

Jahresabschluss

201 (

**Landeshauptstadt
Stuttgart**





Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 der Landeshauptstadt Stuttgart wird gemäß § 95 Absatz 1 GemO hiermit aufgestellt.

Stuttgart, den 30. Juni 2017

Fritz Kuhn
Oberbürgermeister

Michael Föll
Erster Bürgermeister



Herausgeberin

Landeshauptstadt Stuttgart
Stadtkämmerei
Schmale Str. 9-13
70173 Stuttgart

e-mail: poststelle.stadtkaeemerei@stuttgart.de



Aufstellung	1
<u>Übersichten</u>	
Bilanz zum 31.12.2016	7
Gesamtergebnisrechnung	11
Gesamtfinanzrechnung	15
1 Rechenschaftsbericht	19
1.1 Rahmenbedingungen.....	19
1.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft 2016	20
1.3 Verwendung Jahresüberschuss 2016 (Ergebnisverwendung).....	23
1.4 Bilanz 2016	24
1.5 Haushaltswirtschaft 2017	25
2 Bilanz zum 31.12.2016	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)	30
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 Ermächtigungsübertragungen.....	30
2.5.3 Kreditermächtigung.....	30
2.5.4 Berichtigung der Eröffnungsbilanz (§ 63 Abs. 2 GemHVO)	30
2.5.5 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	31
2.5.6 Beteiligungsübersicht.....	33
2.5.7 Übersicht über die angewandten Bilanzierungswahlrechte.....	34
2.6 Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktivseite.....	35
2.6.1 Vermögen	35
2.6.2 Abgrenzungsposten	50
2.7 Einzelerläuterungen zu den Posten der Passivseite.....	52
2.7.1 Kapitalposition.....	52
2.7.2 Sonderposten.....	58
2.7.3 Rückstellungen	60
2.7.4 Verbindlichkeiten.....	68
2.7.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten.....	70
3 Ergebnisrechnung	71
3.1 Ermittlung Jahresergebnis 2016	71
3.2 Ergebnisverwendung	72
3.3 Übersicht Gesamtergebnisrechnung.....	73
3.4 Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Plan-Abweichungen:	74
3.4.1 KGr 300 – Steuern und ähnliche Abgaben	74
3.4.2 KGr 310 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen.....	75
3.4.3 KGr 320 – Sonstige Transfererträge	77
3.4.4 KGr 330 – Öffentlich-rechtliche Entgelte	78



3.4.5	KGr 340 – Privatrechtliche Leistungsentgelte	80
3.4.6	KGr 348 – Kostenerstattungen und -umlagen.....	81
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.....	98
3.4.16	KGr 470 – Planmäßige Abschreibungen.....	99
3.4.17	KGr 531 – Außerordentliche Erträge.....	100
3.4.18	KGr 532 – Außerordentliche Aufwendungen	101
3.5	Übersicht über die anteiligen ordentlichen Erträge / Aufwendungen.....	102
4	Finanzrechnung	103
4.1	Übersicht Gesamtfinanzrechnung.....	104
4.2	Abstimmung Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. Bilanz mit Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. direkt geführter Finanzrechnung:	106
4.3	Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Plan-Abweichungen: ..	107
4.3.1	Gruppe 600 – Steuern und ähnliche Abgaben.....	107
4.3.2	Gruppe 610 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen.....	108
4.3.3	Gruppe 620 – Sonstige Transfereinzahlungen	108
4.3.4	Gruppe 630 – Öffentlich-rechtliche Entgelte	109
4.3.5	Gruppe 640 – Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	109
4.3.6	Gruppe 648 – Kostenerstattungen und -umlagen	109
4.3.7	Gruppe 650 – Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	109
4.3.8	Gruppe 660 – Zinsen und ähnliche Einzahlungen	110
4.3.9	Gruppe 700 – Personalauszahlungen.....	110
4.3.10	Gruppe 710 – Versorgungsauszahlungen	110
4.3.11	Gruppe 720 – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	111
4.3.12	Gruppe 730 – Transferauszahlungen	112
4.3.13	Gruppe 740 – Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	113
4.3.14	Gruppe 751 – Zinsen und ähnliche Auszahlungen	113
4.3.15	Gruppe 681 – Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse.....	114
4.3.16	Gruppe 682 – Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen.....	114
4.3.17	Gruppe 683 – Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	115
4.3.18	Gruppe 687 – Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	115
4.3.19	Gruppe 688 – Darlehensrückflüsse.....	115
4.3.20	Gruppe 689 – Beiträge und ähnliche Entgelte	115
4.3.21	Gruppe 781 – Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte.....	116
4.3.22	Gruppe 782 – Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	117
4.3.23	Gruppe 783 – Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	118
4.3.24	Gruppe 784/6 – Erwerb von Finanzvermögen	118
4.3.25	Gruppe 787 – Baumaßnahmen.....	119
4.3.26	Gruppe 788 – Darlehensgewährung	120
4.3.27	Gruppe 69 – Aufnahme von Darlehen	121
4.3.28	Gruppe 79 – Tilgung von Darlehen	121
4.3.29	Gruppe 67 – Haushaltsunwirksame Einzahlungen	121
4.3.30	Gruppe 77 – Haushaltsunwirksame Auszahlungen	121



5	Sonstige Angaben	123
5.1	Organe der Stadt Stuttgart.....	123
5.2	Verzeichnis der beim Jahresabschluss 2016 in das Jahr 2017 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, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses nach § 49 Abs. 3 GemHVO	136
Anlage 3:	Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich nach §§ 50, 51 Absatz 3 GemHVO	138
Anlage 4:	Teilergebnisrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt nach §§ 4 Abs. 3, 49, 51 GemHVO	139
Anlage 5:	Teilfinanzrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt nach §§ 4 Abs. 4, 51 GemHVO	170
Anlage 6:	Bilanz nach § 52 GemHVO	198
Anlage 7:	Vermögensübersicht nach § 55 GemHVO	201
Anlage 8:	Schuldenübersicht nach § 55 GemHVO	202
Anlage 9:	Liquiditätsübersicht nach § 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO	204
Anlage 10:	Kennzahlenset Baden-Württemberg nach § 77 Abs. 1 GemO	205
Anlage 11:	Kennzahlenset LHS.....	206

**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 FlüAG	Finanzausgleichsgesetz Friedhofs-Informations-Management Flüchtlingsaufnahmegesetz
G	GBI. GemHVO GemKVO GemO GKV GPA GRDrs 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



Bilanz 2016

Bilanz 2016

AKTIVA	01.01.2016	31.12.2016
	Euro	Euro
1. Vermögen	8.755.419.418,99	9.123.477.462,88
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	10.897.955,96	10.476.279,92
1.2 Sachvermögen	4.541.855.569,83	4.649.606.001,04
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	1.283.877.815,08	1.274.327.474,71
davon aus Stiftungen	2.898.440,83	2.930.940,83
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	1.451.836.359,80	1.524.956.130,03
davon aus Stiftungen	19.109.785,63	20.776.982,45
1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.359.715.250,38	1.313.608.044,58
1.2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	8.481.254,73	12.758.931,42
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	41.681.840,88	41.716.289,05
davon aus Stiftungen	7.392.350,00	7.392.350,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	23.456.617,89	23.203.002,93
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	77.465.467,91	77.057.782,22
davon aus Stiftungen	19.896,01	18.477,91
1.2.8 Vorräte	1.956.745,16	1.793.730,29
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	293.384.218,00	380.184.615,81
davon aus Stiftungen	11.633.974,04	16.837.500,00
1.3 Finanzvermögen	4.202.665.893,20	4.463.395.181,92
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	186.885.649,21	186.142.085,24
1.3.2 Sonstige Beteiligungen	1.701.642.700,09	1.700.987.153,58
1.3.3 Sondervermögen	93.194.503,41	88.605.919,34
1.3.4 Ausleihungen	224.710.961,22	228.004.676,61
davon aus Stiftungen	883.271,11	149.258,88
1.3.5 Wertpapiere	1.495.619.920,51	1.664.462.097,41
davon aus Stiftungen	26.791.832,23	17.971.723,89
1.3.6 Öffentl.-rechtl. Forderungen, Ford.a.Transferleist.	133.382.255,21	158.882.260,65
davon aus Stiftungen	8.273,66	5.861,10
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	180.623.406,78	152.635.258,16
davon aus Stiftungen	14.716.515,43	18.135.143,71
1.3.8 Liquide Mittel	186.606.496,77	283.675.730,93
davon aus Stiftungen	4.905.590,99	12.239.246,74
2. Aktive Rechnungsabgrenzung	458.897.593,30	506.178.082,62
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	89.564.795,30	98.112.174,36
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	369.332.798,00	408.065.908,26
davon aus Stiftungen	987.153,37	1.959.439,67
Bilanzsumme	9.214.317.012,29	9.629.655.545,50

Bilanz 2016

PASSIVA	01.01.2016	31.12.2016
	Euro	Euro
1. Kapitalpositionen	7.572.470.820,22	7.827.906.640,36
1.1 Basiskapital	5.995.781.641,13	6.020.610.554,75
davon Stiftungskapital	72.438.854,39	80.274.187,81
1.2 Rücklagen	1.576.689.179,09	1.807.296.085,61
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Erg. davon für bestimmte Zwecke gebunden	1.296.123.199,15 0,00	1.773.816.129,98 557.978.399,97
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sondererg.	0,00	10.853.615,47
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	280.565.979,94	22.626.340,16
1.2.3.1 Rücklage Parkmöglichkeiten	0,00	0,00
1.2.3.2 Rücklage Projektmittelfond Zukunft der Jugend	10.225.837,62	0,00
1.2.3.3 Rücklage Bauvorhaben Stuttgart 21	231.258.583,54	0,00
1.2.3.4 Rücklage Wohnungsbauförderung	17.039.074,25	0,00
1.2.3.5 Kapitalerhaltungsrücklage Stiftungen	9.379.806,49	9.588.543,68
1.2.3.6 Ergebnismrücklage Stiftungen	7.466.981,99	8.328.349,91
1.2.3.7 Rücklage Fondsvermögen	5.195.696,05	4.709.446,57
2. Sonderposten	995.651.568,56	996.956.452,09
2.1 für Investitionszuweisungen	624.757.644,71	650.076.921,26
2.2 für Investitionsbeiträge	357.768.682,43	333.766.628,50
2.3 für Sonstiges	13.125.241,42	13.112.902,33
3. Rückstellungen	339.471.291,83	458.617.443,90
3.1 Altersteilzeitrückstellung	3.183.579,12	4.421.395,58
3.2 Unterhaltsvorschussrückstellung	2.300.000,00	2.200.000,00
3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellung	3.400.000,00	3.400.000,00
3.4 Altlastensanierungsrückstellung	71.288.058,36	61.774.704,19
3.5 Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleist., anh.Gerichtsverfahren	6.670.796,13	0,00
3.6 Sonstige Rückstellungen	252.628.858,22	386.821.344,13
4. Verbindlichkeiten	218.045.350,79	229.919.374,60
4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	31.384.989,69	58.434.356,62
davon aus Stiftungen	0,00	121.655,00
4.2 Rentenschulden	259.459,98	248.534,82
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	64.089.494,92	55.743.232,78
davon aus Stiftungen	21.209,06	23.484,89
4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	591.789,07	1.146.562,15
davon aus Stiftungen	245,30	4.050,00
4.5 Sonstige Verbindlichkeiten	121.719.617,13	114.346.688,23
davon aus Stiftungen	12.986,07	10.640,30
5. Passive Rechnungsabgrenzung	88.677.980,89	116.255.634,55
Bilanzsumme	9.214.317.012,29	9.629.655.545,50





Gesamtergebnisrechnung 2016



Gesamtergebnisrechnung 2016

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2015 (Vorjahr) EUR	Fortgeschrieben. Ansatz 2016 (Haushaltsjahr) EUR	Ergebnis 2016 (Haushaltsjahr) EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 3 - 2) EUR
Ertrags- und Aufwandsarten	1	2	3	4
KGz. Bezeichnung				
30110 Grundsteuer A	313.313,06	315.000,00	313.751,29	-1.248,71
30120 Grundsteuer B	152.465.825,38	151.000.000,00	154.301.685,55	3.301.685,55
30130 Gewerbesteuer	664.615.287,37	560.000.000,00	659.445.165,80	99.445.165,80
30210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	341.349.162,09	338.700.000,00	352.596.749,01	13.896.749,01
30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	70.793.895,40	71.500.000,00	72.709.982,43	1.209.982,43
30310 Vergütungssteuer	18.640.541,68	18.800.000,00	19.502.214,89	702.214,89
30320 Hundesteuer	1.522.346,00	1.400.000,00	1.577.895,00	177.895,00
30340 Zweitwohnungssteuer	1.081.625,50	900.000,00	1.191.753,00	291.753,00
30510 Leistungen n FamilienleistungsausgleichsG	27.306.786,00	28.140.000,00	28.415.620,00	275.620,00
30520 Wohngeldentlastung Land (SGBII)	6.831.565,34	7.900.000,00	7.070.291,78	-829.708,22
300 Steuern und ähnliche Abgaben	1.284.920.347,82	1.178.655.000,00	1.297.125.108,75	118.470.108,75
31110 Schlüsselzuweisungen vom Land	544.154.141,30	559.500.000,00	634.135.148,40	74.635.148,40
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs.1 FAG)	11.315.807,70	11.448.000,00	11.421.039,70	-26.960,30
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)	9.316.839,99	9.651.259,88	9.729.710,03	78.450,15
31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	3.686.749,35	3.840.848,83	3.832.051,99	-8.796,84
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	291.597.531,36	295.932.506,45	315.677.000,07	19.744.493,62
31510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	63.526.787,66	43.000.000,00	63.734.315,61	20.734.315,61
31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	200.412.554,92	223.274.510,00	211.333.550,58	-11.940.959,42
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	45.217.369,76	43.966.220,69	44.967.983,64	1.001.762,95
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.176.914.191,04	1.193.936.745,85	1.300.899.767,02	106.963.021,17
320 Sonstige Transfererträge	46.519.292,33	38.618.000,00	52.121.272,56	13.503.272,56
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	107.858.181,29	120.114.900,00	132.813.771,08	12.698.871,08
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	58.554.475,62	55.089.977,00	60.120.632,90	5.030.655,90
348 Kostenerstattungen und -umlagen	110.701.250,98	147.168.968,00	169.537.961,07	22.368.993,07
35110 Konzessionsabgaben u.ä.	53.040.504,72	53.200.000,00	54.414.407,77	1.214.407,77
35610 Bußgelder	24.214.862,92	25.600.600,00	26.891.546,93	1.290.946,93
35620 Säumniszuschläge u. ä.	39.717.986,81	25.773.000,00	25.570.282,72	-202.717,28
350 Sonstige ordentliche Erträge	165.461.075,47	105.255.272,67	128.720.585,26	23.465.312,59
36100 Zinserträge	24.848.186,84	20.089.770,00	20.971.093,61	881.323,61
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	53.205.859,00	52.200.000,00	49.595.892,65	-2.604.107,35
360 Zinsen und ähnliche Erträge	78.275.010,11	72.309.770,00	70.719.552,53	-1.590.217,47
370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	7.940.069,13	7.610.000,00	8.948.431,71	1.338.431,71
Ordentliche Erträge	3.037.143.893,79	2.918.758.633,52	3.221.007.082,88	302.248.449,36
400 Personalaufwendungen	-574.381.605,07	-605.363.395,79	-604.019.698,94	1.343.696,85
410 Versorgungsaufwendungen	-15.871.932,72	-16.257.044,30	-15.448.439,79	808.604,51
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-64.396.974,76	-88.046.872,08	-81.695.178,06	6.351.694,02
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-34.311.309,36	-27.656.116,00	-31.508.171,29	-3.852.055,29
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-19.725.887,26	-19.546.847,91	-20.479.350,35	-932.502,44
42310 Mieten und Pachten	-29.170.738,71	-36.878.761,82	-34.069.400,12	2.809.361,70
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-53.677.851,06	-57.781.619,00	-62.984.630,59	-5.203.011,59
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-93.234.903,09	-128.979.236,73	-94.284.774,11	34.694.462,62
420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-294.517.664,24	-358.889.453,54	-325.021.504,52	33.867.949,02
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-464.544.619,84	-454.382.862,00	-529.243.711,70	-74.860.849,70
43200 Schuldendiensthilfen	-6.378.050,73	-8.314.000,00	-6.664.420,11	1.649.579,89
43310 Soziale Leistungen	-665.761.011,38	-730.759.346,00	-731.951.763,29	-1.192.417,29
43410 Gewerbesteuerumlage	-105.269.907,49	-92.100.000,00	-103.237.785,45	-11.137.785,45
43710 Finanzausgleichsumlage	-268.831.380,70	-281.800.000,00	-319.774.760,80	-37.974.760,80
43720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.249.498,48	-3.300.000,00	-3.428.528,17	-24.528,17
43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-5.301.760,99	-5.302.000,00	-5.500.395,70	-198.395,70
430 Transferaufwendungen	-1.519.336.229,61	-1.575.958.208,00	-1.699.697.365,22	-123.739.157,22
44310 Geschäftsaufwendungen	-33.122.226,48	-33.224.150,59	-33.576.141,30	-351.990,71
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-69.279.091,49	-73.418.688,00	-70.846.273,89	2.572.414,11
440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-172.775.032,01	-171.422.974,27	-164.594.810,55	6.828.163,72
451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.515.885,68	-1.773.350,00	-1.365.049,48	408.300,52
470 Planmäßige Abschreibungen	-184.831.719,21	-185.130.122,41	-191.420.215,99	-6.290.093,58
Ordentliche Aufwendungen	-2.763.230.068,54	-2.914.794.548,31	-3.001.567.084,49	-86.772.536,18
Ordentliches Ergebnis	273.913.825,25	3.964.085,21	219.439.998,39	215.475.913,18
531 Außerordentliche Erträge	13.895.417,94	7.500.000,00	32.493.602,30	24.993.602,30
532 Außerordentliche Aufwendungen	-42.595.928,11	-9.100.000,00	-20.641.046,91	-11.541.046,91
Sonderergebnis	-28.700.510,17	-1.600.000,00	11.852.555,39	13.452.555,39
Gesamtergebnis	245.213.315,08	2.364.085,21	231.292.553,78	228.928.468,57

nachrichtlich: Ergebnisverwendung

820350 Zuführung Stiftungskapital	-241.285,01		-1.441.448,93	-1.441.448,93
Zuführungen Basiskapital	-241.285,01		-1.441.448,93	-1.441.448,93
820351 Entnahme Stiftungskapital	57.119,80		276.989,40	276.989,40
820320 Fehlbetragsverrechnung d. a.o. Ergebnisses	24.673.782,10			
Entnahmen Basiskapital	24.730.901,90		276.989,40	276.989,40
Veränderungen Basiskapital	24.489.616,89		-1.164.459,53	-1.164.459,53
82011 Zuführung Rücklage Übersch. d. ord. Ergebnisses	-331.607.512,77		-219.169.435,42	-219.169.435,42
82012 Zuführung Rücklage Übersch. d. a.o. Ergebnisses			-10.853.615,47	-10.853.615,47
Zuführungen Ergebnisrücklagen	-331.607.512,77		-230.023.050,89	-230.023.050,89
82022 Entnahme Rücklage Übersch. d. a.o. Ergebnisses	3.762.906,70			
Entnahmen Ergebnisrücklagen	3.762.906,70			
Veränderungen Ergebnisrücklagen	-327.844.606,07		-230.023.050,89	-230.023.050,89
82015 Zuführungen zweckgebundene Rücklagen	-2.191.458,44		-1.026.504,56	-1.026.504,56
82025 Entnahmen zweckgebundene Rücklagen	60.333.132,54		921.461,20	921.461,20
Veränderungen zweckgeb. Rücklagen*	58.141.674,10		-105.043,36	-105.043,36
Ergebnisverwendung	-245.213.315,08		-231.292.553,78	

*ab dem JA 2016 dürfen gem. § 23 GemHVO nur noch unselbständige örtliche Stiftungen und unbedeutendes Treuhandvermögen (Fonds) als zweckgebundene Rücklagen geführt werden.
Die bis einschl. dem JA 2015 ebenfalls als zweckgebundene Rücklagen geführten Positionen "Parkmöglichkeiten", "Projektmittelfonds Zukunft der Jugend", "S21" und "Wohnbauförderung" werden ab dem JA 2016 innerhalb der "Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses" als "davon-Positionen" weitergeführt.





Gesamtfinanzrechnung 2016



Gesamtfinanzrechnung 2016

Finanzrechnung	Ergebnis 2015 (Vorjahr)	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 (Haushaltsjahr)	Ergebnis 2016 (Haushaltsjahr)	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 3 - 2)
Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR
KGr. Bezeichnung	1	2	3	4
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.227.247.855,53	1.178.655.000,00	1.357.998.845,82	179.343.845,82
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.134.839.927,61	1.149.970.525,16	1.244.433.519,16	94.462.994,00
620 Sonstige Transferereinzahlungen	44.580.628,15	38.618.000,00	48.655.962,25	10.037.962,25
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	110.490.107,82	120.099.900,00	133.291.113,23	13.191.213,23
640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.967.976,59	54.989.977,00	60.598.422,53	5.608.445,53
648 Kostenerstattungen und -umlagen	103.653.702,76	147.168.968,00	198.748.899,39	51.579.931,39
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	105.389.177,06	105.008.838,48	98.564.588,54	-6.444.249,94
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	78.002.652,78	72.309.770,00	70.477.574,19	-1.832.195,81
Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	2.862.172.028,30	2.866.820.978,64	3.212.768.925,11	345.947.946,47
700 Personalauszahlungen	-571.269.043,15	-617.363.989,79	-604.988.249,27	12.375.740,52
710 Versorgungsauszahlungen	-17.905.249,72	-18.257.044,30	-17.799.481,79	457.562,51
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-278.274.501,70	-358.331.753,54	-324.996.442,39	33.335.311,15
730 Transferauszahlungen	-1.505.386.914,16	-1.575.958.208,00	-1.655.081.870,74	-79.123.662,74
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-158.259.228,82	-158.062.974,27	-148.111.653,92	9.951.320,35
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.318.894,98	-1.420.800,00	-1.143.784,91	277.015,09
Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.532.413.832,53	-2.729.394.769,90	-2.752.121.483,02	-22.726.713,12
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d.ErgR	329.758.195,77	137.426.208,74	460.647.442,09	323.221.233,35
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	42.003.757,39	35.161.549,00	46.518.983,32	11.357.434,32
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	23.665.631,65	15.503.700,00	40.763.621,87	25.259.921,87
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	145.721,46		320.075,82	320.075,82
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	188.447,45	5.000,00	1.625.403,77	1.620.403,77
688 Darlehensrückflüsse	11.149.749,42	26.767.100,00	33.394.566,00	6.627.466,00
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.981.919,36	2.992.059,00	2.521.073,62	-470.985,38
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	80.135.226,73	80.429.408,00	125.143.724,40	44.714.316,40
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-88.828.787,43	-32.892.453,00	-63.884.260,36	-30.991.807,36
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-9.612.688,29	-12.359.792,00	-26.530.930,64	-14.171.138,64
783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-23.457.800,23	-29.409.996,00	-23.072.923,00	6.337.073,00
784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-2.478.201,00	-250.000,00	-250.000,00	
7871 Hochbaumaßnahmen	-110.036.018,08	-219.898.532,00	-137.779.285,42	82.119.246,58
7872 Tiefbaumaßnahmen	-64.535.085,42	-71.063.996,00	-63.718.009,58	7.345.986,42
7873 Sonstige Baumaßnahmen	-20.017.884,16	-63.601.618,00	-15.605.730,04	47.995.887,96
787 Baumaßnahmen	-194.588.987,66	-354.564.146,00	-217.103.025,04	137.461.120,96
788 Darlehensgewährung	-429.902,18	-40.306.100,00	-36.692.315,65	3.613.784,35
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-319.396.366,79	-469.782.487,00	-367.533.454,69	102.249.032,31
Saldo aus Investitionstätigkeit	-239.261.140,06	-389.353.079,00	-242.389.730,29	146.963.348,71
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	90.497.055,71	-251.926.870,26	218.257.711,80	470.184.582,06
Absetzung pauschal veranschlagter aktivierter Eigenleistungen		5.110.000,00		-5.110.000,00
69 Aufnahme von Darlehen	20.000.000,00	137.000.000,00	34.600.000,00	-102.400.000,00
79 Tilgung von Darlehen	-12.130.584,48	-7.351.000,00	-8.272.288,07	-921.288,07
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	7.869.415,52	129.649.000,00	26.327.711,93	-103.321.288,07
Änderung Finanzierungsmittelbestand	98.366.471,23	-117.167.870,26	244.585.423,73	361.753.293,99
67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen	4.629.285.073,36		3.042.690.410,81	
77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-4.690.761.901,71		-3.189.863.136,99	
Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein-/Ausz.	-61.476.828,35		-147.172.726,18	
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	147.476.795,35		184.366.438,23	
Veränderung d. Bestands an Zahlungsmitteln	36.889.642,88		97.412.697,55	
Endbestand an Zahlungsmitteln	184.366.438,23		281.779.135,78	





1 Rechenschaftsbericht

1.1 Rahmenbedingungen

Der Jahresabschluss 2016 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) werden erstmals mit dem JA 2016 umgesetzt. Hierdurch ändert sich u.a. die Berechnungslogik und somit die Darstellung der Spalten „Vergleich Ansatz / Ergebnis“ in der Anlage 1 (Gesamtergebnisrechnung), Anlage 3 (Gesamtfinanzrechnung), Anlage 4 (Teilergebnisrechnungen) und Anlage 5 (Teilfinanzrechnungen), so dass nun „positive“ Abweichungen (Mehrerträge bzw. Minderaufwendungen) positiv (ohne Vorzeichen) und „negative“ Abweichungen (Mindereerträge und Mehraufwendungen) mit negativem Vorzeichen dargestellt werden.

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

Mit dem JA 2016 wird erstmals von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, innerhalb der „Rücklage für Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses“ Mittel für sonstige bestimmte Zwecke (sog. „davon-Positionen“) zu reservieren.

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 Bilanz stellt systematisch das Vermögen den Schulden gegenüber. Ferner werden zum Jahresabschluss 2016 die Veränderungen bzw. Korrekturen gegenüber der Bilanz 2015 dargestellt. Veränderungen bzw. Korrekturen werden bei den Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktiv- bzw. Passivseite entsprechend erläutert.

1.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft 2016

Bei der Haushaltsplanung 2016 ging man von einem Jahresüberschuss in Höhe von 2,4 Mio. EUR aus. Die Ergebnisrechnung schließt nun mit einem Jahresüberschuss in Höhe von **231,3 Mio. EUR** (VJ 245,2 Mio. EUR) ab (vgl. Anlage 1).

Der Anteil des ordentlichen Ergebnisses beträgt 219,4 Mio. EUR (VJ 273,9 Mio. EUR); das Sonderergebnis weist einen Überschuss in Höhe von 11,9 Mio. EUR (VJ -28,7 Mio. EUR Fehlbetrag) aus. Damit liegt das Gesamtergebnis um 228,9 Mio. EUR über den Erwartungen der Haushaltsplanung.

Bei den **ordentlichen Erträgen** gab es im Saldo 302,2 Mio. EUR Mehrerträge. Wesentliche Mehr- (+) / Mindererträge (-) wurden u.a. bei folgenden Ertragsarten erzielt:

Steuern und ähnliche Abgaben in Höhe von 118,5 Mio. EUR (darunter Grundsteuer B +3,3 Mio. EUR, Gewerbesteuer +99,4 Mio. EUR, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer +13,9 Mio. EUR, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer +1,2 Mio. EUR)

Laufende Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen in Höhe von 107,0 Mio. EUR (darunter Schlüsselzuweisungen vom Land +74,6 Mio. EUR, Zuweisungen, Zuschüsse für laufende Zwecke +19,7 Mio. EUR, Zuweisung Grunderwerbsteuer +20,7 Mio. EUR, Leistungsbeteiligung Grundsicherung Arbeitssuchende -11,9 Mio. EUR).

Sonstige Transfererträge in Höhe von 13,5 Mio. EUR (darunter Ersätze von sozialen Leistungen +10,4 Mio. EUR)



Öffentlich-rechtliche-Entgelte in Höhe von 12,7 Mio. EUR
(darunter Verwaltungsgebühren +3,0 Mio. EUR und Benutzungsgebühren +9,5 Mio. EUR)

Privatrechtliche Leistungsentgelte in Höhe von 5,0 Mio. EUR
(darunter Ersätze Sachkosten +1,1 Mio. EUR, Mieten und Pachten in Höhe von +3,4 Mio. EUR)

Kostenerstattungen und -umlagen in Höhe von 22,4 Mio. EUR
(darunter Erstattungen vom Bund -2,6 Mio. EUR, vom Land +18,7 Mio. EUR, von Gemeinden/ZV +1,0 Mio. EUR, von der gesetzlichen Sozialversicherung +2,2 Mio. EUR)

Sonstige ordentliche Erträge in Höhe von 23,5 Mio. EUR
(darunter Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von +4,7 Mio. EUR, Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen +4,1 Mio. EUR, Erträge aus Nachaktivierungen +10,8 Mio. EUR, Konzessionsabgaben +1,2 Mio. EUR, Bußgelder +1,3 Mio. EUR)

Zinsen und ähnliche Erträge in Höhe von -1,6 Mio. EUR
(darunter Zinserträge 0,9 Mio. EUR, Gewinnausschüttungen, Dividenden in Höhe von -2,6 Mio. EUR (LBBW))

Bei den **ordentlichen Aufwendungen** gab es im Saldo 86,8 Mio. EUR Mehraufwendungen. Wesentliche Mehr- (-) / Minderaufwendungen (+) wurden u.a. bei folgenden Aufwandsarten erzielt:

Personal- / Versorgungsaufwendungen in Höhe von 2,1 Mio. EUR
(darunter Veränderung Rückstellungen Altersteilzeit -1,2 Mio. EUR und ZVO +0,4 Mio. EUR)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 33,9 Mio. EUR
(darunter Unterhaltung Grundstücke u. baulichen Anlagen +6,4 Mio. EUR, Unterhaltung sonst. unbewegliches Vermögen -3,9 Mio. EUR, Unterhaltung bewegliches Vermögen -0,9 Mio. EUR, Mieten und Pachten +2,8 Mio. EUR, Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen -5,2 Mio. EUR, sonst. Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen +34,7 Mio. EUR (u.a. Kita-Betriebskostenpauschale, Veränderungen Rückstellungen))

Transferaufwendungen in Höhe von -123,7 Mio. EUR
(darunter Zuweisungen/Zuschüsse -74,9 Mio. EUR, Schuldendiensthilfen +1,6 Mio. EUR, soziale Leistungen -1,2 Mio. EUR, Gewerbesteuerumlage -11,1 Mio. EUR, Veränderung FAG-Rückstellung -38,0 Mio. EUR)

Sonstige ordentliche Aufwendungen in Höhe von 6,8 Mio. EUR
(darunter Deckungsreserve für Personal- und Sachaufwand +22,0 Mio. EUR, Erstattungszinsen Gewerbesteuer -10,7 Mio. EUR, Aufwand aus Nachpassivierungen -7,0 Mio. EUR)



Zinsen und ähnlichen Aufwendungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR
(darunter Zinsaufwendungen +0,4 Mio. EUR)

Planmäßige Abschreibungen in Höhe von -6,3 Mio. EUR
Abschreibungen Sachvermögen +7,5 Mio. EUR, Abschreibungen auf Forderungen
-12,4 Mio. EUR, Auflösung Sonderposten geleistete Investitionszuschüsse
-1,4 Mio. EUR)

Das **ordentliche Ergebnis** beträgt somit 219,4 Mio. EUR (VJ 273,9 Mio. EUR) und liegt damit 215,5 Mio. EUR über den Erwartungen der Haushaltsplanung 2016.

Der Überschuss beim **Sonderergebnis** beträgt 11,9 Mio. EUR. Dieser ergibt sich aus außerordentlichen Erträgen in Höhe von 32,5 Mio. EUR (darunter 24,6 Mio. EUR Erträge über Buchwert aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden, 4,9 Mio. EUR realisierte Kursgewinne aus Vermögensverwaltung) sowie außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 20,6 Mio. EUR (darunter 1,0 Mio. EUR Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden, 6,4 Mio. EUR realisierte Kursverluste aus Vermögensverwaltung, 6,5 Mio. EUR außerplanmäßige Abschreibungen des Sachvermögens, sowie 6,2 Mio. EUR außerplanmäßige Abschreibungen auf „Dauerverlustbeteiligungen“ (davon Projektgesellschaft Neue Messe 0,7 Mio. EUR, Objektgesellschaft Schleyerhalle und Neue Arena 1,0 Mio. EUR, Eigenbetrieb Bäderbetriebe Stuttgart 4,6 Mio. EUR)).

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

Die **Netto-Steuerquote** (Steuererträge abzgl. Gewerbesteuerumlage / ordentliche Erträge) beträgt **36,0%** (VJ 37,7%).

Der Gewerbesteueranteil (**Gewerbesteuerquote**) an den ordentlichen Erträgen (Gewerbesteuer abzgl. Gewerbesteuerumlage / ordentliche Erträge) beträgt **17,3%** (VJ 18,4%).

Die **Steuerquote** (direkte Steuern wie Grund-, Gewerbe-, Vergnügungs-, Hunde-, Zweitwohnungssteuer / ordentliche Erträge) beträgt **26,0%** (VJ 27,6%).

Der FAG-Anteil (**FAG-Quote**) an den ordentlichen Erträgen (FAG-Anteil abzgl. FAG-Umlage / ordentliche Erträge) beträgt **18,3%** (VJ 16,1%).

Mit den ordentlichen Erträgen in Höhe von 3.221,0 Mio. EUR konnten die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 3.001,6 Mio. EUR gedeckt werden.

Der **Aufwandsdeckungsgrad** (ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) beträgt **107,3 %** (VJ 109,9%).

Die **Personalaufwandsquote** (Personal- und Versorgungsaufwand / ordentliche Aufwendungen) beträgt **20,6%** (VJ 21,4%).



Die **Netto-Sozialaufwandsquote** (Soziale Aufwendungen abzgl. Erträge soziale Leistungen / ordentliche Aufwendungen) beträgt **15,6%** (VJ 15,2%).

Der Jahresabschluss 2016 kann weiterhin als zufriedenstellend bewertet werden.

Im Haushaltsjahr 2016 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 61,8 Mio. EUR) beigetragen.

Die Gewerbesteuerquote (Gewerbesteuer abzgl. Gewerbesteuerumlage / ordentliche Erträge) ist gegenüber dem Vorjahr (18,4%) auf 17,3% abgefallen und liegt im Vergleich zur Gewerbesteuerquote des Haushaltsjahres 2010 (22,3%) weit zurück.

1.3 Verwendung Jahresüberschuss 2016 (Ergebnisverwendung)

Der Jahresüberschuss in Höhe von 231.292.553,78 EUR ist unter Berücksichtigung der Veränderungen bei den zweckgebundenen Rücklagen der Rücklage des ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnisses wie folgt zuzuführen bzw. zu entnehmen:

Ergebnisverwendung:		
Zuführung Stiftungskapital	-1.441.448,93	EUR
Entnahme Stiftungskapital	276.989,40	EUR
Summe Veränderungen Basiskapital	-1.164.459,53	EUR
Zuführung Rücklage Überschüsse d. <u>ordentl.</u> Erg*.	-219.169.435,42	EUR
Zuführung Rücklage Überschüsse. d. <u>a.o.</u> Erg.*	-10.853.615,47	EUR
Summe Veränderungen Ergebnisrücklagen	-230.023.050,89	EUR
Zuführung zweckgebundene Rücklagen (Stift./Fonds)	-1.026.504,56	EUR
Entnahme zweckgebundene Rücklagen (Stift./Fonds)	921.461,20	EUR
Summe Veränderungen zweckgebundene Rücklagen	-105.043,36	EUR
Gesamtsumme Ergebnisverwendung	-231.292.553,78	EUR

* Die Summe der Zuführung bzw. Entnahme zur Rücklage des ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnisses weicht vom ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnis lt. Gesamtergebnisrechnung (vgl. Anlage 1) ab. Die Abweichung resultiert durch die bei der Ergebnisverwendung vorrangig zu berücksichtigenden Zuführungen / Entnahmen der Stiftungen zum Basiskapital und der Veränderung bei den zweckgebundenen Rücklagen durch den Abschluss der Stiftungen/Fonds (vgl. Darstellung oben).

Ab dem Jahresabschluss 2016 dürfen gemäß § 23 GemHVO nur noch unselbständige örtliche Stiftungen und Fonds als zweckgebundene Rücklagen geführt werden. Die bis einschließlich dem Jahresabschluss 2015 ebenfalls als zweckgebundene Rücklagen geführten Positionen „Parkmöglichkeiten“, „Projektmittelfonds Zukunft der Jugend“, „Bauvorhaben Stuttgart 21“ und „Wohnbauförderung“ werden ab dem



JA 2016 innerhalb der „Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses“ als „davon-Positionen“ weitergeführt.

Innerhalb der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses werden damit als davon-Positionen insgesamt Mittel in Höhe von 557,9 Mio. EUR ausgewiesen. Durch den Ausweis der davon-Positionen wird Liquidität in Höhe von 547,8 Mio. EUR gebunden (vgl. Anlage 9 „Liquiditätsübersicht“).

1.4 Bilanz 2016

Die Schlussbilanz 2016 weist eine Bilanzsumme von **9,63 Mrd. EUR** (VJ 9,21 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 2016 um 107,8 Mio. EUR auf **4,65 Mrd. EUR** erhöht. Der Anteil an der Bilanzsumme beträgt 48,3%.

Das Finanzvermögen beträgt zum Bilanzstichtag **4,46 Mrd. EUR**. Es hat sich im Haushaltsjahr insoweit um insgesamt 260,7 Mio. EUR erhöht und weist damit einen Anteil von 46,4% an der Bilanzsumme aus.

Das Kapital der LHS beträgt zum Bilanzstichtag **7,83 Mrd. EUR** (VJ 7,57 Mrd. EUR). Hieraus ergibt sich bei der Bilanzsumme von 9,63 Mrd. EUR eine Kapitalquote von 81,3 % (VJ 82,2 %). Erweitert um die Summe der Sonderposten (1,0 Mrd. EUR) ergibt sich eine Kapitalquote von 91,6 % (VJ 93,0%).

Die Rücklagen betragen **1,81 Mrd. EUR** (VJ 1,58 Mrd. EUR). Davon sind innerhalb der Ergebnissrücklage Mittel in Höhe von 588,0 Mio. EUR für sonstige bestimmte Zwecke gebunden. Als zweckgebundene Rücklagen in Höhe von 22,6 Mio. EUR dürfen aufgrund der Änderung des Gemeindefinanzrechts nur noch unselbständige Stiftungen und Fonds bei dieser Bilanzposition bilanziert werden (VJ 22,0 Mio. EUR).

Die Rückstellungen mussten um insgesamt um 119,1 Mio. EUR auf **458,6 Mio. EUR** (VJ 339,5 Mio. EUR) erhöht werden.

Der Anteil der langfristigen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen beläuft sich auf **58,4 Mio. EUR** (VJ 31,4 Mio. EUR), die Fremdkapitalquote beträgt 0,6 % (VJ 0,3 %). Die Schulden (Stadthaushalt) betragen somit je Einwohner **94 EUR** (VJ 51 EUR).

Unter Berücksichtigung der Schulden der Eigenbetriebe (ohne Trägerdarlehen) in Höhe von 424,5 Mio. EUR (VJ 455,1 Mio. EUR) ergibt sich je Einwohner ein Gesamtschuldenstand von **774 EUR** (VJ 784 EUR).



1.5 Haushaltswirtschaft 2017

Bei der Haushaltsplanaufstellung wurde im Ergebnishaushalt für das Jahr 2017 ein ordentliches Ergebnis in Höhe von 6,2 Mio. EUR und ein Sonderergebnis in Höhe von -6,2 Mio. EUR veranschlagt, so dass ein ausgeglichenes Jahresergebnis ergab.

Insgesamt wird im Ergebnishaushalt 2017 mit Mehrerträgen in Höhe von 75,9 Mio. EUR gerechnet.

Wesentliche Verbesserungen sind auf der Ertragsseite bei den Schlüsselzuweisungen vom Land (+59,8 Mio. EUR), den Zuweisungen aus dem Aufkommen der Grunderwerbsteuer (+3,0 Mio. EUR) und der Zuweisung für die Kleinkindbetreuung (+9,5 Mio. EUR) zu erwarten.

Verschlechterungen sind auf der Ertragsseite bei den Gewinnausschüttungen und Dividenden (-22,6 Mio. EUR) ersichtlich.

Aufwandsseitig sind Verbesserungen bei der Betriebskostenpauschale zum Ausbau der Kindertagesbetreuung (+1,5 Mio. EUR), bei den sozialen Leistungen (+22,9 Mio. EUR) nach SGB II, SGB VIII und SGB XII (ohne AsylbLG), bei den Leistungen nach dem AsylbLG und zur Flüchtlingsunterbringung (+9,3 Mio. EUR) sowie bei den Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (+5,3 Mio. EUR) absehbar.

Verschlechterungen sind auf der Aufwandsseite bei den Personalaufwendungen (-10,4 Mio. EUR) und einer notwendigen Zuführung zur Rückstellung für die FAG-Umlage (-12,8 Mio. EUR) ersichtlich.

Die dargestellten Veränderungen sind mit Ausnahme eines Teils der reduzierten Zinsaufwendungen zahlungswirksam und führen im Finanzhaushalt zu einem höheren Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (+74 Mio. EUR).

Aufgrund der sich im Jahresabschluss 2016 ergebenden zusätzlichen Liquidität ist eine Kreditaufnahme im Haushaltsjahr 2017 (ursprünglicher Ansatz 153,5 Mio. EUR) nicht notwendig. Zudem entfallen anteilige Tilgungsbeiträge infolge der reduzierten Kreditaufnahmen 2016.

Im Finanzhaushalt wird die Änderung des Finanzierungsmittelbestands von -2,5 Mio. EUR (Plan 2017) um -76,6 Mio. EUR auf -79,1 Mio. EUR erhöht.

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

Freie Liquidität zum 31.12.2016 lt. JA 2016	46,0 Mio. EUR
Veränderung Finanzierungsmittelbestand 2016 entsprechend Zwischenbericht zur Finanzlage	-79,1 Mio. EUR
Finanzierungsmittel aus Stiftungsgeldern 2016	2,5 Mio. EUR
Verwendung bereits reservierter/gebundener Liquidität aus dem JA 2016 für niedrigere Dividenden- zahlungen LBBW	22,6 Mio. EUR
<u>Vermeidung Kreditaufnahme 2017</u>	<u>153,6 Mio. EUR</u>
	145,6 Mio. EUR



Die sich rechnerisch zum Jahresende ergebenden freien Mittel werden im Entwurf des Doppelhaushaltsplans 2018/19 verwendet, um die in der Finanzplanung bisher notwendigen Kreditaufnahmen (allein 2018: 113 Mio. EUR ohne Berücksichtigung von Neuinvestitionen im Rahmen der Aufstellung des Doppelhaushalts 2018/19) zu reduzieren.

Die deutliche Reduzierung des tatsächlichen Kreditbedarfs und die Verbesserung der Ertragskraft des Stadthaushalts waren wesentliche Forderungen des Regierungspräsidiums Stuttgart im Rahmen der Genehmigung des Doppelhaushalts 2016/17.

Im Hinblick auf die anstehenden umfangreichen Aufgaben in den Bereichen Bildung, Betreuung, Kultur, Wohnungsbau, Mobilität, Verkehr und den bestehenden finanziellen Risiken u.a. bei der Entwicklung der eigenen Steuerkraft und der Übernahme der Wasserversorgung ist der seit vielen Jahren praktizierte Spar- und Konsolidierungskurs sowie die verantwortungsbewusste und stabilitätsorientierte Finanzpolitik zwingend weiterzuführen.



2 Bilanz zum 31.12.2016

Grundsätzliches

Der Jahresabschluss der Landeshauptstadt Stuttgart für das Rechnungsjahr 2016 wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) aufgestellt (vgl. Ausführungen unter 1.1).

Die Bilanz der Landeshauptstadt Stuttgart zum 31.12.2016 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 nun erstmals mit dem Jahresabschluss 2016 umgesetzt.

Es wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in 2016 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.

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 Erstausstattung 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 Tausch-



objekt 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 erfolgten nun erstmals mit dem JA 2016 programmunterstützt. Hierbei werden alle Forderungen bis zu einer Höhe von 130 TEUR analysiert und ggfs. wertberichtigt. Forderungen mit größer 130 TEUR Forderungsvolumen wurden einzeln wertberichtigt. Ergänzend werden Forderungen aus Transferleistungen 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 Bilanz (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 Bilanz des Haushaltsjahres (Eröffnungsbilanz) mit den Wertansätzen der Bilanz 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.

Bilanzposition Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

Aufgrund der Änderungen der GemHVO vom 29.04.2016 (GBI.S.332) wird die bisher separat dargestellte Bilanzposition „Forderungen aus Transferleistungen“ nun mit dem JA 2016 gemeinsam mit der Bilanzposition „Öffentlich-rechtliche Forderungen“ abgebildet.



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 2016 wurde grundsätzlich nach denselben Bilanz- und Bewertungsmethoden wie der Jahresabschluss 2015 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 **1.185.592.561 EUR** (VJ 1.105.941.866 EUR).

2.5.2 Ermächtigungsübertragungen

Im **Ergebnishaushalt** wurden konsumtive Budgetreste in Höhe von **61.822.798,83 EUR** (VJ 54.381.289,10 EUR) übertragen.

Im **Finanzhaushalt** wurden investive Budgetreste in Höhe von **501.834.995,09 EUR** (VJ 573.155.703,31 EUR) übertragen.

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

2.5.3 Kreditermächtigung

Die im Haushaltsplan 2016 veranschlagte Kreditermächtigung in Höhe von 137,0 Mio. EUR musste in Höhe von 35,2 Mio. EUR in Anspruch genommen werden (zinsloses KfW-Darlehen in Höhe von 34,6 Mio. EUR zur Finanzierung von Flüchtlingsunterkünften und die Darlehensübernahme der NetCom Stuttgart GmbH in Höhe von 0,6 Mio. EUR). Die restliche Kreditermächtigung musste aufgrund des erzielten Finanzierungsmittelüberschusses (vgl. Anlage 3 „Gesamtfinanzrechnung“) nicht in Anspruch genommen werden.

2.5.4 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 grundsätzlich nur noch über die Ergebnisrechnung möglich. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 musste eine Korrekturbuchung aufgrund von nachzuziehenden Forderungen und Verbindlichkeiten in Höhe von 20,9 Mio. EUR ergebnisneutral gegen das Basiskapital erfolgen, da eine notwendige Berichtigung innerhalb der für die LHS relevanten Frist (31.12.2013) nicht ersichtlich war. Eine ergebniswirksame Korrektur hätte das Jahresergebnis verfälscht.

2.5.5 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.

2.5.5.1 Bürgschaftsverpflichtungen

Die **Bürgschaftsverpflichtungen** zum 31.12.2016 in Höhe von rd. **328,5 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.).

159.234.383 EUR

Veranstaltungen, Märkte und Sport (im Zusammenhang mit Ausgliederungen von städtischen Einrichtungen)

46.909.322 EUR

Neue Messe (Neubau)

58.251.815 EUR

Versorgung und Verkehr

37.755.430 EUR

Soziales und Kultur

26.326.121 EUR

2.5.5.2 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 49.210.000 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) 579.964 EUR

Gegenüber der Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG für das Namensrecht der Neuen Arena Stuttgart 4.375.000 EUR

Gegenüber der Landesbank Baden-Württemberg zur „Risikoimmunsierung“ Rückgarantie durch die Landeshauptstadt Stuttgart 814.065.852 EUR

2.5.5.3 Gewährträgerhaftung

Es besteht eine Gewährträgerhaftung entsprechend der städtischen Beteiligungsquote (18,93 %) für die Verbindlichkeiten der LBBW, die bis zum 18.07.2001 begründet wurden.

2.5.5.4 Verpflichtungen

Im Haushaltsjahr 2016 wurden im Vorgriff auf die Haushaltsjahre 2017 - 2020 in Höhe von 72,7 Mio. EUR vertragliche Verpflichtungen für Investitionsmaßnahmen eingegangen.



2.5.6 Beteiligungsübersicht
Unternehmen /Organisation

	Beteili- gungsquote %	Buchwert 31.12.2016 EUR
Anteile an verbundenen Unternehmen		186.142.085,24
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	25.664.847,30
Stiftung Kunstmuseum Stuttgart gGmbH	100,00	3.471.200,00
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		1.699.628.423,87
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	171.489.782,77
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	20,58 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		88.605.919,34
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	32.029.785,16
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



2.5.7 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 Aktivierung der geringwertigen beweglichen und immateriellen Vermögensgegenstände (Anschaffungskosten bis 410 EUR netto) wurde nach §§ 38 Abs. 4 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.	10.897.955,96	EUR
Vermögenszugänge	1.497.230,78	EUR
Vermögensabgänge	-246,04	EUR
Umbuchungen	29.001,54	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-1.947.662,32	EUR
Buchwert zum 31.12.	10.476.279,92	EUR

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2016

Die Vermögenszugänge erfolgten aufgrund von Zugängen aus Kauf in Höhe von 1,5 Mio. EUR.

Im Jahr 2016 wurde eine Vielzahl bereits abgeschriebener immaterieller Vermögensgegenstände in Abgang genommen. Lediglich eine Lizenz war mit einer falschen Laufzeit bilanziert, so dass mit Ablauf der Lizenz ein Restbuchwert ausgebucht wurde.

Die zugehenden Umbuchungen beruhen auf der Fertigstellung von immateriellem Vermögen und Korrekturen der Bilanzposition.

2.6.1.2 Sachvermögen

Insgesamt hat sich das Sachvermögen im Haushaltsjahr 2016 um 107,8 Mio. EUR auf 4,65 Mrd. EUR erhöht. Dem Substanzverlust durch Abschreibungen (149,4 Mio. EUR) und Anlagenabgängen (56,5 Mio. EUR) stehen Sachanlagenzugänge in Höhe von 269,7 Mio. EUR gegenüber. Die Investitionsquote beträgt 131,1 % (VJ 108,5 %). 48,3 % (VJ 49,3 %) der Bilanzsumme entfallen auf das Sachanlagevermögen.

2.6.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Buchwert zum 01.01.	1.283.877.815,08	EUR
Vermögenszugänge	9.037.121,92	EUR
Vermögensabgänge	-16.414.363,82	EUR
Umbuchungen	594.592,13	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-2.767.690,60	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.274.327.474,71	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	2.930.940,83	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	
	01.01.2016	31.12.2016
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.141.299.599,01	1.132.494.954,44
Grünflächen	116.622.572,95	116.246.674,88
Wald, Forsten	25.955.643,12	25.585.845,39
	1.283.877.815,08	1.274.327.474,71

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 2016:

Die Vermögenszugänge in Höhe von insgesamt 9,0 Mio. EUR beruhen auf Zugängen aus Kauf (u. a. Erwerb von Teilflächen des ehem. Hansa-Areals in Möhringen und Übernahme des Flurstücks Nordbahnhofstr. 21 vom Eigenbetrieb Leben und Wohnen). Nachaktivierungen für noch nicht oder in falscher Höhe aktiviertes Vermögen wurden nur in geringem Umfang notwendig. Sie betrafen vorwiegend Vorgänge vor 2010, weil geleistete Kaufpreiszahlungen bei der Erstbewertung untergegangen waren.

Die Vermögensabgänge resultieren aus dem Abgang ohne Erlös (z. B. Abgang einer Grünanlage) und Verkauf von Anlagevermögen sowie aus Berichtigungen der Vorjahre. Auf die Abgänge mit Erlös (Verkauf von Anlagevermögen) entfallen Restbuchwerte von 15,2 Mio. EUR. Die Restbuchwerte für Abgänge ohne Erlös aus laufenden Vorgängen beliefen sich auf 0,5 Mio. EUR und waren u. a. wegen Neugestaltungen von Grünanlagen notwendig. Für Vorgänge vor 2010 mussten 0,7 Mio. EUR an Buchwerten als Abgang gebucht werden, weil in der Eröffnungsbilanz Flurstücke doppelt oder mit einem zu hohen Wert bewertet wurden.



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:

Durch die **Inbetriebnahme von Anlagen** bzw. dem Übergang des wirtschaftlichen Eigentums (siehe auch Bilanzposition 1.2.9) wurden 6,6 Mio. EUR (zugehend) umgebucht. Dabei entfällt auf Grünanlagen (z. B. Grünanlage Killesberg, Grünanlage Am Kochenhof Messeparkplatz (Feuerbacher Heide), Grünanlage Europaplatz) ein Betrag von 2,9 Mio. EUR und auf den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums von Ackerland 0,1 Mio. EUR sowie sonstigen unbebauten Grundstücke 3,6 Mio. EUR.

Aufgrund von **Fortführungsnachweisen** bei den Flurstücken mussten in Summe zugehende Umbuchungen in Höhe von 0,7 Mio. EUR vorgenommen werden.

Veranlasst durch Änderung der verwaltenden Stelle und Änderung der Anlagenklasse bzw. Bilanzposition wurden 6,7 Mio. EUR abgehend umgebucht.

2.6.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Buchwert zum 01.01.	1.451.836.359,80	EUR
Vermögenszugänge	8.248.233,63	EUR
Vermögensabgänge	-1.607.083,29	EUR
Umbuchungen	128.983.067,99	EUR
Zuschreibungen	101.183,16	EUR
Abschreibungen	-62.605.631,26	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.524.956.130,03	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	20.776.982,45	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	
	01.01.2016	31.12.2016
Schulen	579.403.995,08	590.179.086,21
Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	356.192.318,28	365.725.401,71
Sonstige Dienst- und Geschäftsgebäuden	350.269.133,01	287.128.245,36
Soziale Einrichtungen	153.015.928,34	268.336.296,89
Wohnbauten	12.954.985,09	13.587.099,86
	1.451.836.359,80	1.524.956.130,03

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-Siegler-Haus, GAZI-Stadion, Eiswelt, Olympiastützpunkt, auch die städtischen Sportanlagen und öffentlichen Kinderspielplätze.



Buchungen im Geschäftsjahr 2016

Die Vermögenszugänge in Höhe von 8,2 Mio. EUR setzen sich unter anderem aus Zugängen aus Kauf (einschl. Übertragungen von Eigenbetriebe) in Höhe von 6,6 Mio. EUR und Nachaktivierungen für nicht aktivierte Anlagenwerte in Höhe von 1,6 Mio. EUR zusammen. Von den Zugängen aus Kauf entfallen 2,1 Mio. EUR auf Erwerbe von Grund und Boden und 4,5 Mio. EUR auf Gebäude, Außenanlagen und sonstige Aufbauten. In den Nachaktivierungen sind auch nachgeholte Aktivierungen für erworbene Flurstücke vor dem Jahr 2010 in Höhe von 1,5 Mio. EUR enthalten. Zusätzlich mussten 0,1 Mio. EUR für in Vorjahren konsumtiv verbuchte Beträge nachaktiviert werden.

Im Jahr 2016 wurden Abgänge durch den Verkauf von bebauten Grundstücken in Höhe von 0,8 Mio. EUR gebucht. Aufgrund von aktuellen baulichen Maßnahmen (z.B. Abbruch eines Gebäudes, Neugestaltung von öffentlichen Kinderspielplätzen) und notwendigen Korrekturen für Vorgänge ab 2010 waren Abgänge ohne Erlös in Höhe von 0,7 Mio. EUR zu verzeichnen. Zusätzlich wurden noch Abgänge für Vorgänge vor 2010 in Höhe von 57 TEUR 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 0,7 Mio. EUR und wegen der Änderung der verwaltenden Stellen und Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen zugehende Umbuchungen mit 7,3 Mio. EUR vorgenommen.

Auf die Inbetriebnahme von Anlagen bzw. den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums (zugehende Umbuchungen) bei bebauten Grundstücken entfallen 122,4 Mio. EUR (siehe auch Bilanzposition 1.2.9):

Soziale Einrichtungen	78,7 Mio. EUR
Schulen	32,3 Mio. EUR
Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	5,2 Mio. EUR
Sonstige Dienst- und Geschäftsgebäude	5,8 Mio. EUR
Wohnbauten	0,4 Mio. EUR

Dabei sind die höchsten zugehenden Umbuchungen bei folgenden investiven Bau-
maßnahmen zu verzeichnen:

Flüchtlingsunterkünfte - Neubauten in Systembauweise, Container und Gebäudeumbauten	62,4 Mio. EUR
Uhlandschule – Sanierung zur Plusenergieschule	11,5 Mio. EUR
Max-Eyth-Schule – Gebäudesanierung	7,9 Mio. EUR
Pestalozzischule – Interimsgebäude	4,6 Mio. EUR
Feuerwehrhaus Stammheim	2,8 Mio. EUR
KiTa Hirschsprung 40 Rohr – Systemfertigbau	2,7 Mio. EUR
KiTa Tiefenbachstr. 70 Rohracker – Neubau	2,6 Mio. EUR
Planetarium – Gebäudeanteil an Sanierungskosten	2,1 Mio. EUR



Grundschule Obertürkheim – Ausbau zur Ganztagesesschule	2,1 Mio. EUR
Olgaareal (Flurstück) – Rückbaukosten	1,6 Mio. EUR
Eschbach-Gymnasium – Interimscontainer	1,3 Mio. EUR

Die Zuschreibung war notwendig, da ein Erschließungsbeitrag beim Gebäude anstelle beim Flurstück aktiviert und abgeschrieben wurde.

2.6.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Buchwert zum 01.01.	1.359.715.250,38	EUR
Vermögenszugänge	9.623.710,52	EUR
Vermögensabgänge	-2.696.881,00	EUR
Umbuchungen	10.636.032,85	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-63.670.068,17	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.313.608.044,58	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	
	01.01.2016	31.12.2016
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	664.884.637,15	632.156.953,09
Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen	448.715.453,04	437.902.692,47
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	154.632.725,37	155.045.327,61
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	49.931.851,16	49.060.259,01
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	14.608.006,58	13.387.351,74
Wasserbauliche Anlagen	12.622.241,25	12.402.633,66
Straßenentwässerungskanäle	12.569.575,62	11.979.878,35
Abwasserbeseitigung	1.750.760,21	1.672.948,65
	1.359.715.250,38	1.313.608.044,58

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 2016

Die Vermögenszugänge in Höhe von 9,6 Mio. EUR setzen sich aus

- laufenden Zugängen (einschließlich unentgeltlichen Erwerben) beim Grund und Boden in Höhe von 0,2 Mio. EUR und restlichen Infrastrukturvermögen in Höhe von 0,9 Mio. EUR sowie
- aus Nachaktivierungen für Vorgänge ab 2010 mit 6,3 Mio. EUR und Vorgänge vor 2010 mit 2,2 Mio. EUR zusammen.

Im Jahr 2016 wurden Buchwertabgänge durch den Verkauf von Flurstücken einschließlich Aufbauten des Infrastrukturvermögens in Höhe 0,3 Mio. EUR gebucht. Aufgrund von baulichen Maßnahmen (z. B. (Teil-)Sanierung von Straßen, unentgeltliche Straßenplatzrückgaben) sind Restbuchwerte ohne Erlös in Höhe von 1,3 Mio. EUR abgegangen. Zusätzlich mussten Anlagenwerte aus der Eröffnungsbilanz mit Restbuchwerten von 1,1 Mio. EUR in Abgang genommen werden, weil im Rahmen der Inventur 2016 u. a. fehlerhafte Erstbewertungen und unterlassene Vermögensabgänge bemerkt wurden.

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

Bei den Flurstücken wurden zugehende Umbuchungen aufgrund von Fortführungsnachweisen in Höhe von 26 TEUR und wegen der Änderung der verwaltenden Stellen und Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen abgehende Umbuchungen mit 0,5 Mio. EUR (u. a. Umbuchung anteiliger Flurstücksflächen für Flüchtlingsunterkünfte) vorgenommen.

Aufgrund Fertigstellung von Investitionen und Übergang des wirtschaftlichen Eigentums wurden Umbuchungen von den Anlagen im Bau bzw. Anzahlungen zum Infrastrukturvermögen in Höhe von 11,1 Mio. EUR notwendig bzw. nachgeholt.

Im Jahr 2016 sind größere Zugänge und Umbuchungen aufgrund der Inbetriebnahme bei folgenden investiven Baumaßnahmen erfolgt:

Parkscheinautomaten und Beschilderung im Rahmen des Parkraummanagements (Fertigstellung Mai 2016)	2,0 Mio. EUR
Barrierefreie Bushaltestelle und Straßenerneuerung im Bereich Garbenstraße/Heinrich-Pabst-Straße (Fertigstellung Mitte 2015)	0,6 Mio. EUR
Erneuerung und Umgestaltung der Johannesstraße (Projekt STEP) - zwischen Gutenberg- u. Ludwigstraße (Fertigstellung Ende 2014)	0,5 Mio. EUR
Teilausbau der Udamstraße (Fertigstellung März 2015)	0,4 Mio. EUR
Straßenerneuerung Aulendorfer Straße (Fertigstellung Mai 2014)	0,4 Mio. EUR
Erweiterungs- und Sanierungsmaßnahmen Hochwasserrückhaltebecken Schwäblesklinge (Fertigstellung Juli 2016)	0,4 Mio. EUR



Für die Straßenbeleuchtung ergibt sich für das Jahr 2016 folgende Vermögensübersicht (ohne Anlagen im Bau):

Buchwert zum 01.01.	34.234.660,71	EUR
Vermögenszugänge	76.091,44	EUR
Vermögensabgänge	-16.852,65	EUR
Umbuchungen	400.323,34	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-2.646.029,29	EUR
Buchwert zum 31.12.	32.048.193,55	EUR

Die Vermögenszugänge resultieren aus nachgeholten Aktivierungen (sog. Nachaktivierungen) aus Vorjahren. 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.	8.481.254,73	EUR
Vermögenszugänge	566.155,81	EUR
Vermögensabgänge	-442.475,18	EUR
Umbuchungen	5.646.501,69	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-1.492.505,63	EUR
Buchwert zum 31.12.	12.758.931,42	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 2016

Die Vermögenszugänge aus laufenden Vorgängen beliefen sich auf 0,5 Mio. EUR. Für nicht bilanzierte Vermögenswerte auf fremdem Grund mussten 40 TEUR nachaktiviert werden.

Mit Verkauf von Containern auf fremdem Grund wurden Restbuchwerte in Höhe von 0,4 Mio. EUR ausgebucht. Aufgrund Rückbau eines Spielplatzes und Beendigung eines Anmietvertrages musste Buchwerte von insgesamt 69 TEUR ohne Erlös in Abgang genommen werden.

Die zugehenden Umbuchungen in Höhe von 5,6 Mio. EUR beruhen auf zugehenden Umbuchungen aufgrund der Fertigstellung von Gebäuden auf fremdem Grund und Boden und Umbaumaßnahmen an fremden Gebäuden für die Nutzung als Kindertageseinrichtung und Flüchtlingsunterkunft in Höhe von 5,1 Mio. EUR und abgehenden Umbuchungen zur Berichtigung der Anlagenklasse bzw. Bilanzpositionen in Höhe von 0,5 Mio. EUR.



2.6.1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Buchwert zum 01.01.	41.681.840,88	EUR
Vermögenszugänge	71.611,91	EUR
Vermögensabgänge	-7.702,96	EUR
Umbuchungen	8.068,34	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-37.529,12	EUR
Buchwert zum 31.12.	41.716.289,05	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 2016

Durch Kauf und Spenden sind im Jahr 2016 Kunstgegenstände in Höhe von 65 TEUR zugebucht worden. Zusätzlich wurde die Bilanzierung von wieder aufgefundenen Kunstwerken mit insgesamt 7 TEUR nachgeholt.

Der Buchwertabgang in Höhe von 8 TEUR war aufgrund nicht mehr auffindbarer Kunstgegenstände notwendig.

Der Wert der israelitischen Gedenkstätte auf dem Killesberg hat sich durch eine Teillumbuchung von der Anlage im Bau „Grüne Fuge / Rote Wand“ um 8 TEUR erhöht.

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler, die Witterungseinflüssen ausgesetzt sind, haben sich mit 38 TEUR abgeschrieben.

2.6.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Buchwert zum 01.01.	23.456.617,89	EUR
Vermögenszugänge	1.340.440,62	EUR
Vermögensabgänge	-17.098,81	EUR
Umbuchungen	1.519.424,62	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-3.096.381,39	EUR
Buchwert zum 31.12.	23.203.002,93	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, Werk-



zeugmaschinen und Teile dafür. Darunter fallen z. B. CNC-Fräser, Industrie-Schleifmaschine.

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 2016

Bei den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen sind aufgrund Kaufs Vermögenszugänge in Höhe von 1,1 Mio. EUR und Nachaktivierungen für konsumtiv gebuchte Beträge in Höhe von 0,2 Mio. EUR zu verzeichnen.

Im Jahr 2016 wurden Restbuchwerte aufgrund von Aussonderungen, Defekt oder sonstigem Verlust in Höhe von 17 TEUR in Abgang genommen.

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 5 TEUR und auf die Fertigstellung von Photovoltaikanlagen und Fahrzeugen der Feuerwehr zugehende Umbuchungen von 1,5 Mio. EUR.

2.6.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Buchwert zum 01.01.	77.465.467,91	EUR
Vermögenszugänge	17.065.305,58	EUR
Vermögensabgänge	-1.958.049,09	EUR
Umbuchungen	1.588.784,01	EUR
Zuschreibungen	60,42	EUR
Abschreibungen	-17.103.786,61	EUR
Buchwert zum 31.12.	77.057.782,22	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	18.477,91	EUR

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2016

Von den Vermögenszugängen im Jahr 2016 entfallen 17,0 Mio. EUR auf Kauf und Spenden (insbesondere für Ausstattung der Schulen und Kindertageseinrichtungen sowie 13 TEUR auf Nachaktivierungen für unterlassene Aktivierungen ab 2010.



Restbuchwerte aus Abgängen mit Erlös (Verkauf) wurden mit 0,2 Mio. EUR ausgebucht. Auf Abgänge ohne Erlös für laufende Vorgänge ab 2010 entfallen Restbuchwerte von 0,5 Mio. EUR (hierzu zählen neben den regelmäßigen Verschrottungen auch die Abgänge nach Inventur, Diebstahl). Auf unterlassene Abgangsbuchungen im Vorfeld der Eröffnungsbilanz entfallen Restbuchwerte von 1,3 Mio. EUR.

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 0,6 Mio. EUR notwendig. Auf den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums und den fertig gestelltem Ein- und Umbau von Betriebs- und Geschäftsausstattung entfallen 2,2 Mio. EUR zugehende Umbuchungen.

Im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden in Vorjahren Anlagengüter im Eigentum Dritter aktiviert und abgeschrieben. Es mussten deshalb im Jahr 2016 Abschreibungsbeträge wieder zugeschrieben werden.

2.6.1.2.8 Vorräte

Wert zum 01.01.	1.956.745,16	EUR
Zugang	81.566,76	EUR
Abgang	-244.581,63	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Wert zum 31.12.	1.793.730,29	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 2016

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

Bei folgenden Vorratslagern gab es nennenswerte Bestandsveränderungen:

Beim Weingut ist eine Bestandsminderung in Höhe von 0,2 Mio. EUR zu verzeichnen, da weniger Wein in Flaschen abgefüllt wurde.

Beim Stadtwald fand eine Bestandserhöhung um 44 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.	293.384.218,00	EUR
Vermögenszugänge	235.805.870,98	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	-149.005.473,17	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	380.184.615,81	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	16.837.500,00	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 2016

Bei den Anlagen im Bau und den Anzahlungen sind im Jahr 2016 Zugänge aus Kauf 235,5 Mio. EUR und Nachaktivierungen von ursprünglich konsumtiv verbuchten Ausgaben in Höhe von 0,3 Mio. EUR zu verzeichnen.

Die höchsten Zugänge bei den Anlagen im Bau und Anzahlungen entfallen im Jahr 2016 insbesondere auf:

Flüchtlingsunterkünfte in Systembauweise	58,6 Mio. EUR
Leuzetunnel/Rosensteintunnel mit begleitenden Maßnahmen	47,6 Mio. EUR
Sanierung Wilhelmspalais – städtebaul. Sanierung	11,5 Mio. EUR
Container und Umbauten zur Flüchtlingsunterbringung	7,5 Mio. EUR
Neubau Rathausgarage, Eichstraße 7	6,7 Mio. EUR
Erwerbs- und Baukostenanteil an der John-Cranko-Schule (Anteil der Stiftung)	5,6 Mio. EUR
Schulgebäudesanierung Max-Eyth-Schule	5,2 Mio. EUR
Interimsgebäude Pestalozzischule	4,0 Mio. EUR
Kinder- und Jugendhaus Neugereut	3,3 Mio. EUR
Sanierung Uhlandsschule zur Plusenergieschule	3,2 Mio. EUR
Generalsanierung Silcherschule	3,1 Mio. EUR

Infolge der Inbetriebnahme bzw. des Übergangs des wirtschaftlichen Eigentums auf Bilanzpositionen des Aktivvermögens wurden Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 149,0 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	6,6 Mio. EUR
1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	122,4 Mio. EUR
1.2.3 Infrastrukturvermögen	11,1 Mio. EUR
davon Straßenbeleuchtung	0,4 Mio. EUR
1.2.4 Bauten auf fremden Grund	5,2 Mio. EUR
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,008 Mio. EUR
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1,5 Mio. EUR
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2,2 Mio. EUR
	149,0 Mio. EUR

2.6.1.3 Finanzvermögen

2.6.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Buchwert zum 01.01.	186.885.649,21	EUR
Vermögenszugänge	250.000,00	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-993.563,97	EUR
Buchwert zum 31.12.	186.142.085,24	EUR

Der Beteiligungswert für die Stiftung Kunstmuseum Stuttgart gGmbH ist 2016 wegen des Kunstankaufsetats um 0,25 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

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 2016 eine (außerordentliche) Wertminderung in Höhe von 1,0 Mio. EUR gebucht.

2.6.1.3.2 Sonstige Beteiligungen

Buchwert zum 01.01.	1.701.642.700,09	EUR
Vermögenszugänge	0,00	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-655.546,51	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.700.987.153,58	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 Zweckverbänden hat es in 2016 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 Beteiligungswert um 0,7 Mio. EUR gemindert werden (außerordentlicher Aufwand).

2.6.1.3.3 Sondervermögen

Buchwert zum 01.01.	93.194.503,41	EUR
Vermögenszugänge	0,00	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-4.588.584,07	EUR
Buchwert zum 31.12.	88.605.919,34	EUR

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 2016 bei der Beteiligung am Eigenbetrieb Bäderbetriebe Stuttgart 4,6 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.	224.710.961,22	EUR
Zugang	37.734.312,23	EUR
Abgang	-34.440.596,84	EUR
Wert zum 31.12.	228.004.676,61	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	149.258,88	EUR

Ausleihungen Stand 31.12.2016

Eigenbetrieb Stadtentwässerung Stuttgart	182,7	Mio. EUR
Mitfinanzierungsdarlehen an Bauprojekten (Mietwohnungsbau, Modernisierungsmaßnahmen und sozialer Wohnungsbau)	37,0	Mio. EUR
Eigenbetrieb Leben und Wohnen	6,4	Mio. EUR
Arbeitgeberdarlehen	1,0	Mio. EUR
Darlehen an sonstige Bereiche aus Stiftungs- und Fondsvermögen	0,1	Mio. EUR
Sonstige Darlehen	0,7	Mio. EUR



2.6.1.3.5 Wertpapiere

Wert zum 01.01.	1.495.619.920,51	EUR
Zugang	2.243.489.593,58	EUR
Abgang	-2.074.647.416,68	EUR
Wert zum 31.12.	1.664.462.097,41	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	17.971.723,89	EUR

Wertpapiere Stand 31.12.2016

Sonstige Einlagen (darunter Festgeldanlagen)	1.004,1	Mio. EUR
Vermögensverwaltung	640,4	Mio. EUR
Anlagen aus Stiftungsvermögen	15,6	Mio. EUR
Anlagen aus Fondsvermögen	2,0	Mio. EUR
Sonstige Einlagen Stiftungsvermögen	2,4	Mio. EUR

Die Verzinsung der Festgeldguthaben erfolgte im Berichtsjahr mit Sätzen zwischen 0,02 und 0,15% p.a.

2.6.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

Mit dem JA 2016 wird die Bilanzposition um die bisher separat dargestellte Bilanzposition „Forderungen aus Transferleistungen“ ergänzt:

Wert zum 01.01.	133.382.255,21	EUR
Zugang	2.189.695.369,10	EUR
Abgang	-2.164.195.363,66	EUR
Wert zum 31.12.	158.882.260,65	EUR
Davon aus Stiftungen	5.861,10	EUR

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

Öffentlich-rechtliche Forderungen:

Wert zum 01.01.	117.213.598,59	EUR
Zugang	1.984.840.776,04	EUR
Abgang	-1.996.476.290,69	EUR
Wert zum 31.12.	105.578.083,94	EUR

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 265/2017 wurden Einzelwertberichtigungen aufgrund festgestellter endgültiger Uneinbringlichkeit in Höhe von 1,9 Mio. EUR durchgeführt. Ergänzend erfolgte erstmals eine programmunterstützte Forderungsanalyse, um den wertberichtigungsbedarf für alle Forderungen bis zu einer Höhe von 130 TEUR zu analysieren.



Hieraus ergab sich ein Wertberichtigungsbedarf in Höhe von 15,5 Mio. EUR. Forderungen mit größer 130 TEUR Forderungsvolumen wurden einzeln bilanziell in Höhe von insgesamt 5,7 Mio. EUR wertberichtigt. Ferner mussten Alt-Forderungen in Höhe von 61,1 Mio. EUR, deren Niederschlagung bereits in früheren Jahren erfolgte, auf Grund eines geänderten Verbuchungskonzepts der Datenzentrale zunächst ertragswirksam eingebucht und danach erneut bilanziell wertberichtigt werden; der Vorgang ist somit ergebnisneutral.

Größere Einzelposten der Forderungen:

Steuerforderungen (darunter Gewerbesteuer 115,0 Mio. EUR, Vergnügungssteuer 4,7 Mio. EUR) Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, u. ähnliche Entgelte Säumniszuschläge	122,3 Mio. EUR 5,8 Mio. EUR 4,5 Mio. EUR
---	--

Forderungen aus Transferleistungen

Wert zum 01.01.	16.168.656,62	EUR
Zugang	204.854.593,06	EUR
Abgang	-167.719.072,97	EUR
Wert zum 31.12.	53.304.176,71	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 10,1 Mio. EUR (VJ 10,4 Mio. EUR) pauschal wertberichtigt.

In Folge des allgemeinen Ausfallrisikos für Forderungen aus Transferleistungen des Sozialamts wurden 3,7 Mio. EUR (VJ 1,5 Mio. EUR), für Forderungen des Jugendamts 9,1 Mio. EUR (VJ 8,5 Mio. EUR) auf Basis der ermittelten Realisierungsquoten wertberichtigt.

2.6.1.3.7 Privatrechtliche Forderungen

Wert zum 01.01.	180.623.406,78	EUR
Zugang	661.796.492,28	EUR
Abgang	-689.784.640,90	EUR
Wert zum 31.12.	152.635.258,16	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	18.135.143,71	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 1,4 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 Forderungen 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	62,8 Mio. EUR
Forderungen durchlaufende Gelder	41,5 Mio. EUR
Darlehensforderung als Geldanlage aus Stiftungsmitteln	18,1 Mio. EUR
Forderungen privatrechtl. Leistungen (Mündel)	15,0 Mio. EUR
Übrige privatrechtlichen Forderungen (Leistungsentgelte, Veräußerungserlöse, Investitionszuschüsse)	3,6 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 Liquiditätssituation des Klinikums aufgrund der hohen Fehlbeträge zurückzuführen.

2.6.1.3.8 Liquide Mittel

Wert zum 01.01.	186.606.496,77	EUR
Zugang	97.069.234,16	EUR
Abgang	0,00	EUR
Wert zum 31.12.	283.675.730,93	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	12.239.246,74	EUR

Die verfügbaren Mittel, also Guthaben bei Kreditinstituten, Bargeld und liquide Mittel aus Stiftungen und Fonds betragen zum Jahresabschluss 283,7 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.	89.564.795,30	EUR
Zugang	136.155.168,14	EUR
Abgang	-127.607.789,08	EUR
Buchwert zum 31.12.	98.112.174,36	EUR

Die in Vorjahren und im Haushaltsjahr 2016 geleisteten Auszahlungen für Aufwendungen der Haushaltsjahre 2016 und folgende werden in unten angeführten größeren Einzelposten nachgewiesen:



Abgrenzung Aufwand Lieferungen und Leistungen	45,4 Mio. EUR
Sozialleistungen Januar 2016	26,9 Mio. EUR
Mietvorauszahlungen SCHARRena 2016 ff.	12,2 Mio. EUR
Beamtenbezüge Januar 2016	6,9 Mio. EUR
Mietvorauszahlung SAB	5,9 Mio. EUR

2.6.2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Buchwert zum 01.01.	369.332.798,00	EUR
Vermögenszugänge	59.520.193,17	EUR
Vermögensabgänge	-49.604,04	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	210,52	EUR
Abschreibungen	-20.737.689,39	EUR
Buchwert zum 31.12.	408.065.908,26	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	1.959.439,67	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 Bilanz 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 2016:

Im Jahr 2016 wurden für investive Zwecke in verschiedensten Bereichen (z. B. Klinikum, Förderung von Wohneigentum, Förderung von nichtstädtischen Tageseinrichtungen für Kinder) Investitionszuschüsse in Höhe von 59,5 Mio. EUR ausbezahlt. Diese haben zu laufenden Auflösungsbeträgen (Aufwand) in Höhe von 20,7 Mio. EUR geführt.

Aufgrund von Rückforderungen geleisteter Investitionszuwendungen mussten bereits erfolgte Abschreibungen aus Vorjahren wieder zugeschrieben werden. Mit Rückzahlung konnten die Abgänge der Buchwerte in Höhe von 50 TEUR gebucht werden.



2.7 Einzelerläuterungen zu den Posten der Passivseite

2.7.1 Kapitalposition

Das Kapital der LHS beträgt zum Bilanzstichtag **7,83 Mrd. EUR** (VJ 7,57 Mrd. EUR). Hieraus ergibt sich bei der Bilanzsumme von 9,63 Mrd. EUR eine Kapitalquote von 81,3 % (VJ 82,2 %). Erweitert um die Summe der Sonderposten (1,00 Mrd. EUR) ergibt sich eine Kapitalquote von 91,6 % (VJ 93,0%).

2.7.1.1 Basiskapital

Wert zum 01.01.	5.995.781.641,13	EUR
Zugang Stiftungskapital	4.020.463,83	EUR
Umbuchung Sondervermögen Stiftung	-437.500,00	EUR
Rechnungsabgrenzung Grabnutzungsrechte	322.742,50	EUR
Erhöhung Basiskapital nach § 63 Abs. 1 GemHVO	20.923.207,29	EUR
Wert zum 31.12.	6.020.610.554,75	EUR
davon Stiftungskapital	80.274.187,81	EUR

Das Basiskapital erhöht sich im Jahresabschluss aufgrund von Korrekturen nach § 63 Abs. 1 GemHVO im Saldo um 20,9 Mio. EUR durch die nachzuholende Übernahme von Forderungen und Verbindlichkeiten aus Vorverfahren.

Das Stiftungskapital nimmt um 4,0 Mio. EUR zu. Da das Stiftungskapital Bestandteil des Basiskapitals ist, werden die im Haushaltsjahr 2016 erfolgten Umbuchungen vom Basiskapital in das Stiftungskapital (städtischer Anteil der Erhöhung des Stiftungskapitals) nicht gesondert ausgewiesen.

Entsprechend der GRDRs 942/2014 wurden 0,4 Mio. EUR aus dem Stiftungskapital in 2016 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 2016 um 0,3 Mio. EUR.

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 219,2 Mio. EUR (VJ 331,6 Mio. EUR) im Rahmen der Ergebnisverwendung zugeführt.

Ferner wurden Bestände von bisher zweckgebundenen Rücklagen in Höhe von 260,2 Mio. EUR zugeführt (vgl. davon Positionen 1.2.1.1 bis 1.2.1.4). Bei diesen Positionen waren Abgänge in Höhe von 60,3 Mio. EUR zu verzeichnen, so dass der Anteil an der davon-Position innerhalb der Ergebnisrücklage 200,0 Mio. EUR beträgt.

Mit den neuen Davon-Positionen 1.2.1.5 bis 1.2.1.12 werden 358,0 Mio. EUR für die entsprechenden Zwecke gebunden. Insgesamt sind somit 558,0 Mio. EUR als davon-Positionen für bestimmte Zwecke gebunden.



Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **1,80 Mrd. EUR** (VJ 1,30 Mrd. EUR).

Die Rücklage dokumentiert die im Rahmen der seit 2010 doppisch erstellten Jahresabschlüsse insgesamt erzielten Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses. Mit dem JA 2016 besteht aufgrund von gesetzlichen Änderungen die Möglichkeit, innerhalb der Rücklage über eine sogenannte „davon-Position“ Mittel für einen bestimmten Zweck zu reservieren. Voraussetzung ist jedoch, dass ausreichend liquide Eigenmittel zum Jahresende vorhanden sind (vgl. hierzu Anlage 6 „Liquiditätsübersicht 2016“). Die bisher im Rahmen der „zweckgebundenen Rücklage“ geführten Rücklagenpositionen 1.2.3.1 bis 1.2.3.4 wurden als davon-Positionen 1.2.1.1 bis 1.2.1.4 übernommen. Die Rücklagenpositionen 1.2.1.5 bis 1.2.1.12 werden im Rahmen des JA 2016 neu gebildet.

Im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses ist es künftig möglich, Rücklagenbestandteile gegen das Basiskapital auszubuchen, um die nicht mit Liquidität hinterlegten Rücklagenbestandteile dauerhaft in das Basiskapital zu überführen.

Nr.	Bezeichnung Rücklagenposition	01.01.2016	Zugang	Abgang -	31.12.2016
Bilanz		Euro	Euro	Euro	Euro
1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	1.296.123.199,15	1.186.227.996,64	708.535.065,81	1.773.816.129,98
<i>davon</i>	<i>für sonstige bestimmte Zwecke gebunden:</i>	<i>0,00</i>	<i>618.256.732,89</i>	<i>60.278.332,92</i>	<i>557.978.399,97</i>
1.2.1.1	ehemalige Rücklage Parkmöglichkeiten	0,00	1.708.237,48	673.654,83	1.034.582,65
1.2.1.2	Projektmittelfonds Zukunft der Jugend*	0,00	10.225.837,62		10.225.837,62
1.2.1.3	ehemalige Rücklage Bauvorhaben S 21	0,00	231.258.583,54	58.424.334,97	172.834.248,57
1.2.1.4	ehemalige Rücklage Wohnungsbauförderung	0,00	17.039.074,25	1.180.343,12	15.858.731,13
1.2.1.5	Bündnis für Mobilität und Luftreinhaltung	0,00	25.000.000,00		25.000.000,00
1.2.1.6	Klinikum Stuttgart	0,00	39.145.000,00		39.145.000,00
1.2.1.7	Württembergische Staatstheater Stuttgart (Opernsanierung)	0,00	10.000.000,00		10.000.000,00
1.2.1.8	Erwerb der Wasserversorgung	0,00	110.000.000,00		110.000.000,00
1.2.1.9	Rosensteintunnel (Projektrisiken/Zusatzkosten)	0,00	43.000.000,00		43.000.000,00
1.2.1.10	Investitionszuschuss SSB	0,00	72.500.000,00		72.500.000,00
1.2.1.11	Stadtentwässerung Stuttgart (Träger-/Stadtdarlehen)	0,00	29.380.000,00		29.380.000,00
1.2.1.12	Verzicht Globaler Minderaufwand 2017	0,00	29.000.000,00		29.000.000,00

*zu 1.2.1.2: seit 01.01.2016 ist der komplette Betrag an den Eigenbetrieb SES ausgeliehen. Die gebundene Liquidität aus den davon Positionen beträgt zum 31.12.2016: 547.752.562,35 EUR



2.7.1.2.1.1 davon gebunden für „Parkmöglichkeiten“

Die 2016 eingegangenen Ablösebeträge für Stellplatzverpflichtungen nach der LBO von **0,5 Mio. EUR** sind entsprechend dem Grundsatzbeschluss des Gemeinderats vom 8. Dezember 1966 der davon-Position „Parkmöglichkeiten“ zuzuführen (VJ 0,3 Mio. EUR Entnahme). Weitere **1,2 Mio. EUR** sind aus Überschüssen des Parkraummanagements West zuzuführen (VJ 0,7 Mio. EUR). In 2016 konnten aus der Zuführung sowohl die Maßnahmen des Jahres 2016 (70 TEUR), als auch die Vorbelastungen der Vorjahre von rd. 0,6 Mio. EUR finanziert werden. Die davon-Position weist somit zum Jahresabschluss 2016 wieder einen positiven Bestand i. H. v. **1,0 Mio. EUR** aus.

2.7.1.2.1.2 davon gebunden für „Projektmittelfonds Zukunft der Jugend“

Mit den Zinserträgen aus dieser davon-Position werden jährlich Projekte zur Unterstützung Stuttgarter Jugendlicher gefördert. Im Haushaltsjahr 2016 betragen die Zinserträge 0,4 Mio. EUR. Die davon-Position beträgt zum Jahresabschluss unverändert **10,2 Mio. EUR** und ist komplett als Trägerdarlehen an den Eigenbetrieb Stadtentwässerung gebunden.

2.7.1.2.1.3 davon gebunden für „Bauvorhaben Stuttgart 21“

Die davon-Position 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 davon-Position entnommen.

Auf Basis von Zwischenverwendungsnachweisen der DB wurde ein anteiliger Risikofinanzierungsanteil der Projektpartner fällig. Vom städtischen Beitrag zur Risikostufe 1 sind in 2016 insgesamt 54,5 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 (GR Drs. 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 „davon-Position“.

Übersicht davon-Position für das Bauvorhaben Stuttgart 21:

	01.01.2016 EUR	Zugang EUR	Abgang – EUR	31.12.2016 EUR
Verbindlicher Fin.betrag	7.890.000,00	0,00	3.945.000,00	3.945.000,00
Risikoabsicherung Stufe 1	153.207.723,90	0,00	54.479.334,97	98.728.388,93
Risikoabsicherung Stufe 3	53.330.000,00	0,00	0,00	53.330.000,00
Entsorgungskosten	16.830.859,64	0,00	0,00	16.830.859,64
Gesamtsumme	231.258.583,54	0,00	58.424.334,97	172.834.248,57

Die davon-Position beträgt zum Jahresabschluss **172,8 Mio. EUR**.



2.7.1.2.1.4 davon gebunden für „Wohnungsbauförderung“

Die bereits im Haushaltsjahr 2006 kameral gebildete Rücklage und in der Schlussbilanz 2016 nun als „davon-Position“ ausgewiesen, 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 2016 werden 1,2 Mio. EUR (VJ 1,2 Mio. EUR) der davon-Position zur Deckung der ausbezahlten Mietzuschüsse nach Feststellung des ordentlichen Ergebnisses entnommen.

Die davon-Position beträgt zum Jahresabschluss **15,9 Mio. EUR**.

2.7.1.2.1.5 davon gebunden für „Bündnis für Mobilität und Luftreinhaltung“

Für die mit GRDRs 393/2017 beschlossenen Maßnahmen 4 -7, 9 und 11-13 werden 25,0 Mio. EUR gebunden.

2.7.1.2.1.6 davon gebunden für „Klinikum Stuttgart“

Auf Grund des am 24.11.2016 beschlossenen Nachtragswirtschaftsplans 2016/2017 des Klinikums Stuttgart (GRDRs 860/2016) ist 2017 ein Verlustausgleich von insgesamt 13,675 Mio. EUR notwendig, weshalb über den geplanten Jahresverlust hinaus ein Finanzbedarf von 8,345 Mio. EUR besteht.

In den Maßnahmen zur Verbesserung der Haushaltsstruktur (GRDRs 593/2017) ist die Ablösung der jährlichen Ertragszuschüsse für Altinvestitionen nach dem 4-seitigen Vertrag im Wege einer Einmalzahlung von 14 Mio. EUR vorgesehen, um die Ergebnishaushalte ab 2018 ff. zu entlasten.

Darüber hinaus ist für das Klinikum Stuttgart eine Rekapitalisierung des Stammkapitals von 16,8 Mio. EUR vorzunehmen, da das Eigenkapital nach vollständigem Verlustausgleich 2016 aufgezehrt ist. Hiermit wird im Übrigen die Liquiditätslage des Klinikums verbessert, so dass künftig keine Zinsaufwendungen auf dem Betriebsmittelkonto entstehen.

Für diese drei Maßnahmen sind insgesamt 39,145 Mio. EUR gebunden.

2.7.1.2.1.7 gebunden für „Württembergische Staatstheater Stuttgart, Opernsanierung“

Die Landeshauptstadt Stuttgart ist gemäß Staatstheatervertrag an der Sanierung des Opernhauses zur Hälfte finanziell beteiligt. Ausgehend von einem auf die Landeshauptstadt entfallenden Finanzierungsanteil von vorläufig ca. 200 Mio. EUR und der für 2019 erwarteten Auszahlung aus der Auflösung der Garantieverpflichtung gegenüber der LBBW, werden zur anteiligen Finanzierung des nicht gedeckten Stadtanteils



an der Opertansanierung der Württembergischen Staatstheater Stuttgart 10 Mio EUR gebunden.

2.7.1.2.1.8 davon gebunden für „Erwerb der Wasserversorgung“

Zur Teilfinanzierung des Erwerbs der Wasserversorgung werden die bisher als Ermächtigungsübertragung gebundenen Mittel in Höhe von 110,0 Mio. EUR als davon-Position gebunden.

2.7.1.2.1.9 davon gebunden für „Rosensteintunnel (Projektrisiken / Zusatzkosten)“

Zur Absicherung der mit GRDRs 154/2017 dargelegten Kostenrisiken beim Projekt „Rosensteintunnel“ werden Mittel in Höhe von 43 Mio. EUR gebunden.

2.7.1.2.1.10 davon gebunden für „Investitionszuschuss SSB“

Die SSB AG soll in den kommenden Jahren einen Investitionszuschuss in Höhe von jeweils 50 % der Anschaffungskosten ergänzend zu einer ggf. möglichen Landesförderung für die Beschaffung von 20 Stadtbahnfahrzeugen zum Ausbau des öffentlichen Nahverkehrs (40 Mio. EUR), zur Ersatzbeschaffung von drei Zahnradbahnfahrzeugen (7,5 Mio. EUR) und für den Bau eines neuen Betriebshofes Nord (25 Mio. EUR) erhalten. Insgesamt beläuft sich der Zuschuss auf 72,5 Mio. EUR.

2.7.1.2.1.11 davon gebunden für „Stadtentwässerung Stuttgart (Träger-/ Stadtdarlehen)“

Wie mit GRDRs 386/2016 beschlossen, sollen die im Wirtschaftsplan des SES veranschlagten Bankdarlehen in Höhe von 33,38 Mio. EUR durch städtische Darlehen ersetzt werden. Hierzu ist zum JA 2016 noch eine Mittelreservierung in Höhe von 29,38 Mio. EUR notwendig.

2.7.1.2.1.12 davon gebunden für „Verzicht Globaler Minderaufwand 2017“

Durch die mit GRDRs 353/2016 beschlossene Verschiebung der Maßnahmen zur Umsetzung des „Globalen Minderaufwands 2017“ müssen 29 Mio. EUR gebunden werden.

2.7.1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses wurde im Vorjahr der noch vorhandene Restbestand in Höhe von 3,8 Mio. EUR entnommen. Im aktuellen Rechnungsjahr konnte wieder ein Überschuss im Sonderergebnis erwirtschaftet werden. Somit kann der Rücklage 10,9 Mio. EUR zugeführt werden.



2.7.1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen für Stiftungen und Fonds

Aufgrund der gesetzlichen Änderungen dürfen als zweckgebundene Rücklagen nur noch unselbständige örtliche Stiftungen und unbedeutendes Treuhandvermögen (z.B. Fonds) geführt werden. Die bisher bei dieser Position geführten (ehemaligen kameralen) Sonderrücklagen 1.2.3.1 bis 1.2.3.4 werden mit dem JA 2016 als „davon-Positionen“ weitergeführt (vgl. Ausführungen bei 2.7.1.2.1).

Bei dieser Position verbleiben somit derzeit die Rücklagen für Stiftungen und Fonds in Höhe von 22,6 Mio. EUR (Positionen 1.2.3.5 bis 1.2.3.7).

Nr.	Bezeichnung Rücklagenposition	01.01.2016	Zugang	Abgang -	31.12.2016
Bilanz		Euro	Euro	Euro	Euro
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	280.565.979,94	3.213.554,51	261.153.194,29	22.626.340,16
1.2.3.1	Rücklage Parkmöglichkeiten	0,00	1.708.237,48	1.708.237,48	0,00
1.2.3.2	Projektmittelfonds Zukunft der Jugend	10.225.837,62		10.225.837,62	0,00
1.2.3.3	Rücklage Bauvorhaben S 21	231.258.583,54		231.258.583,54	0,00
1.2.3.4	Rücklage Wohnungsbauförderung	17.039.074,25		17.039.074,25	0,00
1.2.3.5	Kapitalerhaltung Stiftungen	9.379.806,49	210.477,46	1.740,27	9.588.543,68
1.2.3.6	Weitere Rücklagen Stiftungen	7.466.981,99	1.243.945,95	382.578,03	8.328.349,91
1.2.3.7	Fondsvermögen	5.195.696,05	50.893,62	537.143,10	4.709.446,57

Nr. 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 2016 werden der Rücklage 0,2 Mio. EUR zugeführt und 2 TEUR entnommen.

Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **9,6 Mio. EUR**.

Nr. 1.2.3.6 Weitere Rücklagen Stiftungen

	01.01.2016	Zugang	Abgang –	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Projektrücklage	4.415.139,00	196.974,00	0,00	4.612.113,00
Ergebnisrücklage	3.051.842,99	1.046.971,95	382.578,03	3.716.236,91
Gesamtsumme	7.466.981,99	1.243.945,95	382.578,03	8.328.349,91

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 1,0 Mio. EUR zugeführt und 0,4 Mio. EUR entnommen.

Die Rücklagen betragen zum Jahresabschluss insgesamt **8,3 Mio. EUR**.



Nr. 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 2016 wurden 0,1 Mio. EUR aus Nachlässen der Rücklage zugeführt. 0,5 Mio. EUR wurden für Fondszwecke aus der Rücklage entnommen

Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **4,7 Mio. EUR**.

2.7.2 Sonderposten

2.7.2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen

Buchwert zum 01.01.	624.757.644,71	EUR
Zugänge	45.756.764,40	EUR
Abgänge	-938.645,60	EUR
Umbuchungen	-69.491,93	EUR
Zuschreibungen	800,42	EUR
Auflösungsbeträge	-19.430.150,74	EUR
Buchwert zum 31.12.	650.076.921,26	EUR
davon erhaltene Anzahlungen	125.680.718,50	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 2016

Im Jahr 2016 sind laufende Zugänge bei den Investitionszuweisungen in Höhe von 39,4 Mio. EUR und nachträglich erfasste Passivierungen von Vorgängen seit 2010 in Höhe von 6,3 Mio. EUR gebucht worden. Zusätzlich wurden auch noch Beträge für Vorgänge vor 2010 in Höhe von 74 TEUR nachpassiviert.

Es wurden Buchwertabgänge in Höhe von 0,9 Mio. EUR vorgenommen. Neben den nachgeholt 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 Restbuchwerte von 0,4 Mio. EUR.

Aufgrund der Rücknahme einer Förderzusage mussten bereits gebuchte Auflösungsbeträge wieder zugeschrieben werden.

Die abgehenden Umbuchungen in Höhe von 69 TEUR 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.	357.768.682,43	EUR
Vermögenszugänge	1.969.176,64	EUR
Vermögensabgänge	-457.960,07	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Auflösungsbeträge	-25.513.270,50	EUR
Buchwert zum 31.12.	333.766.628,50	EUR
davon erhaltene Anzahlungen	5.048.249,69	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 2016

Bei den Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten wurden im Jahr 2016 Zugänge aus laufenden Vorgängen in Höhe von 1,3 Mio. EUR und aus nachträglichen Passivierungen aus Vorgängen vor 2010 in Höhe von 0,6 Mio. EUR gebucht.

Es wurden Buchwertabgänge bei den 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 25 TEUR aus Vorgängen vor 2010.

2.7.2.3 Sonstige Sonderposten

Buchwert zum 01.01.	13.125.241,42	EUR
Vermögenszugänge	181.765,15	EUR
Vermögensabgänge	-577,50	EUR
Umbuchungen	69.491,93	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Auflösungsbeträge	-263.018,67	EUR
Buchwert zum 31.12	13.112.902,33	EUR

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2016

Aufgrund von Sachspenden (laufende Vorgänge) im Jahr 2016 wurden 0,2 Mio. EUR zugebucht. Des Weiteren wurden nachgeholte Passivierungen für Sachspenden und unentgeltliche Erwerbe (z. B. Umliegungen und Flurbereinigungen) für Vorgänge ab 2010 in Höhe von 554,27 EUR erfasst.



Es wurden Buchwertabgänge bei erhaltenen sonstigen Sonderposten aufgrund Defekts des zugehörigen Aktivvermögens in Höhe von 577,50 EUR vorgenommen.

Die zugehenden Umbuchungen in Höhe von 69 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**-vgl. Pos. 3.1 bis 3.5). Darüber hinaus wurden aufgrund des Ansatzwahlrechtes nach § 41 Abs. 2 GemHVO weitere Rückstellungen gebildet (**Wahlrückstellungen** –vgl. Pos.3.6). Aufgrund einer gesetzlichen Änderung entfällt die bisherige Pflichtrückstellung bei Pos. 3.5 „Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren“. Die Rückstellung wird jedoch als Wahlrückstellung bei Pos. 3.6.10 weitergeführt. Die Rückstellungen werden jährlich überprüft und bewertet.

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum 31.12.2016:

	01.01.2016 EUR	Verbrauch - EUR	Auflösung - EUR	Zuführung EUR	31.12.2016 EUR
3.1 Altersteilzeit	3.183.579,12	1.107.835,07	0,00	2.345.651,53	4.421.395,58
3.2 Unterhaltsvorschuss	2.300.000,00	0,00	100.000,00	0,00	2.200.000,00
3.3 Stilllegung/Nachsorge Abfaldep.	3.400.000,00	0,00	0,00	0,00	3.400.000,00
3.4 Altlastenrückstellung	71.288.058,36	11.678.642,91	1.768.930,94	3.934.219,68	61.774.704,19
3.5 Drohende Verpfl. aus Bürgschaften und Gewährleistungen	6.670.796,13	0,00	6.670.796,13	0,00	0,00
3.6 Sonstige davon:	252.628.858,22	78.355.075,64	2.611.599,93	215.159.161,48	386.821.344,13
3.6.1 Unterlassene Instandhaltung	62.623.000,00	62.623.000,00	0,00	65.361.000,00	65.361.000,00
3.6.2 Entsorgungsmehrkosten	5.098.097,49	489.522,44	455.547,49	1.625.000,00	5.778.027,56
3.6.3 Finanzausgleich	35.200.000,00	0,00	0,00	38.000.000,00	73.200.000,00
3.6.4 Zusatzversorgung u. a.	22.677.182,00	2.351.042,00	0,00	0,00	20.326.140,00
3.6.5 Ausstehende Rechnungen	2.886.241,05	2.886.241,05	0,00	16.539.876,48	16.539.876,48
3.6.6 Haftpflicht ohne Prozesse / Eigenversicherung.	336.100,00	63.300,00	92.300,00	147.400,00	327.900,00
3.6.7 Steuererstattungen	62.300.000,00	0,00	0,00	83.100.000,00	145.400.000,00
3.6.8 Erstattung Konzessionsabgaben u.ä.	59.983.237,68	7.490.037,59	0,00	3.508.000,00	56.001.200,09
3.6.9 Unterhaltung Parkseen	1.525.000,00	0,00	0,00	0,00	1.525.000,00
3.6.10 Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	2.451.932,56	2.063.752,44	6.877.885,00	2.362.200,00
Gesamt	339.471.291,83	91.141.553,62	11.151.327,00	221.439.032,69	458.617.443,90



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

2.7.3.1 Rückstellung im Rahmen der Altersteilzeit

Buchwert zum 01.01.	3.183.579,12	EUR
Verbrauch	-1.107.835,07	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	2.345.651,53	EUR
Buchwert zum 31.12.	4.421.395,58	EUR

Die Rückstellung erfolgt für das so genannte Blockmodell mit einer Aufteilung in Beschäftigungs- und Freistellungsphasen. 1,1 Mio. EUR der Rückstellung wurden im Haushaltsjahr verbraucht. Die Berechnung wurde vom Haupt- und Personalamt aufgrund der vorliegenden Personalunterlagen im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 aktualisiert. Im Ergebnis wurden 2,3 Mio. EUR der Rückstellung zugeführt.

2.7.3.2 Rückstellung aus der Verpflichtung zur Erstattung von Unterhaltsvorschüssen

Buchwert zum 01.01.	2.300.000,00	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	100.000,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	2.200.000,00	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 2016 aktualisiert. Die durchschnittliche Realisierungsquote ist gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken. In Folge reduziert sich die Höhe der werthaltigen Forderungen und dadurch der Rückstellungsbedarf um 0,1 Mio. EUR.



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 31.12.2016 unverändert 3,4 Mio. EUR.

2.7.3.4 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten

Buchwert zum 01.01.	71.288.058,36	EUR
Verbrauch	-11.678.642,91	EUR
Auflösung	-1.768.930,94	EUR
Zuführung	3.934.219,68	EUR
Buchwert zum 31.12.	61.774.704,19	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 die Ermittlung des erforderlichen Rückstellungsbetrags 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 2016 für die einzelnen Maßnahmen aktualisiert und neu ermittelt.

Für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Sanierung von Altlasten wurden 11,7 Mio. EUR der Rückstellung in Anspruch genommen (insbesondere für das Schoch Areal). Daneben waren 3,9 Mio. EUR der Rückstellung zuzuführen. Die Auflösung der Rückstellung beträgt 1,8 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.	6.411.796,13	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	-6.411.796,13	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	0,00	EUR

Durch Verordnung des Innenministeriums wurde die Gemeindehaushaltsverordnung in 2016 geändert. Durch die Änderungen des § 41 entfällt die Pflicht eine Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren zu bilden. In der Begründung wird ausdrücklich darauf hingewiesen, dass Kommunen stattdessen eine Wahl-Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren bilden können. Im Sinne dieser Änderungen wurde zum Jahresabschluss 2016 der Rückstellungsanteil für anhängige Gerichtsverfahren bei den Pflichtrückstellungen vollständig aufgelöst und als neue Wahl-Rückstellung gebildet (vgl. Nr. 3.6.10).

Rückstellungsanteil für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften:

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

Eine Rückstellung bestand für das Risiko der Ausfallhaftung gegenüber der L-Bank. Sie wurde vom Amt für Liegenschaften und Wohnen zum Jahresabschluss 2016 neu bewertet. Aufgrund der derzeitigen Marktsituation sind derzeit keine Ausfallbeträge zu befürchten. Folglich wurde die bestehende Rückstellung zum Jahresabschluss 2016 vollständig aufgelöst.



2.7.3.6 „Wahrrückstellungen“ gem. § 41 Abs. 2 GemHVO:

2.7.3.6.1 Rückstellung für unterlassene Instandhaltung

Buchwert zum 01.01.	62.623.000,00	EUR
Verbrauch	-62.623.000,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	65.361.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	65.361.000,00	EUR

Für unterlassene Instandhaltung von Gebäuden, die das Amt für Liegenschaften Wohnen verwaltet, beträgt die Rückstellung 16,5 Mio. EUR.

Für unterlassene Instandhaltung von Schulgebäuden, die das Schulverwaltungsamt verwaltet, beträgt die Rückstellung 48,9 Mio. EUR.

2.7.3.6.2 Rückstellung für Entsorgungsmehrkosten aus Grundstücksveräußerungen

Buchwert zum 01.01.	5.098.097,49	EUR
Verbrauch	-489.522,44	EUR
Auflösung	-455.547,49	EUR
Zuführung	1.625.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	5.778.027,56	EUR

Für Entsorgungsmehrkosten im Zusammenhang von Grundstücksveräußerungen wurden 0,5 Mio. EUR der Rückstellung in Anspruch genommen. 0,4 Mio. EUR waren aufgrund niedrigerer Entsorgungskosten bei einzelnen Vorhaben aufzulösen. Weitere 0,1 Mio. EUR waren aufzulösen, da die entsprechenden Vorhaben mittlerweile abgeschlossen sind. Für neue Maßnahmen wurden der Rückstellung 1,6 Mio. EUR zugeführt.

Zum Jahresabschluss beträgt die Rückstellung 5,8 Mio. EUR.

2.7.3.6.3 Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs

Buchwert zum 01.01.	35.200.000,00	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	38.000.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	73.200.000,00	EUR

Da zum Jahresabschluss 2014 keine Zuführung zur Rückstellung erfolgte, war in 2016 keine Inanspruchnahme zu buchen.

Zur Deckung der Mehrbelastungen 2018 wurden der Rückstellung 38,0 Mio. EUR zugeführt.

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

Buchwert zum 01.01.	22.677.182,00	EUR
Verbrauch	-2.351.042,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	20.326.140,00	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 2,4 Mio. EUR in Anspruch genommen.

2.7.3.6.5 Rückstellung für ausstehende Rechnungen

Buchwert zum 01.01.	2.886.241,05	EUR
Verbrauch	-2.886.241,05	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	16.539.876,48	EUR
Buchwert zum 31.12.	16.539.876,48	EUR

Die Rückstellung wird für ausstehende Aufwandsrechnungen und Verlustausgleiche für verbundene Unternehmen gebildet. Die Leistungen wurden im Haushaltsjahr 2016 erbracht, lediglich die genaue Höhe der Rechnungen stand zum 31. Dezember 2016 nicht fest.

Zur Abdeckung der ausstehenden Verlustausgleiche 2016 der Bäderbetriebe Stuttgart wurden der Rückstellung 1,0 Mio. EUR und für das Klinikum Stuttgart 13,4 Mio. EUR zugeführt.

2.7.3.6.6 Rückstellung für Haftpflicht/Eigenversicherung

Buchwert zum 01.01.	336.100,00	EUR
Verbrauch	-63.300,00	EUR
Auflösung	-92.300,00	EUR
Zuführung	147.400,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	327.900,00	EUR

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

Im Haushaltsjahr 2016 wurden 63 TEUR aus der Rückstellung in Anspruch genommen. Der Rückstellung wurden 147 TEUR zugeführt und 92 TEUR waren aufzulösen.

**2.7.3.6.7 Rückstellung für Erstattung erhaltener Steuer**

Buchwert zum 01.01.	62.300.000,00	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	83.100.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	145.400.000,00	EUR

Zum Jahresabschluss 2015 wurden für mehrere Gewerbesteuerfälle, bei denen aufgrund von Berichtigungen mehrerer Veranlagungsjahre Erstattungen erfolgen, eine Rückstellung i. H. v. 62,3 Mio. EUR gebildet. Diese Fälle befinden sich noch in der Klärung zwischen dem Finanzamt und den Steuerpflichtigen und wurden entsprechend fortgeschrieben.

Weiterhin wurden neue Fälle bekannt, bei denen Erstattungen anfallen werden. Insgesamt wurden der Rückstellung im Jahresabschluss 83,1 Mio. EUR zugeführt.

2.7.3.6.8 Rückstellung für die Erstattung der Konzessionsabgabe

Buchwert zum 01.01.	59.983.237,68	EUR
Verbrauch	-7.490.037,59	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	3.508.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	56.001.200,09	EUR

Die im Rahmen des Jahresabschlusses 2013 gebildete Rückstellung für die Erstattung der Konzessionsabgabe Gas der Jahre 2009 - 2013 wurde im Haushaltsjahr 2016 in Höhe des Restbetrags von 0,2 Mio. EUR in Anspruch genommen.

Für die Erstattung der Konzessionsabgabe Wasser wurden in 2016 insgesamt 7,3 Mio. EUR aus der Rückstellung verbraucht.

Der notwendige Rückstellungsbetrag für die Erstattung der Löschwasserkosten wurde zum Jahresabschluss 2016 neu berechnet. Im Ergebnis musste der Rückstellung 3,5 Mio. EUR zugeführt werden.

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

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

Die Parkseen können grundsätzlich in die vorderen und in die hinteren Parkseen unterteilt werden, die jeweils unterschiedliche Eigentumsverhältnisse haben. Derzeitiger Streitpunkt ist, wer bei den Parkseen für die Unterhaltung zuständig ist. Bis zur Klärung dieser Fragestellung wird für etwaige Forderungen eines Dritten eine Rückstellung gebildet.

2.7.3.6.10 Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

Buchwert zum 01.01.	0,00	EUR
Verbrauch	-2.451.932,56	EUR
Auflösung	-2.063.752,44	EUR
Zuführung	6.877.885,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	2.362.200,00	EUR

Durch Verordnung des Innenministeriums wurde die Gemeindehaushaltsverordnung in 2016 geändert. Durch die Änderungen des § 41 entfällt die Pflicht eine Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren zu bilden. In der Begründung wird ausdrücklich darauf hingewiesen, dass Kommunen stattdessen eine Wahl-Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren bilden können. Im Sinne dieser Änderungen wurde zum Jahresabschluss 2016 der Rückstellungsanteil für anhängige Gerichtsverfahren bei den Pflichtrückstellungen vollständig aufgelöst (vgl. Nr. 3.5) und als neue Wahl-Rückstellung gebildet.

Nach den städtischen Regelungen ist eine Rückstellung für Prozesskosten 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.

Bei der Bildung der neuen Wahl-Rückstellung wurden die zum 31.12.2015 anhängigen Verfahren zuerst komplett übergeführt (6,4 Mio. EUR Zuführung). Anschließend wurde der Rückstellungsbetrag vom Rechtsamt aufgrund der dort anhängigen Verfahren zum 31. Dezember 2016 überprüft und aktualisiert. Der Rückstellung wurden in Folge weitere 0,5 Mio. EUR zugeführt.

Für anhängige Gerichtsverfahren aus Vorjahren wurden 2,5 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 2,1 Mio. EUR der Rückstellung ertragswirksam aufgelöst.

2.7.4 Verbindlichkeiten

2.7.4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Buchwert zum 01.01.	31.384.989,69	EUR
Zugang	35.321.655,00	EUR
Abgang	-8.272.288,07	EUR
Buchwert zum 31.12.	58.434.356,62	EUR
davon aus Stiftungen	121.655,00	EUR

Zu Lasten der Kreditermächtigung 2016 wurden ein zinsloses KfW-Darlehen von 34,6 Mio. EUR zur Finanzierung der Erstellung von Flüchtlingsunterkünften aufgenommen sowie ein Darlehen von 0,6 Mio. EUR von der NetCom Stuttgart GmbH übernommen. Die ordentliche Kredittilgung belief sich in 2016 auf 4,9 Mio. EUR. Außerdem wurde in 2016 ein Kommunaldarlehen mit 3,4 Mio. EUR vorzeitig getilgt. Dadurch erhöhten sich die äußeren Schulden im Stadthaushalt um 26,9 Mio. EUR auf 58,3 Mio. EUR. Detaillierte Angaben sind in der Schuldenübersicht dargestellt (vgl. Anlage 9).

2.7.4.2 Verbindlichkeiten aus Rentenschulden

Buchwert zum 01.01.	259.459,98	EUR
Zugang	0,00	EUR
Abgang	-10.925,16	EUR
Buchwert zum 31.12.	248.534,82	EUR

Die Verbindlichkeit aus einer Leibrente beträgt zum Jahresabschluss 0,2 Mio. EUR.

2.7.4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Buchwert zum 01.01.	64.089.494,92	EUR
Zugang	1.810.655.978,98	EUR
Abgang	-1.819.002.241,12	EUR
Buchwert zum 31.12.	55.743.232,78	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	23.484,89	EUR

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Jahresabschluss 55,7 Mio. EUR (VJ 64,1 Mio. EUR).



2.7.4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Buchwert zum 01.01.	591.789,07	EUR
Zugang	720.412.432,53	EUR
Abgang	-719.857.659,45	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.146.562,15	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	4.050,00	EUR

Die Verbindlichkeiten für Sozial- und Jugendhilfeleistungen und sonstige Transferleistungen betragen zum Jahresabschluss **1,1 Mio. EUR** (VJ 0,6 Mio. EUR).

2.7.4.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Buchwert zum 01.01.	121.719.617,13	EUR
Zugang	4.554.967.031,65	EUR
Abgang	-4.562.339.960,55	EUR
Buchwert zum 31.12.	114.346.688,23	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	10.640,30	EUR

Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen zum Jahresabschluss **114,3 Mio. EUR** (VJ 121,7 Mio. EUR).

Größere Einzelposten der Sonstigen Verbindlichkeiten:

Verbindlichkeiten aus nicht-haushaltsrelevanten Vorgängen (u.a. 17,1 Mio. EUR Mündelvermögen)	67,3	Mio. EUR
Betriebsmittelkonten Eigenbetriebe	34,0	Mio. EUR
Erhaltene Anzahlungen	6,2	Mio. EUR
Verbindlichkeiten aus ausstehenden Rechnungen	3,3	Mio. EUR

**2.7.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

Buchwert zum 01.01.	88.677.980,89	EUR
Zugang	53.950.787,20	EUR
Abgang	-26.373.133,54	EUR
Buchwert zum 31.12.	116.255.634,55	EUR

Die im Haushaltsjahr 2016 und früher erhaltenen Einzahlungen für Erträge der Haushaltsjahre 2017 und Folgende werden in unten angeführten größeren Einzelposten nachgewiesen:

Rechnungsabgrenzung Grabnutzungsrechte	76,2	Mio. EUR
Flüchtlingspauschale	23,5	Mio. EUR
Abschlagszahlung Land für Kostenerstattung nach SGB VIII	10,0	Mio. EUR
Überzahlungen (debitorische Akontozahlungen)	3,7	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 Bilanz des Haushaltsjahres (Eröffnungsbilanz) mit den Wertansätzen der Bilanz des Vorjahres (Schlussbilanz) übereinstimmen. Im Haushaltsjahr 2016 ergab sich systembedingt eine Differenz in Höhe von 0,3 Mio. EUR, die in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt erfolgsneutral gegen das Basiskapital gebucht wurde.

Die Kostenerstattungen des Landes nach dem FlüAG werden als einmaliger Pauschalbetrag je Person ausbezahlt. Dieser Pauschalbetrag basiert auf einer erwarteten Unterbringungsdauer von 18 Monaten. Entsprechend sind die erhaltenen Einzahlungen durch das Land auf die unterstellte Unterbringungsdauer aufzuteilen.



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 zusammenfassen.

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. 16 kalkulatorische Zinsen veranschlagt.

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

3.1 Ermittlung Jahresergebnis 2016

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von **231,3** Mio. EUR ab:

Ordentliche Erträge	3.221.007.082,88	EUR
Ordentliche Aufwendungen	-3.001.567.084,49	EUR
Ordentliches Ergebnis	219.439.998,39	EUR
Außerordentliche Erträge	32.493.602,30	EUR
Außerordentliche Aufwendungen	-20.641.046,91	EUR
Sonderergebnis	11.852.555,39	EUR
Jahresüberschuss	231.292.553,78	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 Basiskapital

Zuführung zum Stiftungskapital in Höhe von **1.441.448,93 EUR**

Entnahme vom Stiftungskapital in Höhe von **276.989,40 EUR**

1.2 Rücklagen

1.2.1 Zuführung zur Rücklage für Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von **219.169.435,42 EUR**

1.2.2 Zuführung zur Rücklage für Überschüsse des Sonderergebnisses in Höhe von **10.853.615,47 EUR**

1.2.3 Zuführungen zu zweckgebundenen Rücklagen (Stiftungen/Fonds) in Höhe von **1.026.504,56 EUR**

Entnahmen aus zweckgebundenen Rücklagen (Stiftungen/Fonds) in Höhe von **921.461,20 EUR**



**3.3 Übersicht Gesamtergebnisrechnung
(nach § 49 Abs. 2 i.V.m. § 2 Abs. 1 Nr. 1 - 35 GemHVO):**

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. / Ansatz 2016
300	Steuern und ähnliche Abgaben	1.178.655.000,00	1.297.125.108,75	118.470.108,75
310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen darunter:	1.193.936.745,85	1.300.899.767,02	106.963.021,17
31600	Aufgelöste Investitionszuwendungen	43.966.220,69	44.967.983,64	1.001.762,95
320	Sonstige Transfererträge	38.618.000,00	52.121.272,56	13.503.272,56
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	120.114.900,00	132.813.771,08	12.698.871,08
340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.089.977,00	60.120.632,90	5.030.655,90
348	Kostenerstattungen und -umlagen	147.168.968,00	169.537.961,07	22.368.993,07
350	Sonstige ordentliche Erträge	105.255.272,67	128.720.585,26	23.465.312,59
360	Zinsen und ähnliche Erträge	72.309.770,00	70.719.552,53	-1.590.217,47
370	Aktivierete Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	7.610.000,00	8.948.431,71	1.338.431,71
	Ordentliche Erträge	2.918.758.633,52	3.221.007.082,88	302.248.449,36
400	Personalaufwendungen	-605.363.395,79	-604.019.698,94	1.343.696,85
410	Versorgungsaufwendungen	-16.257.044,30	-15.448.439,79	808.604,51
420	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-358.889.453,54	-325.021.504,52	33.867.949,02
430	Transferaufwendungen	-1.575.958.208,00	-1.699.697.365,22	-123.739.157,22
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-171.422.974,27	-164.594.810,55	6.828.163,72
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.773.350,00	-1.365.049,48	408.300,52
470	Planmäßige Abschreibungen	-185.130.122,41	-191.420.215,99	-6.290.093,58
	Ordentliche Aufwendungen	-2.914.794.548,31	-3.001.567.084,49	-86.772.536,18
	Ordentliches Ergebnis	3.964.085,21	219.439.998,39	215.475.913,18
	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetragsabdeckung)	3.964.085,21	219.439.998,39	215.475.913,18
531	Außerordentliche Erträge	7.500.000,00	32.493.602,30	24.993.602,30
532	Außerordentliche Aufwendungen	-9.100.000,00	-20.641.046,91	-11.541.046,91
	Sonderergebnis	-1.600.000,00	11.852.555,39	13.452.555,39
	Gesamtergebnis	2.364.085,21	231.292.553,78	228.928.468,57
	Ergebnisverwendung:			
	Zuführungen zweckgebundene Rücklagen		-1.026.504,56	
	Entnahmen zweckgebundene Rücklagen		921.461,20	
	*Summe Veränderungen von zweckgebundenen Rücklagen		-105.043,36	
	Zuführung Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Erg.		-219.169.435,42	
	*Summe Veränderungen Ergebnisrücklage d. ord. Erg.		-219.169.435,42	
	Zuführung Rücklage aus Überschüssen des außerordentl. Erg.		-10.853.615,47	
	*Summe Veränderungen Ergebnisrücklage d. außerord. Erg.		-10.853.615,47	
	Zuführung Basiskapital		-1.441.448,93	
	Entnahme Basiskapital		276.989,40	
	*Summe Veränderungen Basiskapital		-1.164.459,53	
	**Summe Ergebnisverwendung		-231.292.553,78	



**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 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
300	Steuern und ähnliche Abgaben	1.178.655.000,00	1.297.125.108,75	118.470.108,75

Mehrerträge in Höhe von 118,5 Mio. EUR.

Die Mehrerträge setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
30110	Grundsteuer A	315.000,00	313.751,29	-1.248,71
30120	Grundsteuer B	151.000.000,00	154.301.685,55	3.301.685,55
30130	Gewerbesteuer	560.000.000,00	659.445.165,80	99.445.165,80
30210	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	338.700.000,00	352.596.749,01	13.896.749,01
30220	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	71.500.000,00	72.709.982,43	1.209.982,43
30310	Vergnügungssteuer	18.800.000,00	19.502.214,89	702.214,89
30320	Hundesteuer	1.400.000,00	1.577.895,00	177.895,00
30340	Zweitwohnungssteuer	900.000,00	1.191.753,00	291.753,00
30510	Leistungen nach dem FamilienleistungsausgleichsG	28.140.000,00	28.415.620,00	275.620,00
30520	Wohngeldentlastung Land (SGB II)	7.900.000,00	7.070.291,78	-829.708,22
300	Steuern und ähnliche Abgaben	1.178.655.000,00	1.297.125.108,75	118.470.108,75

Hauptursache für die Mehrerträge bei den Steuern und ähnliche Abgaben sind die höheren Erträge in der KGr 30130 – Gewerbesteuer. Insgesamt wurden Erträge in Höhe von 659,4 Mio. EUR erzielt. Damit liegt man 99,4 Mio. EUR über dem ursprünglichen Planansatz. Darüber hinaus gab es weitere wesentliche Mehrerträge in den KGr 30210 – Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (13,9 Mio. EUR) und 30120 – Grundsteuer B (3,3 Mio. EUR).

Bei der Gewerbesteuer war nach der erheblichen Verschlechterung des Ergebnisses der Gewerbesteuer-Vorauszahlungen im Jahr 2014 zum Zeitpunkt der Planaufstellung nicht absehbar, dass sich die Vorauszahlungen für die Folgejahre wieder positiv entwickeln würden. Zusätzlich waren die Nachzahlungen für Altjahre in den Jahren 2013 und 2014 vergleichsweise niedrig und stiegen in 2016 wieder stärker als erwartet an.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurden 13,9 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.



Die geplanten Erträge für die Grundsteuer B wurden um 3,3 Mio. EUR überschritten. Ursachen für die Mehrerträge waren Neubewertungen von Großfällen sowie Nachholung für Vorjahre.

3.4.2 KGr 310 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.193.936.745,85	1.300.899.767,02	106.963.021,17

Mehrerträge in Höhe von 107,0 Mio. EUR.

Die Mehrerträge setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
31110	Schlüsselzuweisungen vom Land	559.500.000,00	634.135.148,40	74.635.148,40
31311	Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs. 1 FAG)	11.448.000,00	11.421.039,70	-26.960,30
31312	Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.400,00	3.323.400,00	0,00
31313	Zuweisungen vom Land (SBEG, § 11 Abs. 4 FAG)	9.651.259,88	9.729.710,03	78.450,15
31315	Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	3.840.848,83	3.832.051,99	-8.796,84
31400	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	295.932.506,45	315.677.000,07	19.744.493,62
31510	Zuweisung Grunderwerbsteuer	43.000.000,00	63.734.315,61	20.734.315,61
31910	Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	223.274.510,00	211.333.550,58	-11.940.959,42
31600	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	43.966.220,69	44.967.983,64	1.001.762,95
31999	Sonstige Zuweisungen und Zuw. und allg. Umlagen	0,00	2.745.567,00	2.745.567,00
310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.193.936.745,85	1.300.899.767,02	106.963.021,17

Wesentliche Mehr-/Mindererträge gab es in den KGr 31110 – Schlüsselzuweisungen vom Land (+ 74,6 Mio. EUR), 31510 – Zuweisung Grunderwerbsteuer (+ 20,7 Mio. EUR), 31400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse (+ 19,7 Mio. EUR) sowie 31910 – Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II (- 11,9 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
31110	Schlüsselzuweisungen vom Land	559.500.000,00	634.135.148,40	74.635.148,40

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 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
31510	Zuweisung Grunderwerbsteuer	43.000.000,00	63.734.315,61	20.734.315,61

Durch höhere Zuweisungen aus dem Aufkommen der Grunderwerbssteuer wurden Mehrerträge in Höhe von 20,7 Mio. EUR erzielt. Grund dafür war eine höhere Anzahl von Verkaufsvorgängen und gestiegene Kaufpreise.



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

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
31400000	Zuweisungen. lfd. Zwecke Bund	2.474.707,00	2.975.737,59	501.030,59
31400090	Zuweisungen vom Bund (Zivildienstl.)	3.000,00	24.396,66	21.396,66
31410000	Zuweisungen vom Land	75.024.695,00	23.769.631,61	-51.255.063,39
31410010	Sachkostenbeitrag nach § 17 FAG	43.573.600,00	46.127.902,00	2.554.302,00
31410020	Kindergartenförderung nach § 29b FAG	34.100.000,00	34.284.867,00	184.867,00
31410030	Kleinkindförderung nach § 29c FAG	64.800.000,00	67.914.172,00	3.114.172,00
31410040	Öffentlicher Personennahverkehr nach § 28 FAG	340.000,00	343.720,00	3.720,00
31410050	Vom Land (Verkehrslastenausgleich)	18.852.430,45	19.053.798,28	201.367,83
31410060	Zuweisungen nach § 39 Abs. 18 FAG	0,00	70.100,00	70.100,00
31410080	schulische Inklusion (§ 1 Abs. 3, § 2 Abs. 1, 2 Ausgl. G)	0,00	193.378,50	193.378,50
31410130	Erstattung durch Bund n. § 46a SGB XII	0,00	56.269.344,48	56.269.344,48
31411000	Zuweis. lfd. Zwecke Land Sozialbereich	0,00	439.144,00	439.144,00
31419000	Soziallastenausgleich § 21 FAG	21.500.000,00	23.282.349,98	1.782.349,98
31420000	Zuweisungen von Gemeinden (GV)	23.000,00	13.400,00	-9.600,00
31420050	Von Landkreisen (Verkehrslastenausgleich)	33.994.000,00	35.475.000,04	1.481.000,04
31440000	Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	122.175,00	122.669,15	494,15
31450000	Zuschüsse von kommunalen Sondervermögen	0,00	147.000,00	147.000,00
31460000	Zuschüsse von sonst. öff. Sonderrechnungen	0,00	60.000,00	60.000,00
31470000	Zuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	28.871,60	28.871,60
31480000	Zuschüsse vom übrigen Bereich	953.000,00	4.054.450,29	3.101.450,29
31480200	Spenden	5.300,00	803.146,17	797.846,17
31480300	Zuschüsse für EU-Projekte	166.599,00	223.920,72	57.321,72
31400	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	295.932.506,45	315.677.000,07	19.744.493,62

Dabei sind die KGr 31410000 und 31410130 gemeinsam zu betrachten.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
31410000	Zuweisungen vom Land	75.024.695,00	23.769.631,61	-51.255.063,39
31410130	Erstattung durch Bund n. § 46a SGB XII	0,00	56.269.344,48	56.269.344,48

Die Mehrerträge von 19,7 Mio. EUR in der KGr 31400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse setzen sich zusammen aus Mehrerträgen in den THH 510 – Jugendamt in Höhe von 9,4 Mio. EUR, 400 – Schulverwaltungsamt in Höhe von 4,3 Mio. EUR, 500 – Sozialamt in Höhe von 3,0 Mio. EUR, 200 – Stadtkämmerei in Höhe von 1,0 Mio. EUR und 410 – Kulturamt in Höhe von 0,8 Mio. EUR.

Für die Mehrerträge im Jugendamt gibt es drei wesentliche Ursachen. Durch einen höheren Kopfbetrag pro betreutes Kind sind die Erträge aus der Kleinkindförderung nach § 29c FAG um 3,1 Mio. EUR höher als erwartet.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
31410030	Kleinkindförderung nach § 29c FAG	64.800.000,00	67.914.172,00	3.114.172,00

In 2016 haben freie Träger der LHS Zuschüsse zurückgezahlt. Dadurch entstanden Mehrerträge in Höhe von 3,5 Mio. EUR. Aus dem Bundesprogramm Sprachförderung stammen Mehrerträge in Höhe von 1,5 Mio. EUR. Darüber hinaus gibt es noch weitere, vom Einzelumfang geringere, Mehrerträge z.B. Spenden (0,4 Mio. EUR).



Im THH 400 – Schulverwaltungsamt resultiert der Mehrertrag vor allem aus den erhöhten Sachkostenbeiträgen nach §17 FAG aufgrund gestiegener Schülerzahlen (2,5 Mio. EUR). Des Weiteren sind ausstehende Zuschüsse des Landes zur Schülerbetreuung bei der Verlässlichen Grundschule in Höhe von 1,5 Mio. EUR anteilig für das Schuljahr 2014/2015 erst im Haushaltsjahr 2016 verbucht worden. Erstmals verbucht wurden Zuweisungen nach dem Gesetz zum Ausgleich kommunaler Aufwendungen für die schulische Inklusion (0,2 Mio. EUR) sowie für Inklusionsangebote in Kooperativen Organisationsformen mit Privatschulen (0,1 Mio. EUR).

Beim Sozialamt konnten mehr Bundesmittel für die Grundsicherung abgerufen werden (1,6 Mio. EUR). Weiterhin gab es höhere Erträge aus dem Soziallastenausgleich (0,8 Mio. EUR) und dem Inklusionslastenausgleich (0,4 Mio. EUR).

Die Abweichung vom Ansatz 2016 im THH 200 - Stadtkämmerei resultiert insbesondere aus Mehrerträgen bei den Zuweisungen von Landkreisen für den Verkehrslastenausgleich. Geplant waren 34,0 Mio. EUR, tatsächlich eingegangen sind 35,5 Mio. EUR (+ 1,5 Mio. EUR). Demgegenüber stehen vor allem Mindererträge aus dem Bereich der Fonds (- 0,7 Mio. EUR).

Schließlich gab es noch wesentliche Mehrerträge im THH 410 – Kulturamt. Die Verbesserung resultiert insbesondere aus Mehrerträgen aus einer Betriebskostenerstattung für die Jahre 2010 - 2012 beim Linden-Museum (0,3 Mio. EUR) und aus höheren Zuweisungen vom Land für die Stuttgarter Musikschule (0,1 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
31910	Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	223.274.510,00	211.333.550,58	-11.940.959,42

Der Bund leistet für die vom Bund zu tragenden Aufwendungen Ersatz in Höhe der Netto-Ist-Ausgaben. Aufgrund der im Vergleich zum Plan geringeren Aufwendungen im THH 290 – Jobcenter in der KGr 43310 – Soziale Leistungen und höheren Erträgen fiel die Erstattung des Bundes niedriger als geplant aus (- 12,1 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 39,7 %, inklusive der nachträglichen Erhöhung aufgrund der BuT-Revision (+ 0,1 %) und des Ausgleichs für die flüchtlingsbedingten Mehraufwendungen (+ 5,0 %) geplant. Tatsächlich belief sich die Quote für Baden-Württemberg auf 44,8 %. Trotz geringerer (Netto-Ist-) Ausgaben für die Leistungen für Unterkunft und Heizung fiel die Bundesbeteiligung dadurch geringfügig höher als geplant aus (+ 0,1 Mio. EUR)

3.4.3 KGr 320 – Sonstige Transfererträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
320	Sonstige Transfererträge	38.618.000,00	52.121.272,56	13.503.272,56

Mehrerträge in Höhe von 13,5 Mio. EUR durch höhere Kosten- bzw. Leistungersatz im Sozialbereich.

Der größte Anteil der Mehrerträge stammt aus dem THH 500 – Sozialamt. Hier wurden in mehreren Bereichen insgesamt 8,8 Mio. EUR mehr Erträge erzielt als veranschlagt waren. Von den Mehrerträgen stammen 4,8 Mio. EUR aus dem Bereich der



Eingliederungshilfe. Darüber hinaus wurden 3,0 Mio. EUR Mehrerträge durch Rück-erstattungen für das Sozialticket wegen der Deckelung des Zuschusses erzielt. Wei-tere Mehrerträge gab es durch sonstige erhaltene Rückzahlungen (0,5 Mio. EUR).

Aufgrund nicht ausreichend vorhandener Erfahrungswerte wurden zu geringe Erträge aus der Einzelfallbearbeitung beim Jobcenter (Erstattungen, Kostenersätze, Rück-zahlung gewährter Hilfen, etc.) geplant. Dadurch entstanden Mehrerträge in Höhe von 2,4 Mio. EUR.

Im THH 510 – Jugendamt wurden schließlich Mehrerträge in Höhe von 2,3 Mio. EUR erzielt. Davon stammen 1,3 Mio. EUR aus höheren Kostenerstattungen für Leistun-gen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG). Weitere Mehrerträge durch höhere Kostenerstattungen gab es im Bereich der Wirtschaftlichen Jugendhilfe (1,0 Mio. EUR).

3.4.4 KGr 330 – Öffentlich-rechtliche Entgelte

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	120.114.900,00	132.813.771,08	12.698.871,08

Mehrerträge in Höhe von 12,7 Mio. EUR.

Diese setzen sich aus Mehrerträgen in Höhe von 3,0 Mio. EUR bei den Verwaltungs-gebühren, Mehrerträgen bei den Benutzungsgebühren u. ähnlichen Erträgen in Höhe von 9,5 Mio. EUR sowie Mehrerträgen bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Ent-gelten in Höhe von 0,2 Mio. EUR zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
33110000	Verwaltungsgebühren	28.506.401,00	31.503.561,25	2.997.160,25
33110	Verwaltungsgebühren	28.506.401,00	31.503.561,25	2.997.160,25
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	72.196.799,00	76.567.612,21	4.370.813,21
33210001	Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte - Hze Budget	8.684.600,00	9.569.857,00	885.257,00
33210010	Für Sondernutzungen und ähnliches	6.127.800,00	6.364.054,41	236.254,41
33210020	Entgelt für die Lieferung von Strom	8.000,00	181.430,61	173.430,61
33210030	Entgelt aus Bildung und Teilhabe	3.292.300,00	3.711.962,84	419.662,84
33210040	Entgelte aus Ersatzvornahmen und ähnlichem	849.000,00	1.489.166,62	640.166,62
33220000	Kindergartenbeiträge 0-3	0,00	2.790.958,40	2.790.958,40
33210	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	91.158.499,00	100.675.042,09	9.516.543,09
33610000	Zweckgebundene Abgaben	0,00	17.154,73	17.154,73
33610010	Stellplatzablösebeträge	450.000,00	513.337,01	63.337,01
33610036	Erträge für Ausgleichsmaßnahmen	0,00	104.676,00	104.676,00
33999	Sonstige öffentlich-rechtliche Entgelte	450.000,00	635.167,74	185.167,74
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	120.114.900,00	132.813.771,08	12.698.871,08

Die Mehrerträge in der KGr 33110 – Verwaltungsgebühren stammen im Wesentli-chen aus dem THH 630 – Baurechtsamt (+ 1,9 Mio. EUR). Das hohe Antragsvolu-men, bedingt durch die anhaltend gute Baukonjunktur, sowie mehrere größere Pro-jekte führten zu entsprechenden hohen Gebührenerträgen.

Weitere Mehrerträge gab es im beim Amt für öffentliche Ordnung (+ 1,0 Mio. EUR). Höhere Erträge waren zu verzeichnen bei den verkehrsrechtlichen Erlaubnissen und Genehmigungen (u.a. Sonderparkausweise und Baustellen) sowie höhere Fallzahlen bei den Kfz-Zulassungen, bei der Ausländerbehörde und bei den Bürgerbüros.



Demgegenüber stehen Mindererträge im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (- 0,3 Mio. EUR). Geringere Erträge waren hier im Friedhofsbereich zu verzeichnen. Hierfür gibt es Wesentlichen zwei Gründe. Gebührenerhöhungen, die in den Planansätzen 2016 berücksichtigt sind, wurden erst in 2017 vorgenommen und rückgängige Fallzahlen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	72.196.799,00	76.567.612,21	4.370.813,21
33210001	Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte - Hze Budget	8.684.600,00	9.569.857,00	885.257,00
33210010	Für Sondernutzungen und ähnliches	6.127.800,00	6.364.054,41	236.254,41
33210020	Entgelt für die Lieferung von Strom	8.000,00	181.430,61	173.430,61
33210030	Entgelt aus Bildung und Teilhabe	3.292.300,00	3.711.962,84	419.662,84
33210040	Entgelte aus Ersatzvornahmen und ähnlichem	849.000,00	1.489.166,62	640.166,62
33220000	Kindergartenbeiträge 0-3	0,00	2.790.958,40	2.790.958,40
33210	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	91.158.499,00	100.675.042,09	9.516.543,09

Die Mehr-/Mindererträge in der KGr 33210 – Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte setzen sich zusammen aus Mehrerträgen in den THH 510 – Jugendamt (+ 11,1 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (+ 1,9 Mio. EUR), 320 – Amt für öffentliche Ordnung (+ 0,6 Mio. EUR) sowie Mindererträgen in den THH 500 – Sozialamt (- 2,7 Mio. EUR), 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (- 1,3 Mio. EUR) und 370 – Branddirektion (- 0,6 Mio. EUR).

Die gestiegene Anzahl unbegleiteter minderjähriger Flüchtlinge führte auch im Jahre 2016 wieder im Teilhaushalt des Jugendamts zu mehr Entgelten in den Sozialpädagogischen Einrichtungen der Hilfe zur Erziehung sowie in der Notaufnahme (insgesamt 9,9 Mio. EUR). Weiterhin gab es Mehrerträge bei den Benutzungsgebühren für die Kitas (1,2 Mio. EUR).

Beim Tiefbauamt konnten insbesondere höhere Erträge bei den Parkscheinautomaten erzielt werden (1,5 Mio. EUR). Hinzu kommen weitere Ertragsverbesserungen bei den Sondernutzungen (0,2 Mio. EUR) und bei den Nutzungen und Gestattungen (0,1 Mio. EUR).

Durch eine höhere Anzahl an angeordneten Bestattungen sowie der Aufarbeitung von Rückständen wurden beim Amt für öffentliche Ordnung Mehrerträge in Höhe von 0,6 Mio. EUR verbucht.

Mindererträge in Höhe von insgesamt 2,7 Mio. EUR waren hingegen beim Sozialamt zu verzeichnen. Bei den Flüchtlingsunterkünften waren die Zugänge geringer als geplant wodurch weniger Benutzungsgebühren vereinnahmt wurden.

Beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt wurde beim Friedhofs- u. Bestattungswesen der Planansatz für Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte um 1,3 Mio. EUR unterschritten. Ursächlich sind dieselben Gründe wie bei den Verwaltungsgebühren (spätere Gebührenerhöhung und rückgängige Fallzahlen).

Im THH 370 – Branddirektion ist man ab 2016 von höheren Gebührenerträgen für Brandmeldeanlagen durch Neukalkulation der Anschlussgebühren aufgrund der Umstellung der Brandanlagentechnik (von DSL auf All IP) ausgegangen. Diese Umstellung hat sich verzögert wodurch die Erträge geringer ausfallen. Demgegenüber stehen allerdings auf geringere Geschäftsaufwendungen (vgl. Nr. 3.4.14).



3.4.5 KGr 340 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.089.977,00	60.120.632,90	5.030.655,90

Mehrerträge in Höhe von 5,0 Mio. EUR.

Diese setzen sich aus Mehrerträgen in den KGr 34110 – Mieten und Pachten in Höhe von + 3,4 Mio. EUR und 34999 – sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte in Höhe von + 2,1 Mio. EUR sowie Mindererträgen in der KGr 34210 – Erträge aus Verkauf in Höhe von - 0,5 Mio. EUR zusammen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
34110	Mieten und Pachten	44.334.137,00	47.739.627,90	3.405.490,90

Die Mehrerträge bei den Mieten und Pachten in Höhe von 3,4 Mio. EUR setzen sich aus wesentlichen Mehr-/Mindererträgen in den THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (+ 2,7 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (+ 0,8 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (+ 0,3 Mio. EUR) und 400 – Schulverwaltungsamt (- 0,8 Mio. EUR) zusammen.

Höhere Erträge gab es im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen insbesondere durch ungeplante Einmalzahlungen für die Mieten mehrerer Jahre. Weiterhin konnten mehr Objekte als angenommen wurde vermietet werden.

Im THH 660 – Tiefbauamt wurden für die Benutzung des ZOB Ertragsverbesserungen von 0,3 Mio. EUR erreicht. Weitere Mehrerträge gab es bei Parkhäusern (0,4 Mio. EUR und bei verpachteten Grundstücken (0,1 Mio. EUR).

Für das betreute Jugendwohnen in HzE-Einrichtungen wurden beim Jugendamt höhere Mieterträge erzielt. Die Kosten werden vom Sozialamt erstattet.

Mindererträge gab es hingegen im THH 400 – Schulverwaltungsamt. In 2016 waren höhere Mieterträge und Nebenkostenzahlungen für das Gebäude Treffpunkt Rotenbühlplatz vorgesehen, die jedoch nicht verwirklicht werden konnten.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.255.600,00	3.221.062,32	-34.537,68
34610010	Schadenersätze	763.500,00	1.483.070,30	719.570,30
34610020	Erträge aus Sponsoring	230.000,00	288.486,02	58.486,02
34610030	Fernsprechkostenersätze	600,00	874,33	274,33
34610035	Kopierkostenersätze	27.700,00	51.567,53	23.867,53
34610040	Ersätze Sachkosten	1.785.300,00	2.851.114,54	1.065.814,54
34610050	Ablieferung Nebentätigkeiten	5.000,00	88.762,14	83.762,14
34610070	Entgelte von Krankenkassen	30.000,00	39.151,55	9.151,55
34610090	Personalkostenersätze	770.300,00	959.566,29	189.266,29
34610210	KFZ-Kennzeichen	140.000,00	114.332,35	-25.667,65
34999	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.008.000,00	9.097.987,37	2.089.987,37

Die Mehrerträge von insgesamt 2,1 Mio. EUR bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten verteilen sich wie oben dargestellt. Wesentliche Mehrerträge gab in den THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (0,7 Mio. EUR), 100 – Haupt-



und Personalamt (0,4 Mio. EUR), 810 – Bürgermeisteramt (0,4 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (0,3 Mio. EUR) und 510 – Jugendamt (0,2 Mio. EUR).

Beim Amt für Liegenschaften und Wohnen stammen die Mehrerträge aus Versicherungsleistungen. Hier wurden im Jahr 2016 wesentlich mehr Schadensfälle abgewickelt und von der Versicherung bezahlt, als vorherzusehen war.

Im THH 100 – Haupt und Personalamt stammen die Mehrerträge insbesondere aus Nachzahlungen für erbrachte IuK-Leistungen, dem Verkauf von Software an eine andere Kommune und die Nutzungsgebühren von Dritten für das LHS-Kabelnetz.

Im Bürgermeisteramt gab es höhere bzw. nicht geplante Erträge insbesondere für Projekte wie z.B. den Berufsintegrationslotsen, Kinderbeteiligung der LHS, Kriminalprävention oder „Cities for Mobility“.

Bei den Mehrerträgen des Schulverwaltungsamts (0,2 Mio. EUR) handelt es sich vorrangig um Mehrerträge aus Schadensersatz. Weitere Mehrerträge gab es u.a. bei Entgelten für die Beköstigung in Sonderschulen.

Beim Jugendamt stammen die Mehrerträge aus erhaltenen Rückzahlungen von in der Vergangenheit ausbezahlten Zuschüssen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
34210	Erträge aus Verkauf	3.747.840,00	3.283.017,63	-464.822,37

Wesentliche Mindererträge gab es in den THH 100 – Haupt- und Personalamt und 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (je 0,2 Mio. EUR).

Beim Haupt- und Personalamt waren insbesondere die Erträge aus Veranstaltungen geringer als veranschlagt. Das liegt auch daran, dass die innerstädtischen „Verkäufe“ mittlerweile als interne Leistungsverrechnungen verbucht werden.

Im Weingut konnten in 2016 die Ertragsansätze für den Verkauf von Wein nicht erreicht werden, wodurch Mindererträge im THH 230 in Höhe von 0,2 Mio. EUR entstanden sind.

3.4.6 KGr 348 – Kostenerstattungen und -umlagen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
348	Kostenerstattungen und -umlagen	147.168.968,00	169.537.961,07	22.368.993,07

Mehrerträge in Höhe von 22,4 Mio. EUR.

Wesentliche Mehr-/Mindererträge gab es im THH 510 – Jugendamt (+ 10,7 Mio. EUR), im THH 500 – Sozialamt (+ 7,4 Mio. EUR), im THH 660 – Tiefbauamt (+ 4,1 Mio. EUR), im THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 1,1 Mio. EUR), im THH 200 – Stadtkämmerei (+ 1,0 Mio. EUR), im THH 290 – Jobcenter (- 1,6 Mio. EUR) und im THH 650 – Hochbauamt (- 1,1 Mio. EUR).

Eine höhere Fallzahl bei den unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen und die daraus resultierenden gestiegenen Kostenerstattungen des Landes führten beim Ju-



gendamt zu Mehrerträgen in Höhe von 8,5 Mio. EUR. Weitere Ertragsverbesserungen gab es durch Erstattungen für das Mutterschutzgeld (1,6 Mio. EUR), Kostenerstattungen anderer Jugendhilfeträger (0,4 Mio. EUR) und SGB XII-Mittel für Integrationshelfer Kita (0,2 Mio. EUR).

Im THH 500 – Sozialamt gab es bei den Kostenerstattungen und –umlagen insgesamt Mehrerträge in Höhe von 7,4 Mio. EUR. Diese stammen im Wesentlichen aus der Pauschale nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz. Da die Zahlung der Pauschale mit einem Zeitversatz von sechs Monaten erfolgt, haben sich die hohen Zuweisungszahlen im Herbst 2015 noch auf die Erträge 2016 ausgewirkt.

Beim Tiefbauamt stammt der überwiegende Teil des Mehrertrags aus Erträgen aus Zuwendungen nach den Förderrichtlinien Altlasten (2,8 Mio. EUR). Weitere Mehrerträge gab es für den Stuttgart Airport Busterminal (0,4 Mio. EUR), durch die Erstattungen des SES für Sachkosten, Warenabgaben und Personalkosten (0,4 Mio. EUR) und durch die Auflösung eines Energieguthabens (0,3 Mio. EUR).

Für die Mehrerträge von insgesamt 1,1 Mio. EUR beim Schulverwaltungsamt gibt es drei wesentliche Ursachen. Im Bereich der Schülerhäuser und Ganztageseschulen wurde aufgrund von Verwendungsnachweisen von den Jugendhilfeträgern erstmalig Abschlagszahlungen zurückgefordert (0,5 Mio. EUR). Durch die Auflösung eines Energieguthabens entstanden Mehrerträge in Höhe von 0,4 Mio. EUR. Im Rahmen der Schülerbeförderung erfolgten höhere Erstattungen anderer Landkreise nach § 18 FAG (0,2 Mio. EUR).

Im Teilhaushalt der Stadtkämmerei gab es Mehrerträge aus nicht geplanten Rückerstattungen vom Eigenbetrieb AWS aus dessen Jahresabschluss 2015 für den Fahrbetrieb.

Im THH 290 – Jobcenter wurden mit dem Bund geringere Verwaltungskosten als geplant abgerechnet. Die Erstattung des Bundes fiel damit niedriger als geplant aus.

Die Erstattungen des Eigenbetriebs Klinikum (Honorarabrechnungen 2016) an das Hochbauamt blieben hinter den Erwartungen zurück. Zur Aufstellung des Doppelhaushaltsplans 2016/2017 wurde dem Hochbauamt mitgeteilt, dass das Klinikum plane, die Tätigkeiten des Hochbauamtes künftig nicht mehr in Anspruch zu nehmen. Da diesbezüglich keine endgültige Klärung erfolgen konnte, wurde die alten Ansätze fortgeführt. Die Beauftragungen durch das Klinikum gingen in 2016 stark zurück, so dass sich die Erträge entsprechend reduzierten.

3.4.7 KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
350	Sonstige ordentliche Erträge	105.255.272,67	128.720.585,26	23.465.312,59

Mehrerträge in Höhe von 23,5 Mio. EUR.

Die Mehrerträge in der KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge setzen sich zusammen aus Mehr-/Mindererträgen in den KGr 35999 – Andere sonstige ordentliche Erträge (+ 21,2 Mio. EUR), 35610 – Bußgelder (+ 1,3 Mio. EUR), 35110 – Konzessionsabgaben u. ä. (+ 1,2 Mio. EUR) und 35620 – Säumniszuschläge (- 0,2 Mio. EUR).



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
35110	Konzessionsabgaben u. ä.	53.200.000,00	54.414.407,77	1.214.407,77
35610	Bußgelder	25.600.600,00	26.891.546,93	1.290.946,93
35620	Säumniszuschläge u. ä.	25.773.000,00	25.570.282,72	-202.717,28
35999	Andere sonstige ordentliche Erträge	681.672,67	21.844.347,84	21.162.675,17
350	Sonstige ordentliche Erträge	105.255.272,67	128.720.585,26	23.465.312,59

Die Mehrerträge bei der KGr 35999 – Andere sonstige ordentliche Erträge setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mehrerträgen in den THH 660 – Tiefbauamt (8,8 Mio. EUR), 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (3,4 Mio. EUR), 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (2,5 Mio. EUR), 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (1,7 Mio. EUR), 360 – Amt für Umweltschutz (1,2 Mio. EUR), 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (1,1 Mio. EUR) und 290 – Jobcenter (0,6 Mio. EUR). Beim Tiefbauamt führten insbesondere Erträge aus der Nachaktivierung von Investorenmaßnahmen, gefundenen Kanäle, Brücken und weiteren Vermögensgegenständen zu Mehrerträgen von insgesamt 7,1 Mio. EUR. Hinzu kommen Erträge aus der teilweisen Auflösung mehrerer Rückstellungen (1,7 Mio. EUR).

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft führte die Auflösung einer pauschalen Einzelwertberichtigung zu 3,4 Mio. EUR Mehrerträgen.

Vergleichbare Ursachen führten auch im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen zu Mehrerträgen. Hier wurden mehrere Vermögensgegenstände, insbesondere Gebäude, ertragswirksam nachaktiviert (1,6 Mio. EUR). Aus der Auflösung von Rückstellungen ergeben sich Mehrerträge in Höhe von 0,8 Mio. EUR.

Weitere Nachaktivierungen beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt führten zu Mehrerträgen von 1,6 Mio. EUR. Davon stammen 1,4 Mio. EUR aus dem Friedhofsbe- reich.

Für die Auflösung von Anteilen der Altlastenrückstellung ergaben sich beim Amt für Umweltschutz insgesamt Mehrträge in Höhe von 1,2 Mio. EUR.

Im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung wurden nicht geplante Erträge aus Korrekturbuchungen von eingenommenen Fördermitteln / Ausgleichsbe- trägen für städtebauliche Sanierungen für förderfähige, aber nicht aktivierungsfähigen Ausgaben (0,6 Mio. EUR) verbucht. Weiterhin entstanden Mehrerträge durch die teilweise Auflösung einer Rückstellung (0,4 Mio. EUR).

Der Mehrertrag in Höhe von 0,6 Mio. EUR im THH 290 – Jobcenter stammt aus der Reduzierung der Pauschalwertberichtigung der Forderungen des Bundes.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
35610	Bußgelder	25.600.600,00	26.891.546,93	1.290.946,93

Die höheren Erträge aus Bußgeldern stammen im Wesentlichen aus dem THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung (1,0 Mio. EUR). Durch zusätzliche stationäre Geschwindigkeitsmessanlagen und der Wiederherstellung defekter Anlagen wurden im Bereich der Verkehrsüberwachung Mehrerträge erzielt.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
35110	Konzessionsabgaben u. ä.	53.200.000,00	54.414.407,77	1.214.407,77

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft konnte bei den Konzessionsabgaben im Jahr 2016 mit 54,4 Mio. EUR 1,2 Mio. EUR mehr eingenommen werden als geplant war.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
35620	Säumniszuschläge u. ä.	25.773.000,00	25.570.282,72	-202.717,28

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 21,0 Mio. EUR eingegangen. Veranschlagt waren Erträge in Höhe von 18,5 Mio. EUR (2,5 Mio. EUR Mehrertrag).

Geringere Erträge in der KGr 35620 – Säumniszuschläge u. ä. gab es hingegen im THH 200 – Stadtkämmerei. 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 der Vorjahre 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 Finanzämtern gewährten Aussetzungen der Vollziehung der Gewerbesteuerermessbescheide und dem endgültigen (teilweisen) Erfolg der Rechtsbehelfe.

3.4.8 KGr 360 – Zinsen und ähnliche Erträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
360	Zinsen und ähnliche Erträge	72.309.770,00	70.719.552,53	-1.590.217,47

Mindererträge in Höhe von 1,6 Mio. EUR.

Die Mindererträge teilen sich wie folgt auf:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
36100	Zinserträge	20.089.770,00	20.971.093,61	881.323,61
36510	Gewinnausschüttungen und Dividenden	52.200.000,00	49.595.892,65	-2.604.107,35
36999	Sonstige Finanzerträge	20.000,00	152.566,27	132.566,27
360	Zinsen und ähnliche Erträge	72.309.770,00	70.719.552,53	-1.590.217,47

Bei den Erträgen aus Gewinnausschüttungen und Dividenden blieb das Jahresergebnis hinter dem Ansatz zurück. Anstatt der veranschlagten 52,2 Mio. EUR wurden nur 49,6 Mio. EUR erzielt. Dies liegt insbesondere an geringeren Gewinnausschüttungen von der LBBW, als ursprünglich angenommen wurde.

In der KGr 36100 – Zinserträge waren hingegen im Saldo Verbesserungen bei den Erträgen zu verzeichnen. Die Zinserträge von Eigenbetrieben (insb. vom SES) waren in 2016 geringer als ursprünglich veranschlagt wurde. Aufgrund einer höheren vorhandenen Liquidität waren Mehrerträge aus den Zinserträgen von Termingeldern und der Vermögensverwaltung zu verzeichnen.



Hinzu kamen Verbesserungen bei den Zinserträgen von den Eigenbetrieben durch einen höheren Kassenkredit auf dem Betriebsmittelkonto des Klinikums. Demgegenüber stehen geringere Erträge aus den Bauzeitinsen Klinikum.

3.4.9 KGr 370 – Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
370	Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	7.610.000,00	8.948.431,71	1.338.431,71

Mehrertrag in Höhe von 1,3 Mio. EUR.

In 2016 konnte der Ertragsansatz von 7,6 Mio. EUR überschritten werden. Größere Planabweichungen gab es hier in den THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (+ 0,9 Mio. EUR), 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (+ 0,5 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (+ 0,2 Mio. EUR) und 400 – Schulverwaltungsamt (- 0,5 Mio. EUR).



3.4.10 KGr 400 – Personalaufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
400	Personalaufwendungen	-605.363.395,79	-604.019.698,94	1.343.696,85

Minderaufwendungen in Höhe von 1,3 Mio. EUR.

Bei den Personalaufwendungen wurde in 2016 der Ansatz im Saldo weitgehend eingehalten (Abweichung von 1,3 Mio. EUR bzw. 0,2 % des Ansatzes). Bezogen auf die einzelnen Aufwandsarten stellen sich die Abweichungen wie folgt dar:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
40110000	Dienstaufwendungen für Beamte	-97.959.319,29	-100.280.857,52	-2.321.538,23
40110090	Überstunden Beamte	-443.914,00	-519.008,57	-75.094,57
40120000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	-344.661.713,25	-333.164.375,65	11.497.337,60
40120090	Überstunden Arbeitnehmer	-986.391,00	-1.388.844,48	-402.453,48
40190010	Naturallohn	0,00	-64.512,85	-64.512,85
40210000	Beiträge Versorgungskasse Beamte	-62.525.545,98	-62.657.211,51	-131.665,53
40220000	Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	-26.049.094,44	-27.709.622,48	-1.660.528,04
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	-62.230.859,72	-66.002.667,59	-3.771.807,87
40320010	Beiträge an Träger der gesetzlichen Unfallversich.	-2.300.000,00	-2.262.828,85	37.171,15
40410000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beschäftigte	-8.206.558,11	-8.731.952,98	-525.394,87
40710000	Zuführung zur Rückstellung f. Altersteilzeit u. and.	0,00	-1.237.816,46	-1.237.816,46
400	Personalaufwendungen	-605.363.395,79	-604.019.698,94	1.343.696,85

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

3.4.11 KGr 410 – Versorgungsaufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
410	Versorgungsaufwendungen	-16.257.044,30	-15.448.439,79	808.604,51

Minderaufwendungen in Höhe von 0,8 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
41120000	Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer	-3.704.963,13	-3.588.929,54	116.033,59
41121000	Zuführungen/Entnahmen Rückstellung ZVO	2.000.000,00	2.351.042,00	351.042,00
41410000	Beihilfen, Unterstützungen für Versorgungsempfänger	-14.552.081,17	-14.210.552,25	341.528,92
410	Versorgungsaufwendungen	-16.257.044,30	-15.448.439,79	808.604,51

Aus der Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen aufgrund der (alten) Zusatzversicherungsordnung wurden 2,3 Mio. EUR in Anspruch genommen (vgl. 2.7.3.6.4). Aufgrund der Ergebnisse der Vorjahre war man in der Planung für den Doppelhaushaltsplan 2016/2017 von einer Inanspruchnahme in Höhe von 2,0 Mio. EUR ausgegangen. Durch die höhere Inanspruchnahme ergaben sich in 2016 somit 0,3 Mio. EUR Minderaufwendungen.

Weitere Minderaufwendungen gab es durch geringere Umlagezahlungen an den KVBW für Beihilfen (0,3 Mio. EUR).



3.4.12 KGr 420 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
420	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-358.889.453,54	-325.021.504,52	33.867.949,02

Minderaufwendungen in Höhe von 33,9 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-88.046.872,08	-81.695.178,06	6.351.694,02
42120	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögens	-27.656.116,00	-31.508.171,29	-3.852.055,29
42210	Unterhaltung bewegliches Vermögens	-19.546.847,91	-20.479.350,35	-932.502,44
42310	Mieten und Pachten	-36.878.761,82	-34.069.400,12	2.809.361,70
42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-57.781.619,00	-62.984.630,59	-5.203.011,59
42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-128.979.236,73	-94.284.774,11	34.694.462,62
420	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-358.889.453,54	-325.021.504,52	33.867.949,02

In der KGr 42110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen gab es wesentliche Minderaufwendungen in den THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 6,3 Mio. EUR) und 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+ 1,0 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen in den THH 100 – Haupt- und Personalamt (- 1,0 Mio. EUR) und 660 – Tiefbauamt (- 0,4 Mio. EUR).

Für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (KGr 42120) fielen Mehraufwendungen im THH 660 – Tiefbauamt (- 4,6 Mio. EUR) sowie Minderaufwendungen im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+ 0,8 Mio. EUR) an.

Die Mehraufwendungen in der KGr 42210 – Unterhaltung bewegliches Vermögen setzen sich zusammen aus Mehr-/Minderaufwendungen in den THH 100 – Haupt- und Personalamt (- 2,1 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (- 0,6 Mio. EUR) und 500 – Sozialamt (+ 1,9 Mio. EUR).

Geringere Aufwendungen für Mieten und Pachten (KGr 42310) fielen in den THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (1,9 Mio. EUR) und 400 – Schulverwaltungsamt (0,9 Mio. EUR) an.

Wesentliche Mehraufwendungen in der KGr 42410 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen gab es im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (5,6 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 (+ 42,3 Mio. EUR), 100 – Haupt- und Personalamt (+ 3,5 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (+ 2,2 Mio. EUR), 810 – Bürgermeisteramt (+ 0,6 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (+ 0,4 Mio. EUR) sowie 500 – Sozialamt (- 3,9 Mio. EUR), 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (- 3,5 Mio. EUR), 360 – Amt für Umweltschutz (- 3,0 Mio. EUR), 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 2,8 Mio. EUR), 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (- 0,7 Mio. EUR) und 520 – Amt für Sport und Bewegung (- 0,5 Mio. EUR) zusammen.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-88.046.872,08	-81.695.178,06	6.351.694,02

Hauptursache für die Planabweichungen in der KGr 42110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen sind die Minderaufwendungen im THH 400 – Schulverwaltungsamt (6,3 Mio. EUR). Die konsumtiven Haushaltsansätze für das Sonderprogramm Schulsanierungen in 2016 betrug 37,1 Mio. EUR. Für die laufende Bauunterhaltung standen 21,9 Mio. EUR zur Verfügung. Im Ergebnis fielen insgesamt Aufwendungen in Höhe von 47,7 Mio. EUR an (11,3 Mio. EUR Minderaufwand). Aus den Veränderungsbuchungen der Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen (vgl. 2.7.3.6.1) wurden beim Schulverwaltungsamt im Saldo 5,0 Mio. EUR Mehraufwand verbucht.

Weitere wesentliche Minderaufwendungen gab es beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt. Hier sind durch zeitliche Verzögerungen der Unterhaltungsmaßnahmen im Friedhofsbereich, z.B. bei der Gebäudesanierung Pragfriedhof, weniger Mittel abgeflossen als veranschlagt waren (1,4 Mio. EUR). Auf der Gegenseite gab es Mehraufwendungen für die Unterhaltung der sonstigen Gebäude in der Verwaltung des Garten-, Friedhofs- und Forstamts (0,4 Mio. EUR).

Beim Haupt- und Personalamt wurde in 2016 im IuK-Bereich die Inhouse-Verkabelung neu bewertet. Diese wird ab 2016 nicht mehr aktiviert und zukünftig im Ergebnishaushalt abgewickelt. Dadurch entstanden Mehraufwendungen in Höhe von 1,0 Mio. EUR.

Im THH 660 – Tiefbauamt entstanden Mehraufwendungen durch Korrekturbuchungen von nicht aktivierbare Auszahlungen in den Ergebnishaushalt.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
42120	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögens	-27.656.116,00	-31.508.171,29	-3.852.055,29

Im THH 660 – Tiefbauamt sind insgesamt 4,6 Mio. EUR Mehraufwendungen angefallen. Davon stammen 0,7 Mio. EUR Mehraufwendungen aufgrund Verschiebungen zwischen dem Finanz- und Ergebnishaushalt bei den Straßen, weitere 0,9 Mio. EUR aufgrund Verschiebungen bei den Radwegen und 0,7 Mio. EUR aufgrund Verschiebungen bei sonstigen investiven Maßnahmen.

Beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt wurden für die Unterhaltung der Außenanlagen weniger Mittel benötigt als veranschlagt (0,8 Mio. EUR). Dies liegt insbesondere an der zeitlich verzögerten Umsetzung von Sanierungsmaßnahmen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
42210	Unterhaltung bewegliches Vermögens	-19.546.847,91	-20.479.350,35	-932.502,44

Im THH 100 – Haupt- und Personalamt gab es bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens 2,1 Mio. EUR Mehraufwendungen. Innerhalb dieser Kontengruppe wird auch die Beschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen verbucht. 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. In 2016



wurden insbesondere für das Nachfolgeprodukt der bisherigen MS Office Lösung neue Lizenzen erworben.

Für die Beschaffung von Ausstattung unterhalb der Aktivierungsgrenze für neue Kindertagesstätten bzw. Gruppen sind beim Jugendamt in der KGr 42210 – Unterhaltung bewegliches Vermögen Mehraufwendungen in Höhe von 0,6 Mio. EUR entstanden. Die Mittel für die Ausstattung neuer Kindertagesstätten bzw. Gruppen ist in der Kita-Ausbaupauschale enthalten. Diese ist in der KGr 42510 – Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen veranschlagt.

Minderaufwendungen gab es hingegen beim Sozialamt. Hier waren insgesamt 6,0 Mio. EUR Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens und den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen veranschlagt. Der tatsächliche Aufwand in 2016 betrug 4,1 Mio. EUR. Hintergrund für die geringeren Aufwendungen ist insbesondere die geringere Anzahl an Beschaffungen für die Einrichtung von Flüchtlingsunterkünften.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
42310	Mieten und Pachten	-36.878.761,82	-34.069.400,12	2.809.361,70

Minderaufwendungen in der KGr 42310 – Mieten und Pachten gab es beim Amt für Liegenschaften und Wohnen (1,9 Mio. EUR). Hier wurden insbesondere die verfügbaren Mittel für die Anmietung von Ausweichquartieren für Kindertagesstätten nicht im erwarteten Umfang in Anspruch genommen.

Im THH 400 – Schulverwaltungsamt resultiert die Planabweichung aus nicht abgeflossenen Haushaltsmitteln für ausstehende Nebenkosten- und Mietabrechnungen eines Mietobjekts (0,3 Mio. EUR), die als Ermächtigung ins Haushaltsjahr 2017 übertragen wurden. Für das Einzelvorhaben Campus Feuerbach waren in 2016 Mietaufwendungen i. H. v. 0,7 Mio. EUR veranschlagt. Diese Mittel wurden in 2016 nicht benötigt und nach 2017 übertragen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-57.781.619,00	-62.984.630,59	-5.203.011,59

Hauptursache für die Mehraufwendungen in dieser KGr sind höhere Aufwendungen im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (5,6 Mio. EUR). Im Jahr 2016 sind höhere Aufwendungen für Strom (2,5 Mio. EUR), Reinigung (2,5 Mio. EUR), Wasser (0,5 Mio. EUR) und Abwasser (0,3 Mio. EUR) angefallen. Auf den Bereich Flüchtlinge entfallen rund zwei Drittel der Mehraufwendungen.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-128.979.236,73	-94.284.774,11	34.694.462,62

Im THH 510 – Jugendamt gab es in der KGr 42510 – Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Minderaufwendungen in Höhe von + 42,3 Mio. EUR. Entscheidender Faktor für diese Abweichung ist die Kita-Ausbaupauschale. Diese war mit 44,2 Mio. EUR in 2016 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, 42210 – Unterhaltung bewegliches Vermögen u.a.). Mehraufwendungen gab es hingegen insbesondere bei den unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen und bei der Hilfe zur Erziehung (insgesamt - 2,3 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 2016 ein Planansatz in Höhe von 2,0 Mio. EUR erfasst. Die Bewirtschaftung der Mittel erfolgte in 2016 weitgehend in anderen Kontengruppen, sodass es zu einer Planabweichung von 2,0 Mio. EUR kam. Weiterhin konnte ein Teil der Maßnahmen noch nicht umgesetzt werden, weshalb Mittel als Ermächtigungsübertragungen nach 2017 übertragen wurden. Ähnlich verhält es sich mit der Umsetzung der Maßnahmen „Arbeitsgelegenheiten für Flüchtlinge schaffen“ (GRDRs 43/2016). Auch hier sind die Aufwendungen als Pauschale beim Haupt- und Personalamt und in der KGr 42510 veranschlagt (0,9 Mio. EUR). Unterjährig werden Mittel in die umsetzenden Teilhaushalte umgesetzt. Da die Maßnahmen erst anlaufen wurden die nicht verbrauchten Mittel als Ermächtigungsübertragungen nach 2017 übertragen. Außerdem gab es noch Planabweichungen bei den Fortbildungsmitteln. Diese werden zentral beim Haupt- und Personalamt veranschlagt und unterjährig teilweise in die anderen THH übertragen.

Beim Schulverwaltungsamt gab es insgesamt Minderaufwendungen von + 2,2 Mio. EUR. Diese setzen sich vor allem aus Mehraufwendungen bei nicht aktivierungsfähige Baunebenkosten (- 2,3 Mio. EUR) sowie schulartenübergreifende Minderaufwendungen im Bereich der Beköstigung und 1-Euro-Essen (+ 5,0 Mio. EUR) zusammen. Weitere Mehraufwendungen entstanden bei Planungsleistungen (- 1,7 Mio. EUR). Eine Deckung erfolgte unterjährig aus den investiven Ansätzen der Einzelmaßnahmen im Finanzhaushalt bzw. Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren. Für Lehr- und Unterrichtsmaterial sowie Lernmittel in der Hand der Schüler waren die Aufwendungen geringer als veranschlagt (+ 0,8 Mio. EUR).

Im Bürgermeisteramt sind für mehrere Projekte und Maßnahmen weniger Mittel als veranschlagt abgeflossen, da sich die Umsetzung zeitlich verzögert hat. Hier wurden die übrigen Mittel ins Folgejahr als Ermächtigungsübertragung übertragen. Dazu gehört der Fonds emissionsarmes Fahren sowie die Bildungsförderung (je 0,3 Mio. EUR).



Minderaufwendungen in Höhe von + 0,4 Mio. EUR gab es im THH 660 – Tiefbauamt. Für die Altlastensanierungen und die Anpassungen bei den Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und für Entsorgungsmehrkosten aus Grundstückveräußerungen entstand im Saldo ein Mehraufwand von - 2,0 Mio. EUR. Geringere Aufwendungen fielen hingegen beim Strom für Straßenbeleuchtung (+ 2,1 Mio. EUR) und beim sonstigen Strom für Betriebszwecke (+ 0,8 Mio. EUR) an.

Im THH 500 – Sozialamt kam es zu Mehraufwendungen im Bereich Flüchtlingsunterkünfte, vor allem für den Wachdienst (1,1 Mio. EUR). Weiterhin waren die Betriebskosten für die Notunterkünfte höher als veranschlagt (2,5 Mio. EUR).

Für die Zuführung zur Rückstellung für die Erstattung der Konzessionsabgabe entstanden im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft Mehraufwendungen in Höhe von 3,5 Mio. EUR (vgl. 2.7.3.6.8.).

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 in Höhe von - 3,2 Mio. EUR an. Für das Energiekonzept Stuttgart waren die Aufwendungen allerdings geringer als veranschlagt, da es Verzögerungen bei der Umsetzung gibt (+ 0,3 Mio. EUR).

Im Amt für Liegenschaften und Wohnen sind durch Aufwendungen für Planungsmittel Mehraufwendungen in Höhe von 0,6 Mio. EUR angefallen. Weiterhin wurden für nicht aktivierungsfähige Baunebenkosten Mehraufwendungen verbucht (2,0 Mio. EUR). Diese Mehraufwendungen werden grundsätzlich aus dem Projektbudget der Maßnahmen gedeckt.

Durch Korrekturbuchungen kam es beim Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung zu Mehraufwendungen i. H. v. - 1,3 Mio. EUR. Hier wurden insbesondere förderfähige, aber nicht aktivierungsfähige Aufwendungen bei städtebaulichen Sanierungen vom Finanzhaushalt in den Ergebnishaushalt umgebucht. Auf der anderen Seite gab es hingegen geringere Aufwendungen für Planungsleistungen (+ 0,7 Mio. EUR). Diese Planabweichungen resultieren aus verzögerten Maßnahmen bei den unterschiedlichen Projekten (z.B. Neckarpark, Bürgerhospital, WB Budapester Platz).

Beim Amt für Sport und Bewegung war die Aufwendungen für die sonstigen Sach- und Dienstleistungen um 0,5 Mio. EUR höher als veranschlagt. Hier wurden insbesondere nicht aktivierungsfähige Planungsleistungen für die Schul- und Mehrzweckhalle Uhlbach und Sporthalle Waldau verbucht (Mehraufwand von 0,4 Mio. EUR).



3.4.13 KGr 430 – Transferaufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
430	Transferaufwendungen	-1.575.958.208,00	-1.699.697.365,22	-123.739.157,22

Mehraufwendungen in Höhe von 123,7 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-454.382.862,00	-529.243.711,70	-74.860.849,70
43200	Schuldendiensthilfen	-8.314.000,00	-6.664.420,11	1.649.579,89
43310	Soziale Leistungen	-730.759.346,00	-731.951.763,29	-1.192.417,29
43410	Gewerbesteuerumlage	-92.100.000,00	-103.237.785,45	-11.137.785,45
43710	Finanzausgleichsumlage	-281.800.000,00	-319.774.760,80	-37.974.760,80
43720	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.300.000,00	-3.324.528,17	-24.528,17
43730	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-5.302.000,00	-5.500.395,70	-198.395,70
430	Transferaufwendungen	-1.575.958.208,00	-1.699.697.365,22	-123.739.157,22

Wesentliche Abweichungen gab es durch Mehraufwendungen in den KGr 43100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (- 74,9 Mio. EUR), 43710 – Finanzausgleichsumlage (- 38,0 Mio. EUR), 43410 – Gewerbesteuerumlage (- 11,1 Mio. EUR) und 43310 – Soziale Leistungen (- 1,2 Mio. EUR) sowie Minderaufwendungen in der KGr 43200 – Schuldendiensthilfen (+ 1,6 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-454.382.862,00	-529.243.711,70	-74.860.849,70

In der KGr 43100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke gab es im Saldo Mehraufwendungen von insgesamt - 74,9 Mio. EUR. Diese setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mehr-/Minderaufwendungen in den THH 900 - Allgemeine Finanzwirtschaft (- 54,5 Mio. EUR), 200 – Stadtkämmerei (- 26,1 Mio. EUR), 360 – Amt für Umweltschutz (- 0,5 Mio. EUR), 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (+ 2,0 Mio. EUR), 500 – Sozialamt (+ 1,3 Mio. EUR), 290 – Jobcenter (+ 0,9 Mio. EUR), 410 – Kulturamt (+ 0,9 Mio. EUR) und 810 – Bürgermeisteramt (+ 0,5 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 2016 insgesamt 54,5 Mio. EUR ausbezahlt worden.

Im Teilhaushalt der Stadtkämmerei ergaben sich die Mehraufwendungen insbesondere durch die Buchung des nicht gedeckten Fehlbetrags Klinikum aus dem Jahresabschluss 2015 (12,5 Mio. EUR) sowie durch Bildung einer Rückstellung für den Verlustausgleich Klinikum für 2016 (13,4 Mio. EUR).

Beim Amt für Umweltschutz entstanden im Saldo Mehraufwendungen in Höhe von - 0,5 Mio. EUR. Im Rahmen des stadtinternen Contractings wurde bei städtischen Eigenbetrieben energiesparende Maßnahmen finanziert. Diese Zahlungen stellen in voller Höhe Mehraufwendungen dar (- 0,7 Mio. EUR), da die Deckung aus den Budgetmitteln im Finanzhaushalt erfolgt. Geringere Aufwendungen für Zuschüsse



entstanden hingegen durch einen verzögerten Mittelabfluss beim Stuttgarter Energiekonzept, der Pilotstudie Mooswand und beim Stromsparmcheck der Caritas (insgesamt + 0,2 Mio. EUR).

Im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen sind in 2016 für die Energiesparprogramme 1,1 Mio. EUR abgeflossen. Veranschlagt waren 2,5 Mio. EUR (1,4 Mio. EUR Minderaufwand). Ein Großteil der nicht abgeflossenen Mittel ist allerdings durch bereits erteilte Bewilligung gebunden. Weitere Minderaufwendungen entstanden bei der einkommensorientierten Förderung (0,7 Mio. EUR).

Die veranschlagten Mittel im Teilhaushalt des Sozialamts für die Schwerpunktpraxis Sucht wurden wegen vorrangiger Finanzierung nicht benötigt (0,4 Mio. EUR). Weiterhin wurden neue Fördertatbestände in 2016 erst unterjährig begonnen und bei bestehenden Fördertatbeständen waren nicht durchgängig alle förderfähigen Stellen besetzt.

Für kommunale Zuschüsse sind im THH 290 – Jobcenter 0,3 Mio. EUR abgeflossen. Veranschlagt waren 1,2 Mio. EUR. Für das Projekt „Barrierefrei in Erwerbstätigkeit in Stuttgart“ erfolgte der Planansatz in Höhe der zuwendungsfähigen Ausgaben lt. Zuwendungsbescheid. Tatsächlich fielen deutlich geringere Aufwendungen an (0,7 Mio. EUR Minderaufwand). Außerdem waren die freiwilligen kommunalen Zuschüsse geringer als geplant, da es weniger Förderfälle gab (0,2 Mio. EUR Minderaufwand).

Die Minderaufwendungen beim Kulturamt lassen sich hauptsächlich durch einen geringeren Zuschuss an die Volkshochschule erklären (0,8 Mio. EUR). Der Ansatz für die institutionelle Förderung der Volkshochschule wurde zum Ausgleich einer ab 1.1.2016 vorgesehenen Mietanpassung im TREFFPUNKT Rotebühlplatz im gleichen Umfang erhöht. Da die Mieterhöhung tatsächlich in 2016 aber nicht mehr erfolgt ist, musste entsprechend auch der Zuschuss nicht in der geplanten Höhe ausbezahlt werden.

Im THH 810 – Bürgermeisteramt kam es insbesondere durch einen verzögerten Mittelabfluss bei verschiedenen Projekten (Neubürgermarketing, Arbeitsförderung, etc.) zu 0,5 Mio. EUR Minderaufwendungen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
43710	Finanzausgleichsumlage	-281.800.000,00	-319.774.760,80	-37.974.760,80

Für die Mehraufwendungen bei der FAG-Umlage ist die Zuführung zur FAG-Rückstellung ursächlich (vgl. 2.7.3.6.3). Zum Jahresabschluss 2016 wurden der Rückstellung 38,0 Mio. EUR zugeführt. Da im Haushaltsjahr 2014 keine Zuführung zur Rückstellung erfolgte, wurde in 2016 keine Inanspruchnahme gebucht.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
43410	Gewerbsteuerumlage	-92.100.000,00	-103.237.785,45	-11.137.785,45

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



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
43310	Soziale Leistungen	-730.759.346,00	-731.951.763,29	-1.192.417,29

Für soziale Leistungen fielen Mehraufwendungen in Höhe von - 1,2 Mio. EUR an. Diese setzen sich im Wesentlichen aus Mehraufwendungen im THH 510 – Jugendamt (- 17,5 Mio. EUR) und Minderaufwendungen im THH 290 – Jobcenter (+ 17,2 Mio. EUR) zusammen.

Beim Jugendamt gab es Mehraufwendungen in der Wirtschaftlichen Jugendhilfe aufgrund der Pflegesatzerhöhungen und der hohen Anzahl unbegleiteter minderjähriger Flüchtlinge (zusammen 17,1 Mio. EUR). Weitere Mehraufwendungen entstanden durch die Übernahme von Tagespflegegebühren (0,3 Mio. EUR).

Die geringeren Aufwendungen beim Jobcenter resultieren zum einen aus einer geringeren Fallzahl als geplant: Bei der Aufstellung des Haushaltsplans war von knapp 23.200 BG ausgegangen worden, tatsächlich befanden sich im Jahresdurchschnitt 22.418 BG im Leistungsbezug.

Bei den Passivleistungen des Bundes beliefen sich die durchschnittlichen Aufwendungen je BG und Monat auf 531 EUR, geplant waren 540 EUR. Somit fielen geringere Aufwendungen als geplant an (7,5 Mio. EUR).

Die Leistungen für Unterkunft und Heizung je BG und Monat beliefen sich auf 476 EUR. Geplant waren 480 EUR. Somit fielen auch hier geringere Aufwendungen als geplant an (5,3 Mio. EUR).

Bei den Bundesprogrammen erfolgte der Planansatz in Höhe der zuwendungsfähigen Ausgaben lt. Zuwendungsbescheid. Aufgrund des verzögerten Beginns und geringerer Platzzahlen bzw. Teilnehmer-Eintritte fielen bei beiden Programmen geringere Aufwendungen als geplant an (4,2 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
43200	Schuldendiensthilfen	-8.314.000,00	-6.664.420,11	1.649.579,89

Eine Ergebnisverbesserung durch geringere Aufwendungen für Schuldendiensthilfen ergab sich im THH 200 – Stadtkämmerei dadurch, dass die Zinszuschüsse an den Eigenbetrieb Klinikum für das Betriebsmittelkonto Bau um 1,6 Mio. EUR unter den geplanten 2,9 Mio. EUR lagen. Tatsächlich sind nur 1,3 Mio. EUR Bauzeitinsen an das Klinikum gezahlt worden. Umgekehrt waren auch die Zinserträge, die vom Klinikum an den Stadthaushalt verrechnet wurden, entsprechend geringer.



3.4.14 KGr 440 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-171.422.974,27	-164.594.810,55	6.828.163,72

Minderaufwendungen in Höhe von 6,8 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
44210	Aufwendungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-19.629.398,92	-20.450.699,38	-821.300,46
44310	Geschäftsaufwendungen	-33.224.150,59	-33.576.141,30	-351.990,71
44410	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-4.275.808,00	-3.055.299,81	1.220.508,19
44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-73.418.688,00	-70.846.273,89	2.572.414,11
44980	Deckungsreserve für Personal- und Sachaufwand	-22.000.000,00	0,00	22.000.000,00
44999	Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.874.928,76	-36.666.396,17	-17.791.467,41
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-171.422.974,27	-164.594.810,55	6.828.163,72

Die Minderaufwendungen von insgesamt + 6,8 Mio. EUR setzen sich zusammen aus Minderaufwendungen in den KGr 44980 – Deckungsreserve für Personal- und Sachaufwand (+ 22,0 Mio. EUR), 44500 – Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand (+ 2,6 Mio. EUR) und 44410 – Steuern, Versicherungen und Schadensfälle (+ 1,2 Mio. EUR). Mehraufwendungen gab es hingegen in den KGr 44999 – Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen (- 17,8 Mio. EUR), 44210 – Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (- 0,8 Mio. EUR) und 44310 – Geschäftsaufwendungen (- 0,4 Mio. EUR)

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
44980	Deckungsreserve für Personal- und Sachaufwand	-22.000.000,00	0,00	22.000.000,00

Im Ansatz 2016 sind 22,0 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 22,0 Mio. EUR somit zu einer Planabweichung in Form einer „Minderaufwendung“ führt.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-73.418.688,00	-70.846.273,89	2.572.414,11

Die Minderaufwendungen von insgesamt + 2,6 Mio. EUR setzen sich zusammen aus Minderaufwendungen in den THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 4,0 Mio. EUR), 100 – Haupt- und Personalamt (+ 1,0 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen in den THH 660 – Tiefbauamt (- 1,0 Mio. EUR), 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (- 0,7 Mio. EUR), 290 – Jobcenter (- 0,4 Mio. EUR) und 200 – Stadtkämmerei (- 0,3 Mio. EUR).

Die vom Gemeinderat beschlossenen Mittel beim Schulverwaltungsamt für den laufenden Betrieb von Ganztagesesschulen 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 2016 ins Jahr 2017 übertragen worden (+ 4,2 Mio.



EUR). Mehraufwendungen entstanden hingegen bedingt durch die erhöhten Verrechnungspreise für Fahrleistungen an die AWS (- 0,2 Mio. EUR).

Beim Haupt- und Personalamt waren insbesondere die Aufwendungen durch Kostenerstattungen an den KDRS geringer als angenommen. Die KDRS-Verträge im SAP-Bereich und bei kommunalen DV-Verfahren wurden 2016 neu verhandelt. Im Bereich SAP konnten weitere Reduktionen erreicht werden, die ins Planbudget nicht mehr eingeflossen sind. Darüber hinaus gab es Zahlungsverchiebungen nach 2017.

Für die Mehraufwendungen im THH 660 – Tiefbauamt sind Erstattungen an Eigenbetriebe ursächlich. Es gab höhere Aufwendungen bei den Verrechnungen der Werkstattleistungen des AWS (0,5 Mio. EUR) sowie bei der Verrechnung der Betriebskosten des SAB (0,4 Mio. EUR).

Beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt werden 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. Bei der Aufstellung des Doppelhaushaltsplans 2016/2017 lagen noch nicht die korrekten Zahlen für die Erhöhung der Planansätze vor (0,3 Mio. EUR).

Beim Kompostbetrieb gab es Mehraufwendungen für Erstattungen an den AWS für Fahrleistungen (0,2 Mio. EUR).

Im Bereich des Stadtgrün fielen 0,2 Mio. EUR Mehraufwendungen bei den Verrechnungen vom Eigenbetrieb AWS an (Gießen und Düngen von Platanen, Anmietung Fahrzeuge und Reinigungsleistungen Toilettenanlagen).

Im Jobcenter wurde in 2016 für die Rückzahlung der in 2016 zu viel abgerufenen Bundesmittel 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.

In der Stadtkämmerei wurden in 2016 höhere Kostenerstattungen an den Eigenbetrieb AWS für die Straßenreinigung und den Winterdienst sowie für öffentliche Toilettenanlagen geleistet.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
44410	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-4.275.808,00	-3.055.299,81	1.220.508,19

Die Minderaufwendungen in der KGr 44410 – Steuern, Versicherungen und Schadensfälle in Höhe von + 1,2 setzen sich aus Minderaufwendungen in den THH 100 – Haupt- und Personalamt (+ 2,7 Mio. EUR) und 200 – Stadtkämmerei (+ 0,9 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen im THH 400 – Schulverwaltungsamt (- 2,4 Mio. EUR) zusammen.

Die Aufwendungen für die Schülerunfallversicherung sind zentral beim Haupt- und Personalamt veranschlagt. Zum Jahresabschluss werden die im Jahr angefallenen Aufwendungen in die Teilhaushalte des Schulverwaltungsamts und Jugendamts umgebucht.



Bei der Stadtkämmerei sind die Minderaufwendungen darauf zurückzuführen, dass der für betriebliche Steueraufwendungen vorgesehene Haushaltsansatz in 2016 nicht in Anspruch genommen werden musste.

Beim Schulverwaltungsamt werden, wie oben bei den Abweichungen des Haupt- und Personalamts bereits beschrieben, die Aufwendungen für die Schülerunfallversicherung verbucht, während der Ansatz zentral im THH 100 – Haupt- und Personalamt veranschlagt ist.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
44999	Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.874.928,76	-36.666.396,17	-17.791.467,41

Die Mehraufwendungen in der KGr 44999 – Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen von insgesamt - 17,8 Mio. EUR setzen sich aus Mehr-/Minderaufwendungen in den THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (- 10,8 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (- 7,0 Mio. EUR) und 810 – Bürgermeisteramt (+ 0,4 Mio. EUR) zusammen.

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft waren für Erstattungszinsen bei der Gewerbesteuer Aufwendungen in Höhe von 16,0 Mio. EUR veranschlagt. Tatsächlich angefallen sind 26,7 Mio. EUR Aufwendungen und somit Mehraufwendungen in Höhe von 10,7 Mio. EUR.

Beim Tiefbauamt entstand durch die Nachpassivierung von Sonderposten (z. B. Investorenanteile an Erschließungsmaßnahmen und Straßenbaumaßnahmen, unentgeltliche Flurstückserwerbe) ein Mehraufwand i. H. v. 7,0 Mio. EUR.

Im THH 810 – Bürgermeisteramt gab es in 2016 im Bereich „Stuttgarter Bildungspartnerschaft“, u. a. durch einen verzögerten Mittelabfluss, geringere Aufwendungen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
44210	Aufwendungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-19.629.398,92	-20.450.699,38	-821.300,46

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 (0,6 Mio. EUR). Darüber hinaus sind für die Schülerbeförderung, insbesondere für besondere Schülerverkehre an Privatschulen und die vermehrte Inanspruchnahme des Scool-Abo 0,2 Mio. EUR Mehraufwendungen entstanden.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
44310	Geschäftsaufwendungen	-33.224.150,59	-33.576.141,30	-351.990,71

Mehraufwendungen in der KGr 44310 – Geschäftsaufwendungen von insgesamt - 0,4 Mio. EUR. Diese setzen sich zusammen aus Mehraufwendungen in den THH 100 – Haupt- und Personalamt (- 0,6 Mio. EUR) und 510 – Jugendamt (- 0,4 Mio. EUR) sowie Minderaufwendungen im THH 370 – Branddirektion (+ 0,5 Mio. EUR).



Beim Haupt- und Personalamt entstanden im Amtsbereich „Zentrale IuK und Telekommunikation“ für Geschäftsaufwendungen insgesamt 0,6 Mio. EUR Mehraufwand.

Im THH 510 – Jugendamt entstanden für Telekommunikationskosten Mehraufwendungen in Höhe von 0,2 Mio. EUR. Weitere, durch Stiftungsmittel gedeckte, Mehraufwendungen in Höhe von 0,1 Mio. entstanden durch den Betrieb der Gemeinwesenarbeit Stöckach. Durch Zuführungsbuchungen zur Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren sind Mehraufwendungen in Höhe von 0,1 Mio. EUR angefallen.

Bei der Branddirektion gab es technisch bedingte Verzögerungen sowie eine aktualisierte Kostenkalkulation bei der Umstellung der Brandmeldeempfangsanlagen auf VoIP-Technik. Die Aufwendungen sind durch Gebühren refinanziert. Den Minderaufwendungen stehen auch entsprechend weniger Gebührenerträge gegenüber (vgl. 3.4.4).

3.4.15 KGr 451 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.773.350,00	-1.365.049,48	408.300,52

Minderaufwendungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
45150101	Zinsaufwendungen an Eigenbetriebe	-100.000,00	-4.745,36	95.254,64
45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-500.000,00	-448.726,17	51.273,83
45171090	manuell:PLAN-Zinsaufw.1.Jahr	-352.550,00	0,00	352.550,00
45100	Zinsaufwendungen	-952.550,00	-453.471,53	499.078,47
45910000	Kreditbeschaffungskosten	-50.000,00	0,00	50.000,00
45930000	Aufwand des Geldverkehrs	-12.000,00	-22.506,37	-10.506,37
45930001	Aufwand des Geldverkehrs (Verm.verwaltung)	-743.000,00	-681.995,81	61.004,19
45930010	Sonderbereich: Aufwand aus Bankgebühren	-15.700,00	-48.091,38	-32.391,38
45990000	Sonstige Finanzaufwendungen	-100,00	-158.984,39	-158.884,39
45999	Zinsähnliche Aufwendungen	-820.800,00	-911.577,95	-90.777,95
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.773.350,00	-1.365.049,48	408.300,52

Wesentliche Abweichungen gab es durch Minderaufwendungen in der KGr 45100 – Zinsaufwendungen (0,5 Mio. EUR).

Der Minderaufwand in der KGr 45100 ergibt sich insbesondere dadurch, dass in 2016 nur ein zinsfreies Darlehen aufgenommen wurde daraus kein Zinsaufwand entstanden ist.



3.4.16 KGr 470 – Planmäßige Abschreibungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
470	Planmäßige Abschreibungen	-185.130.122,41	-191.420.215,99	-6.290.093,58

Mehraufwendungen in Höhe von 6,3 Mio. EUR.

Wesentliche Planabweichungen in der KGr 470 – Planmäßige Abschreibungen entstanden aus Mehraufwendungen in den THH 200 – Stadtkämmerei (- 4,2 Mio. EUR), 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 4,0 Mio. EUR), 500 – Sozialamt (- 2,5 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (- 1,6 Mio. EUR) sowie Minderaufwendungen in den THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (+ 3,7 Mio. EUR) und 100 – Haupt- und Personalamt (+ 2,7 Mio. EUR).

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 1,1 Mio. EUR unter dem Ansatz für 2016.

Im Amt für Liegenschaften und Wohnen fielen insbesondere Mehraufwendungen bei den Abschreibungen auf Gebäude (2,9 Mio. EUR) an, da in 2016 mehr Gebäude erstellt wurden, als bei der Aufstellung des Haushalts angenommen, vor allem im Bereich der Flüchtlingsunterkünfte und der Kindertagesstätten.

Beim Sozialamt wurde im Geschäftsjahr 2016 die Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus Sozialhilfe aufwandswirksam um 2,3 Mio. EUR erhöht. Außerdem gab es für Flüchtlingsunterkünfte mehr Beschaffungen, die zu höheren Abschreibungen führen, als geplant.

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 in Höhe von 0,6 Mio. EUR entstanden (vgl. 2.6.1.3.6, Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen).

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft waren in 2016 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 (+ 9,1 Mio. EUR). Aufgrund höherer Niederschlagungen und Erlasse gab es hingegen im Saldo Mehraufwendungen in Höhe von - 5,4 Mio. EUR (inkl. Anpassungen bei den Einzelwertberichtigungen).

Die Abschreibungen für den im Teilhaushalt des Haupt- und Personalamts veranschlagten IuK-Maßnahmenplan werden komplett ebenfalls beim Haupt- und Perso-



nalant veranschlagt. In der Bewirtschaftung werden die Maßnahmen den einzelnen Ämtern zugeordnet, wo dann auch die Abschreibungen anfallen.

3.4.17 KGr 531 – Außerordentliche Erträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
531	Außerordentliche Erträge	7.500.000,00	32.493.602,30	24.993.602,30

Mehrerträge in Höhe von 25,0 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
50120000	Empf. Schadensersatzleistungen u.ä.	0,00	152.212,00	152.212,00
50190000	Sonstige außergewöhnliche Erträge - investiv	0,00	1.224.608,76	1.224.608,76
50190010	Erschließungsbeiträge -Altfälle	0,00	209.566,16	209.566,16
50190020	manuell: Zuschüsse -Altfälle	0,00	53.166,92	53.166,92
50190030	Rückzahlung nicht aktivierter Zuschüsse	0,00	13.564,17	13.564,17
50190040	manuell: Rückz./Gutschr.immat./unbew. Verm.	0,00	181,45	181,45
52110	Realisierte außerordentliche Erträge	0,00	1.653.299,46	1.653.299,46
53110000	Ertrag a. Veräuß. v. Grundst., Geb. (Buchgewinn)	7.500.000,00	24.609.914,47	17.109.914,47
53110020	manuell: Kaufpreisnachzahlungen (Ertrag)	0,00	36.256,30	36.256,30
53120000	AA: Ertrag. a. Veräußer. beweglichen. VmG >410	0,00	83.954,27	83.954,27
53120010	man: Ertrag a. Veräußer. beweglichen VmG >410	0,00	42.859,60	42.859,60
53140001	Ertrag Veräußerung Fin.verm. – Vermögensverw.	0,00	4.904.607,65	4.904.607,65
53140010	man.: Ertr. Veräuß. Fi.Vermögen	0,00	1.162.710,55	1.162.710,55
53110	Erträge Veräußerung Vermögen (Buchgewinne)	7.500.000,00	30.840.302,84	23.340.302,84
531	Außerordentliche Erträge	7.500.000,00	32.493.602,30	24.993.602,30

Wesentlich sind hier die Mehrerträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 24,6 Mio. EUR (Konto 53110000), die entstehen, wenn die Verkaufserlöse den Restbuchwert übersteigen. In der Planung war man hier von 7,5 Mio. EUR Erträge aus Verkaufserlöse über Restbuchwert ausgegangen. Ferner wurden Mehrerträge durch Kursgewinne aus Vermögensverwaltung in Höhe von 4,9 Mio. EUR realisiert (Konto 53140001). Für weitere Kursgewinne aus der Veräußerung von Wertpapieren bei den Stiftungen und Fonds wurde Erträge in Höhe von 1,2 Mio. EUR erzielt (Konto 53140010).

Für in der Vergangenheit veräußerte Vermögensgegenstände sind in 2016 Erträge in Höhe von 36 TEUR durch Kaufpreisnachzahlungen erzielt worden (Konto 53110020). Weitere außerordentliche Erträge in Höhe von 0,1 Mio. EUR wurden durch die Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen erzielt (Konten 53120000 und 53120010).

Ferner sind hier erhaltene Sachspenden (Konto 50190000) 1,2 Mio. EUR, sowie eingehende Beiträge (Konto 50190010) -die jeweils bereits pauschal bewertet waren und deshalb nicht nochmals passiviert werden durften-, eingehende Zuschüsse aus Altfällen (Konto 50190020) - die bereits pauschal bei der Eröffnungsbilanz bewertet wurden oder bei denen der geförderte Aktivposten bereits in Abgang genommen wurde -, erhaltene Rückzahlungen / Gutschriften für bereits in Abgang genommenes Vermögen (Konto 50190040) und Rückforderungen von nicht bilanzierten (Aktiven Rechnungsabgrenzungen) gegebenen Zuschüssen aus Vorjahren (Konto 50190030), von insgesamt 0,3 Mio. EUR (Konten 50190010 – 50190040) enthalten.



Für einen Feuerschaden wurde vom Versicherer an die LHS eine Schadensersatzvorauszahlung in Höhe von 150 TEUR geleistet (Konto 50120000).

3.4.18 KGr 532 – Außerordentliche Aufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
532	Außerordentliche Aufwendungen	-9.100.000,00	-20.641.046,91	-11.541.046,91

Mehraufwendungen in Höhe von 11,5 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
51190020	Abgänge aktivierte Eigenleistungen aus Vorjahren	0,00	-77.933,44	-77.933,44
51190030	manuell: Rückzahlung Zuweisungen, Zusch. Altfälle	0,00	-209.259,31	-209.259,31
51300000	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	-6.525.228,33	-6.525.228,33
51300020	Außerplanmäß. AfA Beteiligungen, Sondervermögen	-9.100.000,00	-6.237.694,55	2.862.305,45
52210	Realisierte außerordentliche Aufwendungen	-9.100.000,00	-13.050.115,63	-3.950.115,63
53210000	Aufw. a. Veräuß. Grundst., Geb. (Buchverlust)	0,00	-591.000,00	-591.000,00
53210010	Erschließungskosten (Aufwand)	0,00	-114.425,48	-114.425,48
53210020	Sonstiger Aufwand a. Veräußerung Grdst., Geb.	0,00	-316.358,89	-316.358,89
53220000	Aufwand a. Veräuß. v. bewegl. Vermögensg.>410	0,00	-2.490,36	-2.490,36
53240001	Realisierter Kursverlust - Vermögensverwaltung	0,00	-6.381.620,99	-6.381.620,99
53240010	Aufw. aus Veräuß. Finanzvermögen	0,00	-185.035,56	-185.035,56
53210	Aufwendungen Veräußerung Vermögen (Buchverlust)	0,00	-7.590.931,28	-7.590.931,28
532	Außerordentliche Aufwendungen	-9.100.000,00	-20.641.046,91	-11.541.046,91

Wesentlich sind hier die aufwandswirksamen Korrekturen aus der Anlagenbuchhaltung, wie die außerplanmäßigen Abschreibungen (Konto 51300020) bei den „Dauerverlustbeteiligungen“ in Höhe von 6,2 Mio. EUR (davon Projektgesellschaft Neue Messe 0,7 Mio. EUR, Objektgesellschaft Schleyer-Halle und Neue Arena 1,0 Mio. EUR, Bäderbetriebe Stuttgart 4,6 Mio. EUR) sowie außerplanmäßige Abschreibungen durch außergewöhnliche Wertminderungen in Höhe von 6,5 Mio. EUR (Konten 51300000). Für die Dauerverlustbeteiligungen waren in der Planung Abschreibungen in Höhe von 9,1 Mio. EUR veranschlagt.

Kursverluste aus der Vermögensverwaltung (Konto 53240001) wurden in Höhe von ca. 6,4 Mio. EUR realisiert. Für Kursverluste aus dem Verkauf von Wertpapieren bei den Stiftungen und Fonds sind Aufwendungen in Höhe von 0,2 Mio. EUR angefallen (Konto 53240010). Ferner sind hier Verluste (u.a. Verkauf unter Restbuchwert) in Höhe von 0,5 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.

Für Korrekturen wegen in Vorjahren fälschlicherweise aktivierten Eigenleistungen fielen Aufwendungen in Höhe von 78 TEUR an (Konto 51190020). Für die Rückzahlung erhaltener Zuweisungen und Zuschüsse der Vergangenheit fielen Aufwendungen in Höhe von 0,2 Mio. EUR an (Konto 51190030).



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	780.988,22	4.108.973,57	-3.327.985,35
810 Bürgermeisteramt	4.168.103,85	29.799.478,98	-25.631.375,13
100 Haupt- und Personalamt	6.594.167,25	66.169.502,35	-59.575.335,10
120 Statistisches Amt	604.724,53	3.558.937,02	-2.954.212,49
140 Rechnungsprüfungsamt	446.860,49	4.157.736,31	-3.710.875,82
150 Bezirksämter	1.059.206,36	14.207.202,52	-13.147.996,16
200 Stadtkämmerei	123.844.664,56	191.613.360,18	-67.768.695,62
230 Amt für Liegenschaften und Wohnen	47.263.637,82	134.125.529,73	-86.861.891,91
290 Jobcenter	272.796.894,28	344.182.001,88	-71.385.107,60
300 Rechtsamt	210.520,00	1.131.662,64	-921.142,64
320 Amt für öffentliche Ordnung	46.805.573,16	57.807.835,25	-11.002.262,09
340 Standesamt	679.904,89	1.730.352,09	-1.022.445,10
360 Amt für Umweltschutz	6.804.769,13	-16.097.009,61	-9.292.240,48
370 Branddirektion	7.387.590,87	51.382.309,04	-43.994.718,17
400 Schulverwaltungsamt	78.509.505,61	-228.871.458,12	-150.361.952,51
410 Kulturamt	11.711.682,24	113.481.872,25	-101.770.190,01
500 Sozialamt	198.693.978,27	409.091.744,04	-210.397.765,77
510 Jugendamt	190.649.490,05	503.981.082,33	-313.331.592,28
520 Amt für Sport und Bewegung	2.769.794,25	22.061.162,57	-19.291.368,32
530 Gesundheitsamt	8.548.629,32	10.420.904,55	-1.872.275,23
610 Amt für Stadtplanung/-erneuerung	2.042.329,52	19.109.039,53	-17.066.710,01
620 Stadtmessungsamt	2.429.829,30	12.925.993,31	-10.496.164,01
630 Baurechtsamt	10.436.640,93	10.760.163,62	-323.522,69
650 Hochbauamt	1.122.718,70	13.408.696,69	-12.285.977,99
660 Tiefbauamt	81.186.689,54	149.972.682,55	-68.785.993,01
670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt	21.254.324,18	54.179.829,81	-32.925.505,63
740 Hallenbad Untertürkheim	36.316,05	207.645,76	-171.329,71
900 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.092.167.549,51	533.050.920,29	1.559.116.629,22
Summe	3.221.007.082,88	3.001.567.084,49	219.439.998,39

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“ (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 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
(nach § 50 i.V.m. § 3 Nr. 1 - 36 GemHVO):

Nr.		Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten KGr Bezeichnung	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich
			Ansatz 2016 (Haushaltsjahr) EUR	2016 (Haushaltsjahr) EUR	Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR
			2	3	4
1	+	600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.178.655.000,00	1.357.998.845,82	179.343.845,82
2	+	610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.149.970.525,16	1.244.433.519,16	94.462.994,00
3	+	620 Sonstige Transfereinzahlungen	38.618.000,00	48.655.962,25	10.037.962,25
4	+	630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	120.099.900,00	133.291.113,23	13.191.213,23
5	+	640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.989.977,00	60.598.422,53	5.608.445,53
6	+	648 Kostenerstattung und -umlagen	147.168.968,00	198.748.899,39	51.579.931,39
7	+	650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	105.008.838,48	98.564.588,54	-6.444.249,94
8	+	660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	72.309.770,00	70.477.574,19	-1.832.195,81
9	=	Summe der Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 8 ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	2.866.820.978,64	3.212.768.925,11	345.947.946,47
10	-	700 Personalauszahlungen	-617.363.989,79	-604.988.249,27	12.375.740,52
11	-	710 Versorgungsauszahlungen	-18.257.044,30	-17.799.481,79	457.562,51
12	-	720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-358.331.753,54	-324.996.442,39	33.335.311,15
13	-	730 Transferauszahlungen	-1.575.958.208,00	-1.655.081.870,74	-79.123.662,74
14	-	740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-158.062.974,27	-148.111.653,92	9.951.320,35
15	-	751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.420.800,00	-1.143.784,91	277.015,09
16	=	Summe der Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-2.729.394.769,90	-2.752.121.483,02	-22.726.713,12
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	137.426.208,74	460.647.442,09	323.221.233,35
18	+	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	35.161.549,00	46.518.983,32	11.357.434,32
19	+	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	15.503.700,00	40.763.621,87	25.259.921,87
20	+	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	320.075,82	320.075,82
21	+	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00
22	+	687 Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.000,00	1.625.403,77	1.620.403,77
23	+	688 Darlehensrückflüsse	26.767.100,00	33.394.566,00	6.627.466,00
24	+	689 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.992.059,00	2.521.073,62	-470.985,38
25	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)	80.429.408,00	125.143.724,40	44.714.316,40
26	-	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-32.892.453,00	-63.884.260,36	-30.991.807,36
27	-	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-12.359.792,00	-26.530.930,64	-14.171.138,64
28	-	783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen*	-29.409.996,00	-23.072.923,00	6.337.073,00
29	-	784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-250.000,00	-250.000,00	0,00
		7871 Hochbaumaßnahmen	-219.898.532,00	-137.779.285,42	82.119.246,58
		7872 Tiefbaumaßnahmen	-71.063.996,00	-63.718.009,58	7.345.986,42
		7873 Sonstige Baumaßnahmen	-63.601.618,04	-15.605.730,04	47.995.888,00
30	-	Baumaßnahmen	-354.564.146,04	-217.103.025,04	137.461.121,00
31	-	788 Darlehensgewährung	-40.306.100,00	-36.692.315,65	3.613.784,35
32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-469.782.487,04	-367.533.454,69	102.249.032,35
33	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-389.353.079,04	-242.389.730,29	146.963.348,75
34	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 17 und 33)	-251.926.870,30	218.257.711,80	470.184.582,10



Nr.		Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten KGr Bezeichnung	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich
			Ansatz 2016 (Haushaltsjahr) EUR	2016 (Haushaltsjahr) EUR	Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR
			2	3	4
35	+	Absetzung pauschal veranschlagter aktivierter Eigenleistung	5.110.000,00		-5.110.000,00
36	+	69 Aufnahme von Darlehen	137.000.000,00	34.600.000,00	-102.400.000,00
37	-	79 Tilgung von Darlehen	-7.351.000,00	-8.272.288,07	-921.288,07
38	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 36 und 37)	129.649.000,00	26.327.711,93	-103.321.288,07
39	=	Änderung Finanzierungsmittelbestand (Summe aus Nummer 34, 35 und 38)	-117.167.870,30	244.585.423,73	361.753.294,03
40	+	67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen		3.042.690.410,81	
41	-	77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen		-3.189.863.136,99	
42	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahl. (Saldo aus Nummer 40 und 41)		-147.172.726,18	
43		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln		184.366.438,23	
44	+/-	Veränderung d. Bestands Zahlungsmitteln		97.412.697,55	
45	=	Endbestand an Zahlungsmitteln (Saldo aus den Nummer 43 und 44)		281.779.135,78	
		nachrichtlich: Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende		-	

* Die Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen sind in den Beträgen der Gruppe 783 enthalten. Ein getrennter Ausweis der Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen und immateriellen Vermögen erfolgt ab dem Haushaltsjahr 2018.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 460,6 Mio. EUR und stand für die Investitionstätigkeit zur Verfügung.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind in Höhe von 125,1 Mio. EUR verbucht; Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind in Höhe von 367,5 Mio. EUR verbucht, so dass sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 242,4 Mio. EUR ergibt.

Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelüberschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Finanzierungsmittel**überschuss** in Höhe von 218,3 Mio. EUR.

Kredite wurden im Haushaltsjahr 2016 in Höhe von 34,6 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 8,3 Mio. EUR getätigt.

Der Finanzierungsmittelbestand hat sich somit um 244,6 Mio. EUR erhöht.

Aus den Ein- bzw. Auszahlungsvorgängen des Sachbuchs für nicht haushaltsrelevante Vorgänge (NHRV) ist ein Finanzmittel**bedarf** in Höhe von 147,2 Mio. EUR entstanden.

Der Zahlungsmittelbestand hat sich somit im Saldo um 97,4 Mio. EUR erhöht. Der Stand zum 31.12.2016 beträgt **281,8 Mio. EUR**.

Innere Darlehen mussten nicht in Anspruch genommen werden.



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

Bilanz	31.12.2016 in EUR	01.01.2016 in EUR	Veränderung in EUR	Bemerkung
Liquide Mittel lt. Bilanz	283.675.730,93	186.606.496,77	97.069.234,16	Bilanzposition 1.3.9
Davon Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten	281.779.135,78	184.366.438,23	97.412.697,55	Geldbewegungsrelevante Bank-/unterkonten
Sonstige Bankkonten und Kassenbestände	1.896.595,15	2.240.058,54	- 343.463,39	Hauskonto Schmidstiftung, Girokonten Schulen und KiTa's, Barbestände Schu- len und Jugendamt, Hand- vorschüsse

Der Zahlungsmittelbestand lt. Bilanz hat sich um 97,4 Mio. EUR auf einen Zahlungsmittelbestand von 281,8 Mio. EUR verändert. Unter Berücksichtigung der sonstigen Bankkonten und Kassenbeständen beträgt zum 31.12.2016 der Stand der liquiden Mittel 283,7 Mio. EUR.

Der Endbestand an Zahlungsmitteln lt. direkt geführter Finanzrechnung in Höhe von 281.779.135,78 EUR weist gegenüber dem Zahlungsmittelbestand lt. Bilanz in Höhe von 281.779.135,78 EUR zum 31.12.2016 keine Differenz aus.

Zahlungsmittelbestand	31.12.2016 in EUR	01.01.2016 in EUR	Veränderung in EUR	Bemerkung
Lt. Bilanz	281.779.135,78	184.366.438,23	97.412.697,55	Geldbewegungsrelevante Bank-/unterkonten
Lt. Finanzrechnung	281.779.135,78	184.366.438,23	97.412.697,55	
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 – 3.4.8 und 3.4.10 – 3.4.15) 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 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.178.655.000,00	1.357.998.845,82	179.343.845,82

Mehreinzahlungen in Höhe von 179,3 Mio. EUR.

Diese Mehreinzahlungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
60110 Grundsteuer A	315.000,00	314.016,60	-983,40
60120 Grundsteuer B	151.000.000,00	154.424.143,32	3.424.143,32
60130 Gewerbesteuer	560.000.000,00	719.830.709,47	159.830.709,47
60210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	338.700.000,00	352.596.749,01	13.896.749,01
60220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	71.500.000,00	72.709.982,43	1.209.982,43
60310 Vergnügungssteuer	18.800.000,00	19.908.038,31	1.108.038,31
60320 Hundesteuer	1.400.000,00	1.531.968,72	131.968,72
60340 Zweitwohnungssteuer	900.000,00	1.197.326,18	297.326,18
60510 Leistungen nach dem FamilienleistungsausgleichsG	28.140.000,00	28.415.620,00	275.620,00
60520 Wohngeldentlastung Land (SGB II)	7.900.000,00	7.070.291,78	-829.708,22
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.178.655.000,00	1.357.998.845,82	179.343.845,82

Wesentliche Mehreinzahlungen sind den Gruppen 60130 – Gewerbesteuer, 60210 – Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und 60120 – Grundsteuer B verinnahmt worden.

Während im Ergebnishaushalt bei der Gewerbesteuer Mehrerträge in Höhe von 99,4 Mio. EUR zu verzeichnen waren (Plan: 560,0 Mio. EUR; Ergebnis: 659,4 Mio. EUR), wurden im Finanzhaushalt Mehreinzahlungen in Höhe von 159,8 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). Wegen an-



stehenden Erstattungen aufgrund von Berichtigungen mehrerer Veranlagungsjahre bei Gewerbesteuerzahlern wurde in 2016 der Rückstellung 83,1 Mio. EUR zugeführt (davon 67,2 Mio. EUR aus der Gruppe Gewerbesteuer). Diese 67,2 Mio. EUR werden voraussichtlich erst in 2017 ausbezahlt (Aufwand 2016, aber „Rotabsetzung“ bei der Einzahlung in 2017). Durch die Rückstellungsbuchungen entsteht eine Differenz zwischen den Einzahlungen und Erträgen in Höhe von 67,2 Mio. EUR.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
** Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.149.970.525,16	1.244.433.519,16	94.462.994,00

Mehreinzahlungen in Höhe von 94,5 Mio. EUR.

Mehreinzahlungen gab es bei den folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
61110 Schlüsselzuweisungen vom Land	559.500.000,00	634.135.148,40	74.635.148,40
61310 Sonstige allgemeine Zuweisungen	28.263.508,71	28.306.201,72	42.693,01
61400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	295.932.506,45	304.172.605,87	8.240.099,42
61510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	43.000.000,00	63.734.315,61	20.734.315,61
61820 Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	0,00	2.745.567,00	2.745.567,00
61910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	223.274.510,00	211.339.680,56	-11.934.829,44
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.149.970.525,16	1.244.433.519,16	94.462.994,00

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

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 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
620 Sonstige Transfereinzahlungen	38.618.000,00	48.655.962,25	10.037.962,25

Mehreinzahlungen in Höhe von 10,0 Mio. EUR.



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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	120.099.900,00	133.291.113,23	13.191.213,23

Mehreinzahlungen in Höhe von 13,2 Mio. EUR.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.989.977,00	60.598.422,53	5.608.445,53

Mehreinzahlungen in Höhe von 5,6 Mio. EUR.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
648 Kostenerstattungen und -umlagen	147.168.968,00	198.748.899,39	51.579.931,39

Mehreinzahlungen in Höhe von 51,6 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt betragen die Erträge 169,5 Mio. EUR und sind somit 29,2 Mio. EUR niedriger als die Einzahlungen.

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.

Weiterhin wird im THH 500 – Sozialamt ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten für Kostenerstattungen des Landes nach dem FlüAG gebildet. Die Einzahlungen können somit, je nach Personenanzahl, deutlich von den Erträgen abweichen. In 2016 waren die Einzahlungen für Kostenerstattungen beim Sozialamt um 16,8 Mio. EUR höher, als die entsprechenden Erträge.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	105.008.838,48	98.564.588,54	-6.444.249,94

Mindereinzahlungen in Höhe von 6,4 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt betragen die Erträge 128,7 Mio. EUR und waren somit 30,2 Mio. EUR höher als die Einzahlungen.



Nicht zahlungswirksam sind die Erträge aus: Nachaktivierungen (10,8 Mio. EUR), der Auflösung von Rückstellungen (4,7 Mio. EUR), Wertberichtigungen von Forderungen (4,0 Mio. EUR) und der Abrechnung nicht aktivierungsfähiger Leistungen der Vorjahre (0,7 Mio. EUR).

Bei den Konzessionsabgaben gab es Einzahlungen in Höhe von 46,9 Mio. EUR (Ergebnishaushalt: 54,4 Mio. EUR Erträge). Aus der Rückstellung für die Erstattung von Konzessionsabgaben wurde in 2016 ein Anteil in Höhe von 7,5 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 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	72.309.770,00	70.477.574,19	-1.832.195,81

Mindereinzahlungen in Höhe von 1,8 Mio. EUR.

4.3.9 Gruppe 700 – Personalauszahlungen (vgl. 3.4.10)

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
700 Personalauszahlungen	-617.363.989,79	-604.988.249,27	12.375.740,52

Minderauszahlungen in Höhe von 12,4 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt sind durch die Anpassung der Rückstellung im Rahmen der Altersteilzeit nicht zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 1,2 Mio. EUR enthalten.

4.3.10 Gruppe 710 – Versorgungsauszahlungen (vgl. 3.4.11)

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
710 Versorgungsauszahlungen	-18.257.044,30	-17.799.481,79	457.562,51

Minderauszahlungen in Höhe von 0,5 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt sind 15,4 Mio. EUR Versorgungsaufwendungen angefallen. Für die nicht zahlungswirksame Änderung bei der Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen aufgrund (alter) Zusatzversorgungsordnung waren 2,0 Mio. EUR veranschlagt. Gebucht wurden 2,4 Mio. EUR.



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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-358.331.753,54	-324.996.442,39	33.335.311,15

Minderauszahlungen in Höhe von 33,3 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
72110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-88.046.872,08	-76.639.197,69	11.407.674,39
72120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-27.656.116,00	-32.489.703,49	-4.833.587,49
72210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-19.546.847,91	-19.619.289,39	-72.441,48
72310 Mieten und Pachten,	-36.355.261,82	-37.902.044,79	-1.546.782,97
72410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-57.781.619,00	-62.418.191,64	-4.636.572,64
72510 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-128.945.036,73	-95.841.484,71	33.103.552,02
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-358.331.753,54	-324.996.442,39	33.335.311,15

Wesentliche Minderauszahlungen gab es in den Gruppen 72510 – sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (+ 33,1 Mio. EUR) und 72110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen (+ 11,4 Mio. EUR). Mehrauszahlungen gab es in den Gruppen 72120 - Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen (- 4,8 Mio. EUR) sowie 72410 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (- 4,6 Mio. EUR).

Bei den sonstigen Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen wurde der Ansatz um 33,1 Mio. EUR unterschritten. Im Ergebnishaushalt kam es zu einer Unterschreitung des Ansatzes in Höhe von 34,7 Mio. EUR. Durch nicht zahlungswirksame Jahresabschlussbuchungen (u. a. Zuführung/Inanspruchnahmen von Rückstellungen) kam es im Ergebnishaushalt zu 2,5 Mio. EUR geringeren Aufwendungen.

Bei den Auszahlungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen kam es zu Minderauszahlungen in Höhe von + 11,4 Mio. EUR. Im Ergebnishaushalt waren es Minderaufwendungen in Höhe von + 6,3 Mio. EUR. Die Veränderungen bei den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (- 2,7 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 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
730 Transferauszahlungen	-1.575.958.208,00	-1.655.081.870,74	-79.123.662,74

Mehrauszahlungen in Höhe von 79,1 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
73100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-454.382.862,00	-518.309.728,32	-63.926.866,32
73200 Schuldendiensthilfen	-8.314.000,00	-6.668.415,06	1.645.584,94
73310 Soziale Leistungen	-697.402.346,00	-699.907.335,44	-2.504.989,44
73410 Gewerbesteuerumlage	-92.100.000,00	-103.237.785,45	-11.137.785,45
73710 Finanzausgleichsumlage	-281.800.000,00	-281.774.760,80	25.239,20
73720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.300.000,00	-3.324.528,17	-24.528,17
73730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände und dgl.	-5.302.000,00	-5.500.395,70	-198.395,70
73999 Sonstige Transferauszahlungen	-33.357.000,00	-36.358.921,80	-3.001.921,80
730 Transferauszahlungen	-1.575.958.208,00	-1.655.081.870,74	-79.123.662,74

Wesentliche Mehrauszahlungen gab es in der Gruppen 73100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (63,9 Mio. EUR) und 73410 – Gewerbesteuerumlage (11,1 Mio. EUR).

Größere Differenzen zwischen den Zahlen des Ergebnis- und Finanzhaushalts gibt es insbesondere bei der Finanzausgleichsumlage (38,0 Mio. EUR). Der ergebniswirksame Saldo aus der Veränderung der Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs beträgt 38,0 Mio. EUR.

Bei den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke gibt es eine Differenz von 10,9 Mio. EUR zwischen den Auszahlungen (518,3 Mio. EUR) und den Aufwendungen im Ergebnishaushalt (529,2 Mio. EUR). Hauptursache ist die Zuführung zur Rückstellung für den Verlustausgleich 2016 des Klinikums (13,4 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 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-158.062.974,27	-148.111.653,92	9.951.320,35

Minderauszahlungen in Höhe von 10,0 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
74210 Auszahlungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-19.629.398,92	-20.792.278,98	-1.162.880,06
74310 Geschäftsauszahlungen	-31.864.150,59	-33.413.171,48	-1.549.020,89
74410 Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-4.275.808,00	-5.172.545,49	-896.737,49
74500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-73.418.688,00	-73.806.120,24	-387.432,24
74980 Deckungsreserve	-10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
74999 Weitere sonstige ordentliche Auszahlungen	-18.874.928,76	-14.927.537,73	3.947.391,03
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-158.062.974,27	-148.111.653,92	9.951.320,35

Insgesamt gab es Auszahlungen in Höhe von 148,1 Mio. EUR. Im Ergebnishaushalt gab es Aufwendungen in Höhe von 164,6 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt wurden der Rückstellung für Erstattung erhaltener Steuer 83,1 Mio. EUR zugeführt. Davon stammen 15,9 Mio. EUR aus der KGr 440, die somit in 2016 aufwandswirksam, aber nicht ausbezahlt wurden.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.420.800,00	-1.143.784,91	277.015,09

Minderauszahlungen in Höhe von 0,3 Mio. EUR.

Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
75100 Zinsauszahlungen	-600.000,00	-471.542,48	128.457,52
75999 Zinsähnliche Auszahlungen	-820.800,00	-672.242,43	148.557,57
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.420.800,00	-1.143.784,91	277.015,09

Im Ergebnishaushalt betrug der Aufwand für Zinsen u. ä. 1,4 Mio. EUR.



4.3.15 Gruppe 681 – Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	35.161.549,00	46.518.983,32	11.357.434,32

Mehreinzahlungen in Höhe von 11,4 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
68100000 Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	277.565,56	277.565,56
68110000 Investitionszuwendungen vom Land	34.416.549,00	43.562.954,47	9.146.405,47
68120000 Investitionszuwendungen von Kommunen	0,00	3.218,00	3.218,00
68140000 Investitionszuwendungen vom sonst. öff. Bereich	0,00	4.119,28	4.119,28
68150000 Investitionszuwendungen von verb. Untern.	0,00	16.321,81	16.321,81
68160000 Investitionszu. von sonstigen öff. Sonderrechn.	0,00	274.051,09	274.051,09
68170000 Investitionszuwendungen von privaten Untern.	245.000,00	1.922.005,86	1.677.005,86
68180000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	500.000,00	458.747,25	-41.252,75
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	35.161.549,00	46.518.983,32	11.357.434,32

Investitionszuwendungen vom Land sind in Höhe von 43,6 Mio. EUR eingegangen. Davon sind 19,9 Mio. EUR dem THH 660 – Tiefbauamt (davon 19,5 Mio. EUR für den Rosensteintunnel) zugeordnet.

Dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung sind 9,0 Mio. EUR (Finanzstelle 6105110200 „Stadterneuerung“) zugeordnet.

7,2 Mio. EUR sind dem THH 400 – Schulverwaltungsamt zugeordnet. Es entfallen 6,8 Mio. EUR auf Gewerbliche Schulen (insb. Neubau der beruflichen Schule für Gesundheit, Pflege, Ernährung und Sozialwesen und Umbau Schulzentrum Heilbronner Str.), 0,3 Mio. EUR auf Grund- und Hauptschulen und 0,1 Mio. EUR auf Sonderschulen.

Weitere 6,5 Mio. EUR sind dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen zugeordnet (insb. für Kitas).

Schließlich sind noch 0,9 Mio. EUR dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (Olympiastützpunkt in Stuttgart) zuzuordnen.

4.3.16 Gruppe 682 – Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	15.503.700,00	40.763.621,87	25.259.921,87

Mehreinzahlungen in Höhe von 25,3 Mio. EUR.

39,8 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 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	320.075,82	320.075,82

Mehreinzahlungen in Höhe von 0,3 Mio. EUR.

4.3.18 Gruppe 687 – Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	1.625.403,77	1.620.403,77

Mehreinzahlungen in Höhe von 1,6 Mio. EUR.

Für erhaltene Rückzahlungen überzahlter Bauausgaben sind 1,6 Mio. EUR eingegangen.

4.3.19 Gruppe 688 – Darlehensrückflüsse

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
688 Darlehensrückflüsse	26.767.100,00	33.394.566,00	6.627.466,00

Mehreinzahlungen in Höhe von 6,6 Mio. EUR.

27,3 Mio. EUR der erhaltenen Einzahlungen stammen von verbundenen Unternehmen, Eigenbetrieben und Beteiligungen (insbesondere vom SES). Weitere 5,1 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 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.992.059,00	2.521.073,62	-470.985,38

Mindereinzahlungen in Höhe von 0,5 Mio. EUR.

Im Garten-, Friedhofs- und Forstamt sind 1,3 Mio. EUR Einzahlungen eingegangen. Es handelt sich vor allem um Baumersatzzahlungen.

0,7 Mio. EUR der erhaltenen Einzahlungen sind dem THH 660 – Tiefbauamt zuzuordnen (Finanzstelle 6605410000 „Gemeindestraßen“). Veranschlagt waren 2,3 Mio. EUR.

Weitere 0,4 Mio. EUR sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung zuzuordnen. Im Haushaltsplan waren durch Ausgleichsbeträge ursprünglich 0,7 Mio. EUR veranschlagt.

Im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen wurden 0,1 Mio. EUR Einzahlungen erzielt. Es handelt sich um Beiträge aus städtebaulichen Verträgen für Kindertageseinrichtungen. In der Planung waren keine Einzahlungen veranschlagt.



4.3.21 Gruppe 781 – Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-32.892.453,00	-63.884.260,36	-30.991.807,36

Mehrauszahlungen in Höhe von 31,0 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
78100000 Investitionszuweisungen/-zuschüsse an Bund	0,00	-87.626,12	-87.626,12
78110000 Investitionszuw./-zuschüsse an Land	-437.500,00	-1.192.795,36	-755.295,36
78120000 Investitionszuw./-zuschüsse an Kommunen	0,00	-16.000,00	-16.000,00
78130000 Investitionszuw./-zuschüsse an Zweckverbände	-393.000,00	0,00	393.000,00
78140000 Investitionszuw. an sonst. öff. Bereich	0,00	-526.551,60	-526.551,60
78150000 Investitionszuw./-zuschüsse an verb. Untern.	-22.167.000,00	-38.388.701,07	-16.221.701,07
78160000 Investitionszu. an sonst. öffentl. Sonderrechn.	0,00	-1.029.179,63	-1.029.179,63
78170000 Investitionszuw./-zuschüsse an private Untern.	0,00	-958.131,43	-958.131,43
78180000 Investitionszuw./-zuschüsse an übrige Bereiche	-9.894.953,00	-21.685.275,15	-11.790.322,15
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-32.892.453,00	-63.884.260,36	-30.991.807,36

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an das Land:

Bei Investitionszuweisungen ans Land waren 0,4 Mio. EUR im THH 200 – Stadtkämmerei für die Stiftung John-Cranko-Schule veranschlagt, die auch in dieser Höhe abgeflossen sind.

Im Kulturamt wurden 0,5 Mio. EUR für Zuweisungen ans Land für das Hotel Silber ausgezahlt. Die Mittel standen als Ermächtigungsübertragungen aus 2015 zur Verfügung.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an verbundenen Unternehmen:

36,4 Mio. EUR der Auszahlungen sind im THH 200 – Stadtkämmerei angefallen. Davon sind 33,0 Mio. EUR Zuschüsse an das Klinikum (23,0 Mio. EUR Investitionszuschuss Neubau Olgahospital / Frauenklinik) und 3,4 Mio. EUR wurden dem Eigenbetrieb BBS (u.a. Mineralbad Berg) ausbezahlt.

Weitere 0,3 Mio. EUR sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (Zuschuss an die SWSG) zuzuordnen.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an Zweckverbände:

Es handelt sich hier um veranschlagte Auszahlungen im THH des Tiefbauamts, die unter „Investitionszuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen“ ausgezahlt wurden.



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

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an private Unternehmen:
0,7 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 100 – Haupt- und Personalamt und 0,3 Mio. EUR sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung u. Stadterneuerung zuzuordnen.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an übrige Bereiche:
16,4 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 510 – Jugendamt (16,2 Mio. EUR Investitionskostenzuschüsse für Kitas freier Träger und 0,1 Mio. EUR Sonstige Investitionskostenzuschüsse Amt 51),
1,6 Mio. EUR sind dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (1,3 Mio. EUR Zuschüsse zu Sportbauvorhaben und 0,2 Mio. EUR Zuschüsse zur Anschaffung von Geräten),
1,6 Mio. EUR sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (Finanzstelle 6105110200 „Stadterneuerung“),
1,2 Mio. EUR sind dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (insb. für die Skaterhalle in Bad Cannstatt),
0,8 Mio. EUR sind dem THH 500 – Sozialamt (für Zuschüsse an freie Träger der Wohlfahrtspflege) und
0,1 Mio. EUR sind dem THH 410 – Kulturamt zuzuordnen.

4.3.22 Gruppe 782 – Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-12.359.792,00	-26.530.930,64	-14.171.138,64

Mehrauszahlungen in Höhe von 14,2 Mio. EUR.

20,7 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (19,8 Mio. EUR Finanzstelle 2301133010 „Grundstücksverkehr“, 0,5 Mio. EUR „Immobilien“ und 0,3 Mio. EUR „Kindertageseinrichtungen“) zugeordnet. In der Planung war man von 10,8 Mio. EUR Auszahlungen ausgegangen (- 9,9 Mio. EUR Mehrauszahlungen).
2,0 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung zugeordnet (- 0,6 Mio. EUR).
1,2 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 200 – Stadtkämmerei zugeordnet (- 1,2 Mio. EUR).
0,9 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung zugeordnet (- 0,8 Mio. EUR).
0,7 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 400 – Schulverwaltungsamt zugeordnet (- 0,6 Mio. EUR).
0,3 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt zugeordnet (- 0,3 Mio. EUR).
0,3 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung (- 0,3 Mio. EUR) zugeordnet.
0,3 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 510 – Jugendamt zugeordnet (- 0,3 Mio. EUR).



0,1 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 660 – Tiefbauamt zugeordnet (- 0,1 Mio. EUR).

4.3.23 Gruppe 783 – Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-29.409.996,00	-23.072.923,00	6.337.073,00

Minderauszahlungen in Höhe von 6,3 Mio. EUR.

11,3 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 400 – Schulverwaltungsamt (- 2,6 Mio. EUR),
 2,9 Mio. EUR dem THH 100 – Haupt- und Personalamt (+ 4,3 Mio. EUR),
 2,3 Mio. EUR dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 2,1 Mio. EUR),
 2,1 Mio. EUR dem THH 410 – Kulturamt (- 1,8 Mio. EUR),
 1,0 Mio. EUR dem THH 510 – Jugendamt (- 0,3 Mio. EUR),
 0,7 Mio. EUR sind dem THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (- 0,1 Mio. EUR),
 0,6 Mio. EUR dem THH 370 – Branddirektion (+ 4,0 Mio. EUR),
 0,4 Mio. EUR jeweils den THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung, 500 – Sozialamt (+ 0,9 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (- 0,2 Mio. EUR),
 0,2 Mio. EUR dem THH 360 – Amt für Umweltschutz,
 0,1 Mio. EUR jeweils den THH 810 – Bürgermeisteramt, 150 – Bezirksämter (+ 0,1 Mio. EUR), 520 – Amt für Sport und Bewegung (- 0,1 Mio. EUR), 620 – Stadtmessungsamt und 630 – Baurechtsamt (+ 0,1 Mio. EUR) zuzuordnen.

Wesentliche Mehrauszahlungen gab es insbesondere beim Schulverwaltungsamt durch höhere Auszahlungen für die IT-Schule in Möhringen und bei der Beschaffung von Einrichtungsgegenständen in bestehenden Schulen sowie beim Amt für Liegenschaften und Wohnen insb. für Beschaffungen von Ausstattungen von Kitas.

Wesentliche Minderauszahlungen gab es beim Haupt- und Personalamt im IuK-Bereich und bei der Branddirektion für die Beschaffung von Fahrzeugen und der Anbindung der Integrierten Leitstelle Stuttgart an eine neue IT-Technik.

4.3.24 Gruppe 784/6 – Erwerb von Finanzvermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-250.000,00	-250.000,00	0,00

Keine Planabweichung.



4.3.25 Gruppe 787 – Baumaßnahmen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
787 Baumaßnahmen	-354.564.146,04	-217.103.025,04	137.461.121,00

Minderauszahlungen in Höhe von 137,5 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
7871 Hochbaumaßnahmen	-219.898.532,00	-137.779.285,42	82.119.246,58
7872 Tiefbaumaßnahmen	-71.063.996,00	-63.718.009,58	7.345.986,42
7873 Sonstige Baumaßnahmen	-63.601.618,04	-15.605.730,04	47.995.888,00
787 Baumaßnahmen	-354.564.146,04	-217.103.025,04	137.461.121,00

Die Minderauszahlungen in Höhe von 77,1 Mio. EUR setzen sich zusammen aus Minderauszahlungen bei den Hochbaumaßnahmen (82,1 Mio. EUR), Tiefbaumaßnahmen (7,3 Mio. EUR) und den sonstigen Baumaßnahmen (48,0 Mio. EUR).

Hochbaumaßnahmen:

87,5 Mio. EUR sind dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (+ 41,4 Mio. EUR),
 29,8 Mio. EUR der Auszahlungen dem THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 32,0 Mio. EUR),
 12,4 Mio. EUR dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (- 6,4 Mio. EUR),
 5,6 Mio. EUR dem THH 200 – Stadtkämmerei (+ 10,1 Mio. EUR),
 1,6 Mio. EUR dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (+ 3,4 Mio. EUR),
 0,8 Mio. EUR dem THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (- 0,7 Mio. EUR) und
 8 TEUR dem THH 660 – Tiefbauamt (+ 1,7 Mio. EUR) zuzuordnen.

Wesentliche Minderauszahlungen gab es im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (+ 41,4 Mio. EUR). Für Flüchtlingsunterkünfte waren 108,0 Mio. EUR veranschlagt. Der tatsächliche Mittelabfluss betrug 60,5 Mio. EUR (+ 47,5 Mio. EUR). Für Projekte, die aus der Kita-Ausbaupauschale finanziert werden, und somit in den Planansätzen der Gruppe 7873 – sonstige Baumaßnahmen im THH 510 – Jugendamt veranschlagt waren, sind hingegen höhere Auszahlungen angefallen (- 13,4 Mio. EUR). Bei weiteren Einzelvorhaben gab es einen verzögerten Mittelabfluss, wie z.B. beim Areal an der Eichstraße (+ 6,4 Mio. EUR).

Weitere wesentliche Minderauszahlungen gab es im THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 32,0 Mio. EUR). Ursache ist ein verzögerter Mittelabfluss, u.a. beim Ausbau der Ganztageschulen.

Bei der Stadtkämmerei waren die Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen 10,1 Mio. EUR niedriger, als sie veranschlagt waren. Die dort veranschlagten Mittel aus der Infrastrukturpauschale werden über Mittelumbuchungen in andere Teilhaushalte umgesetzt und fließen dort ab.



Tiefbaumaßnahmen:

62,4 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 660 – Tiefbauamt (+ 6,3 Mio. EUR), 1,2 Mio. EUR dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (+ 1,1 Mio. EUR) und 0,1 Mio. EUR dem THH 360 – Amt für Umweltschutz (- 0,1 Mio. EUR) zuzuordnen.

Wesentliche Minderauszahlungen in Höhe von 6,3 Mio. EUR gab es im THH 660 – Tiefbauamt (insbesondere Rosensteintunnel, 4,3 Mio. EUR).

Sonstige Baumaßnahmen:

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

Im THH 510 – Jugendamt fielen für sonstige Baumaßnahmen in 2016 keine Auszahlungen an. Dadurch gab es eine Planabweichung in voller Höhe des Planansatzes (+ 34,5 Mio. EUR). Die Abweichung 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. Hier werden die Auszahlungen für städtebauliche Sanierungen pauschal als sonstige Baumaßnahmen veranschlagt. Der tatsächliche Mittelabfluss verteilt sich allerdings auf verschiedene Gruppen. Aus der Stadtentwicklungspauschale wurden 2,0 Mio. EUR in andere Teilhaushalte umgesetzt.

4.3.26 Gruppe 788 – Darlehensgewährung

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
788 Darlehensgewährung	-40.306.100,00	-36.692.315,65	3.613.784,35

Minderauszahlungen in Höhe von 3,6 Mio. EUR.

In 2016 waren Darlehensgewährungen an den Eigenbetrieb SES und den ELW von insgesamt 40,3 Mio. EUR veranschlagt. Der tatsächliche Mittelabfluss für Darlehensgewährungen an Eigenbetriebe betrug 36,6 Mio. EUR.



4.3.27 Gruppe 69 – Aufnahme von Darlehen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
69 Aufnahme von Darlehen	137.000.000,00	34.600.000,00	-102.400.000,00

Mindereinzahlungen in Höhe von 102,4 Mio. EUR.

In 2016 wurde ein zinsloser Investitionskredit in Höhe von 34,6 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 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
79 Tilgung von Darlehen	-7.351.000,00	-8.272.288,07	-921.288,07

Mehrauszahlungen in Höhe von 0,9 Mio. EUR.

Die ordentliche Kredittilgung belief sich in 2016 auf 4,9 Mio. EUR. Außerdem wurde in 2016 ein Kommunaldarlehen mit 3,4 Mio. EUR vorzeitig getilgt.

4.3.29 Gruppe 67 – Haushaltsunwirksame Einzahlungen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen		3.042.690.410,81	3.042.690.410,81

Einzahlungen aus „nicht haushaltsrelevanten Vorgängen“ (NHRV).

2.036,5 Mio. EUR Einzahlungen sind dem THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (insbesondere Liquiditätsmanagement),
 746,9 Mio. EUR sind dem Bereich der Betriebsmittelkonten der Eigenbetriebe (387,8 Mio. „Klinikum“, 162,9 Mio. EUR „Stadtentwässerung Stuttgart“,
 109,3 Mio. EUR „Abfallwirtschaft Stuttgart“, 54,6 Mio. EUR „Eigenbetrieb Leben und Wohnen“, 32,3 Mio. EUR „Bäderbetriebe Stuttgart“),
 161,2 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jobcenter,
 73,6 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen bei der Stadtkämmerei,
 5,6 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Sozialamt,
 4,9 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jugendamt,
 4,4 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Haupt- und Personalamt und
 4,2 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Amt für Umweltschutz zuzuordnen.

4.3.30 Gruppe 77 – Haushaltsunwirksame Auszahlungen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Erg. - Ansatz 2016
77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen		-3.189.863.136,99	-3.189.863.136,99

Auszahlungen aus „nicht haushaltsrelevanten Vorgängen“ (NHRV).



2.208,3 Mio. EUR Auszahlungen sind dem THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (insbesondere Liquiditätsmanagement),
724,3 Mio. EUR sind dem Bereich der Betriebsmittelkonten der Eigenbetriebe (362,8 Mio. EUR „Klinikum“, 163,0 Mio. EUR „Stadtentwässerung Stuttgart“, 113,7 Mio. EUR „Abfallwirtschaft Stuttgart“, 51,6 Mio. EUR „Eigenbetrieb Leben und Wohnen“, 33,1 Mio. EUR „Bäderbetriebe Stuttgart“),
160,1 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jobcenter,
75,3 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen bei der Stadtkämmerei,
5,3 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Sozialamt,
4,9 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Amt für Umweltschutz,
4,8 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jugendamt und
4,0 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Haupt- und Personalamt zuzuordnen.



5 Sonstige Angaben

5.1 Organe der Stadt Stuttgart

Im Haushaltsjahr 2016 gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO

Leitung der Verwaltung

Oberbürgermeister
Fritz Kuhn

Erster Bürgermeister Michael Föll
Bürgermeisterin Dr. Susanne Eisenmann (bis 10.05.2016)
Bürgermeister Matthias Hahn
Bürgermeisterin Isabel Fezer
Bürgermeister Dr. Fabian Mayer (ab 15.10.2016)
Bürgermeister Dr. Martin Schairer
Bürgermeister Dirk Thürnau
Bürgermeister Werner Wölflle

Mitglieder des Gemeinderats	
Stadtrat Thomas Adler	Stadträtin Gabriele Munk
Stadträtin Ilse Bodenhöfer-Frey	Stadtrat Dr. jur. Klaus Nopper
Stadtrat Markus Bott ab 20.10.2017	Stadträtin Gabriele Nuber-Schöllhammer
Stadtrat Eberhard Brett	Stadtrat Dr. Matthias Oechsner
Stadträtin Beate Bulle-Schmid	Stadtrat Christoph Ozasek
Stadtrat Michael Conz	Stadtrat Luigi Pantisano ab 28.04.2016
Stadtrat Fritz Currie	Stadtrat Dejan Perc
Stadträtin Anna Deparnay-Grunenberg	Stadtrat Björn Peterhoff
Stadtrat Hans-Peter Ehrlich	Stadtrat Hans H. Pfeifer
Stadtrat Dr. Heinrich Fiechtner	Stadträtin Nicole Porsch
Stadträtin Esther Fingerle	Stadtrat Dr. Markus Reiners
Stadträtin Silvia Fischer	Stadträtin Iris Ripsam
Stadtrat Thomas Fuhrmann	Stadtrat Hannes Rockenbauch
Stadträtin Marita Gröger	Stadtrat Joachim Rudolf
Stadträtin Dr. Maria Hackl	Stadträtin Petra Rühle
Stadträtin Laura Halding-Hoppenheit	Stadtrat Jürgen Sauer
Stadtrat Philipp Hill	Stadtrat Dr. Ralph Schertlen
Stadträtin Susanne Kletzin	Stadträtin Beate Schiener
Stadtrat Bernd Klingler	Stadträtin Clarissa Seitz
Stadtrat Martin Körner	Stadtrat Gangolf Stocker bis 27.04.2016
Stadtrat Alexander Kotz	Stadtrat Jochen Stopper
Stadtrat Dr. med. Cornelius Kübler	Stadtrat Fred-Jürgen Stradinger
Stadtrat Benjamin Lauber	Stadtrat Stefan Urvat
Stadtrat Vittorio Lazaridis	Stadtrat Dr. Carl-Christian Vetter
Stadträtin Dr. Christine Lehmann	Stadträtin Rose von Stein
Stadträtin Prof. Dr. Dorit Loos	Stadträtin Judith Vowinkel
Stadtrat Udo Lutz	Stadtrat Christian Walter
Stadtrat Prof. Dr. Lothar Maier	Stadtrat Andreas G. Winter
Stadtrat Dr. Fabian Mayer bis 14.10.2016	Stadträtin Sibel Yüksel
Stadträtin Guntrun Müller-Enßlin	Stadtrat Konrad Zaiß
Stadträtin Andrea Münch	Stadtrat Jürgen Zeeb

5.2 Verzeichnis der beim Jahresabschluss 2016 in das Jahr 2017 vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen 2016

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kostenartengruppe	Ermächtigungs- übertragung 2016
810	Bürgermeisteramt	44310 Geschäftsaufwendungen	20.000,00 EUR
8107015	Strateg.Planung u. Nachhaltige Mobilität	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	270.000,00 EUR
8107015	Strateg.Planung u. Nachhaltige Mobilität	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	250.000,00 EUR
8107015	Strateg.Planung u. Nachhaltige Mobilität	44999 Weitere ordentliche Aufwendungen	834.427,88 EUR
8107020	Abteilung Wirtschaftsförderung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	58.826,00 EUR
8107020	Abteilung Wirtschaftsförderung	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	55.970,00 EUR
8107025	Arbeitsförderung	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	145.338,00 EUR
8107030	Abteilung Integrationspolitik	44310 Geschäftsaufwendungen	105.795,46 EUR
8107050	Arbeitsmed./Sicherheitstechn. Dienst	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	27.765,00 EUR
8107060	Abteilung Außenbeziehungen	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	4.442,55 EUR
8107060	Abteilung Außenbeziehungen	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	11.555,48 EUR
8107060	Abteilung Außenbeziehungen	44310 Geschäftsaufwendungen	7.300,00 EUR
8107099	Sonstige zugeordnete Fachaufgaben	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	421.117,00 EUR
8107099	Sonstige zugeordnete Fachaufgaben	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	35.921,62 EUR
8107099	Sonstige zugeordnete Fachaufgaben	44310 Geschäftsaufwendungen	51.087,93 EUR
8107099	Sonstige zugeordnete Fachaufgaben	44999 Weitere ordentliche Aufwendungen	226.728,73 EUR
8108020	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	477.900,00 EUR
Summe Bürgermeisteramt			3.004.175,65 EUR
100	Haupt- und Personalamt	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	13.000,00 EUR
100	Haupt- und Personalamt	44310 Geschäftsaufwendungen	96.898,38 EUR
1001133	Ratskeller	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	1.057.890,00 EUR
1007320	Personalentwicklung, Fort- und Ausbildung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	372.980,00 EUR
1007410	Zentrale IuK und Telekommunikation	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	2.452.234,33 EUR
Summe Haupt- und Personalamt			3.993.002,71 EUR
140	Rechnungsprüfungsamt	44310 Geschäftsaufwendungen	2.775,70 EUR
Summe Rechnungsprüfungsamt			2.775,70 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	338.625,21 EUR
Summe Bezirksämter			338.625,21 EUR
200	Stadtkämmerei	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	1.172.000,00 EUR
2001112	Finanz- und Beteiligungsverwaltung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	11.500,00 EUR
Summe Stadtkämmerei			1.183.500,00 EUR
2307020	Zukunft Killesberg	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	322.108,71
2307030	Immobilienverwaltung	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	8.970.456,75
2307210	Wohnraumförderung	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	2.168.645,67
2307420	Weingut	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	62.356,26
Summe Amt für Liegenschaften und Wohnen			11.523.567,39 EUR
3207010	Ordnungswesen	44500 Erst. f.Aufw. v.Dritten lfd. Verw.	30.800,00 EUR
3207020	Verkehrswesen	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	20.500,00 EUR
3207030	Verkehrsüberwachung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	40.500,00 EUR
Summe Amt für öffentliche Ordnung			91.800,00 EUR
3607010	Fachaufgaben	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	359.548,50 EUR
3607010	Fachaufgaben	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	96.917,00 EUR
3607010	Fachaufgaben	44310 Geschäftsaufwendungen	36.200,00 EUR
3607020	Energiewirtschaft	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	1.310.794,87 EUR
3607020	Energiewirtschaft	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	120.000,00 EUR
3607020	Energiewirtschaft	44999 Weitere ordentliche Aufwendungen	30.000,00 EUR
Summe Amt für Umweltschutz			1.953.460,37 EUR
370	Branddirektion	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	58.800,00 EUR
Summe Branddirektion			58.800,00 EUR
400	Schulverwaltungsamt	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	1.180.400,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	9.689.956,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	50.000,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42310 Mieten und Pachten	1.324.000,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	4.129.777,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	44310 Geschäftsaufwendungen	294.900,00 EUR
4002120	Sonderschulen	42310 Mieten und Pachten	4.900,00 EUR
4002120	Sonderschulen	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	50.000,00 EUR
4002120	Sonderschulen	44310 Geschäftsaufwendungen	21.100,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	613.500,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	40.000,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42310 Mieten und Pachten	174.000,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	1.132.370,00 EUR
4007010	Weitere Fachaufgaben	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	1.700,00 EUR
4007010	Weitere Fachaufgaben	44500 Erst. f.Aufw. v.Dritten lfd. Verw.	102.900,00 EUR
Summe Schulverwaltungsamt			18.809.503,00 EUR

5.2 Verzeichnis der beim Jahresabschluss 2016 in das Jahr 2017 vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen 2016

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kostenartengruppe	Ermächtigungs- übertragung 2016
410	Kulturamt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	39.300,00 EUR
410	Kulturamt	42410 Bewirtschaft. Grundst. u.baul.Anl.	1.200,00 EUR
410	Kulturamt	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	10.300,00 EUR
410	Kulturamt	44310 Geschäftsaufwendungen	72.300,00 EUR
410	Kulturamt	44999 Weitere ordentliche Aufwendungen	2.000,00 EUR
4102520	Stadtmuseum Stuttgart	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	13.100,00 EUR
4102520	Stadtmuseum Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	42.000,00 EUR
4102521	Stadtarchiv Stuttgart	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	6.000,00 EUR
4102521	Stadtarchiv Stuttgart	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	111.500,00 EUR
4102521	Stadtarchiv Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	31.100,00 EUR
4102620	Stuttgarter Philharmoniker	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	62.300,00 EUR
4102620	Stuttgarter Philharmoniker	44310 Geschäftsaufwendungen	215.678,10 EUR
4102630	Stuttgarter Musikschule	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	14.600,00 EUR
4102630	Stuttgarter Musikschule	44310 Geschäftsaufwendungen	134.812,33 EUR
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	20.000,00 EUR
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	42410 Bewirtschaft. Grundst. u.baul.Anl.	23.000,00 EUR
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	18.600,00 EUR
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	115.300,00 EUR
4102730	Netzwerk kulturelle Bildung (kubi-S)	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	74.200,00 EUR
4102730	Netzwerk kulturelle Bildung (kubi-S)	44500 Erst. f.Aufw. v.Dritten lfd. Verw.	16.700,00 EUR
4102731	Planetarium Kulturamt	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	56.700,00 EUR
4102731	Planetarium Kulturamt	44310 Geschäftsaufwendungen	35.000,00 EUR
4102811	Kulturförderung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	121.900,00 EUR
4102811	Kulturförderung	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	829.600,00 EUR
Summe Kulturamt			2.067.190,43 EUR
5003140	Soziale Einrichtungen	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	66.696,97 EUR
5003161	Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	14.000,00 EUR
5003161	Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	30.251,86 EUR
5003180	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	12.401,32 EUR
Summe Sozialamt			123.350,15 EUR
510	Jugendamt	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	200.480,78 EUR
5103161	Förd.fr.Träger v. Tageseinr. und -pflege	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	865.509,00 EUR
5103162	Sonstige Förderung freier Träger	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	2.419.837,06 EUR
5103631	Beratung,Hilfen f. junge Menschen u.Fam.	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	51.288,00 EUR
5103631	Beratung,Hilfen f. junge Menschen u.Fam.	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	35.526,50 EUR
5103636	Städt. Einr. f. junge Menschen u. Fam.	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	32.482,00 EUR
5103636	Städt. Einr. f. junge Menschen u. Fam.	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	20.471,72 EUR
5103651	Förd. von Kindern in städt. Tageseinr.	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	3.809.495,00 EUR
5103651	Förd. von Kindern in städt. Tageseinr.	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	151.132,66 EUR
5103681	Jugendhilfeplanung u. Gemeinwesenarbeit	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	92.000,00 EUR
5103681	Jugendhilfeplanung u. Gemeinwesenarbeit	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	221.243,62 EUR
Summe Jugendamt			7.899.466,34 EUR
520	Amt für Sport und Bewegung	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	3.200,00 EUR
520	Amt für Sport und Bewegung	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	7.000,00 EUR
5204210	Sportförderung	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	31.461,72 EUR
5204241	Sportstätten	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	717.264,29 EUR
5204241	Sportstätten	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	20.000,00 EUR
Summe Sportamt			778.926,01 EUR
530	Gesundheitsamt	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	18.900,00 EUR
530	Gesundheitsamt	44310 Geschäftsaufwendungen	20.000,00 EUR
5307010	Fachaufgaben des Gesundheitsamts	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	49.757,78 EUR
5307010	Fachaufgaben des Gesundheitsamts	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	20.000,00 EUR
Summe Gesundheitsamt			108.657,78 EUR
6105111	Umlegungsverfahren	44999 Weitere ordentliche Aufwendungen	744.501,00 EUR
6107010	Stadtplanung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	2.299.519,00 EUR
6107010	Stadtplanung	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	747.544,00 EUR
6107020	Stadterneuerung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	135.628,00 EUR
Summe Amt für Stadtplanung und -erneuerung			3.927.192,00 EUR
6207010	Flächen u.grundst.bez.Daten u.Grundlagen	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	80.000,00 EUR
Summe Stadtmessungsamt			80.000,00 EUR
6305210	Bauordnung	44310 Geschäftsaufwendungen	984.521,00 EUR
Summe Baurechtsamt			984.521,00 EUR
6605410	Gemeindestraßen	42120 Unterhalt. sonst. unbewegl. Verm.	420.519,00 EUR
6605410	Gemeindestraßen	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	1.972.796,09 EUR
Summe Tiefbauamt			2.393.315,09 EUR

5.2 Verzeichnis der beim Jahresabschluss 2016 in das Jahr 2017
vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen 2016

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kostenartengruppe	Ermächtigungs- übertragung 2016
6705530	Friedhofs- und Bestattungswesen	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	1.438.900,00 EUR
6705530	Friedhofs- und Bestattungswesen	42120 Unterhalt. sonst. unbewegl. Verm.	652.900,00 EUR
6707010	Öffentliche Grün- und Freizeiflächen	42120 Unterhalt. sonst. unbewegl. Verm.	103.170,00 EUR
6707010	Öffentliche Grün- und Freizeiflächen	44410 Steuern, Versich., Schadensfälle	135.000,00 EUR
6707020	Stadtwald	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	81.500,00 EUR
Summe Garten-, Friedhofs- und Forstamt			2.411.470,00 EUR
740	Hallenbad Untertürkheim	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	79.500,00 EUR
740	Hallenbad Untertürkheim	44500 Erst. f.Aufw. v.Dritten lfd. Verw.	10.000,00 EUR
Summe Hallenbad Untertürkheim			89.500,00 EUR
Summe konsumtive Ermächtigungsübertragungen 2016			61.822.798,83 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen 2016

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2016
7.109800	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.813,91 EUR
Summe THH 800 Gemeinderat				3.813,91 EUR
7.109810	Sonstige Investitionen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	76.000,00 EUR
		783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	33.416,00 EUR
Summe THH 810 Bürgermeisteramt				109.416,00 EUR
7.104000	luK-Maßnahmenplan (investiv)	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.575.730,18 EUR
7.104700	AES-Baumaßnahme Serverpark	787300	Sonstige Baumaßnahmen	550.000,00 EUR
7.104800	Zentrale Maßnahmen luK	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	770.000,00 EUR
7.104801	Städtisches Außenkabelnetz	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	172.300,00 EUR
7.104900	Allg. Investitionen Abteilung luK	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	106.700,00 EUR
7.109000	Sonstige Investitionen Amt 10 allgemein	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	102.500,00 EUR
7.109006	Sonstige Investitionen Werkküchen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	349.900,00 EUR
Summe THH 100 Haupt- und Personalamt				5.627.130,18 EUR
7.149000	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.570,00 EUR
Summe THH 140 Rechnungsprüfungsamt				2.570,00 EUR
7.159000	Sonst. Investitionen Verw. Stadtbezirke	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.000,00 EUR
7.159001	Sonst. Investitionen Gemeinwesenzentren	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.000,00 EUR
Summe THH 150 Bezirksämter				29.000,00 EUR
7.202100	Infrastrukturpauschale	7871	Hochbaumaßnahmen	11.224.300,00 EUR
7.202200	S 21 Infrastrukturmaßnahmen	7872	Tiefbaumaßnahmen	387.000,00 EUR
7.203050	Abwicklung Eigenbetriebe	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	19.128.800,00 EUR
		788	Darlehensgewährungen	2.860.000,00 EUR
7.208900	Abwicklung Stiftungen/Fonds	7871	Hochbaumaßnahmen	171.500,00 EUR
7.209000	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	36.000,00 EUR
Summe THH 200 Stadtkämmerei				33.807.600,00 EUR
7.231000	Zukunft Killesberg	787399	Bau (Pauschale)	498.566,07 EUR
7.231232	Zukunft Killesberg, Kleingartenparz.	787399	Bau (Pauschale)	21.396,00 EUR
7.231671	Zukunft Killesb. Freianlagen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	201.259,27 EUR
7.232000	Immobilien	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	14.191.277,58 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	480.190,17 EUR
7.233100	Bibliothek 21	7871	Hochbaumaßnahmen	2.600.000,00 EUR
7.233101	Bezirksrathaus Wangen, Personenaufzug	7871	Hochbaumaßnahmen	450.000,00 EUR
7.233102	Großer Kursaal / Baul. Verbesserung	7871	Hochbaumaßnahmen	537.426,89 EUR
7.233104	Bürger- und Familienzentrum Stammheim	7871	Hochbaumaßnahmen	179.633,48 EUR
7.233105	Kunstmuseum	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	500.000,00 EUR
7.233111	Areal a.d.Eichstraße/Neugestaltung, -bau	7871	Hochbaumaßnahmen	12.286.293,01 EUR
7.233113	Flüchtlingsunterkünfte, Systemb. T 4	7871	Hochbaumaßnahmen	12.200.000,00 EUR
7.233114	Jugendhaus Lügenschheidstr 28: Abbr+Neub	7871	Hochbaumaßnahmen	536.786,85 EUR
7.233115	Flüchtlingsunterkünfte, Systemb. T 5	7871	Hochbaumaßnahmen	16.200.000,00 EUR
7.233117	Flüchtlingsunterkünfte, Container	7871	Hochbaumaßnahmen	2.752.661,23 EUR
7.233126	Kita Weilimdorf, Frauenholz/Köstlinstr.	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	120.000,00 EUR
7.233143	Altes Rathaus Weilimdorf	7871	Hochbaumaßnahmen	586.246,41 EUR
7.233144	Alte Kelter, Wangen	7871	Hochbaumaßnahmen	245.322,29 EUR
7.233145	Flüchtlingsunterk. Kirchheimer Str. Erw.	7871	Hochbaumaßnahmen	31.966,24 EUR
7.233146	Wagenhallen, Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	1.738.038,61 EUR
7.233147	Theaterhaus Stuttgart, Erweiterungsbau	7871	Hochbaumaßnahmen	411.359,02 EUR
7.233148	Bez.Rath. Stammheim, Aufzug/Fassadensan.	7871	Hochbaumaßnahmen	585.000,00 EUR
7.233151	Jugendverkehrsschule West, Verlagerung	7871	Hochbaumaßnahmen	1.810.000,00 EUR
7.233152	Ditzinger Str 3/5, San. und Nutz.konzept	7871	Hochbaumaßnahmen	629.550,46 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
7.233208	Kita Feuerbach, Weilimdorfer Str. 155	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.030,00 EUR
7.233212	Kita Plieningen, Osumstr. 64	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.148,50 EUR
7.233213	Kita Stammheim, Ottmarsheimer Str. 45	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	55.902,00 EUR
7.233215	Kita Möhringen, Winterlinger Weg 22	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	36.453,00 EUR
7.233221	Kita Hirschsprung 40	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	38.199,00 EUR
7.233222	Kita Vaihingen, Höhenrandstr.	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	73.155,00 EUR
7.233227	Kita Rohr, Krehlstr.	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	100.020,00 EUR
7.233228	Kita Möhringen, Schneewittchenweg	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	63.200,68 EUR
7.233301	GSA Einbau Kita + Umbaumaßnahmen	7871	Hochbaumaßnahmen	3.162.508,44 EUR
7.233306	Kita Obertürkheim, Augsburgstr. 695	7871	Hochbaumaßnahmen	28.487,56 EUR
7.233309	Kita Seepark/Probstsee, Vaihinger Str 94	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23.399,00 EUR
7.233310	Kita Zuffenhausen, Rotweg 44	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.250,89 EUR
7.233313	Kita Mühlhausen, Ibisweg 4	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	73.483,77 EUR
7.233315	Kita Weilimdorf, Torgauer Straße 17	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	78.722,00 EUR
7.233390	Kita Angebotsumstellungen 2010/11 ff	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	77.905,00 EUR
7.233403	Pflegeheim Elise-Heydlauf-Stiftg./San.	7871	Hochbaumaßnahmen	117.888,63 EUR
7.233422	Kita Feuerbach, Triebweg 21	7871	Hochbaumaßnahmen	59.444,24 EUR
7.233601	Feuerwehrhaus Obertürkheim	7871	Hochbaumaßnahmen	21.914,82 EUR
7.233602	Feuerwehrhaus Plieningen	7871	Hochbaumaßnahmen	13.424,13 EUR
7.233603	Feuerwehrhaus Stammheim	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.500,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	264.436,80 EUR
7.233604	Feuerwehrhaus Münster	7871	Hochbaumaßnahmen	330.000,00 EUR
7.233605	FFW Hedelfingen, Erweiterg Fahrzeughalle	7871	Hochbaumaßnahmen	200.000,00 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen 2016

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2016
7.233606	Feuer- und Rettungswache 5	7871	Hochbaumaßnahmen	3.264.029,60 EUR
7.235102	Wohnungsbauförderung	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.842.000,00 EUR
7.235103	Förderung von Eigentumsmaßnahmen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	10.200,00 EUR
7.239000	Gebäude-/Immobilienverwaltung	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.474,69 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	230.000,00 EUR
7.239900	Sonstige Investitionen Amt 23	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.203,29 EUR
Summe THH 230 Amt für Liegenschaften und Wohnen				85.087.400,17 EUR
7.299000	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	51.000,00 EUR
Summe THH 290 Jobcenter				51.000,00 EUR
7.329000	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	160.800,00 EUR
Summe THH 320 Amt für Sicherheit und Ordnung				160.800,00 EUR
7.362901	Maßnahmen zur Energieeinsparung	7871	Hochbaumaßnahmen	11.675.978,66 EUR
7.362903	Pilotstudie Mooswand	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	75.897,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	142.932,00 EUR
7.369999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	33.701,00 EUR
Summe THH 360 Amt für Umweltschutz				11.928.508,66 EUR
7.379000	Sonst. Invest. Amt 37 Einr./Ausstattung	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.836.000,00 EUR
7.379100	Sonst. Invest. Amt 37 Fahrzeuge	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.470.000,00 EUR
Summe THH 370 Branddirektion				6.306.000,00 EUR
7.401014	Schulzentrum Ostheim, SH + GTB	7871	Hochbaumaßnahmen	466.674,30 EUR
7.401031	Königin-Kath.-Stift, Generalsan. (2.SP)	7871	Hochbaumaßnahmen	16.880,42 EUR
7.401046	Uhlandschule, Sanierung, PLUS-Energie	7871	Hochbaumaßnahmen	6.210.020,84 EUR
7.401059	Neckar-Realschule, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	1.152.115,68 EUR
7.401060	Mühlbachhofschule, Erweiterungsbau(1.BA)	7871	Hochbaumaßnahmen	79.912,79 EUR
7.401062	Lindenschulzen-,U-türk., Ers. Pavillons	7871	Hochbaumaßnahmen	92.327,50 EUR
7.401064	Ferdinand-Porsche Gym, Zuf., Erweiterung	7871	Hochbaumaßnahmen	56.420,66 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	50.000,00 EUR
7.401108	Wilhelm-Gymn., Speisebereich, Erweiter.	7871	Hochbaumaßnahmen	639,96 EUR
7.401109	TVH Römerkastell, Neubau	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	31.884,57 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	314.691,74 EUR
7.401113	Campus Rot, Planung	7871	Hochbaumaßnahmen	1.500.000,00 EUR
7.401117	Eichendorffsch., Umstrukt.+GTS+NB TH	7871	Hochbaumaßnahmen	6.849.048,33 EUR
7.401122	Altenburg-/Steigschule, Neubau Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	2.609,39 EUR
7.401124	E-Ludwigs-Gym.,Nord, Musikgym.+NB TH	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	141.201,30 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	2.098.894,37 EUR
7.401126	Campus Vaihingen (Pesta.), Mob.Unt.räume	7871	Hochbaumaßnahmen	1.779.230,57 EUR
7.401127	Elly-Heuss-Knapp-Gym., BC, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	2.878.040,67 EUR
7.401185	Campus Feuerbach (N.Gym.), NB+SH	7871	Hochbaumaßnahmen	1.954.000,00 EUR
7.401129	Campus Freiberg (Eschba.), Mob.Unt.räume	7871	Hochbaumaßnahmen	210.141,13 EUR
7.401130	Hölderlin-Gym.,Nord, Umstrukt.+NB TH	7871	Hochbaumaßnahmen	2.952.908,13 EUR
7.401131	Falkertsch.,West, Barrierefrei+NB TH	7871	Hochbaumaßnahmen	3.615.968,20 EUR
7.401132	Fasanenhofschule,Möh., Neubau GroßTH	7871	Hochbaumaßnahmen	512.173,93 EUR
7.401133	TVH Heumaden, Neubau mit LehrSchwBad	7871	Hochbaumaßnahmen	581.084,88 EUR
7.401134	Elise-v-König-Schule, Einrichtung GMS	7871	Hochbaumaßnahmen	3.672.654,05 EUR
7.401140	Kirchhaldensch., GTS Erweit.+Kinderhaus	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	93.847,34 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	5.033.426,55 EUR
7.401147	Mühlbachhofsch., GTS Erweit.+Haustechnik	7871	Hochbaumaßnahmen	111.559,81 EUR
7.401149	GS Riedenberg, Sillenb., Neubau SH	7871	Hochbaumaßnahmen	1.323.598,84 EUR
7.401160	Hohewartschule, Feuerb., Mob.Unt.räume	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	556.000,00 EUR
7.401161	Peikanschule, Neugereut, Mob.Unt.räume	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	80.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	1.250.000,00 EUR
7.401162	Körschtalschule, Plienin., Mob.Unt.räume	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	80.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	1.680.000,00 EUR
7.401163	Park-Realschule, Stammh., Mob.Unt.räume	7871	Hochbaumaßnahmen	300.000,00 EUR
7.401164	Kön.-Charlotte-Gym., Möh., Umstrukt. NWT	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	129.496,50 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	386.411,84 EUR
7.401165	Anne-Frank-GMS, Möh.,Erw.+Umb. HB. Pl.mi	7871	Hochbaumaßnahmen	500.000,00 EUR
7.401166	Neckar-Park, Schule+Kita+TH, BC, NB Pl.m	7871	Hochbaumaßnahmen	570.000,00 EUR
7.401167	G.-Scholl-Gym.,Sillenbuch, San.+Erw., Pl	7871	Hochbaumaßnahmen	500.000,00 EUR
7.401168	Park-Realschule, Stammheim, Erw., Pl.mit	7871	Hochbaumaßnahmen	400.000,00 EUR
7.401169	Zeppelin-Gymnasium, Ost, Neubau Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	1.044.256,27 EUR
7.401170	Campus Vaihingen (Pesta.), Cam.haus 2.BA	7871	Hochbaumaßnahmen	350.000,00 EUR
7.401172	G-Daimler-Gym., BC, NB+San. TH Planm.	7871	Hochbaumaßnahmen	250.000,00 EUR
7.401176	Sommerrainschule, Neubau+Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	7.718.977,55 EUR
7.401904	2.Sonderprogramm Schulsanierung(invest.)	7871	Hochbaumaßnahmen	20.506.268,87 EUR
7.401905	Pauschale Planungsmittel	7871	Hochbaumaßnahmen	4.773.417,75 EUR
7.401906	Formelle Ganztageschulen 2. Ausbaustufe	7871	Hochbaumaßnahmen	24.234.674,77 EUR
7.401907	3.Sonderprogramm Schulsanierung(invest.)	7871	Hochbaumaßnahmen	4.429.200,00 EUR
7.401908	Formelle Ganztageschulen 3. Ausbaustufe	7871	Hochbaumaßnahmen	28.318.553,36 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	7871	Hochbaumaßnahmen	205.266,92 EUR
7.403023	J-Gutenberg-S., Generalsan.+ TG	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.805.283,60 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	22.518.934,33 EUR
7.403024	IT-Schule, Möh., Ausbau Film+Tonstudio	7871	Hochbaumaßnahmen	462.213,93 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen 2016

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2016
7.403028	Lernfabrik 4.0, Feuerbach	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	582.954,41 EUR
7.409999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.007,58 EUR
Summe THH 400 Schulverwaltungsamt				173.449.873,63 EUR
7.410700	Kulturförderung	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.460.271,33 EUR
7.411600	Planetarium Stuttgart	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	181.781,31 EUR
7.419100	Einrichtung Kulturamt	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	238.494,07 EUR
7.419400	Instrumente Philharmoniker	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.977,84 EUR
7.419500	Instrumente Musikschule	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	60.400,00 EUR
7.419600	Technische Geräte Planetarium	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	26.500,00 EUR
Summe THH 410 Kulturamt				1.979.424,55 EUR
7.500316	Invest.zuschüsse an fr. Träger d. Wohlf.	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.120.000,00 EUR
Summe THH 500 Sozialamt				1.120.000,00 EUR
7.513161	Inv.kostenzuschüsse für Kitas fr. Träger	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	21.420.971,00 EUR
7.513162	Sonstige Investitionskostenzuschüsse 51	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.895.927,00 EUR
7.519000	Sonstige Investitionen Jugendamt allg.	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	340.802,05 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	121.505,37 EUR
7.519365	Sonstige Investitionen Kitas	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	354.640,86 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	63.366.759,04 EUR
Summe THH 510 Jugendamt				87.500.605,32 EUR
7.520001	Neubau Schul- und Mehrzweckhalle Uhlbach	7871	Hochbaumaßnahmen	1.758.718,80 EUR
7.520002	Sporthalle Waldau	7871	Hochbaumaßnahmen	1.016.682,47 EUR
7.520124	TV Stammheim, Faustballfeld	787300	Sonstige Baumaßnahmen	92.844,34 EUR
7.520129	TV Cannstatt, Jugendbaseballspielfeld	787300	Sonstige Baumaßnahmen	29.871,66 EUR
7.520130	FC Feuerbach, Kunststoffrasenplatz	787300	Sonstige Baumaßnahmen	197.036,46 EUR
7.520133	TUS Stuttgart, Umbau Rasenplatz (TUS 1)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	459.019,67 EUR
7.520134	VfR Cannstatt BMX Super X-Strecke	787300	Sonstige Baumaßnahmen	775.000,00 EUR
7.520304	Sportplätze Benzstraße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	69.019,36 EUR
7.520311	GAZI-Stadion	7871	Hochbaumaßnahmen	210.227,85 EUR
7.520322	Haus der Athleten (Sportinternat)	7871	Hochbaumaßnahmen	858.264,01 EUR
7.529100	Vereinsportanlagen (Inv. Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	410.351,69 EUR
7.529110	Ballspielhallen (Inv.Pauschale)	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.000,00 EUR
7.529300	Freisportanlagen (Inv.Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	90.300,00 EUR
7.529320	Olympia Stützpunkt (Inv. Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	40.000,00 EUR
7.529998	Sonstige Investitionen Amt 52	7871	Hochbaumaßnahmen	90.000,00 EUR
Summe THH 520 Amt für Sport und Bewegung				6.117.336,31 EUR
7.611090	Stadtentwicklungspauschale	787399	Bau (Pauschale)	2.531.190,00 EUR
7.611091	Kompensationsflächenmanagement	787399	Bau (Pauschale)	261.826,00 EUR
7.612002	Umlegung Zazenhausen-Hohlgrabenäcker	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	1.062.308,00 EUR
7.612008	Weilimdorf 25 - Hemminger Straße	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	185.000,00 EUR
7.613012	Stuttgart 22 - Heslach, Teilbereich Burg	787300	Sonstige Baumaßnahmen	10.000,00 EUR
7.613013	Rohracker 1 -Alter Ortskern-	787300	Sonstige Baumaßnahmen	5.675,00 EUR
7.613014	Bad Cannstatt 16 -Veielbrunnen-	7871	Hochbaumaßnahmen	54.260,00 EUR
7.613014	Bad Cannstatt 16 -Veielbrunnen-	787300	Sonstige Baumaßnahmen	353.803,00 EUR
7.613016	Zuffenhausen 6 -Rot-	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	201.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	8.502,00 EUR
7.613021	Feuerbach 6 - Obere Stuttgarter Straße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	97.381,00 EUR
7.613022	Stuttgart 24 - Ost	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	3.463,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	67.767,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	51.741,00 EUR
7.613023	Weilimdorf 4 - Giebel	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	643.541,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	25.249,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	146.969,00 EUR
7.613024	Stuttgart 26 - Hospitalviertel -	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	50.000,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	1.576.739,00 EUR
7.613025	Bad Cannstatt 20 - Hallschlag	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	660.798,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	955.254,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	290.540,00 EUR
7.613028	Mühlhausen 3 - Neugereut -	7871	Hochbaumaßnahmen	1.684.054,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	1.995.379,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	254.206,00 EUR
7.613030	Zuffenhausen 8 - Unterländer Straße	7871	Hochbaumaßnahmen	3.540.000,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	1.300.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	154.049,00 EUR
7.613031	Stuttgart 27 - Innenstadt -	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	71.652,00 EUR
		782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	1.896.670,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	899.176,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	198.060,00 EUR
7.613032	Bad Cannstatt 17 - Neckarpark-	7872	Tiefbaumaßnahmen	13.354,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	545.966,00 EUR
7.613033	Stuttgart 29 - Stöckach -	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	567.539,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	536.265,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	43.885,00 EUR
7.613034	Stuttgart 28 - Bismarckstraße	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	73.177,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	272.000,00 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen 2016

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2016
7.613035	Feuerbach 7 -Wiener Platz-	781 7872 787300	Investitionszuweisungen und -zuschüsse Tiefbaumaßnahmen Sonstige Baumaßnahmen	450.000,00 EUR 246.483,00 EUR 961.207,00 EUR
7.613036	Stuttgart 30 -Gablenberg	781 787300	Investitionszuweisungen und -zuschüsse Sonstige Baumaßnahmen	615.784,00 EUR 124.329,00 EUR
7.613037	Vaihingen 3 -Dürrelewang-	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	246.333,00 EUR
7.613800	Stuttgart 27 - Stadtmuseum	783 7871	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Hochbaumaßnahmen	5.579.530,15 EUR 10.336.570,00 EUR
Summe THH 610 Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung				41.848.674,15 EUR
7.639999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	129.024,91 EUR
Summe THH 630 Baurechtsamt				129.024,91 EUR
7.661001	SIMOS; Integrierte Verkehrsleitzentrale	787300	Sonstige Baumaßnahmen	25.048,58 EUR
7.661009	Filderbahnplatz Möhringen	7872	Tiefbaumaßnahmen	298.628,17 EUR
7.661030	Umgestaltung Lautenschlagerstraße L21	7872	Tiefbaumaßnahmen	449.837,48 EUR
7.661031	Busbeschleunigung in den Außenbezirken	787300	Sonstige Baumaßnahmen	116.000,57 EUR
7.661033	Umgestaltung Feinstr./ R.-Mayer-Pl.	7872	Tiefbaumaßnahmen	30.422,02 EUR
7.661035	U12; Begleitmaßn. Mailänder Pl./Milchhof	7872	Tiefbaumaßnahmen	854.393,12 EUR
7.661037	Umgestaltung Kriegsbergstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	109.877,70 EUR
7.661038	Straßenumgestaltung i.Z. "Gerber"	7872	Tiefbaumaßnahmen	58.911,51 EUR
7.661039	U12 Vorteilsausgleich	7872	Tiefbaumaßnahmen	100.913,57 EUR
7.661040	IVLZ: Busbevorrechtigung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	161.943,25 EUR
7.661041	IVLZ: Verkehrsmanagement Vai/Mö	787300	Sonstige Baumaßnahmen	133.589,69 EUR
7.661042	Kronprinzstraße; Instandsetzung/Umgest.	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.004.485,54 EUR
7.661043	Tempo 30 vor Schulen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	119.305,33 EUR
7.661044	Fußgängerüberweg Schillerstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	69.822,23 EUR
7.661045	Neugestaltung Botnanger Mitte	7872	Tiefbaumaßnahmen	903.518,16 EUR
7.661046	Umgestaltung Löwenmarkt; Kiesbett	7872	Tiefbaumaßnahmen	65.669,91 EUR
7.661047	Neckarpark - Lärmschutzwand	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.111.584,85 EUR
7.661049	Umgestaltung Seelbergstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	3.486,82 EUR
7.661050	Tempo 40 an Steigungsstrecken	7872	Tiefbaumaßnahmen	191.002,24 EUR
7.661051	U12, 3. TA, Hallschlag bis Aubrücke	7872	Tiefbaumaßnahmen	486.680,58 EUR
7.661052	NeckarPark, Erschließungsstraßen	7872	Tiefbaumaßnahmen	810.000,00 EUR
7.661053	IVLZ: Paket 1 Parkleitsystem Innenstadt	787300	Sonstige Baumaßnahmen	184.371,88 EUR
7.661054	IVLZ: Paket 3 Verkehrsmanag Umwelt innen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	20.000,00 EUR
7.661055	IVLZ: Paket 4 Busbevorrecht+ÖPNV-Beschl	787300	Sonstige Baumaßnahmen	120.574,23 EUR
7.661056	IVLZ: Paket 5 Verkehrsmanag Umwelt außen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	891.730,34 EUR
7.661057	Münz-,Holzstraße; Instandsetzung/Umgest.	7872	Tiefbaumaßnahmen	988.275,45 EUR
7.661058	Betriebshof Deckerstraße	7871	Hochbaumaßnahmen	1.570.602,29 EUR
7.661059	Vollanschluss Breitwiesenstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	46.336,00 EUR
7.661060	Filderbahnstraße Möhringen	7872	Tiefbaumaßnahmen	53.000,00 EUR
7.661061	HRR 2 Ulmer-, Hedelfinger Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	20,49 EUR
7.661062	Seelbergdurchlass Neckarpark	7872	Tiefbaumaßnahmen	106.000,00 EUR
7.662911	Lichtsignalanlagen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	211.389,35 EUR
7.662922	STEP	7872	Tiefbaumaßnahmen	295.057,90 EUR
7.662924	Sonstige Straßenumgestaltungen	7872	Tiefbaumaßnahmen	142.166,77 EUR
7.662931	Radwege	7872	Tiefbaumaßnahmen	128.261,66 EUR
7.662941	Erschließung, Straßenbau	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.822.488,23 EUR
7.662951	Erschließung, Straßenbeleuchtung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	453.606,94 EUR
7.662952	Straßenbeleuchtung, Erneuerung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	15.622,01 EUR
7.662961	Fahrtreppen und Aufzüge	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.092,11 EUR
7.662971	Brunnen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	63.239,67 EUR
7.662982	Brücken, Stege, Gem.straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	205.865,59 EUR
7.662983	Stadtbahnhaltestellen (unterirdisch)	7872	Tiefbaumaßnahmen	19.500,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	50.000,00 EUR
7.663911	Lichtsignalanlagen K-Str.	787300	Sonstige Baumaßnahmen	17.205,00 EUR
7.664005	Begleitmaßn. Rosensteintunnel (ab 2015)	7872	Tiefbaumaßnahmen	437.690,38 EUR
7.664006	Stadtbahnhaltestelle Wasen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	11.721,44 EUR
7.664008	Benzstraße, Neubau	7872	Tiefbaumaßnahmen	795.843,22 EUR
7.664010	Haltestelle Aldinger Str Fußweg/Lärmschw	7872	Tiefbaumaßnahmen	210.249,21 EUR
7.664011	Kreuzung Doggenburg, Umgestaltung	7872	Tiefbaumaßnahmen	29.017,19 EUR
7.664012	Ersatzmaßn. Nordsee-/Schwieberdinger Str	7872	Tiefbaumaßnahmen	26,80 EUR
7.664911	Lichtsignalanlagen L-Str.	787300	Sonstige Baumaßnahmen	107.402,22 EUR
7.664924	Sonstige Straßenumgestaltungen L-Str.	7872	Tiefbaumaßnahmen	22.106,34 EUR
7.665003	Rosensteintunnel	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.847.047,69 EUR
7.665005	Ausbau Heilbronner Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.720.800,21 EUR
7.665006	B 14 Tunnel Heslach; 3. BA, Nachrüstung	7872	Tiefbaumaßnahmen	3.486.422,39 EUR
7.665007	B295 Tunnel Feuerbach, Plang, Betriebst.	7872	Tiefbaumaßnahmen	171.102,04 EUR
7.665017	Barrierefreie Stadtbahnhaltestellen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	164.502,50 EUR
7.665018	Begleitmaßnaßnahmen Rosensteintunnel	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.008.117,05 EUR
7.665020	Heilbronner-/Wolframstr. Erschl. A1	7872	Tiefbaumaßnahmen	253.080,65 EUR
7.665021	Tunnelüberwachung	7872	Tiefbaumaßnahmen	59.000,00 EUR
7.665022	Umgestaltung Willy-Brandt-Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	520.220,74 EUR
7.665023	Äußere Erschließung A1 mit Budapester Pl	7872	Tiefbaumaßnahmen	28.000,00 EUR
7.665911	Lichtsignalanlagen B-Str.	787300	Sonstige Baumaßnahmen	30.163,22 EUR
7.665963	Erneuerung Pumpwerke B-Straßen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	51.425,36 EUR
7.666001	Tiefgarage Kursaal Bad Cannstatt	7872	Tiefbaumaßnahmen	351.259,43 EUR
7.666007	Parkscheinautom. Ausweitung PRM St. 1-3	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.539.005,12 EUR
7.666008	Parkierung TG/PH	7872	Tiefbaumaßnahmen	500.000,00 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen 2016

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2016
7.666911	Parkierungseinrichtungen	7872	Tiefbaumaßnahmen	12.961,25 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	331.347,07 EUR
7.667002	Hochwasserschutz am Neckar	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	86.784,35 EUR
7.667008	ZV Hochwasserschutz Scheffzental	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	607.151,52 EUR
7.667913	Stauanlagen	7872	Tiefbaumaßnahmen	24.370,28 EUR
7.668103	Mailänder Platz	7872	Tiefbaumaßnahmen	214.831,89 EUR
Summe THH 660 Tiefbauamt				32.133.176,79 EUR
7.671003	Lauchäcker GA mit Spielplatz	787300	Sonstige Baumaßnahmen	56.197,29 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	2.097,49 EUR
7.671608	Höpa Killesberg; Leitungssanierung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	5.464.895,71 EUR
7.671609	Geißleich-/Zamenhofstraße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	144.560,50 EUR
7.671610	GA Tunnelstraße/Oswald-Hesse-Str. Feu	787300	Sonstige Baumaßnahmen	103.064,79 EUR
7.671611	TravertinPark 2. BA, Bad Cannstatt	787300	Sonstige Baumaßnahmen	18.701,16 EUR
7.671612	Wasserspielplatz Austraße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	239.271,97 EUR
7.671613	Uferpark Steinbruch und Bergwald	787300	Sonstige Baumaßnahmen	400.000,00 EUR
7.671615	Neckarpark, Ausgleichsmaßnahme Gleispark	787300	Sonstige Baumaßnahmen	570.938,13 EUR
7.671616	Neckarpark, Ausgleichsm. Gleispark 2.BA	787300	Sonstige Baumaßnahmen	25.763,71 EUR
7.671751	Renaturierung Uhlbach	787300	Sonstige Baumaßnahmen	140.835,00 EUR
7.671850	Straßenbaumprogramm	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.733.671,45 EUR
7.671901	Kinderspielplätze Investitionspauschale	787300	Sonstige Baumaßnahmen	648.805,63 EUR
7.671902	Grünanlagen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	943.496,85 EUR
7.671903	Biotope	787300	Sonstige Baumaßnahmen	108.612,85 EUR
7.671904	Baumpflanzungen/Grünstreifen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.435.540,89 EUR
7.672906	Verbesserung von Friedhofanlagen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	104.533,72 EUR
7.679999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	831.479,15 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	398.279,55 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.024.140,33 EUR
Summe THH 670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt				14.443.640,51 EUR
Gesamtsumme investive Ermächtigungsübertragungen 2016				501.834.995,09 EUR





5.3 Anlagenverzeichnis

Anlage 1:	Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich nach §§ 49, 51 GemHVO	134
Anlage 2:	Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses nach § 49 Abs. 3 GemHVO	136
Anlage 3:	Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich nach §§ 50, 51 Absatz 3 GemHVO	138
Anlage 4:	Teilergebnisrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt nach §§ 4 Abs. 3, 49, 51 GemHVO	139
Anlage 5:	Teilfinanzrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt nach §§ 4 Abs. 4, 51 GemHVO	170
Anlage 6:	Bilanz nach § 52 GemHVO	198
Anlage 7:	Vermögensübersicht nach § 55 GemHVO	201
Anlage 8:	Schuldenübersicht nach § 55 GemHVO	202
Anlage 9:	Liquiditätsübersicht nach § 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO	204
Anlage 10:	Kennzahlenset Baden-Württemberg nach § 77 Abs. 1 GemO	205
Anlage 11:	Kennzahlenset LHS.....	206

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnisrechnung							
	1 Ergebnis 2015 (Vorjahr) EUR	2 Fortgeschrieb. Ansatz 2016 (Haushaltsjahr) EUR	3 Ergebnis 2016 (Haushaltsjahr) EUR	4 Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 3 - 2) EUR	5 Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	6 Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	7 verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	8 Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
KGz. Bezeichnung								
30110 Grundsteuer A	313.313,06	315.000,00	313.751,29	-1.248,71			1.248,71	
30120 Grundsteuer B	152.465.825,38	151.000.000,00	154.301.685,55	3.301.685,55			-3.301.685,55	
30130 Gewerbesteuer	664.615.287,37	560.000.000,00	659.445.165,80	99.445.165,80			-99.445.165,80	
30210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	341.349.162,09	338.700.000,00	352.596.749,01	13.896.749,01			-13.896.749,01	
30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	70.793.895,40	71.500.000,00	72.709.982,43	1.209.982,43			-1.209.982,43	
30310 Vergünstigungssteuer	18.640.541,68	18.800.000,00	19.502.214,89	702.214,89			-702.214,89	
30320 Hundesteuer	1.522.346,00	1.400.000,00	1.577.895,00	177.895,00			-177.895,00	
30340 Zweitwohnungssteuer	1.081.625,50	900.000,00	1.191.753,00	291.753,00			-291.753,00	
30510 Leistungen n FamilienleistungsausgleichsG	27.306.786,00	28.140.000,00	28.415.620,00	275.620,00			-275.620,00	
30520 Wohngeldentlastung Land (SGBII)	6.831.565,34	7.900.000,00	7.070.291,78	-829.708,22			829.708,22	
300 Steuern und ähnliche Abgaben	1.284.920.347,82	1.178.655.000,00	1.297.125.108,75	118.470.108,75			-118.470.108,75	
31110 Schlüsselzuweisungen vom Land	544.154.141,30	559.500.000,00	634.135.148,40	74.635.148,40			-74.635.148,40	
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs.1 FAG)	11.315.807,70	11.448.000,00	11.421.039,70	-26.960,30			26.960,30	
31312 Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.400,00	3.323.400,00	3.323.400,00					
31313 Zuweisungen vom Land (VBEG, § 11 Abs. 4 FAG)	9.316.839,99	9.651.259,88	9.729.710,03	78.450,15			-78.450,15	
31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	3.686.749,35	3.840.848,83	3.832.051,99	-8.796,84			8.796,84	
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	291.597.531,36	295.932.506,45	315.677.000,07	19.744.493,62			-17.112.489,16	
31510 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	63.526.787,66	43.000.000,00	63.734.315,61	20.734.315,61			-20.734.315,61	
31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	200.412.554,92	223.274.510,00	211.333.550,58	-11.940.959,42			11.940.959,42	
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	45.217.369,76	43.366.220,69	44.967.983,64	1.601.762,95			-1.001.762,95	
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.176.914.191,04	1.193.936.745,85	1.300.899.767,02	106.963.021,17			-104.331.016,71	
320 Sonstige Transfererträge	46.519.292,33	38.618.000,00	52.121.272,56	13.503.272,56			5.218.461,85	
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	107.858.181,29	120.114.900,00	132.813.771,08	12.698.871,08			-10.029.641,19	
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	58.554.475,62	55.089.977,00	60.120.632,90	5.030.655,90			-4.421.693,43	
348 Kostenerstattungen und -umlagen	110.701.250,98	147.168.968,00	169.537.961,07	22.368.993,07			-7.596.515,68	
35110 Konzessionsabgaben u.ä.	53.040.504,72	53.200.000,00	54.414.407,77	1.214.407,77			-1.214.407,77	
35610 Bußgelder	24.214.862,92	25.600.000,00	26.891.546,93	1.290.946,93			-1.290.946,93	
35620 Säumniszuschläge u. ä.	39.717.986,81	25.773.000,00	25.570.282,72	-202.717,28			202.717,28	
350 Sonstige ordentliche Erträge	165.461.075,47	105.255.272,67	128.720.585,26	23.465.312,59			-23.445.024,31	
36100 Zinserträge	24.848.186,84	20.089.770,00	20.971.093,61	881.323,61			-733.204,68	
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	53.205.859,00	52.200.000,00	49.595.892,65	-2.604.107,35			2.604.107,35	
360 Zinsen und ähnliche Erträge	78.275.010,11	72.309.770,00	70.719.552,53	-1.590.217,47			1.738.336,40	
370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	7.940.069,13	7.610.000,00	8.948.431,71	1.338.431,71			-1.338.431,71	
Ordentliche Erträge	3.037.143.893,79	2.918.758.633,52	3.221.007.082,88	302.248.449,36			-276.178.906,09	
400 Personalaufwendungen	-574.381.605,07	-605.363.395,79	-604.019.698,94	1.343.696,85			-8.116.592,22	
410 Versorgungsaufwendungen	-15.871.932,72	-16.257.044,30	-15.448.439,79	808.604,51			-811.079,27	
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-64.396.974,76	-88.046.872,08	-81.695.178,06	6.351.694,02			-24.145.470,02	23.832.567,04
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-34.311.309,36	-27.656.116,00	-31.508.171,29	-3.852.065,29			435.664,00	1.176.589,00
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-19.725.887,26	-19.546.847,91	-20.479.350,35	-932.502,44			-4.584.455,09	2.629.134,33
42310 Mieten und Pachten	-29.170.738,71	-36.878.761,82	-34.069.400,12	2.809.361,70			-6.483.490,76	1.502.900,00
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-53.677.851,06	-57.781.619,00	-62.984.630,59	-5.203.011,59			2.143.102,53	24.200,00
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-93.234.903,09	-128.979.236,73	-94.284.774,11	34.694.462,62			-49.807.682,19	18.177.451,76
420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-294.517.664,24	-358.889.453,54	-325.021.504,52	33.867.949,02			-82.442.331,53	47.342.842,13

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnisrechnung							
	1 Ergebnis 2015 (Vorjahr) EUR	2 Fortgeschrieb. Ansatz 2016 (Haushaltsjahr) EUR	3 Ergebnis 2016 (Haushaltsjahr) EUR	4 Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 3 - 2) EUR	5 Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	6 Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	7 verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	8 Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
KGr. Bezeichnung								
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-464.544.619,84	-454.382.862,00	-529.243.711,70	-74.860.849,70	-16.642.221,21	-7.618.618,38	50.600.010,11	10.060.130,19
43200 Schuldendiensthilfen	-6.378.050,73	-8.314.000,00	-6.664.420,11	1.649.579,89		-46.306,00	-1.695.885,89	
43310 Soziale Leistungen	-665.761.011,38	-730.759.346,00	-731.951.763,29	-1.192.417,29	-17.225.481,85		-16.033.064,56	
43410 Gewerbesteuerumlage	-105.269.907,49	-92.100.000,00	-103.237.785,45	-11.137.785,45			11.137.785,45	
43710 Finanzausgleichumlage	-268.831.380,70	-281.800.000,00	-319.774.760,80	-37.974.760,80			37.974.760,80	
43720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.249.498,48	-3.300.000,00	-3.324.528,17	-24.528,17	-24.528,17		198.395,70	
43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-5.301.760,99	-5.302.000,00	-5.500.395,70	-198.395,70				
430 Transfertaufwendungen	-1.519.336.229,61	-1.575.958.208,00	-1.699.697.365,22	-123.739.157,22	-33.892.231,23	-7.664.924,38	82.182.001,61	10.060.130,19
44310 Geschäftsaufwendungen	-33.122.226,48	-33.224.150,59	-33.576.141,30	-351.990,71	-1.288.596,28	-1.550.480,69	-2.487.086,26	2.286.768,90
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-69.279.091,49	-73.418.688,00	-70.846.273,89	2.572.414,11	-1.924.501,23	-2.145.600,00	-6.642.515,34	160.400,00
440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-172.775.032,01	-171.422.374,27	-164.594.810,55	6.828.163,72	-3.035.085,37	-5.695.545,91	-15.558.795,00	4.419.826,51
451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.515.885,68	-1.773.350,00	-1.365.049,48	408.300,52			-408.300,52	
470 Planmäßige Abschreibungen	-184.831.719,21	-185.130.122,41	-191.420.215,99	-6.290.093,58			6.290.093,58	
Ordentliche Aufwendungen	-2.763.230.068,54	-2.914.794.548,31	-3.001.567.084,49	-86.772.536,18	-51.256.250,43	-54.381.289,10	-18.865.003,35	61.822.798,83
531 Außerordentliche Erträge	13.895.417,94	7.500.000,00	32.493.602,30	24.993.602,30			-24.993.602,30	
532 Außerordentliche Aufwendungen	-42.595.928,11	-9.100.000,00	-20.641.046,91	-11.541.046,91			11.541.046,91	
Sonderergebnis	-28.700.510,17	-1.600.000,00	11.852.555,39	13.452.555,39			-13.452.555,39	
Gesamtergebnis	245.213.315,08	2.364.085,21	231.292.553,78	228.928.468,57	-25.186.707,16	-54.381.289,10	-308.496.464,83	61.822.798,83
nachrichtlich: Ergebnisverwendung								
820350 Zuführung Stiftungskapital	-241.285,01		-1.441.448,93	-1.441.448,93				
Zuführungen Basiskapital	-241.285,01		-1.441.448,93	-1.441.448,93				
820351 Entnahme Stiftungskapital	57.119,80		276.989,40	276.989,40				
820320 Fehlbetragsverrechnung d. a. o. Ergebnisses	24.673.782,10							
Entnahmen Basiskapital	24.730.901,90		276.989,40	276.989,40				
Veränderungen Basiskapital	24.489.616,89		-1.164.459,53	-1.164.459,53				
82011 Zuführung Rücklage Übersch. d. ord. Ergebnisses	-331.607.512,77		-219.169.435,42	-219.169.435,42				
82012 Zuführung Rücklage Übersch. d. a. o. Ergebnisses			-10.853.615,47	-10.853.615,47				
Zuführungen Ergebnisrücklagen	-331.607.512,77		-230.023.050,89	-230.023.050,89				
82022 Entnahme Rücklage Übersch. d. a. o. Ergebnisses	3.762.906,70							
Entnahmen Ergebnisrücklagen	3.762.906,70							
Veränderungen Ergebnisrücklagen	-327.844.606,07		-230.023.050,89	-230.023.050,89				
82015 Zuführungen zweckgebundene Rücklagen	-2.191.458,44		-1.026.504,56	-1.026.504,56				
82025 Entnahmen zweckgebundene Rücklagen	60.333.132,54		921.461,20	921.461,20				
Veränderungen zweckgeb. Rücklagen*	58.141.674,10		-105.043,36	-105.043,36				
Ergebnisverwendung	-245.213.315,08		-231.292.553,78					

*ab dem JA 2016 dürfen gem. § 23 GemHVO nur noch unselbständige örtliche Stiftungen und unbedeutendes Treuhandvermögen (Fonds) als zweckgebundene Rücklagen geführt werden.

Die bis einsch. dem JA 2015 ebenfalls als zweckgebundene Rücklagen geführten Positionen "Parkmöglichkeiten", "Projektmittelfonds Zukunft der Jugend", "S21" und "Wohnbauförderung" werden ab dem JA 2016 innerhalb der "Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses" als "davon-Positionen" weitergeführt.

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat den Jahresabschluss für das Jahr 2016 mit folgenden Werten fest:

1.	Ergebnisrechnung	EUR
1.1	ordentliche Erträge	3.221.007.082,88
1.2	ordentliche Aufwendungen	-3.001.567.084,49
1.3	Ordentliches Ergebnis	219.439.998,39
1.4	Außerordentliche Erträge	32.493.602,30
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-20.641.046,91
1.6	Sonderergebnis	11.852.555,39
1.7	Gesamtergebnis (Jahresüberschuss)	231.292.553,78

2.	Finanzrechnung	EUR
2.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.212.768.925,11
2.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.752.121.483,02
2.3	Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf der Ergebnisrechnung	460.647.442,09
2.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	125.143.724,40
2.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-367.533.454,69
2.6	Saldo aus Investitionstätigkeit	-242.389.730,29
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss	218.257.711,80
2.8	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	34.600.000,00
2.9	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-8.272.288,07
2.10	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	26.327.711,93
2.11	Änderung Finanzierungsmittelbestand	244.585.423,73
2.12	Überschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein-/Auszahlungen	-147.172.726,18
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	184.366.438,23
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	97.412.697,55
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln	281.779.135,78

3.	Bilanz	EUR
3.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	10.476.279,92
3.2	Sachvermögen	4.649.606.001,04
3.3	Finanzvermögen	4.463.395.181,92
3.4	Aktive Rechnungsabgrenzung	506.178.082,62
3.5	Gesamtbetrag auf der Aktivseite	9.629.655.545,50
3.6	Basiskapital	6.020.610.554,75
3.7	Rücklagen	1.807.296.085,61
3.8	Sonderposten	996.956.452,09
3.9	Rückstellungen	458.617.443,90
3.10	Verbindlichkeiten	229.919.374,60
3.11	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	116.255.634,55
3.12	Gesamtbetrag auf der Passivseite	9.629.655.545,50

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgelegene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem				Rücklagen aus Überschüssen des		Basis-kapital ³⁾
	Sonder-ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange-gangenen Jahr	drittvorange-gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder-ergebnisses	8	
	EUR								
1 Ergebnis des Haushaltsjahres ¹⁾ bzw. Anfangsbestände	10.853.615,47	219.169.435,42				1.296.123.199,15	0,00	5.995.781.641,13	
2 Abdeckung vorgelegener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00				
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-219.169.435,42				219.169.435,42			
4 Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts								0,00	
5 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00			
6 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00							
7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-10.853.615,47						10.853.615,47		
8 Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00		
9 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00		
10 Vorräte nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00					
11 Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgelegenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital				0,00				0,00	
12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00	
13 vorläufige Endbestände						1.515.292.634,57	10.853.615,47	5.995.781.641,13	
14 Umbuchung von bis 31.12.2015 zweckgebundenen Rücklagen, die ab dem JA 2016 nach § 23 Satz 2 GemHVO innerhalb der Rücklage des ordentl. Ergebnisses abgebildet werden ²⁾						258.523.495,41			
15 Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO								0,00	
Korrekturen Basiskapital gem. § 63 GemHVO, RAP								24.828.913,62	
Grabnutzungsrechte und Veränderungen Stiftungskapital									
unselbständige Stiftungen									
15 Endbestände						1.773.816.129,98	10.853.615,47	6.020.610.554,75	

¹⁾ Ergebnis des Haushaltsjahres ist bereinigt um Ergebnis des Sondervermögens (Stiftungen, Fonds), vgl. 1.3 Ergebnisverwendung

²⁾ Rücklagen Parkmöglichkeiten, Projektmittelfond Zukunft der Jugend, Bauvorhaben S21 und Wohnbauförderung

³⁾ Basiskapital inkl. Kapital der unselbständigen Stiftungen (Stand 31.12.2016: 80.274.187,81 EUR)

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016 (Haushaltsjahr)								Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	1 Ergebnis 2015 (Vorjahr) EUR	2 Fortgeschrieb. Ansatz 2016 (Haushaltsjahr) EUR	3 Ergebnis 2016 (Haushaltsjahr) EUR	4 Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 3 - 2) EUR	5 Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	6 Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	7 verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	8	
KGr. Bezeichnung									
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.227.247.855,53	1.178.665.000,00	1.357.998.845,82	179.343.845,82	2.632.004,46	-179.343.845,82	-179.343.845,82		
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.134.839.927,61	1.149.970.525,16	1.244.433.519,16	94.462.994,00	2.632.004,46	-91.830.989,54	-91.830.989,54		
620 Sonstige Finanzeinzahlungen	40.560.628,15	48.658.962,25	48.658.962,25	38.618.000,00	5.218.461,85	-4.819.500,40	-4.819.500,40		
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	110.490.107,82	120.099.900,00	133.291.113,23	133.291.113,23	2.669.229,89	-10.521.983,34	-10.521.983,34		
640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.967.976,59	54.989.977,00	60.598.422,53	5.608.445,53	608.962,47	-4.999.483,06	-4.999.483,06		
648 Kostenersatzungen und -umlagen	103.653.702,76	147.168.968,00	198.748.899,39	51.579.931,39	14.772.477,39	-36.807.454,00	-36.807.454,00		
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	105.389.177,06	105.008.838,48	98.564.588,54	4.444.249,94	20.288,28	6.464.538,22	6.464.538,22		
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	78.002.652,78	72.309.770,00	70.577.574,19	-1.832.195,81	148.118,93	1.980.314,74	1.980.314,74		
Einzahlungen a. ffd. Verwaltungstätigkeit	2.862.172.028,30	2.866.820.978,64	3.212.768.925,11	345.947.946,47	26.069.543,27	-319.878.403,20	-319.878.403,20		
700 Personalauszahlungen	-571.269.043,15	-617.363.989,79	-604.988.249,27	12.375.740,52	-6.682.895,37	-19.058.635,89	-19.058.635,89		
710 Versorgungsauszahlungen	-17.905.249,72	-18.257.044,30	-17.799.481,79	457.562,51	-2.474,76	-460.037,27	-460.037,27		
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-278.274.501,70	-358.331.753,54	-324.996.442,39	33.335.311,15	-12.212.880,71	-41.020.818,81	-41.020.818,81		
730 Transferauszahlungen	-1.505.386.914,16	-1.575.968.208,00	-1.655.081.870,74	-79.123.662,74	-30.641.031,23	-7.664.924,38	-7.664.924,38		
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-158.259.228,82	-158.062.974,27	-148.111.653,92	9.951.320,35	-2.433.318,36	-18.080.184,62	-18.080.184,62		
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.118.894,98	-1.420.800,00	-1.143.784,91	277.015,09		-277.015,09	-277.015,09		
Auszahlungen a. ffd. Verwaltungstätigkeit	-2.532.413.832,53	-2.729.394.769,90	-2.752.121.483,02	-22.726.713,12	-51.972.600,43	-54.381.289,10	-54.381.289,10		
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d.ÉrGR	329.758.195,77	137.426.208,74	460.647.442,09	323.221.233,35	-25.903.057,16	-403.505.579,61	-403.505.579,61		
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	42.003.757,39	35.161.549,00	46.518.983,32	11.357.434,32	1.037.379,02	-10.320.055,30	-10.320.055,30		
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	23.665.631,65	15.503.700,00	40.763.621,87	25.259.921,87	85.906,15	-25.174.015,72	-25.174.015,72		
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	145.721,46	5.000,00	320.075,82	320.075,82	14.045,38	-306.030,44	-306.030,44		
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	188.447,46	26.767.100,00	1.625.403,77	1.620.403,77	56.686,81	-1.563.716,96	-1.563.716,96		
688 Darlehensrückflüsse	11.149.749,42	2.992.059,00	33.394.566,00	6.627.466,00	1.139.200,00	-6.627.466,00	-6.627.466,00		
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.981.919,36	2.992.059,00	2.521.073,62	-470.985,38		1.610.185,38	1.610.185,38		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	80.135.226,73	80.429.408,00	125.143.724,40	44.714.316,40	2.333.217,36	-42.381.099,04	-42.381.099,04		
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-88.828.787,43	-32.892.453,00	-63.884.260,36	-30.991.807,36	-23.628.279,14	-70.019.704,91	-70.019.704,91		
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-9.612.688,29	-12.359.792,00	-26.530.930,64	-14.171.138,64	-1.150.738,89	-139.668.015,60	-139.668.015,60		
783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-23.457.800,23	-29.409.996,00	-23.072.923,00	6.337.073,00	-2.870.928,06	-17.122.979,13	-17.122.979,13		
784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-2.478.201,00	-250.000,00	-250.000,00						
7871 Hochbaumaßnahmen	-110.036.018,08	-219.898.532,00	-137.779.285,42	82.119.246,58	2.376.778,59	-312.919.770,78	-312.919.770,78		
7872 Tiefbaumaßnahmen	-64.535.085,42	-71.063.996,00	-63.718.009,58	7.345.986,42	-6.671.787,31	-20.881.558,30	-20.881.558,30		
7873 Sonstige Baumaßnahmen	-20.017.884,16	-63.601.618,00	-15.605.730,04	47.995.887,96	46.115.877,05	-94.166.153,53	-94.166.153,53		
787 Baumaßnahmen	-194.588.987,66	-354.564.146,00	-217.103.025,04	137.461.120,96	41.820.868,33	-441.985.256,34	-441.985.256,34		
788 Darlehensgewährung	-429.902,18	-40.306.100,00	-36.692.315,65	3.613.784,35		-3.613.784,35	-3.613.784,35		
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-319.396.366,79	-469.782.487,00	-367.533.454,69	102.249.032,31	14.170.922,24	-573.155.703,31	-573.155.703,31		
Saldo aus Investitionstätigkeit	-239.261.140,06	-389.353.079,00	-242.389.730,29	146.963.348,71	16.504.139,60	-703.614.912,46	-703.614.912,46		
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	90.497.055,71	-251.926.870,26	218.257.711,80	470.184.582,06	-9.398.917,56	-1.107.120.492,07	-1.107.120.492,07		
69 Aufnahme von Darlehen	20.000.000,00	197.000.000,00	34.600.000,00	-5.110.000,00		102.400.000,00	102.400.000,00		
79 Tilgung von Darlehen	-12.130.584,48	-7.351.000,00	-8.272.288,07	-921.288,07		921.288,07	921.288,07		
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	7.869.415,52	129.649.000,00	244.585.423,73	26.327.711,93	-103.321.288,07	103.321.288,07	103.321.288,07		
Änderung Finanzierungsmittelbestand	98.366.471,23	-117.167.870,26	3.042.680.410,81	361.753.293,99	-9.398.917,56	-627.536.992,41	-627.536.992,41		
67 haushaltswirksame Einzahlungen	4.629.285.073,36		3.042.680.410,81						
77 haushaltswirksame Auszahlungen	-4.690.761.901,71		-3.189.863.136,99						
Überschuss/Bedarf aus haushaltswirksamen Ein-/Ausz.	-61.476.828,35		-147.172.726,18						
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	147.476.795,35		184.366.438,23						
Veränderung d. Bestands an Zahlungsmitteln	36.889.642,88		97.412.697,55						
Endbestand an Zahlungsmitteln	184.366.438,23		281.779.135,78						

nachrichtlich:
Gemäß § 50 Nr. 43 GemHVO wurden zum 31.12.2016 keine "inneren Darlehen" in Anspruch genommen.

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5 +	KGr. Bezeichnung								
6 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	732.361,31	719.300,00	696.147,06	-23.152,94			23.152,94	
7 +	348 Kostenersatzungen und -umlagen	92.617,48	85.000,00	84.841,16	-158,84			158,84	
8 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	-0,12							
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	824.978,67	804.300,00	780.988,22	-23.311,78			23.311,78	
11 -	400 Personalaufwendungen	-1.013.086,62	-1.016.220,26	-988.519,03	27.701,23			-27.701,23	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-12.825,54	-11.613,45	-10.578,46	1.034,99			-1.034,99	
13 -	422/10 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-10.263,53	-21.627,96	-6.853,84	14.774,12			-14.774,12	
14 -	423/10 Mieten und Pachten	-9.637,35	-14.708,56	-6.715,18	7.993,38			-7.993,38	
15 -	424/10 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-8.694,41	-12.610,48	-12.849,75	-239,27			239,27	
16 -	425/10 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.268,24	-9.674,40	-3.609,01	6.065,39			-8.030,39	
17 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-33.863,53	-58.621,40	-30.027,78	28.593,62			-30.558,62	
18 -	443/10 Geschäftsaufwendungen	-1.419.688,14	-1.497.810,60	-1.409.683,95	88.126,65			-86.561,65	
19 -	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-166,30	-165,96	-216,51	-50,55			50,55	
20 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.034.358,16	-3.398.683,56	-3.025.057,44	373.626,12			-372.061,12	
21 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-58.303,66	-59.151,80	-54.790,86	4.360,94			-4.360,94	
22 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-4.152.437,51	-4.544.290,47	-4.108.973,57	435.316,90			-435.716,90	
23 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-3.327.458,84	-3.739.990,47	-3.327.985,35	412.005,12			-412.405,12	
24 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
25 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd) (Saldo der Nummer 19 und 20)	-3.327.458,84	-3.739.990,47	-3.327.985,35	412.005,12			-412.405,12	
26 +	381 Erträge aus internen Leistungen	914.185,83	998.231,63	943.571,21	-54.660,42			54.660,42	
27 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-1.243.470,46	-1.251.167,80	-1.389.870,66	-138.702,86			70.949,90	
28 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-8.390,65	-7.587,84	-6.625,81	962,03			-962,03	
29 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-337.675,28	-260.524,01	-452.925,26	-192.401,25			124.648,29	
30 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-3.665.134,12	-4.000.514,48	-3.780.910,61	219.603,87			-287.756,83	

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 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 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	1.601.873,37	150.100,00	429.547,24	279.447,24	317.343,90	317.343,90	37.896,66	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.601.873,37	150.100,00	429.547,24	279.447,24	317.343,90	317.343,90	37.896,66	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.067.421,59	844.300,00	1.145.203,77	300.903,77	123.278,77	300.903,77	-177.625,00	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	2.554.187,80	2.530.000,00	2.593.352,84	63.352,84	53.786,99	53.786,99	-9.565,85	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	-0,32							
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	5.223.482,44	3.524.400,00	4.168.103,85	643.703,85	494.409,66	494.409,66	-149.294,19	
11 -	400 Personalaufwendungen	-15.551.347,90	-15.527.014,94	-15.978.711,21	-451.696,27	-33.699,19	-33.699,19	417.997,08	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-505.557,54	-463.061,64	-482.683,16	-19.621,52			19.621,52	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-961,54	-258,56	-258,56				258,56	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-52.241,02	-55.704,52	-35.878,91	19.825,61			-19.825,61	
*	42310 Mieten und Pachten	-113.817,73	-132.378,64	-113.364,73	19.013,91	6.630,00		-12.383,91	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-26.096,05	-37.382,32	-30.906,53	6.475,79			-6.475,79	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.743.313,44	-3.567.552,08	-2.924.667,43	642.884,65			-1.768.938,69	1.260.050,55
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-2.936.429,78	-3.793.017,56	-3.105.076,16	687.941,40			-1.807.365,44	1.260.050,55
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-4.276.524,89	-5.078.080,00	-4.623.767,22	454.312,78			-570.920,11	498.785,10
14 -	430 Transferaufwendungen	-4.276.524,89	-5.078.080,00	-4.623.767,22	454.312,78			-570.920,11	498.785,10
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-1.737.690,92	-4.274.553,68	-4.450.889,85	-176.336,17			-392.489,42	184.183,39
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-47.132,28	-66.103,04	-43.725,28	22.377,76			-22.377,76	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.644.874,09	-5.679.349,48	-5.418.579,36	260.770,12			-1.701.428,45	1.245.340,00
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-198.106,94	-212.581,57	-190.661,87	21.919,70			-21.919,70	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-27.112.841,14	-30.753.105,19	-29.799.478,98	953.626,21	-737.868,06	-1.972.520,83	-3.664.015,10	3.004.175,65
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-21.889.358,70	-27.228.705,19	-25.631.375,13	1.597.330,06	-243.458,40	-1.972.520,83	-3.813.309,29	3.004.175,65
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-21.889.358,70	-27.228.705,19	-25.631.375,13	1.597.330,06	-243.458,40	-1.972.520,83	-3.813.309,29	3.004.175,65
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	12.247.802,78	14.410.408,28	14.112.584,46	-297.823,82			297.823,82	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-5.369.313,64	-5.120.871,33	-5.743.542,20	-622.670,87			565.504,31	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-29.184,70	-35.778,64	-26.975,01	8.803,63			-8.803,63	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	6.849.304,44	9.253.758,31	8.342.067,25	-911.691,06	-57.166,56	-1.972.520,83	854.524,50	3.004.175,65
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-15.040.054,26	-17.974.946,88	-17.289.307,88	685.639,00	-300.624,96	-1.972.520,83	-2.958.784,79	3.004.175,65

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.	KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	261.431,50	111.750,00	220.159,00	108.409,00	5.000,00		-103.409,00	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	261.431,50	111.750,00	220.159,00	108.409,00	5.000,00		-103.409,00	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	10.135,42	6.000,00	206.727,59	200.727,59			-200.727,59	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.121.082,73	1.179.900,00	1.413.066,94	233.166,94	600,00		-232.566,94	
6 +	348 Kostenersatzungen und -umlagen	5.028.485,36	4.509.000,00	4.703.230,82	194.230,82			-194.230,82	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	-9,55							
7 +	36100 Zinserträge	28.911,61	26.700,00	26.223,83	-476,17			476,17	
8 +	360 Zinsen und ähnliche Erträge	28.911,61	26.700,00	50.982,90	24.282,90			-24.282,90	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	6.450.037,07	5.833.350,00	6.594.167,25	760.817,25	5.600,00		-755.217,25	
11 -	400 Personalaufwendungen	-32.809.826,64	-34.357.001,71	-33.813.108,12	543.893,59	-90.000,00		-633.893,59	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-1.267.425,36	-1.229.357,11	-1.249.844,25	-20.487,14			20.487,14	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-117.524,74	-56.000,00	-1.076.189,31	-1.020.189,31			-48.410,69	1.057.890,00
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-5.957.865,49	-5.714.724,80	-7.840.451,24	-2.125.726,44	-1.776.660,99		-2.404.983,84	2.452.234,33
*	42310 Mieten und Pachten	-322.303,03	-465.979,84	-355.771,33	110.208,51			-110.208,51	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-73.236,00	-72.266,52	-114.031,55	-41.765,03			41.765,03	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.206.034,28	-5.593.405,36	-2.141.992,58	3.451.412,78	1.470.249,07		-2.458.823,71	372.980,00
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-8.676.963,54	-11.902.376,52	-11.528.436,01	373.940,51	-306.411,92		-4.980.661,72	3.883.104,33
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-5.473.699,75	-5.533.700,00	-5.730.412,79	-196.712,79	-211.700,00		-27.987,21	13.000,00
14 -	430 Transferaufwendungen	-5.473.699,75	-5.533.700,00	-5.730.412,79	-196.712,79	-211.700,00		-27.987,21	13.000,00
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-3.810.976,91	-3.282.742,36	-3.913.246,62	-630.504,26			498.563,26	96.888,38
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-6.527.041,10	-7.225.827,88	-6.181.853,63	1.043.974,25	61.591,00		-982.383,25	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.761.301,89	-14.638.439,00	-11.346.471,42	3.291.967,58	2.753.686,93		-632.780,65	96.888,38
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-3.353.277,86	-5.185.716,80	-2.501.229,76	2.684.487,04			-2.684.487,04	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-63.342.495,04	-72.846.591,14	-66.169.502,35	6.677.088,79	2.145.575,01		-8.939.323,07	3.993.002,71
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-56.892.457,97	-67.013.241,14	-59.575.335,10	7.437.906,04	2.151.175,01		-9.694.540,32	3.993.002,71
20 -	Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20))	-56.892.457,97	-67.013.241,14	-59.575.335,10	7.437.906,04	2.151.175,01		-9.694.540,32	3.993.002,71
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	80.757.276,23	60.254.942,72	86.737.687,62	26.482.744,90			-26.482.744,90	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-28.897.540,80	-7.599.888,12	-32.719.586,19	-25.119.586,07	-35.953,44		25.083.744,63	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-395.579,98	-936.465,13	-282.121,71	654.343,42			-654.343,42	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	51.464.155,45	51.718.589,47	53.735.979,72	2.017.390,25	-35.953,44		-2.053.343,69	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-5.428.302,52	-15.294.651,67	-5.839.355,38	9.455.296,29	2.115.221,57		-11.747.884,01	3.993.002,71

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 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
4	KGr. Bezeichnung								
+	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.744,27	1.500,00	3.863,74	2.363,74			-2.363,74	
+	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.725,86	52.100,00	73.563,70	21.463,70			-21.463,70	
+	348 Kostenerstattung und -umlagen	169,20	540.000,00	527.297,09	-12.702,91			12.702,91	
***	Summe der ordentlichen Erträge	38.639,33	593.600,00	604.724,53	11.124,53			-11.124,53	
11	(Summe aus Nummer 1 bis 9)	-2.434.634,61	-2.747.516,90	-2.720.554,50	26.962,40	-28.723,04		-55.685,44	
12	400 Personalaufwendungen	-103.079,51	-99.941,21	-112.529,95	-12.588,74			12.588,74	
*	410 Versorgungsaufwendungen	-288,41							
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-9.263,79	-4.600,00	-6.762,67	-2.162,67	-2.200,00		-37,33	
*	42310 Mieten und Pachten	-3.896,13	-6.000,00	-5.612,78	387,22			-387,22	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-99.974,26	-201.115,00	-144.174,87	56.940,13	13.023,79	-6.000,00	-49.916,34	
13	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-113.422,59	-211.715,00	-156.550,32	55.164,68	10.823,79	-6.000,00	-50.340,89	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-65.351,27	-385.100,00	-326.153,02	58.946,98	43.969,75		-14.977,23	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-114,00		-18.984,22	-18.984,22	-19.000,00		-15,78	
15	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-82.631,71	-583.900,00	-534.982,17	48.917,83	24.969,75		-23.948,08	
17	470 Planmäßige Abschreibungen	-32.723,45	-27.788,53	-34.320,08	-6.531,55			6.531,55	
***	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-2.766.491,87	-3.670.861,64	-3.558.937,02	111.924,62	7.070,50	-6.000,00	-110.854,12	
18	(Summe aus Nummer 11 bis 17)	-2.727.852,54	-3.077.261,64	-2.954.212,49	123.049,15	7.070,50	-6.000,00	-121.978,65	
19	Ordentliches Ergebnis								
20	Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren								
****	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd)	-2.727.852,54	-3.077.261,64	-2.954.212,49	123.049,15	7.070,50	-6.000,00	-121.978,65	
21	(Saldo der Nummer 19 und 20)	1.563,50	2.250,50	2.250,50	2.250,50			-2.250,50	
22	381 Erträge aus internen Leistungen	-1.064.705,74	-1.147.305,53	-1.084.495,14	62.810,39	-9.546,71		-72.357,10	
23	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-4.912,91	-4.157,06	-5.711,24	-1.554,18			1.554,18	
24	981 Kalkulatorische Zinsen								
****	Kalkulatorisches Ergebnis	-1.068.055,15	-1.151.462,59	-1.087.955,88	63.506,71	-9.546,71		-73.053,42	
25	(Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-3.795.907,69	-4.228.724,23	-4.042.168,37	186.555,86	-2.476,21	-6.000,00	-195.032,07	
*****	Gesamtergebnis								
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 Sperrten, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)
 8 Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Nr.	KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
				1	2	3	4	5	6	7	8
5 +	** 340	Privatrechtliche Leistungsentgelte		94.093,30	20.200,00	43.664,25	23.464,25	33.590,00		10.125,75	
6 +	** 348	Kostenersatzungen und -umlagen		429.065,48	419.900,00	403.196,24	-16.703,76			16.703,76	
10 =	***	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)		523.158,78	440.100,00	446.860,49	6.760,49	33.590,00		26.829,51	
11 -	** 400	Personalaufwendungen		-3.689.093,13	-3.745.237,38	-3.782.160,38	-36.923,00			36.923,00	
12 -	** 410	Versorgungsaufwendungen		-207.132,44	-215.222,17	-214.590,41	631,76			-631,76	
	* 422	10 Unterhaltung bewegliches Vermögen		-766,04	-1.400,00	-1.239,75	160,25			-160,25	
	* 423	10 Mieten und Pachten		-10.952,76	-8.500,00	-5.977,10	2.522,90			-2.522,90	
	* 424	10 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen		-804,76	-1.100,00	-969,61	130,39			-130,39	
	* 425	10 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-20.339,83	-100,00	-18.234,02	-18.134,02	-17.669,88		464,14	
13 -	** 420	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		-32.863,39	-11.100,00	-26.420,48	-15.320,48	-17.669,88		-2.349,40	
	* 443	10 Geschäftsaufwendungen		-114.614,71	-61.759,00	-102.361,55	-40.602,55	-33.590,00		-15.146,55	2.775,70
	* 445	00 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand			-100,00		100,00			-100,00	
15 -	** 440	Sonstige ordentliche Aufwendungen		-129.703,44	-67.959,00	-111.685,12	-43.726,12	-33.590,00		-12.022,98	2.775,70
17 -	** 470	Planmäßige Abschreibungen		-24.272,25	-20.489,47	-22.879,92	-2.390,45			2.390,45	
18 =	***	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)		-4.083.064,65	-4.060.008,02	-4.157.736,31	-97.728,29	-51.259,88		24.309,31	2.775,70
19 =	****	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)		-3.559.905,87	-3.619.908,02	-3.710.875,82	-90.967,80	-17.669,88		51.136,82	2.775,70
20 -	*****	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren									
21 =	*****	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)		-3.559.905,87	-3.619.908,02	-3.710.875,82	-90.967,80	-17.669,88		51.136,82	2.775,70
22 +	***	381 Erträge aus internen Leistungen		3.929.053,13	3.928.537,84	4.170.222,66	241.684,81			-241.684,81	
23 -	***	481 Aufwendungen für interne Leistungen		-482.298,15	-470.290,00	-487.753,25	-17.463,25			17.463,25	
24 -	**	981 Kalkulatorische Zinsen		-3.990,32	-3.400,87	-3.774,97	-374,10			374,10	
25 =	****	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)		3.442.764,66	3.454.846,97	3.678.694,43	223.847,46			-223.847,46	
26 =	*****	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)		-117.141,21	-165.061,05	-32.181,39	132.879,66	-17.669,88	-22.159,10	-172.708,64	2.775,70

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 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
2	* 31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	4.230,00		3.694,11	3.694,11	3.694,11			
2	** 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.484,04		4.261,86	4.261,86	3.694,11			
4	** 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.047.302,23	908.700,00	982.792,75	74.092,75	3.694,11			-567,75
5	** 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.001,63	25.100,00	62.823,55	37.723,55				-74.092,75
6	** 348 Kostenersatzungen und -umlagen	5.660,30		5.879,85	5.879,85				-37.723,55
7	** 35610 Bußgelder	2.500,00		-2.773,40	-2.773,40				-5.879,85
7	** 350 Sonstige ordentliche Erträge	2.833,32	333,33	451,36	118,02				2.773,40
8	** 360 Zinsen und ähnliche Erträge	3.000,00		2.997,00	2.997,00				-118,02
10	*** Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	1.127.281,52	934.133,33	1.059.206,36	125.073,03	3.694,11			-121.378,92
11	** 400 Personalaufwendungen	-11.544.607,37	-11.522.479,44	-11.811.228,53	-288.749,09				288.749,09
12	** 410 Versorgungsaufwendungen	-541.508,33	-543.352,21	-530.068,50	13.283,71				-13.283,71
12	** 42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-5.108,32		-10.338,38	-10.338,38				10.338,38
*	** 42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-103.793,65	-149.385,36	-76.239,94	73.145,42	5.087,62			-68.057,80
*	** 42310 Mieten und Pachten	-50.905,11	-42.282,96	-48.706,40	-6.423,44				6.423,44
*	** 42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-68.021,27	-78.820,68	-74.088,80	4.731,88				-4.731,88
*	** 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-71.174,41	-69.455,16	-63.490,18	5.964,98	-87,62			-6.052,60
*	** 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-299.002,76	-339.944,16	-272.863,70	67.080,46	5.000,00			-62.080,46
13	** 43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-565.334,56	-590.000,00	-525.601,61	64.398,39	-3.694,11			-400.960,31
*	** 430 Transferaufwendungen	-565.334,56	-590.000,00	-525.601,61	64.398,39	-3.694,11			-400.960,31
*	** 44310 Geschäftsaufwendungen	-444.576,42	-464.486,72	-424.314,13	40.172,59				-40.172,59
*	** 44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-4.256,11	-3,12	-3.718,38	-3.715,26				3.715,26
*	** 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-834.587,51	-837.059,32	-864.823,10	-27.763,78				27.763,78
15	** 470 Planmäßige Abschreibungen	-203.613,42	-166.064,61	-202.617,08	-36.552,47				36.552,47
17	*** Summe der ordentlichen Aufwendungen	-13.988.653,95	-13.998.899,74	-14.207.202,52	-208.302,78	1.305,89			-123.259,14
18	**** Ordentliches Ergebnis (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-12.861.372,43	-13.064.766,41	-13.147.996,16	-83.229,75	5.000,00			-244.638,06
19	**** Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren								
20	**** Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo aus Nummer 19 und 20)	-12.861.372,43	-13.064.766,41	-13.147.996,16	-83.229,75	5.000,00			-244.638,06
21	**** 381 Erträge aus internen Leistungen	702.979,31	723.988,39	753.339,79	29.351,40				-29.351,40
22	**** 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-7.167.472,80	-7.099.613,51	-7.425.797,85	-326.184,34				326.184,34
23	**** 981 Kalkulatorische Zinsen	-42.552,25	-33.258,60	-41.295,23	-8.036,63				8.036,63
24	**** Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-6.507.045,74	-6.408.883,72	-6.713.753,29	-304.869,57				304.869,57
25	***** Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-19.368.418,17	-19.473.650,13	-19.861.749,45	-388.099,32	5.000,00			60.231,51
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 betreffen 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 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 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	53.361.863,16	54.043.430,45	55.079.105,71	1.035.675,26			-1.035.675,26	
2 +	** 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	53.361.863,16	54.043.430,45	55.079.105,71	1.035.675,26			-1.035.675,26	
4 +	** 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	307.699,90	227.000,00	252.880,41	25.880,41			-25.880,41	
5 +	** 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.974.877,79	1.832.900,00	1.977.005,68	144.105,68			-144.105,68	
6 +	** 348 Kostenerstattungen und -umlagen	2.409.881,15	1.376.318,00	2.397.657,82	1.021.339,82			-1.021.339,82	
	35610 Bußgelder	10.314,50	9.000,00	8.177,30	-822,70			822,70	
*	35620 Säumniszuschläge u. ä.	7.067.462,42	6.773.000,00	4.197.919,16	-2.575.080,84			2.575.080,84	
7 +	** 350 Sonstige ordentliche Erträge	7.740.203,52	7.082.000,00	5.512.546,21	-1.569.453,79			1.569.453,79	
	36100 Zinserträge	10.210.365,85	9.563.870,00	9.021.999,62	-541.870,38			541.870,38	
*	36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	53.205.105,76	52.200.000,00	49.595.147,85	-2.604.852,15			2.604.852,15	
8 +	** 360 Zinsen und ähnliche Erträge	63.422.678,18	61.763.870,00	58.625.468,73	-3.138.401,27			3.138.401,27	
9 +	** 370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	592,50							
10 =	*** Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	129.217.796,20	126.325.518,45	123.844.664,56	-2.480.853,89			2.480.853,89	
11 -	** 400 Personalaufwendungen	-15.505.106,51	-15.982.582,10	-15.969.445,45	13.136,65			-13.136,65	
12 -	** 410 Versorgungsaufwendungen	-814.730,18	-879.014,82	-827.975,58	51.039,24			-51.039,24	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-161.604,76	-385.200,00	-272.685,05	112.514,95			-112.514,95	
*	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-5.985,60	-2.700,00	-1.167,74	1.532,26			-1.532,26	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-45.318,03	-39.000,00	-28.643,16	10.356,84			-10.356,84	
*	42310 Mieten und Pachten	-20.039,49	-30.863,82	-18.621,56	12.242,26			-12.242,26	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-201.728,89	-259.230,00	-176.347,73	82.882,27			-82.882,27	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-220.666,25	-83.900,00	-152.296,50	-68.396,50			59.551,80	11.500,00
13 -	** 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-655.343,02	-800.893,82	-649.761,74	151.132,08			-159.976,78	11.500,00
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-89.095.616,52	-102.987.938,00	-129.099.440,18	-26.101.502,18			11.281.502,18	1.172.000,00
*	43200 Schuldendiensthilfen	-6.164.356,73	-8.054.000,00	-6.461.934,11	1.592.065,89			-1.592.065,89	
*	43300 Transferaufwendungen	-95.259.973,25	-111.051.938,00	-135.561.374,29	-24.509.436,29			9.689.436,29	1.172.000,00
14 -	** 430 Transferaufwendungen	-1.511.757,86	-900.374,58	-948.857,85	-48.483,27			48.483,27	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-18.469.354,14	-19.257.000,00	-19.587.594,91	-330.594,91			330.594,91	
15 -	** 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.194.988,48	-21.184.424,58	-20.620.892,20	563.532,38			-563.532,38	
16 -	** 451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-62.402,03	-70.700,00	-112.229,23	-41.529,23			41.529,23	
17 -	** 470 Planmäßige Abschreibungen	-12.256.098,34	-13.644.916,09	-17.871.681,69	-4.226.765,60			4.226.765,60	
18 =	*** Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-144.748.641,81	-163.614.469,41	-191.613.360,18	-27.998.890,77			13.170.046,07	1.183.500,00
19 =	**** Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-15.530.845,61	-37.288.950,96	-67.768.695,62	-30.479.744,66			15.650.899,96	1.183.500,00

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015		Fortgeschrieb. Ansatz 2016		Ergebnis 2016		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigungs- übertragung aus 2015		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
20	KGr. Bezeichnung																
	- Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren																
21	**** Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Salido der Nummer 19 und 20)		-15.530.845,61		-37.288.950,96		-67.768.695,62		-30.479.744,66		-14.810.844,70		-18.000,00		15.650.899,96		1.183.500,00
22	+ *** 381 Erträge aus internen Leistungen		14.405.371,63		14.340.657,19		14.749.308,41		408.651,22						-408.651,22		
23	- *** 481 Aufwendungen für interne Leistungen		-5.960.487,58		-6.013.019,94		-6.311.195,71		-298.175,77						298.175,77		
24	- ** 981 Kalkulatorische Zinsen		-23.671,36		-22.577,60		-18.731,79		3.845,81						-3.845,81		
25	**** Kalkulatorisches Ergebnis (Salido aus Nummer 22 bis 24)		8.421.212,69		8.305.059,65		8.419.380,91		114.321,26						-114.321,26		
	***** Gesamtergebnis		-7.109.632,92		-28.983.891,31		-59.349.314,71		-30.365.423,40		-14.810.844,70		-18.000,00		15.536.578,70		1.183.500,00
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, 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 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
*	31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	26.753,19	26.876,00	26.810,34	-65,66			65,66	
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	376.270,76	667.070,00	795.903,46	128.833,46			-128.833,46	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.978.309,31	1.501.452,81	2.154.941,13	653.488,32			-653.488,32	
**	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.381.333,26	2.195.398,81	2.977.654,93	782.256,12			-782.256,12	
**	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	43.195,80	18.600,00	60.981,34	42.381,34			-42.381,34	
**	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.347.840,71	34.510.325,00	37.621.406,27	3.111.081,27			-3.111.081,27	
**	348 Kostenersatzungen und -umlagen	796.639,16	926.500,00	969.611,52	43.111,52			-43.111,52	
**	35610 Bußgelder	5.586,81							
**	350 Sonstige ordentliche Erträge	1.515.233,84	124.355,11	2.602.580,01	2.478.224,90			-2.478.224,90	
*	36100 Zinserträge	567.900,16	645.500,00	543.416,16	-102.083,84			102.083,84	
*	36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	710,83		702,39	702,39			-702,39	
**	360 Zinsen und ähnliche Erträge	596.353,79	665.500,00	570.130,21	-95.369,79			95.369,79	
**	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	2.491.450,73	1.555.000,00	2.461.273,54	906.273,54			-906.273,54	
***	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	41.172.047,29	39.995.678,92	47.263.637,82	7.267.958,90			-7.267.958,90	
**	400 Personalaufwendungen	-11.979.646,94	-11.807.031,17	-12.023.697,72	-216.666,55			194.651,51	
**	410 Versorgungsaufwendungen	-500.985,29	-491.231,46	-463.234,22	27.997,24			-27.997,24	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-25.369.071,55	-21.976.143,00	-21.787.986,45	188.156,55			-8.428.807,42	8.970.456,75
*	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-8.806,35		-2.288,67	-2.288,67			2.288,67	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-138.454,31	-222.598,00	-122.355,88	100.242,12			-128.742,12	
*	42310 Mieten und Pachten	-25.802.376,24	-32.188.045,00	-30.298.930,64	1.889.114,36			-4.619.230,18	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-21.126.633,90	-22.526.327,00	-28.084.026,76	-5.557.699,76			2.579.647,93	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.903.306,62	-598.449,00	-3.403.693,10	-2.805.244,10			-829.108,71	
*	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-74.348.648,97	-77.511.562,00	-83.699.281,50	-6.187.719,50			-11.382.070,70	384.464,97
**	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-3.553.054,00	-5.081.200,00	-3.032.671,30	2.048.528,70			-2.758.790,07	2.168.645,67
*	43200 Schuldendiensthilfen	-213.694,00	-260.000,00	-202.486,00	57.514,00			-103.820,00	
**	430 Transferaufwendungen	-3.766.748,00	-5.341.200,00	-3.235.157,30	2.106.042,70			-2.862.610,07	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-1.139.484,49	-562.192,00	-672.180,69	-109.988,69			15.237,14	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-215.616,65	-181.000,00	-386.180,52	-205.180,52			-93.313,33	
**	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.131.351,65	-778.692,00	-1.120.287,88	-341.595,88			-51.649,52	
**	451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen			-64,47	-64,47			64,47	
**	470 Planmäßige Abschreibungen	-27.507.940,21	-29.607.295,22	-33.583.806,64	-3.976.511,42			3.976.511,42	
***	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-120.235.321,06	-125.537.011,85	-134.125.529,73	-8.588.517,88			-10.153.100,13	11.523.567,39
****	Ordentliches Ergebnis								
**	(Saldo aus Nummer 10 und 18)	-79.063.273,77	-85.541.332,93	-86.861.891,91	-1.320.558,98			-17.421.059,03	11.523.567,39

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 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)	-79.063.273,77	-85.541.332,93	-86.861.891,91	-1.320.558,98	-7.181.561,92	-11.560.056,09	-17.421.059,03	11.523.567,39
22	+ 381 Erträge aus internen Leistungen	115.421.840,45	132.122.786,99	132.762.307,32	639.520,33	343.427,96		-296.092,37	
23	- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-37.378.807,00	-37.171.128,04	-40.305.032,07	-3.133.904,03	-3.083.403,31		50.500,72	
24	- 981 Kalkulatorische Zinsen	-77.938.440,02	-80.380.584,42	-80.260.800,88	119.783,54			-119.783,54	
25	***** Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	104.593,43	14.571.074,53	12.196.474,37	-2.374.600,16	-2.739.975,35		-365.375,19	
	***** Gesamtergebnis	-78.958.680,34	-70.970.258,40	-74.665.417,54	-3.695.159,14	-9.921.537,27	-11.560.056,09	-17.786.434,22	11.523.567,39
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.	KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	Ergebnisrechnung								
	Ertrags- und Aufwandsarten								
1	30520 Wohngeldentlastung Land (SGBII)	6.831.565,34	7.900.000,00	7.070.291,78	-829.708,22			829.708,22	
+	300 Steuern und ähnliche Abgaben	6.831.565,34	7.900.000,00	7.070.291,78	-829.708,22			829.708,22	
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	6.466.273,37	6.073.194,00	6.310.667,67	237.473,67			-237.473,67	
*	31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	200.412.554,92	223.274.510,00	211.333.550,58	-11.940.959,42			11.940.959,42	
*	31600 Aufgäbe investitionszuwendungen und -beiträge	4.315,88	4.315,85	4.315,85					
**	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	206.883.144,17	229.352.019,85	217.648.534,10	-11.703.485,75			11.703.485,75	
**	320 Sonstige Transfererträge	15.004.255,53	13.982.000,00	16.398.530,60	2.416.530,60			-2.416.530,60	
+	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	109.753,42		2.413,81	2.413,81			-2.413,81	
**	348 Kostenerstattungen und -umlagen	29.922.923,18	32.618.989,00	31.066.407,04	-1.552.581,96			1.552.581,96	
+	35610 Bußgelder	20.305,06		5.650,49	5.650,49			-5.650,49	
**	350 Sonstige ordentliche Erträge	1.645.890,95	5.086,46	610.716,95	605.650,49			-605.650,49	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	260.397.532,59	283.858.055,31	272.796.894,28	-11.061.161,03			11.061.161,03	
11	400 Personalaufwendungen	-27.671.358,59	-30.609.269,33	-29.531.747,09	1.077.522,24			-1.077.522,24	
**	410 Versorgungsaufwendungen	-869.059,52	-894.921,76	-878.610,18	16.311,58			-16.311,58	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.643,37		-1.422,01	-1.422,01			1.422,01	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-35.563,62	-37.500,00	-145.657,80	-108.157,80			3.260,23	
*	42310 Mieten und Pachten	-41.530,56	-40.200,00	-31.024,46	9.175,54			-9.175,54	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-16.946,25	-20.000,00	-19.511,29	488,71			-488,71	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-347.395,07	-227.000,00	-274.012,63	-47.012,63			-60.369,89	
**	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-443.078,87	-324.700,00	-471.628,19	-146.928,19			-85.351,90	
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-207.604,89	-1.196.704,00	-326.511,01	870.192,99			-870.192,99	
*	43310 Soziale Leistungen	-296.227.198,25	-328.282.086,00	-311.122.055,96	17.160.030,04			-16.417.810,04	
**	430 Transferaufwendungen	-296.434.803,14	-329.478.790,00	-311.448.566,97	18.030.223,03			-17.288.003,03	
**	44310 Geschäftsaufwendungen	-504.541,12	-538.400,00	-548.651,43	-10.251,43			10.251,43	
*	44500 Erst. f. Aufw. v. Dritten f. d. Verw.	-648.433,49	-120.000,00	-497.089,96	-377.089,96			1.389,96	
**	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.431.246,48	-866.493,92	-1.372.701,43	-506.207,51			25.507,51	
**	470 Planmäßige Abschreibungen	-197.804,17	-129.807,22	-478.748,02	-348.940,80			348.940,80	
18	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-327.047.350,77	-362.303.982,23	-344.182.001,88	18.121.980,35			-18.072.740,44	
19	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-66.649.818,18	-78.445.926,92	-71.385.107,60	7.060.819,32			-7.011.579,41	
20	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-66.649.818,18	-78.445.926,92	-71.385.107,60	7.060.819,32			-7.011.579,41	
23	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-8.498.299,53	-8.066.615,15	-8.615.153,01	-548.537,86			548.537,86	
24	981 Kalkulatorische Zinsen	-20.978,18	-18.705,86	-27.464,71	-8.758,85			8.758,85	
25	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-8.519.277,71	-8.085.321,01	-8.642.617,72	-557.296,71			557.296,71	
26	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-75.169.095,89	-86.531.247,93	-80.027.725,32	6.503.522,61			-6.454.282,70	

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 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 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4 +	KGr. Bezeichnung								
**	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	880,00	1.200,00	-110,00	-1.310,00			1.310,00	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	230.370,00	212.000,00	210.630,00	-1.370,00			1.370,00	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	231.250,00	213.200,00	210.520,00	-2.680,00			2.680,00	
11 -	400 Personalaufwendungen	-1.017.737,53	-1.035.797,51	-1.036.961,86	-1.164,35			1.164,35	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-67.240,68	-70.158,23	-68.410,26	1.747,97			-1.747,97	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-332,90	-2.000,00	-1.386,68	613,32	700,00	-645,12	-558,44	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-973,04	-800,00	-4.145,84	-3.345,84	-3.350,00		-4,16	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.424,76	-2.800,00	-5.532,52	-2.732,52	-2.650,00	-645,12	-562,60	
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-4.730,70	-2.800,00	-5.532,52	-2.732,52	-2.650,00		-562,60	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-10.621,56	-11.750,00	-13.631,09	-1.881,09	-3.576,62		-1.695,53	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.736,87	-11.850,00	-14.922,64	-3.072,64	-3.576,62		-503,98	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-6.172,03	-5.622,26	-5.835,36	-213,10			213,10	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-1.106.617,81	-1.126.228,00	-1.131.662,64	-5.434,64	-6.226,62	-645,12	-1.437,10	
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-875.367,81	-913.028,00	-921.142,64	-8.114,64	-6.226,62	-645,12	1.242,90	
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-875.367,81	-913.028,00	-921.142,64	-8.114,64	-6.226,62	-645,12	1.242,90	
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	1.018.631,64	1.070.888,91	1.072.639,55	1.770,64			-1.770,64	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-143.263,83	-156.989,00	-151.496,91	5.492,09			-5.492,09	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-842,68	-851,91	-806,33	45,58			-45,58	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	874.525,13	913.028,00	920.336,31	7.308,31			-7.308,31	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-842,68		-806,33	-806,33	-6.226,62	-645,12	-6.065,41	

- 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 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
*	31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, § 11 Abs. 4 FAG)	356.585,31	365.779,00	365.779,08	0,08			-0,08	
*	31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	1.370.855,65	1.514.140,00	1.511.043,17	-3.096,83			3.096,83	
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	1.727.440,96	1.879.919,00	1.970.197,25	90.278,25	40.500,00		-52.875,00	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	14,30				40.500,00		-49.778,25	
3 +	320 Sonstige Transfererträge	17.090.079,80	16.264.500,00	17.926.084,39	1.661.584,39			-1.661.584,39	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	462.687,30	394.000,00	406.211,45	12.211,45			-12.211,45	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	118.060,52	19.000,00	105.201,49	105.201,49			-105.201,49	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	23.884.004,32	25.391.000,00	26.363.921,67	972.921,67			-972.921,67	
*	35610 Bußgelder			5.024,06	5.024,06			-5.024,06	
*	35620 Säumniszuschläge u. ä.			26.378.878,58	987.878,58			-987.878,58	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	23.932.330,81	25.391.000,00	26.378.878,58	987.878,58			-987.878,58	
***	Summe der ordentlichen Erträge	43.330.613,69	43.948.419,00	46.805.573,16	2.857.154,16	40.500,00		-2.816.654,16	
10 =	(Summe aus Nummer 1 bis 9)								
11 -	400 Personalaufwendungen	-44.344.242,44	-48.383.256,27	-47.002.155,99	1.381.100,28	-8.300,00		-1.389.400,28	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-1.944.713,67	-2.024.343,03	-1.973.282,21	51.060,82			51.060,82	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-5.091,28		-4.986,10	-4.986,10			4.986,10	
*	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen			-1.601,62	-1.601,62			-1.601,62	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-429.303,25	-390.500,00	-432.506,37	-42.006,37	-1.650,00		-42.006,37	
*	42310 Mieten und Pachten	-93.922,38	-147.703,00	-95.037,42	52.665,58	38.000,00		-14.665,58	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-68.201,83	-106.000,00	-109.527,23	-3.527,23	-3.600,00		-72,77	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.884.286,10	-1.512.413,00	-1.525.288,32	-12.875,32	-97.063,00		-84.187,68	
**	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-2.480.804,84	-2.156.616,00	-2.168.947,06	-12.331,06	-106.332,00		-94.000,94	
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-2.900.483,62	-399.850,00	-385.879,58	13.970,42			-13.970,42	
**	430 Transferaufwendungen	-2.900.483,62	-399.850,00	-385.879,58	13.970,42			-13.970,42	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-3.663.070,80	-3.825.043,00	-3.961.202,61	-136.159,61	-18.000,00		-18.000,00	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-951.115,74	-1.038.150,00	-1.034.665,05	3.484,95			-3.484,95	
**	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.673.387,78	-4.911.193,00	-5.075.805,01	-164.612,01	-21.500,00		-56.000,00	
16 -	451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6.183,27	-779.471,94	-1.201.765,40	-422.293,46			-422.293,46	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen								
***	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-57.311.382,39	-58.654.730,24	-57.807.835,25	846.894,99	-136.132,00		-1.039.026,99	
18 =	(Summe aus Nummer 11 bis 17)								
19 =	Ordentliches Ergebnis	-13.980.768,70	-14.706.311,24	-11.002.262,09	3.704.049,15	-95.632,00		-3.855.681,15	
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
****	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20))	-13.980.768,70	-14.706.311,24	-11.002.262,09	3.704.049,15	-95.632,00		-3.855.681,15	
21 =	381 Erträge aus internen Leistungen	78.936,00	42.000,00	28.408,64	-13.591,36			13.591,36	
22 +	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-19.679.920,70	-20.549.664,95	-20.220.913,72	328.751,23			-328.751,23	
23 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-140.444,60	-135.348,22	-138.734,78	-3.386,56			3.386,56	
****	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-19.741.429,30	-20.643.013,17	-20.331.239,86	311.773,31			-311.773,31	
*****	Gesamtergebnis	-33.722.198,00	-35.349.324,41	-31.333.501,95	4.015.822,46	-95.632,00		-4.167.454,46	
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 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 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
4 +	KGr. Bezeichnung								
5 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	648.710,32	523.500,00	662.998,49	139.498,49			-139.498,49	
6 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.985,60	10.000,00	16.786,40	6.786,40			-6.786,40	
	348 Kostenersparungen und -umlagen	120,00		120,00	120,00			-120,00	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge	666.815,92	533.500,00	679.904,89	146.404,89			-146.404,89	
11 -	400 Personalaufwendungen	-1.586.076,05	-1.686.844,77	-1.560.878,74	125.966,03			-134.966,03	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-59.214,58	-62.106,61	-57.571,96	4.534,65			-4.534,65	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-7.250,70	-11.018,00	-1.991,30	9.026,70			-5.826,70	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-2,21							
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.882,85	-15.200,00	-21.880,15	-6.680,15			-29,24	
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-29.135,76	-26.218,00	-23.871,45	2.346,55			-5.855,94	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-39.699,60	-56.786,00	-42.654,91	14.131,09			-5.131,09	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-40.053,45	-57.286,00	-43.638,93	13.647,07			-4.647,07	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-15.872,25	-15.895,65	-16.388,91	-493,26			493,26	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-1.730.352,09	-1.848.351,03	-1.702.349,99	146.001,04			-149.510,43	
19 =	Ordentliches Ergebnis	-1.063.536,17	-1.314.851,03	-1.022.445,10	292.405,93			-295.915,32	
20 -	Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd	-1.063.536,17	-1.314.851,03	-1.022.445,10	292.405,93			-295.915,32	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-731.559,26	-659.252,68	-605.471,82	53.780,86			-53.780,86	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-3.194,66	-3.679,54	-3.101,92	577,62			-577,62	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis	-734.753,92	-662.932,22	-608.573,74	54.358,48			-54.358,48	
26 =	Gesamtergebnis	-1.798.290,09	-1.977.783,25	-1.631.018,84	346.764,41			-350.273,80	

- 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 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
*	31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs.1 FAG)	183.119,10	182.000,00	184.865,70	2.865,70			-2.865,70	
*	31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, § 11 Abs. 4 FAG)	1.490.203,66	1.543.599,46	1.543.599,48	0,02			-0,02	
*	31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	1.543.086,10	1.550.179,83	1.546.381,70	-3.798,13			3.798,13	
**	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	1.889.181,18	1.099.512,00	1.198.165,62	98.653,62	742.585,88		643.932,26	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.105.590,04	4.375.291,29	4.473.012,50	97.721,21	742.585,88		644.864,67	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	356.261,10	319.400,00	337.875,46	18.475,46			-18.475,46	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.706,26	2.100,00	3.750,79	1.650,79	1.192,90		-457,89	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	441.052,02	433.000,00	567.410,44	134.410,44	19.450,00		-114.960,44	
7 +	356/10 Bußgelder	173.961,71	132.400,00	260.383,21	127.983,21			-127.983,21	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	17.822.422,79	132.400,00	1.422.719,94	1.290.319,94			-1.290.319,94	
***	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	23.735.032,21	5.262.191,29	6.804.769,13	1.542.577,84	763.228,78		-779.349,06	
11 -	400 Personalaufwendungen	-9.705.575,81	-10.122.445,24	-10.004.918,22	117.527,02			-117.527,02	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-348.021,20	-477.215,75	-349.195,56	128.020,19			-128.020,19	
*	422/10 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-48.151,94	-65.800,00	-74.197,84	-8.397,84			-21.922,16	
*	423/10 Mieten und Pachten	-14.505,70	-12.000,00	-15.491,49	-3.491,49			3.491,49	
*	424/10 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-5.713,27	-6.000,00	-4.276,56	1.723,44			-1.723,44	
*	425/10 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.337.669,17	-1.354.321,00	-4.315.461,63	-2.961.140,63	-846.528,39		763.531,63	1.670.343,37
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-7.406.040,08	-1.438.121,00	-4.409.794,30	-2.971.673,30	-846.528,39		743.744,30	1.670.343,37
*	431/00 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-379.786,09	-348.400,00	-798.516,07	-450.116,07	-667.536,57		-247.389,50	216.917,00
14 -	430 Transferaufwendungen	-379.786,09	-348.400,00	-798.516,07	-450.116,07	-667.536,57		-247.389,50	216.917,00
*	443/10 Geschäftsaufwendungen	-225.025,05	-303.221,00	-195.499,92	107.721,08	25.000,00		-155.211,08	36.200,00
15 -	445/00 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-96.730,91	-209.000,00	-88.441,54	120.558,46			-120.558,46	
**	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-364.621,68	-581.321,00	-395.952,43	185.368,57			-238.316,95	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-140.461,79	-160.844,57	-138.633,03	22.211,54	19.541,62		-22.211,54	
***	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-18.344.506,65	-13.128.347,56	-16.097.009,61	-2.968.662,05	-1.494.523,34		-9.720,90	1.953.460,37
****	Ordentliches Ergebnis								
=	(Saldo aus Nummer 10 und 18)	5.390.525,56	-7.866.156,27	-9.292.240,48	-1.426.084,21	-731.294,56		-789.069,96	1.953.460,37
-	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
****	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd)								
=	(Saldo der Nummer 19 und 20)	5.390.525,56	-7.866.156,27	-9.292.240,48	-1.426.084,21	-731.294,56		-789.069,96	1.953.460,37
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	352.621,50	438.100,00	351.521,00	-86.579,00			86.579,00	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-2.054.222,32	-2.059.232,61	-1.985.798,89	73.433,72			-73.433,72	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-19.387,57	-26.077,65	-20.130,24	5.947,41			-5.947,41	
****	Kalkulatorisches Ergebnis								
=	(Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-1.720.988,39	-1.647.210,26	-1.654.408,13	-7.197,87			7.197,87	
*****	Gesamtergebnis								
=	(Summe der Nummer 21 und 25)	3.669.537,17	-9.513.366,53	-10.946.648,61	-1.433.282,08	-731.294,56		-781.872,09	1.953.460,37

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.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 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	673.836,00	640.000,00	677.969,00	37.969,00	37.000,00		-969,00	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	227.560,32	141.193,76	143.823,33	2.629,57			-2.629,57	
**	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	901.396,32	781.193,76	821.792,33	40.598,57	37.000,00		-3.598,57	
**	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	6.045.942,60	6.559.000,00	5.975.823,99	-583.176,01			583.176,01	
**	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	131.155,75	68.700,00	127.637,00	58.937,00	59.700,00		763,00	
**	348 Kostenerstattungen und -umlagen	597.887,63	483.000,00	462.033,58	-20.966,42			20.966,42	
**	350 Sonstige ordentliche Erträge	303,97	303,97	303,97					
***	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	7.676.686,27	7.892.197,73	7.387.590,87	-504.606,86	96.700,00		601.306,86	
**	400 Personalaufwendungen	-39.530.890,43	-37.491.235,13	-39.817.427,47	-2.326.192,34	-33.700,00		2.292.492,34	
**	410 Versorgungsaufwendungen	-3.193.713,61	-3.123.115,97	-3.217.159,77	-94.043,80			94.043,80	
**	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-180,00		-4.069,80	-4.069,80			4.069,80	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-338.181,19	-318.600,00	-445.258,21	-126.658,21	-126.680,00		-21,79	
*	42310 Mieten und Pachten	-125.560,75	-103.300,00	-119.433,76	-16.133,76	-16.200,00		-66,24	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-58.858,90	-95.000,00	-86.699,14	8.300,86	8.300,00		-0,86	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.046.522,26	-2.331.400,00	-2.292.802,39	38.597,61	-20.210,00		-58.807,61	58.800,00
**	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-2.569.303,10	-2.848.300,00	-2.948.263,30	-99.963,30	-154.790,00		-54.826,70	58.800,00
**	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					
**	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.702.042,35	-4.188.697,09	-3.691.935,56	496.761,53	-43.250,00		-540.011,53	
**	470 Planmäßige Abschreibungen	-2.178.852,54	-1.827.572,66	-1.687.522,94	140.049,72			-140.049,72	
***	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-51.194.802,03	-49.498.920,85	-51.382.309,04	-1.883.388,19	-231.740,00		1.651.648,19	58.800,00
****	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-43.518.115,76	-41.606.723,12	-43.994.718,17	-2.387.995,05	-135.040,00		2.252.955,05	58.800,00
-	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
****	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-43.518.115,76	-41.606.723,12	-43.994.718,17	-2.387.995,05	-135.040,00		2.252.955,05	58.800,00
***	381 Erträge aus internen Leistungen	75.114,21	92.000,00	203.360,11	111.360,11			-111.360,11	
***	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-7.051.639,41	-7.095.499,93	-7.119.756,41	-24.256,48			24.256,48	
**	981 Kalkulatorische Zinsen	-554.753,62	-614.104,84	-539.801,91	74.302,93			-74.302,93	
****	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-7.531.278,82	-7.617.604,77	-7.456.198,21	161.406,56			-161.406,56	
*****	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-51.049.394,58	-49.224.327,89	-51.450.916,38	-2.226.588,49	-135.040,00		2.091.548,49	58.800,00

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	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	54.870.055,63	53.474.400,00	57.736.826,81	4.262.426,81	125.634,39		-4.136.792,42	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.580.572,79	5.355.540,73	5.615.222,17	259.681,44			-259.681,44	
**	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	60.450.628,42	58.829.940,73	63.352.048,98	4.522.108,25	125.634,39		-4.396.473,86	
4 + **	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.839.203,47	3.949.200,00	4.014.639,73	65.439,73			-65.439,73	
5 + **	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.502.581,47	4.826.600,00	4.294.502,09	-532.097,91	12.519,50		544.617,41	
6 + **	348 Kostenerstattungen und -umlagen	3.760.495,09	3.246.500,00	4.306.726,92	1.060.226,92			-1.060.226,92	
7 + **	35610 Bußgelder	7.204,50	3.500,00	4.566,50	1.066,50			-1.066,50	
7 + **	350 Sonstige ordentliche Erträge	1.650.683,30	168.796,06	687.115,27	518.319,21			-518.319,21	
9 + **	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	1.809.425,03	2.355.000,00	1.854.472,62	-500.527,38			500.527,38	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	76.013.016,78	73.376.036,79	78.509.505,61	5.133.468,82	138.153,89		-4.995.314,99	
11 - **	400 Personalaufwendungen	-37.450.394,57	-37.565.336,03	-37.634.712,94	-69.376,91	-261.800,00		-192.423,09	
12 - **	410 Versorgungsaufwendungen	-853.862,76	-841.989,29	-796.486,79	45.502,50			-45.502,50	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-31.343.061,97	-59.019.800,00	-52.674.890,22	6.344.909,78	-2.064.621,43		-13.085.722,21	11.483.856,00
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-4.060.469,87	-3.818.900,00	-3.812.357,51	6.542,49	-41.603,50		-48.145,99	90.000,00
*	42310 Mieten und Pachten	-1.061.348,48	-2.171.400,00	-1.239.860,66	931.539,34	216.000,00		-1.191.439,34	1.502.900,00
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-27.387.432,68	-29.499.100,00	-29.510.278,69	-11.178,69			11.178,69	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.883.245,21	-24.202.100,00	-22.022.883,73	2.179.216,27	-227.333,67		-8.848.377,94	5.313.847,00
13 - **	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-84.735.558,21	-118.711.300,00	-109.260.270,81	9.451.029,19	-2.117.558,60		-23.885.506,79	18.390.603,00
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-2.263.710,61	-2.235.100,00	-2.271.224,18	-36.124,18	-119.534,39		-272.788,83	
14 - **	430 Transferaufwendungen	-2.263.710,61	-2.235.100,00	-2.271.224,18	-36.124,18	-119.534,39		-272.788,83	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-7.676.235,75	-6.505.900,00	-6.753.643,32	-247.743,32			49.243,32	316.000,00
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-20.257.508,62	-24.084.200,00	-20.069.195,84	4.015.004,16			-6.095.804,16	102.900,00
15 - **	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-45.095.741,48	-45.864.511,00	-45.389.650,27	474.860,73	-2.428.634,50		-5.182.795,23	418.900,00
17 - **	470 Planmäßige Abschreibungen	-32.895.555,47	-34.213.602,16	-33.519.113,13	694.489,03			-694.489,03	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-203.294.823,10	-239.431.838,48	-228.871.458,12	10.560.380,36	-4.927.527,49		-30.273.505,47	18.809.503,00
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-127.281.806,32	-166.055.801,69	-150.361.952,51	15.693.849,18	-4.789.373,60		-35.268.820,40	18.809.503,00
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-127.281.806,32	-166.055.801,69	-150.361.952,51	15.693.849,18	-4.789.373,60		-35.268.820,40	18.809.503,00
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	5.274.770,73	4.399.900,00	5.408.604,87	1.008.704,87			-1.008.704,87	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-22.300.633,66	-23.284.270,13	-21.513.862,32	1.770.407,81	-2.421.729,45		-4.192.137,26	
24 - **	981 Kalkulatorische Zinsen	-25.426.156,77	-30.802.238,82	-26.073.633,78	4.728.605,04			-4.728.605,04	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-42.452.019,70	-49.686.608,95	-42.178.891,23	7.507.717,72	-2.421.729,45		-9.929.447,17	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-169.733.826,02	-215.742.410,64	-192.540.843,74	23.201.566,90	-7.211.103,05		-45.198.267,57	18.809.503,00

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	KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2015		Fortgeschrieb. Ansatz 2016		Ergebnis 2016		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2015		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
*		31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	5.054.256,72	4.978.400,00	5.792.378,86	813.978,86	207.499,05											
*		31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	33.814,61	32.994,32	34.356,95	1.362,63												
2 +	**	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.088.071,33	5.011.394,32	5.826.735,81	815.341,49	207.499,05											
4 +	**	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.618.406,48	3.857.700,00	40.399,23	28.807,83												
5 +	**	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.282.831,34	1.036.200,00	1.202.487,95	166.287,95	203.027,15											
6 +	**	348 Kostenerstattungen und -umlagen	236.230,97	137.400,00	245.445,83	108.045,83	100,00											
7 +	**	35620 Säumniszuschläge u. ä.	570.021,22	500.000,00	516.782,72	16.782,72												
7 +	**	350 Sonstige ordentliche Erträge	584.358,15	511.245,33	538.913,42	27.668,09												
10 =	***	Summe der ordentlichen Erträge	10.809.898,27	10.553.939,65	11.711.682,24	1.157.742,59	439.434,03											
11 =	**	400 Personalaufwendungen	-31.558.683,73	-32.402.029,31	-31.861.098,62	540.930,69	346.675,93											
12 =	**	410 Versorgungsaufwendungen	-327.114,97	-384.760,77	-308.601,80	76.158,97	-2.457,17											
*	**	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-310,01	-292.200,00	-2.406,80	-2.406,80												
*	**	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-331.271,31	-292.200,00	-457.886,79	-165.686,79	-64.274,03											
*	**	42310 Mieten und Pachten	-51.430,60	-59.800,00	-46.255,60	13.544,40												
*	**	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-229.080,13	-245.140,00	-266.517,97	-21.377,97												
*	**	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.219.098,41	-3.196.700,00	-3.382.781,34	-186.081,34												
13 =	**	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-8.831.190,46	-8.793.840,00	-9.155.848,50	-362.008,50	-287.508,50											
*	**	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-72.826.847,77	-74.113.634,00	-73.247.413,53	866.220,47	-105.497,00											
14 =	**	430 Transferaufwendungen	-72.826.847,77	-74.113.634,00	-73.247.413,53	866.220,47	-105.497,00											
*	**	44310 Geschäftsaufwendungen	-2.159.296,86	-2.069.232,59	-2.103.235,44	-34.002,85	-422.089,01											
*	**	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-202.385,78	-153.000,00	-218.224,38	-65.224,38												
15 =	**	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.594.589,54	-2.469.642,59	-2.590.220,51	-120.577,92	-498.919,57											
17 =	**	470 Planmäßige Abschreibungen	-1.315.098,46	-1.457.093,87	-1.318.689,29	138.404,58												
18 =	***	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-112.453.524,93	-114.621.000,54	-113.481.872,25	1.139.128,29	-547.706,31											
19 =	****	Ordentliches Ergebnis	-101.643.626,66	-104.067.060,89	-101.770.190,01	2.296.870,88	-108.272,28											
20 =	*****	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren																
21 =	*****	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd)	-101.643.626,66	-104.067.060,89	-101.770.190,01	2.296.870,88	-108.272,28											
23 =	***	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-12.958.615,76	-13.766.415,50	-13.629.629,83	136.785,67												
24 =	**	981 Kalkulatorische Zinsen	-1.565.148,33	-1.733.462,59	-1.612.673,75	120.788,84												
25 =	****	Kalkulatorisches Ergebnis	-14.523.764,09	-15.499.878,09	-15.242.303,58	257.574,51												
26 =	*****	Gesamtergebnis	-116.167.390,75	-119.566.938,98	-117.017.493,59	2.554.445,39	-108.272,28											
26 =	*****	Summe der Nummer 21 und 25)	-116.167.390,75	-119.566.938,98	-117.017.493,59	2.554.445,39	-108.272,28											
18 =	****	Summe aus Nummer 11 bis 17)	-112.453.524,93	-114.621.000,54	-113.481.872,25	1.139.128,29	-547.706,31											
19 =	****	Ordentliches Ergebnis	-101.643.626,66	-104.067.060,89	-101.770.190,01	2.296.870,88	-108.272,28											
20 =	****	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren																
21 =	****	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd)	-101.643.626,66	-104.067.060,89	-101.770.190,01	2.296.870,88	-108.272,28											
23 =	****	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-12.958.615,76	-13.766.415,50	-13.629.629,83	136.785,67												
24 =	****	981 Kalkulatorische Zinsen	-1.565.148,33	-1.733.462,59	-1.612.673,75	120.788,84												
25 =	****	Kalkulatorisches Ergebnis	-14.523.764,09	-15.499.878,09	-15.242.303,58	257.574,51												
26 =	****	Gesamtergebnis	-116.167.390,75	-119.566.938,98	-117.017.493,59	2.554.445,39	-108.272,28											
26 =	****	Summe der Nummer 21 und 25)	-116.167.390,75	-119.566.938,98	-117.017.493,59	2.554.445,39	-108.272,28											

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.	KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	67.825.454,61	71.236.500,00	74.262.909,35	3.026.409,35	217.091,76		-2.809.317,59	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	6.280,40	5.812,91	5.886,88	73,97			-73,97	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	72.194.744,01	71.242.312,91	77.014.363,23	5.772.050,32	217.091,76		-5.554.958,56	
3 +	320 Sonstige Transfererträge	24.626.689,05	19.611.000,00	28.388.890,76	8.777.890,76	3.033.295,85		-5.744.594,91	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	7.340.318,10	14.533.480,00	11.815.768,99	-2.717.711,01			2.717.711,01	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.097,36	20.080,00	192.786,93	172.706,93	8.500,00		-164.206,93	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	26.608.256,30	73.510.951,00	80.958.036,49	7.447.085,49	5.257.629,22		-2.189.456,27	
	35610 Bußgelder	53.015,62	17.700,00	247.428,66	229.728,66			-229.728,66	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	1.729.348,95	18.033,33	324.131,87	306.098,54			-306.098,54	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	132.569.453,77	178.935.857,24	198.693.978,27	19.758.121,03	8.516.516,83		-11.241.604,20	
11 -	400 Personalaufwendungen	-21.930.762,20	-28.752.081,36	-24.565.996,95	4.186.084,41	-2.212,03		-4.188.296,44	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-912.613,56	-1.016.951,75	-989.740,43	27.211,32	-17,59		-27.228,91	
	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-5.008.551,99	-5.970.730,00	-4.096.857,80	1.873.872,20	-40.270,00		-1.914.142,20	
	42310 Mieten und Pachten	-28.394,81	-23.000,00	-40.440,17	-17.440,17			17.440,17	
	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-144.940,11	-123.630,00	-205.070,42	-81.440,42			36.830,42	
	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.805.057,59	-12.928.714,72	-16.778.757,57	-3.850.042,85	-2.004.713,94		1.845.328,91	
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-9.986.944,50	-19.046.074,72	-21.121.486,92	-2.075.412,20	-2.089.593,94		-14.181,74	14.000,00
	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-28.805.180,23	-36.982.498,00	-35.707.007,45	1.275.498,55	844.766,20		-633.711,38	
	43310 Soziale Leistungen	-287.785.358,84	-320.708.810,00	-321.562.131,86	-853.321,86	-3.033.295,85		-2.179.973,99	109.350,15
14 -	430 Transferaufwendungen	-316.590.539,07	-357.691.308,00	-357.269.139,31	422.168,69	-2.188.529,65		-2.813.685,37	109.350,15
	44310 Geschäftsaufwendungen	-520.118,20	-482.325,86	-592.724,23	-110.398,37	-40.200,60		70.197,77	
	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-783.969,96	-1.294.500,00	-1.050.445,77	244.054,23			-244.054,23	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.442.286,00	-1.807.625,86	-1.816.157,25	-8.531,39	-170.200,60		-172.069,21	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-824.782,53	-788.166,33	-3.329.223,18	-2.541.056,85			2.541.056,85	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-351.687.927,86	-409.102.208,02	-409.091.744,04	10.463,98	-4.450.553,81		-4.674.404,82	123.350,15
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-219.118.474,09	-230.166.350,78	-210.397.765,77	19.768.585,01	4.065.963,02		-15.916.009,02	123.350,15
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-219.118.474,09	-230.166.350,78	-210.397.765,77	19.768.585,01	4.065.963,02		-15.916.009,02	123.350,15
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	203.712,62	47.175,78	357.967,74	310.791,96			-310.791,96	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-23.806.153,88	-41.010.109,84	-38.017.365,94	2.992.743,90			-2.992.743,90	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-46.713,32	-68.766,04	-117.342,39	-48.576,35			48.576,35	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-23.649.154,58	-41.031.700,10	-37.776.740,59	3.254.959,51			-3.254.959,51	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-242.767.628,67	-271.198.050,88	-248.174.506,36	23.023.544,52	4.065.963,02		-19.170.968,53	123.350,15

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	Ergebnisrechnung	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse		97.389.317,58	101.881.850,00	111.308.230,87	9.426.380,87	859.052,41		-8.567.328,46	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		125.852,91	106.631,86	139.437,88	32.806,02			-32.806,02	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		97.515.170,49	101.988.481,86	111.447.668,75	9.459.186,89	859.052,41		-8.600.134,48	
3 +	320 Sonstige Transfererträge		6.888.333,45	5.025.000,00	7.333.851,20	2.308.851,20	2.185.166,00		-123.685,20	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte		29.252.031,52	34.201.784,00	45.303.185,89	11.101.401,89	2.556.688,00		-8.544.713,89	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.477.545,78	339.700,00	898.379,58	558.679,58	29.910,22		-528.769,36	
6 +	348 Kostenersatzungen und -umlagen		14.465.182,23	14.347.450,00	24.999.497,65	10.652.047,65	8.890.643,00		-1.761.404,65	
	35620 Säumniszuschläge u. ä.		219,13		380,30	380,30			-380,30	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge		908.486,05	37.410,18	205.088,05	167.677,87	16.288,28		-151.389,59	
8 +	360 Zinsen und ähnliche Erträge		338.404,00	313.700,00	461.818,93	148.118,93	148.118,93			
9 +	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen		338.404,00	313.700,00	461.818,93	148.118,93	148.118,93			
9 +	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen		9.016,67							
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)		151.854.170,19	156.253.526,04	190.649.490,05	34.395.964,01	14.685.866,84		-19.710.097,17	
11 -	400 Personalaufwendungen		-148.791.246,61	-165.068.754,13	-165.278.259,46	-209.505,33	-6.363.945,08		-6.154.439,75	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen		-2.327.008,14	-2.283.673,81	-2.295.235,37	-11.561,56			11.561,56	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen		-422.308,51	-450.400,00	-516.726,98	-66.326,98			-475.673,02	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen		-1.871.900,04	-1.194.600,00	-1.778.050,83	-583.450,83			17.415,83	
*	42310 Mieten und Pachten		-54.859,61	-16.500,00	-58.915,48	-42.415,48			42.415,48	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen		-401.964,99	-444.025,00	-425.593,05	18.431,95			-18.431,95	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-13.906.764,28	-56.459.121,62	-14.192.316,09	42.266.805,53			-37.424.541,22	
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		-16.657.797,43	-58.564.646,62	-16.871.602,43	41.593.044,19			-37.858.814,88	
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		-189.159.824,03	-207.365.860,00	-207.278.358,81	87.501,19			-6.575.982,03	
*	43310 Soziale Leistungen		-81.748.484,29	-81.768.450,00	-99.267.575,47	-17.499.125,47			2.564.719,47	
14 -	430 Transferaufwendungen		-270.908.278,32	-289.134.310,00	-306.545.934,28	-17.411.624,28			-4.011.262,56	
*	44310 Geschäftsaufwendungen		-1.664.362,98	-1.333.016,56	-1.740.279,54	-407.262,98			194.262,98	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand		-4.083.284,30	-3.968.800,00	-4.285.004,16	-316.704,16			316.704,16	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-6.501.409,44	-5.639.886,56	-6.753.871,78	-1.113.985,22			577.322,29	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen		-5.632.050,99	-4.540.224,16	-6.136.179,01	-1.595.954,85			1.595.954,85	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)		-450.817.790,93	-525.231.495,28	-503.981.082,33	21.250.412,95	-14.995.942,59		-45.839.678,49	
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)		-298.963.620,74	-368.977.969,24	-313.331.592,28	55.646.376,96	-310.075,75		-65.549.775,66	
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren									
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)		-298.963.620,74	-368.977.969,24	-313.331.592,28	55.646.376,96	-310.075,75		-65.549.775,66	
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen		848.726,68	2.551.532,88	1.649.406,87	-902.126,01			902.126,01	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen		-36.557.944,96	-36.778.090,88	-41.170.123,55	-4.392.032,67			4.392.032,67	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen		-300.183,05	-287.353,71	-369.747,69	-82.393,98			82.393,98	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)		-36.009.401,33	-34.513.911,71	-39.890.464,37	-5.376.552,66			5.376.552,66	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)		-334.973.022,07	-403.491.880,95	-353.222.056,65	50.269.824,30	-310.075,75		-60.173.223,00	

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.	KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	77.058,00	81.500,00	25.878,00	-55.622,00			55.622,00	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	527.597,07	523.803,02	536.523,20	12.720,18			-12.720,18	
**	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	604.655,07	605.303,02	562.401,20	-42.901,82			42.901,82	
**	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	391.228,63	349.000,00	377.668,57	28.668,57			-28.668,57	
**	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.465.446,94	1.622.000,00	1.516.775,91	-105.224,09			105.224,09	
**	348 Kostenerstattungen und -umlagen	17.669,02	7.330,00	55.143,54	47.813,54	33.262,94		-14.550,60	
**	350 Sonstige ordentliche Erträge	8.739,28	200.000,00	64.366,50	64.366,50	4.000,00		-60.366,50	
**	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	355.420,10	200.000,00	193.438,53	-6.561,47			6.561,47	
***	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	2.843.159,04	2.783.633,02	2.769.794,25	-13.838,77	37.262,94		51.101,71	
**	400 Personalaufwendungen	-3.829.086,27	-3.784.927,29	-3.826.536,63	-41.609,34			41.609,34	
**	410 Versorgungsaufwendungen	-161.815,45	-165.034,26	-153.073,84	11.960,42			-11.960,42	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-2.939.633,97	-2.520.590,00	-2.297.245,10	223.344,90	-543.150,05	-73.888,52	-840.383,47	720.464,29
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-537.740,70	-555.400,00	-468.158,14	87.241,86	93.618,99		6.377,13	7.000,00
*	42310 Mieten und Pachten	-586.659,20	-572.000,00	-588.167,50	-16.167,50	-4.993,24		11.174,26	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.262.655,01	-1.310.210,00	-1.463.365,65	-153.155,65	-34.595,50		18.560,15	20.000,00
**	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.911.251,32	-5.267.481,00	-5.652.287,96	-785.020,94	299.258,36	-857.482,93	-82.484,63	747.464,29
**	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-6.073.833,05	-6.492.450,00	-6.228.299,00	264.151,00	-240.192,07	-931.371,45	-786.756,56	31.461,72
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-6.073.833,05	-6.492.450,00	-6.228.299,00	264.151,00	232.689,28		-31.461,72	
**	430 Transferaufwendungen	-95.492,61	-101.300,00	-98.287,59	3.012,41			-3.012,41	
*	44500 Geschäftsaufwendungen	-1.111.521,42	-1.228.420,00	-1.066.760,02	161.659,98	-114,00		-161.773,98	
*	44000 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-1.238.548,74	-1.355.020,00	-1.199.826,48	155.193,52	-2.117,90		-157.311,42	
**	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.991.837,94	-4.615.726,56	-5.001.138,66	-385.412,10			385.412,10	
***	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-22.206.372,77	-21.680.639,11	-22.061.162,57	-380.523,46	-9.620,69	-931.371,45	-560.468,68	778.926,01
****	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-19.363.213,73	-18.897.006,09	-19.291.368,32	-394.362,23	27.642,25	-931.371,45	-509.366,97	778.926,01
-	Anteilige Fehlbetragsdeckung aus Vorjahren								
*****	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-19.363.213,73	-18.897.006,09	-19.291.368,32	-394.362,23	27.642,25	-931.371,45	-509.366,97	778.926,01
***	381 Erträge aus internen Leistungen	1.438.660,13	816.500,00	1.744.898,28	928.398,28			-928.398,28	
***	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-5.797.746,80	-4.856.907,37	-6.153.650,76	-1.296.743,39	-78.243,90		1.218.499,49	
**	981 Kalkulatorische Zinsen	-3.827.444,33	-3.386.984,01	-3.782.447,58	-395.463,57			395.463,57	
****	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-8.186.531,00	-7.427.391,38	-8.191.200,06	-763.808,68	-78.243,90		685.564,78	
*****	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-27.549.744,73	-26.324.397,47	-27.482.568,38	-1.158.170,91	-50.601,65	-931.371,45	176.197,81	778.926,01

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		Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		2015 EUR	2016 EUR							
	KGr. Bezeichnung	1	2		3	4	5	6	7	8
*	31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, § 11 Abs. 4 FAG)	7.470.051,02	7.741.881,42		7.820.331,47	78.450,05			-78.450,05	
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	193.705,00	169.600,00		180.785,13	11.185,13			-11.185,13	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	7.663.756,02	7.911.481,42		8.001.116,60	89.635,18			-89.635,18	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	442.762,84	410.500,00		417.452,80	6.952,80			-6.952,80	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.147,35	37.000,00		45.243,24	8.243,24			-8.243,24	
6 +	348 Kostenerstattungen und -umlagen	162.292,16	243.111,00		84.538,18	-158.572,82			168.572,82	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	13.236,44			278,50	278,50				
9 +	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	127.126,54							-278,50	
***	Summe der ordentlichen Erträge									
10 =	(Summe aus Nummer 1 bis 9)	8.447.321,35	8.602.092,42		8.548.629,32	-53.463,10			53.463,10	
11 -	400 Personalaufwendungen	-8.783.357,71	-8.968.976,63		-8.976.349,54	-7.372,91			7.372,91	
**	410 Versorgungsaufwendungen	-206.799,35	-205.285,01		-206.751,28	-1.466,27			1.466,27	
12 -	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-17.706,22	-15.889,00		-15.891,28	-2,28			-15.530,00	
*	42310 Mieten und Pachten	-7.670,86	-8.000,00		-7.832,66	167,34			-167,34	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-3.509,52	-4.000,00		-6.643,72	-2.643,72			2.643,72	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-293.240,81	-265.221,73		-228.159,52	37.062,21			-34.875,32	
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-322.127,41	-293.110,73		-258.527,18	34.583,55			-50.405,32	
**	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-441.022,00	-597.126,00		-551.833,00	45.293,00			-24.793,00	
14 -	430 Transferaufwendungen	-238.518,50	-244.019,29		-234.531,86	9.487,43			-20.000,00	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-63.063,52	-30.000,00		-44.067,98	-14.067,98			14.067,98	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-366.442,09	-333.189,29		-353.411,25	-20.221,96			-20.278,04	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-80.131,52	-74.561,36		-74.032,30	529,06			-529,06	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen									
***	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-10.199.880,08	-10.472.249,02		-10.420.904,55	51.344,47			-70.405,32	
18 =	Ordentliches Ergebnis								-149.761,09	
19 =	(Saldo aus Nummer 10 und 18)	-1.752.558,73	-1.870.156,60		-1.872.275,23	-2.118,63			-96.297,99	
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren									
****	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd									
21 =	(Saldo der Nummer 19 und 20)	-1.752.558,73	-1.870.156,60		-1.872.275,23	-2.118,63			-96.297,99	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-2.183.657,49	-2.105.955,23		-2.049.870,98	56.084,25			-56.084,25	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-11.529,28	-10.074,30		-10.000,46	73,84			-73,84	
****	Kalkulatorisches Ergebnis									
25 =	(Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-2.195.186,77	-2.116.029,53		-2.059.871,44	56.158,09			-56.158,09	
*****	Gesamtergebnis									
26 =	(Summe der Nummer 21 und 25)	-3.947.745,50	-3.986.186,13		-3.932.146,67	54.039,46			-152.456,08	

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 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	33.029,31		49.182,81	49.182,81	29.182,00		-20.000,81	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		181.014,53	9.759,63	-171.254,90			171.254,90	
**	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	33.029,31	181.014,53	58.942,44	-122.072,09	29.182,00		151.254,09	
4 + **	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	291.320,65	185.000,00	288.962,92	103.962,92			-103.962,92	
5 + **	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.660,92	10.000,00	12.993,64	2.993,64			-2.993,64	
6 + **	348 Kostenerstattungen und -umlagen	51.969,12	92.500,00	35.066,83	-57.433,17	8.010,00		65.443,17	
*	35610 Bußgelder	4.200,00	15.000,00	33.024,00	18.024,00			-18.024,00	
**	350 Sonstige ordentliche Erträge	2.071.248,50	15.000,00	1.157.672,77	1.142.672,77			-1.142.672,77	
**	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	356.048,06		488.648,51	488.648,51			-488.648,51	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	2.808.318,97	483.514,53	2.042.329,52	1.558.814,99	37.192,00		-1.521.622,99	
11 - **	400 Personalaufwendungen	-13.467,915,48	-13.487.659,92	-14.021.571,25	-533.911,33			533.911,33	
12 - *	410 Versorgungsaufwendungen	-451.248,58	-464.440,72	-452.383,10	12.057,62			-12.057,62	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-212.726,22							
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-29.665,79	-36.700,00	-38.419,13	-1.719,13	18.220,00	-14.682,00	5.257,13	
*	42310 Mieten und Pachten	-56,00							
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-6.736,57	-9.500,00	-6.465,41	3.034,59	2.817,00		-217,59	
**	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.231.715,00	-2.122.610,76	-2.819.325,04	-696.714,28	-497.283,00	-1.592.267,00	-1.392.835,72	2.435.147,00
**	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-7.480.899,58	-2.168.810,76	-2.864.209,58	-695.398,82	-476.246,00	-1.606.949,00	-1.387.796,18	2.435.147,00
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-349.797,55	-920.000,00	-516.616,13	403.383,87	101.665,00	-690.146,00	-991.864,87	747.544,00
**	430 Transferaufwendungen	-349.797,55	-920.000,00	-516.616,13	403.383,87	101.665,00	-690.146,00	-991.864,87	747.544,00
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-686.523,12	-201.134,00	-224.020,35	-22.886,35	-28.947,00		-6.060,65	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-114,00	-700,00	-3.204,06	-2.504,06			2.504,06	
**	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-666.668,21	-268.534,00	-401.553,70	-133.019,70	-216.465,00	-1.141.273,00	-1.224.718,30	744.501,00
**	451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.317,66							
**	470 Planmäßige Abschreibungen	-682.269,64	-1.106.017,08	-852.705,77	253.311,31			-253.311,31	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-23.100.116,70	-18.415.462,48	-19.109.039,53	-693.577,05	-591.046,00	-3.438.368,00	-3.335.836,95	3.927.192,00
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-20.291.797,73	-17.931.947,95	-17.066.710,01	865.237,94	-553.854,00	-3.438.368,00	-4.857.459,94	3.927.192,00
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-20.291.797,73	-17.931.947,95	-17.066.710,01	865.237,94	-553.854,00	-3.438.368,00	-4.857.459,94	3.927.192,00
23 - **	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-3.474.060,19	-3.232.737,89	-3.520.717,22	-287.979,33	-591.564,61		-303.585,28	
24 - **	981 Kalkulatorische Zinsen	-22.055,04	-12.234,12	-12.759,88	-525,76			525,76	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-3.496.115,23	-3.244.972,01	-3.533.477,10	-288.505,09	-591.564,61		-303.059,52	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-23.787.912,96	-21.176.919,96	-20.600.187,11	576.732,85	-1.145.418,61	-3.438.368,00	-5.160.519,46	3.927.192,00

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 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4 +	KGr. Bezeichnung								
**	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	997.370,58	1.021.000,00	1.121.759,34	100.759,34			-100.759,34	
**	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	349.079,63	380.000,00	307.450,51	-72.549,49			72.549,49	
**	348 Kostenerstattung und -umlagen	909.173,59	928.700,00	1.000.239,50	71.539,50			-71.539,50	
**	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	654,74		379,95	379,95			-379,95	
***	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	2.256.278,54	2.329.700,00	2.429.829,30	100.129,30			-100.129,30	
**	400 Personalaufwendungen	-11.738.899,23	-12.101.596,98	-11.792.866,35	308.730,63			-308.730,63	
**	410 Versorgungsaufwendungen	-446.845,19	-465.766,47	-432.754,38	33.012,09			33.012,09	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen			-3.600,00	-3.600,00			3.600,00	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-93.424,84	-77.900,00	-88.542,49	-10.642,49	-5.803,64		4.838,85	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-5.555,94	-7.000,00	-4.347,76	2.652,24			-2.652,24	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-107.110,26	-68.300,00	-53.246,61	15.053,39	-70.733,22		-85.786,61	
**	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-206.091,04	-153.200,00	-149.736,86	3.463,14	-76.536,86		-80.000,00	80.000,00
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-248.002,18	-237.200,00	-179.550,65	57.649,35	29.752,31		-27.897,04	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-67.434,66	-70.000,00	-73.993,00	-3.993,00			3.993,00	
**	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-385.450,15	-363.900,00	-321.066,08	42.833,92	29.752,31		-13.081,61	
**	470 Planmäßige Abschreibungen	-178.271,97	-177.458,16	-229.569,64	-52.111,48			52.111,48	
***	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-12.955.557,58	-13.261.921,61	-12.925.993,31	335.928,30	-46.784,55		-382.712,85	80.000,00
****	Ordentliches Ergebnis								
**	(Saldo aus Nummer 10 und 18)	-10.699.279,04	-10.932.221,61	-10.496.164,01	436.057,60	-46.784,55		-482.842,15	
-	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
****	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd)								
**	(Saldo der Nummer 19 und 20)	-10.699.279,04	-10.932.221,61	-10.496.164,01	436.057,60	-46.784,55		-482.842,15	80.000,00
***	381 Erträge aus internen Leistungen	2.831.305,96	2.812.300,00	2.860.186,96	47.886,96			-47.886,96	
***	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-3.267.334,57	-3.146.552,84	-3.407.382,56	-260.829,72	-23.948,67		236.881,05	
**	981 Kalkulatorische Zinsen	-31.364,63	-31.237,24	-36.983,55	-5.746,31			5.746,31	
****	Kalkulatorisches Ergebnis								
**	(Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-467.393,24	-365.490,08	-584.179,15	-218.689,07	-23.948,67		194.740,40	
*****	Gesamtergebnis								
**	(Summe der Nummer 21 und 25)	-11.166.672,28	-11.297.711,69	-11.080.343,16	217.368,53	-70.733,22		-288.101,75	80.000,00

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 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
2	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	64.292,41		74.636,05	74.636,05			-74.636,05	
4	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	64.292,41		74.636,05	74.636,05			-74.636,05	
4	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	10.346.697,42	8.180.000,00	10.122.124,20	1.942.124,20	53.539,00		-1.888.585,20	
5	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.285,94	2.600,00	15.819,68	13.219,68			-13.219,68	
6	348 Kostenersatzungen und -umlagen	58.592,81		255.071,90	255.071,90			-255.071,90	
7	35610 Bußgelder	49.309,00	25.000,00	-41.609,00	-66.609,00			66.609,00	
7	350 Sonstige ordentliche Erträge	109.377,40	25.000,00	-31.010,90	-56.010,90			56.010,90	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	10.593.245,98	8.207.600,00	10.436.640,93	2.229.040,93	53.539,00		-2.175.501,93	
11	400 Personalaufwendungen	-9.479.240,29	-9.862.859,47	-9.779.435,52	83.423,95			-83.423,95	
12	410 Versorgungsaufwendungen	-446.629,93	-466.212,41	-448.798,47	17.413,94			-17.413,94	
12	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-83.269,27	-73.400,00	-72.858,65	541,35		-3.000,00	-3.541,35	
	42310 Mieten und Pachten	-23.022,27	-11.700,00	-25.138,85	-13.438,85			13.438,85	
	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-56,46	-1.000,00	-694,93	305,07			-305,07	
	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.896,22	-1.650,00	-26.089,40	-24.439,40	-18.477,15		5.962,25	
13	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-128.244,22	-87.750,00	-124.781,83	-37.031,83	-18.477,15		15.554,68	
	44310 Geschäftsaufwendungen	-281.165,55	-533.989,00	-270.114,68	263.874,32	-53.539,00		-996.913,32	984.521,00
	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-10.915,00	-10.700,00	-10.774,00	-74,00			74,00	
15	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-322.387,99	-557.189,00	-298.941,18	258.247,82	-53.539,00		-991.286,82	984.521,00
17	470 Planmäßige Abschreibungen	-136.472,66	-86.371,38	-108.206,62	-21.835,24			21.835,24	
18	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-10.512.975,09	-11.060.382,26	-10.760.163,62	300.218,64	-72.016,15		-1.054.734,79	984.521,00
19	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	80.270,89	-2.852.782,26	-323.522,69	2.529.259,57	-18.477,15		-3.230.236,72	984.521,00
20	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	80.270,89	-2.852.782,26	-323.522,69	2.529.259,57	-18.477,15		-3.230.236,72	984.521,00
22	381 Erträge aus internen Leistungen	981.709,86		834.697,48	834.697,48			-834.697,48	
23	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-1.886.955,55	-1.857.356,81	-1.929.439,92	-72.083,11			72.083,11	
24	981 Kalkulatorische Zinsen	-31.380,91	-27.563,57	-30.406,00	-2.842,43			2.842,43	
25	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-936.626,60	-1.884.920,38	-1.125.148,44	759.771,94			-759.771,94	
	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-856.355,71	-4.737.702,64	-1.448.671,13	3.289.031,51	-18.477,15		-3.990.008,66	984.521,00

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	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
				1	2	3	4	5	6	7	8
5 +	**	340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.993,98	25.000,00	2.998,36	-22.001,64			22.001,64	
6 +	**	348	Kostenersatzungen und -umlagen	1.733.966,71	2.238.000,00	1.119.720,34	-1.118.279,66			1.118.279,66	
10 =	***		Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	1.736.960,69	2.263.000,00	1.122.718,70	-1.140.281,30			1.140.281,30	
11 -	**	400	Personalaufwendungen	-12.643.603,08	-13.322.685,30	-12.620.886,76	701.798,54	-64.640,00		-766.438,54	
12 -	**	410	Versorgungsaufwendungen	-268.990,75	-291.474,95	-248.714,39	42.760,56			-42.760,56	
	*	421	10 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.293,60		-416,50	-416,50			416,50	
	*	422	10 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-67.919,47	-95.600,00	-35.607,60	59.992,40	71.940,00	-19.000,00		
	*	424	10 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-5.338,24	-9.500,00	-4.049,69	5.450,31			-7.052,40	
	*	425	10 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.660,93	-99.300,00	-37.634,69	61.665,31	24.772,30		-5.450,31	
13 -	**	420	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-100.212,24	-204.400,00	-77.708,48	126.691,52	96.712,30	-19.000,00	-36.893,01	
	*	443	10 Geschäftsaufwendungen	-289.094,08	-376.306,00	-291.069,22	85.236,78	105.803,41		-48.979,22	
	*	445	00 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-8.791,50	-5.400,00	-14.604,00	-9.204,00	-9.210,00		20.566,63	
15 -	**	440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-330.425,92	-424.606,00	-363.880,62	60.725,38	79.643,41		-6,00	
17 -	**	470	Planmäßige Abschreibungen	-101.135,40	-80.162,69	-97.506,44	-17.343,75			18.918,03	
18 =	***		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-13.444.367,39	-14.323.328,94	-13.408.696,69	914.632,25	111.715,71	-19.000,00	-821.916,54	
19 =	****		Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-11.707.406,70	-12.060.328,94	-12.285.977,99	-225.649,05	111.715,71	-19.000,00	318.364,76	
20 -	*****		Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	*****		Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-11.707.406,70	-12.060.328,94	-12.285.977,99	-225.649,05	111.715,71	-19.000,00	318.364,76	
22 +	***	381	Erträge aus internen Leistungen	9.992.164,86	9.608.500,00	10.996.733,21	1.388.233,21			-1.388.233,21	
23 -	***	481	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.234.417,42	-1.905.998,00	-2.240.501,95	-334.503,95	-139.667,32		194.836,63	
24 -	**	981	Kalkulatorische Zinsen	-13.719,81	-10.882,77	-13.884,62	-3.001,85			3.001,85	
25 =	****		Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	7.744.027,63	7.691.619,23	8.742.346,64	1.050.727,41	-139.667,32		-1.190.394,73	
26 =	*****		Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-3.963.379,07	-4.368.709,71	-3.543.631,35	825.078,36	-27.951,61	-19.000,00	-872.029,97	

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 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
*	31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	194.916,14	195.812,00	195.332,43	-479,57			479,57	
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	1.393.424,89	1.325.200,00	1.405.164,42	79.964,42	15.000,00		-64.964,42	
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	35.087.462,35	34.587.017,46	34.730.305,34	143.287,88			-143.287,88	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	36.675.803,38	36.108.029,46	36.330.802,19	222.772,73	15.000,00		-207.772,73	
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	13.867.551,94	15.614.535,00	17.649.277,14	2.034.742,14	30.195,06		-2.004.547,08	
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.548.022,42	3.928.360,00	4.784.225,05	855.865,05	60.000,00		-795.865,05	
6 +	348 Kostenersatzungen und -umlagen	17.613.899,14	5.775.640,00	9.830.490,36	4.054.850,36	428.852,38		-3.625.997,98	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	7.876.293,33	12.946,15	8.859.345,05	8.846.398,90			-8.846.398,90	
9 +	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	2.702.169,24	3.500.000,00	3.732.549,75	232.549,75			-232.549,75	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	84.283.739,45	64.939.510,61	81.186.689,54	16.247.178,93	534.047,44		-15.713.131,49	
11 -	400 Personalaufwendungen	-28.972.976,27	-28.679.853,72	-29.866.143,72	-1.186.290,00	-10.801,63		1.175.488,37	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	-716.922,22	-708.647,68	-717.027,23	-8.379,55			8.379,55	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.387.403,05	-775.989,08	-1.193.628,94	-417.639,86			202.477,09	
*	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-23.681.826,95	-19.179.116,00	-23.749.427,81	-4.570.311,81	-3.557.333,23		942.978,58	
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-162.727,03	-119.792,00	-125.608,30	-5.816,30	-11.844,00		-6.027,70	
*	42310 Mieten und Pachten	-502.249,36	-618.820,00	-659.132,55	-40.312,55			40.312,55	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-897.867,00	-1.014.006,00	-943.386,48	70.619,52			-70.619,52	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.728.442,18	-10.998.325,52	-10.561.983,36	436.342,16	1.000.732,28		-1.991.327,03	
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-47.370.515,57	-32.706.048,60	-37.233.167,44	-4.527.118,84	-2.783.607,72		-882.206,03	
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-472.561,01	-483.322,00	-473.779,70	9.542,30			-9.542,30	
*	430 Transferaufwendungen	-472.561,01	-483.322,00	-473.779,70	9.542,30			-9.542,30	
*	44310 Geschäftsaufwendungen	-1.464.282,63	-1.274.104,00	-971.063,16	303.040,84			-303.040,84	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-13.140.189,72	-12.668.105,00	-13.715.301,76	-1.047.196,76	-405.427,38		641.769,38	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.235.851,04	-14.069.380,00	-21.524.366,27	-7.454.986,27	-405.427,38		7.049.558,89	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-61.179.156,49	-60.414.656,84	-60.158.198,19	256.458,65			-256.458,65	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-155.947.982,60	-137.061.908,84	-149.972.682,55	-12.910.773,71	-3.199.836,73		7.085.219,83	
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-71.664.243,15	-72.122.398,23	-68.785.993,01	3.336.405,22	-2.665.789,29		-8.627.911,66	
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr. abg.) (Saldo der Nummer 19 und 20)	-71.664.243,15	-72.122.398,23	-68.785.993,01	3.336.405,22	-2.665.789,29		-8.627.911,66	
22 +	381 Erträge aus internen Leistungen	19.179.097,50	3.594.500,00	3.721.553,54	127.053,54			-127.053,54	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-28.077.321,41	-12.408.109,01	-13.636.128,63	-1.228.019,62	-423.226,46		804.793,16	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-27.711.269,20	-27.814.070,05	-27.109.263,06	704.806,99			-704.806,99	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-36.609.493,11	-36.627.679,06	-37.023.838,15	-396.159,09	-423.226,46		-27.067,37	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	-108.273.736,26	-108.750.077,29	-105.809.831,16	2.940.246,13	-3.089.015,75		-8.654.979,03	

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 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	1	2	3	4	5	6	7	8
*	31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)		551.138,27	553.841,00	552.484,35	-1.356,65			1.356,65	
*	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse		61.977,87		32.420,96	32.420,96	32.420,96			
*	31600 Auflöste Investitionszuwendungen und -beiträge		1.617.679,12	1.498.772,49	1.565.172,58	66.400,09			-66.400,09	
2	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		2.230.795,26	2.052.613,49	2.150.077,89	97.464,40	32.420,96		-65.043,44	
4	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte		11.906.745,20	12.983.301,00	11.394.914,11	-1.588.386,89			1.588.386,89	
5	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte		3.622.460,81	3.194.980,00	3.248.644,19	53.664,19	76.643,93		22.979,74	
6	348 Kostenerstattungen und -umlagen		2.456.404,56	2.488.699,00	2.532.113,64	43.414,64	80.742,86		37.328,22	
7	35610 Bußgelder		4.461,40	7.000,00	12.499,00	5.499,00			-5.499,00	
9	350 Sonstige ordentliche Erträge		89.710,38	9.382,75	1.710.905,54	1.701.522,79			-1.701.522,79	
9	370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen		88.165,52		217.668,81	217.668,81			-217.668,81	
10	*** Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)		20.394.281,73	20.728.976,24	21.254.324,18	525.347,94	189.807,75		-335.540,19	
11	** 400 Personalaufwendungen		-26.314.969,64	-25.332.703,50	-26.516.510,43	-1.183.806,93	-190.735,29		993.071,64	
12	** 410 Versorgungsaufwendungen		-350.191,37	-378.151,76	-314.180,24	63.971,52			-63.971,52	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen		-2.382.935,68	-2.787.750,00	-1.828.684,89	959.065,11	-72.136,52		-1.303.201,63	1.520.400,00
*	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen		-9.074.037,18	-8.474.300,00	-7.703.354,82	770.945,18	262.922,57		-508.022,61	756.070,00
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen		-279.234,51	-256.478,27	-267.903,35	-11.425,08	-6.310,00		5.115,08	
*	42310 Mieten und Pachten		-245.600,29	-205.580,00	-288.969,80	-83.389,80	15.450,00		98.839,80	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen		-1.658.518,62	-1.878.771,00	-1.421.684,89	457.086,11	18.204,00		-438.882,11	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-2.455.556,80	-2.684.126,38	-2.548.407,05	135.719,33	14.941,57		-120.777,76	
13	** 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		-16.095.883,08	-16.287.005,65	-14.059.004,80	2.228.000,85	233.071,62		-2.266.929,23	2.276.470,00
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		-2.045,17	-2.000,00	-2.045,17	-45,17			45,17	
14	** 430 Transferaufwendungen		-2.045,17	-2.000,00	-2.045,17	-45,17			45,17	
*	44310 Geschäftsaufwendungen		-457.934,33	-458.815,26	-415.171,93	43.643,33	-24.556,24		-68.199,57	
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand		-2.466.173,80	-1.698.150,00	-2.367.940,76	-669.790,76	-838.047,00		-168.256,24	
15	** 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-3.164.944,44	-2.374.279,02	-3.101.450,84	-727.171,82	-862.603,24		-135.431,42	135.000,00
17	** 470 Planmäßige Abschreibungen		-9.717.615,08	-9.639.289,17	-10.186.638,33	-547.349,16			547.349,16	
18	*** Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)		-55.645.648,78	-54.013.429,10	-54.179.829,81	-166.400,71	-820.266,91		-925.866,20	2.411.470,00
19	**** Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)		-35.251.367,05	-33.284.452,86	-32.925.505,63	358.947,23	-630.459,16		-1.261.406,39	2.411.470,00
20	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren									
21	***** Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)		-35.251.367,05	-33.284.452,86	-32.925.505,63	358.947,23	-630.459,16		-1.261.406,39	2.411.470,00
22	*** 381 Erträge aus internen Leistungen		13.817.389,40	2.684.690,00	13.776.694,80	11.092.004,80			-11.092.004,80	
23	*** 481 Aufwendungen für interne Leistungen		-15.412.429,07	-5.057.644,56	-15.070.902,00	-10.013.257,44	-216.752,51		9.796.504,93	
24	** 981 Kalkulatorische Zinsen		-10.655.500,74	-10.428.986,85	-10.646.627,28	-217.640,43			217.640,43	
25	**** Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)		-12.250.540,41	-12.801.941,41	-11.940.834,48	861.106,93	-216.752,51		-1.077.859,44	
26	***** Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)		-47.501.907,46	-46.086.394,27	-44.866.340,11	1.220.054,16	-847.211,67		-2.339.265,83	2.411.470,00

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 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	KGr. Bezeichnung								
*	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	27.670,96	27.670,95	27.670,95					
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	27.670,96	27.670,95	27.670,95					
4 +	330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	10.593,02							
5 +	340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.628,43	8.532,00	8.645,10	113,10			-113,10	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	46.892,41	36.202,95	36.316,05	113,10			-113,10	
*	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-45.494,88	-75.000,00	-18.915,23	56.084,77	4.125,16	-29.500,00	-81.459,61	79.500,00
*	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-1.280,49							
*	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-4.616,62	-4.800,00	-1.784,89	3.015,11			-3.015,11	
*	42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-19.258,05	-21.000,00	-13.296,98	7.703,02			-7.703,02	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-65.668,21	-79.000,00	-54.420,12	24.579,88			-24.579,88	
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-136.318,25	-179.800,00	-88.417,22	91.382,78			-116.757,62	79.500,00
*	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-123.778,49	-109.863,00	-84.266,00	25.597,00	4.125,16	-29.500,00	-25.597,00	10.000,00
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-123.778,49	-109.863,00	-84.266,00	25.597,00			-25.597,00	10.000,00
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-32.963,19	-33.183,69	-34.962,54	-1.778,85			1.778,85	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-293.059,93	-322.846,69	-207.645,76	115.200,93	4.125,16	-29.500,00	-140.575,77	89.500,00
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-246.167,52	-286.643,74	-171.329,71	115.314,03	4.125,16	-29.500,00	-140.688,87	89.500,00
20 -	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								
21 =	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	-246.167,52	-286.643,74	-171.329,71	115.314,03	4.125,16	-29.500,00	-140.688,87	89.500,00
22 -	381 Erträge aus internen Leistungen	301.237,92	310.000,00	313.427,92	3.427,92			-3.427,92	
23 -	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-10.777,83	-11.463,96	-16.072,76	-4.608,80			483,64	
24 -	981 Kalkulatorische Zinsen	-5.734,54	-5.682,99	-6.382,27	-799,28			799,28	
25 =	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	284.725,55	292.953,05	290.972,89	-1.980,16	-4.125,16		-2.145,00	
26 =	Gesamtergebnis (Summe der Nummer 21 und 25)	38.558,03	6.309,31	119.643,18	113.333,87		-29.500,00	-142.833,87	89.500,00

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 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	KGr. Bezeichnung								
*	30110 Grundsteuer A	313.313,06	315.000,00	313.751,29	-1.248,71			1.248,71	
*	30120 Grundsteuer B	152.465.825,38	151.000.000,00	154.301.685,55	3.301.685,55			-3.301.685,55	
*	30130 Gewerbesteuer	664.615.287,37	560.000.000,00	659.445.165,80	99.445.165,80			-99.445.165,80	
*	30210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	341.349.162,09	338.700.000,00	352.596.749,01	13.896.749,01			-13.896.749,01	
*	30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	70.793.895,40	71.500.000,00	72.709.982,43	1.209.982,43			-1.209.982,43	
*	30310 Vergnügungssteuer	18.640.541,68	18.800.000,00	19.502.214,89	702.214,89			-702.214,89	
*	30320 Hundesteuer	1.522.346,00	1.400.000,00	1.577.895,00	177.895,00			-177.895,00	
*	30340 Zweitwohnungssteuer	1.081.625,50	900.000,00	1.191.753,00	291.753,00			-291.753,00	
*	30510 Leistungen in FamilienleistungsausgleichsG	27.306.786,00	28.140.000,00	28.415.620,00	275.620,00			-275.620,00	
1 +	300 Steuern und ähnliche Abgaben	1.278.088.782,48	1.170.755.000,00	1.290.054.816,97	119.299.816,97			-119.299.816,97	
*	31110 Schlüsselzuweisungen vom Land	544.154.141,30	559.500.000,00	634.135.148,40	74.635.148,40			-74.635.148,40	
*	31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs. 1 FAG)	11.132.688,60	11.266.000,00	11.236.174,00	-29.826,00			29.826,00	
*	31312 Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.400,00	3.323.400,00	3.323.400,00					
*	31510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	63.526.787,66	43.000.000,00	63.734.315,61	20.734.315,61			-20.734.315,61	
2 +	310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	622.137.017,56	617.089.400,00	712.429.038,01	95.339.638,01			-95.339.638,01	
*	35110 Konzessionsabgaben u.ä.	53.040.504,72	53.200.000,00	54.414.407,77	1.214.407,77			-1.214.407,77	
*	35620 Säumniszuschläge u. ä.	32.080.284,04	18.500.000,00	20.850.176,48	2.350.176,48			-2.350.176,48	
7 +	350 Sonstige ordentliche Erträge	97.760.384,48	71.722.000,00	78.675.582,18	6.953.582,18			-6.953.582,18	
*	36100 Zinserträge	13.702.605,22	9.540.000,00	10.917.635,07	1.377.635,07			-1.377.635,07	
8 +	360 Zinsen und ähnliche Erträge	13.885.620,12	9.540.000,00	11.008.112,35	1.468.112,35			-1.468.112,35	
10 =	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	2.011.871.804,64	1.869.106.400,00	2.092.167.549,51	223.061.149,51			-223.061.149,51	
11 -	400 Personalaufwendungen	-1.037.239,42	2.000.000,00	-1.237.816,46	-1.237.816,46			1.237.816,46	
12 -	410 Versorgungsaufwendungen	2.033.317,00		2.351.042,00	351.042,00			-351.042,00	
*	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-3.508.000,00	-3.508.000,00			3.508.000,00	
13 -	420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-1.525.000,00		-3.508.000,00	-3.508.000,00			3.508.000,00	
*	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-57.677.694,10	-3.945.000,00	-58.424.334,97	-54.479.334,97			54.479.334,97	
*	43410 Gewerbesteuerumlage	-105.269.907,49	-92.100.000,00	-103.237.785,45	-11.137.785,45			11.137.785,45	
*	43710 Finanzausgleichsumlage	-268.831.380,70	-281.800.000,00	-319.774.760,80	-37.974.760,80			37.974.760,80	
*	43720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.249.496,48	-3.300.000,00	-3.324.528,17	-24.528,17			24.528,17	
*	43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-5.301.760,99	-5.302.000,00	-5.500.395,70	-198.395,70			198.395,70	
14 -	430 Transferaufwendungen	-440.330.241,76	-386.447.000,00	-490.261.805,09	-103.814.805,09			103.814.805,09	
15 -	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-41.270.622,94	-38.000.000,00	-26.758.413,63	11.241.586,37			-10.448.962,37	
16 -	451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.445.982,72	-1.702.650,00	-1.252.755,78	449.894,22			-449.894,22	
17 -	470 Planmäßige Abschreibungen	-19.929.312,19	-16.060.390,57	-12.383.171,33	3.677.219,24			-3.677.219,24	
18 =	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-503.505.082,03	-440.210.040,57	-533.050.920,29	-92.840.879,72			93.608.975,55	
19 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	1.508.366.722,61	1.428.896.359,43	1.559.116.629,22	130.220.269,79			-129.452.173,96	

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	KGr. Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
			2015	Ansatz	2016	Ergeb./Ansatz	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	aus 2015	Ergebnis	ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
20	-	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren								

21	=	Ordentliches Ergebnis (nach Fehlbetr.abd (Saldo der Nummer 19 und 20)	1.508.366.722,61	1.428.896.359,43	1.559.116.629,22	130.220.269,79	768.095,83		-129.452.173,96	
22	-	381 Erträge aus internen Leistungen								
23	-	481 Aufwendungen für interne Leistungen	-1.083.102,06	-1.365.470,00	-1.029.860,68	335.609,32			-335.609,32	
24	-	981 Kalkulatorische Zinsen		-7.115.204,15		7.115.204,15			-7.115.204,15	
	****	Kalkulatorisches Ergebnis								
25	=	(Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-1.083.102,06	-8.480.674,15	-1.029.860,68	7.450.813,47			-7.450.813,47	
	*****	Gesamtergebnis								
26	=	(Summe der Nummer 21 und 25)	1.507.283.620,55	1.420.415.685,28	1.558.086.768,54	137.671.083,26	768.095,83		-136.902.987,43	

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 2015		Fortgeschrieb. Ansatz 2016		Ergebnis 2016		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ermächtigungsübertragung aus 2015		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr		
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR
18	* KGr. Bezeichnung															
19	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse															
20	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen															
21	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen															
22	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen															
23	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit															
24	* 688 Darlehensrückflüsse															
	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte															
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit															
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 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 2015		Fortgeschrieb. Ansatz 2016		Ergebnis 2016		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2015		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
	KGr. Bezeichnung																
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 2015 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR		Ergebnis 2016 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR		
		1	2	3	4	5	6	7	8									
18	* KGr. Bezeichnung																	
19	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																	
20	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																	
21	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	4.566,38				146.910,94		146.910,94							-146.910,94			
22	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																	
23	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	127.571,97	128.500,00			332.297,26		203.797,26							-203.797,26			
24	* 688 Darlehensrückflüsse																	
	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																	
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	132.138,35	128.500,00	479.208,20	350.708,20	479.208,20	350.708,20	-694.814,48							-350.708,20			
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																	
	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																	
32	= (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-4.910.764,15	-7.754.700,00	-3.582.673,06	4.172.026,94	-3.582.673,06	4.172.026,94	-7.754.700,00		1.724.006,66					-5.818.416,58		5.627.130,18	
	**** Saldo aus Investitionstätigkeit																	
33	= (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-4.778.625,80	-7.626.200,00	-3.103.464,86	4.522.735,14	-3.103.464,86	4.522.735,14	-7.626.200,00		1.724.006,66					-6.169.124,78		5.627.130,18	

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 2015		Fortgeschrieb. Ansatz 2016		Ergebnis 2016		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigungs- übertragung aus 2015		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	*																	
19	+																	
20	+																	
21	+																	
22	+																	
23	+																	
24	+																	
25	**																	
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																	
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 2015		Fortgeschrieb. Ansatz 2016		Ergebnis 2016		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2015		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
18	KGr. Bezeichnung																
19	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
20	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
21	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
22	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
23	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
24	* 688 Darlehensrückflüsse																
	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
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)																
33	**** 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 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 2015		Fortgeschrieb. Ansatz 2016		Ergebnis 2016		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ermächtigungsübertragung aus 2015		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr		
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR
	KGr. Bezeichnung															
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	KGr. Bezeichnung							
		Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
18	*								
19	*								
20	*								
21	*								
22	*								
23	*	3.650.527,10	24.056.100,00	16.941.192,52	-7.114.907,48			7.114.907,48	
24	*								
25	**	3.650.527,10	24.056.100,00	16.941.192,52	-7.114.907,48			7.114.907,48	
26	*	-69.667.269,37	-20.812.500,00	-37.398.827,29	-16.586.327,29			-18.829.772,71	19.128.800,00
27	*								
28	*	-26.249,05	-24.800,00	-1.185.364,82	-1.185.364,82			-108.814.635,18	36.000,00
29	*	-1.328.181,84	-250.000,00	-250.000,00	12.784,54			-36.084,54	
	*	-5.612.500,00	-15.702.500,00	-5.612.500,00	10.090.000,00			-12.574.375,26	11.395.800,00
	*								
	*	-179.559,70		-404,60	-404,60			-387.000,00	387.000,00
	*								
30	**	-5.792.059,70	-15.702.500,00	-5.612.904,60	10.089.595,40			-12.960.970,66	11.782.800,00
31	*	-153.969,40	-40.306.100,00	-36.662.235,65	3.643.864,35			-3.643.864,35	2.860.000,00
32	***	-76.967.729,36	-77.095.900,00	-81.121.347,82	-4.025.447,82			-144.285.327,44	33.807.600,00
33	****	-73.317.202,26	-53.039.800,00	-64.180.155,30	-11.140.355,30			-137.170.419,96	33.807.600,00

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	Finanzrechnung							
		Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
18	*	669.469,83	4.100.000,00	6.575.916,67	2.475.916,67			-2.475.916,67	
19	+	23.396.798,46	15.000.000,00	39.808.847,38	24.808.847,38	3.052,15		-24.806.795,23	
20	*	530,00							
21	+	24.003,56		1.570.444,13	1.570.444,13	15.122,93		-1.555.321,20	
22	+	6.486.608,21	2.577.500,00	8.232.258,08	5.654.758,08			-5.654.758,08	
23	+	492.120,42		141.729,48	141.729,48			-141.729,48	
24	+								
25	**	31.068.530,48	21.677.500,00	56.329.195,74	34.651.695,74	18.175,08		-34.633.520,66	
26	*	194.241,49	-5.150.000,00	-1.160.742,66	3.989.257,34	444.725,00		-8.602.289,00	6.852.200,00
27	*	-7.710.054,55	-10.800.000,00	-20.652.918,80	-9.852.918,80	254.665,46		-15.888.930,34	14.691.277,58
28	*	-2.111.460,63	-277.000,00	-2.349.500,79	-2.072.500,79	-1.310.585,59		-379.107,22	855.046,82
29	*	-750.019,16							
	*	-66.092.465,71	-128.900.000,00	-87.542.871,99	41.357.128,01	-9.287.725,65		-95.899.870,21	61.487.464,26
	*	-93.303,23							
	*	-2.403.686,16	-65.980,00	-2.312.014,53	-2.246.034,53	-2.171.160,08		-804.075,98	1.201.411,51
30	**	-68.589.455,10	-128.965.980,00	-89.854.886,52	39.111.093,48	-11.458.885,73		-96.703.946,19	62.688.875,77
31	*	-69.000,00							
32	***	-79.035.747,95	-145.192.980,00	-114.018.048,77	31.174.931,23	-12.070.080,86		-121.574.272,75	85.087.400,17
33	****	-47.967.217,47	-123.515.480,00	-57.688.853,03	65.826.626,97	-12.051.905,78		-156.207.793,41	85.087.400,17

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 2015		Fortgeschrieb. Ansatz 2016		Ergebnis 2016		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigungs- übertragung aus 2015		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
18	* KGr. Bezeichnung																
19	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
20	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
21	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
22	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
23	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
24	* 688 Darlehensrückflüsse																
	* 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 (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 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 2015		Fortgeschrieb. Ansatz 2016		Ergebnis 2016		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2015		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
18	KGr. Bezeichnung																
19	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
20	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
21	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
22	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
23	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
24	* 688 Darlehensrückflüsse																
	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
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)																
33	**** 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 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 2015 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR		Ergebnis 2016 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8								
18	* KGr. Bezeichnung																
19	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
20	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	1.500,00															
21	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
22	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
23	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
24	* 688 Darlehensrückflüsse																
	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500,00															
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-83.526,56															
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-31.992,40															
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-193.360,39															
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	-308.879,35															
	**** (Summe aus Nummern 26 bis 31)																
33	**** Saldo aus Investitionstätigkeit	-307.379,35															
	***** (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 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 2015		Fortgeschrieb. Ansatz 2016		Ergebnis 2016		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ermächtigungs- übertragung aus 2015		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															
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte															
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen															
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-3.659,25		-10.000,00		-12.421,28		-2.421,28		-10.000,00		-7.578,72			
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		-3.659,25		-10.000,00		-12.421,28		-2.421,28		-10.000,00		-7.578,72			
	**** Saldo aus Investitionstätigkeit		-3.659,25		-10.000,00		-12.421,28		-2.421,28		-10.000,00		-7.578,72			
33	= Saldo aus Nummer 25 und 32		-3.659,25		-10.000,00		-12.421,28		-2.421,28		-10.000,00		-7.578,72			

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 2015		Fortgeschrieb. Ansatz 2016		Ergebnis 2016		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2015		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
	KGr. Bezeichnung																
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 2015		Fortgeschrieb. Ansatz 2016		Ergebnis 2016		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigungs- übertragung aus 2015		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	KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8									
19	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	252.000,00	240.000,00		-240.000,00			240.000,00						240.000,00				
20	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																	
21	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	66.394,89		43.335,12	43.335,12			-43.335,12										
22	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																	
23	687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																	
24	688 Darlehensrückflüsse																	
24	689 Beiträge und ähnliche Entgelte																	
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	318.394,89	240.000,00	43.335,12	-196.664,88	43.335,12		196.664,88						196.664,88				
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	-960.857,55	-4.601.000,00	-627.687,74	3.973.312,26	-627.687,74		1.905,00						-6.445.407,26				
32	**** Summe aus Nummern 26 bis 31	-960.857,55	-4.601.000,00	-627.687,74	3.973.312,26	-627.687,74		1.905,00						-6.445.407,26				
33	***** Saldo aus Investitionstätigkeit	-642.462,66	-4.361.000,00	-584.352,62	3.776.647,38	-584.352,62		1.905,00						-6.248.742,38				
33	***** Saldo aus Nummer 25 und 32	-642.462,66	-4.361.000,00	-584.352,62	3.776.647,38	-584.352,62		1.905,00						-6.248.742,38				
33	***** Saldo aus Nummer 25 und 32	-642.462,66	-4.361.000,00	-584.352,62	3.776.647,38	-584.352,62		1.905,00						-6.248.742,38				

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 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		2015 EUR	2016 EUR							
	KGr. Bezeichnung									
18	*	7.519.082,43	7.415.741,45	3.833.000,00	7.415.741,45	3.582.741,45			-3.582.741,45	
19	+	142.862,96	70.341,91		70.341,91	70.341,91			-70.341,91	
20	+	67.984,50	119.393,79		119.393,79	119.393,79			-119.393,79	
21	+									
22	+		763,92		763,92				-763,92	
23	+									
24	+									
25	=	7.729.929,89	7.606.241,07	3.833.000,00	7.606.241,07	3.773.241,07			-3.773.241,07	
26	*	-298.400,00								
27	*	-412.087,88	-719.618,22	-80.000,00	-719.618,22	-639.618,22	-654.184,55		-14.566,33	
28	*	-10.544.604,66	-11.271.714,72	-8.675.400,00	-11.271.714,72	-2.596.314,72	-3.368.285,03	-2.758.975,65	-3.530.945,96	3.330.675,30
29	*									
	*	-22.587.186,39	-29.844.959,94	-61.838.200,00	-29.844.959,94	31.983.240,06	6.341.086,31	-142.690.661,75	-168.342.815,50	170.069.198,33
	*									
	*	-1.937.572,42	-1.898.899,10		-1.898.899,10	-1.898.899,10	-1.699.929,68	-66.378,69	132.590,73	50.000,00
30	- **	-24.524.758,81	-31.743.859,04	-61.838.200,00	-31.743.859,04	30.094.340,96	4.641.156,63	-142.757.040,44	-168.210.224,77	170.119.198,33
31	- *									
32	=	-35.779.851,35	-43.735.191,98	-70.593.600,00	-43.735.191,98	26.858.408,02	618.687,05	-145.516.016,09	-171.755.737,06	173.449.873,63
33	=	-28.049.921,46	-36.128.950,91	-66.760.600,00	-36.128.950,91	30.631.649,09	618.687,05	-145.516.016,09	-175.528.978,13	173.449.873,63

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 2015		Fortgeschrieb. Ansatz 2016		Ergebnis 2016		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2015		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
18	* KGr. Bezeichnung																
19	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse		30.599,80				34.182,38		34.182,38		33.083,11				-1.099,27		
20	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
21	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
22	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
23	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
24	* 688 Darlehensrückflüsse																
	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		30.599,80				34.182,38		34.182,38		33.083,11				-1.099,27		
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte		-41.641,56		-415.000,00		-610.198,68		-195.198,68		-61.112,30		-1.577.200,00		-1.443.113,62		1.460.271,33
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-633.374,94		-280.000,00		-2.100.095,95		-1.820.095,95		442.687,69		-2.723.465,75		-460.682,11		519.153,22
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen		-400.000,00														
	* 7871 Hochbaumaßnahmen																
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen																
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
30	** 787 Baumaßnahmen																
31	* 788 Darlehensgewährung																
	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.075.016,50		-695.000,00		-2.710.294,63		-2.015.294,63		381.575,39		-4.300.665,75		-1.903.795,73		1.979.424,55
32	**** Summe aus Nummern 26 bis 31		-1.075.016,50		-695.000,00		-2.710.294,63		-2.015.294,63		381.575,39		-4.300.665,75		-1.903.795,73		1.979.424,55
	***** Saldo aus Investitionstätigkeit																
33	***** Saldo aus Nummer 25 und 32		-1.044.416,70		-695.000,00		-2.676.112,25		-1.981.112,25		414.658,50		-4.300.665,75		-1.904.895,00		1.979.424,55

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 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
		2015 EUR	2016 EUR								
18	KGr. Bezeichnung 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 688 Darlehensrückflüsse 689 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.405,06	3.218,00		3.218,00	3.218,00			-3.218,00		
19											
20											
21											
22											
23											
24											
25		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)	2.405,06	3.218,00		3.218,00	3.218,00			-3.218,00	
26		781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-12.207,00	-2.482.000,00	-1.792.000,00	-2.482.000,00	-690.000,00		-1.810.000,00	-1.120.000,00	1.120.000,00
27	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-3.006,33									
28	783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-483.607,62	-447.335,24	-1.307.400,00	-447.335,24	860.064,76	-9.956,99		-870.021,75		
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)	-498.820,95	-3.099.400,00	-3.099.400,00	-2.929.335,24	170.064,76	-9.956,99	-1.810.000,00	-1.990.021,75	1.120.000,00	
33	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-496.415,89	-3.099.400,00	-3.099.400,00	-2.926.117,24	173.282,76	-9.956,99	-1.810.000,00	-1.993.239,75	1.120.000,00	

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 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							
		1 2015 EUR	2 Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	3 Ergebnis 2016 EUR	4 Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	5 Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	6 Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	7 verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	8 Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	KGr. Bezeichnung								
18	*	118.676,73	500.000,00	66.917,88	-433.082,12		433.082,12		
19	+								
20	*	1.177,69		7.580,97	7.580,97		-7.580,97		
21	+								
22	*	250.000,00	3.300,00	3.500.000,00	3.496.700,00		-3.496.700,00		
23	+								
24	+								
25	**	369.854,42	503.300,00	3.574.498,85	3.071.198,85		-3.071.198,85		
26	*	-9.375.517,97	-2.500.000,00	-16.353.935,04	-13.853.935,04	-19.974.623,00	-25.214.577,59	23.316.898,00	
27	*	-219.047,39		-269.824,71	-269.824,71		269.824,71		
28	*	-1.052.139,93		-976.295,96	-281.295,96	-743.425,59	-1.037.747,63	695.442,91	
29	*								
	*								
	*								
	*								
	*								
	*								
	*								
30	**	-65.044,00	-34.518.300,00		34.518.300,00	38.672.577,39	-63.520.159,04	63.488.264,41	
31	*	-65.044,00	-34.518.300,00		34.518.300,00	38.672.577,39	-63.520.159,04	63.488.264,41	
	***	-10.711.749,29	-37.713.300,00	-17.600.055,71	20.113.244,29	17.954.528,80	-89.502.659,55	87.500.605,32	
32	****	-10.341.894,87	-37.210.000,00	-14.025.556,86	23.184.443,14	17.954.528,80	-92.573.858,40	87.500.605,32	
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 2015 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR		Ergebnis 2016 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8								
18	KGr. Bezeichnung																
19	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	69.012,53	1.426.063,00	1.192.178,76	-233.884,24									233.884,24			
20	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	19.833,75															
21	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen			1.260,50													
22	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen			2.006,14													
23	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.456,49															
24	* 688 Darlehensrückflüsse																
	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	73.389,79	1.426.063,00	1.195.445,40	-230.617,60									230.617,60			
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-2.736.253,08	-1.379.700,00	-1.565.061,22													
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-275.208,99	-77.000,00	-870.110,99													
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-268.020,36	-4.300,00	-129.416,60													
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
	* 7871 Hochbaumaßnahmen	-2.707.843,35	-4.961.000,00	-1.606.585,29													
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen																
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-1.923.334,44	-2.851.563,00	-1.246.893,32													
30	** 787 Baumaßnahmen	-4.631.177,79	-7.812.563,00	-2.853.478,61													
31	* 788 Darlehensgewährung																
	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
32	= (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-7.910.660,22	-9.273.563,00	-5.418.067,42										-1.889.201,27	-6.558.377,81	6.117.336,31	
	**** Saldo aus Investitionstätigkeit																
33	= (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-7.837.270,43	-7.847.500,00	-4.222.622,02										-1.889.201,27	-6.327.760,21	6.117.336,31	

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 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
		2015 EUR	2016 EUR								
18	* KGr. Bezeichnung 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 688 Darlehensrückflüsse 689 Beiträge und ähnliche Entgelte	33.750,00									
19		1.379,49									
20											
21											
22											
23											
24											
25		** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)	35.129,49								
26		* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
27		* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-15.738,29	-20.000,00	-35.920,87	-15.920,87	-2.900,00	-13.097,68	-2.900,00	-76,81		
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen										
	* 7871 Hochbaumaßnahmen	-115.993,74		-10.767,06	-10.767,06		87.220,00	-116.076,98	-18.089,92		
	* 7872 Tiefbaumaßnahmen										
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen										
30	** 787 Baumaßnahmen	-115.993,74		-10.767,06	-10.767,06		87.220,00	-116.076,98	-18.089,92		
31	* 788 Darlehensgewährung										
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-131.732,03	-20.000,00	-46.687,93	-26.687,93	-118.976,98	74.122,32	-118.976,98	-18.166,73		
33	**** Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-96.602,54	-20.000,00	-46.687,93	-26.687,93	-118.976,98	74.122,32	-118.976,98	-18.166,73		

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 2015 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR		Ergebnis 2016 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8								
	KGr. Bezeichnung																
18	*	8.915.481,82	11.762.486,00	9.100.889,87	-2.661.596,13									2.661.596,13			
19	+	94.506,00	503.700,00	801.578,00	297.878,00									-297.878,00			
20	*																
21	+	80.351,86	1.700,00	6.676,96	6.676,96									-6.676,96			
22	*		667.059,00	408.745,70	-258.313,30									1.700,00			
23	+	55.186,21												258.313,30			
24	+																
25	**	9.145.525,89	12.934.945,00	10.317.890,53	-2.617.054,47									2.617.054,47			
26	*	-3.110.244,41	-374.253,00	-2.264.099,02	-1.889.846,02									-2.653.231,98			3.132.491,00
27	*	-239.365,13	-1.402.792,00	-2.033.496,97	-630.704,97									-3.721.121,03			3.594.774,00
28	*	-255.832,54	-4.180.396,00	-188.705,58	3.991.690,42									-5.576.766,42			5.579.530,15
29	*	-12.889.271,99	-5.966.832,00	-12.353.426,47	-6.386.594,47									-18.222.865,53			15.614.884,00
	*	-3.042.885,56	-2.298.996,00	-1.228.395,63	1.070.600,37									-7.737.145,37			7.615.666,00
	*	-3.511.979,39	-13.880.775,00	-2.831.021,20	11.049.753,80									-7.614.812,80			6.311.329,00
30	**	-19.444.136,94	-22.146.603,00	-16.412.843,30	5.733.759,70									-33.574.823,70			29.541.879,00
31	*																
	***	-23.049.579,02	-28.104.044,00	-20.899.144,87	7.204.899,13									-41.035.318,00			41.848.674,15
32	****	-13.904.053,13	-15.169.099,00	-10.581.254,34	4.587.844,66									-42.908.888,66			41.848.674,15
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 2015		Fortgeschrieb. Ansatz 2016		Ergebnis 2016		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigungs- übertragung aus 2015		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
18	KGr. Bezeichnung																
19	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																
20	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
21	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
22	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
23	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
24	* 688 Darlehensrückflüsse																
	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
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)																
33	**** 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 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 2015 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR		Ergebnis 2016 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR		
		1	2	3	4	5	6	7	8									
18	* KGr. Bezeichnung																	
19	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																	
20	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																	
21	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																	
22	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																	
23	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																	
24	* 688 Darlehensrückflüsse																	
	* 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 (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 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 2015 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR		Ergebnis 2016 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR		
		1	2	3	4	5	6	7	8									
18	KGr. Bezeichnung																	
19	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse																	
20	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																	
21	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																	
22	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																	
23	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																	
24	* 688 Darlehensrückflüsse																	
	* 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 (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 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	KGr. Bezeichnung							
		Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
18	*	24.256.726,64	13.300.000,00	21.938.264,48	8.638.264,48	982.622,80	-7.685.641,68		
19	*	11.250,99		82.854,58	82.854,58	82.854,00	-0,58		
20	*	1.428,00		1.594,50	1.594,50	600,00	-994,50		
21	*								
22	*	99.548,52	5.000,00	45.512,62	40.512,62	41.563,88	1.051,26		
23	*								
24	*	2.199.387,46	2.325.000,00	718.523,08	-1.606.476,92		1.606.476,92		
25	**	26.568.341,61	15.630.000,00	22.786.749,26	7.156.749,26	1.077.640,68	-6.079.108,58		
26	*	-3.697.968,97	-393.000,00	-1.316.371,53	-923.371,53	-1.983.365,79	-5.309.774,69	1.981.744,66	
27	*	-168.908,00		-137.068,00	-137.068,00	-137.068,00			
28	*	-217.961,68	-176.500,00	-400.467,23	-223.967,23	-1.171,80	170.462,48		
29	*								
	*		-1.700.000,00	-8.330,00	1.691.670,00	146.012,15	-24.944,44	1.570.602,29	
	*	-61.398.896,63	-68.765.000,00	-62.420.314,96	6.344.685,04	-4.052.894,29	-16.279.889,30	23.936.767,90	
	*	-6.952.550,03	-8.172.000,00	-5.117.536,17	3.054.463,83	2.218.203,25	-4.109.050,44	4.644.061,94	
30	**	-68.351.446,66	-78.637.000,00	-67.546.181,13	11.090.818,87	-1.688.678,89	-33.193.381,94	30.151.432,13	
31	*								
	***	-72.436.285,31	-79.206.500,00	-69.400.087,89	9.806.412,11	-3.810.284,48	-24.715.997,56	32.133.176,79	
32	****	-45.867.943,70	-63.576.500,00	-46.613.338,63	16.963.161,37	-2.732.643,80	-44.411.802,73	32.133.176,79	
33	=								

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 2015		Fortgeschrieb. Ansatz 2016		Ergebnis 2016		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2015		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	KGr. Bezeichnung	1	3	4	5	6	7	8									
18	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	136.552,55	191.673,83	191.673,83	51.673,11		-140.000,72										
19	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	2.140,00			13.445,38												
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	235.225,27	1.252.075,36	1.252.075,36	1.139.200,00		-112.875,36										
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	373.917,82	1.443.749,19	1.443.749,19	1.204.318,49		-239.430,70										
26	* 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
27	* 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-553.017,62	-337.290,87	-337.290,87	327.479,27		337.290,87										
28	* 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-884.436,07	-605.600,00	-605.600,00	-690.896,30		-758.721,00										
29	* 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
	* 781 Hochbaumaßnahmen	-30.756,90	-80.000,00	-80.000,00	-799.844,67		-130.572,97										
	* 782 Tiefbaumaßnahmen																
	* 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-3.044.158,02	-3.418.000,00	-3.418.000,00	-2.198.961,12		-14.159.047,77										
30	** 787 Baumaßnahmen	-3.074.914,92	-3.498.000,00	-3.498.000,00	-2.998.805,79		-14.289.620,74										
31	* 788 Darlehensgewährung																
	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
32	= (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-4.512.368,61	-4.103.600,00	-4.103.600,00	-4.026.992,96		-14.711.050,87										
	**** Saldo aus Investitionstätigkeit																
33	= (Saldo aus Nummer 25 und 32)	-4.138.450,79	-4.103.600,00	-4.103.600,00	-2.583.243,77		-14.950.481,57										

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 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		2015 EUR	1							
18	KGr. Bezeichnung									
19	* 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
20	* 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
21	* 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
22	* 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
23	* 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	635.042,14			4.388.818,14	4.388.818,14			-4.388.818,14	
24	* 688 Darlehensrückflüsse									
	* 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
25	** Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 24)	635.042,14			4.388.818,14	4.388.818,14			-4.388.818,14	
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	-206.932,78			-30.080,00	-30.080,00			30.080,00	
32	*** Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 26 bis 31)	-206.932,78			-30.080,00	-30.080,00			30.080,00	
33	**** Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 25 und 32)	428.109,36			4.358.738,14	4.358.738,14			-4.358.738,14	

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		01.01.2016	31.12.2016
		Euro	Euro
1.	Vermögen	8.755.419.418,99	9.123.477.462,88
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	10.897.955,96	10.476.279,92
1.2	Sachvermögen	4.541.855.569,83	4.649.606.001,04
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.283.877.815,08 2.898.440,83	1.274.327.474,71 2.930.940,83
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.451.836.359,80 19.109.785,63	1.524.956.130,03 20.776.982,45
1.2.3	Infrastrukturvermögen	1.359.715.250,38	1.313.608.044,58
1.2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	8.481.254,73	12.758.931,42
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler davon aus Stiftungen	41.681.840,88 7.392.350,00	41.716.289,05 7.392.350,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	23.456.617,89	23.203.002,93
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung davon aus Stiftungen	77.465.467,91 19.896,01	77.057.782,22 18.477,91
1.2.8	Vorräte	1.956.745,16	1.793.730,29
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau davon aus Stiftungen	293.384.218,00 11.633.974,04	380.184.615,81 16.837.500,00
1.3	Finanzvermögen	4.202.665.893,20	4.463.395.181,92
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	186.885.649,21	186.142.085,24
1.3.2	Sonstige Beteiligungen	1.701.642.700,09	1.700.987.153,58
1.3.3	Sondervermögen	93.194.503,41	88.605.919,34
1.3.4	Ausleihungen davon aus Stiftungen	224.710.961,22 883.271,11	228.004.676,61 149.258,88
1.3.5	Wertpapiere davon aus Stiftungen	1.495.619.920,51 26.791.832,23	1.664.462.097,41 17.971.723,89
1.3.6	Öffentl.-rechtl. Forderungen, Ford.a.Transferleist. davon aus Stiftungen	133.382.255,21 8.273,66	158.882.260,65 5.861,10
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen davon aus Stiftungen	180.623.406,78 14.716.515,43	152.635.258,16 18.135.143,71
1.3.8	Liquide Mittel davon aus Stiftungen	186.606.496,77 4.905.590,99	283.675.730,93 12.239.246,74
2.	Aktive Rechnungsabgrenzung	458.897.593,30	506.178.082,62
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzung	89.564.795,30	98.112.174,36
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse davon aus Stiftungen	369.332.798,00 987.153,37	408.065.908,26 1.959.439,67
Bilanzsumme		9.214.317.012,29	9.629.655.545,50

PASSIVA		01.01.2016	31.12.2016
		Euro	Euro
1.	Kapitalpositionen	7.572.470.820,22	7.827.906.640,36
1.1	Basiskapital	5.995.781.641,13	6.020.610.554,75
	davon Stiftungskapital	72.438.854,39	80.274.187,81
1.2	Rücklagen	1.576.689.179,09	1.807.296.085,61
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Erg. davon für bestimmte Zwecke gebunden	1.296.123.199,15 0,00	1.773.816.129,98 557.978.399,97
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sondererg.	0,00	10.853.615,47
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	280.565.979,94	22.626.340,16
1.2.3.1	Rücklage Parkmöglichkeiten	0,00	0,00
1.2.3.2	Rücklage Projektmittelfond Zukunft der Jugend	10.225.837,62	0,00
1.2.3.3	Rücklage Bauvorhaben Stuttgart 21	231.258.583,54	0,00
1.2.3.4	Rücklage Wohnungsbauförderung	17.039.074,25	0,00
1.2.3.5	Kapitalerhaltungsrücklage Stiftungen	9.379.806,49	9.588.543,68
1.2.3.6	Ergebnisrücklage Stiftungen	7.466.981,99	8.328.349,91
1.2.3.7	Rücklage Fondsvermögen	5.195.696,05	4.709.446,57
2.	Sonderposten	995.651.568,56	996.956.452,09
2.1	für Investitionszuweisungen	624.757.644,71	650.076.921,26
2.2	für Investitionsbeiträge	357.768.682,43	333.766.628,50
2.3	für Sonstiges	13.125.241,42	13.112.902,33
3.	Rückstellungen	339.471.291,83	458.617.443,90
3.1	Altersteilzeitrückstellung	3.183.579,12	4.421.395,58
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellung	2.300.000,00	2.200.000,00
3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellung	3.400.000,00	3.400.000,00
3.4	Altlastensanierungsrückstellung	71.288.058,36	61.774.704,19
3.5	Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleist., anh.Gerichtsverfahren	6.670.796,13	0,00
3.6	Sonstige Rückstellungen	252.628.858,22	386.821.344,13
4.	Verbindlichkeiten	218.045.350,79	229.919.374,60
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	31.384.989,69	58.434.356,62
	davon aus Stiftungen	0,00	121.655,00
4.2	Rentenschulden	259.459,98	248.534,82
4.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	64.089.494,92	55.743.232,78
	davon aus Stiftungen	21.209,06	23.484,89
4.4	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	591.789,07	1.146.562,15
	davon aus Stiftungen	245,30	4.050,00
4.5	Sonstige Verbindlichkeiten	121.719.617,13	114.346.688,23
	davon aus Stiftungen	12.986,07	10.640,30
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	88.677.980,89	116.255.634,55
	Bilanzsumme	9.214.317.012,29	9.629.655.545,50



Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Σ Spalten 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	
		-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	10.897.955,96	1.497.230,78	246,04	29.001,54	0,00	1.947.662,32	10.476.279,92
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.283.877.815,08	9.037.121,92	16.414.363,82	594.592,13	0,00	2.767.690,60	1.274.327.474,71
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.451.836.359,80	8.248.233,63	1.607.083,29	128.983.067,99	101.183,16	62.605.631,26	1.524.956.130,03
2.3. Infrastrukturvermögen	1.359.715.250,38	9.623.710,52	2.696.881,00	10.636.032,85	0,00	63.670.068,17	1.313.608.044,58
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	8.481.254,73	566.155,81	442.475,18	5.646.501,69	0,00	1.492.505,63	12.758.931,42
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	41.681.840,88	71.611,91	7.702,96	8.068,34	0,00	37.529,12	41.716.289,05
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	23.456.617,89	1.340.440,62	17.098,81	1.519.424,62	0,00	3.096.381,39	23.203.002,93
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	77.465.467,91	17.065.305,58	1.958.049,09	1.588.784,01	60,42	17.103.786,61	77.057.782,22
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	293.384.218,00	235.805.870,98	0,00	-149.005.473,17	0,00	0,00	380.184.615,81
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	186.885.649,21	250.000,00	0,00	0,00	0,00	993.563,97	186.142.085,24
3.2. Zweckverbänden, Stiftungen od. and. Kommunalen Zusammenschlüssen	1.701.642.700,09	0,00	0,00	0,00	0,00	655.546,51	1.700.987.153,58
3.3. Sondervermögen	93.194.503,41	0,00	0,00	0,00	0,00	4.588.584,07	88.605.919,34
3.4. Ausleihungen	224.710.961,22	37.734.312,23	34.440.596,84	0,00	0,00	0,00	228.004.676,61
3.5. Wertpapiere	1.495.619.920,51	2.243.489.593,58	2.074.647.416,68	0,00	0,00	0,00	1.664.462.097,41
insgesamt	8.252.850.515,07	2.564.729.587,56	2.132.231.913,71	0,00	101.243,58	158.958.949,65	8.526.490.482,85

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

³⁾ einschl. außerordentliche Abschreibungen

⁴⁾ 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)

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	31.384.989,69	58.434.356,62	7.107.373,73	28.429.617,33	22.897.365,56	27.046.744,73	
davon aus Stiftungen	0,00	121.655,00	0,00	0,00	121.655,00	0,00	
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2 Kredite für Investitionen	31.384.989,69	58.434.356,62	7.107.373,73	28.429.617,33	22.897.365,56	27.046.744,73	
davon aus Stiftungen	0,00	121.655,00	0,00	0,00	121.655,00	0,00	
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	2.622,20	0,00	0,00	2.622,20	0,00	
davon aus Stiftungen	0,00	2.622,20	0,00	0,00	2.622,20	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	31.384.989,69	58.431.734,42	7.107.373,73	28.429.617,33	22.894.743,36	27.046.744,73	
davon aus Stiftungen	0,00	119.032,80	0,00	0,00	119.032,80	0,00	
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	259.459,98	248.534,82	0,00	0,00	248.534,82	-10.925,16	
2.1 Rentenschulden	259.459,98	248.534,82	0,00	0,00	248.534,82	-10.925,16	
Gesamtschulden	31.644.449,67	58.682.891,44	7.107.373,73	28.429.617,33	23.145.900,38	27.035.819,57	

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

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	646.522.925,83	631.848.426,68	30.838.068,61	106.044.156,84	494.966.201,23	-14.674.499,15
	ohne Trägerdarlehen	455.127.155,37	424.458.970,97	29.789.786,06	102.775.854,46	291.893.330,45	-30.668.184,40
3.2.1	Stadtentwässerung Stuttgart (SES)	502.987.604,04	502.989.140,77	16.064.723,01	53.354.058,87	433.570.358,89	1.536,73
	darunter Trägerdarlehen ¹⁾	177.704.865,14	194.696.265,14	100.000,00	400.000,00	194.196.265,14	16.991.400,00
	Tilgungsfreie Darlehen	146.047.568,00	190.696.265,14	0,00	0,00	190.696.265,14	44.648.697,14
	Städtische Darlehen (nicht tilgungsfrei)	23.632.297,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.632.297,14
	Darlehen aus Stiftungsmitteln (nicht tilgungsfrei)	8.025.000,00	4.000.000,00	100.000,00	400.000,00	3.500.000,00	-4.025.000,00
3.2.2	Bäderbetriebe Stuttgart (BBS)	3.509.333,30	3.106.666,63	402.666,67	1.343.999,96	1.360.000,00	-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)	27.267.191,00	25.221.394,63	1.954.933,04	6.546.890,94	16.719.570,65	-2.045.796,37
	darunter Trägerdarlehen ¹⁾	13.690.905,32	12.693.190,57	948.282,55	2.868.302,38	8.876.605,64	-997.714,75
	Tilgungsfreie Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Städtische Darlehen	6.864.023,02	6.440.933,50	441.033,18	1.623.041,45	4.376.858,87	-423.089,52
	Darlehen aus Stiftungsmitteln	6.826.882,30	6.252.257,07	507.249,37	1.245.260,93	4.499.746,77	-574.625,23
3.2.4	Klinikum Stuttgart	70.627.932,66	62.399.055,46	8.259.101,77	26.464.611,15	27.675.342,54	-8.228.877,20
	darunter Trägerdarlehen ¹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.5	Abfallwirtschaft Stuttgart (AWS)	42.130.864,83	38.132.169,19	4.156.644,12	18.334.595,92	15.640.929,15	-3.998.695,64
	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	677.907.915,52	690.282.783,30	37.945.442,34	134.473.774,17	517.863.566,79	12.374.867,78
	ohne Trägerdarlehen	486.512.145,06	482.893.327,59	36.897.159,79	131.205.471,79	314.790.696,01	-3.618.817,47
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	259.459,98	248.534,82	0,00	0,00	248.534,82	-10.925,16
	Summe 4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4	678.167.375,50	690.531.318,12	37.945.442,34	134.473.774,17	518.112.101,61	12.363.942,62

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 zum Jahresabschluss 2016 / Freie liquide Mittel

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten / Bilanzsalden	FinR 2016 TEUR
			1
1		Zahlungsmittelbestand zum 01.01./31.12.	184.400
2	+	Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	460.600
3	+/-	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-242.400
4	+	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen)	34.600
5	-	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung)	-8.300
6	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein-/Auszahlungen	-147.200
7	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende	281.800
8	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln	1.004.000
9	+	Kurzfristig realisierbare Veräußerungserlöse aus Wertpapieren	640.400
10	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0
11	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende	1.926.200
12	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen ¹⁾	-563.700
13	+/-	bilanzielle Veränderungen der liquiden Mittel außerhalb der Finanzrechnung	0
14	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	1.362.500
15	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-13.900
16	-	in Rückstellungen gebunden ²⁾	-458.600
17	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ³⁾	-547.800
18	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	342.200
19	-	Liquiditätsreserve zur Sicherstellung der lfd. Auszahlungen	-120.000
	-	Mindereinzahlungen 2017: aus Gewinnausschüttungen LBBW	-22.600
		aus Verzicht Kreditaufnahme	-153.600
20	=	freie Liquidität zum Folgejahr	46.000

¹⁾ vgl. 5.2 "Ermächtigungsübertragungen"

²⁾ vgl. 2.7.3 Erläuterungen zur Bilanz "Rückstellungsübersicht"

³⁾ vgl. 2.7.1.2.1 Erläuterungen zur Bilanz "Rücklagenübersicht"

(ohne Beträge "Projektmittelfonds Zukunft der Jugend", da Mittel ausgeliehen)

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Haushaltsjahr **2016**

Kennzahl 1	Einheit 2	Ergebnis 2014 3	Ergebnis 2015 4	Ergebnis 2016 5	Planung 2017 6	Planung ²⁾ 2018 7	Planung ²⁾ 2019 8
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	175.522.901	273.913.825	219.439.998	6.248.629	27.358.605	2.785.154
Betrag je Einwohner	€/EW	289	445	350	10	44	4
Aufwandsdeckungsgrad	%	106,95%	109,91%	107,31%	100,21%	100,88%	100,09%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	1.384.187.047	1.537.591.526	1.591.463.304	1.459.524.665	1.546.362.901	1.591.245.899
Betrag je Einwohner	€/EW	2.277	2.497	2.542	2.331	2.470	2.541
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	54,83%	55,64%	53,02%	48,88%	49,58%	49,98%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	-1.208.664.146	-1.263.677.701	-1.372.023.306	-1.453.276.036	-1.519.004.296	-1.588.460.745
Betrag je Einwohner	€/EW	-1.988	-2.052	-2.191	-2.321	-2.426	-2.537
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	47,88%	45,73%	45,71%	48,67%	48,70%	49,90%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	-17.034.024	-28.700.510	11.852.555	-6.200.000	9.500.000	-1.750.000
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	158.488.877	245.213.315	231.292.554	48.629	36.858.605	1.035.154
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	307.007.113	329.758.196	460.647.442	145.605.261	188.215.596	167.600.322
Betrag je Einwohner	€/EW	505	535	736	233	301	268
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	3.713.296	2.097.575	4.863.676	10.096.000	3.400.000	3.400.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	303.293.817	327.660.621	455.783.766	135.509.261	184.815.596	164.200.322
Betrag je Einwohner	€/EW	499	532	728	216	295	262
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	41.980.160	44.860.294	47.654.685	50.997.269	53.862.832	56.351.816
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende ¹⁾							
absoluter Betrag	€	1.518.000.000	1.644.400.000	1.926.200.000	1.845.085.000	1.729.753.000	1.663.533.000
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	7.324.733.509	7.572.470.820	7.827.906.640			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	6.018.311.203	5.995.781.641	6.020.610.555			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	81,29%	82,18%	81,29%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	18,71%	17,82%	18,71%			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	124,04%	127,48%	129,67%			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	24.127.104	31.644.450	58.682.891			
Betrag je Einwohner	€/EW	40	51	94			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-3.713.296	7.869.416	26.327.712	143.504.000	-3.400.000	58.400.000

Erläuterungen

Einwohner jeweils zum Stand 30. Juni des Haushaltsjahres. Für 2017ff wurde die Einwohnerzahlen zum 30.06.2016 herangezogen

¹⁾ ohne Berücksichtigung der gebundenen Mittel (Ermächtigungsübertragungen, zweckgebundenen Rücklagen, sonstige bestimmte Zwecke, Rückstellungen)

²⁾ Die Zahlen entsprechen dem Entwurf des Doppelhaushaltsplan für die Haushaltsjahre 2018/2019

I. Ertragslage		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1. Ordentliches Ergebnis	in Mio. EUR	173,4	181,2	370,5	176,7	175,5	273,9	219,4
2. Sonderergebnis	in Mio. EUR	17,1	61,3	-64,4	5,8	-17,0	-28,7	11,9
3. Gesamtergebnis	in Mio. EUR	190,5	242,5	306,1	182,5	158,5	245,2	231,3
4. Netto-Steuerquote (inkl. EkSt, Ust)	Steuererträge - GewSt.Umlage / ordentliche Erträge	42,1%	41,6%	39,2%	38,4%	36,2%	37,7%	36,0%
5. Gewerbesteuerquote	Gewerbesteuer - Gew. Umlage / ordentliche Erträge	22,3%	21,3%	19,9%	17,5%	15,8%	18,4%	17,3%
6. Aufwandsdeckungsgrad	ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen	108,2%	108,4%	116,1%	107,4%	107,0%	109,9%	107,3%
7. kommunale Steuerquote (nur dir. Steuern)	dir. Steuererträge / ordentliche Erträge	32,5%	33,6%	30,2%	28,1%	25,5%	27,6%	26,0%
8. FAG-Quote	Erträge FAG - FAG-Umlage / ordentl. Erträge	11,5%	9,6%	15,7%	12,8%	15,2%	16,1%	18,4%
9. Personalaufwandsquote	Personalaufwand / ordentlicher Aufwand	24,9%	22,5%	22,2%	22,2%	22,3%	21,4%	20,6%
10. Netto-Sozialaufwandsquote	Aufwand - Erträge Soziale Leistungen / ordentl. Aufwand	15,3%	14,8%	13,7%	14,2%	15,3%	15,2%	15,6%

II. Finanzlage		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1. Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	in Mio. EUR	126,4	397,7	413,8	311,6	307,0	329,8	460,6
2. Erwirtschaftete freie liquide Mittel für Investitionen	Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit - (Änd. zweckgeb.Rückl. u. Rückstellungen, Saldo EÜ des VJ/HJ, Ordentl. Kreditilgung u. Kreditbeschaffungskosten)	20,6	242,2	290,3	209,5	133,8	335,7	97,1
3. Wertpapiere, Sonstige Einlagen	in Mio. EUR	666,2	914,7	924,4	1.209,6	1.404,9	1.495,6	1.664,5
4. Zahlungsmittelbestand (Kassenbestand, Sichteinlagen)	in Mio. EUR	10,8	24,9	55,9	110,7	147,5	184,4	281,8
5. Freie Liquidität	in Mio. EUR (vgl. Anlage 9)	-	49,9	114,4	151,7	207,7	306,8	46,0

III. Vermögenslage		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1. Kapitalquote (ohne Sonderposten)	Kapital (Basiskapital u. Rückl.) / Bilanzsumme	79,3%	79,8%	81,7%	81,5%	81,3%	82,2%	81,3%
2. Kapitalquote (mit Sonderposten)	Kapital + SoPo / Bilanzsumme	92,4%	92,4%	93,6%	92,8%	92,3%	93,0%	91,6%
3. Reinvestitionsquote	Sachvermögenszugänge (AHK) / Sachvermögensabgänge (AHK) + plm. Afa Sachanlageverm.	97,6%	106,3%	94,3%	75,7%	121,1%	108,5%	131,1%
4. Vermögensdeckungsgrad	Kapital/Sachvermögen = Anlagendeckungsgrad I	144,3%	147,9%	159,4%	163,1%	163,3%	166,7%	168,4%
5. Anlagendeckungsgrad II	(Basiskapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) / Sachvermögen	163,8%	164,4%	175,5%	178,5%	178,4%	183,2%	190,6%
6. Vermögensintensität	Sachanlagevermögen/Vermögen	55,4%	54,6%	52,1%	52,1%	52,0%	51,9%	51,0%
7. Stand Rücklage ordentliches Ergebnis	in Mio. EUR	173,4	235,0	607,6	787,5	964,5	1.296,1	1.773,8
8. Stand Rücklage außerordentl. Ergebnis	in Mio. EUR	17,1	78,4	14,3	20,2	3,8	0,0	10,9
9. Stand Zweckgebundene Rücklagen	in Mio. EUR	244,8	348,8	345,6	341,1	338,1	280,6	22,6
10. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	in Mio. EUR	62,4	47,1	35,5	27,2	23,5	31,4	58,4
11. Schulden je Einwohner (ab 2011 Basis Zensus v. 09.05.2011)	Verb.aus Kreditaufnahmen/Einw. Einwohnerstand zum 31.12.2015: 623.738 Einwohnerstand zum 30.06.2016: 626.144	103 EUR	80 EUR	59 EUR	45 EUR	38 EUR	50 EUR	93 EUR