.752.558,73
610 Amt für Stadtplanung/-erneuerung	2.808.318,97	23.100.116,70	-20.291.797,73
620 Stadtmessungsamt	2.256.278,54	12.955.557,58	-10.699.279,04
630 Baurechtsamt	10.593.245,98	10.512.975,09	80.270,89
650 Hochbauamt	1.736.960,69	13.444.367,39	-11.707.406,70
660 Tiefbauamt	84.283.739,45	155.947.982,60	-71.664.243,15
670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt	20.394.281,73	55.645.648,78	-35.251.367,05
740 Hallenbad Untertürkheim	46.892,41	293.059,93	-246.167,52
900 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.011.871.804,64	503.505.082,03	1.508.366.722,61
Summe	3.037.143.893,79	2.763.230.068,54	273.913.825,25

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



4 Finanzrechnung

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

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

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

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

Die Veränderung des in der Finanzrechnung ausgewiesenen Bestands an Zahlungsmitteln ist nicht direkt mit der Veränderung bei der Bilanzposition 1.3.9 Liquide Mittel vergleichbar. In der Bilanzposition 1.3.9 „liquide Mittel“ sind auch „Sonstige Bankkonten“ (Hauskonto Schmidstiftung, Girokonten Schulen und Kindertageseinrichtungen) und „Kassenbestände“ (Wertguthaben Frankiermaschinen, Barbestand Schulen und Jugendamt, Handvorschüsse) außerhalb des Tagesabschlusses enthalten, die zwar liquide Mittel im weiteren Sinne darstellen, aber für die Abstimmung „Veränderung des Zahlungsmittelbestands“ lt. Finanzrechnung entsprechend zu eliminieren sind. Der Abgleich zwischen dem Bestand an liquiden Mitteln in der Vermögensrechnung (Bilanz) und der Finanzrechnung kann ausschließlich auf der Grundlage der als geldbewegungsrelevant ausgesteuerten Sachkonten der liquiden Mittel (Tagesabschlussrelevante Bank- und Bankunterkonten) erfolgen.

In der Finanzrechnung werden die zahlungswirksamen Vorgänge von eigenen und fremden Kassengeschäften (vgl. Position haushaltsunwirksame Ein- bzw. Auszahlungen) abgebildet. Die haushaltsunwirksamen Ein- bzw. Auszahlungen resultieren u.a. aus durchlaufenden Finanzmitteln und den Aus- bzw. Rückzahlungen von Kassensmitteln zur Geldanlage.

Die Gesamtfinanzrechnung wurde nach § 4 Absatz 4 GemHVO in Teilfinanzrechnungen unterteilt, die sich an der örtlichen Organisation orientieren.

In der Regel entspricht eine Teilfinanzrechnung einem städtischen Amt.

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



4.1 Übersicht Gesamtfinanzzrechnung gemäß § 50 GemHVO

Nr.		Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten KGr Bezeichnung	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich
			Ansatz 2015 (Haushaltsjahr) EUR	2015 (Haushaltsjahr) EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR
			2	3	4
1	+	600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.147.220.000,00	1.227.247.855,53	- 80.027.855,53
2	+	610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.017.836.887,01	1.134.839.927,61	- 117.003.040,60
3	+	620 Sonstige Transfereinzahlungen	31.249.500,00	44.580.628,15	- 13.331.128,15
4	+	630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	102.519.863,00	110.490.107,82	- 7.970.244,82
5	+	640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.050.249,00	57.967.976,59	- 5.917.727,59
6	+	648 Kostenerstattung und -umlagen	83.240.859,00	103.653.702,76	- 20.412.843,76
7	+	650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	100.243.988,73	105.389.177,06	- 5.145.188,33
8	+	660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	84.153.900,00	78.002.652,78	6.151.247,22
9	=	Summe der Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 8 ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	2.618.515.246,74	2.862.172.028,30	- 243.656.781,56
10	-	700 Personalauszahlungen	- 573.395.164,92	- 571.269.043,15	- 2.126.121,77
11	-	710 Versorgungsauszahlungen	- 19.824.151,06	- 17.905.249,72	- 1.918.901,34
12	-	720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	- 335.526.519,39	- 278.274.501,70	- 57.252.017,69
13	-	730 Transferauszahlungen	- 1.393.262.120,00	- 1.505.386.914,16	112.124.794,16
14	-	740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	- 144.947.646,64	- 158.259.228,82	13.311.582,18
15	-	751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	532.200,00	- 1.318.894,98	1.851.094,98
16	=	Summe der Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	- 2.466.423.402,01	- 2.532.413.832,53	- 65.990.430,52
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	152.091.844,73	329.758.195,77	- 177.666.351,04
18	+	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	29.926.222,00	42.003.757,39	- 12.077.535,39
19	+	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	20.290.000,00	23.665.631,65	- 3.375.631,65
20	+	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	-	145.721,46	- 145.721,46
21	+	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen	-	-	-
22	+	687 Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.000,00	188.447,45	- 183.447,45
23	+	688 Darlehensrückflüsse	7.167.900,00	11.149.749,42	- 3.981.849,42
24	+	689 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.881.391,00	2.981.919,36	100.528,36
25	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)	60.270.513,00	80.135.226,73	- 19.864.713,73
26	-	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	- 116.921.664,00	- 88.828.787,43	- 28.092.876,57
27	-	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	- 11.067.000,00	- 9.612.688,29	- 1.454.311,71
28	-	783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	- 19.843.200,00	- 23.457.800,23	3.614.600,23
29	-	784/6 Erwerb von Finanzvermögen	- 250.000,00	- 2.478.201,00	2.228.201,00
		7871 Hochbaumaßnahmen	- 112.082.400,00	- 110.036.018,08	- 2.046.381,92
		7872 Tiefbaumaßnahmen	- 79.067.242,00	- 64.535.085,42	- 14.532.156,58
		7873 Sonstige Baumaßnahmen	- 80.495.081,00	- 20.017.884,16	- 60.477.196,84
30	-	Baumaßnahmen	- 271.644.723,00	- 194.588.987,66	- 77.055.735,34
31	-	788 Darlehensgewährung	-	429.902,18	429.902,18
32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	- 419.726.587,00	- 319.396.366,79	- 100.330.220,21



Nr.		Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten KGr Bezeichnung	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich
			Ansatz 2015 (Haushaltsjahr) EUR	2015 (Haushaltsjahr) EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR
			2	3	4
33	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	- 359.456.074,00	- 239.261.140,06	- 120.194.933,94
34	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 17 und 33)	- 207.364.229,27	90.497.055,71	- 297.861.284,98
35	+	Absetzung pauschal veranschlagter aktivierter Eigenleistung	4.860.000,00	-	4.860.000,00
36	+	69 Aufnahme von Darlehen	-	20.000.000,00	- 20.000.000,00
37	-	79 Tilgung von Darlehen	- 7.740.000,00	- 12.130.584,48	4.390.584,48
38	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 36 und 37)	- 7.740.000,00	7.869.415,52	- 15.609.415,52
39	=	Änderung Finanzierungsmittelbestand (Summe aus Nummer 34, 35 und 38)	- 210.244.229,27	98.366.471,23	- 308.610.700,50
40	+	67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen		4.629.285.073,36	
41	-	77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen		- 4.690.761.901,71	
42	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahl. (Saldo aus Nummer 40 und 41)		- 61.476.828,35	
43		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln		147.476.795,35	
44	+/-	Veränderung d. Bestands Zahlungsmitteln		36.889.642,88	
45	=	Endbestand an Zahlungsmitteln (Saldo aus den Nummer 43 und 44)		184.366.438,23	

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 329,8 Mio. EUR und stand für die Investitionstätigkeit zur Verfügung.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind in Höhe von 80,1 Mio. EUR verbucht; Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind in Höhe von 319,4 Mio. EUR verbucht, so dass sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 239,3 Mio. EUR ergibt.

Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelüberschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Finanzierungsmittel**überschuss** in Höhe von 90,5 Mio. EUR.

Kredite wurden im Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 20,0 Mio. EUR aufgenommen. Dabei handelt es sich um ein zinsloses Darlehen der Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) zur Finanzierung der Erstellung von Flüchtlingsunterkünften. Kredittilgungen wurden in Höhe von 12,1 Mio. EUR getätigt.

Der Finanzierungsmittelbestand hat sich somit um 98,4 Mio. EUR erhöht.

Aus den Ein- bzw. Auszahlungsvorgängen des Sachbuchs für nicht haushaltsrelevante Vorgänge (NHRV) ist ein Finanzmittel**bedarf** in Höhe von 61,5 Mio. EUR entstanden.

Der Zahlungsmittelbestand hat sich somit im Saldo um 36,9 Mio. EUR erhöht und beträgt zum 31.12.2015 **184,4 Mio. EUR**.



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

Vermögensrechnung	31.12.2015 in EUR	01.01.2015 in EUR	Veränderung in EUR	Bemerkung
Liquide Mittel lt. Vermögensrechnung	186.606.496,77	149.801.920,46	36.804.576,31	Bilanzposition 1.3.9
Davon Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten	184.366.438,23	147.476.795,35	36.889.642,88	Geldbewegungsrelevante Bank-/unterkonten
Sonstige Bankkonten und Kassenbestände	2.240.058,54	2.325.125,11	- 85.066,57	Hauskonto Schmidstiftung, Girokonten Schulen und KiTa's, Wertguthaben Frankiermaschinen, Barbestände Schulen und Jugendamt, Handvorschüsse

Der Zahlungsmittelbestand lt. Vermögensrechnung hat sich um +36,9 Mio. EUR auf einen Zahlungsmittelbestand von 184,4 Mio. EUR verändert.

Der Endbestand an Zahlungsmitteln lt. direkt geführter Finanzrechnung in Höhe von 184.366.438,23 EUR weist gegenüber dem Zahlungsmittelbestand lt. Vermögensrechnung in Höhe von 184.366.438,23 EUR zum 31.12.2015 keine Differenz aus.

Zahlungsmittelbestand	31.12.2015 in EUR	01.01.2015 in EUR	Veränderung in EUR	Bemerkung
Lt. Vermögensrechnung	184.366.438,23	147.476.795,35	36.889.642,88	Geldbewegungsrelevante Bank-/unterkonten
Lt. Finanzrechnung	184.366.438,23	147.476.795,35	36.889.642,88	
Differenz	0,00	0,00	0,00	



4.3 Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Plan-Abweichungen:

Sofern zu den Nr. 4.3.1 – 4.3.14 keine Erläuterungen erfolgen, sind dieselben Sachverhalte wie bei den korrespondierenden Nummern zu den Erläuterungen im Ergebnishaushalt (vgl. 3.4.1 – 3.4.16) für die Planabweichungen ursächlich.

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

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

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.147.220.000,00	1.227.247.855,53	-80.027.855,53

Mehreinzahlungen in Höhe von 80,0 Mio. EUR.

Diese Mehreinzahlungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
60110 Grundsteuer A	320.000,00	314.001,05	5.998,95
60120 Grundsteuer B	150.000.000,00	151.714.713,47	-1.714.713,47
60130 Gewerbesteuer	562.000.000,00	608.133.844,46	-46.133.844,46
60210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	321.400.000,00	341.349.162,09	-19.949.162,09
60220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	65.000.000,00	70.793.895,40	-5.793.895,40
60310 Vergnügungssteuer	14.600.000,00	18.147.941,69	-3.547.941,69
60320 Hundesteuer	1.400.000,00	1.491.780,93	-91.780,93
60340 Zweitwohnungssteuer	900.000,00	1.164.165,10	-264.165,10
60510 Leistungen nach dem FamilienleistungsausgleichsG	27.100.000,00	27.306.786,00	-206.786,00
60520 Wohngeldentlastung Land (SGB II)	4.500.000,00	6.831.565,34	-2.331.565,34
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.147.220.000,00	1.227.247.855,53	-80.027.855,53

Wesentliche Mehreinzahlungen sind den Gruppen 60130 – Gewerbesteuer, 60210 – Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, 60220 – Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer und 60310 – Vergnügungssteuer vereinnahmt worden.

Während im Ergebnishaushalt bei der Gewerbesteuer Mehrerträge in Höhe von 102,6 Mio. EUR zu verzeichnen waren (Plan: 562,0 Mio. EUR; Ergebnis: 664,6 Mio. EUR), wurden im Finanzhaushalt Mehreinzahlungen in Höhe von 46,1 Mio. EUR erzielt. Grund für diese Differenz zwischen den Einzahlungen und Erträgen ist hauptsächlich die im Ergebnishaushalt, nicht zahlungswirksame, Veränderung der Rückstellung für Erstattung erhaltener Steuer (vgl. 2.7.3.6.7). In 2014 wurde als Folge einer zulässigen steuerlichen Gestaltung eines Gewerbesteuerzah-



lers eine Rückstellung i. H. v. 104,3 Mio. EUR gebildet (94,4 Mio. EUR Hauptforderungen und 9,9 Mio. EUR Nebenforderungen). In 2015 wurde die Rückstellung in Höhe von 102,7 Mio. EUR in Anspruch genommen, wodurch sich die Einzahlungen aus Gewerbesteuer um 93,2 Mio. EUR reduzierten. Wegen anstehenden Erstattungen wegen Berichtigungen von mehreren Veranlagungsjahren bei Gewerbesteuerzahlern wurde in 2015 der Rückstellung 62,3 Mio. EUR zugeführt (davon 45,2 Mio. EUR aus der Gruppe Gewerbesteuer). Diese 45,2 Mio. EUR werden erst in 2016 ausbezahlt (Aufwand 2015, aber „Rotabsetzung“ bei der Einzahlung in 2016). Im Saldo entsteht durch die Rückstellungsbuchungen eine Differenz zwischen den Einzahlungen und Erträgen i. H. v. 48,0 Mio. EUR.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
** Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.017.836.887,01	1.134.839.927,61	-117.003.040,60

Mehreinzahlungen in Höhe von 117,0 Mio. EUR.

Mehreinzahlungen gab es bei den folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
61110 Schlüsselzuweisungen vom Land	486.700.000,00	544.154.141,30	-57.454.141,30
61310 Sonstige allgemeine Zuweisungen	26.770.502,01	27.642.797,04	-872.295,03
61400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	282.094.385,00	294.942.761,40	-12.848.376,40
61510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	40.000.000,00	63.526.787,66	-23.526.787,66
61820 Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	0,00	4.164.303,00	-4.164.303,00
61910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	182.272.000,00	200.409.137,21	-18.137.137,21
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.017.836.887,01	1.134.839.927,61	-117.003.040,60

Wesentliche Mehreinzahlungen gab es in den Gruppen 61110 – Schlüsselzuweisungen vom Land, 61510 – Zuweisung Grunderwerbsteuer, 61910 - Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II und 61400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse.

Die Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und Beiträgen führt im Finanzhaushalt zu keinen Einzahlungen, da es sich dabei um die periodengerechte Zuordnung von, in der Vergangenheit bereits eingezahlten, Geldern handelt.

4.3.3 Gruppe 620 – Sonstige Transfereinzahlungen (vgl. 3.4.3)

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
620 Sonstige Transfereinzahlungen	31.249.500,00	44.580.628,15	-13.331.128,15

Mehreinzahlungen in Höhe von 13,3 Mio. EUR.



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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	102.519.863,00	110.490.107,82	-7.970.244,82

Mehreinzahlungen in Höhe von 8,0 Mio. EUR.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.050.249,00	57.967.976,59	-5.917.727,59

Mehreinzahlungen in Höhe von 5,9 Mio. EUR.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
648 Kostenerstattungen und –umlagen	83.240.859,00	103.653.702,76	-20.412.843,76

Mehreinzahlungen in Höhe von 20,4 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt betragen die Erträge 110,7 Mio. EUR und somit 7,0 Mio. EUR mehr. Seit der Umstellung der Altlastenrückstellung auf die Bruttobilanzierung im letzten Jahr werden Zuwendungen zur Altlastsanierung als Forderung ertragswirksam verbucht sobald ein Bewilligungsbescheid vorliegt und die Bewilligungsvoraussetzungen erfüllt sind. Dadurch kann es in dieser Gruppe zu größeren Abweichungen zwischen Erträgen und Einzahlungen kommen.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	100.243.988,73	105.389.177,06	-5.145.188,33

Mehreinzahlungen in Höhe von 5,1 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt betragen die Erträge 165,5 Mio. EUR und somit 60,1 Mio. EUR mehr.

Nicht zahlungswirksam sind die Erträge aus: der Auflösung von Rückstellungen (33,2 Mio. EUR), Wertberichtigungen von Forderungen (7,2 Mio. EUR), Nachaktivierungen (4,7 Mio. EUR) und der Abrechnung nicht aktivierungsfähiger Leistungen der Vorjahre (1,7 Mio. EUR).



Bei den Einzahlungen aus Säumniszuschlägen u. ä. sind Einzahlungen i. H. v. 30,6 Mio. EUR eingegangen. Im Ergebnishaushalt wurden in der korrespondierenden KGr 35620 Erträge i. H. v. 39,7 Mio. EUR erzielt. Im Finanzhaushalt sind in dieser Gruppe Rückzahlungen von Einzahlungen aus Vorjahren verbucht, die im Ergebnishaushalt den Abschreibungen zugeordnet sind.

Bei den Konzessionsabgaben gab es Einzahlungen in Höhe von 50,0 Mio. EUR (Ergebnishaushalt: 53,0 Mio. EUR Erträge). Aus der Rückstellung für die Erstattung von Konzessionsabgaben wurde in 2015 ein Anteil i. H. v. 3,0 Mio. EUR ertragswirksam in Anspruch genommen (vgl. 2.7.3.6.8).

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	84.153.900,00	78.002.652,78	6.151.247,22

Mindereinzahlungen in Höhe von 6,2 Mio. EUR.

4.3.9 Gruppe 700 – Personalauszahlungen (vgl. 3.4.10)

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
700 Personalauszahlungen	-573.395.164,92	-571.269.043,15	-2.126.121,77

Minderauszahlungen in Höhe von 2,1 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt sind durch die Anpassung der Rückstellung im Rahmen der Altersteilzeit nicht zahlungswirksame Aufwendungen i. H. v. 1,0 Mio. EUR enthalten.

4.3.10 Gruppe 710 – Versorgungsauszahlungen (vgl. 3.4.11)

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
710 Versorgungsauszahlungen	-19.824.151,06	-17.905.249,72	-1.918.901,34

Minderauszahlungen in Höhe von 1,9 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt sind 15,9 Mio. EUR Versorgungsaufwendungen angefallen. Für die nicht zahlungswirksame Änderung bei der Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen aufgrund (alter) Zusatzversorgungsordnung waren 5,1 Mio. EUR veranschlagt. Gebucht wurden 2,0 Mio. EUR.



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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-335.526.519,39	-278.274.501,70	-57.252.017,69

Minderauszahlungen in Höhe von 57,3 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
72110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-64.957.064,00	-71.659.890,68	6.702.826,68
72120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-24.378.166,00	-32.176.328,01	7.798.162,01
72210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-16.478.090,39	-18.773.680,61	2.295.590,22
72310 Mieten und Pachten,	-27.985.882,00	-28.980.359,25	994.477,25
72410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-57.509.323,00	-53.578.176,11	-3.931.146,89
72510 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-144.217.994,00	-73.106.067,04	-71.111.926,96
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-335.526.519,39	-278.274.501,70	-57.252.017,69

Wesentliche Minderauszahlungen gab es in der Gruppe 72510 – sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (+ 71,1 Mio. EUR). Mehrauszahlungen gab es in den Gruppen 72120 - Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen (- 7,8 Mio. EUR) sowie 72110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen (- 6,7 Mio. EUR).

Bei den sonstigen Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen wurde der Ansatz um 71,1 Mio. EUR unterschritten. Im Ergebnishaushalt kam es zu einer Unterschreitung des Ansatzes in Höhe von 51,0 Mio. EUR. Somit gab es 20,1 Mio. EUR weniger Einzahlungen als Erträge. Dies liegt insbesondere an den nicht zahlungswirksamen Buchungen zur Veränderung der Rückstellung für Altlasten (12,5 Mio. EUR) und den Umbuchungen von Aufwendungen bei städtebaulichen Sanierungen vom Finanz- in den Ergebnishaushalt (6,0 Mio. EUR).

Bei den Auszahlungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen kam es zu Mehrauszahlungen in Höhe von - 6,7 Mio. EUR. Im Ergebnishaushalt waren es Minderaufwendungen in Höhe von + 0,6 Mio. EUR. Die Veränderungen bei den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (+ 10,2 Mio. EUR) und Umbuchungen von nicht aktivierungsfähigen Leistungen aus den Vorjahren (- 3,7 Mio. EUR) waren nicht zahlungswirksam.



**4.3.12 Gruppe 730 – Transferauszahlungen
(vgl. 3.4.13)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
730 Transferauszahlungen	-1.393.262.120,00	-1.505.386.914,16	112.124.794,16

Mehrauszahlungen in Höhe von 112,1 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
73100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-404.415.920,00	-463.693.913,50	59.277.993,50
73200 Schuldendiensthilfen	-7.169.600,00	-5.659.247,51	-1.510.352,49
73310 Soziale Leistungen	-604.258.500,00	-630.569.726,01	26.311.226,01
73410 Gewerbesteuerumlage	-92.350.000,00	-105.269.907,49	12.919.907,49
73710 Finanzausgleichsumlage	-246.000.000,00	-256.591.380,70	10.591.380,70
73720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.200.000,00	-3.249.498,48	49.498,48
73730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände und dgl.	-5.294.100,00	-5.301.760,99	7.660,99
73999 Sonstige Transferauszahlungen	-30.574.000,00	-35.051.479,48	4.477.479,48
730 Transferauszahlungen	-1.393.262.120,00	-1.505.386.914,16	112.124.794,16

Wesentliche Mehrauszahlungen gab es in der Gruppen 73100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (59,2 Mio. EUR), 73310 – Soziale Leistungen (26,3 Mio. EUR), 73410 – Gewerbesteuerumlage (12,9 Mio. EUR) und 73710 – Finanzausgleichsumlage (10,6 Mio. EUR).

Größere Differenzen zwischen den Zahlen des Ergebnis- und Finanzhaushalts gibt es bei der Finanzausgleichsumlage (12,2 Mio. EUR). Der ergebniswirksame Saldo aus der Veränderung der Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs beträgt 12,2 Mio. EUR. Ein Teil der Aufwendungen für soziale Leistungen ist im Finanzhaushalt den sonstigen Transferauszahlungen zugeordnet, wodurch es zu Verschiebungen zwischen den Gruppen 73310 – Soziale Leistungen und 73999 – Sonstige Transferauszahlungen kommt.



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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-144.947.646,64	-158.259.228,82	13.311.582,18

Mehrauszahlungen in Höhe von 13,3 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
74210 Auszahlungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-18.083.123,59	-18.137.287,88	54.164,29
74310 Geschäftsauszahlungen	-30.757.735,29	-31.799.253,52	1.041.518,23
74410 Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-4.232.508,00	-4.496.399,73	263.891,73
74500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-70.077.723,76	-67.624.270,90	-2.453.452,86
74980 Deckungsreserve	-10.000.000,00	0,00	-10.000.000,00
74999 Weitere sonstige ordentliche Auszahlungen	-11.796.556,00	-36.202.016,79	24.405.460,79
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-144.947.646,64	-158.259.228,82	13.311.582,18

Insgesamt gab es Auszahlungen in Höhe von 158,3 Mio. EUR. Im Ergebnishaushalt gab es Aufwendungen in Höhe von 172,8 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt wurden der Rückstellung für Erstattung erhaltener Steuer 62,3 Mio. EUR zugeführt. Davon stammen ca. 7,7 Mio. EUR aus der KGr 440, die somit in 2015 aufwandswirksam, aber nicht ausbezahlt wurden.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	532.200,00	-1.318.894,98	1.851.094,98

Mehrauszahlungen in Höhe von 1,9 Mio. EUR.

Mehrauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
75100 Zinsauszahlungen	860.000,00	-687.947,51	1.547.947,51
75999 Zinsähnliche Auszahlungen	-327.800,00	-630.947,47	303.147,47
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	532.200,00	-1.318.894,98	1.851.094,98

Im Ergebnishaushalt betrug der Aufwand für Zinsen u. ä. 1,5 Mio. EUR.



4.3.15 Gruppe 681 – Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	29.926.222,00	42.003.757,39	-12.077.535,39

Mehreinzahlungen in Höhe von 12,1 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
68100000 Investitionszuwendungen vom Bund	1.300.000,00	1.512,53	1.298.487,47
68110000 Investitionszuwendungen vom Land	27.240.222,00	38.556.647,80	-11.316.425,80
68150000 Investitionszuwendungen von verb. Untern.	0,00	60.613,58	-60.613,58
68170000 Investitionszuwendungen von privaten Untern.	1.386.000,00	2.964.343,20	-1.578.343,20
68180000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	0,00	420.640,28	-420.640,28
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	29.926.222,00	42.003.757,39	-12.077.535,39

Investitionszuwendungen vom Land sind in Höhe von 38,6 Mio. EUR eingegangen. Davon sind 21,3 Mio. EUR dem THH 660 – Tiefbauamt (davon 20,7 Mio. EUR für den Rosensteintunnel) zugeordnet.

Dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung sind 8,9 Mio. EUR (Finanzstelle 6105110200 „Stadterneuerung“) zugeordnet.

7,4 Mio. EUR sind dem THH 400 – Schulverwaltungsamt zugeordnet. Es entfallen 3,2 Mio. EUR auf Gewerbliche Schulen (insb. Umbau Schulzentrum Heilbronner Str. und Neubau der beruflichen Schule für Gesundheit, Pflege, Ernährung und Sozialwesen), 2,6 Mio. EUR auf Grund- und Hauptschulen (insb. Uhlandschule), 0,6 Mio. EUR auf Gymnasien, 0,3 Mio. EUR auf Sonderschulen und 0,2 Mio. EUR auf Realschulen.

Weitere 0,6 Mio. EUR sind dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen zugeordnet.

Schließlich sind noch 0,3 Mio. EUR dem THH 370 – Branddirektion (Fahrzeuge) zuzuordnen.

4.3.16 Gruppe 682 – Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	20.290.000,00	23.665.631,65	-3.375.631,65

Mehreinzahlungen in Höhe von 3,4 Mio. EUR.

23,4 Mio. EUR der erhaltenen Einzahlungen sind dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (Finanzstelle 2301133010 „Grundstücksverkehr“ zuzuordnen).



4.3.17 Gruppe 683 – Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	145.721,46	-145.721,46

Mehreinzahlungen in Höhe von 0,1 Mio. EUR.

4.3.18 Gruppe 687 – Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	188.447,45	188.447,45

Mehreinzahlungen in Höhe von 0,2 Mio. EUR.

4.3.19 Gruppe 688 – Darlehensrückflüsse

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
688 Darlehensrückflüsse	7.167.900,00	11.149.749,42	-3.981.849,42

Mehreinzahlungen in Höhe von 4,0 Mio. EUR.

5,6 Mio. EUR der erhaltenen Einzahlungen stammen von verbundenen Unternehmen, Eigenbetrieben und Beteiligungen (insbesondere vom SES). Weitere 5,4 Mio. EUR stammen aus Darlehensrückflüssen im sonstigen inländischen Bereich bei der Wohnraumförderung.

4.3.20 Gruppe 689 – Beiträge und ähnliche Entgelte

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.881.391,00	2.981.919,36	-100.528,36

Mehreinzahlungen in Höhe von 0,1 Mio. EUR.

2,2 Mio. EUR der erhaltenen Einzahlungen sind dem THH 660 – Tiefbauamt zuzuordnen (1,9 Mio. EUR auf der Finanzstelle 6605410000 „Gemeindestraßen“). Veranschlagt waren 2,6 Mio. EUR.

Im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen wurden 0,5 Mio. EUR Einzahlungen erzielt. Es handelt sich um Beiträge aus städtebaulichen Verträgen für Kindertageseinrichtungen. In der Planung waren keine Einzahlungen veranschlagt.

Im Garten-, Friedhofs- und Forstamt sind 0,2 Mio. EUR Einzahlungen eingegangen. Diese stammen vor allem aus Kostenerstattungen für Ausgleichsmaßnahmen.

Weitere 0,1 Mio. EUR sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung zuzuordnen. Im Haushaltsplan waren durch Ausgleichsbeträge ursprünglich 0,3 Mio. EUR veranschlagt.



4.3.21 Gruppe 781 – Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-116.921.664,00	-88.828.787,43	-28.092.876,57

Minderauszahlungen in Höhe von 28,1 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
78100000 Investitionszuweisungen/-zuschüsse an Bund	0,00	-141.749,18	141.749,18
78110000 Investitionszuw./-zuschüsse an Land	-7.250.000,00	-875.653,58	-6.374.346,42
78120000 Investitionszuw./-zuschüsse an Kommunen	0,00	-30.724,28	30.724,28
78130000 Investitionszuw./-zuschüsse an Zweckverbände	-398.230,00	0,00	-398.230,00
78150000 Investitionszuw./-zuschüsse an verb. Untern.	-99.425.000,00	-71.292.571,88	-28.132.428,12
78160000 Investitionszu. an sonst. öffentl. Sonderrechn.	0,00	-2.617.541,25	2.617.541,25
78170000 Investitionszuw./-zuschüsse an private Untern.	0,00	-1.074.414,03	1.074.414,03
78180000 Investitionszuw./-zuschüsse an übrige Bereiche	-9.848.434,00	-12.796.133,23	2.947.699,23
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-116.921.664,00	-88.828.787,43	-28.092.876,57

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an das Land:

Bei Investitionszuweisungen ans Land waren 6,5 Mio. EUR im THH 200 – Stadtkämmerei für die Stiftung John-Cranko-Schule veranschlagt. Im Rahmen der Bewirtschaftung hat sich herausgestellt, dass die Auszahlungen als Baumaßnahmen in der Gruppe 7871 zu behandeln sind. Ausnahme ist der städtische Beitrag für die Erstausstattung des Neubaus der John-Cranko-Schule, der weiterhin in dieser Gruppe abgebildet wird. Für diesen Beitrag sind in 2015 Auszahlungen i. H. v. 0,9 Mio. EUR angefallen.

Im Kulturrat waren 0,8 Mio. EUR für Zuweisungen ans Land für das Hotel Silber bereitgestellt. Diese Mittel wurde in voller Höhe nach 2015 übertragen.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an verbundenen Unternehmen:

68,8 Mio. EUR der Auszahlungen sind im THH 200 – Stadtkämmerei angefallen. Davon sind 67,1 Mio. EUR Zuschüsse an das Klinikum (57,1 Mio. EUR für das Bürgerhospital) und 1,7 Mio. EUR wurden dem Eigenbetrieb BBS (u.a. Hallenbad Feuerbach) ausbezahlt.

Weitere 1,3 Mio. EUR sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (z. B. Modernisierung Obere Wagenhalle durch die SSB) zuzuordnen.

Im THH 660 – Tiefbauamt wurden 0,9 Mio. EUR (insbesondere Stadtbahnhaltestelle Cannstatter Wasen) ausbezahlt.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an Zweckverbände:

Es handelt sich hier um Auszahlungen im THH des Tiefbauamts, die ursprünglich als Investitionszuweisungen an Zweckverbände veranschlagt waren.



Auszahlungen für Investitionszuweisungen an sonstige öffentliche Bereiche:
Der komplette Zahlungsbetrag ist dem THH 660 – Tiefbauamt zugeordnet. Der größte Teil der Auszahlungen ist für den NeckarPark angefallen.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an private Unternehmen:
1,1 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung u. Stadterneuerung zuzuordnen.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an übrige Bereiche:
9,4 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 510 – Jugendamt (8,6 Mio. EUR Investitionskostenzuschüsse für KITAS freier Träger und 0,8 Mio. EUR Sonstige Investitionskostenzuschüsse Amt 51),
2,7 Mio. EUR sind dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (2,5 Mio. EUR Zuschüsse zu Sportbauvorhaben und 0,2 Mio. EUR Zuschüsse zur Anschaffung von Geräten) und
0,8 Mio. EUR sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (Finanzstelle 6105110200 „Stadterneuerung“ zuzuordnen.

4.3.22 Gruppe 782 – Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-11.067.000,00	-9.612.688,29	-1.454.311,7

Minderauszahlungen in Höhe von 1,5 Mio. EUR.

7,7 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (5,3 Mio. EUR Finanzstelle 2301133010 „Grundstücksverkehr“, 2,0 Mio. EUR „Immobilien“ und 0,4 Mio. EUR „Kindertageseinrichtungen“) zugeordnet. In der Planung war man von 10,8 Mio. EUR Auszahlungen ausgegangen (+ 3,1 Mio. EUR Minderauszahlungen).
0,6 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt zugeordnet (- 0,6 Mio. EUR).
0,4 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 400 – Schulverwaltungsamt zugeordnet (- 0,3 Mio. EUR).
0,3 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung zugeordnet (- 0,2 Mio. EUR).
0,2 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung zugeordnet (- 0,1 Mio. EUR).
0,2 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 510 – Jugendamt zugeordnet (- 0,2 Mio. EUR).
0,2 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 660 – Tiefbauamt zugeordnet (- 0,2 Mio. EUR).



4.3.23 Gruppe 783 – Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-19.843.200,00	-23.457.800,23	3.614.600,23

Mehrauszahlungen in Höhe von 3,6 Mio. EUR.

10,5 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 400 – Schulverwaltungsamt (- 3,9 Mio. EUR),
 4,9 Mio. EUR dem THH 100 – Haupt- und Personalamt (+ 1,7 Mio. EUR),
 2,1 Mio. EUR dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 2,0 Mio. EUR),
 1,1 Mio. EUR dem THH 510 – Jugendamt (- 0,6 Mio. EUR),
 1,0 Mio. EUR dem THH 370 – Branddirektion (+ 1,2 Mio. EUR),
 0,9 Mio. EUR sind dem THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (- 0,1 Mio. EUR),
 0,6 Mio. EUR dem THH 410 – Kulturamt (- 0,3 Mio. EUR),
 0,5 Mio. EUR dem THH 500 – Sozialamt (+ 0,3 Mio. EUR),
 0,4 Mio. EUR dem THH 630 – Baurechtsamt (- 0,3 Mio. EUR),
 0,3 Mio. EUR dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (- 0,3 Mio. EUR),
 0,2 Mio. EUR jeweils den THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung (+ 0,1 Mio. EUR),
 360 – Amt für Umweltschutz (- 0,1 Mio. EUR) und 660 – Tiefbauamt und
 0,1 Mio. EUR jeweils den THH 810 – Bürgermeisteramt und 150 – Bezirksämter (+ 0,1 Mio. EUR) zuzuordnen.

Wesentliche Mehrauszahlungen gab es insbesondere beim Schulverwaltungsamt durch höhere Auszahlungen beim Schulzentrum Heilbronner Str. und bei der Beschaffung von Einrichtungsgegenständen in bestehenden Schulen.

4.3.24 Gruppe 784/6 – Erwerb von Finanzvermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-250.000,00	-2.478.201,00	2.228.201,00

Mehrauszahlungen in Höhe von 2,2 Mio. EUR.

Ursächlich für Mehrauszahlungen sind insbesondere die Kapitaleinlage beim Eigenbetrieb BBS i. H. v. 1,1 Mio. EUR (vgl. 2.6.1.3.3), die Kapitalerhöhung bei der SSB (vgl. 2.6.1.3.1) und die Kapitaleinlage bei der Stiftung Kunstmuseum Stuttgart gGmbH (vgl. 2.6.1.3.1).



4.3.25 Gruppe 787 – Baumaßnahmen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
787 Baumaßnahmen	-271.644.723,00	-194.588.987,66	-77.055.735,34

Minderauszahlungen in Höhe von 77,1 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
7871 Hochbaumaßnahmen	-112.082.400,00	-110.036.018,08	-2.046.381,92
7872 Tiefbaumaßnahmen	-79.067.242,00	-64.535.085,42	-14.532.156,58
7873 Sonstige Baumaßnahmen	-80.495.081,00	-20.017.884,16	-60.477.196,84
787 Baumaßnahmen	-271.644.723,00	-194.588.987,66	-77.055.735,34

Die Minderauszahlungen in Höhe von 77,1 Mio. EUR setzen sich zusammen aus Minderauszahlungen bei den Hochbaumaßnahmen (2,0 Mio. EUR), Tiefbaumaßnahmen (14,5 Mio. EUR) und den sonstigen Baumaßnahmen (60,5 Mio. EUR).

Hochbaumaßnahmen:

66,1 Mio. EUR sind dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 31,7 Mio. EUR),
 22,6 Mio. EUR der Auszahlungen dem THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 25,5 Mio. EUR),
 12,9 Mio. EUR dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (+ 1,2 Mio. EUR),
 5,6 Mio. EUR dem THH 200 – Stadtkämmerei (+ 4,4 Mio. EUR),
 2,7 Mio. EUR dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (- 1,2 Mio. EUR) und
 0,1 Mio. EUR dem THH 530 – Gesundheitsamt (- 0,1 Mio. EUR) zuzuordnen.

Wesentliche Minderauszahlungen gab es im THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 25,5 Mio. EUR). Ursache ist ein verzögerter Mittelabfluss, u.a. beim Ausbau der Ganztagesesschulen. Weitere wesentliche Minderauszahlungen gab es bei der Stadtkämmerei (4,4 Mio. EUR). Die dort veranschlagten Mittel aus der Infrastrukturpauschale werden über Mittelumbuchungen in andere Teilhaushalte umgesetzt und fließen dort ab.

Wesentliche Mehrauszahlungen gab es hingegen im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 31,7 Mio. EUR). Ursachen sind insbesondere Projekte, die aus der Kita-Ausbaupauschale finanziert werden und somit in den Planansätzen der Gruppe 7873 – sonstige Baumaßnahmen im THH 510 – Jugendamt veranschlagt waren sowie höhere Auszahlungen für Flüchtlingsunterkünfte.

Tiefbaumaßnahmen:

61,4 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 660 – Tiefbauamt (+ 17,4 Mio. EUR),
 3,0 Mio. EUR dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (- 2,8 Mio. EUR) und
 0,1 Mio. EUR dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 0,1 Mio. EUR) zuzuordnen.



Wesentliche Minderauszahlungen in Höhe von + 17,4 Mio. EUR gab es im THH 660 – Tiefbauamt (insbesondere Rosensteintunnel durch Rückführung des kassenmäßigen Mehrbedarfs in 2014).

Sonstige Baumaßnahmen:

7,0 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 660 – Tiefbauamt (+ 0,9 Mio. EUR),
 3,5 Mio. EUR dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung
 (+ 11,0 Mio. EUR),
 3,0 Mio. EUR dem THH 670 – Garten-, Friedhofs-, Forstamt (+ 3,0 Mio. EUR),
 2,4 Mio. EUR dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (+ 1,6 Mio.
 EUR),
 1,9 Mio. EUR dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (- 0,7 Mio. EUR),
 1,9 Mio. EUR dem THH 400 – Schulverwaltungsamt (- 1,9 Mio. EUR),
 0,2 Mio. EUR dem THH 200 – Stadtkämmerei (- 0,2 Mio. EUR) und
 0,1 Mio. EUR dem THH 510 – Jugendamt (+ 49,8 Mio. EUR) zuzuordnen.

Im THH 510 – Jugendamt gab es 49,8 Mio. EUR Minderauszahlungen. Die Differenz stammt hauptsächlich vom Ansatz für die Kita-Ausbaupauschale. Diese ist pauschal in dieser Gruppe veranschlagt, in der Abwicklung werden die Mittel dann allerdings i. d. R. in den Gruppen 781 – Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte bzw. 7871 – Hochbaumaßnahmen verbucht.

Weitere Minderauszahlungen in Höhe von 11,0 Mio. EUR gab es im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung. Ursache war u.a. die zeitliche Verzögerung bei der Umsetzung von mehreren Projekten.

4.3.26 Gruppe 788 – Darlehensgewährung

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
788 Darlehensgewährung	0,00	-429.902,18	429.902,18

Mehrauszahlungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR.

Bei den Auszahlungen handelt es sich hauptsächlich um die Restauszahlung an die Friedrichsbau Varieté Theater gGmbH und Auszahlungen für Ausleihungen durch Stiftungen und Fonds.

4.3.27 Gruppe 69 – Aufnahme von Darlehen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
69 Aufnahme von Darlehen	0,00	20.000.000,00	-20.000.000,00

Mehreinzahlungen in Höhe von 20,0 Mio. EUR.

Entsprechend GRDRs 1262/2015 wurde in 2015 ein zinsloser Investitionskredit in Höhe von 20,0 Mio. EUR bei der KfW zur teilweisen Finanzierung der Flüchtlingsunterkünfte aufgenommen. Detaillierte Angaben sind in der Schuldenübersicht dargestellt.



4.3.28 Gruppe 79 – Tilgung von Darlehen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
79 Tilgung von Darlehen	-7.740.000,00	-12.130.584,48	4.390.584,48

Mehrauszahlungen in Höhe von 4,4 Mio. EUR.

Die ordentliche Kredittilgung belief sich in 2015 auf 2,1 Mio. EUR. Außerdem wurden in 2015 drei Bauspardarlehen mit insgesamt 10 Mio. EUR vorzeitig getilgt.

4.3.29 Gruppe 67 – Haushaltsunwirksame Einzahlungen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	4.629.285.073,36	-4.629.285.073,36

Einzahlungen aus „nicht haushaltsrelevanten Vorgängen“ (NHRV).

3.686,2 Mio. EUR Einzahlungen sind dem THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (insbesondere Liquiditätsmanagement),
 762,2 Mio. EUR sind dem Bereich der Betriebsmittelkonten der Eigenbetriebe (427,4 Mio. „Klinikum“, 144,0 Mio. EUR „Stadtentwässerung Stuttgart“, 108,3 Mio. EUR „Abfallwirtschaft Stuttgart“, 48,0 Mio. EUR „Eigenbetrieb Leben und Wohnen“, 34,6 Mio. EUR „Bäderbetriebe Stuttgart“),
 150,4 Mio. EUR sind der Finanzstelle PCNHRV2900 „NHRV Jobcenter“,
 10,9 Mio. EUR sind der Finanzstelle PCNHRV2000 „NHRV Stadtkämmerei“,
 5,0 Mio. EUR sind der Finanzstelle PCNHRV5000 „NHRV Sozialamt“,
 4,6 Mio. EUR sind der Finanzstelle PCNHRV5100 „NHRV Jugendamt“,
 4,6 Mio. EUR sind der Finanzstelle PCNHRV1000 „NHRV Haupt- und Personalamt“ zuzuordnen.

4.3.30 Gruppe 77 – Haushaltsunwirksame Auszahlungen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ansatz – Erg. 2015
77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	-4.690.761.901,71	4.690.761.901,71

Auszahlungen aus „nicht haushaltsrelevanten Vorgängen“ (NHRV).

3.784,8 Mio. EUR Auszahlungen sind dem THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (insbesondere Liquiditätsmanagement),
 724,7 Mio. EUR sind dem Bereich der Betriebsmittelkonten der Eigenbetriebe (394,5 Mio. EUR „Klinikum“, 139,9 Mio. EUR „Stadtentwässerung Stuttgart“, 111,9 Mio. EUR „Abfallwirtschaft Stuttgart“, 47,3 Mio. EUR „Eigenbetrieb Leben und Wohnen“, 31,2 Mio. EUR „Bäderbetriebe Stuttgart“),
 151,1 Mio. EUR sind der Finanzstelle PCNHRV2900 „NHRV Jobcenter“,
 12,9 Mio. EUR sind der Finanzstelle PCNHRV2000 „NHRV Stadtkämmerei“,
 5,2 Mio. EUR sind der Finanzstelle PCNHRV5000 „NHRV Sozialamt“,
 4,8 Mio. EUR sind der Finanzstelle PCNHRV1000 „NHRV Haupt- und Personalamt“ und 4,6 Mio. EUR sind der Finanzstelle PCNHRV5100 „NHRV Jugendamt“ zuzuordnen.



5 Sonstige Angaben

5.1 Organe der Stadt Stuttgart

Im Haushaltsjahr 2015 gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO

Leitung der Verwaltung

Oberbürgermeister

Fritz Kuhn

Erster Bürgermeister Michael Föll

Bürgermeisterin Dr. Susanne Eisenmann

Bürgermeister Matthias Hahn (bis 31.08.2015)

Bürgermeisterin Isabel Fezer

Bürgermeister Dr. Martin Schairer

Bürgermeister Dirk Thürnau

Bürgermeister Werner Wölflé

Bürgermeister Peter Dietrich Pätzold (ab 01.09.2015)

Mitglieder des Gemeinderats	
Stadtrat Thomas Adler	Stadträtin Gabriele Munk
Stadträtin Ilse Bodenhöfer-Frey	Stadtrat Dr. jur. Klaus Nopper
Stadtrat Eberhard Brett	Stadträtin Gabriele Nuber-Schöllhammer
Stadträtin Beate Bulle-Schmid	Stadtrat Dr. Matthias Oechsner
Stadtrat Michael Konz (ab 29.10.2015)	Stadtrat Christoph Ozasek
Stadtrat Fritz Currlé	Stadtrat Peter Dietrich Pätzold (bis 31.08.2015)
Stadträtin Anna Deparnay-Grunenberg	Stadtrat Dejan Perc
Stadtrat Hans-Peter Ehrlich	Stadtrat Björn Peterhoff
Stadtrat Dr. Heinrich Fiechtner	Stadtrat Hans H. Pfeifer
Stadträtin Esther Fingerle	Stadträtin Nicole Porsch
Stadträtin Silvia Fischer	Stadtrat Dr. Markus Reiners
Stadtrat Thomas Fuhrmann	Stadträtin Iris Ripsam
Stadträtin Marita Gröger	Stadtrat Hannes Rockenbauch
Stadträtin Dr. Maria Hackl	Stadtrat Joachim Rudolf
Stadträtin Laura Halding-Hoppenheit	Stadträtin Petra Rühle
Stadtrat Philipp Hill	Stadtrat Jürgen Sauer
Stadträtin Susanne Kletzin	Stadtrat Dr. Ralph Schertlen
Stadtrat Bernd Klingler	Stadträtin Beate Schiener
Stadtrat Martin Körner	Stadträtin Clarissa Seitz
Stadtrat Alexander Kotz	Stadtrat Gangolf Stocker
Stadtrat Dr. med. Cornelius Kübler	Stadtrat Jochen Stopper
Stadtrat Benjamin Lauber	Stadtrat Fred-Jürgen Stradinger
Stadtrat Vittorio Lazaridis	Stadtrat Stefan Urvat
Stadträtin Dr. Christine Lehmann(ab 24.09.2015)	Stadtrat Dr. Carl-Christian Vetter
Stadträtin Prof. Dr. Dorit Loos	Stadträtin Rose von Stein
Stadtrat Dr. Dr. med. Heinz Lübbe am 24.09.2015 verstorben	Stadträtin Judith Vowinkel
Stadtrat Udo Lutz	Stadtrat Christian Walter
Stadtrat Prof. Dr. Lothar Maier	Stadtrat Andreas G. Winter
Stadtrat Dr. Fabian Mayer	Stadträtin Sibel Yüksel
Stadträtin Guntrun Müller-Enßlin	Stadtrat Konrad Zaiß
Stadträtin Andrea Münch	Stadtrat Jürgen Zeeb

5.2 Verzeichnis der vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2015
810	Bürgermeisteramt	44999 Sonstige ordentliche Aufwendungen	808.840,25 EUR
8107020	Wirtschaftsförderung	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	70.100,00 EUR
8107025	Beschäftigungs- und Arbeitsförderung	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	33.576,55 EUR
8107030	Abteilung Integration	44310 Geschäftsaufwendungen	5.382,85 EUR
8107050	Arbeitsmed./-sicherheitstechn. Dienst	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	10.529,00 EUR
8107060	Abteilung Außenbeziehungen	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	13.030,78 EUR
8107060	Abteilung Außenbeziehungen	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	50.091,42 EUR
8107099	Sonstige zugeordnete Fachaufgaben	44999 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.189,77 EUR
8107099	Sonstige zugeordnete Fachaufgaben	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	330.671,00 EUR
8107099	Sonstige zugeordnete Fachaufgaben	44310 Geschäftsaufwendungen	12.347,01 EUR
8107099	Sonstige zugeordnete Fachaufgaben	44999 Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.762,20 EUR
8108020	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	617.000,00 EUR
Summe THH 810 Bürgermeisteramt			1.972.520,83 EUR
100	Haupt- und Personalamt	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	13.000,00 EUR
100	Haupt- und Personalamt	44310 Geschäftsaufwendungen	33.200,00 EUR
1001133	Ratskeller	42110 Unterhaltg. Grundst. u. baul. Anl.	1.068.600,00 EUR
1007310	Zentrale Organisation	44310 Geschäftsaufwendungen	61.300,00 EUR
1007320	Personalentwicklung, Fort- und Ausbildung	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	477.660,00 EUR
1007410	Zentrale IuK und Telekommunikation	42210 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.754.049,29 EUR
Summe THH 100 Haupt- und Personalamt			4.407.809,29 EUR
1201210	Statistik und Wahlen	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	6.000,00 EUR
Summe THH 120 Statistisches Amt			6.000,00 EUR
1401113	Rechnungsprüfung	44310 Geschäftsaufwendungen	22.159,10 EUR
Summe THH 140 Rechnungsprüfungsamt			22.159,10 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	332.867,81 EUR
Summe THH 150 Bezirksämter			332.867,81 EUR
200	Stadtkämmerei	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	18.000,00 EUR
Summe THH 200 Stadtkämmerei			18.000,00 EUR
2307020	Zukunft Killesberg	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	322.108,71 EUR
2307030	Immobilienverwaltung	42110 Unterhaltg. Grundst. u. baul. Anl.	6.617.351,19 EUR
2307030	Immobilienverwaltung	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	20.000,00 EUR
2307030	Immobilienverwaltung	42310 Mieten und Pachten	3.319.387,82 EUR
2307030	Immobilienverwaltung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	507.000,00 EUR
2307030	Immobilienverwaltung	44310 Geschäftsaufwendungen	18.200,00 EUR
2307210	Wohnraumförderung	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	709.702,37 EUR
2307210	Wohnraumförderung	43200 Schuldendiensthilfen	46.306,00 EUR
Summe THH 230 Amt für Liegenschaften und Wohnen			11.560.056,09 EUR
3001123	Justizariat	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	645,12 EUR
Summe THH 300 Rechtsamt			645,12 EUR
3207010	Ordnungswesen	44500 Erst. f.Aufw. v.Dritten lfd. Verw.	56.000,00 EUR
Summe THH 320 Amt für öffentliche Ordnung			56.000,00 EUR
360	Amt für Umweltschutz	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	30.320,00 EUR
3607010	Fachaufgaben	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	499.760,76 EUR
3607010	Fachaufgaben	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	29.969,00 EUR
3607010	Fachaufgaben	44310 Geschäftsaufwendungen	72.490,00 EUR
3607020	Energiewirtschaft	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	851.319,85 EUR
Summe THH 360 Amt für Umweltschutz			1.483.859,61 EUR

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2015
400	Schulverwaltungsamt	42110 Unterhaltg. Grundst. u. baul. Anl.	927.600,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	3.748.591,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42310 Mieten und Pachten	1.115.000,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	4.649.860,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	102.451,30 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	44310 Geschäftsaufwendungen	106.600,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	44500 Erst. f.Aufw. v.Dritten lfd. Verw.	2.005.400,00 EUR
4002120	Sonderschulen	42310 Mieten und Pachten	4.900,00 EUR
4002120	Sonderschulen	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	24.900,00 EUR
4002120	Sonderschulen	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	10.793,53 EUR
4002120	Sonderschulen	44310 Geschäftsaufwendungen	13.000,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42310 Mieten und Pachten	79.000,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	1.761.768,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	5.603,09 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	44310 Geschäftsaufwendungen	78.900,00 EUR
4007010	Weitere Fachaufgaben	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	5.300,00 EUR
4007010	Weitere Fachaufgaben	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	70.530,70 EUR
4007010	Weitere Fachaufgaben	44500 Erst. f.Aufw. v.Dritten lfd. Verw.	75.400,00 EUR
Summe THH 400 Schulverwaltungsamt			14.785.597,62 EUR
410	Kulturamt	42210 Unterhaltung des bewegl. Vermögens	24.000,00 EUR
410	Kulturamt	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	15.200,00 EUR
410	Kulturamt	44310 Geschäftsaufwendungen	46.000,00 EUR
410	Kulturamt	44999 Weitere ordentliche Aufwendungen	12.000,00 EUR
4102520	Stadtmuseum Stuttgart	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	132.300,00 EUR
4102520	Stadtmuseum Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	60.500,00 EUR
4102521	Stadtarchiv Stuttgart	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	4.700,00 EUR
4102521	Stadtarchiv Stuttgart	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	111.100,00 EUR
4102521	Stadtarchiv Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	18.600,00 EUR
4102630	Stuttgarter Musikschule	44210 Aufw. f. Inanspr. Rechte u.Dienste	6.000,00 EUR
4102630	Stuttgarter Musikschule	44310 Geschäftsaufwendungen	86.701,73 EUR
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	26.700,00 EUR
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	42410 Bewirtschaft. Grundst. u.baul.Anl.	8.600,00 EUR
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	62.200,00 EUR
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	82.500,00 EUR
4102730	Netzwerk kulturelle Bildung (41)	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	92.300,00 EUR
4102730	Netzwerk kulturelle Bildung (41)	44310 Geschäftsaufwendungen	3.000,00 EUR
4102730	Netzwerk kulturelle Bildung (41)	44500 Erst. f.Aufw. v.Dritten lfd. Verw.	8.800,00 EUR
4102811	Kulturförderung	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	120.100,00 EUR
4102811	Kulturförderung	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	758.800,00 EUR
4102910	Planetarium Stuttgart	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	50.000,00 EUR
4102910	Planetarium Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	130.100,00 EUR
Summe THH 410 Kulturamt			1.860.201,73 EUR
5009010	Verwaltung	44999 Weitere ordentliche Aufwendungen	10.400,00 EUR
5003140	Soziale Einrichtungen	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	72.987,03 EUR
5003161	Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	130.000,00 EUR
Summe THH 500 Sozialamt			213.387,03 EUR
510	Jugendamt	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	228.666,20 EUR
5109010	Verwaltung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	33.740,00 EUR
5103161	Förd.fr.Träger v. Tageseinr. und -pflege	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	2.547.650,00 EUR
5103162	Sonstige Förderung freier Träger	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	1.596.382,00 EUR
5103631	Beratung,Hilfen f. junge Menschen u.Fam.	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	74.450,00 EUR
5103631	Beratung,Hilfen f. junge Menschen u.Fam.	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	35.526,50 EUR
5103651	Förd. von Kindern in städt. Tageseinr.	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	190.697,00 EUR
5103651	Förd. von Kindern in städt. Tageseinr.	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	542.000,00 EUR
5103651	Förd. von Kindern in städt. Tageseinr.	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	4.100.345,73 EUR
5103651	Förd. von Kindern in städt. Tageseinr.	43100 Zuweisungen u.Zusch. f.lfd. Zwecke	151.552,07 EUR
5103681	Jugendhilfeplanung u. Gemeinwesenarbeit	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	24.930,00 EUR
5103681	Jugendhilfeplanung u. Gemeinwesenarbeit	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	67.383,45 EUR
Summe THH 510 Jugendamt			9.593.322,95 EUR

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2015
5204241	Sportstätten	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	73.888,52 EUR
5204241	Sportstätten	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	857.482,93 EUR
Summe THH 520 Amt für Sport und Bewegung			931.371,45 EUR
530	Gesundheitsamt	44310 Geschäftsaufwendungen	10.000,00 EUR
530	Gesundheitsamt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	11.250,00 EUR
5304140	Maßnahmen der Gesundheitspflege	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	4.280,00 EUR
5304140	Maßnahmen der Gesundheitspflege	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	34.875,32 EUR
5304140	Maßnahmen der Gesundheitspflege	44310 Geschäftsaufwendungen	10.000,00 EUR
Summe THH 530 Gesundheitsamt			70.405,32 EUR
610	Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	14.682,00 EUR
6105111	Umlegungsverfahren	44999 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.141.273,00 EUR
6107010	Stadtplanung	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	1.512.597,00 EUR
6107010	Stadtplanung	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	671.126,00 EUR
6107020	Stadterneuerung	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	68.126,00 EUR
6107020	Stadterneuerung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	11.544,00 EUR
6107020	Stadterneuerung	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	19.020,00 EUR
Summe THH 610 Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung			3.438.368,00 EUR
6305210	Bauordnung	42210 Unterhaltung des bewegl. Vermögens	3.000,00 EUR
6305210	Bauordnung	44310 Geschäftsaufwendungen	679.500,00 EUR
Summe THH 630 Baurechtsamt			682.500,00 EUR
650	Hochbauamt	42210 Unterhaltung des bewegl. Vermögens	19.000,00 EUR
Summe THH 650 Hochbauamt			19.000,00 EUR
6605410	Gemeindestraßen	42510 Sonst. Aufw. Sach- und Dienstl.	2.625.717,15 EUR
Summe THH 660 Tiefbauamt			2.625.717,15 EUR
6705530	Friedhofs- und Bestattungswesen	42110 Unterhaltg. Grundst. u. baul. Anl.	225.000,00 EUR
6707010	Öffentliche Grün- und Freizeitflächen	42110 Unterhaltg. Grundst. u. baul. Anl.	47.000,00 EUR
Summe THH 670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt			272.000,00 EUR
7404240	Bereitst.u.Betrieb v.Gruppenbädern	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	29.500,00 EUR
Summe THH 740 Hallenbad Untertürkheim			29.500,00 EUR
Gesamtsumme konsumtive Ermächtigungsübertragungen 2015			54.381.289,10 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2015
7.109800	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.848,89 EUR
Summe THH 800 Gemeinderat				1.848,89 EUR
7.109810	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.880,00 EUR
Summe THH 810 Bürgermeisteramt				24.880,00 EUR
7.104000	luK-Maßnahmenplan (investiv)	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.846.796,30 EUR
7.104800	Zentrale Maßnahmen luK	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	130.800,00 EUR
7.104801	Städtisches Außenkabelnetz	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	35.700,00 EUR
7.104900	Allg. Investitionen Abteilung luK	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	89.800,00 EUR
7.109000	Sonstige Investitionen Amt 10 allgemein	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	167.300,00 EUR
7.109006	Sonstige Investitionen Werkküchen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	100.000,00 EUR
Summe THH 100 Haupt- und Personalamt				3.370.396,30 EUR
7.159000	Sonst. Investitionen Verw. Stadtbezirke	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.600,00 EUR
7.159001	Sonst. Investitionen Gemeinwesenzentren	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	26.400,00 EUR
Summe THH 150 Bezirksämter				47.000,00 EUR
7.202100	Infrastrukturpauschale	7871	Hochbaumaßnahmen	9.566.400,00 EUR
7.202200	S 21 Infrastrukturmaßnahmen	7872	Tiefbaumaßnahmen	582.000,00 EUR
7.203050	Abwicklung Eigenbetriebe	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	35.416.100,00 EUR
		782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	110.000.000,00 EUR
7.208900	Abwicklung Stiftungen/Fonds	7871	Hochbaumaßnahmen	900.000,00 EUR
7.209000	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.000,00 EUR
Summe THH 200 Stadtkämmerei				156.484.500,00 EUR
7.231000	Zukunft Killesberg	787399	Bau (Pauschale)	788.566,07 EUR
7.231232	Zukunft Killesberg, Kleingartenparz.	787399	Bau (Pauschale)	21.396,00 EUR
7.231671	Zukunft Killesb. Freianlagen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	68.988,36 EUR
7.231801	Skaterhalle Bad Cannstatt	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	798.742,66 EUR
7.232000	Immobilien	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	25.433.062,04 EUR
7.233100	Bibliothek 21	7871	Hochbaumaßnahmen	3.821.431,41 EUR
7.233101	Bezirksrathaus Wangen, Personenaufzug	7871	Hochbaumaßnahmen	450.000,00 EUR
7.233102	Großer Kursaal / Baul. Verbesserung	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	308.320,18 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	651.790,74 EUR
7.233104	Bürger- und Familienzentrum Stammheim	7871	Hochbaumaßnahmen	180.000,00 EUR
7.233105	Kunstmuseum	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	548.691,42 EUR
7.233106	Flüchtlingsunterkünfte, Systemb. T 1-3	7871	Hochbaumaßnahmen	4.256.106,90 EUR
7.233107	Planetarium (Bestuhlung+andere Baumaßn.)	7871	Hochbaumaßnahmen	224.732,79 EUR
7.233108	Umbau Rathaus, Marktplatz 1	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	14.761,14 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	24.420,77 EUR
7.233111	Areal a.d.Eichstraße/Neugestaltung, -bau	7871	Hochbaumaßnahmen	6.092.329,09 EUR
7.233113	Flüchtlingsunterkünfte, Systemb. T 4	7871	Hochbaumaßnahmen	8.342.040,41 EUR
7.233114	Jugendhaus Lüglsheidestr 28: Abbr+Neub	7871	Hochbaumaßnahmen	781.866,23 EUR
7.233117	Flüchtlingsunterkünfte, Container	7871	Hochbaumaßnahmen	8.292.728,67 EUR
7.233126	Kita Weilimdorf, Frauenholz/Köstlinstr.	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	120.000,00 EUR
7.233143	Altes Rathaus Weilimdorf	7871	Hochbaumaßnahmen	675.736,31 EUR
7.233144	Alte Kelter, Wangen	7871	Hochbaumaßnahmen	249.281,72 EUR
7.233145	Flüchtlingsunterk. Kirchheimer Str. Erw.	7871	Hochbaumaßnahmen	63.734,13 EUR
7.233151	Jugendverkehrsschule West, Verlagerung	7871	Hochbaumaßnahmen	1.450.000,00 EUR
7.233200	Pauschale Ausbau Kinderbetreuung	7871	Hochbaumaßnahmen	15.045,55 EUR
7.233202	Kita Zuffenhausen, Hohlgrabenäcker	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.000,00 EUR
7.233205	Kita Duisburger Str. 53, Bad Cannstatt	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	43.380,77 EUR
7.233207	Kita Wangen, Ravensburger Str. 19	7871	Hochbaumaßnahmen	21.408,50 EUR
7.233208	Kita Feuerbach, Weilimdorfer Str. 155	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.438,45 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	40,00 EUR
7.233209	Kita Feuerbach, Hohewartstr. 100, Neubau	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	921,20 EUR
7.233213	Kita Stammheim, Ottmarsheimer Str. 45	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	83.062,70 EUR
7.233215	Kita Möhringen, Winterlinger Weg 22	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	60.885,21 EUR
7.233222	Kita Vaihingen, Höhenrandstr.	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	76.285,09 EUR
7.233227	Kita Rohr, Krehlstr.	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	153.142,78 EUR
7.233228	Kita Möhringen, Schneewittchenweg	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	76.132,42 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2015
7.233301	GSA Einbau Kita + Umbaumaßnahmen	7871	Hochbaumaßnahmen	4.225.891,14 EUR
7.233303	Kita Vaihing, Freibadstr. 86	7871	Hochbaumaßnahmen	61.334,80 EUR
7.233306	Kita Obertürkheim, Augsburg Str. 695	7871	Hochbaumaßnahmen	28.487,56 EUR
7.233309	Kita Seepark/Probstsee, Vaihinger Str 94	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	64.401,99 EUR
7.233390	Kita Angebotsumstellungen 2010/11 ff	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.556,20 EUR
7.233403	Pflegeheim Else-Heydlauf-Stiftg./San.	7871	Hochbaumaßnahmen	247.422,48 EUR
7.233419	Kita Weilimdorf, Ludwigshafener Str. 30	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00 EUR
7.233422	Kita Feuerbach, Triebweg 21	7871	Hochbaumaßnahmen	59.444,24 EUR
7.233601	Feuerwehrhaus Obertürkheim	7871	Hochbaumaßnahmen	35.898,13 EUR
7.233602	Feuerwehrhaus Pliening	7871	Hochbaumaßnahmen	33.944,96 EUR
7.233603	Feuerwehrhaus Stammheim	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	75.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	1.473.441,53 EUR
7.233604	Feuerwehrhaus Münster	7871	Hochbaumaßnahmen	330.000,00 EUR
7.233606	Feuer- und Rettungswache 5	7871	Hochbaumaßnahmen	2.981.008,60 EUR
7.235102	Wohnungsbauförderung	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.991.814,00 EUR
7.235103	Förderung von Eigentumsmaßnahmen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	267.200,00 EUR
7.239000	Gebäude-/Immobilienverwaltung	7871	Hochbaumaßnahmen	186.494,33 EUR
7.239900	Sonstige Investitionen Amt 23	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.495,43 EUR
Summe THH 230 Amt für Liegenschaften und Wohnen				78.330.305,10 EUR
7.309000	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.080,00 EUR
Summe THH 300 Rechtsamt				1.080,00 EUR
7.323002	Verkehrsprojekte	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	56.400,00 EUR
7.329000	Sonstige Investitionen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	24.000,00 EUR
		783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	572.500,00 EUR
Summe THH 320 Amt für öffentliche Ordnung				652.900,00 EUR
7.349000	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.000,00 EUR
Summe THH 340 Standesamt				10.000,00 EUR
7.362900	Ökokonto	787300	Sonstige Baumaßnahmen	157.150,00 EUR
7.362901	Maßnahmen zur Energieeinsparung	7871	Hochbaumaßnahmen	12.619.482,14 EUR
7.369999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	76.493,60 EUR
Summe THH 360 Amt für Umweltschutz				12.853.125,74 EUR
7.379000	Sonst. Invest. Amt 37 Einr./Ausstattung	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	70.000,00 EUR
7.379100	Sonst. Invest. Amt 37 Fahrzeuge	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.404.000,00 EUR
Summe THH 370 Branddirektion				2.474.000,00 EUR
7.401003	Dt.-franz. GS Sillenbuch, Erweiterung	7871	Hochbaumaßnahmen	41.101,64 EUR
7.401014	Schulzentrum Ostheim, SH + GTB	7871	Hochbaumaßnahmen	1.237.710,25 EUR
7.401032	Fanny-Leicht-Gymn., Abriss TH+SanGR	7871	Hochbaumaßnahmen	45.119,19 EUR
7.401046	Uhlandschule, Sanierung, PLUS-Energie	7871	Hochbaumaßnahmen	6.595.778,66 EUR
7.401049	Linden-RS/Wirt.Gymn., Deckensan. 3+4.BA	7871	Hochbaumaßnahmen	92.548,90 EUR
7.401058	Schwimmhalle West (Dillm. Gymn), Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	75.654,88 EUR
7.401059	Neckar-Realschule, Neubau	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.524,19 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	1.154.821,70 EUR
7.401060	Mühlbachhofschule, Erweiterungsbau(1.BA)	7871	Hochbaumaßnahmen	267.551,61 EUR
7.401062	Lindenschulzen.,U-türk., Ers. Pavillons	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.817,50 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	93.636,50 EUR
7.401064	Ferdinand-Porsche Gym, Zuf., Erweiterung	7871	Hochbaumaßnahmen	62.512,71 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	50.000,00 EUR
7.401092	Vogelsangschule, Außenanlagen, San.	787300	Sonstige Baumaßnahmen	16.378,69 EUR
7.401108	Wilhelm-Gymn., Speisebereich, Erweiter.	7871	Hochbaumaßnahmen	224.851,61 EUR
7.401109	TVH Römerkastell, Neubau	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.162,07 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	340.719,35 EUR
7.401113	Campus Rot, Planung	7871	Hochbaumaßnahmen	1.500.000,00 EUR
7.401117	Eichendorffsch., Umstrukt.+GTS+NB TH	7871	Hochbaumaßnahmen	3.092.316,36 EUR
7.401124	E-Ludwigs-Gym.,Nord, Musikgym.+NB TH	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	141.855,80 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	1.314.654,13 EUR
7.401126	Campus Vaihing (Pesta.), Mob.Unt.räume	7871	Hochbaumaßnahmen	6.103.145,76 EUR
7.401127	Elly-Heuss-Knapp-Gym., BC, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	4.583.704,90 EUR
7.401128	Campus Feuerbach (N.Gym.), Mob.Unt.räume	7871	Hochbaumaßnahmen	1.954.000,00 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2015
7.401129	Campus Freiberg (Eschba.), Mob.Unt.räume	7871	Hochbaumaßnahmen	330.830,46 EUR
7.401130	Hölderlin-Gym.,Nord, Umstrukt.+NB TH	7871	Hochbaumaßnahmen	952.908,13 EUR
7.401131	Falkertsch.,West, Barrierefrei+NB TH	7871	Hochbaumaßnahmen	912.306,85 EUR
7.401132	Fasanenhofschule,Möh., Neubau GroßTH	7871	Hochbaumaßnahmen	584.802,76 EUR
7.401133	TVH Heumaden, Neubau mit LehrSchwBad	7871	Hochbaumaßnahmen	746.454,00 EUR
7.401134	Elise-v-König-Schule, Einrichtung GMS	7871	Hochbaumaßnahmen	3.740.252,00 EUR
7.401904	2.Sonderprogramm Schulsanierung(invest.)	7871	Hochbaumaßnahmen	31.355.830,10 EUR
7.401905	Pauschale Planungsmittel	7871	Hochbaumaßnahmen	6.350.999,60 EUR
7.401906	Formelle Ganztageschulen 2. Ausbaustufe	7871	Hochbaumaßnahmen	30.300.936,95 EUR
7.401908	Formelle Ganztageschulen 3. Ausbaustufe	7871	Hochbaumaßnahmen	12.580.894,50 EUR
7.402007	Schule f. Kranke im Olgahospital	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	55.669,46 EUR
7.402016	Schule f. Körperbeh.,Möhringen, Neubau	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	356.335,13 EUR
7.403005	Gew. S. Im Hoppenlau, West, Umstr.+Umbau	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	350.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	5.650.000,00 EUR
7.403017	Schulen für GPES, Neubau	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	458.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	745.900,00 EUR
7.403020	WG West, Erweiterung	7871	Hochbaumaßnahmen	85.300,34 EUR
7.403022	Max-Eyth-Schule, San. Aula	7871	Hochbaumaßnahmen	171.528,96 EUR
7.403023	J-Gutenberg-S., Generalsan.+ TG	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.220.646,50 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	17.278.013,28 EUR
7.403024	IT-Schule, Möh., Ausbau Film+Tonstudio	7871	Hochbaumaßnahmen	2.123.875,67 EUR
7.409999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	122.965,00 EUR
Summe THH 400 Schulverwaltungsamt				145.516.016,09 EUR
7.410700	Kulturförderung	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.577.200,00 EUR
7.411600	Planetarium Stuttgart	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.195.910,64 EUR
7.419100	Einrichtung Kulturamt	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	475.450,11 EUR
7.419400	Instrumente Philharmoniker	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.705,00 EUR
7.419500	Instrumente Musikschule	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	39.400,00 EUR
Summe THH 410 Kulturamt				4.300.665,75 EUR
7.500316	Invest.zuschüsse an fr. Träger d. Wohlf.	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.810.000,00 EUR
Summe THH 500 Sozialamt				1.810.000,00 EUR
7.513161	Inv.kostenzuschüsse für Kitas fr. Träger	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	17.873.216,63 EUR
7.513162	Sonstige Investitionskostenzuschüsse 51	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.220.673,00 EUR
7.519000	Sonstige Investitionen Jugendamt allg.	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	202.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	99.000,00 EUR
7.519365	Sonstige Investitionen Kitas	787399	Bau (Pauschale)	67.575.436,43 EUR
		783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	373.618,00 EUR
Summe THH 510 Jugendamt				87.343.944,06 EUR
7.520122	TSV Münster, Sanierung Tennenplatz	787300	Sonstige Baumaßnahmen	127.642,80 EUR
7.520124	TV Stammheim, Faustballfeld	787300	Sonstige Baumaßnahmen	150.409,78 EUR
7.520126	SV Eintracht 1896, Kunstrasenplatz	787300	Sonstige Baumaßnahmen	40.321,02 EUR
7.520127	LAC Degerloch, Kunststofflaufbahn	787300	Sonstige Baumaßnahmen	31.191,15 EUR
7.520128	TSV Steinhaldenfeld, Kunstrasenplatz	787300	Sonstige Baumaßnahmen	72.258,21 EUR
7.520129	TV Cannstatt, Jugendbaseballspielfeld	787300	Sonstige Baumaßnahmen	34.655,40 EUR
7.520210	Zuschüsse zu Sportbauvorhaben	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	171.101,81 EUR
7.520211	Zuschüsse Geräte	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	68.548,38 EUR
7.520303	BZA Schlotwiese, Kunstrasenplatz	787300	Sonstige Baumaßnahmen	64.115,19 EUR
7.520304	Sportplätze Benzstraße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	150.000,00 EUR
7.520311	GAZI-Stadion	7871	Hochbaumaßnahmen	490.048,57 EUR
7.529100	Vereinsportanlagen (Inv. Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	377.903,17 EUR
7.529300	Freisportanlagen (Inv.Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	38.405,79 EUR
7.529310	GAZI-Stadion (Inv. Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	72.600,00 EUR
Summe THH 520 Amt für Sport und Bewegung				1.889.201,27 EUR
7.539000	Sonstige Investitionen Gesundheitsamt	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.900,00 EUR
7.533101	Kriegsbergstr.40 - Praxis Suchtmedizin	7871	Hochbaumaßnahmen	116.076,98 EUR
Summe THH 530 Gesundheitsamt				118.976,98 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2015
7.611090	Stadtentwicklungspauschale	787399	Bau (Pauschale)	2.922.591,00 EUR
7.612002	Umlegung Zazenhausen-Hohlgrabenäcker	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	1.144.029,00 EUR
7.612008	Weilimdorf 25 - Hemminger Straße	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	185.000,00 EUR
7.612012	Hofen - Mittlere Wohlfahrt	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	840.000,00 EUR
7.613013	Rohracker 1 -Alter Ortskern-	787300	Sonstige Baumaßnahmen	19.248,00 EUR
7.613014	Bad Cannstatt 16 -Veielbrunnen-	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	686.998,00 EUR
	Bad Cannstatt 16 -Veielbrunnen-	787300	Sonstige Baumaßnahmen	349.989,00 EUR
7.613015	Möhringen 3 - Fasanenhof -	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.728,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	118.272,00 EUR
7.613016	Zuffenhausen 6 -Rot-	787300	Sonstige Baumaßnahmen	38.581,00 EUR
7.613017	Stuttgart 23 - Hölderlinplatz -	787300	Sonstige Baumaßnahmen	5.447,00 EUR
7.613021	Feuerbach 6 - Obere Stuttgarter Straße	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	5.788,00 EUR
		782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	90.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	74.063,00 EUR
7.613022	Stuttgart 24 - Ost	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	128.710,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	72.447,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	113.354,00 EUR
7.613023	Weilimdorf 4 - Giebel	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	457.290,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	274.772,00 EUR
7.613024	Stuttgart 26 - Hospitalviertel -	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	52.407,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	1.375.992,00 EUR
7.613025	Bad Cannstatt 20 - Hallschlag	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	311.070,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	678.428,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	179.907,00 EUR
7.613028	Mühlhausen 3 - Neugereut -	7871	Hochbaumaßnahmen	1.496.693,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	805.415,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	386.765,00 EUR
7.613029	Stammheim 3 - Freihofstraße -	787300	Sonstige Baumaßnahmen	75.318,00 EUR
7.613030	Zuffenhausen 8 - Unterländer Straße	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	260.000,00 EUR
		782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	725.474,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	3.540.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	206.267,00 EUR
7.613031	Stuttgart 27 - Innenstadt -	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	190.311,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	899.176,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.736.698,00 EUR
7.613032	Bad Cannstatt 17 - Neckarpark-	787300	Sonstige Baumaßnahmen	88.093,00 EUR
7.613033	Stuttgart 29 - Stöckach -	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	845.429,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	21.546,00 EUR
7.613034	Stuttgart 28 - Bismarckstraße	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	243.923,00 EUR
7.613035	Feuerbach 7 -Wiener Platz-	7872	Tiefbaumaßnahmen	186.483,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.116.598,00 EUR
7.613800	Stuttgart 27 - Stadtmuseum	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.064.604,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	16.020.414,00 EUR
Summe THH 610 Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung				41.035.318,00 EUR
7.639999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.365,00 EUR
Summe THH 630 Baurechtsamt				34.365,00 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2015
7.661001	SIMOS; Integrierte Verkehrsleitzentrale	787300	Sonstige Baumaßnahmen	25.048,58 EUR
7.661003	Umsetzung Bauhofkonzept	7871	Hochbaumaßnahmen	23.900,00 EUR
7.661009	Filderbahnplatz Möhringen	7872	Tiefbaumaßnahmen	298.628,17 EUR
7.661014	U 12 - Löwentorstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	26,55 EUR
7.661030	Umgestaltung Lautenschlagerstraße L21	7872	Tiefbaumaßnahmen	455.075,34 EUR
7.661031	Busbeschleunigung in den Außenbezirken	787300	Sonstige Baumaßnahmen	317.513,37 EUR
7.661033	Umgestaltung Feinstr./ R.-Mayer-Pl.	7872	Tiefbaumaßnahmen	428.940,51 EUR
7.661035	U12; Begleitmaßn. Mailänder Pl./Milchhof	7872	Tiefbaumaßnahmen	854.393,12 EUR
7.661037	Umgestaltung Kriegsbergstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	467.134,60 EUR
7.661038	Straßenumgestaltung i.Z. "Gerber"	7872	Tiefbaumaßnahmen	247.774,25 EUR
7.661039	U12 Vorteilsausgleich	7872	Tiefbaumaßnahmen	228.339,69 EUR
7.661040	IVLZ: Busbevorrechtigung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	517.005,52 EUR
7.661041	IVLZ: Verkehrsmanagement Vai/Mö	787300	Sonstige Baumaßnahmen	280.199,72 EUR
7.661042	Kronprinzstraße; Instandsetzung/Umgest.	7872	Tiefbaumaßnahmen	14.836,90 EUR
7.661043	Tempo 30 vor Schulen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	143.060,80 EUR
7.661044	Fußgängerüberweg Schillerstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	59,49 EUR
7.661045	Neugestaltung Botnanger Mitte	7872	Tiefbaumaßnahmen	333.872,30 EUR
7.661046	Umgestaltung Löwenmarkt; Kiesbett	7872	Tiefbaumaßnahmen	122.404,34 EUR
7.661047	Neckarpark - Lärmschutzwand	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	77,48 EUR
7.661048	Neckarpark Vorabprojekt Frachtstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	105.867,33 EUR
7.661049	Umgestaltung Seelbergstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	4.657,11 EUR
7.661050	Tempo 40 an Steigungsstrecken	7872	Tiefbaumaßnahmen	191.004,79 EUR
7.661051	U12, 3. TA, Hallschlag bis Aubrücke	7872	Tiefbaumaßnahmen	518.653,55 EUR
7.661052	NeckarPark, Erschließungsstraßen	7872	Tiefbaumaßnahmen	100.000,00 EUR
7.661056	IVLZ: Paket 5 Verkehrsmanag Umwelt außen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.150.200,00 EUR
7.662911	Lichtsignalanlagen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	118.453,96 EUR
7.662922	STEP	7872	Tiefbaumaßnahmen	21.899,50 EUR
7.662924	Sonstige Straßenumgestaltungen	7872	Tiefbaumaßnahmen	4.299,22 EUR
7.662941	Erschließung, Straßenbau	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.731.078,05 EUR
7.662951	Erschließung, Straßenbeleuchtung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.219.626,16 EUR
7.662963	Erneuerung Pumpwerke	787300	Sonstige Baumaßnahmen	13,32 EUR
7.663911	Lichtsignalanlagen K-Str.	787300	Sonstige Baumaßnahmen	52.235,02 EUR
7.664005	Begleitmaßn. Rosensteintunnel (ab 2015)	7872	Tiefbaumaßnahmen	168.863,52 EUR
7.664006	Stadtbahnhaltestelle Wasen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	11.721,44 EUR
7.664007	Erschließung Mercedes-Benz-Welt	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.268.000,00 EUR
7.664008	Benzstraße, Neubau	7872	Tiefbaumaßnahmen	427.517,21 EUR
7.664009	Im Schattengrund, Brücke	7872	Tiefbaumaßnahmen	122.779,40 EUR
7.664911	Lichtsignalanlagen L-Str.	787300	Sonstige Baumaßnahmen	109.159,10 EUR
7.664924	Sonstige Straßenumgestaltungen L-Str.	7872	Tiefbaumaßnahmen	47.054,10 EUR
7.665003	Rosensteintunnel	7872	Tiefbaumaßnahmen	43,83 EUR
7.665005	Ausbau Heilbronner Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.346.752,09 EUR
7.665006	B 14 Tunnel Heschl; 3. BA, Nachrüstung	7872	Tiefbaumaßnahmen	3.502.190,20 EUR
7.665007	B295 Tunnel Feuerbach, Plang. Betriebst.	7872	Tiefbaumaßnahmen	176.200,00 EUR
7.665017	Barrierefreie Stadtbahnhaltestellen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	190.315,13 EUR
7.665018	Begleitmaßnaßnahmen Rosensteintunnel	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.025.320,89 EUR
7.665019	Luftreinhaltung Cannstatter-/Hohenheimer	787300	Sonstige Baumaßnahmen	76,47 EUR
7.665020	Heilbronner-/Wolfstr. Erschl. A1	7872	Tiefbaumaßnahmen	628.334,17 EUR
7.665911	Lichtsignalanlagen B-Str.	787300	Sonstige Baumaßnahmen	38.980,22 EUR
7.666001	Tiefgarage Kursaal Bad Cannstatt	7872	Tiefbaumaßnahmen	230.108,95 EUR
7.666007	Parkscheinautom. Ausweitung PRM St. 1-3	787300	Sonstige Baumaßnahmen	26,56 EUR
7.666911	Parkierungseinrichtungen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	137.451,64 EUR
7.667002	Hochwasserschutz am Neckar	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	86.784,35 EUR
7.667008	ZV Hochwasserschutz Scheffzental	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	656.262,71 EUR
7.667912	ZV Hochwasserschutz Körsch	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	29.765,00 EUR
7.667913	Stauanlagen	7872	Tiefbaumaßnahmen	94,66 EUR
7.668004	Stuttgarter Airport Busterminals (SAB)	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.274.854,32 EUR
7.668101	S 21 Londoner Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	45.615,00 EUR
7.668103	Mailänder Platz	7872	Tiefbaumaßnahmen	162.070,47 EUR
7.669999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	52.332,95 EUR
Summe THH 660 Tiefbauamt				24.714.953,12 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2015
7.671003	Lauchhacker GA mit Spielplatz	787300	Sonstige Baumaßnahmen	56.197,29 EUR
7.671602	Umgestaltung BH Killesberg	787300	Sonstige Baumaßnahmen	123.572,37 EUR
7.671603	Umgestaltung BH Villa Berg	787300	Sonstige Baumaßnahmen	31.661,00 EUR
7.671604	Honigwiesenstr., Vaihingen, GA mit SP	787300	Sonstige Baumaßnahmen	17.093,34 EUR
7.671607	Rossbollengässle SP/GA	787300	Sonstige Baumaßnahmen	4.307,17 EUR
7.671608	Höpa Killesberg; Leitungssanierung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	5.579.107,50 EUR
7.671609	Geißleich-/Zamenhofstraße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	144.809,69 EUR
7.671610	GA Tunnelstraße/Oswald-Hesse-Str. Feu	787300	Sonstige Baumaßnahmen	144.520,70 EUR
7.671611	TravertinPark 2. BA, Bad Cannstatt	787300	Sonstige Baumaßnahmen	27.857,02 EUR
7.671612	Wasserspielplatz Austraße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	225.000,00 EUR
7.671613	Uferpark Steinbruch und Bergwald	787300	Sonstige Baumaßnahmen	375.000,00 EUR
7.671615	Neckarpark, Ausgleichsmaßnahme Gleispark	787300	Sonstige Baumaßnahmen	42.547,91 EUR
7.671751	Renaturierung Uhlbach	787300	Sonstige Baumaßnahmen	145.000,00 EUR
7.671850	Straßenbaumprogramm	787300	Sonstige Baumaßnahmen	658.176,47 EUR
7.671901	Kinderspielplätze Investitionspauschale	787300	Sonstige Baumaßnahmen	4.315,05 EUR
7.671902	Kleinere Grünanlagen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.125.263,48 EUR
7.671903	Biotope	787300	Sonstige Baumaßnahmen	90.444,60 EUR
7.671904	Baumpflanzungen/Grünstreifen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	894.955,69 EUR
7.672002	Pragfriedhof Leichenhaus, Technikerneuer	7871	Hochbaumaßnahmen	73.249,40 EUR
7.672906	Verbesserung von Friedhofanlagen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	104.533,72 EUR
7.679999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.171.496,57 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	384.315,96 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	718.802,08 EUR
Summe THH 670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt				12.142.227,01 EUR
Gesamtsumme investive Ermächtigungsübertragungen 2015				573.155.703,31 EUR



5.3 Anlagenverzeichnis

Anlage 1:	Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich nach §§ 49, 51 GemHVO	134
Anlage 2:	Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses nach § 49 Abs. 3 GemHVO	136
Anlage 3:	Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich nach §§ 50, 51 Absatz 3 GemHVO	137
Anlage 4:	Teilergebnisrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt nach §§ 4 Abs. 3, 49, 51 GemHVO	138
Anlage 5:	Teilfinanzrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt nach §§ 4 Abs. 4, 51 GemHVO	168
Anlage 6:	Vermögensrechnung nach § 52 GemHVO	196
Anlage 7:	Vermögensübersicht nach § 55 GemHVO	198
Anlage 8:	Forderungsübersicht nach § 55 GemHVO	199
Anlage 9:	Schuldenübersicht nach § 55 GemHVO	200
Anlage 10:	Liquiditätsübersicht	201
Anlage 11:	Kennzahlenübersicht	202

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnisrechnung							
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Ergebnis 2014 (Vorjahr) EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2015 (Haushaltsjahr) EUR	Ergebnis 2015 (Haushaltsjahr) EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
KGr. Bezeichnung								
30110 Grundsteuer A	317.363,48	320.000,00	313.313,06	6.686,94			6.686,94	
30120 Grundsteuer B	151.499.704,60	150.000.000,00	152.465.825,38	-2.465.825,38			-2.465.825,38	
30130 Gewerbesteuer	514.896.311,06	562.000.000,00	664.615.287,37	-102.615.287,37			-102.615.287,37	
30210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	37.207.412,77	321.400.000,00	341.349.162,09	-19.949.162,09			-19.949.162,09	
30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	63.085.178,86	65.000.000,00	70.793.895,40	-5.793.895,40			-5.793.895,40	
30310 Vergnügungssteuer	18.739.878,25	14.600.000,00	18.640.541,68	-4.040.541,68			-4.040.541,68	
30320 Hundsteuer	1.487.698,35	1.400.000,00	1.522.346,00	-122.346,00			-122.346,00	
30340 Zweitwohnungssteuer	817.803,50	900.000,00	1.081.625,50	-181.625,50			-181.625,50	
30510 Leistungen n FamilienleistungsausgleichsG	25.833.997,00	27.100.000,00	27.306.786,00	-206.786,00	-49.498,48		-157.287,52	
30620 Wohngeldentlastung Land (SGBII)	7.960.398,43	4.500.000,00	6.831.565,34	-2.331.565,34			-2.331.565,34	
300 Steuern und ähnliche Abgaben	1.101.845.746,30	1.147.220.000,00	1.284.920.347,82	-137.700.347,82	-49.498,48		-137.650.849,34	
31110 Schlüsselzuweisungen vom Land	508.730.314,98	486.700.000,00	544.154.141,30	-57.454.141,30			-57.454.141,30	
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs.1 FAG)	11.279.081,20	10.949.000,00	11.315.807,70	-366.807,70			-366.807,70	
31312 Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.400,00	3.323.400,00	3.323.400,00					
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, § 11 Abs. 4 FAG)	8.919.550,03	8.919.550,00	9.316.839,99	-397.289,99			-397.289,99	
31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	3.535.672,00	3.578.552,01	3.686.749,35	-108.197,34	4.024,45		-104.172,89	
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	271.600.670,26	282.094.385,00	291.597.531,36	-9.503.146,36	3.684.245,61		-5.818.900,75	
31510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	53.320.991,92	40.000.000,00	63.526.787,66	-23.526.787,66			-23.526.787,66	
31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	188.395.966,46	182.272.000,00	200.412.554,92	-18.140.554,92			-18.140.554,92	
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	45.336.304,99	46.122.824,12	45.217.369,76	905.454,36			905.454,36	
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.093.857.329,84	1.063.959.711,13	1.176.914.191,04	-112.954.479,91	3.688.270,06		-109.266.209,85	
320 Sonstige Transfererträge	46.021.724,13	31.249.500,00	46.519.292,33	-15.269.792,33	3.340.063,65		-11.929.728,68	
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	100.463.083,17	101.284.863,00	107.858.181,29	-6.573.318,29	4.413.711,71		-2.159.606,58	
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.077.130,22	52.150.249,00	58.554.475,62	-6.404.226,62	1.291.220,15		-5.113.006,47	
348 Kostenerstattungen und -umlagen	100.204.719,43	83.440.859,00	110.701.250,98	-27.260.391,98	10.751.021,71		-16.509.370,27	
35110 Konzessionsabgaben u.ä.	7.980.526,34	54.300.000,00	53.040.504,72	1.259.495,28			1.259.495,28	
35610 Bußgelder	26.268.695,52	24.615.100,00	24.214.862,92	400.237,08			400.237,08	
35620 Säumniszuschläge u. ä.	36.414.206,98	20.995.000,00	39.717.986,81	-18.722.986,81			-18.722.986,81	
350 Sonstige ordentliche Erträge	100.330.419,48	100.364.623,81	165.461.075,47	-65.096.451,66	-130.955,54		64.965.496,12	
36100 Zinserträge	26.022.625,92	19.120.900,00	24.848.186,84	-5.727.286,84	12.404,00		-5.714.882,84	
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	61.248.152,44	65.000.000,00	53.205.859,00	11.794.141,00			11.794.141,00	
360 Zinsen und ähnliche Erträge	87.415.496,23	84.153.900,00	78.275.010,11	5.878.889,89	12.404,00		5.891.293,89	
370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	6.603.062,93	7.860.000,00	7.940.069,13	-80.069,13			-80.069,13	
Ordentliche Erträge	2.699.818.711,73	2.671.683.705,94	3.037.143.893,79	-365.460.187,85	23.677.145,30		-341.783.042,55	

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnisrechnung								Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	
KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2014 (Vorjahr) EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2015 (Haushaltsjahr) EUR	Ergebnis 2015 (Haushaltsjahr) EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
400 Personalaufwendungen	-547.698.247,14	-566.644.108,92	-574.381.605,07	7.737.496,15	-11.228.293,96	-10.000,00	-3.500.797,81		
410 Versorgungsaufwendungen	-15.795.295,61	-14.724.151,06	-15.871.932,72	1.147.781,66	1.276.552,37		2.424.334,03	13.279.530,71	
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-77.299.711,80	-64.957.064,00	-64.396.974,76	-560.089,24	1.885.605,77	-17.356.536,97	-16.031.020,44	70.000,00	
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-27.891.024,25	-24.378.166,00	-34.311.309,36	9.933.143,36	-7.535.135,02	-385.580,80	2.012.427,54	2.912.626,41	
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-15.040.806,84	-16.478.090,39	-19.725.887,26	3.247.796,87	-3.718.793,59	-2.438.956,67	-2.909.953,39	4.518.287,82	
42310 Mieten und Pachten	-24.396.467,55	-28.509.382,00	-29.170.738,71	661.366,71	-2.064.061,42	-3.025.173,74	-4.427.878,45	8.600,00	
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-52.274.626,27	-57.509.323,00	-53.677.851,06	-3.831.471,94	1.115.808,07	-25.400,00	-2.741.063,87	20.231.773,87	
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-117.748.084,24	-144.252.194,00	-93.234.903,09	-51.017.290,91	4.457.413,67	-19.136.580,12	-65.696.457,36	41.020.818,81	
420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-314.650.720,95	-336.084.219,39	-294.517.664,24	-41.566.555,15	-5.859.162,52	-42.368.228,30	-89.793.945,97		
4310 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-384.583.776,03	-404.415.920,00	-464.544.619,84	60.128.699,84	-12.778.483,51	-6.835.846,21	40.514.370,12	7.618.618,38	
43200 Schuldendiensthilfen	-3.588.967,33	-7.169.600,00	-6.378.050,73	-791.549,27	-100.000,00	-503.588,45	-1.195.137,72	46.306,00	
43310 Soziale Leistungen	-621.582.067,38	-634.832.500,00	-665.761.011,38	30.928.511,38			22.825.061,73		
43410 Gewerbesteuerumlage	-89.644.188,72	-92.350.000,00	-105.269.907,49	12.919.907,49			12.919.907,49		
43710 Finanzausgleichsumlage	-208.619.123,00	-246.000.000,00	-268.831.380,70	22.831.380,70			22.831.380,70		
43720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.134.428,70	-3.200.000,00	-3.249.498,48	49.498,48			7.660,99		
43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-5.369.969,47	-5.294.100,00	-5.301.760,99	7.660,99					
430 Transferaufwendungen	-1.316.522.520,63	-1.393.262.120,00	-1.519.336.229,61	126.074.109,61	-20.831.431,64	-7.339.434,66	97.903.243,31	7.664.924,38	
44310 Geschäftsaufwendungen	-38.432.889,68	-30.757.735,29	-33.122.226,48	2.364.491,19	-1.570.688,51	-813.016,81	-19.214,13	1.550.480,69	
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-61.948.027,92	-70.077.723,76	-69.279.091,49	-798.632,27	-1.403.261,05	-4.393.000,00	-6.594.893,32	2.145.600,00	
44610 Kommunale Leistungsbeteiligung nach SGB II	-14.744,80								
440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-158.949.774,70	-150.197.646,64	-172.775.032,01	22.577.385,37	1.790.024,42	-6.892.944,09	17.474.465,70	5.695.545,91	
451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.051.868,35	-1.609.800,00	-1.515.885,68	-93.914,32			-95.232,32		
470 Planmäßige Abschreibungen	-168.627.383,55	-160.424.174,46	-184.831.719,21	24.407.544,75	-1.318,00		24.407.544,75		
Ordentliche Aufwendungen	-2.524.295.810,93	-2.622.946.220,47	-2.763.230.068,54	140.283.848,07	-34.853.629,33	-56.610.607,05	48.819.611,69	54.381.289,10	
Ordentliches Ergebnis	175.522.900,80	48.737.485,47	273.913.825,25	-225.176.339,78	-11.176.484,03	-56.610.607,05	-292.963.430,86	54.381.289,10	
531 Außerordentliche Erträge	38.468.851,22	4.000.000,00	13.895.417,94	-9.895.417,94			-9.895.417,94		
532 Außerordentliche Aufwendungen	-55.502.875,48	-28.000.000,00	-42.595.928,11	14.595.928,11			14.595.928,11		
Sonderergebnis	-17.034.024,26	-24.000.000,00	-28.700.510,17	4.700.510,17			4.700.510,17		
Gesamtergebnis	158.488.876,54	24.737.485,47	245.213.315,08	-220.475.829,61	-11.176.484,03	-56.610.607,05	-288.262.920,69	54.381.289,10	
nachrichtlich: Ergebnisverwendung									
82015 Zuführungen zweckgebundene Rücklagen	-3.832.315,31		-2.191.458,44	2.191.458,44			2.191.458,44		
82025 Entnahmen zweckgebundene Rücklagen	5.903.157,32		60.333.132,54	-60.333.132,54			-60.333.132,54		
Veränderungen zweckgeb. Rücklagen	2.070.842,01		58.141.674,10	-58.141.674,10			-58.141.674,10		
82011 Zuführung Rücklage Übersch. d. ord. Ergebnisses	-176.975.430,11		-331.607.512,77	331.607.512,77			331.607.512,77		
Zuführungen Ergebnisrücklagen	-176.975.430,11		-331.607.512,77	331.607.512,77			331.607.512,77		
82022 Entnahme Rücklage Übersch. d. a.o. Ergebnisses	16.415.711,56		3.762.906,70	-3.762.906,70			-3.762.906,70		
Entnahmen Ergebnisrücklagen	16.415.711,56		3.762.906,70	-3.762.906,70			-3.762.906,70		
Veränderungen Ergebnisrücklagen	-160.559.718,55		-327.844.606,07	327.844.606,07			327.844.606,07		
820350 Zuführung Stiftungskapital			-241.285,01	241.285,01			241.285,01		
Zuführungen Basiskapital			-241.285,01	241.285,01			241.285,01		
820351 Entnahme Stiftungskapital			57.119,80	-57.119,80			-57.119,80		
820320 Fehlbetragsverrechnung d. a.o. Ergebnisses			24.673.782,10	-24.673.782,10			-24.673.782,10		
Entnahmen Basiskapital			24.730.901,90	-24.730.901,90			-24.730.901,90		
Veränderungen Basiskapital			24.489.616,89	-24.489.616,89			-24.489.616,89		
Ergebnisverwendung	-158.488.876,54		-245.213.315,08						

Nr.	Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen * Haushaltsjahr	Sonderergebnis		Ordentliches Ergebnis		Verlustvortrag vom Vorjahr		Verlustvortrag vom Vorvorjahr			
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5
1	nachrichtlich: vortragene Fehlbeträge aus Vorjahren zu Jahresbeginn										
2	nachrichtlich: davon bereits im Rahmen des ordentlichen Ergebnisses abgedeckt nach § 49 Abs. 2 i. V. m. § 2 Abs. 1 Nr. 20 GemHVO										
3	verbleibende Beträge										
4.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses				331.607.512,77						
4.2	Zuführung zu zweckgebundenen Rücklagen		-		2.191.458,44						
5	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses										
6.1	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses nach § 25 Abs. 1 GemHVO										
6.2	Entnahmen aus zweckgebundenen Rücklagen		263.821,37		60.069.311,17						
7	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 1 GemHVO										
8	Verrechnung durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 2 GemHVO										
9	Fehlbetragsvortrag längstens für drei Jahre nach § 25 Abs. 3 GemHVO										
10.1	Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 3 GemHVO										
10.2	Zuführung zum Stiftungskapital durch Erträge der Stiftungen				241.285,01						
10.3	Entnahme vom Stiftungskapital durch Aufwendungen der Stiftungen				57.119,80						
11	Verrechnung durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 4 Satz 1 GemHVO		3.762.906,70								
12	Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 4 GemHVO		24.673.782,10								

* Es ist nur die Angabe des jeweiligen Vorgangs notwendig

Finanzrechnung	Ergebnis 2014 (Vorjahr)	Fortgeschrieb. Ansatz 2015 (Haushaltsjahr)	Ergebnis 2015 (Haushaltsjahr)	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigung aus Vorjahr	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigung übertragung ins Folgejahr
Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.132.344,474,71	1.147,220,000,000	1.227,247,855,53	-80,027,855,53	49,498,48		- 79.978.357,05	
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.043.551.692,33	1.017,836,887,01	1.134,839,927,61	-117,003,040,60	3.688,270,06		- 113.314.770,54	
620 Sonstige Transfererzielungen	39.088,329,18	31,249,500,00	44,580,628,15	-13,331,128,15	3.340,063,65		- 9.991,064,50	
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	102,945,701,58	102,519,863,00	110,490,107,82	-7,970,244,82	4,413,171,71		- 3.566,533,11	
640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	65,262,297,26	52,050,249,00	57,967,976,59	-5,917,727,59	1,291,220,71		- 4,626,507,44	
648 Kostenerstattungen und -umlagen	92,688,132,76	83,240,859,00	103,653,702,76	-20,412,843,76	10,751,021,71		- 9,661,822,05	
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	110,146,372,76	100,243,988,73	105,389,177,06	-5,145,188,33	130,955,54		- 5,014,232,79	
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	86,035,085,38	84,153,900,00	78,002,652,78	6,151,247,22	12,404,00		6,163,651,22	
Einzahlungen a. ffd. Verwaltungstätigkeit	2.672.062.085,96	2.618.515.246,74	2.862.172.028,30	-243.656.781,56	23.677.145,30		- 219.979.636,26	
700 Personalauszahlungen	-547,606,783,61	-573,395,164,92	-571,269,043,15	-2,126,121,77	- 15,905,640,84	- 10,000,00	- 18,041,762,61	
710 Versorgungsauszahlungen	-18,008,951,08	-19,824,151,06	-17,905,249,72	-1,918,901,34	61,197,29		1,857,704,05	
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-261,209,092,91	-335,526,519,39	-278,274,501,70	-57,252,017,69	5,915,502,57	- 42,368,228,30	- 105,535,748,56	41,020,818,81
730 Transferauszahlungen	-1,388,289,733,34	-1,393,262,120,00	-1,505,386,914,16	112,124,794,16	- 20,831,931,64	- 7,339,434,66	83,963,427,86	7,664,924,38
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-148,151,885,47	-144,947,646,64	-158,259,228,82	13,311,582,18	658,799,42	- 6,892,944,09	7,077,437,51	5,695,545,91
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1,788,526,71	532,200,00	-1,318,894,98	1,851,094,98	1,318,00		- 1,849,776,98	
Auszahlungen a. ffd. Verwaltungstätigkeit	-2,365,054,973,12	-2,466,423,402,01	-2,532,473,832,53	65,990,430,52	- 41,934,396,34	- 56,610,607,05	- 32,554,572,87	54,381,289,10
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d. ErGr	307,007,112,84	152,091,844,73	329,758,195,77	-177,666,351,04	18,257,251,04	- 56,610,607,05	- 252,534,209,13	54,381,289,10
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	46,508,219,96	29,926,222,00	42,003,757,39	-12,077,535,39	3,987,530,24		- 8,090,005,15	
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	48,831,782,67	20,290,000,00	23,665,631,65	-3,375,631,65	191,890,00		- 3,183,741,65	
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	168,061,72	0,00	145,721,46	-145,721,46	1,840,00		- 143,881,46	
684/6 Veräußerung von Finanzvermögen	189,320,000,00	0,00	0,00	0,00	68,988,36		- 114,459,09	
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	398,028,81	5,000,00	188,447,45	-183,447,45	68,988,36		- 114,459,09	
688 Darlehensrückflüsse	10,119,540,45	7,167,900,00	11,149,749,42	-3,981,849,42	536,682,46		436,054,10	
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	3,021,677,48	2,881,391,00	2,981,919,36	-100,528,36				
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	298,367,311,09	60,270,513,00	80,135,226,73	-19,864,773,73	4,786,831,06		- 15,077,882,67	
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-41,031,715,47	-116,921,664,00	-88,828,877,43	-28,092,876,57	- 16,319,057,14	- 29,568,460,85	- 73,980,394,56	70,019,704,91
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-19,324,720,38	-11,067,000,00	-9,612,688,29	-1,454,311,71	110,737,81	- 135,004,595,63	- 136,569,645,15	139,668,015,60
783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-26,032,558,76	-19,843,200,00	-23,457,800,23	3,614,600,23	4,195,262,45	- 16,874,485,53	- 17,485,147,75	17,122,979,13
784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-20,200,000,00	-250,000,00	-2,478,201,00	2,228,201,00	2,228,201,00			
7871 Hochbaumaßnahmen	-10,114,670,88	-112,082,400,00	-10,036,018,08	-2,046,381,92	- 46,013,511,67	- 188,629,094,09	- 236,688,987,68	233,177,302,79
7872 Tiefbaumaßnahmen	-64,835,509,39	-79,067,242,00	-64,535,085,42	-14,532,156,58	3,925,766,22	- 12,978,153,06	- 23,584,543,42	20,881,558,30
7873 Sonstige Baumaßnahmen	-14,631,251,48	-80,495,081,00	-20,017,884,16	-60,477,196,84	54,771,659,29	- 87,326,177,06	- 93,031,714,61	92,286,142,58
787 Baumaßnahmen	-189,581,431,75	-271,644,723,00	-194,588,987,66	-77,055,735,34	12,683,913,84	- 288,933,424,21	- 353,305,245,71	346,345,003,67
788 Darlehensgewährung	-382,513,37	0,00	-429,902,18	429,902,18	24,000,00	- 69,000,00	- 384,902,18	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-296,552,339,73	-419,726,587,00	-319,396,366,79	-100,330,220,21	- 10,145,344,56	- 470,449,966,22	- 580,925,530,99	573,155,703,31
Saldo aus Investitionstätigkeit	1,814,371,36	-359,456,074,00	-239,261,140,06	-120,194,933,94	- 5,358,513,50	- 470,449,966,22	- 596,003,413,66	573,155,703,31
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	308,821,484,20	-207,364,229,27	90,497,055,71	-297,861,284,98	- 23,615,764,54	- 527,060,573,27	- 848,537,622,79	627,536,992,41
69 Absetzung pauschal veranschlagter aktivierter Eigenleistungen	0,00	4,860,000,00	0,00	4,860,000,00			- 4,860,000,00	
79 Tilgung von Darlehen	-3,713,295,64	-7,740,000,00	-12,130,584,48	4,390,584,48			4,390,584,48	
Saldo aus Finanzierungsmittelbestand	305,108,188,56	-7,740,000,00	7,869,415,52	-15,609,415,52	- 23,615,764,54	- 527,060,573,27	- 859,287,038,31	627,536,992,41
67 Haushaltswirksame Einzahlungen	3,717,212,723,92	-210,244,229,27	98,366,471,23	-308,610,700,50	- 23,615,764,54		- 859,287,038,31	
77 Haushaltswirksame Auszahlungen	-3,985,539,675,12	-4,690,761,901,71	-4,629,285,073,36	4,629,285,073,36	- 61,476,828,35			
Überschuss/Bedarf aus haushaltswirksamen Ein-/Ausz.	-268,326,951,20		-61,476,828,35					
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	110,696,557,99		147,476,795,35					
Veränderung d. Bestands an Zahlungsmitteln	36,781,237,36		36,889,642,88					
Endbestand an Zahlungsmitteln	147,476,795,35		184,366,438,23					

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
5 +	KGr. Bezeichnung								
6 +	** 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	734.068,75	610.000,00	732.361,31	-122.361,31			-122.361,31	
7 +	** 348 Kostenersatzungen und -umlagen	91.011,41	82.000,00	92.617,48	-10.617,48			-10.617,48	
	** 350 Sonstige ordentliche Erträge	0,12		-0,12	0,12			0,12	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge	825.080,28	692.000,00	824.978,67	-132.978,67			-132.978,67	
11 -	** 400 Personalaufwendungen	-1.066.153,62	-1.029.344,62	-1.013.086,62	-16.258,00			-16.258,00	
12 -	** 410 Versorgungsaufwendungen	-14.904,67	-16.831,30	-12.825,54	-4.005,76			-4.005,76	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-176,42							
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-17.218,79	-9.439,68	-10.263,53	823,85			823,85	
*	42310 Mieten und Pachten	-11.205,86	-11.962,72	-9.637,35	-2.325,37			-2.325,37	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-9.132,01	-11.719,84	-8.694,41	-3.025,43			-3.025,43	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.659,85	-5.953,92	-5.268,24	-685,68			-685,68	
13 -	** 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-41.392,93	-39.076,16	-33.863,53	-5.212,63	-400,00		-5.612,63	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-1.385.280,25	-1.443.665,12	-1.419.668,14	-23.996,98			-23.996,98	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-159,82	-421,80	-166,30	-255,50			-255,50	
15 -	** 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.642.423,95	-3.058.395,28	-3.034.368,16	-24.037,12	-276.930,00		-300.967,12	
17 -	** 470 Planmäßige Abschreibungen	-59.320,42	-40.079,45	-58.303,66	18.224,21			18.224,21	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-3.824.195,59	-4.183.726,81	-4.152.437,51	-31.289,30	-277.330,00		-308.619,30	
19 =	Ordentliches Ergebnis	-2.999.115,31	-3.491.726,81	-3.327.458,84	-164.267,97	-277.330,00		-441.597,97	
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd)	-2.999.115,31	-3.491.726,81	-3.327.458,84	-164.267,97	-277.330,00		-441.597,97	
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	852.677,26	981.180,73	914.185,83	66.994,90			66.994,90	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-1.264.270,83	-1.414.176,12	-1.243.470,46	-170.705,66			-170.705,66	
24 -	** 981 Kalkulatorische Zinsen	-9.634,90	-6.829,48	-8.390,65	1.561,17			1.561,17	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis	-421.228,47	-439.824,87	-337.675,28	-102.149,59			-102.149,59	
26 =	Gesamtergebnis	-3.420.343,78	-3.931.551,68	-3.665.134,12	-266.417,56	-277.330,00		-543.747,56	

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	1.956.268,90	176.400,00	1.601.873,37	-1.425.473,37	1.212.399,73		-213.073,64	
**	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.956.268,90	176.400,00	1.601.873,37	-1.425.473,37	1.212.399,73		-213.073,64	
5 + **	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.269.518,30	830.000,00	1.067.421,59	-237.421,59	240.004,27		2.582,68	
6 + **	348 Kostenstarungen und -umlagen	2.381.100,09	2.277.000,00	2.554.187,80	-277.187,80	385,53		-276.802,27	
7 + **	350 Sonstige ordentliche Erträge	0,32		-0,32	0,32			0,32	
9 + **	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	3.258,52							
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	5.610.146,13	3.283.400,00	5.223.482,44	-1.940.082,44	1.452.789,53		-487.292,91	
11 - **	400 Personalaufwendungen	-14.893.545,97	-14.796.000,93	-15.551.347,90	755.346,97	-743.566,48		11.780,49	
12 - **	410 Versorgungsaufwendungen	-514.220,96	-520.990,11	-505.557,54	-15.432,57	10.948,24		-4.484,33	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.879,84		-961,54	961,54			961,54	
*	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen		-2.500,00		-2.500,00			-2.500,00	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-46.385,24	-61.322,84	-52.241,02	-9.081,82	1.400,00		-7.681,82	
*	42310 Mieten und Pachten	-104.796,50	-102.793,96	-113.817,73	11.023,77	2.000,00		13.023,77	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-25.220,43	-34.116,12	-26.096,05	-8.020,07	100,00		-7.920,07	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.888.246,53	-3.149.995,52	-2.743.313,44	-406.642,08	96.477,32		-1.214.980,47	1.078.391,42
13 - **	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-3.066.528,54	-3.350.688,44	-2.936.429,78	-414.258,66	99.377,32		-1.529.261,81	1.078.391,42
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.202.776,37	4.160.630,00	4.276.524,89	115.894,89	-108.850,00		-155.721,22	46.607,33
14 - **	430 Transferaufwendungen	-4.202.776,37	-4.160.630,00	-4.276.524,89	115.894,89	-108.850,00		-155.721,22	46.607,33
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-2.352.801,56	-1.995.830,84	-1.737.690,92	-258.139,92	42.549,56		-354.563,35	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-56.693,39	-81.615,20	-47.132,28	-34.482,92	100,00		-34.382,92	
15 - **	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.145.396,58	-3.337.732,57	-3.644.874,09	307.141,52	-817.864,74		-1.353.174,79	847.522,08
17 - **	470 Planmäßige Abschreibungen	-342.396,44	-133.830,77	-198.106,94	64.276,17	1.124,21		65.400,38	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-27.164.864,86	-26.299.872,82	-27.112.841,14	812.968,32	-1.556.231,45		-2.965.461,28	1.972.520,83
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-21.554.718,73	-23.016.472,82	-21.889.358,70	-1.127.114,12	-103.441,92		-3.452.754,19	1.972.520,83
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-21.554.718,73	-23.016.472,82	-21.889.358,70	-1.127.114,12	-103.441,92		-3.452.754,19	1.972.520,83
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	12.094.116,01	12.511.529,65	12.247.802,78	263.726,87			263.726,87	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-5.122.837,84	-5.079.792,20	-5.369.313,64	289.521,44	-24.869,00		264.652,44	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-33.610,50	-32.890,05	-29.184,70	-3.705,35	445,09		-3.260,26	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	6.937.667,67	7.398.847,40	6.849.304,44	549.542,96	-24.423,91		525.119,05	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-14.617.051,06	-15.617.625,42	-15.040.054,26	-577.571,16	-127.865,83		-2.927.635,14	1.972.520,83

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	193.459,50	62.500,00	261.431,50	-198.931,50	9.877,50		-189.054,00	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	193.459,50	62.500,00	261.431,50	-198.931,50	9.877,50		-189.054,00	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	6.011,81	6.000,00	10.135,42	-4.135,42			-4.135,42	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.363.726,45	1.135.475,00	1.121.082,73	14.392,27	225,00		14.617,27	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	5.225.419,85	4.261.100,00	5.028.485,36	-767.385,36			-767.385,36	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	12.909,55		-9,55	9,55			9,55	
	36100 Zinserträge	34.413,56	36.100,00	28.911,61	7.188,39			7.188,39	
8 +	360 Zinsen und ähnliche Erträge	34.413,56	36.100,00	28.911,61	7.188,39			7.188,39	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	6.835.940,72	5.501.175,00	6.450.037,07	-948.862,07	10.102,50		-938.759,57	
11 -	400 Personalaufwendungen	-32.009.095,73	-33.043.409,02	-32.809.826,64	-233.582,38	134.667,56		-98.914,82	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-1.285.880,11	-1.377.449,21	-1.267.425,36	-110.023,85	115.152,46		5.128,61	
*	4210 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-4.935,08	-954.000,00	-117.524,74	-836.475,26		-192.000,00	-1.028.475,26	1.068.600,00
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-2.488.907,90	-5.191.940,76	-5.957.865,49	765.924,73	-2.517.586,69	-1.669.733,67	-3.421.395,63	2.754.049,29
*	42310 Mieten und Pachten	-66.652,17	-49.123,36	-73.236,00	89.451,99	-2.000,00		87.451,99	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-2.311.733,11	-4.875.664,00	-2.206.034,28	24.112,64	-100,00		24.012,64	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.898.929,35	-11.303.579,16	-8.676.963,54	-2.626.615,62	1.523.220,47	-932.285,46	-2.078.694,71	477.660,00
13 -	420 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.119.936,39	-4.083.400,00	-5.473.699,75	1.390.299,75	-996.486,22	-2.794.019,13	-6.417.100,97	4.300.309,29
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-4.174.858,94	-3.874.331,48	-3.810.976,91	33.724,03	-1.472.735,91	-13.000,00	-95.436,16	13.000,00
14 -	430 Transferaufwendungen	-6.717.349,52	-7.497.345,36	-6.527.041,10	1.390.299,75	-1.472.735,91	-13.000,00	-95.436,16	13.000,00
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-12.194.941,11	-15.282.743,86	-11.761.301,89	-3.521.441,97	130.162,00	-83.202,37	-979.590,54	94.500,00
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.126.498,13	-6.207.188,49	-3.353.277,86	-2.853.910,63	-1.124,21		-2.855.034,84	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen								
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-60.635.280,82	-71.297.769,74	-63.342.495,04	-7.955.274,70	404.547,48	-2.890.221,50	-10.440.948,72	4.407.809,29
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-53.799.340,10	-65.796.594,74	-56.892.457,97	-8.904.136,77	414.649,98	-2.890.221,50	-11.379.708,29	4.407.809,29
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd Saldo der Nummer 19 und 20)	-53.799.340,10	-65.796.594,74	-56.892.457,97	-8.904.136,77	414.649,98	-2.890.221,50	-11.379.708,29	4.407.809,29
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	57.604.667,53	60.395.716,45	80.757.276,23	-20.361.559,78			-20.361.559,78	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-7.234.242,19	-14.086.867,30	-28.897.540,80	14.810.673,50	-29.466,58		14.781.206,92	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-683.685,40	-1.066.948,01	-395.579,98	-671.368,03	-445,09		-671.813,12	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	49.686.739,94	45.241.901,14	51.464.155,45	-6.222.254,31	-29.911,67		-6.252.165,98	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-4.112.600,16	-20.554.693,60	-5.428.302,52	-15.126.391,08	384.738,31	-2.890.221,50	-17.631.874,27	4.407.809,29

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
4	** 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	6.947,90	1.500,00	3.744,27	-2.244,27			-2.244,27	
5	** 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.092,35	59.100,00	34.725,86	24.374,14			24.374,14	
6	** 348 Kostenerstattungen und -umlagen	518.017,96		169,20	-169,20			-169,20	
7	** 350 Sonstige ordentliche Erträge	6,44							
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	586.064,65	60.600,00	38.639,33	21.960,67			21.960,67	
11	** 400 Personalaufwendungen	-2.703.806,96	-2.409.900,88	-2.434.634,61	24.733,73	-24.747,31		-13,58	
12	** 410 Versorgungsaufwendungen	-102.725,49	-100.654,80	-103.079,51	2.424,71	-2.424,71		288,41	
	* 42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen			-288,41	288,41			-36,21	
	* 42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-38.036,01	-5.500,00	-9.263,79	3.763,79	-3.800,00		-1.603,87	
	* 42310 Mieten und Pachten	-11.257,94	-5.500,00	-3.896,13	-1.603,87			-52.789,74	
	* 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-516.249,77	-118.514,00	-99.974,26	-18.539,74	750,00		-54.141,41	
13	** 420 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-565.543,72	-129.514,00	-113.422,59	-16.091,41	-3.050,00		-13.448,73	
	* 44310 Geschäftsaufwendungen	-620.413,77	-78.800,00	-65.351,27	-13.448,73			114,00	
	* 44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-23.516,89		-114,00	114,00			2.731,71	
15	** 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-978.457,52	-79.900,00	-82.631,71	2.731,71			20.436,76	
17	** 470 Planmäßige Abschreibungen	-36.522,29	-12.286,69	-32.723,45	20.436,76				
18	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-4.387.055,98	-2.732.256,37	-2.766.491,87	34.235,50	-30.222,02	-35.000,00	-30.986,52	6.000,00
19	Ordentliches Ergebnis	-3.800.991,33	-2.671.656,37	-2.727.852,54	56.196,17	-30.222,02	-35.000,00	-9.025,85	6.000,00
20	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd)	-3.800.991,33	-2.671.656,37	-2.727.852,54	56.196,17	-30.222,02	-35.000,00	-9.025,85	6.000,00
22	*** 381 Erträge aus internen Leistungen	950,00		1.563,50	-1.563,50			-1.563,50	
23	*** 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-1.152.014,81	-1.084.317,58	-1.064.705,74	-19.611,84	-4.200,00		-23.811,84	
24	*** 981 Kalkulatorische Zinsen	-3.874,32	-1.378,23	-4.912,91	3.534,68			3.534,68	
25	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-1.154.939,13	-1.085.695,81	-1.068.055,15	-17.640,66	-4.200,00		-21.840,66	
26	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-4.955.930,46	-3.757.352,18	-3.795.907,69	38.555,51	-34.422,02	-35.000,00	-30.866,51	6.000,00

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5 +	KGr. Bezeichnung	11.862,25	200,00	94.083,30	-93.893,30	94.000,00		106,70	
6 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	369.737,54	538.520,00	429.065,48	109.454,52			109.454,52	
	348 Kostenerstattungen und -umlagen								
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	381.599,79	538.720,00	523.158,78	15.561,22	94.000,00		109.561,22	
11 -	400 Personalaufwendungen	-3.517.145,65	-3.861.303,57	-3.689.093,13	-172.210,44	172.210,44			
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-196.283,34	-236.676,25	-207.132,44	29.543,81	29.543,81			
*	4210 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-484,41							
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-975,42	-2.100,00	-766,04	-1.333,96			-1.333,96	
*	42310 Mieten und Pachten	-6.249,06	-7.000,00	-10.952,76	3.952,76		-1.469,15	2.483,61	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-919,69	-1.190,00	-804,76	-385,24			-385,24	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.108,86	-100,00	-20.339,83	20.239,83	-22.000,00		-1.760,17	
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-29.737,44	-10.390,00	-32.863,39	22.473,39	-22.000,00	-1.469,15	-995,76	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-73.219,47	-59.669,00	-114.614,71	54.945,71	-94.000,00	-4.288,18	-43.342,47	22.159,10
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand		-100,00		-100,00			-100,00	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-75.118,73	-68.169,00	-129.703,44	61.534,44	-94.000,00	-4.288,18	-36.753,74	22.159,10
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-23.793,03	-15.576,30	-24.272,25	8.695,95			8.695,95	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-3.842.078,19	-4.192.115,12	-4.083.064,65	-109.050,47	85.754,25	-5.757,33	-29.053,55	22.159,10
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-3.460.478,40	-3.653.395,12	-3.559.905,87	-93.489,25	179.754,25	-5.757,33	80.507,67	22.159,10
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd Saldo der Nummer 19 und 20)	-3.460.478,40	-3.653.395,12	-3.559.905,87	-93.489,25	179.754,25	-5.757,33	80.507,67	22.159,10
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	3.831.038,37	4.156.356,12	3.929.053,13	227.302,99			227.302,99	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-451.722,65	-502.961,00	-482.298,15	-20.662,85			-20.662,85	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-4.179,04	-2.920,08	-3.990,32	1.070,24			1.070,24	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	3.375.136,68	3.650.475,04	3.442.764,66	207.710,38			207.710,38	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-85.341,72	-2.920,08	-117.141,21	114.221,13	179.754,25	-5.757,33	288.218,05	22.159,10

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
2 +	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	4.385,00		4.230,00	-4.230,00	4.080,00		-150,00	
4 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.385,00		4.484,04	-4.484,04	4.080,00		-404,04	
5 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	944.939,73	841.100,00	1.047.302,23	-206.202,23			-206.202,23	
6 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.663,28	35.450,00	64.001,63	-28.551,63			-28.551,63	
7 +	348 Kostenersatzungen und -umlagen	21.132,19		5.660,30	-5.660,30			-5.660,30	
8 +	35610 Bußgelder	1.127,00		2.500,00	-2.500,00			-2.500,00	
9 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	1.654,79		2.833,32	-2.833,32			-2.833,32	
10 =	360 Zinsen und ähnliche Erträge	3.480,00		3.000,00	-3.000,00			-3.000,00	
	Summe der ordentlichen Erträge	1.037.254,99	876.550,00	1.127.281,52	-250.731,52	4.080,00		-246.651,52	
11 -	400 Personalaufwendungen	-11.454.046,87	-11.896.391,84	-11.544.607,37	-351.784,47	335.541,74		-16.242,73	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-549.233,50	-585.001,19	-541.508,33	-43.492,86	43.291,36		-201,50	
13 -	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-9.930,86		-5.108,32	5.108,32			5.108,32	
14 -	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-65.569,53	-89.197,72	-103.793,65	14.595,93			14.595,93	
15 -	42310 Mieten und Pachten	-47.723,19	-39.492,28	-50.905,11	11.412,83			11.412,83	
16 -	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-55.207,29	-78.980,68	-68.021,27	-10.959,41			-10.959,41	
17 -	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-78.735,67	-67.967,56	-71.174,41	3.206,85	-14.900,00		-11.693,15	
18 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-257.166,54	-275.638,24	-299.002,76	23.364,52	-14.900,00		8.464,52	
19 -	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-492.677,53	-570.000,00	-565.334,56	-4.665,44	-4.080,00		-360.928,66	
20 -	430 Transferaufwendungen	-492.677,53	-570.000,00	-565.334,56	-4.665,44	-4.080,00		-360.928,66	
21 -	44310 Geschäftsaufwendungen	-421.641,08	-525.318,56	-444.576,42	-80.742,14	3.500,00		-77.242,14	
22 -	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-4.187,77	-2,64	-4.256,11	4.253,47			4.253,47	
23 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-731.212,20	-837.767,88	-834.587,51	-3.180,37	-83.570,00		-86.750,37	
24 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-212.817,65	-136.273,79	-203.613,42	67.339,63			67.339,63	
	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-13.697.154,29	-14.301.072,94	-13.988.653,95	-312.418,99	276.283,10		-388.319,11	
18 =	Ordentliches Ergebnis	-13.697.154,29	-14.301.072,94	-13.988.653,95	-312.418,99	276.283,10		-388.319,11	
19 =	Ordentliches Ergebnis	-13.697.154,29	-14.301.072,94	-13.988.653,95	-312.418,99	276.283,10		-388.319,11	
20 -	Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren								
	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd)	-12.659.899,30	-13.424.522,94	-12.861.372,43	-563.150,51	280.363,10		-634.970,63	
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd)	-12.659.899,30	-13.424.522,94	-12.861.372,43	-563.150,51	280.363,10		-634.970,63	
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	691.200,79	734.452,60	702.979,31	31.473,29			31.473,29	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-7.213.964,45	-6.481.394,78	-7.167.472,80	686.078,02			686.078,02	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-45.584,21	-25.017,92	-42.552,25	17.534,33			17.534,33	
	Kalkulatorisches Ergebnis	-6.568.347,87	-5.771.960,10	-6.507.045,74	735.085,64			735.085,64	
25 =	Saldomittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)	-6.568.347,87	-5.771.960,10	-6.507.045,74	735.085,64			735.085,64	
26 =	Summe der Nummer 21 und 25	-19.228.247,17	-19.196.483,04	-19.368.418,17	171.935,13	280.363,10		100.115,01	
	Summe der Nummer 21 und 25	-19.228.247,17	-19.196.483,04	-19.368.418,17	171.935,13	280.363,10		100.115,01	

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO betreffen den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnisrechnung							
		Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	55.526.002,74	56.203.900,00	53.361.863,16	2.842.036,84			2.842.036,84	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		3.000,00		3.000,00			3.000,00	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	55.526.002,74	56.206.900,00	53.361.863,16	2.845.036,84			2.845.036,84	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	108.953,51	102.600,00	307.699,90	-205.099,90			-205.099,90	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.943.176,25	1.862.600,00	1.974.877,79	-112.277,79			-112.277,79	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	2.108.086,64	1.590.048,00	2.409.881,15	-819.833,15			-819.833,15	
*	35610 Bußgelder	9.407,00	7.000,00	10.314,50	-3.314,50			-3.314,50	
*	35620 Säumniszuschläge u. ä.	6.271.588,54	5.815.000,00	7.067.462,42	-1.252.462,42			-1.252.462,42	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	7.524.513,41	6.022.000,00	7.740.203,52	-1.718.203,52			-1.718.203,52	
*	36100 Zinserträge	11.962.850,88	10.189.300,00	10.210.365,85	-21.065,85			-21.065,85	
*	36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	61.247.422,76	65.000.000,00	53.205.105,76	11.794.894,24			11.794.894,24	
8 +	360 Zinsen und ähnliche Erträge	73.215.533,71	75.189.300,00	63.422.678,18	11.766.621,82			11.766.621,82	
9 +	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen			592,50	-592,50			-592,50	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	140.426.266,26	140.973.448,00	129.217.796,20	11.755.651,80			11.755.651,80	
11 -	400 Personalaufwendungen	-14.943.234,80	-15.696.072,71	-15.505.106,51	-190.966,20	182.340,30		-8.625,90	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-803.349,73	-854.973,64	-814.730,18	-40.243,46	40.243,46			
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-291.029,45	-385.200,00	-161.604,76	-223.595,24			-223.595,24	
*	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-4.638,70	-2.700,00	-5.985,60	3.285,60			3.285,60	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-26.408,96	-37.061,12	-45.318,03	8.256,91			8.256,91	
*	42310 Mieten und Pachten	-28.591,13	-12.000,00	-20.039,49	8.039,49	5.045,05		13.084,54	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-279.113,16	-259.200,00	-201.728,89	-57.471,11			-57.471,11	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-221.322,39	-162.600,00	-220.666,25	58.066,25			58.066,25	
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-851.103,79	-868.761,12	-685.343,02	-203.418,10	5.045,05		-198.373,05	
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-88.468.167,60	-92.170.110,00	-89.095.616,52	-3.074.493,48	-260.807,78	-127.901,19	-3.463.202,45	18.000,00
*	43200 Schuldendiensthilfen	-3.385.110,33	-6.909.600,00	-6.164.356,73	-745.243,27	100.000,00		-1.148.831,72	
*	44310 Transfertaufwendungen	-91.853.277,93	-99.079.710,00	-95.259.973,25	-3.819.736,75	-160.807,78		-4.612.034,17	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-1.187.183,75	-724.956,70	-1.511.757,86	786.801,16			686.801,16	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-18.266.386,69	-18.835.000,00	-18.469.354,14	-365.645,86	287.400,00		-78.245,86	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.589.032,35	-20.700.956,70	-20.194.988,48	-505.968,22	918.990,84		413.022,62	
16 -	451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-198.685,73	-20.700,00	-62.402,03	41.702,03			41.702,03	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-13.280.307,34	-9.619.638,00	-12.256.098,34	2.636.460,34			2.636.460,34	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-141.518.991,67	-146.830.812,17	-144.748.641,81	-2.082.170,36	985.811,87	-631.489,64	-1.727.848,13	18.000,00
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-1.092.725,41	-5.857.364,17	-15.530.845,61	9.673.481,44	985.811,87	-631.489,64	10.027.803,67	18.000,00

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
20	KGr. Bezeichnung Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21	**** Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-1.092.725,41	-5.857.364,17	-15.530.845,61	9.673.481,44	985.811,87	-631.489,64	10.027.803,67	18.000,00
22	*** 381 Erträge aus internen Leistungen	13.866.523,38	13.201.487,72	14.405.371,63	-1.203.883,91			-1.203.883,91	
23	*** 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-6.423.530,28	-6.602.112,29	-5.960.487,58	-641.624,71	-14.920,46		-656.545,17	
24	** 981 Kalkulatorische Zinsen	-30.243,54	-8.390,12	-23.671,36	15.281,24			15.281,24	
25	**** Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	7.412.749,56	6.590.985,31	8.421.212,69	-1.830.227,38	-14.920,46		-1.845.147,84	
26	**** Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	6.320.024,15	733.621,14	-7.109.632,92	7.843.254,06	970.891,41	-631.489,64	8.182.655,83	18.000,00

Legende Spalten 2 - 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Hauswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	1 EUR							
	Kgr. Bezeichnung									
*	31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	25.714,72	22.700,00	22.700,00	26.753,19	-4.053,19			-4.053,19	
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	423.736,37	700.000,00	700.000,00	376.270,76	323.729,24			323.729,24	
*	31600 Aufgeloiste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.512.726,66	1.418.404,19	1.418.404,19	1.978.309,31	-559.905,12			-559.905,12	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.962.177,75	2.141.104,19	2.141.104,19	2.381.333,26	-240.229,07			-240.229,07	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	62.120,40	19.600,00	19.600,00	43.195,80	-23.595,80			-23.595,80	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.072.839,09	31.949.800,00	31.949.800,00	33.347.840,71	-1.398.040,71			-1.398.040,71	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	758.754,41	1.002.000,00	1.002.000,00	796.639,16	205.360,84	86.671,96		292.032,80	
*	35610 Bußgelder				5.586,81	-5.586,81			-5.586,81	
*	35620 Säumniszuschläge u.ä.	38.903,84								
**	350 Sonstige ordentliche Erträge	4.144.234,94	75.678,79	75.678,79	1.515.233,84	-1.439.555,05			-1.439.555,05	
*	36100 Zinserträge	526.968,39	618.500,00	618.500,00	567.900,16	50.599,84			50.599,84	
*	36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	687,27			710,83	-710,83			-710,83	
**	360 Zinsen und ähnliche Erträge	547.411,51	651.500,00	651.500,00	596.353,79	55.146,21			55.146,21	
**	370 Aktivierete Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	1.202.617,58	1.555.000,00	1.555.000,00	2.491.450,73	-936.450,73			-936.450,73	
***	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	43.750.155,68	37.394.682,98	41.172.047,29	41.172.047,29	-3.777.364,31	86.671,96		-3.690.692,35	
11 -	400 Personalaufwendungen	-11.509.387,53	-11.681.388,05	-11.979.646,94	-298.248,89	298.248,89	-298.248,89			
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-526.465,72	-555.207,04	-500.985,29	-54.221,75	54.221,75	3.142.092,97		-5.657.467,29	6.617.351,19
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-18.079.277,39	-24.249.425,00	-25.369.071,55	-1.119.646,55	1.119.646,55				
*	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-85.285,98		-8.806,35	8.806,35		-11.392,12		-2.585,77	20.000,00
*	42310 Mieten und Pachten	-104.841,73	-222.598,00	-138.454,31	-84.143,69	84.143,69	-8,05		-84.151,74	20.000,00
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-21.040.028,01	-24.300.190,00	-25.802.376,24	1.472.186,24	1.472.186,24	-1.976.069,47		-3.319.387,82	3.319.387,82
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.812.541,99	-21.003.882,00	-21.126.633,90	122.751,90	1.369.422,93	-1.369.422,93		-1.246.671,03	
*	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-2.138.215,25	-363.900,00	-1.903.306,62	-1.903.306,62	1.539.406,62	-1.179.903,85		-813.043,71	829.108,71
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-61.260.190,35	-70.169.995,00	-74.348.648,97	4.178.653,97	4.178.653,97	-1.394.703,45		-11.123.307,36	10.785.847,72
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-3.449.368,18	-2.820.000,00	-3.553.054,00	-729.746,00	210.215,61			-947.275,75	709.702,37
*	43200 Schuldendiensthilfen	-203.857,00	-260.000,00	-213.694,00	-46.306,00	46.306,00			-46.306,00	46.306,00
**	430 Transferaufwendungen	-3.653.225,18	-4.542.800,00	-3.766.748,00	-776.052,00	210.215,61			-993.581,75	756.008,37
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-811.228,32	-563.692,00	-1.139.484,49	575.792,49	-34.316,65			363.738,40	18.200,00
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-206.678,78	-181.300,00	-215.616,65	34.316,65					
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.233.732,14	-780.492,00	-2.131.351,65	1.350.859,65	-1.053.005,85			297.853,80	18.200,00
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-22.092.560,37	-19.278.021,40	-27.507.940,21	8.229.918,81				8.229.918,81	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-100.275.551,29	-107.007.913,49	-120.235.321,06	13.227.407,57	-2.481.520,83	-2.481.520,83	-14.335.003,24	-3.589.116,50	11.560.056,09
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-56.525.395,61	-69.613.230,51	-79.063.273,77	9.450.043,26	-7.279.808,85	-2.394.848,87	-14.335.003,24	-7.279.808,85	11.560.056,09
20 -	Anteilige Feihetragsabdeckung aus Vorjahren									
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Feihetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-56.525.395,61	-69.613.230,51	-79.063.273,77	9.450.043,26	-7.279.808,85	-2.394.848,87	-14.335.003,24	-7.279.808,85	11.560.056,09
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	108.334.511,89	107.129.810,60	115.421.840,45	-8.292.029,85	349.232,00			-7.942.797,85	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-33.987.824,87	-36.082.053,54	-37.378.807,00	1.296.753,46	-2.635.128,71			-1.338.375,25	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-76.627.884,00	-77.102.170,34	-77.938.440,02	836.269,68				836.269,68	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-4.281.196,98	-6.054.413,28	104.593,43	-6.159.006,71	-2.285.896,71	-2.285.896,71		-8.444.903,42	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-60.806.592,59	-75.667.643,79	-78.958.680,34	3.291.036,55	-4.680.745,58	-4.680.745,58	-14.335.003,24	-15.724.712,27	11.560.056,09

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	KGr. Bezeichnung								
1	* 30520 Wohnungsentlastung Land (SGBII)	7.960.398,43	4.500.000,00	6.831.565,34	-2.331.565,34			-2.331.565,34	
	** 300 Steuern und ähnliche Abgaben	7.960.398,43	4.500.000,00	6.831.565,34	-2.331.565,34			-2.331.565,34	
3	* 31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	6.304.215,30	5.147.000,00	6.466.273,37	-1.319.273,37			-1.319.273,37	
	* 31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	188.395.966,46	182.272.000,00	200.412.554,92	-18.140.554,92			-18.140.554,92	
	* 31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.315,86	4.315,88	4.315,88					
2	** 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	194.704.497,62	187.423.315,88	206.883.144,17	-19.459.828,29			-19.459.828,29	
3	** 320 Sonstige Transfererträge	17.328.759,37	9.110.000,00	15.004.255,53	-5.894.255,53	48.500,00		-5.845.755,53	
5	** 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.942,81		109.753,42	-109.753,42			-109.753,42	
6	** 348 Kostenerstattungen und -umlagen	28.428.816,90	26.389.500,00	29.922.923,18	-3.533.423,18	702.550,00		-2.830.873,18	
7	** 35610 Bußgelder	4.286,22		20.305,06	-20.305,06			-20.305,06	
	** 350 Sonstige ordentliche Erträge	58.909,54		1.645.890,95	-1.645.890,95			-1.645.890,95	
10	*** Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	248.483.324,67	227.422.815,88	260.397.532,59	-32.974.716,71	751.050,00		-32.223.666,71	
11	** 400 Personalaufwendungen	-26.274.140,52	-26.067.978,47	-27.671.358,59	1.603.380,12	-1.603.455,69		-75,57	
12	** 410 Versorgungsaufwendungen	-853.440,86	-945.124,23	-869.059,52	76.064,71			1.643,37	
	** 42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-244,00		-1.643,37	1.643,37			1.643,37	
	** 42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-62.580,71	-38.000,00	-35.563,62	-2.436,38			-2.436,38	
	** 42310 Mieten und Pachten	-40.606,01	-30.200,00	-41.530,56	11.330,56			11.330,56	
	** 42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-14.964,55	-19.500,00	-16.946,25	-2.553,75			-2.553,75	
	** 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-425.515,73	-272.300,00	-347.395,07	75.095,07	-123.400,00		-48.304,93	
13	** 420 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-543.911,00	-360.000,00	-443.078,87	83.078,87	-123.400,00		-40.321,13	
	** 43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-685.571,50	-339.000,00	-207.604,89	-131.395,11			-131.395,11	
	** 43310 Soziale Leistungen	-287.813,685,32	-272.423.000,00	-296.227.198,25	23.804.198,25			23.804.198,25	
14	** 430 Transferaufwendungen	-288.499.256,82	-272.762.000,00	-296.434.803,14	23.672.803,14			23.672.803,14	
	** 44310 Geschäftsaufwendungen	-508.373,57	-382.983,56	-504.541,12	121.557,56			41.907,56	
	** 44500 Erst. f. Aufw. v. Dritten lfd. Verw.	1.131.275,37	-120.000,00	-648.433,49	528.433,49			-66,51	
	** 44610 Aufgabenbez. Leistungsbeteiligung	282.621,13	-741.883,56	-1.431.246,48	689.362,92			5.712,92	
15	** 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.149.295,46	-144.962,02	-197.804,17	52.842,15			52.842,15	
17	** 470 Planmäßige Abschreibungen								
18	*** Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-322.037.423,53	-301.021.948,28	-327.047.350,77	26.025.402,49	-2.334.440,98		23.690.961,51	
19	**** Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-73.554.098,86	-73.599.132,40	-66.649.818,18	-6.949.314,22	-1.583.390,98		-6.532.705,20	
20	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21	***** Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-73.554.098,86	-73.599.132,40	-66.649.818,18	-6.949.314,22	-1.583.390,98		-6.532.705,20	
23	*** 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-7.880.893,71	-6.069.417,95	-8.498.299,53	2.428.881,58			2.428.881,58	
24	** 981 Kalkulatorische Zinsen	-27.216,16	-13.798,79	-20.978,39	7.179,39			7.179,39	
25	**** Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 23 bis 24)	-7.908.109,87	-6.083.216,74	-8.519.277,71	2.436.060,97			2.436.060,97	
	***** Gesamtergebnis								
26	**** (Summe der Nummer 21 und 25)	-81.462.208,73	-79.682.349,14	-75.169.095,89	-4.513.253,25	-1.583.390,98		-6.096.644,23	

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnisrechnung							
		1	2	3	4	5	6	7	8
		Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
4 +	KGr. Bezeichnung	1.712,50	800,00	880,00	-80,00			-80,00	
6 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	212.625,00	222.000,00	230.370,00	-8.370,00			-8.370,00	
	348 Kostenerstattungen und -umlagen								
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	214.337,50	222.800,00	231.250,00	-8.450,00			-8.450,00	
11 -	400 Personalaufwendungen	-1.014.709,73	-1.044.611,65	-1.017.737,53	-26.874,12	26.774,12		-100,00	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-68.696,86	-72.825,66	-67.240,68	-5.584,98	5.584,98			
	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen			-332,90	332,90			332,90	
	42510 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-7.125,97	-2.100,00	-973,04	-1.126,96			-1.126,96	
	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.170,75		-3.424,76	3.424,76	-3.425,00		-0,24	
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-9.296,72	-2.100,00	-4.730,70	2.630,70	-3.425,00		-794,30	
	44310 Geschäftsaufwendungen	-10.840,84	-12.350,00	-10.621,56	-1.728,44	325,00		-1.403,44	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.062,76	-12.450,00	-10.736,87	-1.713,13	325,00		-1.388,13	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-6.134,47	-4.707,47	-6.172,03	1.464,56			1.464,56	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-1.112.900,54	-1.136.694,78	-1.106.617,81	-30.076,97	29.259,10		-817,87	645,12
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-898.563,04	-913.894,78	-875.367,81	-38.526,97	29.259,10		-9.267,87	645,12
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-898.563,04	-913.894,78	-875.367,81	-38.526,97	29.259,10		-9.267,87	
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	1.052.838,00	1.069.279,73	1.018.631,64	50.648,09			50.648,09	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-154.275,49	-154.488,00	-143.263,83	-11.224,17			-11.224,17	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-1.008,22	-896,95	-842,68	-54,27			-54,27	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	897.554,29	913.894,78	874.525,13	39.369,65			39.369,65	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-1.008,75		-842,68	842,68	29.259,10		30.101,78	645,12

Legende Spalten 2 - 8:

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

Nr.	KGr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
*	31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, § 11 Abs. 4 FAG)	347.829,35	299.234,36	356.585,31	-57.350,95			-57.350,95	
*	31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	1.309.510,84	1.325.806,29	1.370.855,65	-45.049,36			-45.049,36	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.657.340,19	1.625.040,65	1.727.440,96	-102.400,31			-102.400,31	
3 +	320 Sonstige Transfererträge			14,30	-14,30			-14,30	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	15.125.982,60	16.373.000,00	17.090.079,80	-717.079,80			-717.079,80	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	703.325,29	764.500,00	462.687,30	301.812,70			301.812,70	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	162.583,92	52.000,00	118.060,52	-66.060,52			-66.060,52	
*	35610 Bußgelder	25.993.805,98	24.403.200,00	23.884.004,32	519.195,68			519.195,68	
*	350 Sonstige ordentliche Erträge	26.009.096,77	24.403.200,00	23.932.330,81	470.869,19			470.869,19	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	43.658.328,77	43.217.740,65	43.330.613,69	-112.873,04			-112.873,04	
11 -	400 Personalaufwendungen	-42.596.540,28	-45.735.314,96	-44.344.242,44	-1.391.072,52	1.389.987,25		-1.085,27	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-1.913.949,84	-2.071.605,17	-1.944.713,67	-126.891,50	126.891,50			
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen			-5.091,28	5.091,28			5.091,28	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-437.429,23	-384.700,00	-429.303,25	44.603,25	-44.700,00		-96,75	
*	42310 Mieten und Pachten	-86.066,11	-67.200,00	-93.922,38	26.722,38	-27.200,00		-477,62	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-48.490,86	-45.000,00	-68.201,83	23.201,83	-23.200,00		1,83	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.614.317,16	-2.062.840,00	-1.884.286,10	-178.553,90	178.500,00		-53,90	
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-2.186.303,36	-2.559.740,00	-2.480.804,84	-78.935,16	83.400,00		4.464,84	
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-377.075,54	-2.151.800,00	-2.900.483,62	748.683,62			-1.316,38	
14 -	430 Transferaufwendungen	-377.075,54	-2.151.800,00	-2.900.483,62	748.683,62			-1.316,38	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-443.000,00	-4.534.343,00	-3.663.070,80	-871.272,20			-149.182,20	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-867.865,94	-1.013.350,00	-951.115,74	-62.234,26	722.090,00		-122.234,26	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.769.588,73	-5.647.393,00	-4.673.387,78	-6.183,27	782.090,00		-251.915,22	
16 -	451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.951,60	-7.000,00	-6.183,27	-816,73			-816,73	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-1.207.980,25	-463.886,23	-961.566,77	497.680,54			497.680,54	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-53.056.359,60	-58.636.739,36	-57.311.382,39	-1.325.356,97	2.382.368,75		247.011,78	56.000,00
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-9.398.030,83	-15.418.998,71	-13.980.768,70	-1.438.230,01	2.382.368,75		134.138,74	56.000,00
20 -	Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr. abg.) (Saldo der Nummer 19 und 20)	-9.398.030,83	-15.418.998,71	-13.980.768,70	-1.438.230,01	2.382.368,75		134.138,74	56.000,00
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	39.207,80	42.000,00	78.936,00	-36.936,00			-36.936,00	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-18.227.047,22	-17.934.153,55	-19.679.920,70	1.745.767,15	-537.600,00		1.208.167,15	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-140.645,40	-55.697,99	-140.444,60	84.746,61			84.746,61	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-18.328.484,82	-17.947.851,54	-19.741.429,30	1.793.577,76	-537.600,00		1.255.977,76	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-27.726.515,65	-33.366.850,25	-33.722.198,00	355.347,75	1.844.768,75		1.390.116,50	56.000,00

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Ergänzt. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	Haushaltsjahr EUR				
	KGr. Bezeichnung	1	3	5	6	7	8
2 +	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	81,08					
4 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	81,08					
5 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	590.807,82	648.710,32	710,00		-136.975,32	
6 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.492,00	17.985,60			-2.985,60	
	348 Kostenstellen und -umlagen	120,00	120,00			-20,00	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	608.500,90	666.815,92	710,00		-139.980,92	
11 -	400 Personalaufwendungen	-1.486.533,44	-1.586.076,05	-218.254,10		-3,01	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-56.783,40	-48.436,45	10.778,13			
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen						
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-1.489,80	-7.500,00	-249,30		-249,30	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen		-2,21	2,21		2,21	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.385,75	-21.882,85	6.682,85		-17,15	
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-19.875,55	-29.135,76	6.435,76		-264,24	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-39.987,95	-61.904,00	-22.204,40		-17.804,40	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-42.710,62	-62.604,00	4.400,00		-18.150,55	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-15.169,61	-12.111,01	-40.053,45		3.761,24	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-1.621.072,62	-1.730.352,09	-231.332,23		-14.656,56	
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-1.012.571,72	-1.063.536,17	-230.622,23		-154.637,48	
20 -	Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren						
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-1.012.571,72	-1.063.536,17	-230.622,23		-154.637,48	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-681.956,24	-731.559,26			96.701,96	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-3.345,94	-3.409,24			-214,58	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-685.302,18	-734.753,92			96.487,38	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-1.697.873,90	-1.798.290,09	-230.622,23		-58.150,10	

Legende Spalten 2 - 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
*	31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs.1 FAG)	182.532,90	174.000,00	183.119,10	-9.119,10			-9.119,10	
*	31313 Zuweisungen vom Land (VBEG, § 11 Abs. 4 FAG)	1.439.350,56	1.447.510,56	1.490.203,66	-42.693,10			-42.693,10	
*	31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	1.483.189,08	1.503.171,72	1.543.086,10	-39.914,38			-39.914,38	
**	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	2.427.166,40	303.000,00	1.889.181,18	-1.586,18	917.830,86		-668.350,32	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.532.238,94	3.427.682,28	5.105.590,04	-1.677.907,76	917.830,86		-760.076,90	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	471.817,34	326.000,00	356.261,10	-30.261,10			-30.261,10	
**	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.516,68	2.100,00	9.706,26	-7.606,26	3.930,94		-3.675,32	
5 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	468.886,20	244.250,00	441.052,02	-196.802,02			-196.802,02	
**	356/10 Bußgelder	140.123,61	153.200,00	173.961,71	-20.761,71			-20.761,71	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	638.011,61	153.200,00	17.822.422,79	-17.669.222,79			-17.669.222,79	
***	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	7.115.470,77	4.153.232,28	23.735.032,21	-19.581.799,93	921.761,80		-18.660.038,13	
11 -	400 Personalaufwendungen	-9.400.025,78	-10.024.812,42	-9.705.575,81	-319.236,61	318.736,61		-500,00	
**	410 Versorgungsaufwendungen	-352.731,83	-497.528,37	-348.021,20	-149.507,17	149.507,17		-36.313,06	30.320,00
12 -	422/10 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-20.975,40	-60.800,00	-48.151,94	-12.648,06			4.505,70	
*	423/10 Mieten und Pachten	-12.145,53	-10.000,00	-14.505,70	4.505,70			-286,73	
*	424/10 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-4.473,46	-6.000,00	-5.713,27	-286,73			4.301,01	1,351.080,61
*	425/10 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.802.998,43	-722.351,00	-7.337.669,17	6.615.318,17	-939.410,46		4.268.922,04	1.381.400,61
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-3.840.592,82	-799.151,00	-7.406.040,08	6.606.889,08	-939.410,46		-62.157,97	29.969,00
*	431/00 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-102.101,95	-108.400,00	-379.786,09	271.386,09	-303.243,06		-30.301,00	29.969,00
-	430 Transferaufwendungen	-102.101,95	-108.400,00	-379.786,09	271.386,09	-303.243,06		-62.157,97	29.969,00
*	443/10 Geschäftsaufwendungen	-208.229,53	-368.750,00	-225.025,05	-143.724,95	1.340,58		-192.903,37	72.490,00
**	445/00 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-159.933,74	-219.000,00	-96.730,91	-122.269,09	10,00		-122.259,09	
-	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-456.744,95	-625.400,00	-364.621,68	-260.778,32	-2.616,54		-313.913,86	72.490,00
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-167.720,82	-112.277,69	-140.461,79	28.184,10			28.184,10	
***	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-14.319.918,15	-12.167.569,48	-18.344.506,65	6.176.937,17	-777.026,28		3.920.534,31	1.483.859,61
****	Ordentliches Ergebnis								
19 =	(Saldo aus Nummer 10 und 18)	-7.204.447,38	-8.014.337,20	5.390.525,56	-13.404.862,76	144.735,52		-14.739.503,82	1.483.859,61
-	Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren								
****	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd)								
21 =	(Saldo der Nummer 19 und 20)	-7.204.447,38	-8.014.337,20	5.390.525,56	-13.404.862,76	144.735,52		-14.739.376,58	1.483.859,61
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	337.782,50	410.600,00	352.621,50	57.978,50			57.978,50	
***	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-1.891.036,51	-1.713.897,82	-2.054.222,32	340.324,50	-4.734,80		335.589,70	
23 -	881 Kalkulatorische Zinsen	-20.944,05	-17.804,84	-19.387,57	1.582,73			1.582,73	
24 -	Kalkulatorisches Ergebnis								
****	(Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-1.574.198,06	-1.321.102,66	-1.720.988,39	399.885,73	-4.734,80		395.150,93	
*****	Gesamtergebnis								
26 =	(Summe der Nummer 21 und 25)	-8.778.645,44	-9.335.439,86	3.669.537,17	-13.004.977,03	140.000,72		-14.344.352,89	1.483.859,61

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO betreffen den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	664.219,00	640.000,00	673.836,00	-33.836,00	21.300,00		-12.536,00	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuweisungen und -beiträge	227.348,67	213.832,16	227.560,32	-13.728,16			-13.728,16	
**	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	891.567,67	853.832,16	901.396,32	-47.564,16	21.300,00		-26.264,16	
**	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.908.893,67	5.673.000,00	6.045.942,60	-372.942,60	369.600,00		-3.342,60	
**	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.328,28	70.700,00	131.155,75	-60.455,75	47.300,00		-13.155,75	
**	348 Kostenersatzungen und -umlagen	435.775,66	450.000,00	597.887,63	-147.887,63			-147.887,63	
**	350 Sonstige ordentliche Erträge	303,97	170,64	303,97	-133,33			-133,33	
***	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	7.314.869,25	7.047.702,80	7.676.686,27	-628.983,47	438.200,00		-190.783,47	
**	400 Personalaufwendungen	-38.236.519,45	-37.877.851,34	-39.530.890,43	1.653.039,09	-1.655.042,59		-2.003,50	
**	410 Versorgungsaufwendungen	-3.166.654,93	-3.183.461,58	-3.193.713,61	10.252,03	-10.252,03		180,00	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen			-180,00	180,00			-18,81	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-320.422,54	-288.700,00	-338.181,19	69.481,19	-69.500,00		-39,25	
*	42310 Mieten und Pachten	-119.171,11	-100.300,00	-125.560,75	25.260,75	-25.300,00		-41,10	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-54.719,60	-58.000,00	-58.858,90	858,90	-900,00		-2.582,74	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.970.466,05	-1.635.900,00	-2.046.522,26	410.622,26	-413.205,00		-2.501,90	
**	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-2.464.779,30	-2.062.900,00	-2.569.303,10	506.403,10	-508.905,00			
**	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00					
**	430 Transferaufwendungen	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00					
**	44310 Geschäftsaufwendungen	-2.757.782,04	-2.605.288,00	-2.754.120,84	148.832,84	-155.000,00		-6.167,16	
**	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.668.370,20	-3.514.196,00	-3.702.042,35	187.846,35	-188.100,00		-253,65	
**	470 Planmäßige Abschreibungen	-2.826.119,84	-2.093.480,96	-2.178.852,54	85.371,58			85.371,58	
***	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-50.372.443,72	-48.751.889,88	-51.194.802,03	2.442.912,15	-2.362.299,62		80.612,53	
****	Ordentliches Ergebnis	-43.057.574,47	-41.704.187,08	-43.518.115,76	1.813.928,68	-1.924.099,62		-110.170,94	
-	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
****	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20))	-43.057.574,47	-41.704.187,08	-43.518.115,76	1.813.928,68	-1.924.099,62		-110.170,94	
***	381 Erträge aus internen Leistungen	30.800,51		75.114,21	-75.114,21			-75.114,21	
***	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-7.246.825,44	-6.524.721,62	-7.051.639,41	526.917,79			526.917,79	
**	981 Kalkulatorische Zinsen	-573.549,39	-573.481,82	-554.753,62	-18.728,20			-18.728,20	
****	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-7.789.574,32	-7.098.203,44	-7.531.278,82	433.075,38			433.075,38	
*****	Gesamtergebnis	-50.847.148,79	-48.802.390,52	-51.049.394,58	2.247.004,06	-1.924.099,62		322.904,44	
**	(Summe der Nummer 21 und 25)								

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
*	KGr. Bezeichnung								
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	48.469.391,46	48.741.200,00	54.870.055,63	-6.128.855,63	119.933,38		-6.008.922,25	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuweisungen und -beiträge	5.455.002,91	5.516.746,18	5.580.572,79	-63.826,61			-63.826,61	
**	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	53.924.394,37	54.257.946,18	60.450.628,42	-6.192.682,24	119.933,38		-6.072.748,86	
**	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.471.178,63	3.475.900,00	3.839.203,47	-363.303,47			-363.303,47	
**	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.345.008,94	3.624.800,00	4.502.581,47	-877.781,47			-877.781,47	
**	348 Kostenerstattungen und -umlagen	4.878.445,35	2.156.500,00	3.760.495,09	-1.603.995,09	1.060.707,57		-543.287,52	
*	35610 Bußgelder	3.984,50	2.000,00	7.204,50	-5.204,50			-5.204,50	
**	350 Sonstige ordentliche Erträge	3.562.710,45	109.210,70	1.650.683,30	-1.541.472,60			-1.541.472,60	
**	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	1.982.278,52	2.555.000,00	1.809.425,03	745.574,97			745.574,97	
****	Summe der ordentlichen Erträge	72.164.016,26	66.179.356,88	76.013.016,78	-9.833.659,90	1.180.640,95		-8.653.018,95	
****	(Summe aus Nummer 1 bis 9)								
11	400 Personalaufwendungen	-37.273.373,20	-40.209.278,06	-37.450.394,57	-2.758.883,49	2.758.794,09		-89,40	
**	410 Versorgungsaufwendungen	-895.443,02	-1.054.989,16	-853.862,76	-201.126,40	201.126,40			
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-51.894.283,40	-33.888.911,00	-31.343.061,97	-2.545.849,03	-348.137,80		-8.277.386,28	4.676.191,00
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-4.177.661,57	-3.777.900,00	-4.060.469,87	282.569,87	37.500,00		-98.688,13	
*	42310 Mieten und Pachten	-1.168.031,86	-2.098.300,00	-1.061.348,48	-1.036.951,52			-1.245.151,52	1.198.900,00
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-18.360.997,22	-14.628.400,00	-20.883.245,21	6.254.845,21	-4.707.671,39		-4.851.424,44	6.441.828,00
**	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-102.919.668,14	-85.249.011,00	-84.735.558,21	-513.452,79	-2.460.909,19		-15.408.717,69	12.316.919,00
*	43010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-2.222.982,65	-2.161.000,00	-2.263.710,61	102.710,61	-165.333,38		-227.135,16	189.378,62
**	430 Transferaufwendungen	-2.222.982,65	-2.161.000,00	-2.263.710,61	102.710,61	-165.333,38		-227.135,16	189.378,62
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-6.946.597,30	-6.067.300,00	-7.676.235,75	1.608.935,75	-1.120.400,00		364.689,75	198.500,00
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-14.724.808,18	-22.947.000,00	-20.257.508,62	-2.689.491,38	230.736,00		-6.775.455,38	2.080.800,00
**	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-38.607.122,46	-43.313.900,00	-45.095.741,48	1.781.841,48	-4.492.876,83		-7.151.581,35	2.279.300,00
17	470 Planmäßige Abschreibungen	-30.374.756,85	-29.250.139,44	-32.895.555,47	3.645.416,03			3.645.416,03	
****	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-212.293.346,32	-201.238.317,66	-203.294.823,10	2.056.505,44	-4.159.198,91		-19.142.107,57	14.785.597,62
****	(Summe aus Nummer 11 bis 17)								
19	Ordentliches Ergebnis	-140.129.330,06	-135.058.960,78	-127.281.806,32	-7.777.154,46	-2.978.557,96		-27.795.126,52	14.785.597,62
-	(Saldo aus Nummer 10 und 18)								
-	Anteilige Fehlbeitragsabdeckung aus Vorjahren								
21	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbeitr.abd)	-140.129.330,06	-135.058.960,78	-127.281.806,32	-7.777.154,46	-2.978.557,96		-27.795.126,52	14.785.597,62
22	(Saldo der Nummer 19 und 20)								
***	381 Erträge aus internen Leistungen	4.147.177,76	4.180.400,00	5.274.770,73	-1.094.370,73			-1.094.370,73	
***	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-23.158.859,32	-20.008.656,05	-22.300.633,66	2.291.977,61	-2.505.548,93		-213.571,32	
**	981 Kalkulatorische Zinsen	-24.309.726,36	-25.565.495,21	-25.426.156,77	-139.338,44			-139.338,44	
****	Kalkulatorisches Ergebnis	-43.321.407,92	-41.393.751,26	-42.452.019,70	1.058.268,44	-2.505.548,93		-1.447.280,49	
****	(Saldo aus Nummer 22 bis 24)								
*****	Gesamtergebnis	-183.450.737,98	-176.452.712,04	-169.733.826,02	-6.718.886,02	-5.484.106,89		-29.242.407,01	14.785.597,62
26	(Summe der Nummer 21 und 25)								

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1 Vorjahr EUR	2 Fortgeschrieb. Haushaltsjahr EUR					
	KGr. Bezeichnung							
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	5.080.733,57	4.777.900,00	-276.356,72	225.955,07		-50.401,65	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	29.681,09	23.998,67	-9.815,94			-9.815,94	
2 + **	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.110.414,66	4.801.898,67	-288.172,66	225.955,07		-60.217,59	
4 + **	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.801.476,70	3.425.500,00	-192.906,48	31.665,84		-161.240,64	
5 + **	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.341.755,70	838.200,00	-444.631,34	403.161,73		-41.469,61	
6 + **	348 Kostenerstattungen und -umlagen	215.389,74	443.000,00	236.230,97	22.172,15		228.941,18	
7 + **	35620 Säumniszuschläge u. ä.	520.222,68	480.000,00	-90.021,22			-90.021,22	
9 + **	370 Sonstige ordentliche Erträge	537.395,92	490.123,94	-84.358,15			-94.234,21	
9 + **	370 Aktivierete Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	8.086,83						
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	11.014.519,55	9.998.722,61	-811.175,66	682.954,79		-128.220,87	
11 - **	400 Personalaufwendungen	-30.688.459,24	-31.660.712,04	-102.028,31	88.363,17		-13.665,14	
12 - **	410 Versorgungsaufwendungen	-343.489,54	-403.923,29	-60.433,75	76.808,32			
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen			310,01			310,01	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-250.749,71	-284.000,00	-331.271,31	47.271,31		-21.548,61	55.400,00
*	42310 Mieten und Pachten	-62.918,64	-53.000,00	-1.430,60	-1.569,40		-1.569,40	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-202.500,35	-239.340,00	-229.080,13	-10.259,87		-10.259,87	8.600,00
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.220.711,81	-3.253.900,00	-3.219.098,41	-34.801,59		-614.315,27	583.200,00
13 - **	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-3.736.880,51	-3.830.240,00	-3.831.190,46	950,46		-647.383,14	647.200,00
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-72.407.519,07	-72.464.800,00	-72.826.847,77	362.047,77		-757.900,43	758.800,00
14 - **	430 Transferaufwendungen	-72.407.519,07	-72.464.800,00	-72.826.847,77	362.047,77		-757.900,43	758.800,00
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-2.723.433,45	-1.945.332,59	-2.159.296,86	213.964,27		-569.173,24	427.401,73
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-211.996,06	-115.000,00	-202.385,78	87.385,78		77.385,78	8.800,00
15 - **	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.143.679,38	-2.258.532,59	-2.594.589,54	336.056,95		-477.150,15	8.800,00
17 - **	470 Planmäßige Abschreibungen	-1.349.429,39	-1.082.787,30	-1.315.098,46	232.311,16		232.311,16	454.201,73
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-111.669.457,13	-111.700.995,22	-112.453.524,93	752.529,71		-1.663.787,70	1.860.201,73
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-100.654.937,58	-101.702.272,61	-58.645,95	-208.512,62		-1.792.008,57	1.860.201,73
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren							
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren)	-100.654.937,58	-101.702.272,61	-58.645,95	-208.512,62		-1.792.008,57	1.860.201,73
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	441,00						
23 - ***	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-13.182.634,33	-12.946.894,28	11.721,48	-7.840,57		3.880,91	
24 - **	981 Kalkulatorische Zinsen	-1.604.095,77	-1.512.903,28	-1.566.148,33	52.245,05		52.245,05	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-14.786.289,10	-14.459.797,56	4.523.764,09	-7.840,57		56.125,96	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-115.441.226,68	-116.162.070,17	-116.167.390,75	5.320,58		-1.735.882,61	1.860.201,73

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO betreffen den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	KGr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	66.056.749,04	72.820.500,00	67.825.454,61	4.995.045,39	130.352,52		5.125.397,91	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.501,55	5.998,60	6.280,40	-281,80			-281,80	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	65.481.628,59	72.826.498,60	72.194.744,01	631.754,59	130.352,52		762.107,11	
3 +	320 Sonstige Transfererträge	22.754.674,76	18.349.000,00	24.626.689,05	-6.277.689,05	1.195.456,65		-5.082.232,40	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.630.073,24	7.909.138,00	7.340.318,10	568.819,90			568.819,90	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	119.166,00	20.580,00	70.097,36	-49.517,36			-49.517,36	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	15.543.447,07	24.974.105,00	26.608.256,30	-1.634.151,30	695.600,00		-938.551,30	
*	35610 Bußgelder	87.779,31	17.700,00	53.015,62	-35.315,62			-35.315,62	
*	350 Sonstige ordentliche Erträge	1.151.112,64	17.700,00	1.729.348,95	-1.711.648,95			-1.711.648,95	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	109.680.102,30	124.097.021,60	132.569.453,77	-8.472.432,17	2.021.409,17		-6.451.023,00	
11 -	400 Personalaufwendungen	-20.768.310,52	-24.804.426,99	-21.930.762,70	-2.873.664,79	570.206,73		-2.303.458,06	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-939.534,94	-1.031.846,38	-912.613,56	-119.232,82			-119.232,82	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-1.548.710,86	-4.067.060,00	-5.008.551,99	941.491,99			-8,01	
*	42310 Mieten und Pachten	-26.632,45	-23.000,00	-28.394,81	5.394,81			-5,19	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-53.167,42	-81.510,00	-144.940,11	63.430,11			-19,89	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.508.195,55	-1.986.422,00	-4.805.057,59	2.818.635,59			-11.264,41	
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-3.136.706,28	-6.157.992,00	-9.986.944,50	3.828.952,50			-11.297,50	
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-25.650.168,85	-27.465.416,00	-28.805.180,23	1.349.764,23			-202.994,76	
*	43310 Soziale Leistungen	-261.768.701,33	-288.812.500,00	-287.785.358,84	-1.027.141,16	83.503,35		-943.637,81	
14 -	430 Transferaufwendungen	-287.418.870,18	-316.267.916,00	-316.590.539,07	322.623,07			-1.146.632,57	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-452.122,87	-485.570,72	-520.118,20	34.547,48			-702,52	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-91.275,09	-1.192.000,00	-783.969,96	-408.030,04			-357.030,04	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.471.355,80	-1.704.120,72	-1.442.286,00	-261.834,72			-330.684,72	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-672.998,72	-563.322,21	-824.782,53	261.460,32			261.460,32	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-314.407.776,44	-350.529.624,30	-351.687.927,86	1.158.303,56	-4.779.842,44		-3.649.845,35	
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-204.727.674,14	-226.432.602,70	-219.118.474,09	-7.314.128,61	-2.758.433,27		-10.100.868,35	
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-204.727.674,14	-226.432.602,70	-219.118.474,09	-7.314.128,61	-2.758.433,27		-10.100.868,35	
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	51.854,37	54.628,33	203.712,62	-149.084,29			-149.084,29	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-17.603.319,90	-18.646.356,83	-23.806.153,88	5.159.797,05			5.159.797,05	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-40.409,08	-24.586,30	-46.713,32	22.127,02			22.127,02	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-17.591.874,61	-18.616.314,80	-23.649.154,58	5.032.839,78			5.032.839,78	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-222.319.548,75	-245.048.917,50	-242.767.628,67	-2.281.288,83	-2.758.433,27		-5.068.028,57	

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO betreffen den Ansatz nicht).

5 Über- und ausreplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	KGr. Bezeichnung								
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	82.332.872,98	90.948.860,00	97.389.317,58	-6.440.457,58	1.014.249,48		-5.426.208,10	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	107.091,02	89.341,46	125.852,91	-36.511,45			-36.511,45	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	82.439.964,00	91.038.201,46	97.515.170,49	-6.476.969,03	1.014.249,48		-5.462.719,55	
3 +	320 Sonstige Transfererträge	5.938.290,00	3.790.500,00	6.888.333,45	-3.097.833,45	2.096.107,00		-1.001.726,45	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	26.811.082,21	25.253.200,00	29.252.031,52	-3.998.831,52	3.807.180,00		-191.651,52	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.214.037,11	29.780,00	2.477.545,78	-2.179.745,78	76.236,34		-2.103.509,44	
6 +	348 Kostenersatzungen und -umlagen	9.107.837,89	7.061.000,00	14.465.182,23	-7.404.182,23	7.127.946,00		-276.236,23	
	35620 Säumniszuschläge u. ä.	347,50		219,13	-219,13			-219,13	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	689.089,42	18.533,43	908.486,05	-889.952,62	29.763,54		-860.189,08	
8 +	360 Zinsen und ähnliche Erträge	376.376,33	326.000,00	338.404,00	-12.404,00	12.404,00			
9 +	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	376.376,33	326.000,00	338.404,00	-12.404,00	12.404,00			
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	131.576.676,96	127.785.234,89	151.854.170,19	-24.068.935,30	14.163.886,36		-9.905.048,94	
11 -	400 Personalaufwendungen	-135.863.383,76	-141.535.895,32	-148.791.246,61	7.255.351,29	-9.462.841,94		-2.217.490,65	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-2.311.672,23	-2.686.710,84	-2.327.008,14	-359.702,70			-359.702,70	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-422.215,87	-1.059.400,00	-422.308,51	-637.091,49	190.000,00		-1.088.521,49	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-1.334.177,35	-778.400,00	-1.871.900,04	1.093.500,04	-222.740,00		720.760,04	
*	42310 Mieten und Pachten	-49.050,51	-12.500,00	-54.859,61	42.359,61			42.359,61	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-413.021,19	-366.825,00	-401.964,99	35.139,99	-14.648,00		20.491,99	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.200.660,69	-95.060.688,00	-13.906.764,28	-81.153.923,72	14.336.959,97		-69.476.036,24	
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-13.419.125,61	-97.277.813,00	-16.657.797,43	-80.620.015,57	14.289.571,97		-69.780.946,09	
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-171.500.987,51	-183.336.354,00	-189.159.824,03	5.823.470,03	-8.440.094,78		-5.682.305,22	
*	43310 Soziale Leistungen	-71.999.680,73	-73.597.000,00	-81.748.454,29	8.151.454,29	-8.186.953,00		-35.498,71	
14 -	430 Transferaufwendungen	-243.500.668,24	-256.930.354,00	-270.908.278,32	13.974.924,32	-16.627.047,78		-5.717.803,93	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-1.229.351,71	-1.306.216,56	-1.664.362,98	358.146,42			358.146,42	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-4.119.975,64	-2.686.200,00	-4.083.284,30	1.397.084,30	-1.449.438,86		-52.354,56	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.041.004,76	-4.226.286,56	-6.501.409,44	2.275.122,88	-1.767.065,86		508.057,02	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-3.919.683,77	-3.421.438,95	-5.632.050,99	2.210.612,04			2.210.612,04	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-405.055.538,37	-506.081.498,67	-450.817.790,93	-55.263.707,74	-13.567.383,61		-75.357.274,31	
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-273.478.861,41	-378.296.263,78	-298.963.620,74	-79.332.643,04	596.502,75		-85.262.323,25	
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-273.478.861,41	-378.296.263,78	-298.963.620,74	-79.332.643,04	596.502,75		-85.262.323,25	
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	389.260,13	825.720,18	848.726,68	-23.006,50			-23.006,50	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-35.309.874,12	-36.544.910,88	-36.557.944,96	13.034,08			13.034,08	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-244.771,04	-170.943,67	-300.183,05	129.239,38			129.239,38	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-35.165.385,03	-35.890.134,37	-36.009.401,33	119.266,96			119.266,96	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-308.644.246,44	-414.186.398,15	-334.973.022,07	-79.213.376,08	596.502,75		-85.143.056,29	

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO betreffen den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	KGr. Bezeichnung								
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	169.940,74	81.500,00	77.058,00	4.442,00			4.442,00	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	583.826,89	597.230,13	527.597,07	69.633,06			69.633,06	
2 + **	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	783.767,63	678.730,13	604.655,07	74.075,06			74.075,06	
4 + **	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	325.316,62	413.000,00	391.228,63	21.771,37			21.771,37	
5 + **	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.376.702,97	1.431.500,00	1.465.446,94	-33.946,94			-33.946,94	
6 + **	348 Kostenerstattungen und -umlagen	45.395,46	7.330,00	17.669,02	-10.339,02			-10.339,02	
7 + **	350 Sonstige ordentliche Erträge	838,48		8.739,28	-8.739,28			-8.739,28	
9 + **	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	158.589,27	250.000,00	355.420,10	-105.420,10			-105.420,10	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	2.660.610,43	2.780.560,13	2.843.159,04	-62.598,91			-62.598,91	
11 - **	400 Personalaufwendungen	-3.874.285,08	-3.911.201,40	-3.829.086,27	-82.115,13			-82.115,13	
12 - **	410 Versorgungsaufwendungen	-174.427,46	-186.676,83	-161.815,45	-24.861,38			-24.861,38	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-2.814.827,38	-1.965.150,00	-2.939.633,97	974.483,97	-668.019,03	-370.252,79	-63.787,85	73.888,52
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-598.727,11	-561.300,00	-537.740,70	-23.559,30	23.274,83		-284,47	
*	42310 Mieten und Pachten	-587.515,32	-571.100,00	-586.659,20	15.559,20			15.559,20	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.257.175,53	-1.315.100,00	-1.262.655,01	-52.444,99			-41.263,99	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-366.368,60	-866.980,00	-580.189,65	-286.790,35	-31.935,14	-538.484,80	-857.210,29	857.482,93
13 - **	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-5.624.613,94	-5.279.630,00	-5.911.251,32	631.621,32	-665.498,34	-908.737,59	-942.614,61	931.371,45
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-6.054.390,97	-6.073.000,00	-6.073.833,05	833,05	25.152,96	-108.000,00	-82.013,99	
14 - **	430 Transferaufwendungen	-6.054.390,97	-6.073.000,00	-6.073.833,05	833,05	25.152,96	-108.000,00	-82.013,99	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-94.587,12	-119.550,00	-95.492,61	-24.057,39			-24.057,39	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-1.081.776,85	-1.412.781,00	-1.111.521,42	-301.259,58	203.286,92		-97.972,66	
15 - **	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.215.093,42	-1.557.831,00	-1.238.548,74	-319.282,26	203.286,92		-115.995,34	
17 - **	470 Planmäßige Abschreibungen	-4.291.773,42	-4.374.753,01	-4.991.837,94	617.084,93			617.084,93	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-21.234.584,29	-21.383.092,24	-22.206.372,77	823.280,53	-437.058,46	-1.016.737,59	-630.515,52	931.371,45
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-18.573.973,86	-18.602.532,11	-19.363.213,73	760.681,62	-437.058,46	-1.016.737,59	-693.114,43	
20 -	Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-18.573.973,86	-18.602.532,11	-19.363.213,73	760.681,62	-437.058,46	-1.016.737,59	-693.114,43	931.371,45
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	849.508,79	744.800,00	1.438.660,13	-693.860,13			-693.860,13	
23 - **	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-4.935.980,05	-4.831.664,04	-5.797.746,80	966.082,76	-591.455,30		374.627,46	
24 - **	981 Kalkulatorische Zinsen	-3.313.508,46	-3.197.796,87	-3.827.444,33	629.647,46			629.647,46	
	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-7.399.979,72	-7.284.660,91	-8.186.531,00	901.870,09	-591.455,30		310.414,79	
25 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-25.973.953,58	-25.887.193,02	-27.549.744,73	1.662.551,71	-1.028.513,76	-1.016.737,59	-382.699,64	931.371,45

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
*	31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, § 11 Abs. 4 FAG)	7.132.370,12	7.172.805,08	7.470.051,02	-297.245,94			-297.245,94	
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	192.778,82	166.425,00	193.705,00	-27.280,00			-27.280,00	
2 + **	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	7.325.148,94	7.339.230,08	7.663.756,02	-324.525,94			-324.525,94	
4 + **	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	402.637,26	440.000,00	442.762,84	-2.762,84			-2.762,84	
5 + **	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.757,83	32.000,00	38.147,35	-6.147,35			-6.147,35	
6 + **	348 Kostenerstattungen und -umlagen	135.659,77	59.016,00	162.292,16	-103.276,16	48.800,00		-54.476,16	
7 + **	350 Sonstige ordentliche Erträge			13.236,44	-13.236,44			-13.236,44	
9 + **	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen			127.126,54	-127.126,54			-127.126,54	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	7.896.203,80	7.870.246,08	8.447.321,35	-577.075,27	48.800,00		-528.275,27	
11 - **	400 Personalaufwendungen	-8.542.203,55	-8.629.344,73	-8.783.357,71	154.012,98	-154.242,99		-230,01	
12 - **	410 Versorgungsaufwendungen	-216.386,68	-254.962,13	-206.799,35	-48.162,78	48.162,78			
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-123.533,19		-17.706,22	-5.793,78	-20.750,00		-26.543,78	15.530,00
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-15.322,79	-23.500,00	-17.706,22	-5.793,78			1.634,86	
*	42310 Mieten und Pachten	-6.378,32	-6.036,00	-7.670,86	-2.120,48			-2.120,48	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-4.237,13	-5.630,00	-3.509,52	-2.120,48			1.634,86	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-249.928,90	-200.180,00	-293.240,81	93.060,81	-60.236,86		-31.355,24	34.875,32
13 - **	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-399.400,33	-235.346,00	-322.127,41	86.781,41	-80.986,86		-58.384,64	50.405,32
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-429.873,00	-436.810,00	-441.022,00	4.212,00	-4.212,00			
14 - **	430 Transferaufwendungen	-429.873,00	-436.810,00	-441.022,00	4.212,00	-4.212,00			
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-221.386,23	-299.751,92	-238.518,50	-61.233,42	16.812,00		-81.841,39	20.000,00
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-29.661,25	-28.000,00	-63.063,52	35.063,52	-21.162,00		13.901,52	
15 - **	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-315.754,80	-354.121,92	-366.442,09	12.320,17	-14.350,00		-39.449,80	20.000,00
17 - **	470 Planmäßige Abschreibungen	-77.446,94	-52.931,98	-80.131,52	27.199,54			27.199,54	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-9.981.065,30	-9.963.516,76	-10.199.880,08	236.363,32	-205.629,07	-101.599,16	-70.864,91	70.405,32
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-2.084.861,50	-2.093.270,68	-1.752.558,73	-340.711,95	-156.829,07	-101.599,16	-599.140,18	70.405,32
20 -	Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-2.084.861,50	-2.093.270,68	-1.752.558,73	-340.711,95	-156.829,07	-101.599,16	-599.140,18	70.405,32
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	111,00							
23 - **	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-2.027.348,03	-2.063.015,82	-2.183.657,49	120.641,67	-127.126,54		-6.484,87	
24 - **	981 Kalkulatorische Zinsen	-12.934,17	-7.756,25	-11.529,28	3.773,03			3.773,03	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-2.040.171,20	-2.070.772,07	-2.195.186,77	124.414,70	-127.126,54		-2.711,84	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-4.125.032,70	-4.164.042,75	-3.947.745,50	-216.297,25	-283.955,61	-101.599,16	-601.852,02	70.405,32

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	86.678,32		33.029,31	-33.029,31			-33.029,31	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		1.219.289,50		1.219.289,50			1.219.289,50	
2 + **	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	86.678,32	1.219.289,50	33.029,31	1.186.260,19			1.186.260,19	
4 + **	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	177.481,87	180.000,00	291.320,65	-111.320,65			-111.320,65	
5 + **	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.059,38	126.000,00	4.660,92	121.339,08			121.339,08	
6 + **	348 Kostenerstattungen und -umlagen	127.546,26		51.969,12	-51.969,12	1.428,00		-50.541,12	
*	35610 Bußgelder	15.340,00		4.200,00	-4.200,00			-4.200,00	
**	350 Sonstige ordentliche Erträge	3.489.926,47		2.071.248,50	-2.071.248,50	44.892,00		-2.026.356,50	
**	36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	42,41		42,41	-42,41			-42,41	
**	360 Zinsen und ähnliche Erträge	42,41		42,41	-42,41			-42,41	
9 +	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	287.544,48		356.048,06	-356.048,06			-356.048,06	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	4.180.279,19	1.525.289,50	2.808.318,97	-1.283.029,47	46.320,00		-1.236.709,47	
11 - **	400 Personalaufwendungen	-12.971.735,73	-12.772.102,26	-13.467.915,48	695.813,22	-695.813,87		-0,65	
12 - **	410 Versorgungsaufwendungen	-448.921,62	-478.030,95	-451.248,58	-26.782,37	26.782,37		212.726,22	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-19.576,24		-212.726,22	212.726,22			-15.009,21	14.682,00
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-28.811,75	-36.100,00	-29.665,79	-6.434,21		-8.200,00		
*	42310 Mieten und Pachten			-56,00	56,00				
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-9.430,89	-7.000,00	-6.736,57	-263,43	-512,00		-775,43	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.425.180,86	-969.000,00	-7.231.715,00	6.262.715,00	-305.687,35	-1.600.406,00	4.356.621,65	1.592.267,00
13 - **	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-6.482.999,74	-1.012.100,00	-7.480.899,58	6.468.799,58	-306.630,35	-1.608.606,00	4.553.563,23	1.606.949,00
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-6.228,07	-200.000,00	-349.797,55	149.797,55	-529.220,00	-682.300,00	-1.061.722,45	690.146,00
14 - **	430 Transferaufwendungen	-6.228,07	-200.000,00	-349.797,55	149.797,55	-529.220,00	-682.300,00	-1.061.722,45	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-134.190,03	-223.804,00	-586.523,12	362.719,12	4.053,00		366.772,12	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand		-700,00	-114,00	-586,00			-586,00	
15 - **	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-344.425,12	-371.604,00	-666.668,21	295.064,21	-77.909,00	-982.529,00	-765.373,79	1.141.273,00
16 - **	451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen			-1.317,66	1.317,66	-1.318,00		-0,34	
17 - **	470 Planmäßige Abschreibungen	-463.565,48	-1.497.453,80	-682.269,64	-815.184,16			-815.184,16	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-20.717.875,76	-16.331.291,01	-23.100.116,70	6.768.825,69	-1.584.108,85	-3.273.435,00	1.911.281,84	3.438.368,00
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-16.537.596,57	-14.806.001,51	-20.291.797,73	5.485.796,22	-1.537.788,85	-3.273.435,00	674.572,37	3.438.368,00
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-16.537.596,57	-14.806.001,51	-20.291.797,73	5.485.796,22	-1.537.788,85	-3.273.435,00	674.572,37	3.438.368,00
23 - **	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-3.643.021,87	-3.100.105,48	-3.474.060,19	373.954,71	-415.734,65		-41.779,94	
24 - **	981 Kalkulatorische Zinsen	-22.894,16	338.864,06	-22.055,04	360.919,10			360.919,10	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-3.665.916,03	-2.761.241,42	-3.496.115,23	734.873,81	-415.734,65		319.139,16	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-20.203.512,60	-17.567.242,93	-23.787.912,96	6.220.670,03	-1.953.523,50	-3.273.435,00	993.711,53	3.438.368,00

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
4	KGr. Bezeichnung								
+	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	865.565,03	1.093.000,00	997.370,58	95.629,42			95.629,42	
+	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	372.732,07	360.000,00	349.079,63	10.920,37			10.920,37	
+	348 Kostenersparungen und -umlagen	861.934,52	947.500,00	909.173,69	38.326,41			38.326,41	
+	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen			654,74	-654,74			-654,74	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	2.100.231,62	2.400.500,00	2.256.278,54	144.221,46			144.221,46	
-	400 Personalaufwendungen	-11.379.528,32	-11.835.604,61	-11.738.899,23	-96.705,38	12.250,00		-84.455,38	
-	410 Versorgungsaufwendungen	-445.738,52	-488.704,83	-446.845,19	-41.859,64			-41.859,64	
-	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-144.933,32	-85.200,00	-93.424,84	8.224,84			8.224,84	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-7.685,61	-4.000,00	-5.555,94	1.555,94			1.555,94	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-78.890,55	-93.700,00	-107.110,26	13.410,26	-29.000,00		-15.589,74	
-	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-231.509,48	-182.900,00	-206.091,04	23.191,04	-29.000,00		-5.808,96	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-199.762,47	-252.700,00	-248.002,18	-4.697,82	500,00		-4.197,82	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-68.442,96	-58.000,00	-67.434,66	9.434,66			9.434,66	
-	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-316.987,48	-360.200,00	-385.450,15	25.250,15	-11.750,00		13.500,15	
-	470 Planmäßige Abschreibungen	-176.281,12	-115.756,25	-178.271,97	62.515,72			62.515,72	
18	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-12.550.044,92	-12.983.165,69	-12.955.557,58	-27.608,11	-28.500,00		-56.108,11	
19	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-10.449.813,30	-10.582.665,69	-10.699.279,04	116.613,35	-28.500,00		88.113,35	
-	Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren								
21	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-10.449.813,30	-10.582.665,69	-10.699.279,04	116.613,35	-28.500,00		88.113,35	
+	381 Erträge aus internen Leistungen	2.543.289,01	2.748.500,00	2.831.305,96	-82.805,96			-82.805,96	
-	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-2.464.104,41	-2.429.426,96	-3.267.334,57	837.907,61			837.907,61	
-	981 Kalkulatorische Zinsen	-32.519,82	-28.170,72	-31.364,63	3.193,91			3.193,91	
25	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	46.644,78	290.902,32	-467.393,24	758.295,56			758.295,56	
26	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-10.403.168,52	-10.291.763,37	-11.166.672,28	874.908,91	-28.500,00		846.408,91	

Legende Spalten 2 - 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
2	*	55.949,97		64.292,41	-64.292,41			-64.292,41	
4	**	55.949,97		64.292,41	-64.292,41			-64.292,41	
4	**	10.974.191,85	7.135.000,00	10.346.697,42	-3.211.697,42	47.000,00		-3.164.697,42	
5	**	15.043,36		14.285,94	-14.285,94			-14.285,94	
6	**	249.770,00		58.592,81	-58.592,81			-58.592,81	
7	**	5.340,60	25.000,00	49.309,00	-24.309,00			-24.309,00	
7	**	5.340,60	25.000,00	109.377,40	-84.377,40			-84.377,40	
10	***	11.300.295,78	7.160.000,00	10.593.245,98	-3.433.245,98	47.000,00		-3.386.245,98	
11	**	-8.867.431,46	-9.224.692,83	-9.479.240,29	254.547,46	-255.567,39		-1.019,93	
12	**	-431.324,06	-467.784,66	-446.629,93	-21.154,73	21.154,73			
12	*	-56.658,12	-82.200,00	-83.269,27	1.069,27	12.855,00		-24.075,73	3.000,00
12	*	-9.189,02	-3.500,00	-23.022,27	19.522,27			19.522,27	
12	*	-40,23		-56,46	56,46			56,46	
13	*	-16.793,85	-500,00	-21.896,22	21.396,22	-19.900,00		1.496,22	
13	**	-82.681,22	-86.200,00	-128.244,22	42.044,22	-7.045,00		-3.000,78	3.000,00
13	*	-180.046,80	-704.193,00	-281.165,55	-423.027,45	-59.855,00		-633.570,45	679.500,00
13	*	-10.680,00	-14.000,00	-10.915,00	-3.085,00			-3.085,00	
15	**	-236.111,94	-741.280,00	-322.387,99	-418.892,01	-59.855,00		-629.435,01	679.500,00
17	**	-107.073,59	-71.184,60	-136.472,66	65.288,06			65.288,06	
18	***	-9.724.622,27	-10.591.142,09	-10.512.975,09	-78.167,00	-301.312,66		-568.167,66	682.500,00
19	****	1.575.673,51	-3.431.142,09	80.270,89	-3.511.412,98	-254.312,66		-3.954.413,64	682.500,00
20	-								
20	*****								
21	***	1.575.673,51	-3.431.142,09	80.270,89	-3.511.412,98	-254.312,66		-3.954.413,64	682.500,00
22	***	77.977,14		981.709,86	-981.709,86			-981.709,86	
23	***	-1.800.145,43	-1.820.359,98	-1.886.955,55	66.595,57			66.595,57	
24	**	-20.153,04	-7.756,14	-31.380,91	23.624,77			23.624,77	
25	****	-1.742.321,33	-1.828.116,12	-936.626,60	-891.489,52			-891.489,52	
25	*****								
26	*****	-166.647,82	-5.259.258,21	-856.355,71	-4.402.902,50	-254.312,66		-4.845.903,16	682.500,00

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	1	2	3	4	5	6	7	8
5 +	** 340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	82.671,97	43.000,00	2.993,98	40.006,02			40.006,02	
6 +	** 348	Kostenersatzungen und -umlegen	2.306.186,83	2.820.000,00	1.733.966,71	1.086.033,29	3.580,00		1.089.613,29	
10 =	***	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	2.388.858,80	2.863.000,00	1.736.960,69	1.126.039,31	3.580,00		1.129.619,31	
11 -	** 400	Personalaufwendungen	-12.493.555,66	-13.837.118,81	-12.643.603,08	-1.193.515,73	-2.740,00		-1.196.255,73	
12 -	** 410	Versorgungsaufwendungen	-282.368,82	-362.120,20	-268.990,75	-93.129,45			-93.129,45	
*	421	10 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-52.644,92	-52.500,00	-1.293,60	1.293,60	-6.643,76	-28.000,00	1.293,60	19.000,00
*	422	10 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-4.447,81	-3.500,00	-67.919,47	15.419,47	-1.840,00		-19.224,29	
*	424	10 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-104.423,68	-193.500,00	-5.338,24	1.838,24	-49.530,00		-1.776	
*	425	10 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-161.516,41	-249.500,00	-25.660,93	-167.839,07	-58.013,76	-28.000,00	-217.369,07	
13 -	** 420	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-257.663,21	-303.458,00	-100.212,24	-149.287,76	29.363,92	-15.000,00	-235.301,52	
*	443	10 Geschäftsaufwendungen	-5.385,00	-3.500,00	-8.791,50	5.291,50	-5.300,00		-8,50	
*	445	00 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-303.665,02	-328.373,00	-330.425,92	2.052,92	12.483,76		-463,32	
15 -	** 440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-103.780,68	-39.323,60	-101.135,40	61.811,80			61.811,80	
17 -	***	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-13.344.886,59	-14.816.435,61	-13.444.367,39	-1.372.068,22	-48.270,00	-43.000,00	-1.463.338,22	19.000,00
18 =	****	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-10.956.027,79	-11.953.435,61	-11.707.406,70	-2.46.028,91	-44.690,00	-43.000,00	-333.718,91	19.000,00
20 -	*****	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	*****	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-10.956.027,79	-11.953.435,61	-11.707.406,70	-2.46.028,91	-44.690,00	-43.000,00	-333.718,91	19.000,00
22 +	***	381 Erträge aus internen Leistungen	11.049.831,28	9.976.200,00	9.992.164,86	-15.964,86			-15.964,86	
23 -	***	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-1.959.079,19	-1.953.195,00	-2.234.417,42	281.222,42			281.222,42	
24 -	**	981 Kalkulatorische Zinsen	-13.825,87	-3.000,26	-13.719,81	10.719,55			10.719,55	
25 =	****	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	9.076.926,22	8.020.004,74	7.744.027,63	275.977,11			275.977,11	
26 =	*****	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-1.879.101,57	-3.933.430,87	-3.963.379,07	29.948,20	-44.690,00	-43.000,00	-57.741,80	19.000,00

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1 Vorjahr EUR	2 Haushaltsjahr EUR							
	KGr. Bezeichnung									
*	31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	187.350,20	189.874,00	194.916,14	-5.042,14	4.024,45			-1.017,69	
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	1.615.791,07	1.325.200,00	1.393.424,89	-68.224,89				-68.224,89	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	35.778.217,00	35.283.801,80	35.087.462,35	196.339,45				196.339,45	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	37.581.358,27	36.798.875,80	36.675.803,38	123.072,42	4.024,45			127.096,87	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	14.362.228,07	14.215.950,00	13.867.551,94	348.398,06	157.555,87			505.953,93	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.426.091,90	5.161.564,00	5.548.022,42	-386.458,42				-386.458,42	
6 +	348 Kostenersparungen und -umlagen	22.880.360,80	5.722.940,00	17.613.899,14	-11.890.959,14	872.273,47			-11.018.685,67	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	698.827,23	40.500,00	7.876.293,33	-7.835.793,33	39.000,00			-7.796.793,33	
9 +	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	2.842.126,37	3.500.000,00	2.702.169,24	797.830,76				797.830,76	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	82.790.992,64	65.439.829,80	84.283.739,45	-18.843.909,65	1.072.853,79			-17.771.055,86	
11 -	400 Personalaufwendungen	-28.180.263,04	-28.439.449,54	-28.972.976,27	533.526,73	-533.526,73				
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-742.982,82	-853.514,90	-716.922,22	-136.592,68	136.592,68			291.854,21	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.783.523,16	-934.228,00	-1.387.403,05	453.175,05	-161.320,84			655.866,20	70.000,00
*	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-20.064.634,26	-16.637.416,00	-23.689.826,96	7.054.410,95	-6.348.544,75			43.435,03	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-107.131,88	-119.292,00	-162.727,03	43.435,03				-121.370,64	
*	42310 Mieten und Pachten	-495.252,14	-623.620,00	-502.249,36	-121.370,64				-118.039,00	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-915.124,55	-1.015.906,00	-897.867,00	-118.039,00				6.447.059,79	2.555.717,15
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.414.606,33	-10.995.026,00	-20.728.442,18	9.733.416,18				7.198.805,59	2.625.717,15
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-61.780.272,32	-30.325.488,00	-47.370.515,57	17.045.027,57	-7.035.686,59			13.936,56	
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-446.905,68	-454.600,00	-472.561,01	17.961,01	-4.024,45			13.936,56	
*	430 Transferaufwendungen	-446.905,68	-454.600,00	-472.561,01	17.961,01	-4.024,45			13.936,56	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-7.116.566,09	-1.252.586,00	-1.464.282,63	211.696,63				1.044.678,72	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-13.340.649,85	-12.095.511,00	-13.140.189,72	1.044.678,72				3.019.474,20	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.145.927,57	-13.584.786,00	-17.235.851,04	3.651.065,04	-631.590,84			1.267.511,24	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-60.900.123,69	-59.911.645,25	-61.179.156,49	1.267.511,24					
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-173.196.475,12	-133.569.483,69	-155.947.982,60	22.378.498,91	-8.068.235,93			11.499.727,59	2.625.717,15
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-90.405.482,48	-68.129.653,89	-71.664.243,15	3.534.589,26	-6.995.382,14			-6.271.328,27	2.625.717,15
20 -	Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren									
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr. abg.) (Saldo der Nummer 19 und 20)	-90.405.482,48	-68.129.653,89	-71.664.243,15	3.534.589,26	-6.995.382,14			-6.271.328,27	2.625.717,15
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	155.744,19	3.582.600,00	19.179.097,50	-15.596.497,50				-15.596.497,50	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-9.862.735,64	-12.204.117,56	-28.077.321,41	15.873.203,85	-300.362,29			15.572.841,56	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-28.233.917,73	-27.312.390,89	-27.711.269,20	398.878,31				398.878,31	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-37.940.909,18	-35.933.908,45	-36.609.493,11	675.584,66	-300.362,29			375.222,37	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-128.346.391,66	-104.063.562,34	-108.273.736,26	4.210.173,92	-7.295.744,43			-5.896.105,90	2.625.717,15

Legende Spalten 2 - 8:

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

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnisrechnung							
		1	2	3	4	5	6	7	8
		Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
*	31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	529.907,16	537.000,00	551.138,27	-14.138,27			-14.138,27	
*	31600 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	40.250,00		61.977,87	-61.977,87	28.267,07		-33.710,80	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.600.922,39	1.719.194,59	1.617.679,12	101.515,47			101.515,47	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.171.079,55	2.256.194,59	2.230.795,26	25.399,33	28.267,07		53.666,40	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	11.412.883,75	13.569.550,00	11.906.745,20	1.662.804,80			1.662.804,80	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.408.031,21	2.871.880,00	3.622.460,81	-750.580,81	426.361,87		-324.218,94	
6 +	348 Kosteneinstattungen und -umlagen	2.670.677,97	2.140.950,00	2.456.404,56	-315.454,56	128.907,03		-186.547,53	
7 +	35610 Bußgelder	7.541,90	7.000,00	4.461,40	2.538,60			2.538,60	
9 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	4.781.476,16	9.306,31	89.710,38	-80.404,07			-80.404,07	
	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	118.561,36		88.165,52	-88.165,52			-88.165,52	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	24.562.710,00	20.847.880,90	20.394.281,73	453.599,17	583.535,97		1.037.135,14	
11 -	400 Personalaufwendungen	-25.741.266,08	-24.752.066,91	-26.314.969,64	1.562.902,73	-1.570.117,99		-7.215,26	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-370.904,66	-488.121,89	-350.191,37	-137.930,52	137.930,52			
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.759.469,63	-1.495.750,00	-2.382.935,68	887.185,68	-219.009,53		-182.071,77	272.000,00
*	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-7.734.494,17	-7.735.550,00	-9.074.037,18	1.338.487,18	-1.175.198,15		-172.291,77	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-304.038,68	-227.178,27	-279.234,51	52.056,24			52.056,24	
*	42310 Mieten und Pachten	-234.750,94	-168.836,00	-245.600,29	76.764,29			41.683,29	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.698.531,13	-2.027.300,00	-1.658.518,62	-368.781,38	21.200,00		-347.581,38	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.515.844,55	-2.471.652,00	-2.455.556,80	-16.095,20	-127.054,36		-237.649,56	
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-14.247.129,10	-14.126.266,27	-16.095.883,08	1.969.616,81	-1.535.143,04		-845.854,95	272.000,00
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-2.045,17	-2.800,00	-2.045,17	-754,83			-754,83	
14 -	430 Transferaufwendungen	-2.045,17	-2.800,00	-2.045,17	-754,83			-754,83	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-493.232,58	-565.390,24	-457.934,33	-107.455,91			-107.455,91	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-2.182.624,17	-1.469.896,76	-2.466.173,80	996.277,04	-257.238,46		739.038,58	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.883.766,16	-2.289.527,00	-3.164.944,44	875.417,44	-231.396,05		644.021,39	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-9.767.828,54	-8.794.673,72	-9.717.615,08	922.941,36			922.941,36	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-53.012.939,71	-50.453.455,79	-55.645.648,78	5.192.192,99	-3.198.726,56	-1.280.328,72	713.137,71	272.000,00
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-28.450.229,71	-29.605.574,89	-35.251.367,05	5.645.792,16	-2.615.190,59	-1.280.328,72	1.750.272,85	272.000,00
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-28.450.229,71	-29.605.574,89	-35.251.367,05	5.645.792,16	-2.615.190,59	-1.280.328,72	1.750.272,85	272.000,00
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	13.771.184,18	2.807.354,00	13.817.389,40	-11.010.035,40			-11.010.035,40	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-14.664.286,76	-4.700.819,01	-15.412.429,07	10.711.610,06	-6.200,00		10.705.410,06	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-10.470.853,74	-9.106.085,28	-10.655.500,74	1.549.415,46			1.549.415,46	
	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-11.363.956,32	-10.999.550,29	-12.250.540,41	1.250.990,12	-6.200,00		1.244.790,12	
25 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-39.814.186,03	-40.605.125,18	-47.501.907,46	6.896.782,28	-2.621.390,59	-1.280.328,72	2.995.062,97	272.000,00

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
2 +	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	27.670,95	27.670,96	27.670,96					
4 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	27.670,95	27.670,96	27.670,96					
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	780,66	320.000,00	10.593,02	309.406,98			309.406,98	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.520,00	8.000,00	8.628,43	-628,43			-628,43	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	36.971,61	355.670,96	46.892,41	308.778,55			308.778,55	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-94.325,48	-25.000,00	-45.494,88	20.494,88	-50.000,00		-29.505,12	29.500,00
*	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-1.971,14		-1.280,49	1.280,49			1.280,49	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-5.078,36	-2.500,00	-4.616,62	2.116,62			2.116,62	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-19.135,13	-21.000,00	-19.258,05	-1.741,95			-1.741,95	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-72.356,35	-79.000,00	-65.668,21	-13.331,79			-13.331,79	
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-192.866,46	-127.500,00	-136.318,25	8.818,25	-50.000,00		-41.181,75	29.500,00
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-88.308,29	-107.000,00	-123.778,49	16.778,49		-16.300,00	478,49	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-88.308,29	-107.000,00	-123.778,49	16.778,49		-16.300,00	478,49	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-33.097,19	-33.103,68	-32.963,19	-140,49			-140,49	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-314.271,94	-267.603,68	-293.059,93	25.456,25	-50.000,00	-16.300,00	-40.843,75	29.500,00
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-277.300,33	88.067,28	-246.167,52	334.234,80	-50.000,00	-16.300,00	267.934,80	29.500,00
20 -	Anteilige Fehlbeitragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbeitr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-277.300,33	88.067,28	-246.167,52	334.234,80	-50.000,00	-16.300,00	267.934,80	29.500,00
22 -	381 Erträge aus internen Leistungen	293.714,92		301.237,92	-301.237,92			-301.237,92	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-11.962,70	-12.260,17	-10.777,83	-1.482,34			-1.482,34	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-5.976,69	-6.028,83	-5.734,54	-294,29			-294,29	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	275.775,53	-18.289,00	284.725,55	-303.014,55			-303.014,55	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-1.524,80	69.778,28	38.558,03	31.220,25	-50.000,00	-16.300,00	-35.079,75	29.500,00

Legende Spalten 2 - 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach §20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	KGr. Bezeichnung								
*	30110 Grundsteuer A	317.363,48	320.000,00	313.313,06	6.686,94			6.686,94	
*	30120 Grundsteuer B	151.499.704,60	150.000.000,00	152.465.825,38	-2.465.825,38			-2.465.825,38	
*	30130 Gewerbesteuer	514.896.311,06	562.000.000,00	664.615.287,37	-102.615.287,37			-102.615.287,37	
*	30210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	317.207.412,77	321.400.000,00	341.349.162,09	-19.949.162,09			-19.949.162,09	
*	30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	63.085.178,86	65.000.000,00	70.793.895,40	-5.793.895,40			-5.793.895,40	
*	30310 Vergnügungssteuer	18.739.878,25	14.600.000,00	18.640.541,68	-4.040.541,68			-4.040.541,68	
*	30320 Hundesteuer	1.487.698,35	1.400.000,00	1.522.346,00	-122.346,00			-122.346,00	
*	30340 Zweitwohnungssteuer	817.803,50	900.000,00	1.081.625,50	-181.625,50			-181.625,50	
*	30510 Leistungen n FamilienleistungsausgleichsG	25.833.997,00	27.100.000,00	27.306.786,00	-206.786,00			-157.287,52	
1 +	300 Steuern und ähnliche Abgaben	1.093.885.347,87	1.142.720.000,00	1.278.088.782,48	-135.368.782,48	49.498,48		-135.319.284,00	
*	31110 Schlüsselzuweisungen vom Land	508.730.314,98	486.700.000,00	544.154.141,30	-57.454.141,30	49.498,48		-57.454.141,30	
*	31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs. 1 FAG)	11.096.548,30	10.775.000,00	11.132.688,60	-357.688,60			-357.688,60	
*	31312 Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.400,00	3.323.400,00	3.323.400,00					
*	31510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	53.320.991,92	40.000.000,00	63.526.787,66	-23.526.787,66			-23.526.787,66	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	576.471.255,20	540.798.400,00	622.137.017,56	-81.338.617,56			-81.338.617,56	
*	35110 Konzessionsabgaben u.ä.	7.980.526,34	54.300.000,00	53.040.504,72	1.259.495,28			1.259.495,28	
*	35620 Säumniszuschläge u.ä.	29.583.144,42	14.700.000,00	32.080.284,04	-17.380.284,04			-17.380.284,04	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	47.024.060,65	69.000.000,00	97.760.384,48	-28.760.384,48	17.300,00		-28.743.084,48	
*	36100 Zinserträge	13.122.016,76	7.951.000,00	13.702.605,22	-5.751.605,22			-5.751.605,22	
8 +	360 Zinsen und ähnliche Erträge	13.238.238,71	7.951.000,00	13.885.620,12	-5.934.620,12			-5.934.620,12	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	1.730.618.902,43	1.760.469.400,00	2.011.871.804,64	-251.402.404,64	66.798,48		-251.335.606,16	
11 -	400 Personalaufwendungen	50.434,83	1.500.000,00	-1.037.239,42	2.537.239,42			2.537.239,42	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	2.213.210,00	5.100.000,00	2.033.317,00	3.066.683,00			3.066.683,00	
13 -	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.200.000,00							
*	420 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.200.000,00							
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-3.945.000,00	-3.945.000,00	-1.525.000,00	1.525.000,00			1.525.000,00	
*	43410 Gewerbesteuermulde	-89.644.188,72	-92.350.000,00	-57.677.694,10	53.732.694,10			53.732.694,10	
*	43710 Finanzausgleichsumlage	-208.619.123,00	-246.000.000,00	-268.831.380,70	22.831.380,70			22.831.380,70	
*	43720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.134.428,70	-3.200.000,00	-3.249.498,48	49.498,48			49.498,48	
*	43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-5.369.969,47	-5.294.100,00	-5.301.760,99	7.660,99			7.660,99	
14 -	430 Transferaufwendungen	-310.712.709,89	-350.789.100,00	-440.330.241,76	89.541.141,76			89.491.643,28	
		-947,41							
15 -	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-32.587.431,79	-24.250.000,00	-41.270.622,94	17.020.622,94			25.422.604,85	
16 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.848.231,02	-1.582.100,00	-1.445.982,72	-136.117,28	8.401.981,91		-136.117,28	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-6.842.908,05	-12.941.340,40	-19.929.312,19	6.987.971,79			6.987.971,79	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-368.927.635,92	-382.962.540,40	-503.505.082,03	120.542.541,63	8.352.483,43		128.895.025,06	
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	1.361.691.266,51	1.377.506.859,60	1.508.366.722,61	-130.859.863,01	8.419.281,91		-122.440.581,10	

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
20	KGr. Bezeichnung - Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21	***** Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	1.361.691.266,51	1.377.506.859,60	1.508.366.722,61	-130.859.863,01	8.419.281,91		-122.440.581,10	
22	- *** 381 Erträge aus internen Leistungen		1.000.000,00		1.000.000,00			1.000.000,00	
23	- *** 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-510.593,53	-925.623,00	-1.083.102,06	157.479,06			157.479,06	
24	- *** 981 Kalkulatorische Zinsen		-10.647.859,21		-10.647.859,21			-10.647.859,21	
25	***** Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-510.593,53	-10.573.482,21	-1.083.102,06	-9.490.380,15			-9.490.380,15	
26	***** Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	1.361.180.672,98	1.366.933.377,39	1.507.283.620,55	-140.350.243,16	8.419.281,91		-131.930.961,25	

Legende Spalten 2 - 8:

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

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr		Fortgeschrieb. Haushaltsjahr		Ergebnis Haushaltsjahr		Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8									
18	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																	
19	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																	
20	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																	
21	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																	
22	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																	
23	* 688 Darlehensrückflüsse																	
24	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																	
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)																	
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																	
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																	
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen																	
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																	
	* 7871 Hochbaumaßnahmen																	
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen																	
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen																	
30	- ** 787 Baumaßnahmen																	
31	- * 788 Darlehensgewährung																	
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-8.780,37	-5.000,00	-10.443,42	5.443,42													
	**** Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-8.780,37	-5.000,00	-10.443,42	5.443,42													
33	=	-8.780,37	-5.000,00	-10.443,42	5.443,42													

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrten, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	1							
	KGr. Bezeichnung									
18	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
19	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
20	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
21	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
22	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
23	* 688 Darlehensrückflüsse									
24	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)									
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-36.564,54		-64.200,00	-100.454,05	36.254,05	-28.945,21	-38.600,00	-31.291,16	24.880,00
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
	* 7871 Hochbaumaßnahmen									
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen									
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
30	** 787 Baumaßnahmen									
31	* 788 Darlehensgewährung									
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-36.564,54		-64.200,00	-100.454,05	36.254,05	-28.945,21	-38.600,00	-31.291,16	24.880,00
33	**** Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-36.564,54		-64.200,00	-100.454,05	36.254,05	-28.945,21	-38.600,00	-31.291,16	24.880,00

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrten, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	1							
	KGr. Bezeichnung									
18	*									
19	*									
20	*				4.566,38	-4.566,38			-4.566,38	
21	*									
22	*				127.571,97	22.328,03			22.328,03	
23	*			149.900,00						
24	*									
	**			149.900,00	132.138,35	17.761,65			17.761,65	
25	=									
26	*									
27	*									
28	*				-5.498.166,09	-1.738.935,85	2.211.225,12	-3.539.198,53	-3.066.909,26	3.370.396,30
29	*									
	*									
	*									
	*									
	*									
30	**									
31	*									

32	=			-5.498.166,09	-4.910.764,15	-1.738.935,85	2.211.225,12	-3.539.198,53	-3.066.909,26	3.370.396,30

33	=			-5.498.166,09	-4.778.625,80	-1.721.174,20	2.211.225,12	-3.539.198,53	-3.049.147,61	3.370.396,30

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	1							
	KGr. Bezeichnung									
18	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
19	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
20	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
21	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
22	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
23	* 688 Darlehensrückflüsse									
24	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)									
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-14.653,92	-3.700,00	-7.732,49	4.032,49	-1.800,00	-2.136,55	95,94		
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
	* 7871 Hochbaumaßnahmen									
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen									
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
30	** 787 Baumaßnahmen									
31	* 788 Darlehensgewährung									
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-14.653,92	-3.700,00	-7.732,49	4.032,49	-1.800,00	-2.136,55	95,94		
33	**** Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-14.653,92	-3.700,00	-7.732,49	4.032,49	-1.800,00	-2.136,55	95,94		

Legende Spalten 2 bis 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO betreffen den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
18	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse								
19	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen								
20	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen								
21	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen								
22	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
23	* 688 Darlehensrückflüsse								
24	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte								
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)								
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte								
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-5.015,71	-4.700,00	-3.288,77	-1.411,23			-1.411,23	
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen								
	* 7871 Hochbaumaßnahmen								
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen								
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen								
30	** 787 Baumaßnahmen								
31	* 788 Darlehensgewährung								
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-5.015,71	-4.700,00	-3.288,77	-1.411,23			-1.411,23	
33	**** Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-5.015,71	-4.700,00	-3.288,77	-1.411,23			-1.411,23	

Legende Spalten 2 bis 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrten, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr		Fortgeschrieb. Haushaltsjahr		Ergebnis Haushaltsjahr		Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
	KGr. Bezeichnung																
18	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
19	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
20	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen		355,00														
21	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
22	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
23	* 688 Darlehensrückflüsse																
24	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)		355,00														
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen																
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
	* 7871 Hochbaumaßnahmen																
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen																
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
30	** 787 Baumaßnahmen																
31	* 788 Darlehensgewährung																
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)		-94.639,15		-196.100,00		-89.768,88		-106.331,12		-600,00		-117.334,73		-224.265,85		47.000,00
33	**** Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)		-94.284,15		-196.100,00		-89.768,88		-106.331,12		-600,00		-117.334,73		-224.265,85		47.000,00

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	1							
	KGr. Bezeichnung									
18	*									
19	*	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	299.075,00							
20	*	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	189.320.000,00							
21	*	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen								
22	*	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen								
23	*	687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	62.567,89	4.351.400,00	3.650.527,10	700.872,90			700.872,90	
24	*	688 Darlehensrückflüsse								
	*	689 Beiträge und ähnliche Entgelte								
25	**	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	189.681.642,89	4.351.400,00	3.650.527,10	700.872,90			700.872,90	
26	*	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-15.142.060,28	-105.825.000,00	-69.667.269,37	-36.157.730,63	5.742.000,00	-4.969.800,00	-35.385.530,63	35.416.100,00
27	*	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen								
28	*	783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-9.920,23	-24.800,00	-26.249,05	1.449,05	-4.200,00	-110.000.000,00	-110.000.000,00	110.000.000,00
29	*	784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-20.200.000,00	-250.000,00	-1.328.181,84	1.078.181,84	-1.078.181,84	-15.000,00	-17.750,95	20.000,00
	*	7871 Hochbaumaßnahmen	-5.612.500,00	-10.000.000,00	-5.612.500,00	-4.387.500,00	1.815.422,91	-7.894.400,00	-10.466.477,09	10.466.400,00
	*	7872 Tiefbaumaßnahmen					143.000,00	-725.000,00	-582.000,00	582.000,00
	*	7873 Sonstige Baumaßnahmen								
30	**	787 Baumaßnahmen	-5.612.500,00	-10.000.000,00	-179.559,70	179.559,70	1.958.422,91	-8.619.400,00	-10.868.917,39	11.048.400,00
31	*	788 Darlehensgewährung	-70.638,37		-153.969,40	153.969,40			153.969,40	
32	***	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-41.035.118,88	-116.099.800,00	-76.967.729,36	-39.132.070,64	6.618.041,07	-123.604.200,00	-156.118.229,57	156.484.500,00
	****	Saldo aus Investitionstätigkeit	148.646.524,01	-111.748.400,00	-73.317.202,26	-38.431.197,74	6.618.041,07	-123.604.200,00	-155.417.356,67	156.484.500,00
33	=	Saldo aus Nummer 25 und 32								

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb.		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
		Vorjahr	EUR	Haushaltsjahr	EUR	Haushaltsjahr	EUR	Ansatz/Ergeb.	Sp. 2 - 3)	legungen im	EUR	aus Vorjahr	EUR	Mittel abzgl.	ins Folgejahr	EUR	EUR
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
18	*	2.041.592,85	230.000,00	669.469,83	-439.469,83	1.156.215,16	-4.808.515,17	-439.469,83	47.273,74	-439.469,83	-4.808.515,17	-7.766.541,50	-439.469,83				
19	*	48.511.463,42	20.000.000,00	23.395.798,46	-3.395.798,46	887.969,11	-22.005.050,63	-3.395.798,46				-24.207.026,97	-3.348.524,72				
20	*	-530,00		530,00	-530,00	-2.475.391,70	-789.906,72					-1.295.837,79	-530,00				
21	*					750.019,16											
22	*	172.826,78		24.003,56	-24.003,56	-52.765.374,25	-25.486.284,34					-46.560.192,88	44.984,80				
23	*		2.661.600,00	6.486.608,21	-3.825.008,21	-1.696,00						91.607,23	-3.825.008,21				
24	*	1.329.050,13		492.120,42	-492.120,42	31.691.465,71						-1.287.137,27	-492.120,42				
25	**	52.054.403,18	22.891.600,00	31.068.530,48	-8.176.930,48	116.262,10						-8.060.668,38	-8.060.668,38				
26	*	-1.532.298,83	-3.920.000,00	194.241,49	-4.114.241,49	1.156.215,16						-7.766.541,50					
27	*	-16.485.125,23	-10.800.000,00	-7.710.054,55	-3.089.945,45	887.969,11						-24.207.026,97					
28	*	-1.756.140,31	-142.000,00	-2.111.460,63	1.969.460,63	-2.475.391,70						-1.295.837,79					
29	*			-750.019,16	750.019,16	-750.019,16											
	*	-47.895.746,33	-34.401.000,00	-66.092.465,71	31.691.465,71	-52.765.374,25						-46.560.192,88					
	*	-166.575,23		-93.303,23	93.303,23	-1.696,00						91.607,23					
	*	-738.606,55	-819.000,00	-2.403.686,16	1.584.686,16	-1.819.817,25						-1.287.137,27					
30	**	-48.800.928,11	-35.220.000,00	-68.589.455,10	33.369.455,10	-54.586.887,50						-47.755.722,92					
31	*			-69.000,00	69.000,00	24.000,00						24.000,00					
32	***	-68.574.492,48	-50.082.000,00	-79.035.747,95	28.953.747,95	-55.744.114,09						-81.001.129,18					
	****	-16.520.089,30	-27.190.400,00	-47.967.217,47	20.776.817,47	-55.627.851,99						-89.061.797,56					
33	=																

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	1							
	KGr. Bezeichnung									
18	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
19	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
20	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
21	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
22	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
23	* 688 Darlehensrückflüsse									
24	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)									
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen									
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
	* 7871 Hochbaumaßnahmen									
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen									
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
30	** 787 Baumaßnahmen									
31	* 788 Darlehensgewährung									
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)									
	**** Saldo aus Investitionstätigkeit									
33	= (Saldo aus Nummer 25 und 32)									

Legende Spalten 2 bis 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrten, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr		Fortgeschrieb. Haushaltsjahr		Ergebnis Haushaltsjahr		Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8									
18	*																	
19	*																	
20	*																	
21	*																	
22	*																	
23	*																	
24	*																	
25	**																	
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)																	
26	*																	
27	*																	
28	*																	
29	*																	
	*																	
	*																	
	*																	
	*																	
30	**																	
31	*																	

32	=																	
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)																	
	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)																	
33	=																	

Legende Spalten 2 bis 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	1							
	KGr. Bezeichnung									
18	*									
19	+									
20	+				1.500,00	-1.500,00			-1.500,00	
21	+									
22	+									
23	+									
24	+									
25	**				1.500,00	-1.500,00			-1.500,00	
26	-				-29.488,00	83.526,56			-80.485,44	80.400,00
27	-				-276.845,42	31.992,40			31.992,40	
28	-				-312.728,40	-113.639,61			-726.739,61	572.500,00
29	-					-193.360,39			-663.100,00	
	*									
	*									
	*									
	*									
	*									
	*									
30	- **									
31	- *									
32	= ****				-619.061,82	1.879,35			50.000,00	652.900,00
33	=				-619.061,82	379,35			-776.732,65	652.900,00

Legende Spalten 2 bis 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrten, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr		Fortgeschrieb. Haushaltsjahr		Ergebnis Haushaltsjahr		Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
	KGr. Bezeichnung																
18	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
19	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
20	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
21	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
22	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
23	* 688 Darlehensrückflüsse																
24	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)																
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-7.352,91		-10.000,00		-3.659,25		-6.340,75				-7.992,24				10.000,00
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
	* 7871 Hochbaumaßnahmen																
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen																
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
30	- ** 787 Baumaßnahmen																
31	- * 788 Darlehensgewährung																
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)		-7.352,91		-10.000,00		-3.659,25		-6.340,75				-7.992,24				10.000,00
33	**** Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)		-7.352,91		-10.000,00		-3.659,25		-6.340,75				-7.992,24				10.000,00

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	1							
	KGr. Bezeichnung									
18	*									
19	*									
20	*									
21	*									
22	*									
23	*									
24	*									
25	**									
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)									
26	*									
27	*									
28	*									
29	*									
	*									
	*									
	*									
	*									
30	**									
31	*									

32	=									

33	=									

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	Haushaltsjahr EUR					
	KGr. Bezeichnung							
18	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse		252.000,00	-186.000,00			-186.000,00	
19	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	193,90						
20	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	97.624,37	66.394,89	-66.394,89			-66.394,89	
21	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen							
22	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23	* 688 Darlehensrückflüsse							
24	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte							
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)	97.818,27	318.394,89	-252.394,89			-252.394,89	
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte							
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen							
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen							
	* 7871 Hochbaumaßnahmen							
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen							
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen							
30	** 787 Baumaßnahmen							
31	* 788 Darlehensgewährung							
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-2.014.395,93	-2.200.000,00	-1.239.142,45	124.100,00	-1.373.860,00	-2.488.902,45	2.474.000,00
33	**** Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-1.916.577,66	-2.134.000,00	-1.491.537,34	124.100,00	-1.373.860,00	-2.741.297,34	2.474.000,00

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	1							
	KGr. Bezeichnung									
18	*	15.095.500,55	4.550.000,00	7.519.082,43	-2.969.082,43	34.077,90	-2.935.004,53			
19	+	8.344,74		142.862,96	-142.862,96	132.755,77	-10.107,19			
20	*	14.436,52		67.984,50	-67.984,50		-67.984,50			
21	+									
22	*	296,20								
23	+									
24	+									
25	**	15.118.578,01	4.550.000,00	7.729.929,89	-3.179.929,89	166.833,67	-3.013.096,22			
26	*			-298.400,00	298.400,00		298.400,00			
27	*	-485.371,71	-100.000,00	-412.087,88	312.087,88		-215.768,55			
28	*	-13.568.456,56	-6.676.400,00	-10.544.604,66	3.868.204,66		-1.643.868,76			2.758.975,65
29	*									
	*	-37.904.105,96	-48.101.400,00	-22.587.186,39	-25.514.213,61		9.624.905,33			142.690.661,75
	*									
	*									
	*									
	*									
30	**	-1.012.546,60		-1.937.572,42	1.937.572,42		-2.245.698,31			66.378,69
31	*	-38.916.652,56	-48.101.400,00	-24.524.758,81	-23.576.641,19		7.379.207,02			142.757.040,44

32	=	-52.970.480,83	-54.877.800,00	-35.779.851,35	-19.097.948,65		5.519.569,71	-134.488.008,66	-148.066.387,60	145.516.016,09

33	=	-37.851.902,82	-50.327.800,00	-28.049.921,46	-22.277.878,54		5.686.403,38	-134.488.008,66	-151.079.483,82	145.516.016,09

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb.		Ergebnis		Vergleich		Ermächtigungs-		Ermächtigungs-	
		Vorjahr	EUR	Haushaltsjahr	EUR	Haushaltsjahr	EUR	Haushaltsjahr	EUR	Sp. 2 - 3)	aus Vorjahr	EUR	Mittel abzgl.
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8	6	7	8	8
18	*	68.741,90		30.599,80	-30.599,80	31.699,07		1.099,27					
19	*												
20	*												
21	*												
22	*												
23	*												
24	*												
25	**	68.741,90		30.599,80	-30.599,80	31.699,07		1.099,27					
26	*	-544.671,44	-790.000,00	-41.641,56	-748.358,44	-28.543,80	-823.000,00	-1.599.902,24				1.577.200,00	
27	*	-34.295,80											
28	*	-322.601,96	-285.000,00	-633.374,94	348.374,94	-95.576,26	-3.023.974,72	-2.771.176,04				2.723.465,75	
29	*			-400.000,00	400.000,00	-400.000,00							
30	**												
31	*												
32	***	-901.569,20	-1.075.000,00	-1.075.016,50	16,50	-524.120,06	-3.846.974,72	-4.371.078,28				4.300.665,75	
33	****	-832.827,30	-1.075.000,00	-1.044.416,70	-30.583,30	-492.420,99	-3.846.974,72	-4.369.979,01				4.300.665,75	

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	3							
	KGr. Bezeichnung									
18	*	99.960,47	2.405,06	3.000,00	2.405,06	594,94			594,94	
19	*									
20	*									
21	*									
22	*									
23	*									
24	*									
25	**	99.960,47	2.405,06	3.000,00	2.405,06	594,94			594,94	
26	*	-500.220,00	-12.207,00	-534.000,00	-12.207,00	-521.793,00		-1.520.089,00	-2.041.882,00	1.810.000,00
27	*	-1.022,96	-3.006,33		-3.006,33	3.006,33			3.006,33	
28	*	-177.292,75	-483.607,62	-794.200,00	-483.607,62	-310.592,38	398.290,00	-145.000,00	-57.302,38	
29	*									
	*									
	*									
	*									
30	**									
31	*									
	***	-678.535,71	-498.820,95	-1.328.200,00	-498.820,95	-829.379,05	398.290,00	-1.665.089,00	-2.096.178,05	1.810.000,00
32	****	-578.575,24	-496.415,89	-1.325.200,00	-496.415,89	-828.784,11	398.290,00	-1.665.089,00	-2.095.583,11	1.810.000,00
33	=									

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb.		Ergebnis		Vergleich		Ergänz.		Ermächtigungs-		Ermächtigungs-	
		Vorjahr	EUR	Haushaltsjahr	EUR	Haushaltsjahr	EUR	Ansatz/Ergeb.	EUR	legungen im	EUR	übertragung	aus Vorjahr	EUR	Mittel abzgl.
	KGr. Bezeichnung	1	3	2	3	4	5	6	7	8					
18	*	130.806,20	118.676,73		118.676,73	-118.676,73			-118.676,73						
19	*														
20	*	2.036,16	1.177,69		1.177,69	-1.177,69			-1.177,69						
21	*														
22	*														
23	*			3.300,00	250.000,00	-246.700,00			-246.700,00						
24	*														
25	**	132.842,36	369.854,42	3.300,00	369.854,42	-366.554,42			-366.554,42						
26	*	-12.195.372,46	-9.375.517,97	-2.278.000,00	-9.375.517,97	7.097.517,97	-14.026.500,00	-13.151.914,00	-20.080.896,03	19.093.889,63					
27	*	-88.395,58	-219.047,39		-219.047,39	219.047,39			219.047,39						
28	*	-660.256,84	-1.052.139,93	-495.000,00	-1.052.139,93	557.139,93			-740.738,12						
29	*														
	*														
	*														
	*														
	*														
	*														
30	**	-272.261,40	-65.044,00	-49.974.000,00	-65.044,00	-49.908.956,00	47.879.239,57	-65.696.382,00	-67.726.098,43	67.674.436,43					
31	*														

32	=	-13.216.286,28	-10.711.749,29	-52.747.000,00	-10.711.749,29	-42.035.250,71	33.072.952,52	-79.366.387,00	-88.328.685,19	87.343.944,06					

33	=	-13.083.443,92	-10.341.894,87	-52.743.700,00	-10.341.894,87	-42.401.805,13	33.072.952,52	-79.366.387,00	-88.695.239,61	87.343.944,06					

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis								Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
	KGr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		
18	*	936.482,13	260.000,00	69.012,53	190.987,47			190.987,47		
19	+	-5.848,32		19.833,75	-19.833,75			-19.833,75		
20	*									
21	+	20.833,75		-15.456,49	15.456,49			15.456,49		
22	+									
23	*									
24	+									
25	**	951.467,56	260.000,00	73.389,79	186.610,21			186.610,21		
26	-	-1.320.036,14	-1.329.700,00	-2.736.253,08	1.406.553,08	-1.362.089,00	-77.500,00	-33.035,92	239.650,19	
27	*	-848.338,72	-77.000,00	-275.208,99	198.208,99	72.836,63		271.045,62		
28	-	-201.699,49	-4.300,00	-268.020,36	263.720,36			263.720,36		
29	-	-9.557.545,21	-1.470.000,00	-2.707.843,35	1.237.843,35	-2.971,39	-992.405,59	242.466,37	490.048,57	
	*									
	*									
	*	-2.151.923,38	-1.254.500,00	-1.923.334,44	668.834,44	864.237,52	-2.993.738,93	-1.460.666,97	1.159.502,51	
30	- **	-11.709.468,59	-2.724.500,00	-4.631.177,79	1.906.677,79	861.266,13	-3.986.144,52	-1.218.200,60	1.649.551,08	
31	- *									
	***	-14.079.542,94	-4.135.500,00	-7.910.660,22	3.775.160,22	-427.986,24	-4.063.644,52	-716.470,54	1.889.201,27	
32	****	-13.128.075,38	-3.875.500,00	-7.837.270,43	3.961.770,43	-427.986,24	-4.063.644,52	-529.860,33	1.889.201,27	
33	=									

Legende Spalten 2 bis 8:

2. Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht);
5. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7. verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
8. Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
18	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse			33.750,00	-33.750,00			-33.750,00	
19	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen			1.379,49	-1.379,49	1.379,49			
20	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	22.842,67							
21	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen								
22	687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.108,49							
23	688 Darlehensrückflüsse								
24	689 Beiträge und ähnliche Entgelte								
25	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)	26.951,16		35.129,49	-35.129,49	1.379,49		-33.750,00	
26	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte								
27	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen		-20.000,00		-4.261,71	-300,41		-4.562,12	2.900,00
28	783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-44.090,69		-15.738,29					
29	784/6 Erwerb von Finanzvermögen			-115.993,74	115.993,74	126.383,91	-300.242,58	-57.864,93	116.076,98
	7871 Hochbaumaßnahmen	-1.200.082,50							
	7872 Tiefbaumaßnahmen								
	7873 Sonstige Baumaßnahmen								
30	787 Baumaßnahmen	-1.200.082,50		-115.993,74	115.993,74	126.383,91	-300.242,58	-57.864,93	116.076,98
31	788 Darlehensgewährung								
32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-1.244.173,19	-20.000,00	-131.732,03	111.732,03	126.083,50	-300.242,58	-62.427,05	118.976,98
33	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-1.217.222,03	-20.000,00	-96.602,54	76.602,54	127.462,99	-300.242,58	-96.177,05	118.976,98

Legende Spalten 2 bis 8:

2. Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO betreffen den Ansatz nicht);
5. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7. verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
8. Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	1							
	KGr. Bezeichnung									
18	*	7.990.720,81	10.252.222,00	8.915.481,82	1.336.740,18				1.336.740,18	
19	+	10.948,00	290.000,00	94.506,00	195.494,00				195.494,00	
20	*									
21	+			80.351,86	-80.351,86				-80.351,86	
22	+		1.700,00		1.700,00				1.700,00	
23	+	158.001,44	281.391,00	55.186,21	226.204,79				226.204,79	
24	+									
25	=	8.159.670,25	10.825.313,00	9.145.525,89	1.679.787,11				1.679.787,11	
		(Summe aus Nummern 18 bis 24)								
26	-	-6.906.248,84	-1.746.734,00	-3.110.244,41	1.363.510,41		-659.403,00	-3.780.642,80	-3.076.535,39	2.494.928,00
27	-	-691.869,53	-90.000,00	-239.365,13	149.365,13		-696.494,00	-2.999.545,00	-3.546.673,87	3.671.501,00
28	-	-45.249,38	-625.000,00	-255.832,54	-369.167,46		-1.696.042,63	-6.297,07	-2.071.507,16	2.064.604,00
29	-	-7.715.146,85	-14.110.000,00	-12.889.271,99	-1.220.728,01		-5.391.463,00	-14.503.595,00	-21.115.786,01	21.057.107,00
	*	-2.370.336,30	-241.242,00	-3.042.885,56	2.801.643,56		-2.575.729,00	-4.006.474,00	-3.780.559,44	4.019.669,00
	*	-1.933.096,82	-14.542.581,00	-3.511.979,39	-11.030.601,61		11.516.380,00	-8.175.486,00	-7.689.707,61	7.727.509,00
30	- **	-12.018.579,97	-28.893.823,00	-19.444.136,94	-9.449.686,06		3.549.188,00	-26.685.555,00	-32.586.053,06	32.804.285,00
31	-									
	***	(Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)								
32	=	-19.661.947,72	-31.355.557,00	-23.049.579,02	-8.305.977,98		497.248,37	-33.472.039,87	-41.280.769,48	41.035.318,00
	****	(Summe aus Nummern 26 bis 31)								
33	=	-11.502.277,47	-20.530.244,00	-13.904.053,13	-6.626.190,87		497.248,37	-33.472.039,87	-39.600.982,37	41.035.318,00
		(Saldo aus Investitionstätigkeit)								
		(Saldo aus Nummer 25 und 32)								

Legende Spalten 2 bis 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr		Fortgeschrieb. Haushaltsjahr		Ergebnis Haushaltsjahr		Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)		Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr		
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR
	KGr. Bezeichnung															
18	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse															
19	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen															
20	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen															
21	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen															
22	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit															
23	* 688 Darlehensrückflüsse															
24	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte															
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)															
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte															
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen															
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-69.354,43		-98.700,00		-39.626,35		-59.073,65							
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen															
	* 7871 Hochbaumaßnahmen															
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen															
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen															
30	** 787 Baumaßnahmen															
31	* 788 Darlehensgewährung															
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)		-69.354,43		-98.700,00		-39.626,35		-59.073,65							
33	**** Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)		-69.354,43		-98.700,00		-39.626,35		-59.073,65							

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrten, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr		Fortgeschrieb. Haushaltsjahr		Ergebnis Haushaltsjahr		Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
	KGr. Bezeichnung																
18	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
19	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
20	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
21	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
22	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
23	* 688 Darlehensrückflüsse																
24	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)																
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-119.368,34		-121.800,00		-396.333,11		274.533,11		-2.700,00		-138.966,00		132.867,11		34.365,00
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
	* 7871 Hochbaumaßnahmen																
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen																
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
30	** 787 Baumaßnahmen																
31	* 788 Darlehensgewährung																
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)		-119.368,34		-121.800,00		-396.333,11		274.533,11		-2.700,00		-138.966,00		132.867,11		34.365,00
33	**** Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)		-119.368,34		-121.800,00		-396.333,11		274.533,11		-2.700,00		-138.966,00		132.867,11		34.365,00

Legende Spalten 2 bis 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	1							
	KGr. Bezeichnung									
18	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
19	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
20	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
21	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
22	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
23	* 688 Darlehensrückflüsse									
24	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)									
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-15.910,57		-5.000,00	-49.333,37	44.333,37	-14.110,00	-30.227,00	-3,63	
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
	* 7871 Hochbaumaßnahmen									
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen									
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
30	** 787 Baumaßnahmen									
31	* 788 Darlehensgewährung									
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-15.910,57		-5.000,00	-49.333,37	44.333,37	-14.110,00	-30.227,00	-3,63	
33	**** Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-15.910,57		-5.000,00	-49.333,37	44.333,37	-14.110,00	-30.227,00	-3,63	

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb.		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
		Vorjahr	EUR	Haushaltsjahr	EUR	Haushaltsjahr	EUR	Sp. 2 - 3)	EUR	legungen im	EUR	aus Vorjahr	EUR	Mittel abzgl.	EUR	ins Folgejahr	EUR
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
18	*	20.115.595,05	14.565.000,00	24.256.726,64	-9.691.726,64	3.666.200,00		-6.025.526,64									
19	*	7.605,93		11.250,99	-11.250,99	10.481,00		-769,99									
20	*	350,00		1.428,00	-1.428,00			-1.428,00									
21	*																
22	*	112.059,41	5.000,00	99.548,52	-94.548,52			-94.548,52									
23	*																
24	*	1.207.915,30	2.600.000,00	2.199.387,46	400.612,54	257.074,46		657.687,00									
25	**	21.443.525,69	17.170.000,00	26.568.341,61	-9.398.341,61	3.933.755,46		-5.464.586,15									
26	*	-2.861.319,48	-498.230,00	-3.697.968,97	3.199.738,97	-7.140.736,50		-4.213.985,41									4.249.780,43
27	*	-8.386,00		-168.908,00	168.908,00	-159.281,00		9.627,00									
28	*	-224.131,73	-176.300,00	-217.961,68	41.661,68	-10.403,00		-126.741,32									52.332,95
29	*	-9.376,69															
	*	-62.298.597,86	-78.826.000,00	-61.398.896,63	-17.427.103,37	6.366.191,22		-278.971,53									24.944,44
	*	-6.064.171,05	-7.852.000,00	-6.952.550,03	-899.449,97	-1.002.800,52		-19.313.591,21									16.279.889,30
30	**	-68.372.145,60	-86.678.000,00	-68.351.446,66	-18.326.553,34	5.357.390,70		-23.045.431,14									20.413.884,18
31	*																
32	***	-71.465.982,81	-87.352.530,00	-72.436.285,31	-14.916.244,69	-1.953.029,80		-27.376.530,87									24.715.997,56
33	****	-50.022.457,12	-70.182.530,00	-45.867.943,70	-24.314.586,30	1.980.725,66		-32.841.117,02									24.715.997,56

Legende Spalten 2 bis 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	1							
	KGr. Bezeichnung									
18	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	28.820,00			136.552,55	-136.552,55	255.553,27		119.000,72	
19	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
20	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	30.947,00			2.140,00	-2.140,00	1.840,00		-300,00	
21	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
22	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	87.904,18								
23	* 688 Darlehensrückflüsse									
24	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte	326.710,61			235.225,27	-235.225,27	279.508,00		44.282,73	
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)	474.381,79			373.917,82	-373.917,82	536.901,27		162.983,45	
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-405.069,43			-553.017,62	553.017,62	-153.392,55		553.017,62	1.171.496,57
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-652.431,11		-605.600,00	-884.436,07	78.836,07			-1.312.556,48	
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
	* 7871 Hochbaumaßnahmen	-220.167,34			-30.756,90	30.756,90	172.000,00		-462.492,50	457.565,36
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen									
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-2.458.645,68		-6.053.000,00	-3.044.158,02	3.008.841,98	-419.881,72		-11.041.596,74	10.513.165,08
30	** 787 Baumaßnahmen	-2.678.813,02		-6.053.000,00	-3.074.914,92	-2.978.085,08	-247.881,72		-11.504.089,24	10.970.730,44
31	* 788 Darlehensgewährung									
	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-3.736.313,56		-6.858.600,00	-4.512.368,61	-2.346.231,39	-401.274,27		-12.263.628,10	12.142.227,01
32	**** Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-3.261.931,77		-6.858.600,00	-4.138.450,79	-2.720.149,21	135.627,00		-12.100.644,65	12.142.227,01
33										

Legende Spalten 2 bis 8:

2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	KGr. Bezeichnung	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr		Ergebnis Haushaltsjahr		Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3)		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
18	+	*																	
19	+	*																	
20	+	*																	
21	+	*																	
22	+	*																	
23	+	*																	
24	+	*																	
25	=	**																	
26	-	*																	
27	-	*																	
28	-	*																	
29	-	*																	
30	-	**																	
31	-	*																	
32	=	***																	
33	=	****																	

Legende Spalten 2 bis 8:

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

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		Vorjahr EUR	1							
	KGr. Bezeichnung									
18	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
19	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
20	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
21	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
22	687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				635.042,14	-635.042,14			-635.042,14	
23	688 Darlehensrückflüsse	10.056.972,56								
24	689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
25	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)	10.056.972,56			635.042,14	-635.042,14			-635.042,14	
26	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
27	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
28	783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen									
29	784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
	7871 Hochbaumaßnahmen									
	7872 Tiefbaumaßnahmen									
	7873 Sonstige Baumaßnahmen									
30	787 Baumaßnahmen									
31	788 Darlehensgewährung	-311.875,00			-206.932,78	206.932,78			206.932,78	
32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-311.875,00			-206.932,78	206.932,78			206.932,78	
33	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	9.745.097,56			428.109,36	-428.109,36			-428.109,36	

Legende Spalten 2 bis 8:

- 2 Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht);
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
- 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

AKTIVA		01.01.2015	31.12.2015
		Euro	Euro
1.	Vermögen	8.627.151.464,26	8.755.419.418,99
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	11.612.755,04	10.897.955,96
1.2	Sachvermögen	4.485.037.735,24	4.541.855.569,83
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.291.324.640,41 2.898.440,83	1.283.877.815,08 2.898.440,83
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.360.852.266,46 19.478.213,57	1.451.836.359,80 19.109.785,63
1.2.3	Infrastrukturvermögen	1.407.616.074,87	1.359.715.250,38
1.2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	4.916.633,93	8.481.254,73
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler davon aus Stiftungen	41.677.531,72 7.392.350,00	41.681.840,88 7.392.350,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	26.968.838,57	23.456.617,89
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung davon aus Stiftungen	78.134.994,86 21.314,12	77.465.467,91 19.896,01
1.2.8	Vorräte	1.757.861,11	1.956.745,16
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau davon aus Stiftungen	271.788.893,31 5.850.094,64	293.384.218,00 11.633.974,04
1.3	Finanzvermögen	4.130.500.973,98	4.202.665.893,20
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	186.362.868,16	186.885.649,21
1.3.2	Sonstige Beteiligungen	1.713.120.378,84	1.701.642.700,09
1.3.3	Sondervermögen	107.311.942,70	93.194.503,41
1.3.4	Ausleihungen davon aus Stiftungen	235.429.599,51 788.556,78	224.710.961,22 883.271,11
1.3.5	Wertpapiere davon aus Stiftungen	1.404.873.873,23 26.749.066,55	1.495.619.920,51 26.791.832,23
1.3.6	Öffentl.-rechtl. Forderungen	90.544.436,12	117.213.598,59
1.3.7	Forderungen aus Transferleistungen	10.533.366,96	16.168.656,62
1.3.8	Privatrechtliche Forderungen davon aus Stiftungen	232.522.588,00 15.145.508,17	180.623.406,78 14.716.515,43
1.3.9	Liquide Mittel davon aus Stiftungen	149.801.920,46 3.341.707,67	186.606.496,77 4.905.590,99
2.	Aktive Rechnungsabgrenzung	383.206.606,70	458.897.593,30
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzung	86.885.500,36	89.564.795,30
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse davon aus Stiftungen	296.321.106,34 534.271,12	369.332.798,00 987.153,37
		9.010.358.070,96	9.214.317.012,29

PASSIVA		01.01.2015	31.12.2015
		Euro	Euro
1	Kapitalpositionen	7.324.733.508,91	7.572.470.820,22
1.1	Basiskapital	6.018.311.203,15	5.995.781.641,13
	davon Stiftungskapital	66.523.598,30	72.438.854,39
1.2	Rücklagen	1.306.422.305,76	1.576.689.179,09
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Erg.	964.515.686,38	1.296.123.199,15
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sondererg.	3.762.906,70	0,00
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	338.143.712,68	280.565.979,94
1.2.3.1	Rücklage Parkmöglichkeiten	0,00	0,00
1.2.3.2	Rücklage Projektmittelfond Zukunft der Jugend	10.225.837,62	10.225.837,62
1.2.3.3	Rücklage Bauvorhaben Stuttgart 21	289.001.437,64	231.258.583,54
1.2.3.4	Rücklage Wohnungsbauförderung	18.204.902,16	17.039.074,25
1.2.3.5	Kapitalerhaltungsrücklage Stiftungen	9.222.746,20	9.379.806,49
1.2.3.6	Ergebnisrücklage Stiftungen	6.008.678,95	7.466.981,99
1.2.3.7	Rücklage Fondsvermögen	5.480.110,11	5.195.696,05
2.	Sonderposten	993.045.332,18	995.651.568,56
2.1	für Investitionszuweisungen	598.988.903,76	624.757.644,71
2.2	für Investitionsbeiträge	381.488.628,95	357.768.682,43
2.3	für Sonstiges	12.567.799,47	13.125.241,42
3.	Rückstellungen	400.486.725,50	339.471.291,83
3.1	Altersteilzeitrückstellung	2.146.339,70	3.183.579,12
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellung	2.100.000,00	2.300.000,00
3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellung	3.400.000,00	3.400.000,00
3.4	Altlastensanierungsrückstellung	80.647.725,61	71.288.058,36
3.5	Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	9.246.251,67	6.670.796,13
3.6	Sonstige Rückstellungen	302.946.408,52	252.628.858,22
4.	Verbindlichkeiten	204.391.783,20	218.045.350,79
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	23.515.574,17	31.384.989,69
4.2	Rentenschulden	269.503,24	259.459,98
4.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	62.509.480,78	64.089.494,92
	davon aus Stiftungen	437.500,00	21.209,06
4.4	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	427.141,17	591.789,07
4.5	Sonstige Verbindlichkeiten	117.670.083,84	121.719.617,13
	davon aus Stiftungen	6.432,63	12.986,07
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	87.700.721,17	88.677.980,89
		9.010.358.070,96	9.214.317.012,29

Vermögensübersicht *

Vermögen	Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
	zum 01.01. des Haushaltsjahres ***	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr****	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr*****	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr*****	am 31.12. des Haushaltsjahres (Σ Spalten 2 bis 7)
	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5 **	-Euro- 6	-Euro- 7	-Euro- 8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	11.612.755,04	1.122.988,94	0,00	-3.185,43	0,00	1.834.602,59	10.897.955,96
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.291.324.640,41	4.046.957,44	11.806.129,22	2.733.494,89	0,00	2.421.148,44	1.283.877.815,08
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.360.852.266,46	48.367.213,90	3.545.755,69	143.400.809,11	0,00	97.238.173,98	1.451.836.359,80
2.3. Infrastrukturvermögen	1.407.616.074,87	3.811.787,83	1.052.784,93	13.954.832,23	0,00	64.614.659,62	1.359.715.250,38
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	4.916.633,93	236.334,69	111.691,67	4.839.429,37	0,00	1.399.451,59	8.481.254,73
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	41.677.531,72	63.144,49	19.033,97	-164,78	0,00	39.636,58	41.681.840,88
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	26.968.838,57	-1.283.167,07	47.027,51	2.684.019,66	0,00	4.866.045,76	23.456.617,89
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	78.134.994,86	15.536.605,70	154.623,70	2.007.275,74	58,47	18.058.843,16	77.465.467,91
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	271.788.893,31	191.211.835,48	0,00	-169.616.510,79	0,00	0,00	293.384.218,00
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	186.362.868,16	1.400.019,16	0,00	0,00	0,00	877.238,11	186.885.649,21
3.2. Zweckverbänden, Stiftungen od. and. Kommunalen Zusammenschlüssen	1.713.120.378,84	0,00	0,00	0,00	0,00	11.477.678,75	1.701.642.700,09
3.3. Sondervermögen	107.311.942,70	2.676.410,73	158.779,60	0,00	0,00	16.635.070,42	93.194.503,41
3.4. Ausleihungen	235.429.599,51	487.016,70	11.205.654,99				224.710.961,22
3.5. Wertpapiere	1.404.873.873,23	3.874.128.514,31	3.783.382.467,03				1.495.619.920,51
insgesamt	8.141.991.291,61	4.141.805.662,30	3.811.483.948,31	0,00	58,47	219.462.549,00	8.252.850.515,07

* "Anlagenspiegel"

** In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z.B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

*** entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

**** einschließlich der nachaktivierten Buchwerte im Haushaltsjahr. Die Zugangsbuchung wird jedoch nicht über den Finanzhaushalt abgebildet.

***** alle im Haushaltsjahr in Abgang genommenen Buchwerte.

***** einschließlich der außerordentlichen bzw. nachgeholtten Abschreibungen im Haushaltsjahr.

Forderungsübersicht 2015

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 01.01.- des Haushaltsjahres EUR	Zugänge im Haushalts- jahr EUR	Abgänge im Haushalts- jahr EUR	Zuschreib- ungen im Haushalts- jahr EUR	Abschreib- ungen im Haushalts- jahr EUR	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	90.544.436,12	2.412.216.094,49	2.364.708.536,56	0,00	20.838.395,46	117.213.598,59
2. Forderungen aus Transferleistungen	10.533.366,96	153.090.661,17	147.055.371,51	0,00	400.000,00	16.168.656,62
3. Privatrechtliche Forderungen	232.522.588,00	566.422.345,40	617.823.127,26	0,00	498.399,36	180.623.406,78
Summe aller Forderungen	333.600.391,08	3.131.729.101,06	3.129.587.035,33	0,00	21.736.794,82	314.005.661,99

Schuldenübersicht 2015

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)	Gesamt-betrag am 01.01. des Haushalts-jahres ²⁾ -Euro-	Gesamt-betrag zum 31.12. des Haushalts-jahres-Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von ³⁾			Mehr (+) weniger (-) ⁷⁾ -Euro-	
			bis zu 1 Jahr ⁴⁾ -Euro-	über 1 bis 5 Jahre ⁵⁾ -Euro-	mehr als 5 Jahre ⁶⁾ -Euro-		
	1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	23.515.574,17	31.384.989,69	3.928.539,65	15.714.285,30	11.742.164,74	7.869.415,52	
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2 Kredite für Investitionen	23.515.574,17	31.384.989,69	3.928.539,65	15.714.285,30	11.742.164,74	7.869.415,52	
1.2.1 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2 Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	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	0,00	
1.2.5 sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6 Kreditmarkt	23.515.574,17	31.384.989,69	3.928.539,65	15.714.285,30	11.742.164,74	7.869.415,52	
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	269.503,24	259.459,98	0,00	0,00	259.459,98	-10.043,26	
2.1 Rentenschulden	269.503,24	259.459,98	0,00	0,00	259.459,98	-10.043,26	
Gesamtschulden	23.785.077,41	31.644.449,67	3.928.539,65	15.714.285,30	12.001.624,72	7.859.372,26	
nachrichtlich:							
3. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)							
3.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	614.834.233,24	646.522.925,83	36.151.473,40	126.166.993,46	484.204.458,97	31.688.692,59	
ohne Trägerdarlehen	418.619.880,62	455.127.155,37	30.668.184,40	108.294.296,40	316.164.674,57	36.507.274,75	
3.2.1 Stadtentwässerung Stuttgart (SES)	489.413.679,02	502.987.604,04	21.475.437,52	70.554.812,99	410.957.353,53	13.573.925,02	
darunter Trägerdarlehen ¹⁾	182.190.439,39	177.704.865,14	4.485.574,25	14.746.722,89	158.472.568,00	-4.485.574,25	
Tilgungsfreie Darlehen	146.047.568,00	146.047.568,00	0,00	0,00	146.047.568,00	0,00	
Städtische Darlehen	27.652.871,39	23.632.297,14	4.020.574,25	12.886.722,89	6.725.000,00	-4.020.574,25	
Darlehen aus Stiftungsmitteln	8.490.000,00	8.025.000,00	465.000,00	1.860.000,00	5.700.000,00	-465.000,00	
3.2.2 Bäderbetriebe Stuttgart (BBS)	3.911.999,97	3.509.333,30	402.666,67	1.610.666,63	1.496.000,00	-402.666,67	
darunter Trägerdarlehen ¹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.3 Leben und Wohnen (ELW)	28.703.641,27	27.267.191,00	2.045.796,37	6.854.344,30	18.367.050,33	-1.436.450,27	
darunter Trägerdarlehen ¹⁾	14.023.913,23	13.690.905,32	997.714,75	3.125.974,17	9.567.216,40	-333.007,91	
Tilgungsfreie Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Städtische Darlehen	7.269.803,68	6.864.023,02	423.089,52	1.651.571,71	4.789.361,79	-405.780,66	
Darlehen aus Stiftungsmitteln	6.754.109,55	6.826.882,30	574.625,23	1.474.402,46	4.777.854,61	72.772,75	
3.2.4 Klinikum Stuttgart	46.827.299,10	70.627.932,66	8.228.877,20	29.509.270,62	32.889.784,84	23.800.633,56	
darunter Trägerdarlehen ¹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.5 Abfallwirtschaft Stuttgart (AWS)	45.977.613,88	42.130.864,83	3.998.695,64	17.637.898,92	20.494.270,27	-3.846.749,05	
darunter Trägerdarlehen ¹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Schulden insgesamt							
4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	638.349.807,41	677.907.915,52	40.080.013,05	141.881.278,76	495.946.623,71	39.558.108,11	
ohne Trägerdarlehen	442.135.454,79	486.512.145,06	34.596.724,05	124.008.581,70	327.906.839,31	44.376.690,27	
4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	269.503,24	259.459,98	0,00	0,00	259.459,98	-10.043,26	
Summe 4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4	638.619.310,65	678.167.375,50	40.080.013,05	141.881.278,76	496.206.083,69	39.548.064,85	

1) beinhaltet tilgungsfreie Darlehen, städtische Darlehen, Darlehen aus Stiftungsmitteln sowie aus dem Projektmittelfonds Zukunft der Jugend

2) entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

3) maßgeblich für die Restlaufzeit ist der für die Tilgung festgelegte Fälligkeitstermin, bei ratenweisen fälligen Verbindlichkeiten erfolgt eine Aufteilung in Teilbeträge

4) geplante Tilgungen im 1. Folgejahr

5) geplante Tilgungen im 2. bis 5. Folgejahr

6) geplante Tilgungen ab dem 6. Folgejahr

7) Spalte 3 minus Spalte 2

Entwicklung der Liquidität in 2015 / Freie liquide Mittel

	Finanzrechnungskonten/Bilanzsalden	FinR 2015	VermR 2015
		TEUR	TEUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum 01.01./31.12.	147.500	184.400
2	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln	 	931.800
3	+ Kurzfristig realisierbare Veräußerungserlöse aus Wertpapieren	 	534.900
4	- Liquidität der Stiftungen und Fonds, Mündel	 	-6.700
5	- Bestand an Kassenkrediten	0	
6	= verfügbare liquide Eigenmittel zum Jahresende	 	1.644.400
7	+ Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	329.800	
8	+/- Saldo aus Investitionstätigkeit	-239.300	
9	+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen)	20.000	
10	- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung)	-12.100	
11	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands	98.400	
12	+/- Saldo aus haushaltsunwirksamen Ein-/Auszahlungen	-61.500	
13	= Zahlungsmittelbestand zum Jahresende	184.400	
14	= Liquidität zum Jahresende	 	1.644.400
15	+/- bilanzielle Veränderungen der liquiden Mittel außerhalb der Finanzrechnung		
16	- davon gebunden durch zweckgebundene Rücklagen	 	-250.600
17	- davon gebunden in Rückstellungen	 	-339.500
18	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen in das Folgejahr ¹⁾	 	-627.500
19	- Liquiditätsreserve zur Sicherstellung der lfd. Auszahlungen	 	-120.000
20	= freie Liquidität zum Folgejahr	 	306.800

¹⁾ Der tatsächliche Mittelabfluss aus Ermächtigungsübertragungen verteilt sich auf mehrere Haushaltsjahre (573,1 Mio. EUR investiv / 54,4 Mio. EUR konsumtiv)

Jahresabschluss 2015 - Kennzahlen

I. Ertragslage		2010	2011	2012	2013	2014	2015
1. Ordentliches Ergebnis	in Mio. EUR	173,4	181,2	370,5	176,7	175,5	273,9
2. Sonderergebnis	in Mio. EUR	17,1	61,3	-64,4	5,8	-17,0	-28,7
3. Gesamtergebnis	in Mio. EUR	190,5	242,5	306,1	182,5	158,5	245,2
4. Netto-Steuerquote (inkl. EkSt, Ust)	Steuererträge - GewSt.Umlage / ordentliche Erträge	42,1%	41,6%	39,2%	38,4%	36,2%	37,7%
5. Gewerbesteuerquote	Gewerbesteuer - Gew. Umlage / ordentliche Erträge	22,3%	21,3%	19,9%	17,5%	15,8%	18,4%
6. Aufwandsdeckungsgrad	ordentliche Erträge/ ordentliche Aufwendungen	108,2%	108,4%	116,1%	107,4%	107,0%	109,9%
7. kommunale Steuerquote (nur dir. Steuern)	dir. Steuererträge / ordentliche Erträge	32,5%	33,6%	30,2%	28,1%	25,5%	27,6%
8. FAG-Quote	Erträge FAG - FAG-Umlage/ ordenl. Erträge	11,5%	9,6%	15,7%	12,8%	15,2%	16,1%
9. Personalaufwandsquote	Personalaufwand / ordentlicher Aufwand	24,9%	22,5%	22,2%	22,2%	22,3%	21,4%
10. Netto-Sozialaufwandsquote	Aufwand - Erträge Soziale Leistungen / ordentl. Aufwand	15,3%	14,8%	13,7%	14,2%	15,3%	15,2%

II. Finanzlage		2010	2011	2012	2013	2014	2015
1. Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	in Mio. EUR	126,4	397,7	413,8	311,6	307,0	329,8
2. Erwirtschaftete freie liquide Mittel für Investitionen	Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit - (Änd. zweckgeb. Rückl. u. Rückstellungen, Saldo EÜ des VJ/HJ, Ordentl. Kredittilgung u. Kreditbeschaffungskosten)	20,6	242,2	290,3	209,5	133,8	355,7
3. Wertpapiere, Sonstige Einlagen	in Mio. EUR	666,2	914,7	924,4	1.209,6	1.404,9	1.495,6
4. Zahlungsmittelbestand (Kassenbestand, Sichteinlagen)	in Mio. EUR	10,8	24,9	55,9	110,7	147,5	184,4
5. Freie Liquidität	in Mio. EUR (vgl. Anlage 10)	-	49,9	114,4	151,7	207,7	306,8

III. Vermögenslage		2010	2011	2012	2013	2014	2015
1. Kapitalquote (ohne Sonderposten)	Kapital (Basiskapital u. Rückl.) / Bilanzsumme	79,3%	79,8%	81,7%	81,5%	81,3%	82,2%
2. Kapitalquote (mit Sonderposten)	Kapital + SoPo / Bilanzsumme	92,4%	92,4%	93,6%	92,8%	92,3%	93,0%
3. Investitionsquote	Sachvermögenszugänge (AHK) / Sachvermögensabgänge (AHK) + plm. Afa Sachanlageverm.	97,6%	106,3%	94,3%	75,7%	121,1%	108,5%
4. Vermögensdeckungsgrad	Kapital/Sachvermögen = Anlagendeckungsgrad I	144,3%	147,9%	159,4%	163,1%	163,3%	166,7%
5. Anlagendeckungsgrad II	(Basiskapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) / Sachvermögen	163,8%	164,4%	175,5%	178,5%	178,4%	183,2%
6. Vermögensintensität	Sachanlagevermögen/Vermögen	55,4%	54,6%	52,1%	52,1%	52,0%	51,9%
7. Stand Rücklage ordentliches Ergebnis	in Mio. EUR	173,4	235,0	607,6	787,5	964,5	1.296,1
8. Stand Rücklage außerordentl. Ergebnis	in Mio. EUR	17,1	78,4	14,3	20,2	3,8	0,0
9. Stand Zweckgebundene Rücklagen	in Mio. EUR	244,8	348,8	345,6	341,1	338,1	280,6
10. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	in Mio. EUR	62,4	47,1	35,5	27,2	23,5	31,4
11. Schulden je Einwohner (ab 2011 Basis Zensus v. 09.05.2011)	Einwohnerstand zum 31.12.2014: 612.441 Einwohnerstand zum 31.12.2015: 623.738	103 EUR	80 EUR	59 EUR	45 EUR	38 EUR	50 EUR