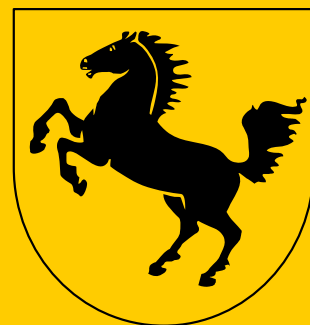


Jahresabschluss

2017

**Landeshauptstadt
Stuttgart**





Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 der Landeshauptstadt Stuttgart wird gemäß § 95 Absatz 1 GemO hiermit aufgestellt.

Stuttgart, den 30. Juni 2018

Fritz Kuhn
Oberbürgermeister

Michael Föll
Erster Bürgermeister



Herausgeberin

Landeshauptstadt Stuttgart
Stadtkämmerei
Schmale Str. 9-13
70173 Stuttgart

E-Mail: Poststelle.Stadtkaeemerei@stuttgart.de



Inhaltsverzeichnis

Aufstellung	1
<u>Übersichten</u>	
Bilanz zum 31.12.2017	9
Gesamtergebnisrechnung	13
Gesamtfinanzrechnung	17
1 Rechenschaftsbericht	21
1.1 Rahmenbedingungen.....	21
1.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft 2017	22
1.3 Verwendung Jahresüberschuss 2017 (Ergebnisverwendung)	25
1.4 Bilanz 2017	26
1.5 Haushaltswirtschaft 2018.....	27
2 Bilanz zum 31.12.2017	29
2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze.....	29
2.2 Weitere Untergliederung oder Hinzufügung weiterer Posten des Jahresabschlusses (§ 47 Abs. 4 GemHVO)	31
2.3 Abweichungen von Bilanz- und Bewertungsmethoden (§ 53 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO)	31
2.4 Sonstige Angaben.....	32
2.4.1 Anteil Pensions- und Beihilferückstellung beim KVBW	32
2.4.2 Ermächtigungsübertragungen	32
2.4.3 Kreditermächtigung	32
2.4.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	32
2.4.5 Beteiligungsübersicht.....	34
2.4.6 Übersicht über die angewandten Bilanzierungswahlrechte.....	35
2.5 Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktivseite	36
2.5.1 Vermögen	36
2.5.2 Abgrenzungsposten	52
2.6 Einzelerläuterungen zu den Posten der Passivseite	54
2.6.1 Kapitalposition.....	54
2.6.2 Sonderposten.....	60
2.6.3 Rückstellungen	62
2.6.4 Verbindlichkeiten.....	69
2.6.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	70
3 Ergebnisrechnung	71
3.1 Ermittlung Jahresergebnis 2017	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	78
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.....	82



3.4.7	KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge	84
3.4.8	KGr 360 – Zinsen und ähnliche Erträge.....	86
3.4.9	KGr 370 – Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	86
3.4.10	KGr 400 – Personalaufwendungen	87
3.4.11	KGr 410 – Versorgungsaufwendungen.....	87
3.4.12	KGr 420 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	88
3.4.13	KGr 430 – Transferaufwendungen.....	93
3.4.14	KGr 440 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	97
3.4.15	KGr 449 – Globaler Minderaufwand.....	99
3.4.16	KGr 451 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen.....	99
3.4.17	KGr 470 – Planmäßige Abschreibungen.....	100
3.4.18	KGr 531 – Außerordentliche Erträge.....	101
3.4.19	KGr 532 – Außerordentliche Aufwendungen	102
3.5	Übersicht über die anteiligen ordentlichen Erträge / Aufwendungen.....	103
4	Finanzrechnung	104
4.1	Übersicht Gesamtfinanzrechnung.....	105
4.2	Abstimmung Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. Bilanz mit Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. direkt geführter Finanzrechnung:	107
4.3	Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Plan-Abweichungen: ..	108
4.3.1	Gruppe 600 – Steuern und ähnliche Abgaben	108
4.3.2	Gruppe 610 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	109
4.3.3	Gruppe 620 – Sonstige Transfereinzahlungen	109
4.3.4	Gruppe 630 – Öffentlich-rechtliche Entgelte	110
4.3.5	Gruppe 640 – Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	110
4.3.6	Gruppe 648 – Kostenerstattungen und -umlagen	110
4.3.7	Gruppe 650 – Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	110
4.3.8	Gruppe 660 – Zinsen und ähnliche Einzahlungen	111
4.3.9	Gruppe 700 – Personalauszahlungen.....	111
4.3.10	Gruppe 710 – Versorgungsauszahlungen	111
4.3.11	Gruppe 720 – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	112
4.3.12	Gruppe 730 – Transferauszahlungen	113
4.3.13	Gruppe 740 – Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	114
4.3.14	Gruppe 751 – Zinsen und ähnliche Auszahlungen	114
4.3.15	Gruppe 681 – Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	115
4.3.16	Gruppe 682 – Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen.....	115
4.3.17	Gruppe 683 – Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	116
4.3.18	Gruppe 684 – Veräußerung von Finanzvermögen.....	116
4.3.19	Gruppe 687 – Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	116
4.3.20	Gruppe 688 – Darlehensrückflüsse.....	116
4.3.21	Gruppe 689 – Beiträge und ähnliche Entgelte	116
4.3.22	Gruppe 781 – Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte.....	117
4.3.23	Gruppe 782 – Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	118
4.3.24	Gruppe 783 – Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	119
4.3.25	Gruppe 784/6 – Erwerb von Finanzvermögen	120
4.3.26	Gruppe 787 – Baumaßnahmen.....	120
4.3.27	Gruppe 788 – Darlehensgewährung	121
4.3.28	Gruppe 69 – Aufnahme von Darlehen	122
4.3.29	Gruppe 79 – Tilgung von Darlehen	122
4.3.30	Gruppe 67 – Haushaltsunwirksame Einzahlungen	122
4.3.31	Gruppe 77 – Haushaltsunwirksame Auszahlungen	123



5	Sonstige Angaben	124
5.1	Organe der Stadt Stuttgart	124
5.2	Ermächtigungsübertragungen 2017	125
5.2.1	Konsumtive Ermächtigungsübertragungen (Ergebnishaushalt)	125
5.2.2	Investive Ermächtigungsübertragungen (Finanzhaushalt)	128
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 § 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO	139
Anlage 5:	Teilfinanzrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt nach § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO	168
Anlage 6:	Bilanz nach § 52 GemHVO	194
Anlage 7:	Vermögensübersicht nach § 55 Abs. 1 GemHVO	197
Anlage 8:	Schuldenübersicht nach § 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO	198
Anlage 9:	Liquiditätsübersicht nach § 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO	200
Anlage 10:	Kennzahlenset Baden-Württemberg nach § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO	201
Anlage 11:	Kennzahlenset LHS	202

**Abkürzungsverzeichnis**

A	AfLW AsylbLG AWS	Amt für Liegenschaften und Wohnen Asylbewerberleistungsgesetz Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Stuttgart
B	BBS BG BuT	Eigenbetrieb Bäderbetriebe Stuttgart Bedarfsgemeinschaften (Leistungen für) Bildung und Teilhabe
D	DB DR	Deutsche Bahn AG Deckungsreserve
E	EGL ESF	Eingliederungsleistungen Europäischer Sozialfonds
F	FAG FIM FinHH FlüAG	Finanzausgleichsgesetz Friedhofs-Informationen-Management Finanzhaushalt Flüchtlingsaufnahmegesetz
G	GBL. GemHVO GemO GFFA GKV GRDRs GTS GWG	(Landes-)Gesetzblatt Gemeindehaushaltsverordnung Gemeindeordnung Garten-, Friedhofs- und Forstamt Gesetz über den kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg Gemeinderatsdrucksache Ganztagesschule Geringwertiges Wirtschaftsgut
H	HZE	Hilfen zur Erziehung
I	ILS	Integrierte Leitstelle
K	KAG KdU Kita KGr KVBW	Kommunalabgabengesetz Kosten der Unterkunft Kindertageseinrichtung Kontengruppe(n) Kommunaler Versorgungsverband Baden-Württemberg
L	LBBW LBO LHS	Landesbank Baden-Württemberg Landesbauordnung Landeshauptstadt Stuttgart
N	NHRV	nicht haushaltsrelevante Vorgänge
S	S21 SAB SBEG SES SGB SIMOS SSB SWSG	„Stuttgart 21“ Stuttgart Airport Busterminal Sonderbehörden-Eingliederungsgesetz Eigenbetrieb Stadtentwässerung Stuttgart Sozialgesetzbuch Leitstelle für Sicherheit und Mobilität Stuttgart Stuttgarter Straßenbahnen AG Stuttgarter Wohnungs- und Städtebaugesellschaft mbH
T	THH	Teilhaushalt
U	UVB UVK UMA	Untere Verwaltungsbehörde Unterhaltsvorschusskasse Unbegleitete minderjährige Ausländer



Abkürzungsverzeichnis

V	VA	Verwaltungsausschuss
	VJ	Vorjahr
	VO	Verordnung
	VRG	Verwaltungsstruktur-Reformgesetzes
Z	ZV	Zweckverband
	ZVO	Zusatzversorgungsordnung





Bilanz 2017

Bilanz 2017

AKTIVA		01.01.2017	31.12.2017
		Euro	Euro
1.	Vermögen	9.123.477.462,88	9.391.650.620,25
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	10.476.279,92	9.512.552,26
1.2	Sachvermögen	4.649.606.001,04	4.671.713.036,46
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.274.327.474,71 2.930.940,83	1.280.115.188,58 2.930.940,83
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.524.956.130,03 20.776.982,45	1.550.951.719,12 20.367.685,08
1.2.3	Infrastrukturvermögen	1.313.608.044,58	1.280.057.381,74
1.2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	12.758.931,42	12.699.018,45
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler davon aus Stiftungen	41.716.289,05 7.392.350,00	41.746.581,26 7.392.350,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	23.203.002,93	23.600.934,94
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung davon aus Stiftungen	77.057.782,22 18.477,91	75.358.902,58 17.794,66
1.2.8	Vorräte	1.793.730,29	1.481.401,60
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau davon aus Stiftungen	380.184.615,81 16.837.500,00	405.701.908,19 22.450.000,00
1.3	Finanzvermögen	4.463.395.181,92	4.710.425.031,53
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	186.142.085,24	185.662.283,79
1.3.2	Sonstige Beteiligungen	1.700.987.153,58	1.696.567.478,37
1.3.3	Sondervermögen	88.605.919,34	103.708.104,53
1.3.4	Ausleihungen davon aus Stiftungen	228.004.676,61 149.258,88	234.231.673,00 153.940,76
1.3.5	Wertpapiere davon aus Stiftungen	1.664.462.097,41 17.971.723,89	2.136.125.938,92 16.859.052,01
1.3.6	Öffentl.-rechtl. Forderungen, Ford.a.Transferleist. davon aus Stiftungen	158.882.260,65 5.861,10	133.648.975,05 1.378,18
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen davon aus Stiftungen	152.635.258,16 18.135.143,71	98.569.683,36 24.473.163,47
1.3.8	Liquide Mittel davon aus Stiftungen	283.675.730,93 12.239.246,74	121.910.894,51 8.321.670,76
2.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	506.178.082,62	526.041.635,04
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzung davon aus Stiftungen	98.112.174,36 0,00	107.448.259,58 34.202,68
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse davon aus Stiftungen	408.065.908,26 1.959.439,67	418.593.375,46 3.916.360,55
Bilanzsumme		9.629.655.545,50	9.917.692.255,29

Bilanz 2017

PASSIVA		01.01.2017	31.12.2017
		Euro	Euro
1.	Kapitalpositionen	7.827.906.640,36	8.213.456.714,87
1.1	Basiskapital	6.020.610.554,75	6.024.024.805,04
	davon Stiftungskapital	80.274.187,81	87.696.562,13
1.2	Rücklagen	1.807.296.085,61	2.189.431.909,83
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Erg. davon für bestimmte Zwecke gebunden	1.773.816.129,98 557.978.399,97	2.132.106.272,85 783.341.822,37
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sondererg.	10.853.615,47	33.522.559,28
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	22.626.340,16	23.803.077,70
1.2.3.1	Kapitalerhaltungsrücklage Stiftungen	9.588.543,68	9.662.063,18
1.2.3.2	Ergebnisrücklage Stiftungen	8.328.349,91	9.282.351,97
1.2.3.3	Rücklage Fondsvermögen	4.709.446,57	4.858.662,55
2.	Sonderposten	996.956.452,09	987.773.718,69
2.1	für Investitionszuweisungen	650.076.921,26	660.018.449,68
2.2	für Investitionsbeiträge	333.766.628,50	308.498.630,41
2.3	für Sonstiges	13.112.902,33	19.256.638,60
3.	Rückstellungen	458.617.443,90	396.489.283,46
3.1	Altersteilzeitrückstellung	4.421.395,58	5.414.974,19
3.2	Unterhaltungsvorschussrückstellung	2.200.000,00	2.800.000,00
3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellung	3.400.000,00	3.400.000,00
3.4	Altlastensanierungsrückstellung	61.774.704,19	51.118.312,05
3.5	Sonstige Rückstellungen	386.821.344,13	333.755.997,22
4.	Verbindlichkeiten	229.919.374,60	230.296.859,72
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	58.434.356,62	21.400.438,39
	davon aus Stiftungen	121.655,00	119.430,50
4.2	Rentenschulden	248.534,82	238.911,49
4.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	55.743.232,78	90.662.823,03
	davon aus Stiftungen	23.484,89	23.913,77
4.4	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.146.562,15	1.244.109,89
4.5	Sonstige Verbindlichkeiten	114.346.688,23	116.750.576,92
	davon aus Stiftungen	10.640,30	13.604,13
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	116.255.634,55	89.675.678,55
	Bilanzsumme	9.629.655.545,50	9.917.692.255,29





Gesamtergebnisrechnung 2017



Gesamtergebnisrechnung 2017

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2016	Fortgeschrieb.	Ergebnis 2017	Vergleich
	EUR	Ansatz 2017	EUR	Ergeb./Ansatz
KGz. Bezeichnung	1	2	3	4
30110 Grundsteuer A	313.751,29	315.000,00	310.215,44	-4.784,56
30120 Grundsteuer B	154.301.685,55	151.300.000,00	154.957.925,94	3.657.925,94
30130 Gewerbesteuer	659.445.165,80	570.000.000,00	773.849.540,16	203.849.540,16
30210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	352.596.749,01	347.100.000,00	394.044.669,16	46.944.669,16
30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	72.709.982,43	87.500.000,00	90.360.151,82	2.860.151,82
30310 Vergnügungssteuer	19.502.214,89	15.300.000,00	21.225.742,79	5.925.742,79
30320 Hundesteuer	1.577.895,00	1.400.000,00	1.624.736,00	224.736,00
30340 Zweitwohnungssteuer	1.191.753,00	900.000,00	1.271.861,00	371.861,00
30510 Leistungen n FamilienleistungsausgleichsG	28.415.620,00	28.960.000,00	29.313.744,00	353.744,00
30520 Wohngeldentlastung Land (SGBII)	7.070.291,78	7.900.000,00	7.213.950,30	-686.049,70
300 Steuern und ähnliche Abgaben	1.297.125.108,75	1.210.675.000,00	1.474.172.536,61	263.497.536,61
31110 Schlüsselzuweisungen vom Land	634.135.148,40	569.100.000,00	654.530.610,28	85.430.610,28
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs.1 FAG)	11.421.039,70	11.448.000,00	11.609.137,60	161.137,60
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)	9.729.710,03	9.839.416,25	10.271.074,95	431.658,70
31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	3.832.051,99	3.840.848,83	4.193.818,00	352.969,17
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	315.677.000,07	295.575.606,45	331.346.216,82	35.770.610,37
31510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	63.734.315,61	45.000.000,00	63.886.680,21	18.886.680,21
31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	211.333.550,58	242.222.817,00	253.006.799,90	10.783.982,90
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	44.967.983,64	43.707.361,96	45.174.966,16	1.467.604,20
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.300.899.767,02	1.224.057.450,49	1.380.072.041,92	156.014.591,43
320 Sonstige Transfererträge	52.121.272,56	39.861.000,00	49.693.725,60	9.832.725,60
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	132.813.771,08	127.729.960,00	139.638.635,04	11.908.675,04
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.120.632,90	56.020.577,00	59.141.870,77	3.121.293,77
348 Kostenerstattungen und -umlagen	169.537.961,07	138.849.298,00	140.865.989,87	2.016.691,87
35110 Konzessionsabgaben u.ä.	54.414.407,77	53.400.000,00	55.210.304,91	1.810.304,91
35610 Bußgelder	26.891.546,93	26.820.900,00	27.824.482,22	1.003.582,22
35620 Säumniszuschläge u. ä.	25.570.282,72	25.273.000,00	25.990.819,70	717.819,70
350 Sonstige ordentliche Erträge	128.720.585,26	106.182.183,73	138.060.934,73	31.878.751,00
36100 Zinserträge	20.971.093,61	20.252.350,00	19.319.792,45	-932.557,55
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	49.595.892,65	60.900.000,00	38.525.699,94	-22.374.300,06
360 Zinsen und ähnliche Erträge	70.719.552,53	81.172.350,00	57.879.201,51	-23.293.148,49
370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	8.948.431,71	7.610.000,00	7.443.374,85	-166.625,15
Ordentliche Erträge	3.221.007.082,88	2.992.157.819,22	3.446.968.310,90	454.810.491,68
400 Personalaufwendungen	-604.019.698,94	-622.001.747,07	-628.577.454,15	-6.575.707,08
410 Versorgungsaufwendungen	-15.448.439,79	-16.667.325,73	-15.465.149,15	1.202.176,58
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-81.695.178,06	-86.920.420,08	-73.227.730,96	13.692.689,12
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-31.508.171,29	-26.899.116,00	-31.506.274,48	-4.607.158,48
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-20.479.350,35	-15.606.630,43	-17.685.705,35	-2.079.074,92
42310 Mieten und Pachten	-34.069.400,12	-41.352.561,27	-31.797.365,60	9.555.195,67
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-62.984.630,59	-60.687.708,00	-73.249.689,39	-12.561.981,39
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-94.284.774,11	-144.434.635,16	-83.890.584,60	60.544.050,56
420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-325.021.504,52	-375.901.070,94	-311.157.503,38	64.543.720,56
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-529.243.711,70	-458.916.441,00	-587.420.549,62	-128.504.108,62
43200 Schuldendiensthilfen	-6.664.420,11	-4.361.000,00	-2.991.614,85	1.369.385,15
43310 Soziale Leistungen	-731.951.763,29	-772.268.789,00	-739.836.826,59	32.431.962,41
43410 Gewerbesteuerumlage	-103.237.785,45	-93.700.000,00	-122.587.991,72	-28.887.991,72
43710 Finanzausgleichsumlage	-319.774.760,80	-291.100.000,00	-324.440.037,00	-33.340.037,00
43720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.324.528,17	-3.600.000,00	-3.599.884,31	115,69
43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-5.500.395,70	-5.302.000,00	-6.128.981,84	-826.981,84
430 Transferaufwendungen	-1.699.697.365,22	-1.629.248.230,00	-1.787.137.376,17	-157.889.146,17
44310 Geschäftsaufwendungen	-33.576.141,30	-33.576.141,30	-31.635.669,60	163.763,64
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-70.846.273,89	-77.436.865,00	-76.472.619,61	964.245,39
440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-164.594.810,55	-174.117.570,28	-149.799.835,59	24.317.734,69
449 Globaler Minderaufwand		29.000.000,00		-29.000.000,00
451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.365.049,48	-6.385.300,00	-1.268.622,11	5.116.677,89
470 Planmäßige Abschreibungen	-191.420.215,99	-190.587.946,59	-194.059.550,79	-3.471.604,20
Ordentliche Aufwendungen	-3.001.567.084,49	-2.985.909.190,61	-3.087.665.338,34	-101.756.147,73
Ordentliches Ergebnis	219.439.998,39	6.248.628,61	359.302.972,56	353.054.343,95
531 Außerordentliche Erträge	32.493.602,30	10.000.000,00	43.376.931,54	33.376.931,54
532 Außerordentliche Aufwendungen	-20.641.046,91	-16.200.000,00	-19.981.029,59	-3.781.029,59
Sonderergebnis	11.852.555,39	-6.200.000,00	23.395.901,95	29.595.901,95
Gesamtergebnis	231.292.553,78	48.628,61	382.698.874,51	382.650.245,90

nachrichtlich: Ergebnisverwendung

820350 Zuführung Stiftungskapital	-1.441.448,93		-1.057.895,76	
Zuführungen Basiskapital	-1.441.448,93		-1.057.895,76	
820351 Entnahme Stiftungskapital	276.989,40		57.345,47	
Entnahmen Basiskapital	276.989,40		57.345,47	
Veränderungen Basiskapital	-1.164.459,53		-1.000.550,29	
82011 Zuführung Rücklage Übersch. d. ord. Ergebnisses	-219.169.435,42		-358.290.142,87	
82012 Zuführung Rücklage Übersch. d. a.o. Ergebnisses	-10.853.615,47		-22.668.943,81	
Zuführungen Ergebnisrücklagen	-230.023.050,89		-380.959.086,68	
Veränderungen Ergebnisrücklagen	-230.023.050,89		-380.959.086,68	
82015 Zuführungen zweckgebundene Rücklagen	-1.026.504,56		-1.620.129,44	
82025 Entnahmen zweckgebundene Rücklagen	921.461,20		880.891,90	
Veränderungen zweckgeb. Rücklagen	-105.043,36		-739.237,54	
Ergebnisverwendung	-231.292.553,78		-382.698.874,51	





Gesamtfinanzrechnung 2017



Gesamtfinanzrechnung 2017

Finanzrechnung	Ergebnis 2016 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz EUR
Einzahlungs- und Auszahlungsarten	1	2	3	4
KGr. Bezeichnung				
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.357.998.845,82	1.210.675.000,00	1.440.310.324,38	229.635.324,38
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.244.433.519,16	1.180.350.088,53	1.332.136.423,54	151.786.335,01
620 Sonstige Transfereinzahlungen	48.655.962,25	39.861.000,00	48.455.683,05	8.594.683,05
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	133.291.113,23	127.714.960,00	139.997.345,39	12.282.385,39
640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.598.422,53	55.920.577,00	57.935.416,62	2.014.839,62
648 Kostenerstattungen und -umlagen	198.748.899,39	138.849.298,00	123.610.491,23	-15.238.806,77
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	98.564.588,54	105.951.531,80	107.739.748,55	1.788.216,75
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	70.477.574,19	81.172.350,00	58.994.435,47	-22.177.914,53
Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	3.212.768.925,11	2.940.494.805,33	3.309.179.868,23	368.685.062,90
700 Personalauszahlungen	-604.988.249,27	-635.101.747,07	-627.750.734,08	7.351.012,99
710 Versorgungsauszahlungen	-17.799.481,79	-18.667.325,73	-17.874.112,28	793.213,45
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-324.996.442,39	-375.343.370,94	-317.857.020,21	57.486.350,73
730 Transferauszahlungen	-1.655.081.870,74	-1.629.248.230,00	-1.734.751.641,36	-105.503.411,36
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-148.111.653,92	-132.017.570,28	-151.227.392,74	-19.209.822,46
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.143.784,91	-4.511.300,00	-1.177.761,40	3.333.538,60
Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.752.121.483,02	-2.794.889.544,02	-2.850.638.662,07	-55.749.118,05
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d.ErgR	460.647.442,09	145.605.261,31	458.541.206,16	312.935.944,85
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	46.518.983,32	28.093.342,00	39.974.451,53	11.881.109,53
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	40.763.621,87	20.000.000,00	43.279.070,07	23.279.070,07
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	320.075,82	0,00	69.306,33	69.306,33
684 Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	2.250,00	2.250,00
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.625.403,77	5.000,00	157.898,96	152.898,96
688 Darlehensrückflüsse	33.394.566,00	3.599.900,00	12.742.378,62	9.142.478,62
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.521.073,62	2.325.000,00	1.302.987,04	-1.022.012,96
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	125.143.724,40	54.023.242,00	97.528.342,55	43.505.100,55
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-63.884.260,36	-45.851.700,00	-40.408.944,99	5.442.755,01
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-26.530.930,64	-10.957.000,00	-15.883.385,58	-4.926.385,58
783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-23.072.923,00	-22.496.400,00	-21.207.690,84	1.288.709,16
784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-250.000,00	-250.000,00	-17.996.744,28	-17.746.744,28
7871 Hochbaumaßnahmen	-137.779.285,42	-140.578.500,00	-100.858.971,04	39.719.528,96
7872 Tiefbaumaßnahmen	-63.718.009,58	-66.983.400,00	-48.422.802,64	18.560.597,36
7873 Sonstige Baumaßnahmen	-15.605.730,04	-47.801.013,00	-14.946.808,37	32.854.204,63
787 Baumaßnahmen	-217.103.025,04	-255.362.913,00	-164.228.582,05	91.134.330,95
788 Darlehensgewährung	-36.692.315,65	-16.318.600,00	-18.967.650,49	-2.649.050,49
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-367.533.454,69	-351.236.613,00	-278.692.998,23	72.543.614,77
Saldo aus Investitionstätigkeit	-242.389.730,29	-297.213.371,00	-181.164.655,68	116.048.715,32
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	218.257.711,80	-151.608.109,69	277.376.550,48	428.984.660,17
Absetzung pauschal veranschlagter aktivierter Eigenleistungen	0,00	5.610.000,00	0,00	-5.610.000,00
69 Aufnahme von Darlehen	34.600.000,00	153.600.000,00	0,00	-153.600.000,00
79 Tilgung von Darlehen	-8.272.288,07	-10.096.000,00	-37.032.896,69	-26.936.896,69
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	26.327.711,93	143.504.000,00	-37.032.896,69	-180.536.896,69
Anderung Finanzierungsmittelbestand	244.585.423,73	-2.494.109,69	240.343.653,79	242.837.763,48
67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen	3.042.690.410,81		2.915.165.640,92	
77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-3.189.863.136,99		-3.317.332.895,48	
Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein-/Ausz.	-147.172.726,18		-402.167.254,56	
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	184.366.438,23		281.779.135,78	
Veränderung d. Bestands an Zahlungsmitteln	97.412.697,55		-161.823.600,77	
Endbestand an Zahlungsmitteln	281.779.135,78		119.955.535,01	





1 Rechenschaftsbericht

1.1 Rahmenbedingungen

Der Jahresabschluss 2017 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).

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

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

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

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

In der **Gesamtfinanzrechnung** werden sämtliche Ein- und Auszahlungsvorgänge erfasst. Hierüber wird die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes dokumentiert. Die Gesamtfinanzrechnung wird in Staffelform aufgestellt und in die Abschnitte Ein- /



Auszahlungen aus „laufender Verwaltungstätigkeit“, „Investitionstätigkeit“, „Finanzierungstätigkeit“ und „haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge“ unterteilt.

Die **Bilanz** stellt systematisch das Vermögen den Schulden gegenüber. Ferner werden zum Jahresabschluss 2017 die Veränderungen bzw. Korrekturen gegenüber der Bilanz 2016 dargestellt. Veränderungen bzw. Korrekturen werden bei den Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktiv- bzw. Passivseite entsprechend erläutert.

1.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft 2017

Bei der Haushaltsplanung 2017 ging man von einem Jahresüberschuss in Höhe von 49 TEUR aus. Die Ergebnisrechnung schließt nun mit einem Jahresüberschuss in Höhe von **382,7 Mio. EUR** (VJ 231,3 Mio. EUR) ab (vgl. Anlage 1).

Der Anteil des ordentlichen Ergebnisses beträgt 359,3 Mio. EUR (VJ 219,4 Mio. EUR); das Sonderergebnis weist einen Überschuss in Höhe von 23,4 Mio. EUR (VJ 11,9 Mio. EUR) aus. Damit liegt das Gesamtergebnis um 382,7 Mio. EUR über den Erwartungen der Haushaltsplanung.

Bei den **ordentlichen Erträgen** gab es im Saldo 454,8 Mio. EUR Mehrerträge. Wesentliche Mehr- (+) / Mindererträge (-) wurden u.a. bei folgenden Ertragsarten erzielt:

Steuern und ähnliche Abgaben in Höhe von 263,5 Mio. EUR (darunter Grundsteuer B +3,7 Mio. EUR, Gewerbesteuer +203,8 Mio. EUR, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer +46,9 Mio. EUR, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer +2,9 Mio. EUR, Vergnügungssteuer +5,9 Mio. EUR)

Laufende Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen in Höhe von 156,0 Mio. EUR (darunter Schlüsselzuweisungen vom Land +85,4 Mio. EUR, Zuweisungen, Zuschüsse für laufende Zwecke +35,8 Mio. EUR, Zuweisung Grunderwerbsteuer +18,9 Mio. EUR, Leistungsbeteiligung Grundsicherung Arbeitssuchende +10,8 Mio. EUR, aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge +1,5 Mio. EUR).

Sonstige Transfererträge in Höhe von 9,8 Mio. EUR (darunter Ersätze von sozialen Leistungen +7,1 Mio. EUR)

Öffentlich-rechtliche-Entgelte in Höhe von 11,9 Mio. EUR (darunter Verwaltungsgebühren +4,3 Mio. EUR und Benutzungsgebühren +7,2 Mio. EUR)

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

Kostenerstattungen und -umlagen in Höhe von 2,0 Mio. EUR (darunter Erstattungen vom Bund -1,2 Mio. EUR, vom Land -2,4 Mio. EUR, von Gemeinden/ZV -0,7 Mio. EUR, von der gesetzlichen Sozialversicherung +2,6 Mio. EUR, von Eigenbetrieben/-gesellschaften +2,3 Mio. EUR, vom privaten und übrigen Bereich +1,4 Mio. EUR)



Sonstige ordentliche Erträge in Höhe von 31,9 Mio. EUR

(darunter Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von +7,4 Mio. EUR, aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen +7,4 Mio. EUR, aus Nachaktivierungen +3,9 Mio. EUR, aus Fördermitteln nicht aktivierungsfähiger Ausgaben +4,0 Mio. EUR, aus Geldleistungen in Umlegungsverfahren +4,6 Mio. EUR, Konzessionsabgaben +1,8 Mio. EUR, Bußgelder +1,0 Mio. EUR)

Zinsen und ähnliche Erträge in Höhe von -23,3 Mio. EUR

(darunter Zinserträge -0,9 Mio. EUR, Gewinnausschüttungen, Dividenden in Höhe von -22,4 Mio. EUR (LBBW))

Bei den **ordentlichen Aufwendungen** gab es im Saldo 101,8 Mio. EUR Mehraufwendungen. Wesentliche Mehr- (-) / Minderaufwendungen (+) wurden u.a. bei folgenden Aufwandsarten erzielt:

Personal- / Versorgungsaufwendungen in Höhe von -5,4 Mio. EUR

(darunter Veränderung Rückstellungen Altersteilzeit -1,0 Mio. EUR und ZVO +0,4 Mio. EUR)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 64,5 Mio. EUR

(darunter Unterhaltung Grundstücke u. baulichen Anlagen +13,7 Mio. EUR, Unterhaltung sonst. unbewegliches Vermögen -4,6 Mio. EUR, Unterhaltung bewegliches Vermögen -2,1 Mio. EUR, Mieten und Pachten +9,6 Mio. EUR, Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen -12,6 Mio. EUR, sonst. Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen +60,5 Mio. EUR (u.a. Kita-Betriebskostenpauschale, Betrieb Flüchtlingsunterkünfte))

Transferaufwendungen in Höhe von -157,9 Mio. EUR

(darunter Zuweisungen/Zuschüsse -128,5 Mio. EUR – Risikobeteiligung Stuttgart 21 und Stabilisierung Finanzsituation des Klinikums GR Drs 738/2017 –, Schuldendiensthilfen +1,4 Mio. EUR, soziale Leistungen +32,4 Mio. EUR, Gewerbesteuerumlage -28,9 Mio. EUR, FAG-Umlage -13,1 Mio. EUR, Veränderung FAG-Rückstellung -20,2 Mio. EUR)

Sonstige ordentliche Aufwendungen in Höhe von 24,3 Mio. EUR

(darunter Deckungsreserve für Personal- und Sachaufwand +23,1 Mio. EUR, Betriebliche Steueraufwendungen +1,0 Mio. EUR)

Zinsen und ähnlichen Aufwendungen in Höhe von 5,1 Mio. EUR

(darunter Zinsaufwendungen +5,3 Mio. EUR, Aufwand des Geldverkehrs -0,2 Mio. EUR)

Planmäßige Abschreibungen in Höhe von -3,5 Mio. EUR

Abschreibungen Sachvermögen +5,8 Mio. EUR, Abschreibungen auf Forderungen -7,3 Mio. EUR, Auflösung Sonderposten geleistete Investitionszuschüsse -1,7 Mio. EUR)

Das **ordentliche Ergebnis** beträgt somit 359,3 Mio. EUR (VJ 219,4 Mio. EUR) und liegt damit 353,1 Mio. EUR über den Erwartungen der Haushaltsplanung 2017.



Der Überschuss beim **Sonderergebnis** beträgt 23,4 Mio. EUR. Dieser ergibt sich aus außerordentlichen Erträgen in Höhe von 43,4 Mio. EUR (darunter 37,1 Mio. EUR Erträge über Buchwert aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden) sowie außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 20,0 Mio. EUR (darunter 7,3 Mio. EUR außerplanmäßige Abschreibungen auf „Dauerverlustbeteiligungen“, davon Projektgesellschaft Neue Messe 5,4 Mio. EUR, Objektgesellschaft Schleyer-Halle und Neue Arena 0,7 Mio. EUR, Eigenbetrieb Bäderbetriebe Stuttgart 1,2 Mio. EUR).

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

Die **Netto-Steuerquote** (Steuererträge abzgl. Gewerbesteuerumlage / ordentliche Erträge) beträgt **38,2 %** (VJ 36,0 %).

Der Gewerbesteueranteil (**Gewerbesteuerquote**) an den ordentlichen Erträgen (Gewerbesteuer abzgl. Gewerbesteuerumlage / ordentliche Erträge) beträgt **18,9 %** (VJ 17,3 %), liegt aber im Vergleich zur Gewerbesteuerquote des Haushaltsjahres 2010 (22,3 %) weit zurück

Die **Steuerquote** (direkte Steuern wie Grund-, Gewerbe-, Vergnügungs-, Hunde-, Zweitwohnungssteuer / ordentliche Erträge) beträgt **27,7 %** (VJ 26,0 %).

Der FAG-Anteil (**FAG-Quote**) an den ordentlichen Erträgen (FAG-Anteil abzgl. FAG-Umlage / ordentliche Erträge) beträgt **16,8 %** (VJ 18,4 %).

Mit den ordentlichen Erträgen in Höhe von 3.447,0 Mio. EUR konnten die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 3.087,7 Mio. EUR gedeckt werden.

Der **Aufwandsdeckungsgrad** (ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) beträgt **111,6 %** (VJ 107,3 %).

Die **Personalaufwandsquote** (Personal- und Versorgungsaufwand / ordentliche Aufwendungen) beträgt **20,9 %** (VJ 20,6 %).

Die **Netto-Sozialaufwandsquote** (Soziale Aufwendungen abzgl. Erträge soziale Leistungen / ordentliche Aufwendungen) beträgt **14,2 %** (VJ 15,6 %).

Der Jahresabschluss 2017 kann als gut bewertet werden.

Im Haushaltsjahr 2017 haben dazu Mehrerträge bei den Steuern (insbes. Gewerbesteuer und beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer), den laufenden Zuweisungen (insbes. Schlüsselzuweisungen und Grunderwerbsteuer) und der verzögerte Mittelabfluss (konsumtive Ermächtigungsübertragungen) beigetragen.



1.3 Verwendung Jahresüberschuss 2017 (Ergebnisverwendung)

Der Jahresüberschuss in Höhe von 382.698.874,51 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	-1.057.895,76	EUR
Entnahme Stiftungskapital	57.345,47	EUR
Summe Veränderungen Basiskapital	-1.000.550,29	EUR
Zuführung Rücklage Übersch. d. <u>ordentl.</u> Erg.*	-358.290.142,87	EUR
Zuführung Rücklage Übersch. d. <u>a.o.</u> Erg.*	-22.668.943,81	EUR
Summe Veränderungen Ergebnisrücklagen	-380.959.086,68	EUR
Zuführung zweckgebundene Rücklagen (Stift./Fonds)	-1.620.129,44	EUR
Entnahme zweckgebundene Rücklagen (Stift./Fonds)	880.891,90	EUR
Summe Veränderungen zweckgebundene Rücklagen	-739.237,54	EUR
Gesamtsumme Ergebnisverwendung	-382.698.874,51	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 Stiftungskapital und der Veränderung bei den zweckgebundenen Rücklagen durch den Abschluss der Stiftungen/Fonds (vgl. Darstellung oben).

Innerhalb der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses werden davon-Positionen in Höhe von 783,3 Mio. EUR ausgewiesen. Für neue Sachverhalte werden insgesamt 409,0 Mio. EUR zugeführt („Klinikum -Baumaßnahme KH“ 200,0 Mio. EUR, „Bündnis für Mobilität und Luftreinhaltung –Auffahrtsbauwerk Friedrichswahl“ 25,0 Mio. EUR, „Kulturelle Infrastruktur –Opernsanierung, Lindenmuseum, Neuer Konzertsaal u.a. 15,0 Mio. EUR, „Sondertilgung Darlehen“ 19,0 Mio. EUR, „Wohnraumoffensive Stuttgart“ 150,0 Mio. EUR). Durch den Ausweis der davon-Positionen wird Liquidität in Höhe von 818,5 Mio. EUR gebunden (vgl. Anlage 9 „Liquiditätsübersicht“).



1.4 Bilanz 2017

Die Schlussbilanz 2017 weist eine Bilanzsumme von **9,92 Mrd. EUR** (VJ 9,63 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 2017 um 22,1 Mio. EUR auf **4,67 Mrd. EUR** erhöht. Der Anteil an der Bilanzsumme beträgt 47,1 %.

Das Finanzvermögen beträgt zum Bilanzstichtag **4,71 Mrd. EUR**. Es hat sich im Haushaltsjahr somit um insgesamt 247,0 Mio. EUR erhöht und weist damit einen Anteil von 47,5 % an der Bilanzsumme aus.

Das Kapital der LHS beträgt zum Bilanzstichtag **8,21 Mrd. EUR** (VJ 7,83 Mrd. EUR). Hieraus ergibt sich bei der Bilanzsumme von 9,92 Mrd. EUR eine Kapitalquote von 82,8 % (VJ 81,3 %). Erweitert um die Summe der Sonderposten (1,0 Mrd. EUR) ergibt sich eine Kapitalquote von 92,8 % (VJ 91,6 %).

Die Rücklagen betragen **2,19 Mrd. EUR** (VJ 1,81 Mrd. EUR). Davon sind innerhalb der Ergebnismittel in Höhe von 783,3 Mio. EUR (VJ 558,0 Mio. EUR) für sonstige bestimmte Zwecke gebunden. Als zweckgebundene Rücklagen in Höhe von 23,8 Mio. EUR sind unselbständige Stiftungen und Fonds bilanziert (VJ 22,6 Mio. EUR).

Die Rückstellungen wurden neu bewertet und in der Folge um insgesamt 62,1 Mio. EUR auf **396,5 Mio. EUR** (VJ 458,6 Mio. EUR) reduziert.

Der Anteil der langfristigen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (inklusive Anteil Stiftungen) beläuft sich auf **21,4 Mio. EUR** (VJ 58,4 Mio. EUR), die Fremdkapitalquote beträgt 0,2 % (VJ 0,6 %). Die Schulden (Stadthaushalt) betragen somit je Einwohner **34 EUR** (VJ 93 EUR).

Unter Berücksichtigung der Schulden der Eigenbetriebe (ohne Trägerdarlehen) in Höhe von 394,7 Mio. EUR (VJ 424,5 Mio. EUR) ergibt sich je Einwohner ein Gesamtschuldenstand von **659 EUR** (VJ 774 EUR).



1.5 Haushaltswirtschaft 2018

Bei der Haushaltsplanaufstellung wurde im Ergebnishaushalt für das Jahr 2018 ein ordentliches Ergebnis in Höhe von 54,8 Mio. EUR und ein Sonderergebnis in Höhe von 9,5 Mio. EUR veranschlagt. Das veranschlagte Gesamtergebnis betrug somit 64,3 Mio. EUR.

Mit dem Zwischenbericht zur Finanzlage 2018 (GRDrs 573/2018) hat die Verwaltung über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen berichtet. Es wird mit Mehrerträgen in Höhe von 62,8 Mio. EUR und Minderaufwendungen in Höhe von 13,5 Mio. EUR gerechnet.

Auf der Ertragsseite wird insbesondere mit Mehrerträgen in den Bereichen Steuern und ähnliche Abgaben (33,1 Mio. EUR) sowie laufende Zuweisungen und Zuwendungen (14,9 Mio. EUR) gerechnet. Bei der Gewerbesteuer wird, nach aktueller Prognose, von Erträgen in Höhe von 650,0 Mio. EUR ausgegangen. Dies entspricht einem Plus von 29,6 Mio. EUR gegenüber dem ursprünglichen Planansatz im Haushaltsplan. Im Bereich der laufenden Zuweisungen und Zuwendungen wird mit Mehrerträgen bei den Zuweisungen für die Kleinkindbetreuung (14,3 Mio. EUR), den Schlüsselzuweisungen (9,2 Mio. EUR) und den Zuweisungen aus dem Grundsteuerertrag (5,0 Mio. EUR) gerechnet. Bei der Leistungsbeteiligung des Bundes an der Grundsicherung für Arbeitssuchende wird, aufgrund geringerer Aufwendungen, hingegen mit Mindererträgen in Höhe von 14,0 Mio. EUR gerechnet.

Aufwandsseitig wird insbesondere mit Minderaufwendungen bei den sozialen Leistungen gerechnet (16,9 Mio. EUR). Den Mehraufwendungen im Bereich des AsylBLG (7,4 Mio. EUR) stehen geringere Aufwendungen für das SGB II (17,7 Mio. EUR) und SGB XII (3,9 Mio. EUR) sowie für soziale Leistungen des Jugendamts (2,7 Mio. EUR) gegenüber. Aufgrund der höheren Gewerbesteuererträge ergeben sich zudem noch höhere Aufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage (4,8 Mio. EUR).

Die dargestellten Veränderungen sind zahlungswirksam und führen im Finanzhaushalt zu einem höheren Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (+76,3 Mio. EUR).

Im Haushaltsjahr 2018 sind keine Kredite veranschlagt. Da sich die finanzielle Situation gegenüber der Planaufstellung sogar noch etwas verbessert hat, wird in 2018 keine Kreditaufnahme notwendig sein. Mit den im Jahresabschluss 2017 reservierten Mitteln in der davon-Position „Sondertilgung Darlehen“ werden in 2018 die restlichen städtischen Darlehen (d.h. ohne Stiftungen und Eigenbetriebe) vorzeitig getilgt werden.

Im Bereich der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ergeben sich höhere Auszahlungen für die Maßnahme „B 10 Rosensteintunnel mit B 10/B 14 Verbindung am Leuze“ und für ein Stadtdarlehen an den SES. Die Finanzierung dieser Vorgänge wurde über Mittelreservierungen in davon-Positionen zum Jahresabschluss 2016 bzw. 2017 bereits sichergestellt, sodass kein finanzieller Mehrbedarf entsteht.



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

Freie Liquidität zum 31.12.2017 lt. JA 2017	13,5 Mio. EUR
Veränderung Finanzierungsmittelbestand 2018	
<u>entsprechend Zwischenbericht zur Finanzlage</u>	<u>+ 76,3 Mio. EUR</u>
	89,8 Mio. EUR

Weiterhin werden mit dem nahezu vollständig abgeschlossenen Verkauf des Sealink-Portfolios und der Abrechnung des Garantieüberschusskontos ertragswirksame Zahlungen in Höhe von rd. 167 Mio. EUR erwartet. Über die Verwendung dieser zusätzlichen Mittel wird zum Jahresabschluss 2018 entschieden werden.

Die oben dargestellten Verbesserungen im Haushaltsjahr 2018 ergeben sich weitgehend aus nicht vorhersehbaren Entwicklungen auf der Ertragsseite sowie im Sozial- und Flüchtlingsbereich einerseits, sind aber andererseits auch Ergebnis einer soliden und zukunftsgerichteten Haushaltswirtschaft. Im Hinblick auf die auch weiterhin anstehenden umfangreichen Aufgaben in den Bereichen Wohnungsbau, Bildung, Betreuung, Mobilität, Kultur, Soziales und beim Klinikum sowie den bestehenden finanziellen Risiken, insbesondere bei der Entwicklung der eigenen Steuerkraft und bei den weiter steigenden sozialen Leistungen, ist die verantwortungsbewusste und stabilitätsorientierte Finanzpolitik zwingend weiterzuführen.



2 Bilanz zum 31.12.2017

Grundsätzliches

Der Jahresabschluss der Landeshauptstadt Stuttgart für das Rechnungsjahr 2017 wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) aufgestellt (vgl. Ausführungen unter 1.1).

Die Bilanz der Landeshauptstadt Stuttgart zum 31.12.2017 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 seit dem Jahresabschluss 2016 umgesetzt.

Es wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in 2017 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 Erstausrüstung können im Finanzhaushalt finanziert (Planung und Bewirtschaftung) werden.

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



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

Finanzvermögen

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

Das Vermögen der rechtlich unselbständigen Stiftungen ist als „davon-Vermerk“ unter den 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 seit 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. 2.4.6 „Übersicht der angewandten Bilanzierungswahlrechte“) dargestellt.

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

Bilanzpositionen ohne Wertangaben sind nicht dargestellt.

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

Der Jahresabschluss 2017 wurde grundsätzlich nach denselben Bilanz- und Bewertungsmethoden wie der Jahresabschluss 2016 aufgestellt.

Der Grundsatz der Einzelerfassung und –bewertung wird ab 2017 auch im Bereich Hardware angewandt. Die Behandlung von PC, Monitor, Drucker, sonstigen Peripheriegeräten sowie Verbindungskabeln als einheitliches Wirtschaftsgut wird aufgegeben und die Wertgrenze von 410 Euro netto für die Aktivierung und Inventarisierung des beweglichen Vermögens beachtet.



2.4 Sonstige Angaben

2.4.1 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 **1.169.360.449 EUR** (VJ 1.185.592.561 EUR).

2.4.2 Ermächtigungsübertragungen

Im **Ergebnishaushalt** wurden konsumtive Budgetreste in Höhe von **84.260.551,51 EUR** (VJ 61.822.798,83 EUR) übertragen.

Im **Finanzhaushalt** wurden investive Budgetreste in Höhe von **545.760.817,85 EUR** (VJ 501.834.995,09 EUR) übertragen.

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

2.4.3 Kreditermächtigung

Die im Haushaltsplan 2017 veranschlagte Kreditermächtigung in Höhe von 153,6 Mio. EUR wurde aufgrund der ausreichend vorhandenen Liquidität nicht in Anspruch genommen.

2.4.4 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.



2.4.4.1 Bürgschaftsverpflichtungen

Die **Bürgschaftsverpflichtungen** zum 31.12.2017 in Höhe von rd. **310,6 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.). 152.377.579 EUR

Veranstaltungen, Märkte und Sport (im Zusammenhang mit Ausgliederungen von städtischen Einrichtungen) 44.147.709 EUR

Neue Messe (Neubau) 56.231.919 EUR

Versorgung und Verkehr 32.312.434 EUR

Soziales und Kultur 25.504.341 EUR

2.4.4.2 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 52.600.000 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) 556.663 EUR

Gegenüber der Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG für das Namensrecht der Neuen Arena Stuttgart 3.875.000 EUR

2.4.4.3 Gewährträgerhaftung

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

2.4.4.4 Verpflichtungen

Im Haushaltsjahr 2017 wurden im Vorgriff auf die Haushaltsjahre 2018 - 2021 in Höhe von 83,8 Mio. EUR vertragliche Verpflichtungen für Investitionsmaßnahmen eingegangen.



2.4.5 Beteiligungsübersicht
Unternehmen /Organisation

	Beteili- gungsquote %	Buchwert 31.12.2017 EUR
Anteile an verbundenen Unternehmen		185.662.283,79
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	24.935.045,85
Stiftung Kunstmuseum Stuttgart gGmbH	100,00	3.721.200,00
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		1.694.266.139,00
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	166.118.497,90
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
IBA 2027 GmbH	8,33	11.250,00
Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen		2.301.339,37
Zweckverband Kommunale Datenverarbeitung Region Stuttgart	20,58 ³	2.218.872,13
Zweckverband Hochwasserschutz Körsch	31,58 ³	82.467,24
Zweckverband Tierische Nebenprodukte Neckar-Franken	5,26 ³	0,00
Zweckverband Hochwasserschutz Scheffzental	30,00 ³	0,00
Sondervermögen / Eigenbetriebe		103.708.104,53
Eigenbetrieb Stadtentwässerung Stuttgart	100,00	35.144.387,21
Eigenbetrieb Klinikum Stuttgart	100,00	16.295.206,72
Eigenbetrieb Leben und Wohnen	100,00	21.431.746,97
Eigenbetrieb Bäderbetriebe Stuttgart	100,00	30.836.763,63
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



2.4.6 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. Anwendung der Wertgrenze getrennt für PC und einzelne Peripheriegeräte. 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



2.5 Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktivseite

2.5.1 Vermögen

2.5.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Buchwert zum 01.01.	10.476.279,92	EUR
Vermögenszugänge	906.179,94	EUR
Vermögensabgänge	-2.692,20	EUR
Umbuchungen	126.529,05	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-1.993.744,45	EUR
Buchwert zum 31.12.	9.512.552,26	EUR

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2017

Die Vermögenszugänge erfolgten aufgrund von Zugängen aus Kauf in Höhe von 0,9 Mio. EUR.

Im Jahr 2017 wurden eine Vielzahl nicht mehr im Einsatz befindlicher immaterieller Vermögensgegenstände in Abgang genommen. Größtenteils waren diese bereits abgeschrieben, lediglich drei Lizenzen hatten noch einen geringen Restbuchwert. Eine Lizenz wurde versehentlich in Abgang genommen, der Wert wird in 2018 wieder nachaktiviert.

Die zugehenden Umbuchungen beruhen auf der Fertigstellung von immateriellem Vermögen und Korrekturen der Bilanzposition (bisher bei Betriebs- und Geschäftsausstattung oder bei im Bau befindlichen Hochbaumaßnahmen).

2.5.1.2 Sachvermögen

Insgesamt hat sich das Sachvermögen im Haushaltsjahr 2017 um 22,1 Mio. EUR auf 4,67 Mrd. EUR erhöht. Dem Substanzverlust durch Abschreibungen (155,1 Mio. EUR) und Anlagenabgängen (18,6 Mio. EUR) stehen Sachanlagenzugänge in Höhe von 195,9 Mio. EUR gegenüber. Die Investitionsquote beträgt 112,8 % (VJ 131,1 %). 47,1 % (VJ 48,3 %) der Bilanzsumme entfallen auf das Sachanlagevermögen.



2.5.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Buchwert zum 01.01.	1.274.327.474,71	EUR
Vermögenszugänge	8.935.282,71	EUR
Vermögensabgänge	-7.322.151,78	EUR
Umbuchungen	6.912.123,48	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-2.737.540,54	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.280.115.188,58	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	
	01.01.2017	31.12.2017
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.132.494.954,44	1.135.574.187,81
Grünflächen	116.246.674,88	118.952.358,62
Wald, Forsten	25.585.845,39	25.588.642,15
	1.274.327.474,71	1.280.115.188,58

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 unbebaute Baugrundstücke (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 2017

Die Vermögenszugänge in Höhe von insgesamt 8,9 Mio. EUR setzen sich aus der Zuteilung neuer Flurstücke im Zuge des Umlegungsverfahrens Stammheim 21 mit 8,2 Mio. EUR, dem Erwerb sonstiger unbebauter Flurstücke mit 0,6 Mio. EUR und den Erwerb von Aufwuchs Wald, Einfriedungen und Ausstattung der Grünanlagen mit 0,1 Mio. EUR zusammen. Nachaktivierungen für noch nicht oder in falscher Höhe aktiviertes Vermögen wurden nur in geringem Umfang notwendig.



Die Vermögensabgänge resultieren aus dem Abgang ohne Erlös (z. B. aufgrund von Neugestaltungen, sonstigen Bauvorhaben) und Verkauf von Anlagevermögen sowie aus Berichtigungen der Vorjahre. Auf Abgänge mit Erlös (Verkauf von Anlagevermögen) entfallen Restbuchwerte von 7,2 Mio. EUR. Aufgrund Neugestaltungen von Grünanlagen bzw. sonstige Bauvorhaben wurden Buchwerte mit 0,1 Mio. EUR ohne Erlös in Abgang genommen. Buchwerte aus der Eröffnungsbilanz mussten nicht korrigiert werden.

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

Durch die **Inbetriebnahme von Anlagen**, den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums sowie nachträgliche Rechnungsstellungen (siehe auch Bilanzposition 1.2.9) wurden 9,4 Mio. EUR (zugehend) umgebucht. Dabei entfällt auf Grünanlagen (z. B. Grünanlage Killesberg, Grünanlage Am Kochenhof Messeparkplatz (Feuerbacher Heide), Grünanlage Honigwiesen, Grünanlage Landhaus/Thalstraße) ein Betrag von 5,3 Mio. EUR und auf den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums unbebauter Grundstücke (z. B. unbebaute Flurstücke Aurelis-Gelände) 4,1 Mio. EUR.

Aufgrund von **Fortführungsnachweisen** bei den Flurstücken mussten in Summe abgehende Umbuchungen in Höhe von 2,1 Mio. EUR vorgenommen werden.

Veranlasst durch Änderung der verwaltenden Stelle und Änderung der Anlagenklasse bzw. Bilanzposition wurden 0,4 Mio. EUR abgehend umgebucht.

2.5.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Buchwert zum 01.01.	1.524.956.130,03	EUR
Vermögenszugänge	4.171.814,50	EUR
Vermögensabgänge	-8.776.678,03	EUR
Umbuchungen	98.547.085,93	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-67.946.633,31	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.550.951.719,12	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	20.367.685,08	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	
	01.01.2017	31.12.2017
Schulen	590.179.086,21	582.194.485,53
Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	365.725.401,71	390.237.099,70
Soziale Einrichtungen	268.336.296,89	283.597.245,30
Sonstige Dienst- und Geschäftsgebäuden	287.128.245,36	281.902.107,20
Wohnbauten	13.587.099,86	13.020.781,39
	1.524.956.130,03	1.550.951.719,12

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 Stadtmuseum, dem Kunstmuseum, dem Gustav-Siegle-Haus, GAZI-Stadion, Eiswelt, Olympia-Stützpunkt, auch die städtischen Sportanlagen und öffentlichen Kinderspielplätze.

Buchungen im Geschäftsjahr 2017

Die Vermögenszugänge in Höhe von 4,2 Mio. EUR setzen sich unter anderem aus Zugängen aus Kauf (einschl. Übertragungen von Eigenbetrieben) in Höhe von 2,7 Mio. EUR und Nachaktivierungen für nicht aktivierte Anlagenwerte in Höhe von 0,8 Mio. EUR zusammen. Von den Zugängen aus Kauf entfallen 0,5 Mio. EUR auf Erwerbe von Grund und Boden und 2,2 Mio. EUR auf Gebäude, Außenanlagen und sonstige Aufbauten. Die Nachaktivierungen begründen sich in konsumtiv verbuchten Beträgen für Vermögensgegenstände und nicht aktivierter Sachspenden in Höhe von 0,7 Mio. EUR (einschließlich nachgeholter Aktivierungen von Gebäudewerte vor dem Jahr 2010 in Höhe von 18 TEUR).

Im Jahr 2017 wurden Abgänge durch den Verkauf von bebauten Grundstücken in Höhe von 6,4 Mio. EUR gebucht. Aufgrund von aktuellen baulichen Maßnahmen (z.B. Abbruch eines Gebäudes, Neugestaltung von öffentlichen Kinderspielplätzen) und Abgängen seit 2010 waren Abgänge ohne Erlös in Höhe von 2,3 Mio. EUR zu verzeichnen. Zusätzlich wurden noch Abgänge vor 2010 in Höhe von 59 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 54 TEUR und wegen der Änderung der verwaltenden Stellen und Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen zugehende Umbuchungen mit 0,2 Mio. EUR vorgenommen.

Auf die Inbetriebnahme von Anlagen, den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums und nachträgliche Rechnungsstellungen (zugehende Umbuchungen) bei bebauten Grundstücken entfallen 98,4 Mio. EUR (siehe auch Bilanzposition 1.2.9):

Jahresabschluss 2017



Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	36,9 Mio. EUR
Soziale Einrichtungen	34,1 Mio. EUR
Schulen	15,8 Mio. EUR
Sonstige Dienst- und Geschäftsgebäude	11,6 Mio. EUR

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

Stadtmuseum, Konrad-Adenauer-Straße 2	29,2 Mio. EUR
Flüchtlingsunterkünfte - Neubauten in Systembauweise, Con- tainer und Gebäudeumbauten	18,0 Mio. EUR
Kinder- und Jugendhaus Neugereut, Flamingoweg 24 - Sanie- rung	5,8 Mio. EUR
Silcherschule, Schwabbacher Straße 25 - Generalsanierung	5,7 Mio. EUR
Kita Widmaierstraße 100, Möhringen – Neubau	3,0 Mio. EUR
Kita Don-Corlos-Straße 20, Vaihingen – Neubau	3,0 Mio. EUR
Kita Burtenbachstraße 11, Stammheim – Neubau	2,9 Mio. EUR
Haus der Athleten, Mercedesstraße 83 – Sanierung	2,6 Mio. EUR
Bebautes Grundstück Aurelis-Gelände, Ruppmannstraße 2 – Erwerb/Eigentumsübergang	2,6 Mio. EUR
Mühlbachhofschule, Parlerstraße 100, Stuttgart – Neubau	2,4 Mio. EUR

2.5.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Buchwert zum 01.01.	1.313.608.044,58	EUR
Vermögenszugänge	7.881.142,06	EUR
Vermögensabgänge	-1.774.333,45	EUR
Umbuchungen	24.014.166,80	EUR
Zuschreibungen	2.663,27	EUR
Abschreibungen	-63.674.301,52	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.280.057.381,74	EUR

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

	Buchwert in EUR zum	
	01.01.2017	31.12.2017
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrlenkungsanlagen	632.156.953,09	602.142.010,69
Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen	437.902.692,47	428.069.957,82
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	155.045.327,61	160.874.666,28
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	49.060.259,01	50.957.730,46
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	13.387.351,74	13.121.209,20
Wasserbauliche Anlagen	12.402.633,66	11.695.134,71
Straßenentwässerungskanäle	11.979.878,35	11.601.535,50
Abwasserbeseitigung (Mineralwasser)	1.672.948,65	1.595.137,08
	1.313.608.044,58	1.280.057.381,74

Die Straßen werden entsprechend ihres Ausbaustandards bzw. ihrer Verkehrsbean-
spruchung, 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 2017

Die Vermögenszugänge in Höhe von 7,9 Mio. EUR setzen sich aus laufenden Zugängen (einschließlich unentgeltlichen Erwerben) beim Grund und Boden in Höhe von 1,0 Mio. EUR und restlichen Infrastrukturvermögen in Höhe von 4,2 Mio. EUR sowie aus Nachaktivierungen konsumtive verbuchten Beträgen und Investorenmaßnahmen ab 2010 mit 2,2 Mio. EUR und Vorgänge vor 2010 mit 0,5 Mio. EUR zusammen.

Im Jahr 2017 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 0,2 Mio. EUR in Abgang genommen werden, weil Vermögensgegenstände sich nicht mehr im Eigentum der Landeshauptstadt befinden.

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 2,2 Mio. EUR und wegen der Änderung der verwaltenden Stellen und Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen zugehende Umbuchungen mit 0,2 Mio. EUR (u. a. Umbuchung anteiliger Flurstücksflächen für Flüchtlingsunterkünfte) vorgenommen.

Aufgrund Fertigstellung von Baumaßnahmen, Übergang des wirtschaftlichen Eigentums und Restzahlungen für fertig gestellte Vorhaben aus Vorjahren wurden Umbuchungen von den Anlagen im Bau bzw. Anzahlungen zum Infrastrukturvermögen in Höhe von 21,6 Mio. EUR notwendig bzw. nachgeholt.

Im Jahr 2017 sind größere Zugänge und Umbuchungen aufgrund der Inbetriebnahme oder verspäteten Abrechnungen bei folgenden investiven Baumaßnahmen erfolgt:



Umgestaltung Verkehrsflächen Bereich Borsigstraße in Feuerbach (Fertigstellung Ende 2013)	3,8 Mio. EUR
Parkscheinautomaten und Beschilderung im Rahmen des Parkraummanagements (Fertigstellungen 2016 und 2017)	1,9 Mio. EUR
Nachrüstungen B14 Tunnel Heselach im Zug des 3. BA (Fertigstellungen 2012 und 2013)	1,7 Mio. EUR
Dynamische Informationstafeln – „Variotafeln Feinstaub“	1,3 Mio. EUR
Verkehrsflächen Wohngebiet W1 Zukunft Killesberg (Fertigstellung Ende 2013)	0,7 Mio. EUR
Erneuerung Pumpwerk B14 Charlottenplatz (Fertigstellung Mai 2016)	0,7 Mio. EUR
Straßenbau zur Erschließung Honigwiesen (Fertigstellung Ende 2014)	0,7 Mio. EUR

Für die Straßenbeleuchtung ergibt sich für das Jahr 2017 folgende Vermögensübersicht (ohne Anlagen im Bau):

Buchwert zum 01.01.	32.048.193,55	EUR
Vermögenszugänge	104.992,69	EUR
Vermögensabgänge	-22.865,58	EUR
Umbuchungen	444.674,98	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-2.563.364,66	EUR
Buchwert zum 31.12.	30.011.630,98	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.

2.5.1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken

Buchwert zum 01.01.	12.758.931,42	EUR
Vermögenszugänge	109.266,52	EUR
Vermögensabgänge	-104.097,55	EUR
Umbuchungen	1.694.259,33	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-1.759.341,27	EUR
Buchwert zum 31.12.	12.699.018,45	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 2017

Die Vermögenszugänge aus laufenden Vorgängen beliefen sich auf 0,1 Mio. EUR.

Aufgrund Beendigung eines Anmietvertrages mussten Buchwerte von insgesamt 0,1 Mio. EUR ohne Erlös in Abgang genommen werden.



Die zugehenden Umbuchungen in Höhe von 1,7 Mio. EUR beruhen auf der Fertigstellung von Gebäuden auf fremdem Grund und Boden und Umbaumaßnahmen an fremden Gebäuden für die Nutzung als Kindertageseinrichtung und Flüchtlingsunterkunft sowie aus der Berichtigung der Bilanzposition bzw. Anlagenklasse.

2.5.1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Buchwert zum 01.01.	41.716.289,05	EUR
Vermögenszugänge	44.056,51	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	21.682,19	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-35.446,49	EUR
Buchwert zum 31.12.	41.746.581,26	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 2017

Durch Kauf und Spenden sind im Jahr 2017 Kunstgegenstände in Höhe von 44 TEUR zugebucht worden. Zusätzlich wurde die Bilanzierung eines wieder aufgefundenen Kunstwerks mit 20,74 EUR nachgeholt.

Vermögensabgänge waren in 2017 nicht zu verzeichnen.

Zugehende Umbuchungen erfolgten für Kunstobjekte in Grünanlagen (Killesberg und Travertinpark) in Höhe von 22 TEUR.

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler, die Witterungseinflüssen ausgesetzt sind, haben sich mit 35 TEUR abgeschrieben.

**2.5.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**

Buchwert zum 01.01.	23.203.002,93	EUR
Vermögenszugänge	1.022.455,62	EUR
Vermögensabgänge	-175.581,42	EUR
Umbuchungen	2.593.887,92	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-3.042.830,11	EUR
Buchwert zum 31.12.	23.600.934,94	EUR

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

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 2017

Bei den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen sind Vermögenszugänge aus Kauf in Höhe von 1,0 Mio. EUR zu verzeichnen.

Aufgrund von Aussonderungen, Defekt oder sonstigem Verlust wurden Restbuchwerte in Höhe von 19 TEUR ohne Erlös in Abgang genommen. Verkauft wurden Vermögensgegenstände mit Restbuchwerten von 156 TEUR.

Die Umbuchungen beruhen auf der Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen, der Lieferung fertig gestellter Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen (z. B. speziell umgebaute / ergänzte Fahrzeuge der Feuerwehr, Photovoltaikanlagen). Dabei entfallen auf die Korrektur der Anlagenklasse bzw. Bilanzposition zugehende Umbuchungen in Höhe von 4 TEUR und auf die Fertigstellung von Photovoltaikanlagen sowie Fahrzeugen der Feuerwehr zugehende Umbuchungen von 2,6 Mio. EUR.

**2.5.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Buchwert zum 01.01.	77.057.782,22	EUR
Vermögenszugänge	12.245.553,58	EUR
Vermögensabgänge	-166.920,07	EUR
Umbuchungen	2.765.006,22	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-16.542.519,37	EUR
Buchwert zum 31.12.	75.358.902,58	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	17.794,66	EUR

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2017

Von den Vermögenszugängen im Jahr 2017 entfallen 12,1 Mio. EUR auf Kauf und Sachspenden (z. B. Musikinstrumente) sowie 0,1 Mio. EUR auf Nachaktivierungen für unterlassene Aktivierungen ab 2010. Nicht aktivierte Vermögensgegenstände, die vor 2010 beschafft wurden, mussten mit Restbuchwerten von 8 TEUR nachaktiviert werden.

Aufgrund Verkauf (Abgang mit Erlös) wurden Buchwerte mit 12 TEUR ausgebucht. Auf Abgänge ohne Erlös aus Vorgänge ab 2010 entfallen Restbuchwerte von 0,2 Mio. EUR (hierzu zählen neben den regelmäßigen Aussonderungen, Verschrotungen auch die Abgänge nach Inventur und Diebstahl).

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 0,2 Mio. EUR notwendig. Auf den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums und fertig gestellte Ein- und Umbauten von Betriebs- und Geschäftsausstattung entfallen 3,0 Mio. EUR zugehende Umbuchungen.

2.5.1.2.8 Vorräte

Wert zum 01.01.	1.793.730,29	EUR
Zugang	12.402,80	EUR
Abgang	-324.731,49	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Wert zum 31.12.	1.481.401,60	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 2017

Der Bestand an Vorräten hat sich insgesamt um 0,3 Mio. EUR verringert.

Bei folgenden Vorratslagern gab es nennenswerte Bestandsveränderungen:

Beim Weingut ist eine Bestandsminderung in Höhe von 0,1 Mio. EUR zu verzeichnen, da weniger Wein in Flaschen abgefüllt wurde.

Beim Kundenzentrum des Stadtmessungsamtes erfolgte aufgrund der Umstellung auf eine maschinelle Lagerbuchhaltung eine Neubewertung der Vorräte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (vorher mit Verkaufspreisen) mit der Folge einer Abwertung um 0,2 Mio. EUR.

2.5.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Buchwert zum 01.01.	380.184.615,81	EUR
Vermögenszugänge	162.192.858,88	EUR
Vermögensabgänge	-825,58	EUR
Umbuchungen	-136.674.740,92	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	405.701.908,19	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	22.450.000,00	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 2017

Bei den Anlagen im Bau und den Anzahlungen sind im Jahr 2017 Zugänge aus Kauf in Höhe von 161,9 Mio. EUR und Nachaktivierungen von konsumtiv verbuchten Ausgaben vor der Eröffnungsbilanz in Höhe von 0,3 Mio. EUR zu verzeichnen.

Die höchsten Zugänge bei den Anlagen im Bau und Anzahlungen entfallen im Jahr 2017 insbesondere auf:

Flüchtlingsunterkünfte – Neubauten in Systembauweise, Container und Gebäudeumbauten	20,8 Mio. EUR
Rosensteintunnel/Leuzetunnel mit begleitenden Maßnahmen	14,3 Mio. EUR
Stadtmuseum – städtebaul. Sanierung und Ausstattung	7,4 Mio. EUR
Rathausgarage, Eichstraße 7 - Neubau	7,0 Mio. EUR
Wagenhallen - Sanierung	6,7 Mio. EUR
Johannes-Gutenberg-Schule- Generalsanierung	6,1 Mio. EUR
John-Cranko-Schule – Baukostenanteil der Stiftung	5,6 Mio. EUR
Aurelis-Gelände Vaihingen - Erwerb	6,3 Mio. EUR
Kinderhaus Kirchhaldenschule – Neubau	2,9 Mio. EUR



Eichendorfschule – Neubau Turnhalle und Sanierung Schulgebäude	2,7 Mio. EUR
Feuerwehrfahrzeuge und Ausstattung – Beschaffungen	2,8 Mio. EUR

Infolge der Inbetriebnahme bzw. des Übergangs des wirtschaftlichen Eigentums auf Bilanzpositionen des Aktivvermögens wurden Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 136,65 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	9,43 Mio. EUR
1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	98,39 Mio. EUR
1.2.3 Infrastrukturvermögen	21,64 Mio. EUR
davon Straßenbeleuchtung	0,44 Mio. EUR
1.2.4 Bauten auf fremden Grund	1,63 Mio. EUR
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,02 Mio. EUR
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2,59 Mio. EUR
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2,95 Mio. EUR
	<hr/>
	136,65 Mio. EUR

2.5.1.3 Finanzvermögen

2.5.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Buchwert zum 01.01.	186.142.085,24	EUR
Vermögenszugänge	250.000,00	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-729.801,45	EUR
Buchwert zum 31.12.	185.662.283,79	EUR

Der Beteiligungswert für die Stiftung Kunstmuseum Stuttgart gGmbH ist 2017 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 2017 eine (außerordentliche) Wertminderung in Höhe von 0,7 Mio. EUR gebucht.

**2.5.1.3.2 Sonstige Beteiligungen**

Buchwert zum 01.01.	1.700.987.153,58	EUR
Vermögenszugänge	953.859,66	EUR
Vermögensabgänge	-2.250,00	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-5.371.284,87	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.696.567.478,37	EUR

Sofern Zweckverbände mit den Umlagezahlungen auch nicht abschreibbares Anlagevermögen (z. B. Flurstücke) erwerben, weisen die Verbandsgemeinden dieses entsprechend dem Umlageschlüssel als Beteiligungswert aus. Aufgrund der Umwandlung der Betriebskostenumlage zur Investitionsumlage beim Zweckverband Kommunale Datenverarbeitung Region Stuttgart ist ein Zugang von 1,0 Mio. EUR zu verzeichnen.

Durch die Veräußerung der städtischen Anteile an der BioRegio STERN Management GmbH (GRDs 536/2017) wurde der Buchwert in Höhe von 2 TEUR mit Erlös in Abgang genommen.

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 5,4 Mio. EUR gemindert werden (außerordentlicher Aufwand).

2.5.1.3.3 Sondervermögen

Buchwert zum 01.01.	88.605.919,34	EUR
Vermögenszugänge	16.800.000,00	EUR
Vermögensabgänge	-504.793,28	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-1.193.021,53	EUR
Buchwert zum 31.12.	103.708.104,53	EUR

Der Vermögenszugang resultiert aus der Kapitaleinlage in den Eigenbetrieb Klinikum Stuttgart in Höhe von 16,8 Mio. EUR (GRDs 738/2017). Aufgrund der Sachentnahme der Flurstücke und Personalwohngebäude Reuchlingstraße 7, 7a und 7c aus dem Eigenbetrieb Klinikum Stuttgart verringerte sich der Beteiligungswert um 0,5 Mio. 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 2017 bei der Beteiligung am Eigenbetrieb Bäderbetriebe Stuttgart 1,2 Mio. EUR als (außerordentliche) Wertminderung gebucht werden.



2.5.1.3.4 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.	228.004.676,61	EUR
Zugang	19.025.617,02	EUR
Abgang	-12.798.620,63	EUR
Wert zum 31.12.	234.231.673,00	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	153.940,76	EUR

Ausleihungen Stand 31.12.2017

Eigenbetrieb Stadtentwässerung Stuttgart	201,6	Mio. EUR
Mitfinanzierungsdarlehen an Bauprojekten (Mietwohnungsbau, Modernisierungsmaßnahmen und sozialer Wohnungsbau)	24,9	Mio. EUR
Eigenbetrieb Leben und Wohnen	6,0	Mio. EUR
Arbeitgeberdarlehen	0,9	Mio. EUR
Darlehen an sonstige Bereiche aus Stiftungs- und Fondsvermögen	0,2	Mio. EUR
Sonstige Darlehen	0,7	Mio. EUR

2.5.1.3.5 Wertpapiere

Wert zum 01.01.	1.664.462.097,41	EUR
Zugang	2.446.976.962,78	EUR
Abgang	-1.975.313.121,27	EUR
Wert zum 31.12.	2.136.125.938,92	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	16.859.052,01	EUR

Wertpapiere Stand 31.12.2017

Sonstige Einlagen (darunter Festgeldanlagen)	1.373,1	Mio. EUR
Vermögensverwaltung	744,2	Mio. EUR
Anlagen aus Stiftungsvermögen	16,5	Mio. EUR
Anlagen aus Fondsvermögen	1,9	Mio. EUR
Sonstige Einlagen Stiftungsvermögen	0,4	Mio. EUR

Die Verzinsung der Festgeldguthaben erfolgte im Berichtsjahr mit Sätzen zwischen 0,00 und 0,13 % p.a.



2.5.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

Seit dem Jahresabschluss 2016 werden die Bilanzpositionen „Forderungen aus Transferleistungen“ und „Öffentlich-rechtliche Forderungen“ zusammengefasst:

Wert zum 01.01.	158.882.260,65	EUR
Zugang	2.211.492.460,35	EUR
Abgang	-2.236.725.745,95	EUR
Wert zum 31.12.	133.648.975,05	EUR
Davon aus Stiftungen	1.378,18	EUR

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

Öffentlich-rechtliche Forderungen:

Wert zum 01.01.	105.578.083,94	EUR
Zugang	2.033.474.520,92	EUR
Abgang	-2.063.330.102,37	EUR
Wert zum 31.12.	75.722.502,49	EUR

Entsprechend § 43 Absatz 1 Nr. 3 der Gemeindehaushaltsverordnung sind Forderungen wirklichkeitsgetreu zu bewerten. Mit GRDRs 1348/2017 wurden Einzelwertberichtigungen aufgrund festgestellter bzw. erwarteter Uneinbringlichkeit in Höhe von 4,4 Mio. EUR durchgeführt. Ergänzend erfolgte 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 17,5 Mio. EUR (VJ: 15,5 Mio. EUR). Forderungen mit einem Forderungsvolumen über 130 TEUR wurden einzeln bilanziell wertberichtigt. Hier ergab sich ein Wertberichtigungsbedarf in Höhe von 1,9 Mio. EUR (VJ 6,3 Mio. EUR).

Größere Einzelposten der Forderungen:

Steuerforderungen	34,3 Mio. EUR
(darunter Gewerbesteuer 30,9 Mio. EUR)	
Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, u. ähnliche Entgelte	3,0 Mio. EUR
Säumniszuschläge u.ä.	15,1 Mio. EUR
Noch nicht ausbezahlte Zuwendungen für Altlasten	8,4 Mio. EUR

Forderungen aus Transferleistungen

Wert zum 01.01.	53.304.176,71	EUR
Zugang	178.017.939,43	EUR
Abgang	-173.395.643,58	EUR
Wert zum 31.12.	57.926.472,56	EUR

Im Wesentlichen handelt es sich um Ersatzansprüche im Rahmen von Sozial- und Jugendhilfeleistungen. In den Beträgen ist auch der Anteil der Forderungen aus den Aufgaben für die Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II) enthalten. 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 9,5 Mio. EUR (VJ 10,1 Mio. EUR) pauschal wertberichtigt.

In Folge des allgemeinen Ausfallrisikos für Forderungen aus Transferleistungen des Sozialamts wurden 2,1 Mio. EUR (VJ 3,7 Mio. EUR), für Forderungen des Jugendamts 9,8 Mio. EUR (VJ 9,1 Mio. EUR) auf Basis der ermittelten Realisierungsquoten wertberichtigt.

2.5.1.3.7 Privatrechtliche Forderungen

Wert zum 01.01.	152.635.258,16	EUR
Zugang	522.863.571,79	EUR
Abgang	-576.929.146,59	EUR
Wert zum 31.12.	98.569.683,36	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	24.473.163,47	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 öffentlich-rechtliche Forderungen) bilanzielle Wertberichtigungen in Höhe von 3,0 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:

Darlehensforderung als Geldanlage aus Stiftungsmitteln	24,4 Mio. EUR
Forderung gegenüber Eigenbetrieb Klinikum	22,0 Mio. EUR
Forderungen privatrechtl. Leistungen (Mündel)	13,3 Mio. EUR
Übrige privatrechtlichen Forderungen (Leistungsentgelte, Veräußerungserlöse, Investitionszuschüsse)	12,5 Mio. EUR

Der Bestand der Forderungen auf den Betriebsmittelkonten des Klinikums (22,0 Mio. EUR) hat sich gegenüber dem Vorjahr (62,8 Mio. EUR) deutlich reduziert. Verantwortlich für die Verbesserung der Liquidität des Klinikums waren insbesondere die Leistungen aus dem Stadthaushalt an das Klinikum zur Stabilisierung der Finanzsituation entsprechend der GRDRs 738/2017.

**2.5.1.3.8 Liquide Mittel**

Wert zum 01.01.	283.675.730,93	EUR
Zugang	0,00	EUR
Abgang	-161.764.836,42	EUR
Wert zum 31.12.	121.910.894,51	EUR
davon aus Stiftungsvermögen	8.321.670,76	EUR

Die verfügbaren Mittel, also Guthaben bei Kreditinstituten, Bargeld und liquide Mittel aus Stiftungen und Fonds betragen zum Jahresabschluss 121,9 Mio. EUR. Festgeldanlagen werden bei der Bilanzposition 1.3.5 Wertpapiere ausgewiesen.

2.5.2 Abgrenzungsposten**2.5.2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung**

Buchwert zum 01.01.	98.112.174,36	EUR
Zugang	141.193.380,98	EUR
Abgang	-131.857.295,76	EUR
Buchwert zum 31.12.	107.448.259,58	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	34.202,68	EUR

Die in Vorjahren und im Haushaltsjahr 2017 geleisteten Auszahlungen für Aufwendungen der Haushaltsjahre 2018 und folgende werden in unten angeführten größeren Einzelposten nachgewiesen:

Abgrenzung Aufwand Lieferungen und Leistungen	53,7 Mio. EUR
Sozialleistungen Januar 2018	28,4 Mio. EUR
Mietvorauszahlungen SCHARRena 2018 ff.	11,7 Mio. EUR
Beamtenbezüge Januar 2018	7,2 Mio. EUR
Mietvorauszahlung SAB	5,5 Mio. EUR

2.5.2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Buchwert zum 01.01.	408.065.908,26	EUR
Vermögenszugänge	35.285.865,51	EUR
Vermögensabgänge	-2.092.518,90	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-22.665.879,41	EUR
Buchwert zum 31.12.	418.593.375,46	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	3.916.360,55	EUR

Die LHS gewährt Dritten, Eigengesellschaften und Eigenbetrieben für unterschiedliche investive Zwecke Zuweisungen. Es handelt sich hier um Rechnungsabgrenzungsposten, die nach § 40 Abs. 4 GemHVO als Sonderposten in der Vermögensrechnung ausgewiesen (aktiviert) werden und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis den Ergebnishaushalt jährlich mit Abschreibungen belasten. Entsprechend



Jahresabschluss 2017

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 2017

Im Jahr 2017 wurden für investive Zwecke in verschiedensten Bereichen (z. B. Klinikum, Förderung von Wohneigentum, Förderung von nichtstädtischen Tageseinrichtungen für Kinder) Investitionszuschüsse in Höhe von 35,3 Mio. EUR ausbezahlt. Diese haben zu laufenden Auflösungsbeträgen (Aufwand) in Höhe von 22,7 Mio. EUR geführt.

Aufgrund von Rückforderungen geleisteter Investitionszuwendungen erfolgten Abgangsbuchungen in Höhe von 2,1 Mio. EUR.



2.6 Einzelerläuterungen zu den Posten der Passivseite

2.6.1 Kapitalposition

Das Kapital der LHS beträgt zum Bilanzstichtag **8,21 Mrd. EUR** (VJ 7,83 Mrd. EUR). Hieraus ergibt sich bei der Bilanzsumme von 9,92 Mrd. EUR eine Kapitalquote von 82,8 % (VJ 81,3 %). Erweitert um die Summe der Sonderposten (0,99 Mrd. EUR) ergibt sich eine Kapitalquote von 92,8 % (VJ 91,6 %).

2.6.1.1 Basiskapital

Wert zum 01.01.	6.020.610.554,75	EUR
Zugang Stiftungskapital	3.414.250,29	EUR
Wert zum 31.12.	6.024.024.805,04	EUR
davon Stiftungskapital	87.696.562,13	EUR

Das Basiskapital hat sich durch Zuführungen zum Stiftungskapital und Zustiftungen um 3,4 Mio. EUR erhöht. Da das Stiftungskapital Bestandteil des Basiskapitals ist, werden die im Haushaltsjahr 2017 erfolgten Umbuchungen vom Basiskapital in das Stiftungskapital (städtischer Anteil der Erhöhung des Stiftungskapitals) nicht gesondert ausgewiesen.

2.6.1.2 Rücklagen

2.6.1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses wurden im Rechnungsjahr 358,3 Mio. EUR (VJ 219,2 Mio. EUR) im Rahmen der Ergebnisverwendung zugeführt.

Den davon-Positionen 1.2.1.1 bis 1.2.1.14 werden 410,6 Mio. EUR für die entsprechenden Zwecke zugeführt. Für Aufwendungen bzw. Auszahlungen in 2017 wurden 185,2 Mio. EUR aus den davon-Positionen verwendet. Insgesamt sind somit 783,3 Mio. EUR als davon-Positionen für bestimmte Zwecke gebunden.

Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **2,13 Mrd. EUR** (VJ 1,77 Mrd. EUR).

Die Rücklage dokumentiert die im Rahmen der seit 2010 doppisch erstellten Jahresabschlüsse insgesamt erzielten Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses. Innerhalb der Ergebnissrücklage können über sogenannte „davon-Positionen“ Mittel für einen bestimmten Zweck reserviert werden. Voraussetzung dafür ist, dass ausreichend liquide Eigenmittel zum Jahresende vorhanden sind (vgl. Anlage 9 „Liquiditätsübersicht 2017“).



Nr.	Bezeichnung Rücklagenposition	01.01.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang - EUR	31.12.2017 EUR
1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	1.773.816.129,98	954.051.419,93	595.761.277,06	2.132.106.272,85
<i>davon</i>	<i>für sonstige bestimmte Zwecke gebunden:</i>	<i>557.978.399,97</i>	<i>410.562.349,73</i>	<i>185.198.927,33</i>	<i>783.341.822,37</i>
1.2.1.1	ehemalige Rücklage Parkmöglichkeiten	1.034.582,65	1.562.349,73	162.416,05	2.434.516,33
1.2.1.2	Projektmittelfonds Zukunft der Jugend*	10.225.837,62			10.225.837,62
1.2.1.3	ehemalige Rücklage Bauvorhaben S 21**	172.834.248,57		102.673.388,93	70.160.859,64
1.2.1.4	ehemalige Rücklage Wohnungsbauförderung	15.858.731,13		1.228.122,35	14.630.608,78
1.2.1.5	Bündnis für Mobilität und Luftreinhaltung	25.000.000,00	25.000.000,00		50.000.000,00
1.2.1.6	Klinikum Stuttgart	39.145.000,00	200.000.000,00	39.145.000,00	200.000.000,00
1.2.1.7	Kulturelle Infrastruktur	10.000.000,00	15.000.000,00		25.000.000,00
1.2.1.8	Erwerb der Wasserversorgung	110.000.000,00			110.000.000,00
1.2.1.9	Rosensteintunnel (Projektrisiken/Zusatzkosten)	43.000.000,00			43.000.000,00
1.2.1.10	Investitionszuschuss SSB	72.500.000,00			72.500.000,00
1.2.1.11	Stadtentwässerung Stuttgart (Träger-/Stadtdarlehen)	29.380.000,00		12.990.000,00	16.390.000,00
1.2.1.12	Verzicht Globaler Minderaufwand 2017	29.000.000,00		29.000.000,00	0,00
1.2.1.13	Sondertilgung Darlehen	0,00	19.000.000,00		19.000.000,00
1.2.1.14	Wohnraumoffensive Stuttgart	0,00	150.000.000,00		150.000.000,00

*zu 1.2.1.2: Seit 01.01.2016 ist der komplette Betrag an den Eigenbetrieb SES ausgeliehen. Somit sind diese Mittel in der „Liquiditätsübersicht 2017“ (vgl. Anlage 9, Zeile 18) nicht zu binden.
 **zu 1.2.1.3: Von den „Abgängen“ sind 45.418.252,55 EUR zahlungsmäßig erst in 2018 abgeflossen. Dieser Betrag ist daher zusätzlich in der „Liquiditätsübersicht 2017“ (vgl. Anlage 9, Zeile 18) zu binden.

Die gebundene Liquidität aus den davon-Positionen beträgt zum 31.12.2017: 818.534.237,3 EUR

2.6.1.2.1.1 davon gebunden für „Parkmöglichkeiten“

Die 2017 eingegangenen Ablösebeträge für Stellplatzverpflichtungen nach der LBO von **0,3 Mio. EUR** sind entsprechend dem Grundsatzbeschluss des Gemeinderats vom 8. Dezember 1966 der davon-Position „Parkmöglichkeiten“ zuzuführen (VJ 0,5 Mio. EUR). Weitere **1,3 Mio. EUR** sind aus Überschüssen des Parkraummanagements West zuzuführen (VJ 1,2 Mio. EUR).

Für die in 2017 durchgeführten Maßnahmen wurden 0,2 Mio. EUR aus der davon-Position entnommen. Somit sind zum Jahresabschluss 2017 innerhalb der ordentlichen ErgebnISRücklage **2,4 Mio. EUR** für „Parkmöglichkeiten“ gebunden.



2.6.1.2.1.2 davon gebunden für „Projektmittelfonds Zukunft der Jugend“

Mit den Zinserträgen aus dieser davon-Position werden jährlich Projekte zur Unterstützung Stuttgarter Jugendlicher gefördert. Im Haushaltsjahr 2017 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.

2.6.1.2.1.3 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 war der verbindliche städtische Finanzierungsbeitrag in acht jährlichen Raten zu leisten. Mit der in 2017 vorgenommenen Zahlung wurde die letzte Rate für den verbindlichen Finanzierungsanteil geleistet. Hierfür wurden 3,9 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 2017 insgesamt 98,7 Mio. EUR ausbezahlt worden. Mit Zahlung der letzten Rate aus 2017 ist der Anteil der LHS an der Risikoabsicherung Stufe 1 erschöpft.

Nach dem Kaufvertrag über den Erwerb der Teilflächen A 2, A 3, B, C und D des Planungsgebietes Stuttgart 21 von der DB (GRDs. 990/2001) beteiligt sich die DB 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:

	01.01.2017	Zugang	Abgang –	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbindlicher Fin.betrag	3.945.000,00	0,00	3.945.000,00	0,00
Risikoabsicherung Stufe 1	98.728.388,93	0,00	98.728.388,93	0,00
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	172.834.248,57	0,00	102.672.970,93	70.160.859,64

Die davon-Position beträgt zum Jahresabschluss **70,2 Mio. EUR**.



2.6.1.2.1.4 davon gebunden für „Wohnungsbauförderung“

Die bereits im Haushaltsjahr 2006 kameral gebildete Rücklage wird seit der Schlussbilanz 2016 als „davon-Position“ ausgewiesen. Sie 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 2017 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 **14,6 Mio. EUR**.

2.6.1.2.1.5 davon gebunden für „Bündnis für Mobilität und Luftreinhaltung“

Mit dem Jahresabschluss 2016 wurden für die mit GRDRs 393/2017 beschlossenen Maßnahmen 4 -7, 9 und 11-13 insgesamt 25,0 Mio. EUR gebunden. Für das Projekt „Abriss und Neubau Auffahrtsbauwerk Friedrichswahl mit dem Anschluss MEA-Brücke“ werden dieser Position weitere 25,0 Mio. EUR zugeführt. Die Mittel werden ab 2018 abfließen. Die in 2017 angefallenen Aufwendungen wurden über die Deckungsreserve finanziert.

2.6.1.2.1.6 davon gebunden für „Klinikum Stuttgart“

Die mit Jahresabschluss 2016 gebundenen Mittel von 39,1 Mio. EUR wurden in 2017 in Anspruch genommen. Die gebundenen Mittel setzten sich zusammen aus höheren Abschlagszahlungen für den Verlustausgleich 2017 (zusätzlich 8,3 Mio. EUR; insgesamt 13,7 Mio. EUR), der Ablösung der jährlichen Ertragszuschüsse für Altinvestitionen nach dem 4-seitigen Vertrag im Wege einer Einmalzahlung (14 Mio. EUR) und einer Rekapitalisierung des Stammkapitals (16,8 Mio. EUR).

Mit GRDRs 20/2018 hat der Gemeinderat der LHS den Grundsatzbeschluss für den Neubau des Katharinenhospitals mit einem voraussichtlichen Gesamtaufwand in Höhe von 753,3 Mio. EUR gefasst. Unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Landesförderung und des auf 156 Mio. EUR begrenzten Eigenfinanzierungsanteils des Klinikums wird zur Finanzierung des Gesamtprojekts ein Investitionszuschuss der LHS in Höhe von rund 200 Mio. EUR benötigt. Über diesen Betrag wird die LHS eine davon-Position bilden.

2.6.1.2.1.7 davon gebunden für „Kulturelle Infrastruktur“ (ehemals „Württembergische Staatstheater Stuttgart, Opernsanierung“)

Für die zahlreichen, in Zukunft anstehenden, notwendigen Investitionen in die kulturelle Infrastruktur werden zum Jahresabschluss 2017 insgesamt 25,0 Mio. EUR gebunden. Hierin enthalten sind auch die Mittel, die zum Jahresabschluss 2016 in der Position „Württembergische Staatstheater Stuttgart, Opernsanierung“ gebunden waren. Die hier gebundenen Mittel sollen u.a. verwendet werden für die Maßnahmen „Württembergische Staatstheater Stuttgart, Opernsanierung“, „Lindenmuseum“ und „Neuer Konzertsaal“.



2.6.1.2.1.8 davon gebunden für „Erwerb der Wasserversorgung“

Zur Teilfinanzierung des Erwerbs der Wasserversorgung wurden in 2016 die als Ermächtigungsübertragung gebundenen Mittel in Höhe von 110,0 Mio. EUR als davon-Position gebunden.

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

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

2.6.1.2.1.10 davon gebunden für „Investitionszuschuss SSB“

Die SSB 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 Zahnrad-Bahnfahrzeugen (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.

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

Wie mit GRDRs 386/2016 beschlossen, sollen die im Wirtschaftsplan 2016/2017 des SES veranschlagten Bankdarlehen durch städtische Darlehen ersetzt werden. Diese Darlehensermächtigung in Höhe von 16,4 Mio. EUR wird zur Finanzierung von langfristig gebundenem Vermögen benötigt. Entsprechend ist zum Jahresabschluss 2017 eine Mittelreservierung in dieser Höhe notwendig.

2.6.1.2.1.12 davon gebunden für „Verzicht Globaler Minderaufwand 2017“

Durch die mit GRDRs 353/2016 beschlossene Verschiebung der Maßnahmen zur Umsetzung des „Globalen Minderaufwands 2017“ wurden 29 Mio. EUR zum Jahresabschluss 2016 gebunden. Diese Mittel sind in 2017 vollständig in Anspruch genommen worden.

2.6.1.2.1.13 davon gebunden für „Sondertilgung Darlehen“

Die im städtischen Haushalt noch vorhandenen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sollen vollständig in 2018 abgelöst werden. Die hierfür voraussichtlich notwendigen Mittel in Höhe von ca. 19,0 Mio. EUR werden als davon-Position gebunden.

2.6.1.2.1.14 davon gebunden für „Wohnraumoffensive Stuttgart“

Für die Finanzierung von u.a. Grunderwerbs- oder Baukosten der Stadt oder der SWSG im Rahmen neuer Baugebiete bzw. Bauvorhaben werden 150,0 Mio. EUR als davon-Position gebunden.



2.6.1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses wurden im Rechnungsjahr 22,7 Mio. EUR (VJ 10,9 Mio. EUR) im Rahmen der Ergebnisverwendung zugeführt. Der Stand der Rücklage zum 31.12.2017 beträgt 33,5 Mio. EUR.

Im Sonderergebnis wird der Saldo der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen abgebildet. Die Überschüsse sind entsprechend der GemHVO Baden-Württemberg in einer gesonderten Rücklage abzubilden und sollen zur Deckung zukünftiger Fehlbeträge im Sonderergebnis verwendet werden.

2.6.1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen für Stiftungen und Fonds

Aufgrund der aktuellen Gesetzeslage dürfen als zweckgebundene Rücklagen nur noch unselbständige örtliche Stiftungen und unbedeutendes Treuhandvermögen (z.B. Fonds) geführt werden.

Nr.	Bezeichnung Rücklagenposition	01.01.2017	Zugang	Abgang -	31.12.2017
Bilanz		EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	22.626.340,16	2.058.232,17	881.494,63	23.803.077,70
1.2.3.1	Kapitalerhaltung Stiftungen	9.588.543,68	103.721,60	30.202,10	9.662.063,18
1.2.3.2	Weitere Rücklagen Stiftungen	8.328.349,91	1.595.634,12	641.632,06	9.282.351,97
1.2.3.3	Fondsvermögen	4.709.446,57	358.876,45	209.660,47	4.858.662,55

Nr. 1.2.3.1 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 2017 werden der Rücklage 0,1 Mio. EUR zugeführt und 30 TEUR entnommen.

Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **9,7 Mio. EUR.**

Nr. 1.2.3.2 Weitere Rücklagen Stiftungen

	01.01.2017	Zugang	Abgang –	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
Projektrücklage	4.612.113,00	199.421,00	0,00	4.811.534,00
Ergebnisrücklage	3.716.236,91	1.396.213,13	641.632,06	4.470.817,97
Gesamtsumme	8.328.349,91	1.243.945,95	382.578,03	9.282.351,97

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 und der Jürgen-Zeeb-Stiftung verwendet. Der Projektrücklage wurden 0,2 Mio. EUR zugeführt.

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



Die Rücklagen betragen zum Jahresabschluss insgesamt **9,3 Mio. EUR**.

Nr. 1.2.3.3 Rücklage aus Fondsvermögen

Die Rücklage aus Fondsvermögen setzt sich aus Anlage- und Finanzvermögen aus Nachlässen zusammen die zweckentsprechend verwendet werden. Im Haushaltsjahr 2017 wurden 0,4 Mio. EUR aus Nachlässen der Rücklage zugeführt. 0,2 Mio. EUR wurden für Fondszwecke aus der Rücklage entnommen

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

2.6.2 Sonderposten

2.6.2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen

Buchwert zum 01.01.	650.076.921,26	EUR
Zugänge	29.945.639,67	EUR
Abgänge	-60.357,33	EUR
Umbuchungen	-175.060,52	EUR
Zuschreibungen	103.683,09	EUR
Auflösungsbeträge	-19.872.376,49	EUR
Buchwert zum 31.12.	660.018.449,68	EUR
davon erhaltene Anzahlungen	128.384.727,86	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 2017

Im Jahr 2017 sind laufende Zugänge bei den Investitionszuweisungen in Höhe von 27,7 Mio. EUR und nachträglich erfasste Passivierungen von Vorgängen seit 2010 in Höhe von 2,2 Mio. EUR gebucht worden. Zusätzlich wurden auch noch Beträge für Vorgänge vor 2010 mit 21 TEUR nachpassiviert.

Es wurden Buchwertabgänge in Höhe von 60 TEUR vorgenommen. Neben den nachgeholten Abgängen aus Vorjahren handelte es sich hier u. a. um Abgangsbuchungen aufgrund der Verschrottung oder des Verkaufs des zugehörigen Aktivvermögens. In der Eröffnungsbilanz zu hoch passivierte Investitionszuweisungen wurden mit Abgängen in Höhe von 2 TEUR korrigiert.

Aufgrund der Rücknahme einer Förderzusage mussten bereits gebuchte Auflösungsbeträge in Höhe von 0,1 Mio. EUR wieder zugeschrieben werden.

Die abgehenden Umbuchungen in Höhe von 0,2 Mio. EUR begründen sich mit der Korrektur der Bilanzposition bzw. Anlagenklasse.



2.6.2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte

Buchwert zum 01.01.	333.766.628,50	EUR
Vermögenszugänge	794.787,49	EUR
Vermögensabgänge	-935.270,65	EUR
Umbuchungen	175.060,52	EUR
Zuschreibungen	14,22	EUR
Auflösungsbeträge	-25.302.589,67	EUR
Buchwert zum 31.12.	308.498.630,41	EUR
davon erhaltene Anzahlungen	3.896.013,29	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 2017

Bei den Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten wurden im Jahr 2017 Zugänge aus laufenden Vorgängen in Höhe von 0,7 Mio. EUR und aus nachgeholten Passivierungen von Vorgängen ab 2010 mit 26 TEUR sowie Vorgänge vor 2010 mit 75 TEUR gebucht.

Es wurden Buchwertabgänge bei den erhaltenen Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten in Höhe von 0,9 Mio. EUR vorgenommen. Neben den nachgeholten Abgängen aus Vorjahren handelte es sich hier u. a. um Abgangsbuchungen aufgrund von Erneuerungen, Verschrottungen oder Verkäufen des zugehörigen Aktivvermögens. Dabei beziehen sich 93 TEUR auf Beiträge und ähnliche Entgelte, die in der Eröffnungsbilanz zu hoch ausgewiesen wurden.

2.6.2.3 Sonstige Sonderposten

Buchwert zum 01.01.	13.112.902,33	EUR
Vermögenszugänge	6.419.672,22	EUR
Vermögensabgänge	-654,79	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Auflösungsbeträge	-275.281,16	EUR
Buchwert zum 31.12.	19.256.638,60	EUR

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

Buchungen im Geschäftsjahr 2017

Zugangsbuchungen erfolgten aufgrund von unentgeltlichen Erwerben sowie Buchwerterhöhungen beim Umlegungsverfahren Stammheim 21 mit 6,3 Mio. EUR. Zugangsbuchungen aus Sachspenden wurden lediglich in Höhe von 6 TEUR gebucht.



Des Weiteren wurden Passivierungen für Sachspenden seit 2010 in Höhe von 0,1 Mio. EUR nachgeholt.

Es wurden Buchwertabgänge bei erhaltenen sonstigen Sonderposten für abgegangenen Ämterschmuck in Höhe von 654,79 EUR vorgenommen.

2.6.3 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 3.4). Darüber hinaus wurden aufgrund des Ansatzwahlrechtes nach § 41 Abs. 2 GemHVO weitere Rückstellungen gebildet (**Wahlrückstellungen** –vgl. Pos.3.5). Die Rückstellungen werden jährlich überprüft und bewertet.

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum 31.12.2017:

	01.01.2017 EUR	Verbrauch - EUR	Auflösung - EUR	Zuführung EUR	31.12.2017 EUR
3.1 Altersteilzeit	4.421.395,58	1.606.257,62	0,00	2.599.836,23	5.414.974,19
3.2 Unterhaltsvorschuss	2.200.000,00	0,00	0,00	600.000,00	2.800.000,00
3.3 Stilllegung/Nachsorge Abfalldep.	3.400.000,00	0,00	0,00	0,00	3.400.000,00
3.4 Altlastenrückstellung	61.774.704,19	14.930.891,07	1.192.402,34	5.466.901,27	51.118.312,05
3.5 Sonstige davon:	386.821.344,13	198.339.399,29	6.216.349,38	151.490.401,76	333.755.997,22
3.5.1 Unterlassene Instandhaltung	65.361.000,00	65.361.000,00	0,00	61.299.000,00	61.299.000,00
3.5.2 Entsorgungsmehrkosten	5.778.027,56	513.916,49	845.113,49	460.000,00	4.878.997,58
3.5.3 Finanzausgleich	73.200.000,00	35.200.000,00	0,00	55.400.000,00	93.400.000,00
3.5.4 Zusatzversorgung u.a.	20.326.140,00	2.409.485,00	0,00	0,00	17.916.655,00
3.5.5 Ausstehende Rechnungen	16.539.876,48	16.539.876,48	0,00	7.417.215,23	7.417.215,23
3.5.6 Haftpflicht ohne Prozesse / Eigenversicherung.	327.900,00	172.690,62	32.309,38	0,00	122.900,00
3.5.7 Steuererstattungen	145.400.000,00	77.762.656,88	4.526.361,64	22.355.528,00	85.466.509,48
3.5.8 Erstattung Konzessions-abgaben u.ä.	56.001.200,09	195.932,79	0,00	4.020.103,85	59.825.371,15
3.5.9 Unterhaltung Parkseen	1.525.000,00	0,00	0,00	0,00	1.525.000,00
3.5.10 Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	2.362.200,00	183.841,03	812.564,87	538.554,68	1.904.348,78
Gesamt	458.617.443,90	214.876.547,98	7.408.751,72	160.157.139,26	396.489.283,46



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

2.6.3.1 Rückstellung im Rahmen der Altersteilzeit

Buchwert zum 01.01.	4.421.395,58	EUR
Verbrauch	-1.606.257,62	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	2.599.836,23	EUR
Buchwert zum 31.12.	5.414.974,19	EUR

Die Rückstellung erfolgt für das so genannte Blockmodell mit einer Aufteilung in Beschäftigungs- und Freistellungsphasen. 1,6 Mio. EUR der Rückstellung wurden im Haushaltsjahr verbraucht. Die Berechnung wurde vom Haupt- und Personalamt aufgrund der vorliegenden Personalunterlagen im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 aktualisiert. Im Ergebnis wurden 2,6 Mio. EUR der Rückstellung zugeführt.

2.6.3.2 Rückstellung aus der Verpflichtung zur Erstattung von Unterhaltsvorschüssen

Buchwert zum 01.01.	2.200.000,00	EUR
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	600.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	2.800.000,00	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 2017 aktualisiert. Der Restbestand der offenen werthaltigen Forderungen ist gegenüber dem Vorjahr um 0,9 Mio. EUR gestiegen. In Folge erhöht sich dadurch der Rückstellungsbedarf um 0,6 Mio. EUR.



2.6.3.3 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 31.12.2017 unverändert 3,4 Mio. EUR.

2.6.3.4 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten

Buchwert zum 01.01.	61.774.704,19	EUR
Verbrauch	-14.930.891,07	EUR
Auflösung	-1.192.402,34	EUR
Zuführung	5.466.901,27	EUR
Buchwert zum 31.12.	51.118.312,05	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 2017 für die einzelnen Maßnahmen aktualisiert und neu ermittelt.

Für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Sanierung von Altlasten wurden 14,9 Mio. EUR der Rückstellung in Anspruch genommen (insbesondere für den Standort Kohlebandbrücke und das Schoch Areal). Daneben waren 5,5 Mio. EUR der Rückstellung zuzuführen. Die Auflösung der Rückstellung beträgt 1,2 Mio. EUR.



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

2.6.3.5.1 Rückstellung für unterlassene Instandhaltung

Buchwert zum 01.01.	65.361.000,00	EUR
Verbrauch	-65.361.000,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	61.299.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	61.299.000,00	EUR

Für unterlassene Instandhaltung von Gebäuden, die das Amt für Liegenschaften Wohnen verwaltet, beträgt die Rückstellung 18,1 Mio. EUR.

Für unterlassene Instandhaltung von Schulgebäuden, die das Schulverwaltungsamt verwaltet, beträgt die Rückstellung 43,2 Mio. EUR.

2.6.3.5.2 Rückstellung für Entsorgungsmehrkosten aus Grundstücksveräußerungen

Buchwert zum 01.01.	5.778.027,56	EUR
Verbrauch	-513.916,49	EUR
Auflösung	-845.113,49	EUR
Zuführung	460.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	4.878.997,58	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 0,4 Mio. EUR waren aufzulösen, da die entsprechenden Vorhaben mittlerweile abgeschlossen sind. Für neue Maßnahmen wurden der Rückstellung 0,5 Mio. EUR zugeführt.

Zum Jahresabschluss beträgt die Rückstellung 4,9 Mio. EUR.

2.6.3.5.3 Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs

Buchwert zum 01.01.	73.200.000,00	EUR
Verbrauch	-35.200.000,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	55.400.000,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	93.400.000,00	EUR

Der zum Jahresabschluss 2015 zugeführte Rückstellungsbetrag in Höhe von 35,2 Mio. EUR wurde in 2017 in Anspruch genommen.

Zur Deckung der Mehrbelastungen 2019 wurden der Rückstellung 55,4 Mio. EUR zugeführt.

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

Buchwert zum 01.01.	20.326.140,00	EUR
Verbrauch	-2.409.485,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	17.916.655,00	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.

2.6.3.5.5 Rückstellung für ausstehende Rechnungen

Buchwert zum 01.01.	16.539.876,48	EUR
Verbrauch	-16.539.876,48	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	7.417.215,23	EUR
Buchwert zum 31.12.	7.417.215,23	EUR

Die Rückstellung wird für ausstehende Aufwandsrechnungen und Verlustausgleiche für verbundene Unternehmen gebildet. Die Leistungen wurden im Haushaltsjahr 2017 erbracht, lediglich die genaue Höhe der Rechnungen stand zum 31. Dezember 2017 nicht fest.

Zur Abdeckung der ausstehenden Verlustausgleiche 2017 des Klinikums Stuttgart wurden der Rückstellung 5,3 Mio. EUR zugeführt.

2.6.3.5.6 Rückstellung für Haftpflicht/Eigenversicherung

Buchwert zum 01.01.	327.900,00	EUR
Verbrauch	-172.690,62	EUR
Auflösung	-32.309,38	EUR
Zuführung	0,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	122.900,00	EUR

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

Im Haushaltsjahr 2017 wurden 173 TEUR aus der Rückstellung in Anspruch genommen. Aufgrund einer Neuberechnung des Finanzbedarfs waren weitere 32 TEUR aufzulösen.

**2.6.3.5.7 Rückstellung für Erstattung erhaltener Steuer**

Buchwert zum 01.01.	145.400.000,00	EUR
Verbrauch	77.762.656,88	EUR
Auflösung	4.526.361,64	EUR
Zuführung	22.355.528,00	EUR
Buchwert zum 31.12.	85.466.509,48	EUR

Nach Feststellung des Rechnungsprüfungsamts war die Rückstellung für Erstattung erhaltener Steuern zum Jahresabschluss 2016 um 4,5 Mio. EUR zu hoch ausgewiesen. Die Rückstellung wurde entsprechend durch eine Auflösungsbuchung um diesen Betrag korrigiert.

Für die in 2015 und 2016 gebildeten Rückstellungsanteile für Gewerbesteuererstattungen wurden im Haushaltsjahr 2017 insgesamt 77,8 Mio. EUR in Anspruch genommen. Es befinden sich weiterhin Fälle in der Klärung zwischen dem Finanzamt und den Steuerpflichtigen.

Für neue Fälle und der Aktualisierung der erwarteten zu zahlenden Erstattungszinsen bis zum 31.12.2017 wurden der Rückstellung 22,4 Mio. EUR zugeführt.

2.6.3.5.8 Rückstellung für die Erstattung der Konzessionsabgabe

Buchwert zum 01.01.	56.001.200,09	EUR
Verbrauch	-195.932,79	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	4.020.103,85	EUR
Buchwert zum 31.12.	59.825.371,15	EUR

Für die Erstattung der Konzessionsabgabe Wasser wurden in 2017 insgesamt 0,2 Mio. EUR aus der Rückstellung verbraucht.

Der notwendige Rückstellungsbetrag für die Erstattung der Löschwasserkosten wurde zum Jahresabschluss 2017 neu berechnet. Im Ergebnis musste der Rückstellung 3,5 Mio. EUR zugeführt werden.

Aufgrund einer Neuberechnung der Konzessionsabgabe Strom eines Dritten wurden gegenüber der Landeshauptstadt Stuttgart Rückforderungen in Höhe von 0,5 Mio. EUR geltend gemacht. Dieser Betrag wurde der Rückstellung zugeführt. Es wird derzeit noch geprüft, ob der Anspruch bereits verjährt ist.



2.6.3.5.9 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 Rückstellung für die Erstattung von Unterhaltungsaufwendungen für die Parkseen beträgt zum 31.12.2017 unverändert 1,5 Mio. EUR.

2.6.3.5.10 Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

Buchwert zum 01.01.	2.362.200,00	EUR
Verbrauch	-183.841,03	EUR
Auflösung	-812.564,87	EUR
Zuführung	538.554,68	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.904.348,78	EUR

Bei der Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren handelt es sich seit 2016 um eine Wahlrückstellung.

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.

Die zum 31.12.2017 anhängigen Verfahren wurden vom Rechtsamt überprüft und aktualisiert. Der Rückstellung wurden in Folge 0,5 Mio. EUR zugeführt.

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

Für einige anhängige Gerichtsverfahren wurde die LHS nicht oder um einen niedrigeren Betrag, als ursprünglich in der Rückstellung berücksichtigt war, in Anspruch genommen. Insgesamt wurden 0,8 Mio. EUR der Rückstellung ertragswirksam aufgelöst.

**2.6.4 Verbindlichkeiten****2.6.4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**

Buchwert zum 01.01.	58.434.356,62	EUR
Zugang	0,00	EUR
Abgang	-37.033.918,23	EUR
Buchwert zum 31.12.	21.400.438,39	EUR
davon aus Stiftungen	119.430,50	EUR

Die ordentliche Kredittilgung belief sich in 2017 auf 7,1 Mio. EUR. Außerdem wurde in 2017 ein KfW-Darlehen mit 29,9 Mio. EUR vorzeitig getilgt. Dadurch reduzieren sich die äußeren Schulden im Stadthaushalt um 37,0 Mio. EUR auf 21,4 Mio. EUR (inkl. Stiftungen). Detaillierte Angaben sind in der Schuldenübersicht dargestellt (vgl. Anlage 8).

2.6.4.2 Verbindlichkeiten aus Rentenschulden

Buchwert zum 01.01.	248.534,82	EUR
Zugang	0,00	EUR
Abgang	-9.623,33	EUR
Buchwert zum 31.12.	238.911,49	EUR

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

2.6.4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Buchwert zum 01.01.	55.743.232,78	EUR
Zugang	1.789.676.114,84	EUR
Abgang	-1.754.756.524,59	EUR
Buchwert zum 31.12.	90.662.823,03	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	23.913,77	EUR

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Jahresabschluss 90,7 Mio. EUR (VJ 55,7 Mio. EUR).

2.6.4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Buchwert zum 01.01.	1.146.562,15	EUR
Zugang	740.980.816,85	EUR
Abgang	-740.883.269,11	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.244.109,89	EUR

Die Verbindlichkeiten für Sozial- und Jugendhilfeleistungen und sonstige Transferleistungen betragen zum Jahresabschluss **1,2 Mio. EUR** (VJ 1,1 Mio. EUR).



2.6.4.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Buchwert zum 01.01.	114.346.688,23	EUR
Zugang	4.364.024.875,82	EUR
Abgang	-4.361.620.987,13	EUR
Buchwert zum 31.12.	116.750.576,92	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	13.604,13	EUR

Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen zum Jahresabschluss **116,8 Mio. EUR** (VJ 114,3 Mio. EUR).

Größere Einzelposten der Sonstigen Verbindlichkeiten:

Betriebsmittelkonten Eigenbetriebe	41,4	Mio. EUR
Verbindlichkeiten aus nicht-haushaltsrelevanten Vorgängen (u.a. 15,9 Mio. EUR Mündelvermögen)	25,6	Mio. EUR
Klärungsbestand	24,5	Mio. EUR
Erhaltene Anzahlungen	8,0	Mio. EUR
Verbindlichkeiten aus ausstehenden Rechnungen	4,5	Mio. EUR

2.6.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Buchwert zum 01.01.	116.255.634,55	EUR
Zugang	19.094.599,85	EUR
Abgang	-45.674.555,85	EUR
Buchwert zum 31.12.	89.675.678,55-	EUR

Die im Haushaltsjahr 2017 und früher erhaltenen Einzahlungen für Erträge der Haushaltsjahre 2018 und Folgende werden in unten angeführten größeren Einzelposten nachgewiesen:

Rechnungsabgrenzung Grabnutzungsrechte	78,0	Mio. EUR
Flüchtlingspauschale	5,3	Mio. EUR
Überzahlungen (debitorische Akontozahlungen)	3,6	Mio. EUR

Die Ermittlung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens für Grabnutzungsgebühren erfolgt seit dem Haushaltsjahr 2013 mit der Software FIM. Im Haushaltsjahr 2017 waren die Einzahlungen aus Grabnutzungsgebühren höher, als im Gegenzug ertragswirksam aufzulösen war. Der Bestand des Rechnungsabgrenzungspostens hat sich somit in 2017 um 1,8 Mio. EUR erhöht.

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. Aufgrund gesunkener Fallzahlen waren zum 31.12.2017 noch 5,3 Mio. EUR, und somit 18,2 Mio. EUR weniger als im Vorjahr, abzugrenzen.



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 2017

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von **382,7** Mio. EUR ab:

Ordentliche Erträge	3.446.968.310,90	EUR
Ordentliche Aufwendungen	-3.087.665.338,34	EUR
Ordentliches Ergebnis	359.302.972,56	EUR
Außerordentliche Erträge	43.376.931,54	EUR
Außerordentliche Aufwendungen	-19.981.029,59	EUR
Sonderergebnis	23.395.901,95	EUR
Jahresüberschuss	382.698.874,51	EUR



3.2 Ergebnisverwendung

Der Jahresüberschuss des ordentlichen Ergebnisses und der Jahresüberschuss des Sonderergebnisses werden im Rahmen der Ergebnisverwendung folgenden passiven Bilanzpositionen zugeführt bzw. entnommen:

1.1 Basiskapital

Zuführung zum Stiftungskapital in Höhe von **1.057.895,76 EUR**

Entnahme vom Stiftungskapital in Höhe von **57.345,47 EUR**

1.2 Rücklagen

1.2.1 Zuführung zur Rücklage für Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von **358.290.142,87 EUR**

1.2.2 Zuführung zur Rücklage für Überschüsse des Sonderergebnisses in Höhe von **22.668.943,81 EUR**

1.2.3 Zuführungen zu zweckgebundenen Rücklagen (Stiftungen/Fonds) in Höhe von **1.620.129,44 EUR**

Entnahmen aus zweckgebundenen Rücklagen (Stiftungen/Fonds) in Höhe von **880.891,90 EUR**



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

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. ./. Ansatz 2017
300	Steuern und ähnliche Abgaben	1.210.675.000,00	1.474.172.536,61	263.497.536,61
310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen darunter:	1.224.057.450,49	1.380.072.041,92	156.014.591,43
31600	Aufgelöste Investitionszuwendungen	43.707.361,96	45.174.966,16	1.467.604,20
320	Sonstige Transfererträge	39.861.000,00	49.693.725,60	9.832.725,60
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	127.729.960,00	139.638.635,04	11.908.675,04
340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.020.577,00	59.141.870,77	3.121.293,77
348	Kostenerstattungen und -umlagen	138.849.298,00	140.865.989,87	2.016.691,87
350	Sonstige ordentliche Erträge	106.182.183,73	138.060.934,73	31.878.751,00
360	Zinsen und ähnliche Erträge	81.172.350,00	57.879.201,51	-23.293.148,49
370	Aktivierete Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	7.610.000,00	7.443.374,85	-166.625,15
	Ordentliche Erträge	2.992.157.819,22	3.446.968.310,90	454.810.491,68
400	Personalaufwendungen	-622.001.747,07	-628.577.454,15	-6.575.707,08
410	Versorgungsaufwendungen	-16.667.325,73	-15.465.149,15	1.202.176,58
420	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-375.901.070,94	-311.357.350,38	64.543.720,56
430	Transferaufwendungen	-1.629.248.230,00	-1.787.137.376,17	-157.889.146,17
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-174.117.570,28	-149.799.835,59	24.317.734,69
449	Globaler Minderaufwand	29.000.000,00	0,00	-29.000.000,00
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6.385.300,00	-1.268.622,11	5.116.677,89
470	Planmäßige Abschreibungen	-190.587.946,59	-194.059.550,79	-3.471.604,20
	Ordentliche Aufwendungen	-2.985.909.190,61	-3.087.665.338,34	-101.756.147,73
	Ordentliches Ergebnis	6.248.628,61	359.302.972,56	353.054.343,95
531	Außerordentliche Erträge	10.000.000,00	43.376.931,54	33.376.931,54
532	Außerordentliche Aufwendungen	-16.200.000,00	-19.981.029,59	-3.781.029,59
	Sonderergebnis	-6.200.000,00	23.395.901,95	29.595.901,95
	Gesamtergebnis	48.628,61	382.698.874,51	382.650.245,90
	Ergebnisverwendung:			
	Zuführungen zweckgebundene Rücklagen		-1.620.129,44	
	Entnahmen zweckgebundene Rücklagen		880.891,90	
	Summe Veränderungen von zweckgebundenen Rücklagen		-739.237,54	
	Zuführung Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Erg.		-358.290.142,87	
	Summe Veränderungen Ergebnisrücklage d. ord. Erg.		-358.290.142,87	
	Zuführung Rücklage aus Überschüssen des außerordentl. Erg.		-22.668.943,81	
	Summe Veränderungen Ergebnisrücklage d. außerord. Erg.		-22.668.943,81	
	Zuführung Basiskapital		-1.057.895,76	
	Entnahme Basiskapital		57.345,47	
	Summe Veränderungen Basiskapital		-1.000.550,29	
	Summe Ergebnisverwendung		-382.698.874,51	



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 finanzielle Verbesserung (Mehrertrag oder Minderaufwand) und ein „-“ eine finanzielle Verschlechterung (Minderertrag oder Mehraufwand) im Haushalt.

3.4.1 KGr 300 – Steuern und ähnliche Abgaben

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
300	Steuern und ähnliche Abgaben	1.210.675.000,00	1.474.172.536,61	263.497.536,61

Mehrerträge in Höhe von 263,5 Mio. EUR.

Die Mehrerträge setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
30110	Grundsteuer A	315.000,00	310.215,44	-4.784,56
30120	Grundsteuer B	151.300.000,00	154.957.925,94	3.657.925,94
30130	Gewerbesteuer	570.000.000,00	773.849.540,16	203.849.540,16
30210	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	347.100.000,00	394.044.669,16	46.944.669,16
30220	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	87.500.000,00	90.360.151,82	2.860.151,82
30310	Vergnügungssteuer	15.300.000,00	21.225.742,79	5.925.742,79
30320	Hundesteuer	1.400.000,00	1.624.736,00	224.736,00
30340	Zweitwohnungssteuer	900.000,00	1.271.861,00	371.861,00
30510	Leistungen nach dem FamilienleistungsausgleichsG	28.960.000,00	29.313.744,00	353.744,00
30520	Wohngeldentlastung Land (SGB II)	7.900.000,00	7.213.950,30	-686.049,70
300	Steuern und ähnliche Abgaben	1.210.675.000,00	1.474.172.536,61	263.497.536,61

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 773,8 Mio. EUR erzielt. Damit liegt man 203,8 Mio. EUR über dem ursprünglichen Planansatz. Darüber hinaus gab es weitere wesentliche Mehrerträge in den KGr 30210 – Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (46,9 Mio. EUR) und 30310 – Vergnügungssteuer (5,9 Mio. EUR).

Die Verbesserungen bei der Gewerbesteuer sind insbesondere auf die außerordentlich gute gesamtwirtschaftliche Lage zurückzuführen. Es wurden für weiter zurückliegende Veranlagungsjahre höhere Erträge erzielt und zum Jahresende die laufenden Vorauszahlungen angepasst. Darüber hinaus wurden in mehreren Rechtsstreitigkeiten Entscheidungen zu Gunsten der LHS gefällt, wodurch unerwartete Mehrerträge erzielt werden konnten.

Die Mehrerträge beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (46,9 Mio. EUR) sind auf das höhere landesweite Aufkommen bei der Einkommenssteuer zurückzuführen. Dieses ist maßgebend für die Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer und führt, im Falle von höheren Einkommenssteuereinnahmen beim Land, direkt zu einem höheren Anteil für die Kommunen.



Bei der Bildung des Ertragsansatzes für die Vergnügungssteuer musste noch davon ausgegangen werden, dass die Anzahl der Spielhallenkonzessionen wegen des Landesglücksspielgesetzes bereits in 2017 rückläufig sein werden. Da dies nicht eingetreten ist, sind die Erträge in 2017 erneut angestiegen und waren mit 21,2 Mio. EUR 5,9 Mio. EUR über dem ursprünglichen Planansatz.

3.4.2 KGr 310 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.224.057.450,49	1.380.072.041,92	156.014.591,43

Mehrerträge in Höhe von 156,0 Mio. EUR.

Die Mehrerträge setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
31110	Schlüsselzuweisungen vom Land	569.100.000,00	654.530.610,28	85.430.610,28
31311	Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs. 1 FAG)	11.448.000,00	11.609.137,60	161.137,60
31312	Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.400,00	3.323.400,00	0,00
31313	Zuweisungen vom Land (SBEG, § 11 Abs. 4 FAG)	9.839.416,25	10.271.074,95	431.658,70
31315	Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	3.840.848,83	4.193.818,00	352.969,17
31400	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	295.575.606,45	331.346.216,82	35.770.610,37
31510	Zuweisung Grunderwerbsteuer	45.000.000,00	63.886.680,21	18.886.680,21
31910	Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	242.222.817,00	253.006.799,90	10.783.982,90
31600	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	43.707.361,96	45.174.966,16	1.467.604,20
31999	Sonstige Zuweisungen und Zuw. und allg. Umlagen	0,00	2.729.338,00	2.729.338,00
310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.224.057.450,49	1.380.072.041,92	156.014.591,43

Wesentliche Mehrerträge gab es in den KGr 31110 – Schlüsselzuweisungen vom Land (85,4 Mio. EUR), 31400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse (35,8 Mio. EUR), 31510 – Zuweisung Grunderwerbsteuer (18,9 Mio. EUR) sowie 31910 – Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II (10,8 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
31110	Schlüsselzuweisungen vom Land	569.100.000,00	654.530.610,28	85.430.610,28

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 von Bund und Land bei den Gemeinschaftssteuern.



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

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
31400000	Zuweisungen für lfd. Zwecke Bund	1.388.034,00	3.778.394,30	2.390.360,30
31400090	Zuweisungen vom Bund (BUFDI)	3.000,00	50.364,88	47.364,88
31410000	Zuweisungen vom Land	76.082.325,00	22.827.999,37	-53.254.325,63
31410010	Sachkostenbeitrag nach § 17 FAG	43.421.000,00	50.643.556,00	7.222.556,00
31410020	Kindergartenförderung nach § 29b FAG	34.100.000,00	34.145.619,00	45.619,00
31410030	Kleinkindförderung nach § 29c FAG	64.800.000,00	78.462.899,00	13.662.899,00
31410040	Öffentlicher Personennahverkehr nach § 28 FAG	340.000,00	344.824,00	4.824,00
31410050	Vom Land (Verkehrslastenausgleich)	18.852.430,45	19.004.263,80	151.833,35
31410080	schulische Inklusion (§ 1 Abs.3, § 2 Abs.1,2 Ausgl.G)	0,00	235.008,00	235.008,00
31410130	Erstattung durch Bund n. § 46a SGB XII	0,00	58.074.906,33	58.074.906,33
31411000	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land Sozialbereich	0,00	854.974,64	854.974,64
31419000	Soziallastenausgleich § 21 FAG	21.500.000,00	21.020.537,00	-479.463,00
31420000	Zuweisungen von Gemeinden (GV)	23.000,00	20.800,00	-2.200,00
31420050	Von Landkreisen (Verkehrslastenausgleich)	34.196.000,00	35.081.500,02	885.500,02
31430000	Zuweisungen von Zweckverbänden und dgl.	0,00	706.393,64	706.393,64
31440000	Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	122.175,00	125.760,00	3.585,00
31450089	Zuschüsse von kommunalen Sonderverm.-Stiftungen	0,00	59.550,00	59.550,00
31460000	Zuschüsse von sonst. öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	40.000,00	40.000,00
31470000	Zuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	10.000,00	10.000,00
31480000	Zuschüsse vom übrigen Bereich	553.000,00	5.009.346,46	4.456.346,46
31480200	Spenden	5.300,00	729.428,96	724.128,96
31480300	Zuschüsse für EU-Projekte	189.342,00	120.091,42	-69.250,58
31400	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	295.575.606,45	331.346.216,82	35.770.610,37

Dabei sind die KGr 31410000 und 31410130 gemeinsam zu betrachten.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
31410000	Zuweisungen vom Land	76.082.325,00	22.827.999,37	-53.254.325,63
31410130	Erstattung durch Bund n. § 46a SGB XII	0,00	58.074.906,33	58.074.906,33

Die Mehrerträge von 35,8 Mio. EUR in der KGr 31400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse setzen sich zusammen aus Mehrerträgen in den THH 510 – Jugendamt in Höhe von 18,1 Mio. EUR, 400 – Schulverwaltungsamt in Höhe von 9,1 Mio. EUR, 200 – Stadtkämmerei in Höhe von 2,7 Mio. EUR, 500 – Sozialamt in Höhe von 1,6 Mio. EUR, 810 – Bürgermeisteramt in Höhe von 1,1 Mio. EUR und 360 – Amt für Umweltschutz in Höhe von 0,9 Mio. EUR.

Für die Mehrerträge im Jugendamt gibt es mehrere Ursachen. Infolge des Kita-Ausbaus und Umwandlungen in Kleinkindgruppen sind Zuweisungen zur Förderung der Kleinkindförderung nach § 29c FAG um 13,7 Mio. EUR höher als erwartet.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
31410030	Kleinkindförderung nach § 29c FAG	64.800.000,00	78.462.899,00	13.662.899,00

In 2017 haben freie Träger der LHS Zuschüsse zurückgezahlt. Dadurch entstanden Mehrerträge in Höhe von 1,8 Mio. EUR. Für Integrationsmaßnahmen wurden zusätzliche Erträge in Höhe von 2 Mio. EUR erzielt. Darüber hinaus gibt es noch weitere, vom Einzelumfang geringere, Mehrerträge z.B. Spenden (0,2 Mio. EUR).



Im THH 400 – Schulverwaltungsamt resultieren die Mehrerträge vor allem aus den erhöhten Sachkostenbeiträgen nach §17 FAG aufgrund gestiegener Schülerzahlen (7,2 Mio. EUR). Des Weiteren sind ausstehende Zuschüsse des Landes zur Schülerbetreuung bei der Verlässlichen Grundschule in Höhe von 0,5 Mio. EUR anteilig für das vergangene Schuljahr im Haushaltsjahr 2017 verbucht worden. Weitere Mehrerträge gab für die Schülerbetreuung an Schülerhäusern (0,2 Mio. EUR), Leistungen der Schülerbeförderung (0,1 Mio. EUR), für schulische Inklusion (0,2 Mio. EUR) sowie für konkrete Einzelvorhaben der 3. Ausbaustufe GTS (0,2 Mio. EUR) und des Schulsanierungsprogramms (0,1 Mio. EUR).

Die Abweichung vom Ansatz im THH 200 – Stadtkämmerei resultiert insbesondere aus Mehrerträgen bei den Zuweisungen für den Verkehrslastenausgleich. Geplant waren 53,0 Mio. EUR, tatsächlich eingegangen sind 54,1 Mio. EUR. Weitere Mehrerträge entstanden im Bereich der Stiftungen und Fonds (0,9 Mio. EUR) und durch die Umwandlung einer Betriebskostenumlage in eine Investitionsumlage (0,7 Mio. EUR).

Beim Sozialamt konnten mehr Bundesmittel für die Grundsicherung nach SGB XII abgerufen werden (+ 2,1 Mio. EUR). Als Ausgleich für die schulische Inklusion wurden Mehrerträge in Höhe von + 0,6 Mio. EUR vereinnahmt. Aus dem Soziallastenausgleich wurden hingegen geringere Erträge, als ursprünglich geplant, erzielt (- 1,4 Mio. EUR).

Mehrerträge in Höhe von 1,1 Mio. EUR gab es im THH 810 – Bürgermeisteramt. Ursache waren überwiegend nicht planbare zweckgebundene Erträge zu Projekten wie z.B. 2MOVE2 (0,9 Mio. EUR), den Berufsintegrationslotsen (0,1 Mio. EUR) oder das Präventionsprojekt häusliche Gewalt (0,1 Mio. EUR)

Schließlich gab es im Saldo noch Mehrerträge in Höhe von + 0,9 Mio. EUR im THH 360 – Amt für Umweltschutz. Mehrerträge in Höhe von + 1,0 Mio. EUR gab es durch nicht geplant Fördermittel aus EU- und sonstigen Förderprojekten. Demgegenüber stehen geplante jedoch nicht realisierte Erträge für geförderte Altlastenvorhaben (-0,1 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
31510	Zuweisung Grunderwerbsteuer	45.000.000,00	63.886.680,21	18.886.680,21

Durch höhere Zuweisungen aus dem Aufkommen der Grunderwerbssteuer wurden Mehrerträge in Höhe von 18,9 Mio. EUR erzielt. Grund dafür war eine höhere Anzahl von Verkaufsvorgängen und gestiegene Kaufpreise.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
31910	Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	242.222.817,00	253.006.799,90	10.783.982,90

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 (vgl. Nr. 3.4.13, KGr 43310) und höheren Erträgen fiel die Erstattung des Bundes um -10,2 Mio. EUR geringer als geplant aus.



Die Beteiligung des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 46 Abs. 5 bis 11 SGB II wurde auf Basis einer Beteiligungsquote von 39,7 % geplant. Tatsächlich belief sich die Quote für Baden-Württemberg jedoch auf 51,7 %. Für die Erstattung der flüchtlingsbedingten KdU wurde die Quote um 8,2 Prozentpunkte erhöht und um weitere 3,7 Prozentpunkte basierend auf dem Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen und zur Entlastung von Ländern und Kommunen bei der Aufnahme und Unterbringung von Asylbewerbern. Ferner wurde vom Land die Umverteilung der Erstattungen für die BuT-Leistungen für das Jahr 2016 durchgeführt und entsprechend der Ausgaben der Stadt- und Landkreise neu verteilt (2,5 Mio. EUR). Zudem wurden vom Bund nachträglich rund 6 Mio. EUR für die Unterbringung von Flüchtlingen in 2016 erstattet. In Summe entstanden damit im Vergleich zum Plan Mehrerträge von rund +21 Mio. EUR bei der KdU-Beteiligung.

3.4.3 KGr 320 – Sonstige Transfererträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
320	Sonstige Transfererträge	39.861.000,00	49.693.725,60	9.832.725,60

Mehrerträge in Höhe von 9,8 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 + 5,9 Mio. EUR mehr Erträge erzielt als veranschlagt waren. Es wurden + 2,7 Mio. EUR Mehrerträge durch Rückerstattungen für das Sozialticket wegen der Deckelung des Zuschusses erzielt. Weitere + 2,3 Mio. EUR stammen aus dem Bereich der Eingliederungshilfe. Zusätzliche Mehrerträge gab es im Bereich Hilfe für Flüchtlinge (+ 1,3 Mio. EUR) und Grundsicherung (+ 0,4 Mio. EUR). Mindererträge gab es hingegen bei den Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (- 0,8 Mio. EUR).

Im THH 510 – Jugendamt wurden Mehrerträge in Höhe von 2,7 Mio. EUR erzielt. Davon stammen 2,4 Mio. EUR aus höheren Kostenerstattungen für Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz.

Beim Jobcenter war der Ertragsansatz für Erträge aus der Einzelfallbearbeitung (Erstattungen, Kostenersatz, Rückzahlung gewährter Hilfen, etc.) zu niedrig. Dadurch entstanden Mehrerträge in Höhe von 1,1 Mio. EUR.

3.4.4 KGr 330 – Öffentlich-rechtliche Entgelte

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	127.729.960,00	139.638.635,04	11.908.675,04

Mehrerträge in Höhe von 11,9 Mio. EUR.

Diese setzen sich aus Mehrerträgen bei den Verwaltungsgebühren in Höhe von 4,3 Mio. EUR, bei den Benutzungsgebühren u. ähnlichen Erträgen in Höhe von 7,2 Mio. EUR sowie bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Entgelten in Höhe von 0,5 Mio. EUR zusammen:



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
33110000	Verwaltungsgebühren	28.981.401,00	33.282.846,08	4.301.445,08
33110	Verwaltungsgebühren	28.981.401,00	33.282.846,08	4.301.445,08
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	77.782.259,00	77.712.839,54	-69.419,46
33210001	Benutzungsgebühren u. ä. Entgelte - HzE Budget	8.684.600,00	9.703.550,00	1.018.950,00
33210010	Für Sondernutzungen und ähnliches	6.127.800,00	7.005.218,87	877.418,87
33210020	Entgelte für die Lieferung von Strom	8.000,00	147.487,92	139.487,92
33210030	Entgelte aus Bildung und Teilhabe	4.646.900,00	3.831.926,74	-814.973,26
33210040	Entgelte aus Ersatzvornahmen und ähnlichem	1.049.000,00	1.085.408,66	36.408,66
33210050	Entgelte aus Eingliederungshilfe	0,00	2.799.363,43	2.799.363,43
33220000	Kindergartenbeiträge 0-3	0,00	3.168.171,88	3.168.171,88
33210	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	98.298.559,00	105.453.967,04	7.155.408,04
33610000	Zweckgebundene Abgaben	0,00	223.667,70	223.667,70
33610010	Stellplatzablösebeträge	450.000,00	253.501,73	-196.498,27
33610036	Erträge für Ausgleichsmaßnahmen	0,00	424.652,49	424.652,49
33999	Sonstige öffentlich-rechtliche Entgelte	450.000,00	901.821,92	451.821,92
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	127.729.960,00	139.638.635,04	11.908.675,04

Die Mehrerträge in der KGr 33110 – Verwaltungsgebühren stammen im Wesentlichen aus dem THH 630 – Baurechtsamt (2,1 Mio. EUR). Das hohe Antragsvolumen, bedingt durch die anhaltend gute Baukonjunktur, sowie mehrere größere Projekte führten zu entsprechend hohen Gebührenerträgen.

Weitere Mehrerträge gab es im beim Amt für öffentliche Ordnung (1,9 Mio. EUR). Höhere Erträge waren zu verzeichnen durch höhere Fallzahlen bei den verkehrsrechtlichen Erlaubnissen und Genehmigungen (u.a. Sonderparkausweise und Baustellen), bei gewerberechtlichen Erlaubnissen, bei den Kfz-Zulassungen und bei der Ausländerbehörde.

Demgegenüber stehen Mindererträge im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (0,3 Mio. EUR). Geringere Erträge waren hier im Friedhofsbereich zu verzeichnen. Gebührenerhöhungen, die in den Planansätzen 2017 für ein volles Jahr berücksichtigt sind, wurden erst zum 01.05.2017 vorgenommen. Weiterhin gab es in mehreren Bereichen rückgängige Fallzahlen. Die Erträge für Grabarbeiten für Fundamentierungen waren in 2017 noch als Verwaltungsgebühren veranschlagt werden aber seit 2016 als privatrechtliche Leistungsentgelte verbucht. Dies wurde in den Planansätzen für den Doppelhaushaltsplan 2018/2019 berücksichtigt.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	77.782.259,00	77.712.839,54	-69.419,46
33210001	Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte - Hze Budget	8.684.600,00	9.703.550,00	1.018.950,00
33210010	Für Sondernutzungen und ähnliches	6.127.800,00	7.005.218,87	877.418,87
33210020	Entgelt für die Lieferung von Strom	8.000,00	147.487,92	139.487,92
33210030	Entgelt aus Bildung und Teilhabe	4.646.900,00	3.831.926,74	-814.973,26
33210040	Entgelte aus Ersatzvornahmen und ähnlichem	1.049.000,00	1.085.408,66	36.408,66
33210050	Entgelte aus Eingliederungshilfe	0,00	2.799.363,43	2.799.363,43
33220000	Kindergartenbeiträge 0-3	0,00	3.168.171,88	3.168.171,88
33210	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	98.298.559,00	105.453.967,04	7.155.408,04

Die Mehr-/Mindererträge in der KGr 33210 – Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte setzen sich zusammen aus Mehrerträgen in den THH 660 – Tiefbauamt (+ 2,7 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (+ 1,9 Mio. EUR), 370 – Branddirektion (+ 1,0 Mio. EUR), 500 – Sozialamt (+ 1,0 Mio. EUR), 510 – Jugendamt



(+ 0,9 Mio. EUR) sowie Mindererträgen im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (- 0,7 Mio. EUR).

Beim Tiefbauamt konnten durch Preiserhöhungen und der Ausweitung des Parkraummanagements höhere Erträge bei den Parkscheinautomaten erzielt werden (1,7 Mio. EUR). Hinzu kommen weitere Ertragsverbesserungen bei den Sondernutzungen (0,9 Mio. EUR) und bei den Nutzungen und Gestattungen (0,1 Mio. EUR).

Für die Eingliederungshilfe von Schülern wurden beim Schulverwaltungsamt Mehrerträge in Höhe von + 2,8 Mio. EUR erzielt. Diese Erträge waren ursprünglich in der KGr 348 (vgl. Nr. 3.4.6) veranschlagt. Mindererträge gab es hingegen aus noch nicht geleisteten Zahlungen von BuT-Entgelten vom Jobcenter (- 1,0 Mio. EUR).

Im THH 370 – Branddirektion gab es durch die Novellierung der Feuerwehr-Kostenersatzsatzung Mehrerträge bei den kostenpflichtigen Feuerwehreinsätzen sowie weitere Mehrerträge durch die Spitzabrechnung der Jahre 2012 bis 2015 im Bereich des medizinischen Rettungsdienstes.

Durch die Änderung der Satzung über die Benutzung von Unterkünften des Sozialamts für Wohnungslose und Flüchtlinge wurden beim Sozialamt Mehrerträge erzielt (0,9 Mio. EUR).

Im Jugendamt ergaben sich im Saldo Mehrerträge in Höhe von + 0,9 Mio. EUR. Bei den Schülerhäusern sind + 0,8 Mio. EUR Mehrerträge angefallen. Weitere Mehrerträge ergaben sich in den Ganztageseschulen (+ 0,4 Mio. EUR) und den Kitas (+ 0,4 Mio. EUR). Diesen Mehrerträgen stehen allerdings geringere Erträge bei den HzE-Einrichtungen gegenüber (- 0,8 Mio. EUR).

Beim GFFA wurde beim Friedhofs- u. Bestattungswesen der Planansatz für Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte um 0,7 Mio. EUR unterschritten. Hierfür gibt es im Wesentlichen zwei Gründe. Die Gebührenerhöhungen, die in den Planansätzen 2017 für ein volles Jahr berücksichtigt sind, wurden erst zum 01.05.2017 vorgenommen und die Fallzahlen waren in 2017 rückgängig.

3.4.5 KGr 340 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.020.577,00	59.141.870,77	3.121.293,77

Mehrerträge in Höhe von 3,1 Mio. EUR.

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



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.312.400,00	3.294.055,89	-18.344,11
34610010	Schadenersätze	763.500,00	1.776.217,95	1.012.717,95
34610020	Erträge aus Sponsoring	220.000,00	213.321,50	-6.678,50
34610030	Fernsprechkostenersätze	600,00	709,61	109,61
34610035	Kopierkostenersätze	27.700,00	47.837,06	20.137,06
34610040	Ersätze Sachkosten	1.757.100,00	2.725.848,71	968.748,71
34610050	Ablieferung Nebentätigkeiten	5.000,00	42.140,78	37.140,78
34610070	Entgelte von Krankenkassen	30.000,00	66.932,57	36.932,57
34610090	Personalkostenersätze	770.300,00	1.047.864,60	277.564,60
34610210	KFZ-Kennzeichen	140.000,00	96.966,39	-43.033,61
34999	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.026.600,00	9.311.895,06	2.285.295,06

Die Mehrerträge von insgesamt 2,3 Mio. EUR bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten verteilen sich wie oben dargestellt. Wesentliche Mehrerträge gab in den THH 400 – Schulverwaltungsamt (0,7 Mio. EUR), 100 – Haupt- und Personalamt (0,4 Mio. EUR), 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (0,4 Mio. EUR), 410 – Kulturamt (0,3 Mio. EUR) und 500 – Sozialamt (0,2 Mio. EUR).

Bei den Mehrerträgen des Schulverwaltungsamts handelt es sich vorrangig um Mehrerträge aus Schadensersatz (0,5 Mio. EUR). Darüber hinaus gab es noch weitere Mehrerträge bei den Sachkostenersätzen u. a. durch Rückzahlungen von überzahlten Rechnungen.

Im THH 100 – Haupt und Personalamt stammen die Mehrerträge insbesondere aus Ersätzen für Sachkosten. Ursache waren u. a. Erträge für die Nutzung städtische Glasfaser- und Kupferleitungen durch Dritte.

Beim AfLW gab es bei den Schadensersatz und den Ersätzen für Sachkosten Mehrerträge von insgesamt 0,4 Mio. EUR.

Die Mehrerträge beim Kulturamt resultieren überwiegend aus Entgelten für Konzerte der Stuttgarter Philharmoniker (0,2 Mio. EUR) und Ersätzen von Sachkosten.

Im Sozialamt stammen die Mehrerträge insbesondere aus Personalkostenersätzen für verschiedene Projekte und von Stiftungen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
34110	Mieten und Pachten	45.222.137,00	46.487.426,57	1.265.289,57

Die Mehrerträge bei den Mieten und Pachten in Höhe von 1,3 Mio. EUR setzen sich aus wesentlichen Mehr-/Mindererträgen in den THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (+ 2,3 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (+ 0,4 Mio. EUR), 200 – Stadtkämmerei (+ 0,2 Mio. EUR) und 400 – Schulverwaltungsamt (- 1,6 Mio. EUR) zusammen.

Höhere Erträge gab es im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen insbesondere durch den Übergang der Zuständigkeit für den Treffpunkt Rotebühlplatz vom Schulverwaltungsamt.

Beim Jugendamt stammen die Mehrerträge aus dem Bereich des betreuten Jugendwohnens. Die Kosten hierfür werden vom Sozialamt übernommen.



Im THH der Stadtkämmerei gab es höhere Mieterträge bei den Stiftungen, insbesondere bei der Rudolf und Hermann Schmid Stiftung.

Mindererträge gab es hingegen im THH 400 – Schulverwaltungsamt. Im Ansatz waren Mieterträge und Erträge für Nebenkostenzahlungen am Gebäude Treffpunkt Robertühlplatz vorgesehen die durch den Verwaltungsübergang des Treffpunkts ans AfLW jedoch nicht im Ergebnis des Schulverwaltungsamts verbucht wurden.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
34210	Erträge aus Verkauf	3.771.840,00	3.342.549,14	-429.290,86

Wesentliche Mindererträge gab es in den THH 100 – Haupt- und Personalamt und 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (je 0,2 Mio. EUR).

Beim Haupt- und Personalamt waren insbesondere die Verkaufserträge bei den Betriebsrestaurants geringer als veranschlagt. Das liegt auch daran, dass die innerstädtischen Verkäufe bei Veranstaltungen mittlerweile als interne Leistungsverrechnungen verbucht werden.

Die Verkaufserträge aus Holzverkäufen aus dem Stadtwald waren ebenfalls in 2017 geringer als angenommen. Dies führte zu 0,2 Mio. EUR Mindererträge.

3.4.6 KGr 348 – Kostenerstattungen und -umlagen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
348	Kostenerstattungen und -umlagen	138.849.298,00	140.865.989,87	2.016.691,87

Mehrerträge in Höhe von 2,0 Mio. EUR.

Wesentliche Mehrerträge gab es im Jahr 2017 im THH 510 – Jugendamt (+ 8,9 Mio. EUR), im THH 660 – Tiefbauamt (+ 1,8 Mio. EUR), in den THH 810 – Bürgermeisteramt und 630 – Baurechtsamt (je + 0,8 Mio. EUR), in den THH 370 – Branddirektion und 200 – Stadtkämmerei (je + 0,7 Mio. EUR) sowie im THH 100 – Haupt- und Personalamt (+ 0,6 Mio. EUR).

Wesentliche Mindererträge gab es hingegen im THH 500 – Sozialamt (- 8,8 Mio. EUR), im THH 400 – Schulverwaltungsamt (- 1,5 Mio. EUR), in den THH 290 – Jobcenter und 650 – Hochbauamt (je - 0,7 Mio. EUR), im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 0,4 Mio. EUR) und im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (- 0,3 Mio. EUR).

Eine höhere Fallzahl bei den unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen und die daraus resultierenden gestiegenen Kostenerstattungen des Landes führten beim Jugendamt zu Mehrerträgen in Höhe von 5,9 Mio. EUR. Weitere Ertragsverbesserungen gab es durch Erstattungen für das Mutterschutzgeld (1,9 Mio. EUR) und für Integrationshelfer (0,9 Mio. EUR).

Beim Tiefbauamt stammt der überwiegende Teil des Mehrertrags aus Erstattungen für den SAB (0,8 Mio. EUR). Weitere Mehrerträge gab es durch höhere Kostenerstattungen der städtischen Eigenbetriebe (0,5 Mio. EUR) sowie durch eine Erstattung für eine Grundwassersicherung (0,2 Mio. EUR).



Im THH des Bürgermeisteramts stammen die Mehrerträge überwiegend aus nicht planbaren zweckgebundenen Kostenerstattungen zu Projekten wie z.B. der kommunalen Integrationsförderung, das UNICEF Städtepartnerschaftsjahr oder städtische Deutschkurse.

Die Mehrerträge im Baurechtsamt sind insbesondere einem Einmaleffekt geschuldet. Hier wurden in 2017 die Erträge aus der Baugenehmigung für das „Haus F“ des Klinikums verbucht.

In der Branddirektion wurden ab Juli 2017 erhöhte Abschlagszahlungen des Deutschen Roten Kreuz für die Refinanzierung der Integrierten Leitstelle Stuttgart vereinbart.

Bei der Stadtkämmerei ergeben sich die Verbesserungen insbesondere durch nicht geplante Rückzahlungen vom AWS an die LHS zugunsten des Stadthaushalts aus dem Abschluss Fahrbetrieb und Werkstatt 2016.

Im THH 100 – Haupt- und Personalamt stammen die Mehrerträge im Wesentlichen aus der Abrechnung der Leistungen des Service Center Stuttgart an Eigenbetriebe und Stadtwerke (0,5 Mio. EUR).

Mindererträge gab es in 2017 hingegen im THH 500 – Sozialamt. Diese stammen vor allem aus dem Bereich der Flüchtlingsunterkünfte (FlüAG Pauschale, 9,0 Mio. EUR) aufgrund geringerer Neuzuweisungen in 2017.

Im Jobcenter fielen im Jahr 2017 deutlich geringere Verwaltungskosten als geplant an. Damit fiel auch die Erstattung des Bundes deutlich geringer aus. Statt der geplanten 34,1 Mio. EUR wurden lediglich Verwaltungsmittel von 32,9 Mio. EUR abgerufen. Im Rahmen der Erstattung der Betreuungskosten nach § 36a SGB II sowie sonstiger Erstattungen vom Land fielen dagegen mehr Erträge als geplant an (0,5 Mio. EUR).

Beim Hochbauamt wurden geringere Erträge aus Kostenerstattungen des Klinikums verbucht. Die Beauftragungen durch das Klinikum gingen stark zurück, so dass sich die Erträge in 2017 reduzierten. Im Gegenzug konnten die Erträge für stadtinterne Leistungen gesteigert werden.

Im AfLW wurden Erstattungen vom Land Baden-Württemberg für Notariatsflächen als laufende Zuweisungen und Zuwendungen verbucht.

Geringere Kostenerstattungserträge gab es schließlich noch beim GFFA. Im Kompostbetrieb gab es durch weniger angelieferte Grüngutabfällen durch die privaten Haushalte geringere Kostenerstattungserträge vom AWS. Im Friedhofsbereich waren Gelder für die Grabmalkonservierung des Hoppenlau-Friedhofs veranschlagt, die aufgrund des Baufortschritts nicht in voller Höhe in 2017 abgerufen werden konnten.



3.4.7 KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
350	Sonstige ordentliche Erträge	106.182.183,73	138.060.934,73	31.878.751,00

Mehrerträge in Höhe von 31,9 Mio. EUR.

Die Mehrerträge in der KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge setzen sich zusammen aus Mehrerträgen in den KGr 35999 – Andere sonstige ordentliche Erträge (28,3 Mio. EUR), 35110 – Konzessionsabgaben u. ä. (1,8 Mio. EUR), 35610 – Bußgelder (1,0 Mio. EUR) und der KGr 35620 – Säumniszuschläge (0,7 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
35110	Konzessionsabgaben u. ä.	53.400.000,00	55.210.304,91	1.810.304,91
35610	Bußgelder	26.820.900,00	27.824.482,22	1.003.582,22
35620	Säumniszuschläge u. ä.	25.273.000,00	25.990.819,70	717.819,70
35999	Andere sonstige ordentliche Erträge	688.283,73	29.035.327,90	28.347.044,17
350	Sonstige ordentliche Erträge	106.182.183,73	138.060.934,73	31.878.751,00

Die Mehrerträge bei der KGr 35999 – Andere sonstige ordentliche Erträge setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mehrerträgen in den THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (9,1 Mio. EUR), 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (8,6 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (3,6 Mio. EUR), 500 – Sozialamt (1,7 Mio. EUR), 360 – Amt für Umweltschutz (1,2 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (1,1 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (0,8 Mio. EUR), 290 – Jobcenter (0,6 Mio. EUR), 520 – Amt für Sport und Bewegung (0,4 Mio. EUR) und 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (0,4 Mio. EUR).

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft führten Auflösungen von pauschalen Einzelwertberichtigungen zu 4,5 Mio. EUR Mehrerträgen. Weiterhin wurde hier die teilweise Auflösung der Rückstellung für Erstattung erhaltener Steuer (vgl. 2.6.3.5.7) ertragswirksam verbucht (4,5 Mio. EUR).

Im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung wurden nicht geplante Erträge aus Korrekturbuchungen von eingenommenen Fördermitteln / Ausgleichsbeträgen für städtebauliche Sanierungen für förderfähige, aber nicht aktivierungsfähigen Ausgaben (3,9 Mio. EUR) verbucht. Für Geldleistungen von Dritten in Umlegungsverfahren wurden Mehrerträge in Höhe von 4,6 Mio. EUR erzielt.

Beim Tiefbauamt führten insbesondere Erträge aus der Nachaktivierung von Investorenmaßnahmen, gefundenen Kanäle, Brücken und weiteren Vermögensgegenständen zu Mehrerträgen von insgesamt 2,7 Mio. EUR. Hinzu kommen Erträge aus der teilweisen Auflösung mehrerer Rückstellungen (0,9 Mio. EUR).

Im Sozialamt wurden insbesondere durch die Anpassung einer Pauschalwertberichtigung (1,6 Mio. EUR) Mehrerträge erzielt.

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



Beim Schulverwaltungsamt handelt sich vor allem um Mehrerträge aus der Nachaktivierung von Vermögensgegenständen (0,7 Mio. EUR) und um Erträge aus der anteiligen Auflösung von Rückstellungen (0,4 Mio. EUR).

Im Jugendamt stammen die Mehrerträge insbesondere aus der Anpassung der Einzelwertberichtigungen im Bereich des Unterhaltsvorschusses.

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

Die Mehrerträge im THH des Amts für Sport und Bewegung basieren im Wesentlichen auf der nicht im Haushaltsplan veranschlagten Grundsteuererstattung für das Gottlieb-Daimler-Stadion für die Jahre 2002 bis 2008 (0,3 Mio. EUR) und der bilanziellen Aktivierung der Downhill-Strecke nach Beendigung der Testphase (0,1 Mio. EUR).

Im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen wurden mehrere Vermögensgegenstände, insbesondere Gebäude, ertragswirksam nachaktiviert (0,3 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
35110	Konzessionsabgaben u. ä.	53.400.000,00	55.210.304,91	1.810.304,91

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft waren die Erträge aus der Konzessionsabgabe 1,2 Mio. EUR über den Erwartungen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
35610	Bußgelder	26.820.900,00	27.824.482,22	1.003.582,22

Die höheren Erträge aus Bußgeldern stammen im Wesentlichen aus dem THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung (1,0 Mio. EUR). Dort gab es zwei Verfahren – bei der Überwachung von Schwarzarbeit und im Bereich Spielrecht – mit hohem Bußgeld.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
35620	Säumniszuschläge u. ä.	25.273.000,00	25.990.819,70	717.819,70

Die Mehrerträge für Säumniszuschläge u. ä. von + 0,7 Mio. EUR teilen sich auf Mehrerträge im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (+ 3,2 Mio. EUR) und Mindererträge im THH 200 – Stadtkämmerei (- 2,5 Mio. EUR) auf.

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft sind Nachforderungszinsen aus der Gewerbesteuer in Höhe von 21,2 Mio. EUR verbucht worden. Veranschlagt waren Erträge in Höhe von 18,0 Mio. EUR (3,2 Mio. EUR Mehrertrag).

Dagegen gab es Mindererträge 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 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
360	Zinsen und ähnliche Erträge	81.172.350,00	57.879.201,51	-23.293.148,49

Mindererträge in Höhe von 23,3 Mio. EUR.

Die Mindererträge teilen sich wie folgt auf:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
36100	Zinserträge	20.252.350,00	19.319.792,45	-932.557,55
36510	Gewinnausschüttungen und Dividenden	60.900.000,00	38.525.699,94	-22.374.300,06
36999	Sonstige Finanzerträge	20.000,00	33.709,12	13.709,12
360	Zinsen und ähnliche Erträge	81.172.350,00	57.879.201,51	-23.293.148,49

Bei den Erträgen aus Gewinnausschüttungen und Dividenden blieb das Jahresergebnis hinter dem Ansatz zurück. Anstatt der veranschlagten 60,9 Mio. EUR wurden nur 38,5 Mio. EUR erzielt. Dies liegt insbesondere an geringeren Gewinnausschüttungen der LBBW, als ursprünglich angenommen wurde.

In der KGr 36100 – Zinserträge waren ebenfalls geringere Erträge zu verzeichnen. Die Zinserträge von Eigenbetrieben waren in 2017 geringer als ursprünglich veranschlagt wurde (- 2,7 Mio. EUR, insb. Klinikum und SES). Weiterhin gab es durch das geringe Zinsniveau geringere Erträge aus Wohnbaudarlehen (- 0,3 Mio. EUR). Höhere Erträge gab es hingegen aus der Vermögensverwaltung (+ 2,1 Mio. EUR) durch ein höheres Anlagevolumen und besserer Verzinsung.

3.4.9 KGr 370 – Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
370	Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	7.610.000,00	7.443.374,85	-166.625,15

Minderertrag in Höhe von 0,2 Mio. EUR.

In 2017 konnte der Ertragsansatz von 7,6 Mio. EUR nicht vollständig erreicht werden. Größere Planabweichungen gab es hier in den THH 400 – Schulverwaltungsamt (- 0,8 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (- 0,7 Mio. EUR), 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (+ 0,4 Mio. EUR), 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (+ 0,4 Mio. EUR), 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+ 0,2 Mio. EUR) und 520 – Amt für Sport und Bewegung (+ 0,2 Mio. EUR).



3.4.10 KGr 400 – Personalaufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
400	Personalaufwendungen	-622.001.747,07	-628.577.454,15	-6.575.707,08

Mehraufwendungen in Höhe von 6,6 Mio. EUR.

Bei den Personalaufwendungen wurde in 2017 der Ansatz im Saldo weitgehend eingehalten (Abweichung von 6,6 Mio. EUR bzw. 1,1 % des Ansatzes). Bezogen auf die einzelnen Aufwandsarten stellen sich die Abweichungen wie folgt dar:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
40110000	Dienstaufwendungen für Beamte	-99.862.012,29	-102.435.190,15	-2.573.177,86
40110090	Überstunden Beamte	-443.914,00	-561.807,81	-117.893,81
40120000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	-354.447.778,36	-348.975.117,80	5.472.660,56
40120090	Überstunden Arbeitnehmer	-987.518,00	-1.355.657,77	-368.139,77
40190010	Naturallohn	0,00	-69.482,92	-69.482,92
40210000	Beiträge Versorgungskasse Beamte	-64.656.417,35	-64.322.832,07	333.585,28
40220000	Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	-26.956.056,76	-29.601.863,80	-2.645.807,04
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	-63.962.440,24	-69.676.015,17	-5.713.574,93
40320010	Beiträge an Träger der gesetzlichen Unfallversich.	-2.300.000,00	-2.430.562,61	-130.562,61
40410000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beschäftigte	-8.385.610,07	-8.155.345,44	230.264,63
40710000	Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit	0,00	-993.578,61	-993.578,61
400	Personalaufwendungen	-622.001.747,07	-628.577.454,15	-6.575.707,08

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

3.4.11 KGr 410 – Versorgungsaufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
410	Versorgungsaufwendungen	-16.667.325,73	-15.465.149,15	1.202.176,58

Minderaufwendungen in Höhe von 1,2 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
41120000	Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer	-3.815.168,51	-3.370.662,22	444.506,29
41121000	Zuführungen/Entnahmen Rückstellung ZVO	2.000.000,00	2.409.485,00	409.485,00
41410000	Beihilfen, Unterstützungen für Versorgungsempfänger	-14.852.157,22	-14.503.971,93	348.185,29
410	Versorgungsaufwendungen	-16.667.325,73	-15.465.149,15	1.202.176,58

Aus der Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen aufgrund der (alten) Zusatzversicherungsordnung wurden 2,4 Mio. EUR in Anspruch genommen (vgl. 2.6.3.5.4). 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 2017 somit 0,4 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 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
420	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-375.901.070,94	-311.357.350,38	64.543.720,56

Minderaufwendungen in Höhe von 64,5 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-86.920.420,08	-73.227.730,96	13.692.689,12
42120	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögens	-26.899.116,00	-31.506.274,48	-4.607.158,48
42210	Unterhaltung bewegliches Vermögens	-15.606.630,43	-17.685.705,35	-2.079.074,92
42310	Mieten und Pachten	-41.352.561,27	-31.797.365,60	9.555.195,67
42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-60.687.708,00	-73.249.689,39	-12.561.981,39
42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-144.434.635,16	-83.890.584,60	60.544.050,56
420	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-375.901.070,94	-311.357.350,38	64.543.720,56

In der KGr 42110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen gab es wesentliche Minderaufwendungen im THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 25,2 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen in den THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 4,9 Mio. EUR), 100 – Haupt- und Personalamt (- 2,2 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (- 1,2 Mio. EUR), 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (- 1,1 Mio. EUR), 740 – Hallenbad Untertürkheim (- 0,7 Mio. EUR), 520 – Amt für Sport und Bewegung (- 0,6 Mio. EUR) und 410 – Kulturamt (- 0,4 Mio. EUR).

Für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (KGr 42120) fielen wesentliche Mehraufwendungen im THH 660 – Tiefbauamt (4,2 Mio. EUR) sowie im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (0,4 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 (- 2,6 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (- 0,5 Mio. EUR) und 500 – Sozialamt (+ 1,1 Mio. EUR).

Geringere Aufwendungen für Mieten und Pachten (KGr 42310) fielen in den THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (8,8 Mio. EUR) und 400 – Schulverwaltungsamt (0,9 Mio. EUR) an.

Wesentliche Mehr-/Minderaufwendungen in der KGr 42410 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen gab es in den THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 7,5 Mio. EUR), 500 – Sozialamt (- 5,1 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (- 0,4 Mio. EUR) und 400 – Schulverwaltungsamt (+ 1,0 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 (+ 54,3 Mio. EUR), 500 – Sozialamt (+ 14,8 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (+ 4,2 Mio. EUR), 100 – Haupt- und Personalamt (+ 3,4 Mio. EUR), 810 – Bürgermeisteramt (+ 0,6 Mio. EUR) sowie 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (- 5,6 Mio. EUR), 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (- 3,5 Mio. EUR), 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 2,2 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (- 2,1 Mio. EUR), 360 – Amt für Umweltschutz (- 1,9 Mio. EUR) und 370 – Branddirektion (- 0,8 Mio. EUR) zusammen.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-86.920.420,08	-73.227.730,96	13.692.689,12

Hauptursache für die Planabweichungen in der KGr 42110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen sind die Minderaufwendungen im THH 400 – Schulverwaltungsamt (25,2 Mio. EUR). Die konsumtiven Haushaltsansätze für das Sonderprogramm Schulsanierungen in 2017 betrug 40,0 Mio. EUR. Für die laufende Bauunterhaltung standen 20,9 Mio. EUR zur Verfügung. Im Ergebnis fielen insgesamt Aufwendungen in Höhe von 41,5 Mio. EUR an (19,5 Mio. EUR Minderaufwand). Aus den Veränderungsbuchungen der Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen (vgl. 2.6.3.5.1) wurden beim Schulverwaltungsamt im Saldo 5,7 Mio. EUR Minderaufwand verbucht.

Diesen Minderaufwendungen stehen Mehraufwendungen innerhalb der KGr in verschiedenen anderen Teilhaushalten gegenüber:

Beim AfLW entstanden u.a. durch die Aufstockung der Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen Mehraufwendungen (1,6 Mio. EUR). Weitere Mehraufwendungen entstanden durch zusätzliche Liegenschaften beim AfLW, wie beispielsweise der Treffpunkt Rotebühlplatz (Übergang Verwaltungszuständigkeit vom Schulverwaltungsamt zum 01.01.2017).

Beim Haupt- und Personalamt sind Aufwendungen für das Kabelnetz ursächlich für Mehraufwendungen. Diese werden seit 2016 nicht mehr aktiviert und im Ergebnishaushalt abgewickelt. Dadurch entstanden Mehraufwendungen in Höhe von 2,2 Mio. EUR.

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

Weitere wesentliche Mehraufwendungen gab es beim GFFA. Im Friedhofsbereich fielen durch Korrekturbuchungen von dem Finanz- in den Ergebnishaushalt Mehraufwendungen i. H. v. 0,2 Mio. EUR an. Für die Fortführung einer Sanierungsmaßnahme entstanden 0,3 Mio. EUR Mehraufwendungen, die durch Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr gedeckt waren.

Im Grünflächenbereich gab es, durch eine Vielzahl kleinerer Korrekturbuchungen aus dem Finanz- in den Ergebnishaushalt, Mehraufwendungen i. H. v. 0,2 Mio. EUR. Für die Bauunterhaltung einer Liegenschaft beim GFFA sind weiterhin 0,2 Mio. EUR zusätzliche Aufwendungen angefallen.

Zur Sanierung des Hallenbads Untertürkheim hat der VA am 21.12.2016 überplanmäßige Aufwendungen von bis zu 1,0 Mio. EUR zur Verfügung gestellt (s. GRDRs 943/2016). Im Jahr 2017 sind insgesamt 0,7 Mio. EUR Mehraufwendungen angefallen.

Die Mehraufwendungen im THH des Amtes für Sport und Bewegung sind im Wesentlichen auf Aufwendungen für die Erneuerung des Kunststoffrasenbelages Sportplatz Mercedesstraße (0,4 Mio. EUR) und den Abbruchkosten für das Dach GAZi-Stadion (0,2 Mio. EUR) zurückzuführen. Beide Maßnahmen wurden durch Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren finanziert.



Im Kulturamt sind 0,4 Mio. EUR Mehraufwendungen durch Korrekturbuchungen von nicht aktivierbaren Aufwendungen in den Ergebnishaushalt angefallen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
42120	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögens	-26.899.116,00	-31.506.274,48	-4.607.158,48

Im THH 660 – Tiefbauamt sind insgesamt 4,2 Mio. EUR Mehraufwendungen angefallen. Davon stammen 1,2 Mio. EUR Mehraufwendungen aufgrund Verschiebungen zwischen dem Finanz- und Ergebnishaushalt bei den Radwegen, weitere 1,0 Mio. EUR aufgrund Verschiebungen bei den Straßen, weitere und 0,5 Mio. EUR aufgrund Verschiebungen bei sonstigen investiven Maßnahmen. Für zusätzliche, ungeplante Projekte sind 0,3 Mio. EUR Mehraufwendungen angefallen. Bei den Straßenbeleuchtungen für Erschließungsmaßnahmen sind weitere 0,6 Mio. EUR Mehraufwendungen angefallen, die jeweils hälftig aus Contracting Mitteln und Ermächtigungsübertragungen finanziert wurden. Für notwendige Unterhaltungsmaßnahmen bei den Straßen und der Verkehrsausstattung sind 0,4 Mio. EUR Mehraufwendungen angefallen.

Beim GFFA wurden insbesondere für nicht aktivierungsfähige Baumstandortsanierungen und Baumpflanzungen Mehraufwendungen verbucht (insg. 0,4 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
42210	Unterhaltung bewegliches Vermögens	-15.606.630,43	-17.685.705,35	-2.079.074,92

Im THH 100 – Haupt- und Personalamt gab es bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens 2,6 Mio. EUR Mehraufwendungen. Innerhalb dieser Kontengruppe wird auch die Beschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen (inkl. immateriellen Vermögens) 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 2017 wurden insbesondere Lizenzen für Lotus Notes, MS-Office und weitere Microsoft-Produkte 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 0,5 Mio. EUR entstanden. Die Mittel für die Ausstattung neuer Kindertagesstätten bzw. Gruppen sind 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 2,0 Mio. EUR Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens und den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen veranschlagt. Der tatsächliche Aufwand in 2017 betrug 0,9 Mio. EUR. Hintergrund für die geringeren Aufwendungen ist insbesondere die geringere Anzahl an Beschaffungen für die Einrichtung von Flüchtlingsunterkünften.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
42310	Mieten und Pachten	-41.352.561,27	-31.797.365,60	9.555.195,67

Minderaufwendungen in der KGr 42310 – Mieten und Pachten gab es beim Amt für Liegenschaften und Wohnen (8,8 Mio. EUR). Hier wurden im Doppelhaushaltsplan 2016/2017 Mittel für die Anmietung von Flüchtlingsunterkünften bereitgestellt, die in dieser Höhe nicht benötigt wurden.

Im THH 400 – Schulverwaltungsamt resultiert die Planabweichung aus nicht abgeflossenen Haushaltsmitteln für ausstehende Nebenkosten- und Mietabrechnungen eines Mietobjekts (0,2 Mio. EUR), die als Ermächtigung ins Haushaltsjahr 2018 übertragen wurden. Für das Einzelvorhaben Campus Feuerbach waren in 2017 Mietaufwendungen i. H. v. 0,7 Mio. EUR veranschlagt. Diese Mittel wurden in 2017 nicht benötigt und nach 2018 übertragen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-60.687.708,00	-73.249.689,39	-12.561.981,39

Hauptursache für die Mehraufwendungen in der KGr 42410 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen i. H. v. 7,5 Mio. EUR sind Verschiebungen bei den Mittelbedarfen bei den Flüchtlingsunterkünften. Bei diesen war der Mittelbedarf für Anmietungen geringer. Im Gegenzug war der Mittelbedarf für Betriebskosten höher. Weitere Mehraufwendungen entstanden durch zusätzliche Liegenschaften beim AfLW, wie beispielsweise der Treffpunkt Rotebühlplatz (Übergang Verwaltungszuständigkeit vom Schulverwaltungsamt zum 01.01.2017).

Im Sozialamt sind 5,1 Mio. EUR Mehraufwendungen angefallen. Ursache dafür sind die Aufwendungen für den Wachdienst in Flüchtlings- und Obdachlosenunterkünften, die ursprünglich in der KGr 42510 – Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen veranschlagt waren. Es handelt sich somit in der Summe nicht um einen tatsächlichen Mehrbedarf, sondern lediglich um eine Verschiebung der Aufwandsarten.

Beim Jugendamt sind höhere Bewachungskosten für Aufnahmeheime für UMA angefallen. Im Gegenzug konnten allerdings auch höhere Kostenerstattungen des Landes vereinnahmt werden.

Geringere Aufwendungen für die Bewirtschaftung Grundstücke und baulicher Anlagen sind im THH 400 – Schulverwaltungsamt angefallen. Hauptursache ist der Übergang der Verwaltungszuständigkeit des Treffpunkt Rotebühlplatz an das AfLW.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-144.434.635,16	-83.890.584,60	60.544.050,56

Im THH 510 – Jugendamt gab es in der KGr 42510 – Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Minderaufwendungen in Höhe von 54,3 Mio. EUR. Entscheidender Faktor für diese Abweichung ist die Kita-Ausbaupauschale. Diese war in 2017 mit 54,5 Mio. EUR veranschlagt, der Verbrauch wird jedoch im Ergebnis nicht in der KGr 42510 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 (Zuschüsse an freie Träger) bzw. in den KGr für den Betrieb der städtischen Kitas (u.a. KGr 400 – Personalaufwendungen, 42210 – Unterhaltung bewegliches Vermögen u.a.).

Im Sozialamt wurden bei den sonstigen Sach- und Dienstleistungen 14,8 Mio. EUR weniger Aufwendungen verbucht, als veranschlagt waren. Wie bei den Erläuterungen zu der KGr 42410 bereits ausgeführt wurde, wurden die Aufwendungen für den Wachdienst in Flüchtlings- und Obdachlosenunterkünfte in der KGr 42510 veranschlagt, aber in der KGr 42410 verbucht. Insgesamt waren in 2017 für diesen Zweck 13,8 Mio. EUR veranschlagt. Davon sind 5,1 Mio. EUR in der KGr 42410 abgeflossen. Der restliche Ansatz i. H. v. 8,7 Mio. EUR wurde nicht benötigt. Darüber hinaus gab es noch Minderaufwendungen beim sonstigen Betrieb von Flüchtlingsunterkünften (0,9 Mio. EUR).

Beim Schulverwaltungsamt gab es insgesamt Minderaufwendungen i. H. v. 4,2 Mio. EUR. Die niedrigeren Aufwendungen sind vor allem in schulartenübergreifenden Aufwandsarten, wie im Bereich der Beköstigung angefallen.

Für Maßnahmen der Personalgewinnung und Personalerhaltung wurde pauschal beim Haupt- und Personalamt in der KGr 42510 – Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ein Planansatz in Höhe von 3,1 Mio. EUR erfasst (inkl. Fortbildungsmittel). Die Bewirtschaftung der Mittel erfolgte weitgehend in anderen Kontengruppen, sodass es zu einer Planabweichung von 3,1 Mio. EUR kam. Weiterhin konnte ein Teil der Maßnahmen noch nicht umgesetzt werden, weshalb Mittel als Ermächtigungsübertragungen nach 2018 übertragen wurden. Ähnlich verhält es sich mit der Umsetzung der Maßnahmen „Arbeitsgelegenheiten für Flüchtlinge schaffen“. 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. In 2017 ist ein großer Teil dieser Mittel nicht abgeflossen, was zu entsprechenden Minderaufwendungen geführt hat.

Im Bürgermeisteramt sind durch Verzögerungen bei mehreren Projekten und Maßnahmen weniger Mittel als veranschlagt abgeflossen. Hier wurden die übrigen Mittel ins Folgejahr als Ermächtigungsübertragung übertragen. Darüber hinaus wurden Mittel in andere Teilhaushalte umgesetzt. Für den Relaunch von „www.stuttgart.de“ wurden 0,3 Mio. EUR in den FinHH und für den Fußverkehr wurden 0,1 Mio. EUR in den Teilergebnishaushalt des Tiefbauamts übertragen.



Mehraufwendungen gab es hingegen insbesondere im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung. Hier wurden in 2017 Korrekturbuchungen von förderfähigen aber nicht aktivierungsfähigen Aufwendungen für städtebauliche Sanierungen verbucht (5,6 Mio. EUR).

Für die Zuführung zur Rückstellung für die Erstattung der Konzessionsabgabe (Löschwasser) entstanden im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft Mehraufwendungen in Höhe von 3,5 Mio. EUR (vgl. 2.6.3.5.8).

Im AfLW sind aufgrund vieler Bauvorhaben höhere Aufwendungen für Planungsleistungen (0,5 Mio. EUR) sowie Honorarleistungen (0,4 Mio. EUR) angefallen. Weiterhin wurden für nicht aktivierungsfähige Baunebenkosten Mehraufwendungen verbucht (1,4 Mio. EUR). Diese Mehraufwendungen werden grundsätzlich aus dem Projektbudget der Einzelvorhaben gedeckt.

Mehraufwendungen in Höhe von - 2,1 Mio. EUR gab es im THH 660 – Tiefbauamt. Für Veränderungsbuchungen bei der Rückstellung für Altlasten sind Mehraufwendungen i. H. v. - 4,1 Mio. EUR angefallen. Durch einen zu hohen Ansatz für Stromkosten und Mittelumsetzungen im Rahmen des städtischen Contractings sind beim Tiefbauamt Minderaufwendungen i. H. v. + 2,1 Mio. EUR angefallen.

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 - 1,5 Mio. EUR an. Weiterhin gab es Mehraufwendungen für EU- und sonstige Förderprojekte (- 0,9 Mio. EUR). Für das Energiekonzept Stuttgart waren die Aufwendungen allerdings geringer als veranschlagt, da es Verzögerungen bei der Umsetzung gibt (+ 0,5 Mio. EUR).

Schließlich gab es noch im THH 370 – Branddirektion wesentliche Mehraufwendungen in der KGr 42510. Mehraufwendungen entstanden vor allem für Dienst- und Schutzkleidungen, für ungeplante Reparaturen und die Wartung und Instandhaltung von Feuerwehreinsatzfahrzeugen sowie für die ungeplante Ersatzbeschaffung eines TK-Alarmservers.

3.4.13 KGr 430 – Transferaufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
430	Transferaufwendungen	-1.629.248.230,00	-1.787.137.376,17	-157.889.146,17

Mehraufwendungen in Höhe von 157,9 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-458.916.441,00	-587.420.549,62	-128.504.108,62
43200	Schuldendiensthilfen	-4.361.000,00	-2.991.614,85	1.369.385,15
43310	Soziale Leistungen	-772.268.789,00	-739.836.826,59	32.431.962,41
43410	Gewerbesteuerumlage	-93.700.000,00	-122.587.991,72	-28.887.991,72
43710	Finanzausgleichsumlage	-291.100.000,00	-324.440.037,00	-33.340.037,00
43720	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.600.000,00	-3.599.884,31	115,69
43730	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-5.302.000,00	-6.128.981,84	-826.981,84
430	Transferaufwendungen	-1.629.248.230,00	-1.787.137.376,17	-157.889.146,17



Wesentliche Abweichungen gab es durch Mehraufwendungen in den KGr 43100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (- 128,5 Mio. EUR), 43710 – Finanzausgleichsumlage (- 33,3 Mio. EUR) und 43410 – Gewerbesteuerumlage (- 28,9 Mio. EUR) sowie Minderaufwendungen in den KGr 43310 – Soziale Leistungen (+ 32,4 Mio. EUR) und 43200 – Schuldendiensthilfen (+ 1,4 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-458.916.441,00	-587.420.549,62	-128.504.108,62

In der KGr 43100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke gab es im Saldo Mehraufwendungen von insgesamt - 128,5 Mio. EUR. Diese setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mehr-/Minderaufwendungen in den THH 900 - Allgemeine Finanzwirtschaft (- 98,7 Mio. EUR), 200 – Stadtkämmerei (- 33,0 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (- 5,6 Mio. EUR), 410 – Kulturamt (- 1,8 Mio. EUR), 360 – Amt für Umweltschutz (- 0,4 Mio. EUR), 500 – Sozialamt (+ 7,8 Mio. EUR), 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (+ 1,9 Mio. EUR), 290 – Jobcenter (+ 1,0 Mio. EUR) und 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (+ 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 2017 insgesamt 98,7 Mio. EUR ausbezahlt worden. Die Mehraufwendungen wurden mit den für diesen Zweck reservierten Mitteln der davon-Position „Risikobeteiligung Stuttgart 21“ verrechnet.

Im Teilhaushalt der Stadtkämmerei ergaben sich die Mehraufwendungen insbesondere durch Buchungen im Zusammenhang mit dem städtischen Klinikum. Zum Jahresabschluss 2016 wurden für mehrere Zahlungen ans Klinikum eine „davon-Position“ gebildet, die in 2017 das Ergebnis belastet haben (Ertragszuschuss „Schwarze-Null“-Ausgleich, Verlustausgleich 2017). Zusätzlich wurde für die Personalwohnungen beim Klinikum noch ein Mietzuschuss i. H. v. 8,0 Mio. EUR gewährt. In der Summe sind für das Klinikum Mehraufwendungen i. H. v. - 34,4 Mio. EUR angefallen. Minderaufwendungen gab es hingegen vor allem bei der Verkehrsumlage an den Verband Region Stuttgart (+ 1,0 Mio. EUR) und bei den Stiftungsabgaben (+ 0,5 Mio. EUR).

Beim Jugendamt sind höhere Aufwendungen im Bereich der Förderungen der freien Träger angefallen. Die Betriebsausgaben der freien Träger sind infolge der Inbetriebnahme neuer Kitas bzw. Gruppen im Zuge des weiteren Kita-Ausbaus gestiegen (5,2 Mio. EUR Mehraufwand, Deckung durch Kita-Betriebskostenpauschale). Bei der Verwendung von Spenden sind 0,3 Mio. EUR Mehraufwendungen angefallen, die durch entsprechende Mehrerträge gedeckt wurden.

Die Mehraufwendungen im Kulturamt gehen auf die Mitfinanzierung von tariflichen Personalmehraufwendungen bzw. zum Ausgleich von zu niedrig veranschlagten Haushaltsansätzen für die Württembergischen Staatstheater (1,6 Mio. EUR, GR Drs 736/2017) und weitere Zuschüsse im Bereich Kulturförderung (0,2 Mio. EUR) zurück.

Beim Amt für Umweltschutz entstanden im Saldo Mehraufwendungen in Höhe von - 0,4 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 (+ 0,3 Mio. EUR).

Wesentliche Minderaufwendungen gab es hingegen im THH 500 – Sozialamt (7,8 Mio. EUR). Aufgrund geringerer Zuweisungszahlen gab es bei Flüchtlingsunterkünften weniger Aufwendungen für Betreuung und Hausorganisation (7,5 Mio. EUR).

Im THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen sind in 2017 für die Energiesparprogramme 1,0 Mio. EUR weniger abgeflossen, als veranschlagt war, da sich der Mittelabfluss verzögert hat. Für die bewilligten, aber noch nicht abgeflossenen Mittel, wurden Ermächtigungsübertragungen gebildet. Weitere Minderaufwendungen gab es im Bereich der Nachsubventionierung der einkommensorientierten Förderung (0,6 Mio. EUR).

Für kommunale Zuschüsse sind im Jobcenter 0,3 Mio. EUR abgeflossen. Veranschlagt waren 1,3 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 (0,8 Mio. EUR Minderaufwand). Außerdem waren die freiwilligen kommunalen Zuschüsse geringer als geplant, da es weniger Förderfälle gab (0,2 Mio. EUR Minderaufwand).

Schließlich gab es noch Minderaufwendungen beim Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung. Für das Grünprogramm und Urban Gardening gab es weniger Antragssteller bzw. geringen Zuschusshöhen als angenommen wurde. Beim Förderprogramm zum Erhalt der vom Weinbau geprägten Kulturlandschaft verzögert sich der Mittelabfluss, was ebenfalls zu geringeren Aufwendungen in 2017 führte.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
43710	Finanzausgleichsumlage/-rückstellung	-291.100.000,00	-324.440.037,00	-33.340.037,00

Für die Mehraufwendungen bei der Finanzausgleichsumlage sind insbesondere die Veränderungsbuchungen bei der FAG-Rückstellung ursächlich (vgl. 2.6.3.5.3). Zum Jahresabschluss 2017 wurden der Rückstellung 55,4 Mio. EUR zugeführt. Gleichzeitig wurde der im Haushaltsjahr 2015 zugeführte Betrag i. H. v. 35,2 Mio. EUR in Anspruch genommen. Im Saldo ergaben sich dadurch 20,2 Mio. EUR Mehraufwendungen. Darüber hinaus erhöhte sich im Haushaltsjahr 2017 die Finanzausgleichsumlage aufgrund von Steuermehreinnahmen im Jahr 2015. Im Vergleich zur Planung ergab sich ein Mehraufwand von 13,1 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
43410	Gewerbsteuerumlage	-93.700.000,00	-122.587.991,72	-28.887.991,72

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



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
43310	Soziale Leistungen	-772.268.789,00	-739.836.826,59	32.431.962,41

Für soziale Leistungen fielen Minderaufwendungen in Höhe von + 32,4 Mio. EUR an. Diese setzen sich im Wesentlichen aus Minderaufwendungen in den THH 500 – Sozialamt (+ 21,5 Mio. EUR) und 290 – Jobcenter (+ 20,7 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen im THH 510 – Jugendamt (- 9,8 Mio. EUR) zusammen.

Die Minderaufwendungen im Sozialamt (+ 21,5 Mio. EUR) setzen sich zusammen aus Minderaufwendungen bei Hilfen für Flüchtlinge bzw. Leistungen nach dem AsylbLG aufgrund geringerer Zuweisungszahlen (+ 25,5 Mio. EUR), bei Hilfen zur Pflege (+ 6,4 Mio. EUR) und bei Hilfen zur Gesundheit (+ 3,0 Mio. EUR). Höhere Aufwendungen gab es hingegen bei der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (- 8,1 Mio. EUR), bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (- 2,7 Mio. EUR) und bei den sonstigen sozialen Leistungen (- 1,7 Mio. EUR).

Die geringeren Aufwendungen beim Jobcenter resultieren zum einen aus einer geringeren Fallzahl als geplant: Bei der Aufstellung des Haushaltsplans war von knapp 25.000 BG ausgegangen worden, tatsächlich befanden sich im Jahresdurchschnitt 23.200 BG im Leistungsbezug.

Bei den Passivleistungen des Bundes beliefen sich die durchschnittlichen Aufwendungen je BG und Monat auf 559 EUR, geplant waren 548 EUR. Somit fielen geringere Aufwendungen als geplant an (9 Mio. EUR).

Die Leistungen für Unterkunft und Heizung je BG und Monat waren im Durchschnitt etwas höher als geplant. Aufgrund der geringeren Fallzahlen fielen auch hier geringere Aufwendungen als geplant an (8 Mio. EUR).

Aufgrund der geringeren Fallzahlen fielen auch bei den sonstigen KdU, den einmaligen Leistungen und den kommunalen Eingliederungsleistungen insgesamt rund 3 Mio. EUR weniger als geplant an. Bei den Leistungen für Bildung und Teilhabe wurde der Planansatz dagegen um 0,4 Mio. EUR überschritten. Im Bereich der Eingliederungsleistungen des Bundes wurden für Allgemeine EGL rund 3 Mio. EUR mehr ausgegeben als geplant. Beim ESF-Bundesprogramm für Langzeitarbeitslose und beim Bundesprogramm Soziale Teilhabe lag der Aufwand hingegen 3,7 Mio. EUR unter dem Planwert.

Beim Jugendamt gab es insbesondere Mehraufwendungen in der Wirtschaftlichen Jugendhilfe aufgrund der hohen Anzahl von UMA.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
43200	Schuldendiensthilfen	-4.361.000,00	-2.991.614,85	1.369.385,15

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 1,3 Mio. EUR unter den geplanten 3,0 Mio. EUR lagen. Tatsächlich sind nur 1,7 Mio. EUR Bauzeitzinsen 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 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-174.117.570,28	-149.799.835,59	24.317.734,69

Minderaufwendungen in Höhe von 24,3 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
44210	Aufwendungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-19.784.298,92	-20.345.967,06	-561.668,14
44310	Geschäftsaufwendungen	-31.635.669,60	-31.471.905,96	163.763,64
44410	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-4.321.708,00	-3.560.961,48	760.746,52
44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-77.436.865,00	-76.472.619,61	964.245,39
44980	Deckungsreserve für Personal- und Sachaufwand	-23.100.000,00	0,00	23.100.000,00
44999	Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.839.028,76	-17.948.381,48	-109.352,72
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-174.117.570,28	-149.799.835,59	24.317.734,69

Die Minderaufwendungen von insgesamt + 24,3 Mio. EUR setzen sich zusammen aus wesentlichen Minderaufwendungen in den KGr 44980 – Deckungsreserve für Personal- und Sachaufwand (+ 23,1 Mio. EUR- Inanspruchnahme DR Personalaufwand in Höhe von 0,4 Mio. EUR, DR Sachaufwand 9,5 Mio. EUR), 44500 – Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand (+ 1,0 Mio. EUR) und 44410 – Steuern, Versicherungen und Schadensfälle (+ 0,8 Mio. EUR). Wesentliche Mehraufwendungen gab es hingegen in der KGr 44210 – Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (- 0,6 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
44980	Deckungsreserve für Personal- und Sachaufwand	-23.100.000,00	0,00	23.100.000,00

Im Ansatz 2017 sind insgesamt 23,1 Mio. EUR „Deckungsreserve“ veranschlagt. Die Deckungsreserve wird bei Inanspruchnahme als Budget auf die „in Anspruch nehmenden“ KGr umgesetzt. Die Bewirtschaftung erfolgt nicht in der KGr 44980 – Deckungsreserve für Personal- und Sachaufwand, weshalb der komplette Betrag in Höhe von 23,1 Mio. EUR somit zu einer Planabweichung in Form einer „Minderaufwendung“ führt.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-77.436.865,00	-76.472.619,61	964.245,39

Die Minderaufwendungen von insgesamt + 1,0 Mio. EUR setzen sich zusammen aus Minderaufwendungen in den THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 3,5 Mio. EUR) und 500 – Sozialamt (+ 0,4 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen in den THH 660 – Tiefbauamt (- 1,7 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (- 0,7 Mio. EUR), 290 – Jobcenter (- 0,3 Mio. EUR) und 200 – Stadtkämmerei (- 0,3 Mio. EUR).

Die vom Gemeinderat beschlossenen Mittel beim Schulverwaltungsamt für den laufenden Betrieb von Ganztageschulen und Erstattungen an den übrigen Bereich, insbesondere für den Betrieb der Schülerhäuser (Restforderungen freier Träger für Ausstattung, Einrichtung und Mittagessen), sind nicht vollständig ausgeschöpft und daher teilweise als Ermächtigungsübertragungen vom Jahr 2017 ins Jahr 2018 übertragen worden (+ 3,6 Mio. EUR). Mehraufwendungen entstanden hingegen bedingt durch die erhöhten Verrechnungspreise für Fahrleistungen an den AWS (- 0,1 Mio. EUR).



Beim Sozialamt waren die Aufwendungen für Kostenerstattungen an andere Gemeinden in der Eingliederungshilfe geringer, als in der Planung angenommen wurde (0,4 Mio. EUR).

Für die Mehraufwendungen im THH 660 – Tiefbauamt sind Erstattungen an Eigenbetriebe und Eigengesellschaften ursächlich. Es gab höhere Aufwendungen bei den Verrechnungen der Werkstatteleistungen des AWS (0,8 Mio. EUR) sowie bei der Verrechnung der Betriebskosten des SAB (0,9 Mio. EUR).

Die Mehraufwendungen im THH des Jugendamts sind insbesondere der Anpassung der Rückstellung aus der Verpflichtung zur Erstattung von Unterhaltsvorschüssen geschuldet (vgl. 2.6.3.2). Die Rückstellung wurde zum 31.12.2017 um 0,6 Mio. EUR erhöht, was zu Mehraufwendungen in dieser Höhe geführt hat.

Im Jobcenter fielen für die Kostenerstattung bei Aufenthalt im Frauenhaus gemäß § 36a SGB II 0,3 Mio. EUR an. Geplant wurden entsprechende Aufwendungen nicht in der KGr 44500, sondern in der KGr 43310.

In der Stadtkämmerei wurden in 2017 höhere Kostenerstattungen an den Eigenbetrieb AWS für die Fortsetzung des „Testprojekts Straßenreinigung Feinstaub“ geleistet (0,3 Mio. EUR, GRDRs 687/2017).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
44410	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-4.321.708,00	-3.560.961,48	760.746,52

Die Minderaufwendungen in der KGr 44410 – Steuern, Versicherungen und Schadensfälle in Höhe von + 0,8 Mio. EUR setzen sich aus Minderaufwendungen in den THH 100 – Haupt- und Personalamt (+ 2,7 Mio. EUR) und 200 – Stadtkämmerei (+ 1,0 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen in den THH 400 – Schulverwaltungsamt (- 2,5 Mio. EUR) und 510 – Jugendamt (- 0,4 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 2017 nur in geringem Umfang in Anspruch genommen werden musste.

Beim Schulverwaltungsamt und beim Jugendamt 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 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
44210	Aufwendungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-19.784.298,92	-20.345.967,06	-561.668,14

Mehraufwendungen in der KGr 44210 gab es vor allem im THH 400 – Schulverwaltungsamt (0,6 Mio. EUR). Die Planabweichung resultiert vordergründig aus erhöhten Aufwendungen für Einzeltransporte von behinderten Schüler/-innen, welche an Regelschulen integriert sind, bedingt durch eine gestiegene Anzahl von inklusiver Beschulung (0,6 Mio. EUR).

3.4.15 KGr 449 – Globaler Minderaufwand

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
449	Globaler Minderaufwand	29.000.000,00	0,00	-29.000.000,00

Bei der KGr 449 – Globaler Minderaufwand handelt es sich um eine pauschale Sammelposition. Dieser ist, im Rahmen der Bewirtschaftung des Haushaltsplanes, mit konkreten Maßnahmen zu hinterlegen. Allerdings wurde mit GRDRs 353/2016 auf die Umsetzung des im Haushaltsjahr 2017 veranschlagten Globalen Minderaufwands verzichtet.

3.4.16 KGr 451 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6.385.300,00	-1.268.622,11	5.116.677,89

Minderaufwendungen in Höhe von 5,1 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
45100	Zinsaufwendungen	-5.564.500,00	-218.443,61	5.346.056,39
45999	Zinsähnliche Aufwendungen	-820.800,00	-1.050.178,50	-229.378,50
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6.385.300,00	-1.268.622,11	5.116.677,89

Wesentliche Abweichungen gab es durch Minderaufwendungen in der KGr 45100 – Zinsaufwendungen (5,3 Mio. EUR).

Der veranschlagte Zinsaufwand i. H. v. 5,6 Mio. EUR beruhte auf der Annahme, dass die im Doppelhaushaltsplan 2016/2017 veranschlagten Kreditermächtigungen in Anspruch genommen werden. Die Kreditermächtigungen betragen 137,0 Mio. EUR in 2016 und 153,6 Mio. EUR in 2017. In 2016 wurde lediglich ein zinsfreies Darlehen in Anspruch aufgenommen, in 2017 konnte vollständig auf eine Darlehensaufnahme verzichtet werden. Dadurch konnten Zinsaufwendungen i. H. v. 5,2 Mio. EUR eingespart werden.



3.4.17 KGr 470 – Planmäßige Abschreibungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
470	Planmäßige Abschreibungen	-190.587.946,59	-194.059.550,79	-3.471.604,20

Mehraufwendungen in Höhe von 3,5 Mio. EUR.

Wesentliche Planabweichungen in der KGr 470 – Planmäßige Abschreibungen entstanden aus Mehraufwendungen in den THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 7,9 Mio. EUR), 200 – Stadtkämmerei (- 3,7 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (- 2,7 Mio. EUR), 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (- 1,0 Mio. EUR) und 500 – Sozialamt (- 0,5 Mio. EUR) sowie Minderaufwendungen in den THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (+ 8,1 Mio. EUR), 100 – Haupt- und Personalamt (+ 3,7 Mio. EUR) und 400 – Schulverwaltungsamt (+ 1,0 Mio. EUR).

Im AfLW fielen insbesondere Mehraufwendungen bei den Abschreibungen auf Gebäude (6,9 Mio. EUR) an, da in 2017 mehr Gebäude fertiggestellt wurden, als bei der Aufstellung des Haushalts angenommen, vor allem im Bereich der Flüchtlingsunterkünfte und der Kindertagesstätten.

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 (1,9 Mio. EUR). Außerdem lagen die sonstigen Abschreibungen, durch die Auflösung von Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse, bei den Eigenbetrieben Klinikum und Bäderbetriebe Stuttgart, um zusammen 1,7 Mio. EUR über dem Ansatz für 2017.

Im Teilhaushalt des Jugendamts gab es Mehraufwendungen durch höhere Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung und geleistete Investitionszuwendungen an freie Träger, da durch den Kita-Ausbau ein höherer Bedarf bestand (1,0 Mio. EUR). Durch die Wertberichtigung bei den Forderungen aus dem Bereich UVK sind weitere Mehraufwendungen in Höhe von 1,4 Mio. EUR entstanden.

Im Teilhaushalt des GFFA lagen die Abschreibungen für die Grünanlagen, die öffentlichen Kinderspielplätze und das Grün an Straßen um 1,0 Mio. EUR über dem Ansatz für 2017.

Beim Sozialamt gab es für Flüchtlingsunterkünfte mehr Beschaffungen, die zu höheren Abschreibungen führen, als geplant waren.

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft waren in 2017 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 (+ 10,8 Mio. EUR). Aufgrund höherer Niederschlagungen und Erlasse gab es hingegen im Saldo Mehraufwendungen in Höhe von - 2,7 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 Personalamt veranschlagt. In der Bewirtschaftung werden die Maßnahmen den einzelnen Ämtern zugeordnet, wo dann auch die Abschreibungen anfallen.

Im Teilhaushalt des Schulverwaltungsamtes lagen die Abschreibungen für das Anlagevermögen um 1,0 Mio. EUR unter dem Ansatz für 2017.

3.4.18 KGr 531 – Außerordentliche Erträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
531	Außerordentliche Erträge	10.000.000,00	43.376.931,54	33.376.931,54

Mehrerträge in Höhe von 33,4 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
50120000	Empf. Schadensersatzleistungen u.ä.	0,00	208.672,00	208.672,00
50190000	Sonstige außergewöhnliche Erträge - investiv	0,00	801.057,07	801.057,07
50190010	Erschließungsbeiträge -Altfälle	0,00	4.058,69	4.058,69
50190020	manuell: Zuschüsse -Altfälle	0,00	719.742,34	719.742,34
50190030	Rückzahlung nicht aktivierter Zuschüsse	0,00	42.135,01	42.135,01
50190040	manuell: Rückz./Gutschr.immat./unbew. Verm.	0,00	694,57	694,57
52110	Realisierte außerordentliche Erträge	0,00	1.776.359,68	1.776.359,68
53110000	Ertrag aus Veräuß. v. Grundst., Geb. (Buchgewinn)	10.000.000,00	36.526.935,00	26.526.935,00
53110020	manuell: Kaufpreisnachzahlungen (Ertrag)	0,00	598.538,73	598.538,73
53120000	AA: Ertrag. aus Veräußer. beweglichen. VmG >410	0,00	15.587,75	15.587,75
53120010	man: Ertrag aus Veräußer. beweglichen VmG >410	0,00	6.506,94	6.506,94
53140001	Ertrag Veräußerung Finanzverm. – Vermögensverw.	0,00	4.438.811,60	4.438.811,60
53140010	man.: Ertr. aus Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	14.191,84	14.191,84
53110	Erträge Veräußerung Vermögen (Buchgewinne)	10.000.000,00	41.600.571,86	31.600.571,86
531	Außerordentliche Erträge	10.000.000,00	43.376.931,54	33.376.931,54

Wesentlich sind hier die Mehrerträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 26,5 Mio. EUR (Konto 53110000), die entstehen, wenn die Verkaufserlöse den Restbuchwert übersteigen. In der Planung war man hier von 10,0 Mio. EUR Erträge aus Verkaufserlöse über Restbuchwert ausgegangen.

Weiterhin wurden Mehrerträge durch Kursgewinne aus der Vermögensverwaltung in Höhe von 4,4 Mio. EUR realisiert (Konto 53140001). Für weitere Kursgewinne aus der Veräußerung von Wertpapieren bei den Stiftungen und Fonds wurde Erträge in Höhe von 14 TEUR erzielt (Konto 53140010).

Für in der Vergangenheit veräußerte Vermögensgegenstände sind in 2017 Erträge in Höhe von 0,6 Mio. EUR durch Kaufpreisnachzahlungen erzielt worden (Konto 53110020). Weitere außerordentliche Erträge in Höhe von 22 TEUR wurden durch die Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen erzielt (Konten 53120000 und 53120010).

Ferner sind hier in Abgang genommene investive Zuschüsse (Konto 50190000) mit 0,8 Mio. EUR, sowie eingehende Beiträge (Konto 50190010) - die 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 0,8 Mio. EUR (Konten 50190010 – 50190040) enthalten.

Für einen Feuerschaden wurde vom Versicherer an die LHS eine Schadensersatzvorauszahlung in Höhe von 0,2 Mio. EUR geleistet (Konto 50120000).

3.4.19 KGr 532 – Außerordentliche Aufwendungen

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
532	Außerordentliche Aufwendungen	-16.200.000,00	-19.981.029,59	-3.781.029,59

Mehraufwendungen in Höhe von 3,8 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
51190020	Abgänge aktivierte Eigenleistungen aus Vorjahren	0,00	-56.837,52	-56.837,52
51300000	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	-4.116.435,90	-4.116.435,90
51300020	Außerplanmäß. AfA Beteiligungen, Sondervermögen	-16.200.000,00	-7.294.107,85	8.905.892,15
52210	Realisierte außerordentliche Aufwendungen	-16.200.000,00	-11.467.381,27	4.732.618,73
53210000	Aufwand aus Veräuß. Grundst., Geb. (Buchverlust)	0,00	-326.986,84	-326.986,84
53210010	Erschließungskosten (Aufwand)	0,00	-351.305,62	-351.305,62
53210020	Sonstiger Aufwand a. Veräußerung Grdst., Geb.	0,00	-1.025.419,66	-1.025.419,66
53220000	Aufwand a. Veräuß. v. bewegl. Vermögensg.>410	0,00	-102.873,18	-102.873,18
53240001	Realisierter Kursverlust - Vermögensverwaltung	0,00	-6.706.393,98	-6.706.393,98
53240010	Aufwand aus Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	-669,04	-669,04
53210	Aufwendungen Veräußerung Verm. (Buchverlust)	0,00	-8.513.648,32	-8.513.648,32
532	Außerordentliche Aufwendungen	-16.200.000,00	-19.981.029,59	-3.781.029,59

Wesentlich sind hier die aufwandswirksamen Korrekturen aus der Anlagenbuchhaltung, wie die außerplanmäßigen Abschreibungen (Konto 51300020) bei den „Dauerverlustbeteiligungen“ in Höhe von 7,3 Mio. EUR (davon Projektgesellschaft Neue Messe 5,4 Mio. EUR, Objektgesellschaft Schleyer-Halle und Neue Arena 0,7 Mio. EUR, Bäderbetriebe Stuttgart 1,2 Mio. EUR) sowie außerplanmäßige Abschreibungen durch Anlagenabgänge ohne Erlös in Höhe von 4,1 Mio. EUR (Konten 51300000). Für die Dauerverlustbeteiligungen waren in der Planung Abschreibungen in Höhe von 16,2 Mio. EUR veranschlagt.

Kursverluste aus der Vermögensverwaltung (Konto 53240001) wurden in Höhe von ca. 6,7 Mio. EUR realisiert. Für Kursverluste aus dem Verkauf von Wertpapieren bei den Stiftungen und Fonds sind Aufwendungen in Höhe von 1 TEUR angefallen (Konto 53240010). Zur Gesamtentwicklung bei der Vermögensverwaltung vgl. GRDRs 572/2018, Anlage 7.

Ferner sind hier Verluste (u.a. Verkauf unter Restbuchwert) in Höhe von 0,4 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 1,4 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 57 TEUR an (Konto 51190020).



3.5 Übersicht über die anteiligen ordentlichen Erträge / Aufwendungen der Teilergebnishaushalte

Gesamtübersicht Teilergebnisrechnungen	anteilige ordentliche Erträge	anteilige ordentliche Auf- wendungen	Saldo (ant. ordentliches Ergebnis)
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
800 Gemeinderat	746.017,55	4.215.445,20	-3.469.427,65
810 Bürgermeisteramt	5.436.072,35	28.939.277,84	-23.503.205,49
100 Haupt- und Personalamt	6.792.691,83	69.080.193,03	-62.287.501,20
120 Statistisches Amt	471.728,06	3.741.215,55	-3.269.487,49
140 Rechnungsprüfungsamt	335.378,15	4.080.264,09	-3.744.885,94
150 Bezirksämter	1.116.877,42	14.356.474,22	-13.239.596,80
200 Stadtkämmerei	112.800.824,99	193.182.751,47	-80.381.926,48
230 Amt für Liegenschaften und Wohnen	44.094.097,14	146.310.848,18	-102.216.751,04
290 Jobcenter	317.218.961,86	372.137.901,05	-54.918.939,19
300 Rechtsamt	217.421,00	1.266.549,27	-1.049.128,27
320 Amt für öffentliche Ordnung	49.214.990,29	61.623.447,60	-12.408.457,31
340 Standesamt	716.141,77	1.738.432,28	-1.022.290,51
360 Amt für Umweltschutz	6.708.760,43	15.461.860,70	-8.753.100,27
370 Branddirektion	9.786.723,08	53.129.620,88	-43.342.897,80
400 Schulverwaltungsamt	83.659.412,56	215.200.864,12	-131.541.451,56
410 Kulturamt	11.933.540,08	117.810.596,74	-105.877.056,66
500 Sozialamt	178.845.881,14	381.587.646,25	-202.741.765,11
510 Jugendamt	189.207.766,93	515.603.657,63	-326.395.890,70
520 Amt für Sport und Bewegung	3.366.467,20	23.178.105,50	-19.811.638,30
530 Gesundheitsamt	9.079.114,98	10.557.597,29	-1.478.482,31
610 Amt für Stadtplanung/-erneuerung	9.514.024,36	24.668.607,80	-15.154.583,44
620 Stadtmessungsamt	2.358.286,57	13.482.715,84	-11.124.429,27
630 Baurechtsamt	11.222.082,93	11.144.365,70	77.717,23
650 Hochbauamt	1.558.138,69	13.464.318,61	-11.906.179,92
660 Tiefbauamt	74.048.327,19	150.290.054,85	-76.241.727,66
670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt	20.351.289,26	55.846.205,09	-35.494.915,83
740 Hallenbad Untertürkheim	28.608,16	933.463,49	-904.855,33
900 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.296.138.684,93	584.632.858,07	1.711.505.826,86
Summe	3.446.968.310,90	3.087.665.338,34	359.302.972,56

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“ (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 Kassenmitteln zur Geldanlage.

Die Gesamtfinzrechnung 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 2017 (Haushaltsjahr) EUR	2017 (Haushaltsjahr) EUR	Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR
			2	3	4
1	+	600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.210.675.000,00	1.440.310.324,38	229.635.324,38
2	+	610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.180.350.088,53	1.332.136.423,54	151.786.335,01
3	+	620 Sonstige Transfereinzahlungen	39.861.000,00	48.455.683,05	8.594.683,05
4	+	630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	127.714.960,00	139.997.345,39	12.282.385,39
5	+	640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.920.577,00	57.935.416,62	2.014.839,62
6	+	648 Kostenerstattung und -umlagen	138.849.298,00	123.610.491,23	-15.238.806,77
7	+	650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	105.951.531,80	107.739.748,55	1.788.216,75
8	+	660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	81.172.350,00	58.994.435,47	-22.177.914,53
9	=	Summe der Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	2.940.494.805,33	3.309.179.868,23	368.685.062,90
10	-	700 Personalauszahlungen	-635.101.747,07	-627.750.734,08	7.351.012,99
11	-	710 Versorgungsauszahlungen	-18.667.325,73	-17.874.112,28	793.213,45
12	-	720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-375.343.370,94	-317.857.020,21	57.486.350,73
13	-	730 Transferauszahlungen	-1.629.248.230,00	-1.734.751.641,36	-105.503.411,36
14	-	740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-132.017.570,28	-151.227.392,74	-19.209.822,46
15	-	751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.511.300,00	-1.177.761,40	3.333.538,60
16	=	Summe der Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.794.889.544,02	-2.850.638.662,07	-55.749.118,05
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf a. lfd. Verwaltungstätigkeit	145.605.261,31	458.541.206,16	312.935.944,85
18	+	681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	28.093.342,00	39.974.451,53	11.881.109,53
19	+	682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	20.000.000,00	43.279.070,07	23.279.070,07
20	+	683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	69.306,33	69.306,33
21	+	684/6 Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	2.250,00	2.250,00
22	+	687 Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.000,00	157.898,96	152.898,96
23	+	688 Darlehensrückflüsse	3.599.900,00	12.742.378,62	9.142.478,62
24	+	689 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.325.000,00	1.302.987,04	-1.022.012,96
25	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54.023.242,00	97.528.342,55	43.505.100,55
26	-	781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-45.851.700,00	-40.408.944,99	5.442.755,01
27	-	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-10.957.000,00	-15.883.385,58	-4.926.385,58
28	-	783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen*	-22.496.400,00	-21.207.690,84	1.288.709,16
29	-	784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-250.000,00	-17.996.744,28	-17.746.744,28
		7871 Hochbaumaßnahmen	-140.578.500,00	-100.858.971,04	39.719.528,96
		7872 Tiefbaumaßnahmen	-66.983.400,00	-48.422.802,64	18.560.597,36
		7873 Sonstige Baumaßnahmen	-47.801.013,00	-14.946.808,37	32.854.204,63
30	-	Baumaßnahmen	-255.362.913,00	-164.228.582,05	91.134.330,95
31	-	788 Darlehensgewährung	-16.318.600,00	-18.967.650,49	-2.649.050,49
32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-351.236.613,00	-278.692.998,23	72.543.614,77
33	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-297.213.371,00	-181.164.655,68	116.048.715,32
34	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-151.608.109,69	277.376.550,48	428.984.660,17
35	+	Absetzung pauschal veranschlagter aktivierter Eigenleistung	5.610.000,00		-5.610.000,00
36	+	69 Aufnahme von Darlehen	153.600.000,00	0,00	-153.600.000,00
37	-	79 Tilgung von Darlehen	-10.096.000,00	-37.032.896,69	-26.936.896,69
38	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	143.504.000,00	-37.032.896,69	-180.536.896,69
39	=	Änderung Finanzierungsmittelbestand	-2.494.109,69	240.343.653,79	242.837.763,48



Nr.		Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten KGr Bezeichnung	Fortgeschrieb. Ansatz 2017 (Haushaltsjahr) EUR	Ergebnis 2017 (Haushaltsjahr) EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR
			2	3	4
40	+	67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen		2.915.165.640,92	
41	-	77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen		-3.317.332.895,48	
42	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirks. Zahlungen		-402.167.254,56	
43		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln		281.779.135,78	
44	+/-	Veränderung d. Bestands Zahlungsmitteln		-161.823.600,77	
45	=	Endbestand an Zahlungsmitteln		119.955.535,01	
		nachrichtlich: Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende		0,00	

* 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 458,5 Mio. EUR und stand für die Investitionstätigkeit zur Verfügung.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind in Höhe von 97,5 Mio. EUR verbucht; Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind in Höhe von 278,7 Mio. EUR verbucht, so dass sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 181,2 Mio. EUR ergibt.

Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelüberschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Finanzierungsmittel**überschuss** in Höhe von 277,4 Mio. EUR.

Kredite wurden im Haushaltsjahr 2017 keine aufgenommen. Kredittilgungen wurden in Höhe von 37,0 Mio. EUR getätigt. Davon waren 29,9 Mio. EUR für außerordentliche Kredittilgungen.

Der Finanzierungsmittelbestand hat sich somit um 240,3 Mio. EUR erhöht.

Aus den Ein- bzw. Auszahlungsvorgängen des Sachbuchs für nicht haushaltsrelevante Vorgänge (NHRV) ist ein Finanzmittel**bedarf** in Höhe von 402,2 Mio. EUR entstanden.

Der Zahlungsmittelbestand hat sich somit im Saldo um 161,8 Mio. EUR reduziert. Der Stand zum 31.12.2017 beträgt **120,0 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	31.12.2017 in EUR	01.01.2017 in EUR	Veränderung in EUR	Bemerkung
Liquide Mittel lt. Bilanz	121.910.894,51	283.675.730,93	-161.764.836,42	Bilanzposition 1.3.8
Davon Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten	119.955.535,01	281.779.135,78	-161.823.600,77	Geldbewegungsrelevante Bank-/unterkonten
Sonstige Bankkonten und Kassenbestände	1.955.359,50	1.896.595,15	58.764,35	Girokonten Schulen und Kitas, Barbestände Schulen und Jugendamt, Handvor- schüsse

Der Zahlungsmittelbestand lt. Bilanz hat sich um 161,8 Mio. EUR auf einen Zahlungsmittelbestand von 120,0 Mio. EUR verändert. Unter Berücksichtigung der sonstigen Bankkonten und Kassenbeständen beträgt zum 31.12.2017 der Stand der liquiden Mittel 121,9 Mio. EUR.

Der Endbestand an Zahlungsmitteln lt. direkt geführter Finanzrechnung in Höhe von 119.955.535,01 EUR weist gegenüber dem Zahlungsmittelbestand lt. Bilanz in Höhe von 119.955.535,01 EUR zum 31.12.2017 keine Differenz aus.

Zahlungsmittelbe- stand	31.12.2017 in EUR	01.01.2017 in EUR	Veränderung in EUR	Bemerkung
Lt. Bilanz	119.955.535,01	281.779.135,78	-161.823.600,77	Geldbewegungsrele- vante Bank-/unterkonten
Lt. Finanzrechnung	119.955.535,01	281.779.135,78	-161.823.600,77	
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 – 3.4.16) für die Planabweichungen ursächlich.

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

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

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.210.675.000,00	1.440.310.324,38	229.635.324,38

Mehreinzahlungen in Höhe von 229,6 Mio. EUR.

Diese Mehreinzahlungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
60110 Grundsteuer A	315.000,00	310.066,09	-4.933,91
60120 Grundsteuer B	151.300.000,00	155.676.960,21	4.376.960,21
60130 Gewerbesteuer	570.000.000,00	739.195.383,84	169.195.383,84
60210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	347.100.000,00	394.044.669,16	46.944.669,16
60220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	87.500.000,00	90.360.151,82	2.860.151,82
60310 Vergnügungssteuer	15.300.000,00	21.360.753,00	6.060.753,00
60320 Hundesteuer	1.400.000,00	1.586.003,18	186.003,18
60340 Zweitwohnungssteuer	900.000,00	1.248.642,78	348.642,78
60510 Leistungen nach dem FamilienleistungsausgleichsG	28.960.000,00	29.313.744,00	353.744,00
60520 Wohngeldentlastung Land (SGB II)	7.900.000,00	7.213.950,30	-686.049,70
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.210.675.000,00	1.440.310.324,38	229.635.324,38

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

Während im Ergebnishaushalt bei der Gewerbesteuer Mehrerträge in Höhe von 203,8 Mio. EUR zu verzeichnen waren (Plan: 570,0 Mio. EUR; Ergebnis: 773,8 Mio. EUR), wurden im Finanzhaushalt Mehreinzahlungen in Höhe von 169,2 Mio. EUR erzielt. Grund für diese Differenz zwischen den Einzahlungen und Erträgen ist hauptsächlich die im Ergebnishaushalt, nicht zahlungswirksame, Verän-



derung der Rückstellung für Erstattung erhaltener Steuer (vgl. 2.6.3.5.7). Wegen anstehenden Erstattungen aufgrund von Berichtigungen mehrerer Veranlagungsjahre bei Gewerbesteuerzahlern wurde in 2017 der Rückstellung 22,4 Mio. EUR zugeführt (davon 19,1 Mio. EUR aus der Gruppe Gewerbesteuer). Diese 19,1 Mio. EUR werden voraussichtlich erst in 2018 oder später ausbezahlt. Gleichzeitig wurden aus der Rückstellung 77,8 Mio. EUR in Anspruch genommen (davon 65,9 Mio. EUR aus der Gruppe Gewerbesteuer). Durch die Rückstellungsbuchungen entsteht eine Differenz zwischen den Einzahlungen und Erträgen in Höhe von 46,8 Mio. EUR.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.180.350.088,53	1.332.136.423,54	151.786.335,01

Mehreinzahlungen in Höhe von 151,8 Mio. EUR.

Mehreinzahlungen gab es bei den folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
61110 Schlüsselzuweisungen vom Land	569.100.000,00	654.530.610,28	85.430.610,28
61310 Sonstige allgemeine Zuweisungen	28.451.665,08	29.397.430,55	945.765,47
61400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	295.575.606,45	328.585.564,60	33.009.958,15
61510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	45.000.000,00	63.886.680,21	18.886.680,21
61820 Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	0,00	2.729.338,00	2.729.338,00
61910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	242.222.817,00	253.006.799,90	10.783.982,90
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.180.350.088,53	1.332.136.423,54	151.786.335,01

Wesentliche Mehreinzahlungen gab es in den Gruppen 61110 – Schlüsselzuweisungen vom Land, 61400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse, 61510 – Zuweisung Grunderwerbsteuer 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 investiven Einzahlungen aus den Vorjahren handelt.

4.3.3 Gruppe 620 – Sonstige Transfereinzahlungen (vgl. 3.4.3)

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
620 Sonstige Transfereinzahlungen	39.861.000,00	48.455.683,05	8.594.683,05

Mehreinzahlungen in Höhe von 8,6 Mio. EUR.



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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	127.714.960,00	139.997.345,39	12.282.385,39

Mehreinzahlungen in Höhe von 12,3 Mio. EUR.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.920.577,00	57.935.416,62	2.014.839,62

Mehreinzahlungen in Höhe von 2,0 Mio. EUR.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
648 Kostenerstattungen und -umlagen	138.849.298,00	123.610.491,23	-15.238.806,77

Mindereinzahlungen in Höhe von 15,2 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt betragen die Erträge 140,9 Mio. EUR und sind somit 17,3 Mio. EUR höher 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 2017 waren die Erträge aus Kostenerstattungen beim Sozialamt um 18,4 Mio. EUR höher, als die entsprechenden Einzahlungen.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	105.951.531,80	107.739.748,55	1.788.216,75

Mehreinzahlungen in Höhe von 1,8 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt betragen die korrespondierenden Erträge 138,1 Mio. EUR und waren somit 30,3 Mio. EUR höher als die Einzahlungen.



Nicht zahlungswirksam sind die Erträge aus: Wertberichtigungen von Forderungen (7,4 Mio. EUR), der Auflösung von Rückstellungen (7,4 Mio. EUR), der Abrechnung nicht aktivierungsfähiger Leistungen der Vorjahre (4,0 Mio. EUR) und Nachaktivierungen (3,9 Mio. EUR).

Bei den Säumniszuschlägen und ähnlichen Einzahlungen waren die Einzahlungen 6,1 Mio. EUR niedriger als die Erträge. Im Rahmen von Wertberichtigungen und Inanspruchnahmen von Rückstellungen gab es nicht zahlungswirksame Erträge i. H. v. 13,5 Mio. EUR. In einem Gewerbesteuerfall gingen hingegen Einzahlungen für Nachzahlungszinsen i. H. v. 7,6 Mio. EUR ein, die bereits in 2013 ertragsmäßig verbucht wurden.

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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	81.172.350,00	58.994.435,47	-22.177.914,53

Mindereinzahlungen in Höhe von 22,2 Mio. EUR.

4.3.9 Gruppe 700 – Personalauszahlungen (vgl. 3.4.10)

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
700 Personalauszahlungen	-635.101.747,07	-627.750.734,08	7.351.012,99

Minderauszahlungen in Höhe von 7,4 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt sind durch die Anpassung der Rückstellung im Rahmen der Altersteilzeit nicht zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 1,0 Mio. EUR enthalten.

4.3.10 Gruppe 710 – Versorgungsauszahlungen (vgl. 3.4.11)

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
710 Versorgungsauszahlungen	-18.667.325,73	-17.874.112,28	793.213,45

Minderauszahlungen in Höhe von 0,8 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt sind 15,5 Mio. EUR Versorgungsaufwendungen angefallen. Für die nicht zahlungswirksame Änderung bei der Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen aufgrund (alter) Zusatzversicherungsordnung 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 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-375.343.370,94	-317.857.020,21	57.486.350,73

Minderauszahlungen in Höhe von 57,5 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
72110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-86.920.420,08	-75.900.638,93	11.019.781,15
72120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-26.899.116,00	-31.195.740,02	-4.296.624,02
72210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-15.606.630,43	-19.242.957,94	-3.636.327,51
72310 Mieten und Pachten,	-40.829.061,27	-36.773.663,86	4.055.397,41
72410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-60.687.708,00	-71.532.475,25	-10.844.767,25
72510 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-144.400.435,16	-83.211.544,21	61.188.890,95
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-375.343.370,94	-317.857.020,21	57.486.350,73

Wesentliche Minderauszahlungen gab es in den Gruppen 72510 – sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (+ 61,2 Mio. EUR), 72110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen (+ 11,0 Mio. EUR) und 72310 – Mieten und Pachten (+ 4,1 Mio. EUR). Mehrauszahlungen gab es in den Gruppen 72410 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (- 10,8 Mio. EUR), 72120 - Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen (- 4,2 Mio. EUR) sowie 72210 – Unterhaltung bewegliches Vermögen (- 3,6 Mio. EUR).

Bei den sonstigen Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen wurde der Ansatz um 61,2 Mio. EUR unterschritten. Im Ergebnishaushalt kam es zu einer Unterschreitung des Ansatzes in Höhe von 60,5 Mio. EUR. Durch nicht zahlungswirksame Jahresabschlussbuchungen (u. a. Zuführung/Inanspruchnahmen von Rückstellungen) bzw. nicht zahlungswirksame Aufwendungen kam es im Ergebnishaushalt zu 0,8 Mio. EUR höheren Aufwendungen.

Bei den Auszahlungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen kam es zu Minderauszahlungen in Höhe von + 11,0 Mio. EUR. Im Ergebnishaushalt waren es Minderaufwendungen in Höhe von + 13,7 Mio. EUR. Die Veränderungen bei den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (4,1 Mio. EUR Minderaufwendungen) und Umbuchungen von nicht aktivierungsfähigen Leistungen aus den Vorjahren (4,8 Mio. EUR Mehraufwendungen) waren nicht zahlungswirksam.



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

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
730 Transferauszahlungen	-1.629.248.230,00	-1.734.751.641,36	-105.503.411,36

Mehrauszahlungen in Höhe von 105,5 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
73100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-458.916.441,00	-553.081.474,42	-94.165.033,42
73200 Schuldendiensthilfen	-4.361.000,00	-2.991.614,85	1.369.385,15
73310 Soziale Leistungen	-772.268.789,00	-741.990.166,98	30.278.622,02
73410 Gewerbesteuerumlage	-93.700.000,00	-122.587.991,72	-28.887.991,72
73710 Finanzausgleichsumlage	-291.100.000,00	-304.240.037,00	-13.140.037,00
73720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.600.000,00	-3.599.884,31	115,69
73730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände und dgl.	-5.302.000,00	-6.128.981,84	-826.981,84
73999 Sonstige Transferauszahlungen	0,00	-131.490,24	-131.490,24
730 Transferauszahlungen	-1.629.248.230,00	-1.734.751.641,36	-105.503.411,36

Wesentliche Mehrauszahlungen gab es in der Gruppen 73100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (- 94,2 Mio. EUR), 73410 – Gewerbesteuerumlage (- 28,9 Mio. EUR) und 73710 – Finanzausgleichsumlage (- 13,1 Mio. EUR). Wesentliche Minderauszahlungen gab es in der Gruppe 73310 – Soziale Leistungen (+ 30,3 Mio. EUR).

Größere Differenzen zwischen den Zahlen des Ergebnis- und Finanzhaushalts gibt es insbesondere bei den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. Die Auszahlungen betragen 553,1 Mio. EUR, die Aufwendungen im Ergebnishaushalt betragen 587,4 Mio. EUR. Hauptursache ist eine Zahlung zum Jahresanfang 2018 an das Land i. H. v. 45,4 Mio. EUR für das Projekt S21, die noch im Ergebnishaushalt 2017 verbucht wurde.

Bei der Finanzausgleichsumlage beträgt die Differenz zwischen Auszahlungen und Aufwendungen 20,2 Mio. EUR. Dies entspricht dem Saldo aus der Veränderung der Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs.



**4.3.13 Gruppe 740 – Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen
(vgl. 3.4.14 und 3.4.15)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-132.017.570,28	-151.227.392,74	-19.209.822,46

Mehrauszahlungen in Höhe von 19,2 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
74210 Auszahlungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-19.784.298,92	-19.800.628,69	-16.329,77
74310 Geschäftsauszahlungen	-31.635.669,60	-34.246.709,48	-2.611.039,88
74410 Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-4.321.708,00	-3.717.942,22	603.765,78
74500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-77.436.865,00	-75.012.082,98	2.424.782,02
74980 Deckungsreserve	-10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
74999 Weitere sonstige ordentliche Auszahlungen	-17.839.028,76	-18.450.029,37	-611.000,61
74990000 Globale Minderausgabe	29.000.000,00	0,00	-29.000.000,00
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-132.017.570,28	-151.227.392,74	-19.209.822,46

Insgesamt gab es Auszahlungen in Höhe von 151,2 Mio. EUR. Im Ergebnishaushalt gab es Aufwendungen in Höhe von 149,8 Mio. EUR.

Für die Globale Minderausgabe gelten die Ausführungen unter Nr. 3.4.15 (Globaler Minderaufwand). Es handelt sich um eine pauschale Sammelposition.

**4.3.14 Gruppe 751 – Zinsen und ähnliche Auszahlungen
(vgl. 3.4.16)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.511.300,00	-1.177.761,40	3.333.538,60

Minderauszahlungen in Höhe von 3,3 Mio. EUR.

Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
75100 Zinsauszahlungen	-3.690.500,00	-218.897,13	3.471.602,87
75999 Zinsähnliche Auszahlungen	-820.800,00	-958.864,27	-138.064,27
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.511.300,00	-1.177.761,40	3.333.538,60

Im Ergebnishaushalt betrug der Aufwand für Zinsen u. ä. 1,3 Mio. EUR.



4.3.15 Gruppe 681 – Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	28.093.342,00	39.974.451,53	11.881.109,53

Mehreinzahlungen in Höhe von 11,9 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
68100000 Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	166.948,73	166.948,73
68110000 Investitionszuwendungen vom Land	27.593.342,00	36.314.604,67	8.721.262,67
68150000 Investitionszuwendungen von verbundenen Untern.	0,00	2.751.713,05	2.751.713,05
68170000 Investitionszuwendungen von privaten Untern.	0,00	390.512,65	390.512,65
68180000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	500.000,00	350.672,43	-149.327,57
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	28.093.342,00	39.974.451,53	11.881.109,53

Investitionszuwendungen vom Land sind in Höhe von 36,3 Mio. EUR eingegangen. Davon sind 21,5 Mio. EUR dem THH 660 – Tiefbauamt (davon 20,0 Mio. EUR für den Rosensteintunnel) zugeordnet.

Dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung sind 6,7 Mio. EUR (Bereich „Stadterneuerung“) zugeordnet.

6,1 Mio. EUR sind dem THH 400 – Schulverwaltungsamt zugeordnet. Es entfallen 5,7 Mio. EUR auf Gewerbliche Schulen (Neubau der beruflichen Schule für Gesundheit, Pflege, Ernährung und Sozialwesen) und 0,4 Mio. EUR auf Grundschulen.

Weitere 1,1 Mio. EUR sind dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (für das Haus der Athleten und Freisportanlagen) zuzuordnen

Es sind 0,5 Mio. EUR dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen zugeordnet (insb. für Kitas).

Schließlich sind noch 0,3 Mio. EUR dem THH 370 – Branddirektion für Feuerwehrfahrzeuge zugeordnet.

4.3.16 Gruppe 682 – Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	20.000.000,00	43.279.070,07	23.279.070,07

Mehreinzahlungen in Höhe von 23,3 Mio. EUR.

43,2 Mio. EUR der erhaltenen Einzahlungen sind dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (Bereich „Grundstücksverkehr“) zuzuordnen.



4.3.17 Gruppe 683 – Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	69.306,33	69.306,33

Mehreinzahlungen in Höhe von 0,1 Mio. EUR.

4.3.18 Gruppe 684 – Veräußerung von Finanzvermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
684 Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	2.250,00	2.250,00

Wie in der GRDRs 536/2017 dargestellt wurde der städtische Gesellschaftsanteil an der BioRegio STERN GmbH in 2017 verkauft.

4.3.19 Gruppe 687 – Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	157.898,96	152.898,96

Mehreinzahlungen in Höhe von 0,2 Mio. EUR.

4.3.20 Gruppe 688 – Darlehensrückflüsse

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
688 Darlehensrückflüsse	3.599.900,00	12.742.378,62	9.142.478,62

Mehreinzahlungen in Höhe von 9,1 Mio. EUR.

8,8 Mio. EUR der erhaltenen Einzahlungen stammen von verbundenen Unternehmen, Eigenbetrieben und Beteiligungen (insbesondere von der SWSG). Weitere 3,8 Mio. EUR stammen aus Darlehensrückflüssen im sonstigen inländischen Bereich bei der Wohnraumförderung.

4.3.21 Gruppe 689 – Beiträge und ähnliche Entgelte

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.325.000,00	1.302.987,04	-1.022.012,96

Mindereinzahlungen in Höhe von 1,0 Mio. EUR.

0,5 Mio. EUR der erhaltenen Einzahlungen sind dem THH 660 – Tiefbauamt zuzuordnen (Bereich „Gemeindestraßen“).

Im GFFA sind 0,4 Mio. EUR Einzahlungen eingegangen. Es handelt sich vor allem um Kostenerstattungen für Ausgleichsmaßnahmen.

Weitere 0,3 Mio. EUR sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung zuzuordnen.



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.

4.3.22 Gruppe 781 – Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-45.851.700,00	-40.408.944,99	5.442.755,01

Minderauszahlungen in Höhe von 5,4 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
78100000 Investitionszuweisungen/-zuschüsse an Bund	0,00	-23.972,89	-23.972,89
78110000 Investitionszuweisungen/-zuschüsse an Land	-437.500,00	-476.611,83	-39.111,83
78120000 Investitionszuw./-zuschüsse an Kommunen	0,00	-24.000,00	-24.000,00
78130000 Investitionszuw./-zuschüsse an Zweckverbände	-589.500,00	0,00	589.500,00
78140000 Investitionszuw. an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	-1.312.000,00	-1.312.000,00
78150000 Investitionszuw./-zuschüsse an verbundene Untern.	-32.903.000,00	-20.749.707,48	12.153.292,52
78160000 Investitionszuw. an sonstige öffentliche Sonderrechn.	0,00	-879.279,28	-879.279,28
78170000 Investitionszuw./-zuschüsse an private Unternehmen	0,00	-793.044,19	-793.044,19
78180000 Investitionszuw./-zuschüsse an übrige Bereiche	-11.921.700,00	-16.150.329,32	-4.228.629,32
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-45.851.700,00	-40.408.944,99	5.442.755,01

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.

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 den sonstigen öffentlichen Bereich:

Aus Stiftungsmitteln wurden 1,3 Mio. EUR an das Kinderschutz-Zentrum Stuttgart für die Sanierung des neuen Standorts der Stiftung ausgezahlt.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an verbundenen Unternehmen:

18,6 Mio. EUR der Auszahlungen sind im THH 200 – Stadtkämmerei angefallen. Davon gehen 10,0 Mio. EUR an das Klinikum („Investitionszuschuss“) und 8,6 Mio. EUR wurden dem BBS (u.a. Mineralbad Berg und Hallenbad Feuerbach) ausbezahlt.

Weitere 1,1 Mio. EUR sind dem THH 500 – Sozialamt zuzuordnen. Es handelt sich um Zahlungen für die Begegnungsstätte Botnang und das Männerwohnheim.

Im Tiefbaumt wurden 0,5 Mio. EUR – insbesondere als Kostenbeteiligungen an die SSB und den BBS – ausbezahlt.

Für Sanierung einer Kantine erhielt der AWS einen Zuschuss i. H. v. 0,2 Mio. EUR.



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

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechn.:
0,8 Mio. EUR entfallen auf den THH 660 – Tiefbauamt. Davon wurden 0,6 Mio. EUR für Umlagezahlungen an Zweckverbände zum Hochwasserschutz verwendet. Weitere 0,2 Mio. EUR sind für den NeckarPark angefallen.

Beim Schulverwaltungsamt wurden 0,1 Mio. EUR ausgezahlt an die Deutsche Bahn für die Errichtung einer Lärmschutzwand ausgezahlt.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an private Unternehmen:
0,5 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung u. Stadterneuerung und 0,3 Mio. EUR sind dem THH 230 – Amt für Liegenschaften zuzuordnen.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an übrige Bereiche:
10,5 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 510 – Jugendamt (10,2 Mio. EUR Investitionskostenzuschüsse für Kitas freier Träger und 0,3 Mio. EUR Sonstige Investitionskostenzuschüsse Amt 51),
3,5 Mio. EUR sind dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (3,2 Mio. EUR Zuschüsse zu Sportbauvorhaben und 0,3 Mio. EUR Zuschüsse zur Anschaffung von Geräten),
1,1 Mio. EUR sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (Bereich „Stadterneuerung“),
0,6 Mio. EUR sind dem THH 500 – Sozialamt (Frauenpension Caritas),
0,4 Mio. EUR sind dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (Förderung von Eigentumsmaßnahmen) und
0,1 Mio. EUR sind dem THH 410 – Kulturamt (Kulturförderung) zuzuordnen.

4.3.23 Gruppe 782 – Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-10.957.000,00	-15.883.385,58	-4.926.385,58

Mehrauszahlungen in Höhe von 4,9 Mio. EUR.

12,6 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (11,6 Mio. EUR dem Bereich „Grundstücksverkehr“, 0,6 Mio. EUR „Immobilien“ und 0,4 Mio. EUR „Kindertageseinrichtungen“) zugeordnet. In der Planung war man von 10,8 Mio. EUR Auszahlungen ausgegangen (- 1,8 Mio. EUR).

2,2 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung zugeordnet (- 2,2 Mio. EUR).

0,3 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 400 – Schulverwaltungsamt zugeordnet (- 2,2 Mio. EUR).

0,3 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung zugeordnet (- 0,2 Mio. EUR).

0,2 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt zugeordnet (- 0,2 Mio. EUR).

0,1 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 510 – Jugendamt zugeordnet (- 0,1 Mio. EUR).



0,1 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung (- 0,1 Mio. EUR) zugeordnet.

0,1 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 100 – Haupt- und Personalamt (- 0,1 Mio. EUR) zugeordnet.

4.3.24 Gruppe 783 – Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-22.496.400,00	-21.207.690,84	1.288.709,16

Minderauszahlungen in Höhe von 1,3 Mio. EUR.

8,8 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 400 – Schulverwaltungsamt (- 1,7 Mio. EUR),
 2,9 Mio. EUR dem THH 100 – Haupt- und Personalamt (+ 3,8 Mio. EUR),
 2,2 Mio. EUR dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (- 2,2 Mio. EUR),
 1,9 Mio. EUR dem THH 370 – Branddirektion (+ 2,9 Mio. EUR),
 1,7 Mio. EUR dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 1,5 Mio. EUR),
 0,9 Mio. EUR jeweils den THH 510 – Jugendamt (- 0,2 Mio. EUR) und 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (- 0,1 Mio. EUR),
 0,5 Mio. EUR dem THH 410 – Kulturamt (- 0,3 Mio. EUR),
 0,4 Mio. EUR dem THH 660 – Tiefbauamt (- 0,2 Mio. EUR),
 0,2 Mio. EUR dem THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung (+ 0,2 Mio. EUR) und
 0,1 Mio. EUR jeweils den THH 810 – Bürgermeisteramt, 150 – Bezirksämter (+ 0,1 Mio. EUR), 290 – Jobcenter, 360 – Amt für Umweltschutz, 500 – Sozialamt (+ 0,7 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 Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (2,2 Mio. EUR), beim Schulverwaltungsamt (1,7 Mio. EUR) und beim AfLW (1,5 Mio. EUR).

Beim Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung sind die Mehrauszahlungen auf Auszahlungen für das Wilhelmispalais zurückzuführen (2,2 Mio. EUR). Die Mittel dafür wurden in Vorjahren bereitgestellt und waren als Ermächtigungsübertragungen in 2017 vorhanden.

Im Schulverwaltungsamt gab es höhere Auszahlungen bei mehreren Schulumbau- bzw. Schulsanierungsmaßnahmen. Die Mittel wurden teilweise aus Pauschalen (z. B. Ausbaupauschale für Ganztageschulen) bereitgestellt.

Beim AfLW gab es Mehrauszahlungen insbesondere für den Treffpunkt Rotebühlplatz und für diverse Kitas.

Wesentliche Minderauszahlungen gab es in den THH 100 – Haupt- und Personalamt (3,8 Mio. EUR) und 370 – Branddirektion (2,9 Mio. EUR).

Die Ursachen für die Minderauszahlungen im Haupt- und Personalamt liegen beim luK-Maßnahmenplan und den zentralen luK-Maßnahmen. Für diese Maßnahmen musste ein großer Teil der Mittel in den Ergebnishaushalt umgesetzt werden.



Bei der Branddirektion gab es Verzögerungen bei der Anbindung der IT-Technik an SIMOS bzw. die ILS.

4.3.25 Gruppe 784/6 – Erwerb von Finanzvermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-250.000,00	-17.996.744,28	-17.746.744,28

Mehrauszahlungen in Höhe von 17,7 Mio. EUR.

Mehrauszahlungen i. H. v. 17,7 Mio. EUR bei der Stadtkämmerei. Diese entstanden durch die Umwandlung einer Betriebskostenumlage in eine Investitionsumlage beim Zweckverband Kommunale Datenverarbeitung Region Stuttgart (vgl. 2.5.1.3.2) und einer Kapitaleinlage beim Eigenbetrieb Klinikum Stuttgart (vgl. 2.5.1.3.3).

4.3.26 Gruppe 787 – Baumaßnahmen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
787 Baumaßnahmen	-255.362.913,00	-164.228.582,05	91.134.330,95

Minderauszahlungen in Höhe von 91,1 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
7871 Hochbaumaßnahmen	-140.578.500,00	-100.858.971,04	39.719.528,96
7872 Tiefbaumaßnahmen	-66.983.400,00	-48.422.802,64	18.560.597,36
7873 Sonstige Baumaßnahmen	-47.801.013,00	-14.946.808,37	32.854.204,63
787 Baumaßnahmen	-255.362.913,00	-164.228.582,05	91.134.330,95

Die Minderauszahlungen in Höhe von 91,1 Mio. EUR setzen sich zusammen aus Minderauszahlungen bei den Hochbaumaßnahmen (39,7 Mio. EUR), Tiefbaumaßnahmen (18,6 Mio. EUR) und den sonstigen Baumaßnahmen (32,9 Mio. EUR).

Hochbaumaßnahmen:

56,6 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 230 – Amt für Liegenschaften und Wohnen (- 2,7 Mio. EUR),

25,5 Mio. EUR dem THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 34,4 Mio. EUR),

8,3 Mio. EUR dem THH 610 – Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung (- 8,3 Mio. EUR),

5,6 Mio. EUR dem THH 200 – Stadtkämmerei (+ 10,5 Mio. EUR),

2,8 Mio. EUR dem THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (+ 3,5 Mio. EUR),

1,8 Mio. EUR dem THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (- 1,7 Mio. EUR) und

0,2 Mio. EUR dem THH 660 – Tiefbauamt (+ 3,0 Mio. EUR) zuzuordnen.

Wesentliche Minderauszahlungen gab es im THH 400 – Schulverwaltungsamt (34,4 Mio. EUR). Ursache ist ein verzögerter Mittelabfluss, u.a. beim Ausbau der Ganztageschulen.

Bei der Stadtkämmerei waren die Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen 10,5 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.



Wesentliche Mehrauszahlungen sind beim Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung angefallen. Dort wurden in 2017 insbesondere noch die restlichen Auszahlungen für das Wilhelmispalais abgewickelt.

Tiefbaumaßnahmen:

45,8 Mio. EUR der Auszahlungen sind dem THH 660 – Tiefbauamt (+ 19,8 Mio. EUR),
2,5 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 19,8 Mio. EUR gab es im THH 660 – Tiefbauamt (insbesondere Rosensteintunnel, 19,5 Mio. EUR).

Sonstige Baumaßnahmen:

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

Im THH 510 – Jugendamt fielen für sonstige Baumaßnahmen in 2017 keine Auszahlungen an. Dadurch gab es eine Planabweichung in voller Höhe des Planansatzes (+ 20,2 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 8,8 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.

4.3.27 Gruppe 788 – Darlehensgewährung

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
788 Darlehensgewährung	-16.318.600,00	-18.967.650,49	-2.649.050,49

Mehrauszahlungen in Höhe von 2,6 Mio. EUR.

In 2017 waren Darlehensgewährungen an den SES und den ELW von insgesamt 16,3 Mio. EUR veranschlagt. Der tatsächliche Mittelabfluss für Darlehensgewährungen an Eigenbetriebe betrug 19,0 Mio. EUR.



4.3.28 Gruppe 69 – Aufnahme von Darlehen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
69 Aufnahme von Darlehen	153.600.000,00	0,00	-153.600.000,00

Mindereinzahlungen in Höhe von 153,6 Mio. EUR.

In 2017 mussten keine Kredite aufgenommen werden. Detaillierte Angaben sind in der Schuldenübersicht dargestellt.

4.3.29 Gruppe 79 – Tilgung von Darlehen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
79 Tilgung von Darlehen	-10.096.000,00	-37.032.896,69	-26.936.896,69

Mehrauszahlungen in Höhe von 26,9 Mio. EUR.

Die ordentliche Kredittilgung belief sich in 2017 auf 7,1 Mio. EUR. Außerdem wurde in 2017 ein Kommunaldarlehen mit 29,9 Mio. EUR vorzeitig getilgt.

4.3.30 Gruppe 67 – Haushaltsunwirksame Einzahlungen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen		2.915.165.640,92	2.915.165.640,92

Einzahlungen aus „nicht haushaltsrelevanten Vorgängen“ (NHRV).

1.941,8 Mio. EUR Einzahlungen sind dem THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (insbesondere Liquiditätsmanagement),
 727,6 Mio. EUR sind dem Bereich der Betriebsmittelkonten der Eigenbetriebe (366,7 Mio. „Klinikum“, 134,3 Mio. EUR „Stadtentwässerung Stuttgart“,
 132,6 Mio. EUR „Abfallwirtschaft Stuttgart“, 54,3 Mio. EUR „Eigenbetrieb Leben und Wohnen“, 39,7 Mio. EUR „Bäderbetriebe Stuttgart“),
 176,4 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jobcenter,
 5,5 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Sozialamt,
 4,8 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jugendamt,
 4,6 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Amt für Umweltschutz,
 4,4 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Haupt- und Personalamt,
 1,8 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen bei der Stadtkämmerei und
 1,3 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Amt für öffentliche Ordnung zuzuordnen.



4.3.31 Gruppe 77 – Haushaltsunwirksame Auszahlungen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Erg. - Ansatz 2017
77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen		-3.317.332.895,48	-3.317.332.895,48

Auszahlungen aus „nicht haushaltsrelevanten Vorgängen“ (NHRV).

2.390,3 Mio. EUR Auszahlungen sind dem THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (insbesondere Liquiditätsmanagement),
 726,8 Mio. EUR sind dem Bereich der Betriebsmittelkonten der Eigenbetriebe (373,1 Mio. EUR „Klinikum“, 133,3 Mio. EUR „Stadtentwässerung Stuttgart“, 130,7 Mio. EUR „Abfallwirtschaft Stuttgart“, 51,9 Mio. EUR „Eigenbetrieb Leben und Wohnen“, 37,8 Mio. EUR „Bäderbetriebe Stuttgart“),
 176,4 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jobcenter,
 5,8 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Sozialamt,
 4,8 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jugendamt,
 4,7 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Haupt- und Personalamt,
 3,4 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Amt für Umweltschutz,
 1,8 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen bei der Stadtkämmerei und
 1,2 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Amt für öffentliche Ordnung zuzuordnen.



5 Sonstige Angaben

5.1 Organe der Stadt Stuttgart

Im Haushaltsjahr 2017 gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO

Leitung der Verwaltung

Oberbürgermeister
Fritz Kuhn

Erster Bürgermeister Michael Föll
Bürgermeisterin Isabel Fezer
Bürgermeister Dr. Fabian Mayer
Bürgermeister Peter Pätzold
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	Stadträtin Gabriele Nuber-Schöllhammer
Stadtrat Eberhard Brett	Stadtrat Dr. Matthias Oechsner
Stadträtin Beate Bulle-Schmid	Stadtrat Christoph Ozasek
Stadtrat Michael Conz	Stadtrat Luigi Pantisano
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 Jochen Stopper
Stadtrat Alexander Kotz	Stadtrat Fred-Jürgen Stradinger
Stadtrat Dr. med. Cornelius Kübler	Stadtrat Stefan Urvat
Stadtrat Benjamin Lauber	Stadtrat Dr. Carl-Christian Vetter
Stadtrat Vittorio Lazaridis	Stadträtin Rose von Stein
Stadträtin Dr. Christine Lehmann	Stadträtin Judith Vowinkel
Stadträtin Prof. Dr. Dorit Loos	Stadtrat Christian Walter
Stadtrat Udo Lutz	Stadtrat Andreas G. Winter
Stadtrat Prof. Dr. Lothar Maier	Stadträtin Sibel Yüksel
Stadträtin Guntrun Müller-Enßlin	Stadtrat Konrad Zaiß
Stadträtin Andrea Münch	Stadtrat Jürgen Zeeb

5.2 Ermächtigungsübertragungen 2017

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kostenartengruppe	Ermächtigungsübertragung 2017
8001111	Gemeinderat	44310 Geschäftsaufwendungen	25.000,00 EUR
Summe THH 800 Gemeinderat			25.000,00 EUR
810	Bürgermeisteramt	44310 Geschäftsaufwendungen	25.000,00 EUR
8107015	Strateg.Planung u. Nachhaltige Mobilität	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	262.500,00 EUR
8107015	Strateg.Planung u. Nachhaltige Mobilität	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	84.474,19 EUR
8107015	Strateg.Planung u. Nachhaltige Mobilität	44999 Weitere ordentliche Aufwendungen	615.873,69 EUR
8107020	Abteilung Wirtschaftsförderung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	68.757,01 EUR
8107020	Abteilung Wirtschaftsförderung	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	25.569,00 EUR
8107025	Arbeitsförderung	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	233.451,16 EUR
8107030	Abteilung Integrationspolitik	44310 Geschäftsaufwendungen	5.193,88 EUR
8107040	Abteilung Krankenhausbereich	44310 Geschäftsaufwendungen	18.096,57 EUR
8107060	Abteilung Außenbeziehungen	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	32.593,49 EUR
8107060	Abteilung Außenbeziehungen	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	8.259,70 EUR
8107060	Abteilung Außenbeziehungen	44310 Geschäftsaufwendungen	11.758,71 EUR
8107080	Abteilung Stuttg. Bildungspartnerschaft	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	480.617,00 EUR
8107080	Abteilung Stuttg. Bildungspartnerschaft	44999 Weitere ordentliche Aufwendungen	267.498,25 EUR
8107099	Sonstige zugeordnete Fachaufgaben	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	127.112,31 EUR
8107099	Sonstige zugeordnete Fachaufgaben	44310 Geschäftsaufwendungen	83.166,89 EUR
8107099	Sonstige zugeordnete Fachaufgaben	44999 Weitere ordentliche Aufwendungen	30.078,00 EUR
8108020	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	294.000,00 EUR
Summe THH 810 Bürgermeisteramt			2.673.999,85 EUR
100	Haupt- und Personalamt	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	3.800,00 EUR
100	Haupt- und Personalamt	44310 Geschäftsaufwendungen	117.265,00 EUR
1001133	Ratskeller	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	1.069.823,00 EUR
1007310	Zentrale Organisation	44310 Geschäftsaufwendungen	6.557,00 EUR
1007320	Personalentwicklung, Fort- und Ausbildung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	622.983,00 EUR
1007410	Zentrale IuK und Telekommunikation	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	3.853.161,91 EUR
1007540	Sonst. soziale Leist.f. Beschäftigte	44310 Geschäftsaufwendungen	10.000,00 EUR
Summe THH 100 Haupt- und Personalamt			5.683.589,91 EUR
140	Rechnungsprüfungsamt	44310 Geschäftsaufwendungen	5.700,00 EUR
Summe THH 140 Rechnungsprüfungsamt			5.700,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	319.788,26 EUR
Summe THH 150 Bezirksämter			319.788,26 EUR
200	Stadtkämmerei	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	412.000,00 EUR
200	Stadtkämmerei	44500 Erst. f. Aufw. v. Dritten lfd. Verw.	300.000,00 EUR
2001112	Finanz- und Beteiligungsverwaltung	44310 Geschäftsaufwendungen	245.000,00 EUR
2001122	Stadtkasse, Beitreibung	44310 Geschäftsaufwendungen	63.800,00 EUR
Summe THH 200 Stadtkämmerei			1.020.800,00 EUR
2307010	Grundstücksverkehr	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	32.236,53 EUR
2307020	Zukunft Killesberg	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	322.108,71 EUR
2307030	Immobilienverwaltung	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	6.525.862,46 EUR
2307030	Immobilienverwaltung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	1.121.338,00 EUR
2307210	Wohnraumförderung	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	600.000,00 EUR
2307210	Wohnraumförderung	43200 Schuldendiensthilfen	165.548,40 EUR
2307420	Weingut	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	48.849,97 EUR
Summe THH 230 Amt für Liegenschaften und Wohnen			8.815.944,07 EUR
3207010	Ordnungswesen	44500 Erst. f. Aufw. v. Dritten lfd. Verw.	65.650,00 EUR
3207030	Verkehrsüberwachung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	50.000,00 EUR
Summe THH 320 Amt für öffentliche Ordnung			115.650,00 EUR
3607010	Fachaufgaben	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	336.039,55 EUR
3607010	Fachaufgaben	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	13.202,00 EUR
3607010	Fachaufgaben	44310 Geschäftsaufwendungen	40.288,00 EUR
3607020	Energiewirtschaft	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	898.147,30 EUR
3607020	Energiewirtschaft	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	430.000,00 EUR
Summe THH 360 Amt für Umweltschutz			1.717.676,85 EUR

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kostenartengruppe	Ermächtigungsübertragung 2017
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	35.045.259,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	5.300,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	6.110.239,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	114.183,76 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	44310 Geschäftsaufwendungen	254.300,00 EUR
4002120	Sonderschulen	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	100.000,00 EUR
4002120	Sonderschulen	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	29.100,00 EUR
4002120	Sonderschulen	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	9.379,95 EUR
4002120	Sonderschulen	44310 Geschäftsaufwendungen	4.800,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	164.000,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42310 Mieten und Pachten	224.000,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	1.286.468,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	5.603,09 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	44310 Geschäftsaufwendungen	8.300,00 EUR
4007010	Weitere Fachaufgaben	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	1.500,00 EUR
4007010	Weitere Fachaufgaben	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	67.147,34 EUR
4007010	Weitere Fachaufgaben	44500 Erst. f.Aufw. v.Dritten lfd. Verw.	115.500,00 EUR
Summe THH 400 Schulverwaltungsamt			43.545.080,14 EUR

410	Kulturamt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	14.000,00 EUR
410	Kulturamt	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	25.500,00 EUR
410	Kulturamt	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	213.500,00 EUR
410	Kulturamt	44310 Geschäftsaufwendungen	15.200,00 EUR
4102520	Stadtmuseum Stuttgart	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	92.700,00 EUR
4102520	Stadtmuseum Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	347.000,00 EUR
4102521	Stadtarchiv Stuttgart	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	126.000,00 EUR
4102521	Stadtarchiv Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	30.600,00 EUR
4102620	Stuttgarter Philharmoniker	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	412.600,00 EUR
4102620	Stuttgarter Philharmoniker	44310 Geschäftsaufwendungen	100.000,00 EUR
4102630	Stuttgarter Musikschule	44310 Geschäftsaufwendungen	108.996,16 EUR
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	94.000,00 EUR
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	42410 Bewirtschaft. Grundst. u.baul.Anl.	35.000,00 EUR
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	187.400,00 EUR
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	43.200,00 EUR
4102730	Netzwerk kulturelle Bildung (kubi-S)	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	2.900,00 EUR
4102730	Netzwerk kulturelle Bildung (kubi-S)	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	96.600,00 EUR
4102730	Netzwerk kulturelle Bildung (kubi-S)	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	17.000,00 EUR
4102730	Netzwerk kulturelle Bildung (kubi-S)	44310 Geschäftsaufwendungen	27.000,00 EUR
4102730	Netzwerk kulturelle Bildung (kubi-S)	44500 Erst. f.Aufw. v.Dritten lfd. Verw.	17.200,00 EUR
4102731	Planetarium Kulturamt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	6.100,00 EUR
4102731	Planetarium Kulturamt	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	25.000,00 EUR
4102731	Planetarium Kulturamt	44310 Geschäftsaufwendungen	45.000,00 EUR
4102811	Kulturförderung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	101.500,00 EUR
4102811	Kulturförderung	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	643.900,00 EUR
Summe THH 410 Kulturamt			2.827.896,16 EUR

5003140	Soziale Einrichtungen	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	338,48 EUR
5003140	Soziale Einrichtungen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	1.479,03 EUR
5003140	Soziale Einrichtungen	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	93.827,72 EUR
5003161	Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	51.772,50 EUR
5003180	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	200,00 EUR
Summe THH 500 Sozialamt			147.617,73 EUR

510	Jugendamt	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	132.283,96 EUR
5103162	Sonstige Förderung freier Träger	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	1.396.012,06 EUR
5103631	Beratung,Hilfen f. junge Menschen u.Fam.	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	7.397,00 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.	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	20.471,72 EUR
5103651	Förd. von Kindern in städt. Tageseinr.	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	163.037,35 EUR
5103651	Förd. von Kindern in städt. Tageseinr.	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	4.669.614,42 EUR
5103681	Jugendhilfeplanung u. Gemeinwesenarbeit	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	82.000,00 EUR
5103681	Jugendhilfeplanung u. Gemeinwesenarbeit	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	141.919,43 EUR
Summe THH 510 Jugendamt			6.648.262,44 EUR

5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kostenartengruppe	Ermächtigungsübertragung 2017
5204241	Sportstätten	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	214.300,00 EUR
Summe THH 520 Amt für Sport und Bewegung			214.300,00 EUR
530	Gesundheitsamt	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	10.000,00 EUR
530	Gesundheitsamt	44310 Geschäftsaufwendungen	10.000,00 EUR
5307010	Fachaufgaben des Gesundheitsamts	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	61.524,92 EUR
5307010	Fachaufgaben des Gesundheitsamts	44310 Geschäftsaufwendungen	5.000,00 EUR
Summe THH 530 Gesundheitsamt			86.524,92 EUR
610	Amt für Stadtplanung u. Stadterneuerung	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	36.899,00 EUR
6105111	Umlegungsverfahren	44999 Weitere ordentliche Aufwendungen	463.418,00 EUR
6107010	Stadtplanung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	3.610.993,00 EUR
6107010	Stadtplanung	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	962.391,00 EUR
6107020	Stadterneuerung	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	162.125,00 EUR
6107020	Stadterneuerung	43100 Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke	62.007,00 EUR
Summe THH 610 Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung			5.297.833,00 EUR
6305210	Bauordnung	44310 Geschäftsaufwendungen	1.297.936,15 EUR
Summe THH 630 Baurechtsamt			1.297.936,15 EUR
650	Hochbauamt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	24.000,00 EUR
Summe THH 650 Hochbauamt			24.000,00 EUR
6605410	Gemeindestraßen	42120 Unterhalt. sonst. unbewegl. Verm.	111.443,08 EUR
6605410	Gemeindestraßen	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	1.893.267,61 EUR
Summe THH 660 Tiefbauamt			2.004.710,69 EUR
6705530	Friedhofs- und Bestattungswesen	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	1.114.420,00 EUR
6705530	Friedhofs- und Bestattungswesen	42120 Unterhalt. sonst. unbewegl. Verm.	260.000,00 EUR
6707010	Öffentliche Grün- und Freizeitflächen	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	2.040,00 EUR
6707010	Öffentliche Grün- und Freizeitflächen	42120 Unterhalt. sonst. unbewegl. Verm.	99.990,00 EUR
6707010	Öffentliche Grün- und Freizeitflächen	42510 Sonst. Aufw. Sach- u. Dienstl.	2.230,00 EUR
Summe THH 670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt			1.478.680,00 EUR
740	Hallenbad Untertürkheim	42110 Unterhaltung Grundst.u. baul. Anl.	294.163,34 EUR
740	Hallenbad Untertürkheim	44500 Erst. f.Aufw. v.Dritten lfd. Verw.	15.398,00 EUR
Summe THH 740 Hallenbad Untertürkheim			309.561,34 EUR
Summe konsumtive Ermächtigungsübertragungen 2017			84.260.551,51 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2017
7.109810	Sonstige Investitionen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	192.000,00 EUR
		783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	42.100,00 EUR
Summe THH 810 Bürgermeisteramt				234.100,00 EUR
7.104000	IuK-Maßnahmenplan (investiv)	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.416.643,00 EUR
7.104700	AES-Baumaßnahme Serverpark	7873	Sonstige Baumaßnahmen	1.614.600,00 EUR
7.104800	Zentrale Maßnahmen IuK	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	300.000,00 EUR
7.104801	Städtisches Außenkabelnetz	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	410.300,00 EUR
7.104900	Allg. Investitionen Abteilung IuK	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	155.250,00 EUR
7.109000	Sonstige Investitionen Amt 10 allgemein	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	97.700,00 EUR
7.109006	Sonstige Investitionen Werkküchen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	99.000,00 EUR
Summe THH 100 Haupt- und Personalamt				5.093.493,00 EUR
7.149000	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	700,00 EUR
Summe THH 140 Rechnungsprüfungsamt				700,00 EUR
7.159000	Sonst. Investitionen Verwaltung Stadtbezirke	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.000,00 EUR
7.159001	Sonst. Investitionen Gemeinwesenzentren	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.700,00 EUR
Summe THH 150 Bezirksämter				32.700,00 EUR
7.202100	Infrastrukturpauschale	7871	Hochbaumaßnahmen	6.577.700,00 EUR
7.202200	S 21 Infrastrukturmaßnahmen	7872	Tiefbaumaßnahmen	387.000,00 EUR
7.203050	Abwicklung Eigenbetriebe	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	26.170.000,00 EUR
		788	Darlehensgewährungen	960.000,00 EUR
7.208900	Abwicklung Stiftungen/Fonds	7871	Hochbaumaßnahmen	579.000,00 EUR
7.209000	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.700,00 EUR
Summe THH 200 Stadtkämmerei				34.690.400,00 EUR
7.231000	Zukunft Killesberg	7873	Bau (Pauschale)	498.566,07 EUR
7.231671	Zukunft Killesb. Freianlagen	7873	Sonstige Baumaßnahmen	125.989,78 EUR
7.232000	Immobilien	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	8.046.052,87 EUR
7.232300	Kita Burtenbachstraße 11	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	50.431,33 EUR
7.233100	Bibliothek 21	7871	Hochbaumaßnahmen	2.341.655,58 EUR
7.233102	Großer Kursaal / Baul. Verbesserung	7871	Hochbaumaßnahmen	499.501,52 EUR
7.233104	Bürger- und Familienzentrum Stammheim	7871	Hochbaumaßnahmen	179.633,48 EUR
7.233105	Kunstmuseum	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	200.000,00 EUR
7.233111	Areal a.d.Eichstraße/Neugestaltung,	7871	Hochbaumaßnahmen	18.340.067,53 EUR
7.233113	Flüchtlingsunterkünfte, Systemb. T 4	7871	Hochbaumaßnahmen	2.436.000,00 EUR
7.233114	Jugendhaus Lüglsheidestr 28: Abbruch und	7871	Hochbaumaßnahmen	112.772,36 EUR
7.233115	Flüchtlingsunterkünfte, Systemb. T 5	7871	Hochbaumaßnahmen	2.633.000,00 EUR
7.233116	Flüchtlingsunterkünfte, Systemb. T 6	7871	Hochbaumaßnahmen	1.123.000,00 EUR
7.233117	Flüchtlingsunterkünfte, Container	7871	Hochbaumaßnahmen	2.420.787,49 EUR
7.233143	Altes Rathaus Weilimdorf	7871	Hochbaumaßnahmen	407.384,51 EUR
7.233144	Alte Kelter, Wangen	7871	Hochbaumaßnahmen	241.338,86 EUR
7.233145	Flüchtlingsunterk. Kirchheimer Str. Erw.	7871	Hochbaumaßnahmen	21.827,93 EUR
7.233146	Wagenhallen, Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	10.627.736,84 EUR
		7873	Sonstige Baumaßnahmen	30.000,00 EUR
7.233147	Theaterhaus Stuttgart, Erweiterungsbau	7871	Hochbaumaßnahmen	1.327.788,19 EUR
7.233148	Bez.Rath. Stammheim, Aufzug/Fassadensan.	7871	Hochbaumaßnahmen	585.000,00 EUR
7.233151	Jugendverkehrsschule West, Verlagerung	7871	Hochbaumaßnahmen	1.806.114,65 EUR
7.233152	Ditzinger Str 3/5, San. und Nutz.konzept	7871	Hochbaumaßnahmen	2.229.550,46 EUR
7.233200	Pauschale Ausbau Kinderbetreuung	7871	Hochbaumaßnahmen	15.045,55 EUR
7.233205	Kita Duisburger Str. 53, Bad Cannstatt	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.449,10 EUR
7.233208	Kita Feuerbach, Weilimdorfer Str. 155	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.030,00 EUR
7.233213	Kita Stammheim, Ottmarsheimer Str. 45	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.448,37 EUR
7.233214	Kita Vaihingen, Don-Carlos-Str. 20	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.076,74 EUR
7.233215	Kita Möhringen, Winterlinger Weg 22	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.726,91 EUR
7.233221	Kita Hirschsprung 40	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.284,02 EUR
7.233222	Kita Vaihingen, Höhenrandstr.	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.460,88 EUR
7.233227	Kita Rohr, Krehlstr.	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	87.233,74 EUR
7.233228	Kita Möhringen, Schneewittchenweg	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	61.337,05 EUR
7.233231	Kita Tunzhofer Str. 14+16 Gebäudeteil 6A	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.871,20 EUR
7.233232	Kita Widmaierstraße 100	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	94.617,06 EUR
7.233301	GSA Einbau Kita + Umbaumaßnahmen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	59.662,76 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	1.098.149,45 EUR
7.233309	Kita Seepark/Probstsee, Vaihinger Str 94	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.985,48 EUR
7.233312	Kita Bad Cannstatt, Hofener Straße 24	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	97.858,42 EUR
7.233313	Kita Mühlhausen, Ibisweg 4	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	70.822,57 EUR
7.233315	Kita Weilimdorf, Torgauer Straße 17	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	70.876,95 EUR
7.233318	Kita Bad Cannstatt, Dilleniusstraße 29	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	120.399,72 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2017
7.233390	Kita Angebotsumstellungen 2010/11 ff	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	479.186,27 EUR
7.233601	Feuerwehrhaus Obertürkheim	7871	Hochbaumaßnahmen	10.014,82 EUR
7.233603	Feuerwehrhaus Stammheim	7871	Hochbaumaßnahmen	156.156,32 EUR
7.233604	Feuerwehrhaus Münster	7871	Hochbaumaßnahmen	330.000,00 EUR
7.233605	FFW Hedelfingen, Erweiterung Fahrzeughalle	7871	Hochbaumaßnahmen	224.821,73 EUR
7.233606	Feuer- und Rettungswache 5	7871	Hochbaumaßnahmen	9.421.457,64 EUR
7.235102	Wohnungsbauförderung	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	10.342.000,00 EUR
7.235103	Förderung von Eigentumsmaßnahmen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	270.000,00 EUR
7.239000	Gebäude-/Immobilienverwaltung	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.445,50 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	21.288,08 EUR
7.239900	Sonstige Investitionen Amt 23	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	21.500,00 EUR
Summe THH 230 Amt für Liegenschaften und Wohnen				79.522.405,78 EUR
7.299000	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	47.300,00 EUR
Summe THH 290 Jobcenter				47.300,00 EUR
7.329000	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	246.000,00 EUR
Summe THH 320 Amt für öffentliche Ordnung				246.000,00 EUR
7.349000	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.400,00 EUR
Summe THH 340 Standesamt				5.400,00 EUR
7.362901	Maßnahmen zur Energieeinsparung	7871	Hochbaumaßnahmen	12.049.750,00 EUR
7.362904	Wärmeversorgung Neckarpark	7871	Hochbaumaßnahmen	387.906,00 EUR
		7873	Sonstige Baumaßnahmen	150.000,00 EUR
7.369999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	33.701,00 EUR
Summe THH 360 Amt für Umweltschutz				12.621.357,00 EUR
7.379000	Sonst. Invest. Amt 37 Einrichtung/Ausstattung	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.204.700,00 EUR
7.379100	Sonst. Invest. Amt 37 Fahrzeuge	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.530.000,00 EUR
Summe THH 370 Branddirektion				6.734.700,00 EUR
7.401014	Schulzentrum Ostheim, SH + GTB	7871	Hochbaumaßnahmen	450.781,25 EUR
7.401046	Uhlandschule, Sanierung, PLUS-Energie	7871	Hochbaumaßnahmen	5.308.240,71 EUR
7.401062	Lindenschulzen., U-türk., Ers. Pavillons	7871	Hochbaumaßnahmen	92.327,50 EUR
7.401109	TVH Römerkastell, Neubau	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	31.808,23 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	308.808,05 EUR
7.401113	Campus Rot, Planung	7871	Hochbaumaßnahmen	1.500.000,00 EUR
7.401117	Eichendorffsch., Umstrukt.+GTS+NB TH	7871	Hochbaumaßnahmen	9.933.052,03 EUR
7.401124	E-Ludwigs-Gym., Nord, Musikgym.+NB TH	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	134.635,99 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	2.374.502,64 EUR
7.401126	Campus Vaihingen (Pesta.), Mob.Unt.räume	7871	Hochbaumaßnahmen	1.250.013,63 EUR
7.401127	Elly-Heuss-Knapp-Gym., BC, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	4.856.712,10 EUR
7.401129	Campus Freiberg (Eschba.), Mob.Unt.räume	7871	Hochbaumaßnahmen	33.403,31 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	4.366.578,56 EUR
7.401132	Fasanenhofschule, Möh., Neubau GroßTH	7871	Hochbaumaßnahmen	495.244,93 EUR
7.401133	TVH Heumaden, Neubau mit LehrSchwBad	7871	Hochbaumaßnahmen	513.741,12 EUR
7.401134	Elise-v-König-Schule, Einrichtung GMS	7871	Hochbaumaßnahmen	3.612.046,42 EUR
7.401140	Kirchhaldensch., GTS Erweit.+Kinderhaus	7871	Hochbaumaßnahmen	2.441.681,11 EUR
7.401142	Filderschule, GTS, Umstrukturierung	7871	Hochbaumaßnahmen	2.506.433,32 EUR
7.401149	GS Riedenberg, Sillenb., Neubau SH	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	205.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	2.750.332,18 EUR
7.401160	Hohewartschule, Feuerb., Mob.Unt.räume	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	511.983,90 EUR
7.401161	Pelikanschule, Neugereut, Mob.Unt.räume	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	80.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	1.176.970,75 EUR
7.401162	Körschtalschule, Plieningen, Mobile Unterrichtsräume	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	204.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	8.323.288,24 EUR
7.401163	Park-Realschule, Stammh., Mob.Unt.räume	7871	Hochbaumaßnahmen	1.824.272,32 EUR
7.401164	Kön.-Charlotte-Gym., Möh., Umstrukt. NWT	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	293.809,74 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	996.072,38 EUR
7.401165	Anne-Frank-GMS, Möh.,Erw.+Umb. HB. Pl.mi	7871	Hochbaumaßnahmen	898.380,40 EUR
7.401166	Neckar-Park, Schule+Kita+TH, BC, NB Pl.m	7871	Hochbaumaßnahmen	2.931.367,93 EUR
7.401167	G.-Scholl-Gym., Sillenbuch, San.+Erw., Pl	7871	Hochbaumaßnahmen	3.500.000,00 EUR
7.401168	Park-Realschule, Stammheim, Erw., Pl.mit	7871	Hochbaumaßnahmen	1.000.000,00 EUR
7.401169	Zeppelin-Gymnasium, Ost, Neubau Mensa	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	45.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	1.930.371,73 EUR
7.401170	Campus Vaihingen (Pesta.), Cam.haus 2.BA	7871	Hochbaumaßnahmen	1.350.000,00 EUR
7.401172	G-Daimler-Gym., BC, NB+San. TH Planm.	7871	Hochbaumaßnahmen	535.000,00 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2017
7.401176	Sommerrainschule, Neubau+Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	9.124.057,91 EUR
7.401183	Altenburgschule, GTS, Umstruktur. H4	7871	Hochbaumaßnahmen	1.300.000,00 EUR
7.401185	Campus Feuerbach (N.Gym.), NB, Schulgeb.	7871	Hochbaumaßnahmen	2.334.000,00 EUR
7.401904	2.Sonderprogramm Schulsanierung(invest.)	7871	Hochbaumaßnahmen	13.753.840,53 EUR
7.401905	Pauschale Planungsmittel	7871	Hochbaumaßnahmen	4.758.834,75 EUR
7.401906	Formelle Ganztagessschulen	7871	Hochbaumaßnahmen	17.703.018,77 EUR
7.401907	3.Sonderprogramm Schulsanierung(invest.)	7871	Hochbaumaßnahmen	11.579.200,00 EUR
7.401908	Formelle Ganztagessschulen 3. Ausbaustufe	7871	Hochbaumaßnahmen	34.504.277,90 EUR
7.401909	Formelle Ganztagessschulen 4. Ausbaustufe	7871	Hochbaumaßnahmen	1.193.430,55 EUR
7.402016	Schule f. Körperbeh.,Möhringen, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	769.976,20 EUR
7.403005	Gew. S. Im Hoppenlau, West, Umstr.+Umbau	783 7871	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Hochbaumaßnahmen	350.000,00 EUR 5.650.000,00 EUR
7.403017	Schulen für GPES, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	169.045,38 EUR
7.403023	J-Gutenberg-S., Generalsan.+ TG	783 7871	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Hochbaumaßnahmen	2.186.813,82 EUR 19.087.080,74 EUR
7.403024	IT-Schule, Möh., Ausbau Film+Tonstudio	7871	Hochbaumaßnahmen	36.426,17 EUR
7.403028	Lernfabrik 4.0, Feuerbach	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	529.689,93 EUR
7.409999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.500,00 EUR
Summe THH 400 Schulverwaltungsamt				196.792.961,25 EUR
7.410700	Kulturförderung	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.302.617,65 EUR
7.419100	Einrichtung Kulturamt	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	264.410,59 EUR
7.419400	Instrumente Philharmoniker	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.812,84 EUR
7.419500	Instrumente Musikschule	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.700,00 EUR
7.419600	Technische Geräte Planetarium	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	21.000,00 EUR
Summe THH 410 Kulturamt				1.637.541,08 EUR
7.500316	Invest.zuschüsse an fr. Träger d. Wohlf.	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.302.000,00 EUR
Summe THH 500 Sozialamt				1.302.000,00 EUR
7.513161	Inv.kostenzuschüsse für Kitas fr. Träger	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	17.137.645,01 EUR
7.513162	Sonstige Investitionskostenzuschüsse 51	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.495.000,00 EUR
7.519000	Sonstige Investitionen Jugendamt allg.	783 7873	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Sonstige Baumaßnahmen	110.000,00 EUR 190.814,99 EUR
7.519365	Sonstige Investitionen Kitas	7873 783	Bau (Pauschale) Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	64.084.103,92 EUR 408.717,91 EUR
Summe THH 510 Jugendamt				86.426.281,83 EUR
7.520001	Neubau Schul- und Mehrzweckhalle Uhlbach	7871	Hochbaumaßnahmen	2.435.069,12 EUR
7.520002	Sporthalle Waldau	7871	Hochbaumaßnahmen	4.663.421,73 EUR
7.520133	TUS Stuttgart, Umbau Rasenplatz (TUS 1)	7873	Sonstige Baumaßnahmen	32.196,00 EUR
7.520134	VfR Cannstatt BMX Super X-Strecke	7873	Sonstige Baumaßnahmen	253.587,10 EUR
7.520135	TV Cannstatt Umbau Tennisplatz	7873	Sonstige Baumaßnahmen	17.004,36 EUR
7.520136	SG Weilimdorf Umbau Tennisplatz	7873	Sonstige Baumaßnahmen	356.397,29 EUR
7.520137	TSV Heumaden Umbau Tennisplatz	7873	Sonstige Baumaßnahmen	148.341,98 EUR
7.520210	Zuschüsse zu Sportbauvorhaben	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	556.290,00 EUR
7.520304	Sportplätze Benzstraße	7873	Sonstige Baumaßnahmen	691.981,02 EUR
7.520311	GAZI-Stadion	7871	Hochbaumaßnahmen	31.000,00 EUR
7.520322	Haus der Athleten (Sportinternat)	7871	Hochbaumaßnahmen	8.600,00 EUR
7.529100	Vereinsportanlagen (Inv. Pauschale)	7873	Sonstige Baumaßnahmen	0,00 EUR
7.529300	Freisportanlagen (Inv.Pauschale)	7873	Sonstige Baumaßnahmen	200.000,00 EUR
7.529310	GAZI-Stadion (Inv. Pauschale)	7873	Sonstige Baumaßnahmen	58.000,00 EUR
7.529330	Eiswelt Stuttgart (Inv.Pauschale)	7873	Sonstige Baumaßnahmen	11.000,00 EUR
7.529998	Sonstige Investitionen Amt 52	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.600,00 EUR
Summe THH 520 Amt für Sport und Bewegung				9.487.488,60 EUR
7.611090	Stadtentwicklungspauschale	7873	Bau (Pauschale)	3.446.190,00 EUR
7.611091	Kompensationsflächenmanagement	7873	Bau (Pauschale)	223.826,00 EUR
7.612008	Weilimdorf 25 - Hemminger Straße	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	185.000,00 EUR
7.613012	Stuttgart 22 - Heslach, Teilbereich Burg	7873	Sonstige Baumaßnahmen	123.000,00 EUR
7.613014	Bad Cannstatt 16 - Veielbrunnen	782 7873	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen Sonstige Baumaßnahmen	42.393,00 EUR 206.070,00 EUR
7.613016	Zuffenhausen 6 -Rot-	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	15.434,00 EUR
7.613021	Feuerbach 6 - Obere Stuttgarter Straße	7873	Sonstige Baumaßnahmen	90.928,00 EUR
7.613022	Stuttgart 24 - Ost	7872 7873	Tiefbaumaßnahmen Sonstige Baumaßnahmen	67.767,00 EUR 49.890,00 EUR
7.613023	Weilimdorf 4 - Giebel	781 7872 7873	Investitionszuweisungen und -zuschüsse Tiefbaumaßnahmen Sonstige Baumaßnahmen	554.643,00 EUR 19.064,00 EUR 119.530,00 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2017
7.613024	Stuttgart 26 - Hospitalviertel -	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.417.247,00 EUR
		7873	Sonstige Baumaßnahmen	26.625,00 EUR
7.613025	Bad Cannstatt 20 - Hallschlag	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	332.092,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	565.494,00 EUR
		7873	Sonstige Baumaßnahmen	85.648,00 EUR
7.613028	Mühlhausen 3 - Neugereut -	7871	Hochbaumaßnahmen	625.025,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	823.540,00 EUR
		7873	Sonstige Baumaßnahmen	17.738,00 EUR
7.613030	Zuffenhausen 8 - Unterländer Straße	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	64.999,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	5.266.128,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	2.546.038,00 EUR
		7873	Sonstige Baumaßnahmen	418.368,00 EUR
7.613031	Stuttgart 27 - Innenstadt -	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	71.562,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	899.176,00 EUR
		7873	Sonstige Baumaßnahmen	187.926,00 EUR
7.613032	Bad Cannstatt 17 - Neckarpark-	7872	Tiefbaumaßnahmen	854.739,00 EUR
		7873	Sonstige Baumaßnahmen	45.624,00 EUR
7.613033	Stuttgart 29 - Stöckach -	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	318.479,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	804.627,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	1.109.661,00 EUR
7.613034	Stuttgart 28 - Bismarckstraße	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	116.843,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	74.000,00 EUR
		7873	Sonstige Baumaßnahmen	1.035.941,00 EUR
7.613035	Feuerbach 7 -Wiener Platz-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	515.031,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	646.483,00 EUR
		7873	Sonstige Baumaßnahmen	148.052,00 EUR
7.613036	Stuttgart 30 -Gablenberg	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	421.338,00 EUR
		7873	Sonstige Baumaßnahmen	100.845,00 EUR
7.613037	Vaihingen 3 -Dürrelewang-	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	2.194.260,00 EUR
7.613800	Stuttgart 27 - Stadtmuseum	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.770.679,51 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	4.752.366,00 EUR
Summe THH 610 Amt für Stadtplanung und Stadterneuerung				34.400.309,51 EUR

7.661009	Filderbahnplatz Möhringen	7872	Tiefbaumaßnahmen	298.211,67 EUR
7.661031	Busbeschleunigung in den Außenbezirken	7873	Sonstige Baumaßnahmen	96.235,91 EUR
7.661035	U12; Begleitmaßn. Mailänder Pl./Milchhof	7872	Tiefbaumaßnahmen	846.189,99 EUR
7.661037	Umgestaltung Kriegsbergstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	108.438,68 EUR
7.661038	Straßenumgestaltung i.Z. "Gerber"	7872	Tiefbaumaßnahmen	58.304,01 EUR
7.661040	IVLZ: Busvorrechtigung	7873	Sonstige Baumaßnahmen	90.663,55 EUR
7.661041	IVLZ: Verkehrsmanagement Vai/Mö	7873	Sonstige Baumaßnahmen	53.628,59 EUR
7.661042	Kronprinzstraße; Instandsetzung/Umgest.	7872	Tiefbaumaßnahmen	320.001,92 EUR
7.661043	Tempo 30 vor Schulen	7873	Sonstige Baumaßnahmen	115.664,89 EUR
7.661044	Fußgängerüberweg Schillerstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	32.681,06 EUR
7.661045	Neugestaltung Botnanger Mitte	7872	Tiefbaumaßnahmen	268.335,72 EUR
7.661046	Umgestaltung Löwenmarkt; Kiesbett	7872	Tiefbaumaßnahmen	602.029,30 EUR
7.661047	Neckarpark - Lärmschutzwand	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.344.476,89 EUR
7.661050	Tempo 40 an Steigungsstrecken	7872	Tiefbaumaßnahmen	191.002,24 EUR
7.661051	U12, 3. TA, Hallschlag bis Aubrücke	7872	Tiefbaumaßnahmen	133.381,17 EUR
7.661052	NeckarPark, Erschließungsstraßen	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.896.051,89 EUR
7.661053	IVLZ: Paket 1 Parkleitsystem Innenstadt	7873	Sonstige Baumaßnahmen	1.523.670,74 EUR
7.661054	IVLZ: Paket 3 Verkehrsmanag Umwelt innen	7873	Sonstige Baumaßnahmen	130.000,00 EUR
7.661055	IVLZ: Paket 4 Busvorrecht+ÖPNV-Beschl	7873	Sonstige Baumaßnahmen	225.358,23 EUR
7.661056	IVLZ: Paket 5 Verkehrsmanag Umwelt außen	7873	Sonstige Baumaßnahmen	844,97 EUR
7.661057	Münz-, Holzstraße; Instandsetzung/Umgest.	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.191.325,76 EUR
7.661058	Betriebshof Deckerstraße	7871	Hochbaumaßnahmen	4.383.991,87 EUR
7.661059	Vollanschluss Breitwiesenstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	174.768,15 EUR
7.661060	Filderbahnstraße Möhringen	7872	Tiefbaumaßnahmen	519.022,63 EUR
7.661061	HRR 2 Ulmer-, Hedelfinger Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	78,34 EUR
7.661062	Seelbergdurchlass Neckarpark	7872	Tiefbaumaßnahmen	264.000,00 EUR
7.662911	Lichtsignalanlagen	7873	Sonstige Baumaßnahmen	192.763,38 EUR
7.662922	STEP	7872	Tiefbaumaßnahmen	318.240,04 EUR
7.662923	Selbstständiges Straßenzubehör	7873	Sonstige Baumaßnahmen	9.430,59 EUR
7.662924	Sonstige Straßenumgestaltungen	7872	Tiefbaumaßnahmen	86.118,81 EUR
7.662931	Radwege	7872	Tiefbaumaßnahmen	524.619,68 EUR
7.662941	Erschließung, Straßenbau	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.035.483,10 EUR
7.662951	Erschließung, Straßenbeleuchtung	7873	Sonstige Baumaßnahmen	690.108,34 EUR
7.662961	Fahrtreppen und Aufzüge	7873	Sonstige Baumaßnahmen	6.126,74 EUR
7.662971	Brunnen	7873	Sonstige Baumaßnahmen	6.313,14 EUR
7.662982	Brücken, Stege, Gem.straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	32.791,30 EUR
7.663911	Lichtsignalanlagen K-Str.	7873	Sonstige Baumaßnahmen	196.274,93 EUR

5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungsübertragung 2017
7.664005	Begleitmaßn. Rosensteintunnel (ab 2015)	7872	Tiefbaumaßnahmen	972.932,27 EUR
7.664008	Benzstraße, Neubau	7872	Tiefbaumaßnahmen	6.460.677,60 EUR
7.664010	Haltestelle Aldinger Str Fußweg/Lärmschw	7872	Tiefbaumaßnahmen	261.598,65 EUR
7.664011	Kreuzung Doggenburg, Umgestaltung	7872	Tiefbaumaßnahmen	147.892,87 EUR
7.664012	Ersatzmaßn. Nordsee-/Schwieberdinger Str	7872	Tiefbaumaßnahmen	539,12 EUR
7.664911	Lichtsignalanlagen L-Str.	7873	Sonstige Baumaßnahmen	225.927,26 EUR
7.664924	Sonstige Straßenumgestaltungen L-Str.	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.909,64 EUR
7.665003	Rosensteintunnel	7872	Tiefbaumaßnahmen	22.133.272,25 EUR
7.665005	Ausbau Heilbronner Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.720.800,21 EUR
7.665006	B 14 Tunnel Heslach; 3. BA, Nachrüstung	7872	Tiefbaumaßnahmen	3.448.202,60 EUR
7.665007	B295 Tunnel Feuerbach, Plang. Betriebst.	7872	Tiefbaumaßnahmen	153.138,99 EUR
7.665017	Barrierefreie Stadtbahnhaltestellen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	164.502,50 EUR
7.665020	Heilbronner-/Wolframstr. Erschl. A1	7872	Tiefbaumaßnahmen	197.174,38 EUR
7.665022	Umgestaltung Willy-Brandt-Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.778.220,74 EUR
7.665023	Äußere Erschließung A1 mit Budapester Pl	7872	Tiefbaumaßnahmen	84.000,00 EUR
7.665029	Tunnelgeothermieanlage	7872	Tiefbaumaßnahmen	213,06 EUR
7.665911	Lichtsignalanlagen B-Str.	7873	Sonstige Baumaßnahmen	69.721,21 EUR
7.665924	Sonstige Straßenumgestaltungen B-Str.	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.212,18 EUR
7.665963	Erneuerung Pumpwerke B-Straßen	7873	Sonstige Baumaßnahmen	101.577,11 EUR
7.665982	Brücken, Stege, Bundesstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	5.893,20 EUR
7.666001	Tiefgarage Kursaal Bad Cannstatt	7872	Tiefbaumaßnahmen	74.200,00 EUR
7.666007	Parkscheinautom. Ausweitung PRM St. 1-3	7873	Sonstige Baumaßnahmen	3.002.868,44 EUR
7.666911	Parkierungseinrichtungen	7872	Tiefbaumaßnahmen	7.745,21 EUR
		7873	Sonstige Baumaßnahmen	107.347,07 EUR
7.667002	Hochwasserschutz am Neckar	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	86.784,35 EUR
7.667008	ZV Hochwasserschutz Scheffzental	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	567.531,96 EUR
7.667010	Umgestalt. Neckarufer Lindenschulviertel	7872	Tiefbaumaßnahmen	710.000,00 EUR
7.667911	Kleine Bachausbauten	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.104,00 EUR
7.667913	Stauanlagen	7872	Tiefbaumaßnahmen	13.883,64 EUR
7.668103	Mailänder Platz	7872	Tiefbaumaßnahmen	214.831,89 EUR
7.669999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	98.351,78 EUR
Summe THH 660 Tiefbauamt				63.781.682,40 EUR
7.671608	Höpa Killesberg; Leitungssanierung	7873	Sonstige Baumaßnahmen	5.288.464,65 EUR
7.671609	Geißleich-/Zamenhofstraße	7873	Sonstige Baumaßnahmen	128.760,50 EUR
7.671610	GA Tunnelstraße/Oswald-Hesse-Str. Feu	7873	Sonstige Baumaßnahmen	45.201,92 EUR
7.671611	TravertinPark 2. BA, Bad Cannstatt	7873	Sonstige Baumaßnahmen	18.214,68 EUR
7.671612	Wasserspielplatz Austraße	7873	Sonstige Baumaßnahmen	142.784,33 EUR
7.671613	Uferpark Steinbruch und Bergwald	7873	Sonstige Baumaßnahmen	400.000,00 EUR
7.671616	Neckarpark, Ausgleichsm. Gleispark 2.BA	7873	Sonstige Baumaßnahmen	274.999,06 EUR
7.671617	Langenäcker-Wiesert, S-Stammheim	7873	Sonstige Baumaßnahmen	100.000,00 EUR
7.671619	Quartiersplatz Einkorn-, Kniebisstraße	7873	Sonstige Baumaßnahmen	710.000,00 EUR
7.671751	Renaturierung Uhlbach	7873	Sonstige Baumaßnahmen	132.954,84 EUR
7.671850	Straßenbaumprogramm	7873	Sonstige Baumaßnahmen	1.388.002,44 EUR
7.671901	Kinderspielplätze Investitionspauschale	7873	Sonstige Baumaßnahmen	771.382,75 EUR
7.671902	Grünanlagen	7873	Sonstige Baumaßnahmen	522.740,75 EUR
7.671903	Biotope	7873	Sonstige Baumaßnahmen	76.719,98 EUR
7.671904	Baumpflanzungen/Grünstreifen	7873	Sonstige Baumaßnahmen	1.580.500,69 EUR
7.672906	Verbesserung von Friedhofanlagen	7873	Sonstige Baumaßnahmen	81.783,33 EUR
7.679999	Sonstige Investitionen	783	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	824.416,58 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	36.490,26 EUR
		7873	Sonstige Baumaßnahmen	180.580,64 EUR
Summe THH 670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt				12.703.997,40 EUR
Gesamtsumme investive Ermächtigungsübertragungen 2017				545.760.817,85 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 § 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO	139
Anlage 5:	Teilfinanzrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt nach § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO	168
Anlage 6:	Bilanz nach § 52 GemHVO	194
Anlage 7:	Vermögensübersicht nach § 55 Abs. 1 GemHVO	197
Anlage 8:	Schuldenübersicht nach § 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO	198
Anlage 9:	Liquiditätsübersicht nach § 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO	200
Anlage 10:	Kennzahlenset Baden-Württemberg nach § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO	201
Anlage 11:	Kennzahlenset LHS.....	202

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2016 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR		Ergebnis 2017 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
30110 Grundsteuer A	313.751,29	315.000,00	310.215,44	-4.784,56									4.784,56			
30120 Grundsteuer B	154.301.685,55	151.300.000,00	154.957.925,94	3.657.925,94									-3.657.925,94			
30130 Gewerbesteuer	659.445.165,80	570.000.000,00	773.849.540,16	203.849.540,16									-203.849.540,16			
30210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	352.596.749,01	347.100.000,00	394.044.669,16	46.944.669,16									-46.944.669,16			
30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	72.709.982,43	87.500.000,00	90.360.151,82	2.860.151,82									-2.860.151,82			
30310 Vergütungssteuer	19.502.214,89	15.300.000,00	21.225.742,79	5.925.742,79									-5.925.742,79			
30320 Hundesteuer	1.577.895,00	1.400.000,00	1.624.736,00	224.736,00									-224.736,00			
30340 Zweitwohnungssteuer	1.191.753,00	900.000,00	1.271.861,00	371.861,00									-371.861,00			
30510 Leistungen n FamilienleistungsausgleichsG	28.415.620,00	28.960.000,00	29.313.744,00	353.744,00									-353.744,00			
30520 Wohngebietslastung Land (SGBII)	7.070.291,78	7.900.000,00	7.213.950,30	-686.049,70									686.049,70			
300 Steuern und ähnliche Abgaben	1.297.125.108,75	1.210.675.000,00	1.474.172.536,61	263.497.536,61									-263.497.536,61			
31110 Schlüsselzuweisungen vom Land	634.135.148,40	569.100.000,00	654.530.610,28	85.430.610,28									-85.430.610,28			
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs.1 FAG)	11.421.039,70	11.448.000,00	11.609.137,60	161.137,60									-161.137,60			
31312 Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.400,00	3.323.400,00	3.323.400,00										-431.658,70			
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, § 11 Abs. 4 FAG)	9.729.710,03	9.839.416,25	10.271.074,95	441.658,70									-336.263,55			
31315 Zuweisungen vom Land (VRG, § 11 Abs. 5 FAG)	3.832.051,99	3.840.848,83	4.193.818,00	352.969,17					16.705,62				-32.666.097,52			
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	315.677.000,07	295.575.606,45	331.346.216,82	35.770.610,37					3.104.512,85				-18.886.680,21			
31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	211.333.550,58	242.222.817,00	253.006.799,90	10.783.982,90									-10.783.982,90			
31600 aufgelöste Investitionszuweisungen und -beiträge	44.967.983,64	43.707.361,96	45.174.966,16	1.467.604,20									-1.467.604,20			
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.300.899.767,02	1.224.057.450,49	1.380.072.041,92	156.014.591,43					3.121.218,47				-152.893.372,96			
320 Sonstige Transfererträge	52.121.272,56	39.861.000,00	49.693.725,60	49.693.725,60					5.129.086,63				-4.703.638,97			
340 Öffentlich-rechtliche Entgelte	60.120.632,90	56.020.577,00	59.141.870,77	3.121.293,77					1.578.215,50				-10.330.459,54			
348 Kostenerstattungen und -umlagen	169.537.961,07	138.849.298,00	140.865.989,87	2.016.691,87					8.614.358,31				6.597.666,44			
35110 Konzessionsabgaben u.ä.	54.414.407,77	53.400.000,00	55.210.304,91	1.810.304,91									-1.810.304,91			
35610 Bußgelder	26.891.546,93	26.820.900,00	27.824.482,22	7.003.582,22									-1.003.582,22			
35620 Säumniszuschläge u. ä.	25.570.282,72	25.273.000,00	25.990.819,70	717.819,70									-717.819,70			
350 Sonstige ordentliche Erträge	128.720.585,26	106.182.183,73	138.060.934,73	31.878.751,00					842.174,29				-31.036.576,71			
36100 Zinserträge	20.971.093,61	20.252.350,00	19.319.792,45	-932.557,55					104.568,91				1.037.126,46			
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	49.595.892,65	60.900.000,00	38.525.699,94	-22.374.300,06									22.374.300,06			
360 Zinsen und ähnliche Erträge	70.719.552,53	81.172.350,00	57.879.201,51	-23.293.148,49					104.568,91				23.397.717,40			
370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	8.948.431,71	7.610.000,00	7.443.374,85	-166.625,15									166.625,15			
Ordentliche Erträge	3.221.007.082,88	2.992.157.819,22	3.446.968.310,90	454.810.491,68					20.240.584,11				-434.569.907,57			
400 Personalaufwendungen	-604.019.698,94	-622.001.747,07	-628.577.454,15	-6.575.707,08					-8.726.212,36				-2.150.505,28			
410 Versorgungsaufwendungen	-15.448.439,79	-16.667.325,73	-15.465.149,15	1.202.176,58					-2.156,16				-1.204.332,74			
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-81.695.178,06	-86.920.420,08	-73.227.730,96	13.692.689,12					-6.073.874,03				-43.599.130,19		44.529.867,80	
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-31.508.171,29	-26.899.116,00	-31.506.274,48	-4.607.158,48					-4.600.467,91				-1.176.589,00		4.071.433,08	
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-20.479.350,35	-15.606.630,43	-17.685.705,35	-17.685.705,35					-4.815.502,13				-5.365.561,54		4.037.839,94	
42310 Mieten und Pachten	-34.069.400,12	-41.352.561,27	-31.797.365,60	9.555.195,67					2.739.323,18				-8.318.772,49		224.000,00	
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-62.984.630,59	-60.687.708,00	-73.249.689,39	-12.561.981,39					-163.048,55				12.374.732,84		35.000,00	
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-94.284.774,11	-144.434.635,16	-83.890.584,60	60.544.050,56					4.534.385,91				-74.187.116,41		23.564.267,99	
420 Aufwendungen für Sach-Dienstleistungen	-325.021.504,52	-375.901.070,94	-311.357.350,38	64.543.720,56					-8.379.183,53				-120.265.746,22		72.862.408,81	
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-529.243.711,70	-458.916.441,00	-587.420.549,62	-128.504.108,62					-39.331.627,29				79.112.351,14		6.387.820,00	
43200 Schuldendiensthilfen	-6.684.420,11	-4.361.000,00	-2.991.614,85	-1.369.385,15									-1.369.385,15		165.548,40	
43310 Soziale Leistungen	-731.951.763,29	-772.268.789,00	-739.836.826,59	32.431.962,41					-11.241.989,80				-43.673.952,21			
43410 Gewerbesteuerumlage	-103.237.785,45	-93.700.000,00	-122.587.991,72	-28.887.991,72									28.887.991,72			
43720 Finanzausgleichsumlage	-319.774.760,80	-291.100.000,00	-324.440.037,00	-33.340.037,00									33.340.037,00			
43730 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.324.528,17	-3.600.000,00	-3.599.884,31	115,69									-115,69			
43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-5.500.395,70	-5.302.000,00	-6.128.981,84	-826.981,84									826.981,84			
430 Transferaufwendungen	-1.699.697.365,22	-1.629.248.230,00	-1.787.137.376,17	-157.889.146,17					-50.703.617,09				-10.060.130,19		6.553.368,40	

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2016 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR		Ergebnis 2017 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR		
	1	2	3	4	5	6	7	8									
44310 Geschäftsaufwendungen	-33.576.141,30	-31.635.669,60	-31.471.905,96	163.763,64	-1.243.112,81	-2.286.768,90	-3.693.645,35	2.954.158,36									
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-70.846.273,89	-77.436.865,00	-76.472.619,61	964.245,39	-2.919.156,89	-1.160.400,00	-4.043.802,28	513.748,00									
440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-164.594.810,55	-174.117.570,28	-149.799.835,59	24.317.734,69	2.218.279,32	-4.419.826,51	-26.519.281,88	4.844.774,30									
449 Globaler Minderaufwand		29.000.000,00		-29.000.000,00			29.000.000,00										
451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.365.049,48	-6.385.300,00	-1.268.622,11	5.116.677,89			-5.116.677,89										
470 Planmäßige Abschreibungen	-191.420.215,99	-190.587.946,59	-194.059.550,79	-3.471.604,20			3.471.604,20										
Ordentliche Aufwendungen	-3.001.567.084,49	-2.985.909.190,61	-3.087.665.338,34	-101.756.147,73	-65.592.889,82	-61.822.798,83	-25.659.540,92	84.260.551,51									
Ordentliches Ergebnis	219.439.998,39	6.248.628,61	359.302.972,56	353.054.343,95	-45.352.305,71	-61.822.798,83	-460.229.448,49	84.260.551,51									
531 Außerordentliche Erträge	32.493.602,30	10.000.000,00	43.376.931,54	33.376.931,54			-33.376.931,54										
532 Außerordentliche Aufwendungen	-20.641.046,91	-16.200.000,00	-19.981.029,59	-3.781.029,59			3.781.029,59										
Sonderergebnis	11.852.555,39	-6.200.000,00	23.395.901,95	29.595.901,95			-29.595.901,95										
Gesamtergebnis	231.292.553,78	48.628,61	382.698.874,51	382.650.245,90	-45.352.305,71	-61.822.798,83	-489.825.350,44	84.260.551,51									
nachrichtlich: Ergebnisverwendung																	
820350 Zuführung Stiftungskapital	-1.441.448,93		-1.057.895,76														
Zuführungen Basiskapital	-1.441.448,93		-1.057.895,76														
820351 Entnahme Stiftungskapital	276.989,40		57.345,47														
Entnahmen Basiskapital	276.989,40		57.345,47														
Veränderungen Basiskapital	-1.164.459,53		-1.000.550,29														
82011 Zuführung Rücklage Übersch. d. ord. Ergebnisses	-219.169.435,42		-358.290.142,87														
82012 Zuführung Rücklage Übersch. d. a.o. Ergebnisses	-10.853.615,47		-22.688.943,81														
Zuführungen Ergebnisrücklagen	-230.023.050,89		-380.959.086,68														
Veränderungen Ergebnisrücklagen	-230.023.050,89		-380.959.086,68														
82015 Zuführungen zweckgebundene Rücklagen	-1.026.504,56		-1.620.129,44														
82025 Entnahmen zweckgebundene Rücklagen	921.461,20		850.891,90														
Veränderungen zweckgeb. Rücklagen	-105.043,36		-739.237,54														
Ergebnisverwendung	-231.292.553,78		-382.698.874,51														

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat den Jahresabschluss für das Jahr 2017 mit folgenden Werten fest:

1.	Ergebnisrechnung	EUR
1.1	ordentliche Erträge	3.446.968.310,90
1.2	ordentliche Aufwendungen	-3.087.665.338,34
1.3	Ordentliches Ergebnis	359.302.972,56
1.4	Außerordentliche Erträge	43.376.931,54
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-19.981.029,59
1.6	Sonderergebnis	23.395.901,95
1.7	Gesamtergebnis (Jahresüberschuss)	382.698.874,51

2.	Finanzrechnung	EUR
2.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.309.179.868,23
2.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.850.638.662,07
2.3	Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf der Ergebnisrechnung	458.541.206,16
2.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	97.528.342,55
2.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-278.692.998,23
2.6	Saldo aus Investitionstätigkeit	-181.164.655,68
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss	277.376.550,48
2.8	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00
2.9	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-37.032.896,69
2.10	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-37.032.896,69
2.11	Änderung Finanzierungsmittelbestand	240.343.653,79
2.12	Überschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein-/Auszahlungen	-402.167.254,56
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	281.779.135,78
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-161.823.600,77
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln	119.955.535,01

3.	Bilanz	EUR
3.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	9.512.552,26
3.2	Sachvermögen	4.671.713.036,46
3.3	Finanzvermögen	4.710.425.031,53
3.4	Aktive Rechnungsabgrenzung	526.041.635,04
3.5	Gesamtbetrag auf der Aktivseite	9.917.692.255,29
3.6	Basiskapital	6.024.024.805,04
3.7	Rücklagen	2.189.431.909,83
3.8	Sonderposten	987.773.718,69
3.9	Rückstellungen	396.489.283,46
3.10	Verbindlichkeiten	230.296.859,72
3.11	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	89.675.678,55
3.12	Gesamtbetrag auf der Passivseite	9.917.692.255,29

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem				Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital ²⁾
	Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange- gangenen Jahr	drittvorange- gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses		
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 Ergebnis des Haushaltsjahres ¹⁾ bzw. Anfangsbestände	22.668.943,81	358.290.142,87				1.773.816.129,98	10.853.615,47	6.020.610.554,75	
2 Abdeckung vorgetragener 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		-358.290.142,87				358.290.142,87			
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	-22.668.943,81						22.668.943,81		
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 Vorräge 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 vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00	
12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00	
13 vorläufige Endbestände						2.132.106.272,85	33.522.559,28	6.020.610.554,75	
14 Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO								0,00	
15 Veränderungen Stiftungskapital unselbständige Stiftungen						2.132.106.272,85	33.522.559,28	6.024.024.805,04	

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

²⁾ Basiskapital inkl. Kapital der unselbständigen Stiftungen (Stand 31.12.2017: 87.696.562,13)

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2016		Fortgeschrieb. Ansatz 2017		Ergebnis 2017		Vergleich Ergeb./Ansatz		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigung- übertragung aus Vorjahr		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
600 Steuern und ähnliche Abgaben	1.357.998.845,82	1.210.675.000,00	1.440.310.324,38	229.635.324,38	1.440.310.324,38	229.635.324,38										
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.244.433.519,16	1.180.350.088,53	1.332.136.423,54	151.786.335,01	1.332.136.423,54	151.786.335,01			3.121.218,47							
620 Sonstige Transfereneinzahlungen	48.655.962,25	39.861.000,00	48.455.683,05	8.594.683,05	48.455.683,05	8.594.683,05			5.129.086,63							
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	133.291.113,23	127.714.960,00	139.997.345,39	12.282.385,39	139.997.345,39	12.282.385,39			1.578.215,50							
640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.598.422,53	55.920.577,00	57.935.416,62	2.014.839,62	57.935.416,62	2.014.839,62			850.962,00							
648 Kostenersatzungen und -umlagen	198.748.899,39	138.849.298,00	123.610.491,23	15.238.806,77	123.610.491,23	15.238.806,77			8.614.358,31							
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	98.564.588,54	105.951.531,80	107.739.748,55	1.788.216,75	107.739.748,55	1.788.216,75			173.174,29							
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	70.477.574,19	81.172.450,00	58.994.435,47	-22.177.914,53	58.994.435,47	-22.177.914,53			104.568,91							
Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	3.212.768.925,11	2.940.889.544,02	3.309.179.866,23	368.685.062,90	3.309.179.866,23	368.685.062,90			19.571.584,11							
700 Personalauszahlungen	-604.988.249,27	-635.101.747,07	-627.750.734,08	7.351.012,99	-627.750.734,08	7.351.012,99			-8.307.212,36							
710 Versorgungsauszahlungen	-17.799.481,79	-18.667.325,73	-17.874.112,28	793.213,45	-17.874.112,28	793.213,45			-2.156,16							
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-324.996.442,39	-375.343.370,94	-317.857.020,21	57.486.350,73	-317.857.020,21	57.486.350,73			-9.388.088,53							
730 Transferauszahlungen	-1.655.081.870,74	-1.629.248.230,00	-1.734.751.641,36	-105.503.411,36	-1.734.751.641,36	-105.503.411,36			-50.517.431,13							
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-148.111.653,92	-132.017.570,28	-151.227.392,74	-19.209.822,46	-151.227.392,74	-19.209.822,46			1.246.279,32							
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.143.784,91	-4.511.300,00	-1.177.761,40	3.333.538,60	-1.177.761,40	3.333.538,60			-3.333.538,60							
Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.752.121.483,02	-2.794.889.544,02	-2.850.638.662,07	-55.749.118,05	-2.850.638.662,07	-55.749.118,05			-66.968.608,86							
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d.ErGr	460.647.442,09	145.605.261,31	458.541.206,16	312.935.944,85	458.541.206,16	312.935.944,85			-47.397.024,75							
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	46.518.983,32	28.093.342,00	39.974.451,53	11.881.109,53	39.974.451,53	11.881.109,53			1.030.576,87							
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	40.763.621,87	20.000.000,00	43.279.070,07	69.306,33	43.279.070,07	69.306,33			23.279.070,07							
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	320.075,82	5.000,00	320.075,82	2.250,00	320.075,82	2.250,00			1.910,88							
684 Veräußerung von Finanzvermögen	1.625.403,77	3.599.900,00	157.898,96	152.898,96	157.898,96	152.898,96			152.898,96							
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.394.566,00	3.599.900,00	12.742.378,62	9.142.478,62	12.742.378,62	9.142.478,62			9.142.478,62							
688 Darlehensrückflüsse	2.521.073,62	2.325.000,00	1.302.987,04	-1.022.012,96	1.302.987,04	-1.022.012,96			8.200,00							
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	125.143.724,40	54.023.242,00	97.528.342,55	43.505.100,55	97.528.342,55	43.505.100,55			1.040.687,75							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-63.884.260,36	-45.851.700,00	-40.408.944,99	5.442.755,01	-40.408.944,99	5.442.755,01			-1.443.663,00							
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-26.530.930,64	-10.957.000,00	-15.883.385,58	-4.926.385,58	-15.883.385,58	-4.926.385,58			-1.150.599,46							
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-23.072.923,00	-22.496.400,00	-21.207.690,84	1.288.709,16	-21.207.690,84	1.288.709,16			-89.394,12							
783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-250.000,00	-250.000,00	-17.986.744,28	-17.746.744,28	-17.986.744,28	-17.746.744,28			-17.746.744,28							
784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-137.779.285,42	-140.578.500,00	-100.858.971,04	39.719.528,96	-100.858.971,04	39.719.528,96			7.879.824,08							
7871 Hochbaumaßnahmen	-63.718.009,58	-66.983.400,00	-48.422.802,64	18.560.597,36	-48.422.802,64	18.560.597,36			-8.581.905,60							
7872 Tiefbaumaßnahmen	-15.605.730,04	-47.801.013,00	-14.946.808,37	32.854.204,63	-14.946.808,37	32.854.204,63			29.444.118,54							
7873 Sonstige Baumaßnahmen	-217.103.025,04	-255.362.913,00	-164.228.582,05	91.134.330,95	-164.228.582,05	91.134.330,95			28.742.037,02							
787 Baumaßnahmen	-36.692.315,65	-16.318.600,00	-18.967.650,49	-2.649.050,49	-18.967.650,49	-2.649.050,49			-5.000.000,00							
788 Darlehensgewährung	-367.533.454,69	-351.236.613,00	-278.692.995,23	72.543.614,77	-278.692.995,23	72.543.614,77			3.311.636,16							
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-242.389.730,29	-297.213.371,00	-181.164.655,68	116.048.715,32	-181.164.655,68	116.048.715,32			-43.352.323,91							
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	218.257.711,80	-151.608.109,69	277.376.550,48	428.984.660,17	277.376.550,48	428.984.660,17			-43.044.700,84							
Absetzung pauschal veranschlagter aktivierter Eigenleistungen		5.610.000,00		-5.610.000,00		-5.610.000,00										
69 Aufnahme von Darlehen	34.600.000,00	153.600.000,00		-153.600.000,00		-153.600.000,00										
79 Tilgung von Darlehen	-8.272.288,07	-10.096.000,00	-37.032.896,69	-26.936.896,69	-37.032.896,69	-26.936.896,69			-26.936.896,69							
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	26.327.711,93	143.504.000,00	-37.032.896,69	-180.536.896,69	-37.032.896,69	-180.536.896,69			-26.936.896,69							
Anderung Finanzierungsmittelbestand	244.585.423,73	-2.494.109,69	240.343.653,79	242.837.763,48	240.343.653,79	242.837.763,48			-69.981.597,53							
67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen	3.042.690.410,81		2.915.165.640,92		2.915.165.640,92											
77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-3.189.863.136,99		-3.317.332.895,48		-3.317.332.895,48											
Überschuss/Bedarf aus haushaltswirksamen Ein-/Ausz.	-147.172.726,18		-402.167.254,56		-402.167.254,56											
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	184.366.438,23		281.779.135,78		281.779.135,78											
Veränderung d. Bestands an Zahlungsmitteln	97.412.697,55		-161.823.600,77		-161.823.600,77											
Endbestand an Zahlungsmitteln	281.779.135,78		119.955.535,01		119.955.535,01											

nachrichtlich:

Gemäß § 50 Nr. 43 GemHVO wurden zum 31.12.2017 keine "inneren Darlehen" in Anspruch genommen.

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017	Sp. 3 - 2)	legungen im	aus 2016	7	8	7	8	7	8
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	696.147,06	719.300,00	662.909,83	-56.390,17			56.390,17											
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	84.841,16	85.000,00	83.107,72	-1.892,28			1.892,28											
= Summe der ordentlichen Erträge	780.988,22	804.300,00	746.017,55	-58.282,45			58.282,45											
- 400 Personalaufwendungen	-988.519,03	-1.069.950,48	-1.043.071,67	26.878,81			-26.878,81											
- 410 Versorgungsaufwendungen	-10.578,46	-12.168,73	-10.800,22	1.368,51			-1.368,51											
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen			-9.548,93	-9.548,93			9.548,93											
42310 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-6.853,84	-17.827,96	-14.588,22	3.039,74			-3.039,74											
42410 Bewirtschaft. Grundstücke und bauliche Anlagen	-6.715,18	-14.708,56	-8.838,85	5.869,71			-5.869,71											
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.849,75	-12.610,48	-17.211,66	-4.601,18			4.601,18											
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-3.609,01	-9.656,76	-17.703,35	-8.046,59			8.046,59											
44310 Geschäftsaufwendungen	-30.027,78	-54.603,76	-67.891,01	-13.287,25			13.287,25											
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-1.409.683,95	-1.496.907,32	-1.395.844,48	101.062,84			-101.062,84											
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-216,51	-165,96	-145,83	20,13			-20,13											
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-3.025.057,44	-3.398.174,16	-3.051.113,70	347.060,46			-347.060,46											
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-54.790,86	-44.435,40	-42.568,60	1.866,80			-1.866,80											
= Ordentliches Ergebnis	-4.109.973,57	-4.579.332,53	-4.215.445,20	363.887,33			-363.887,33											
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	-3.327.985,35	-3.775.032,53	-3.469.427,65	305.604,88			-305.604,88											
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	943.571,21	1.008.565,23	936.254,13	-72.311,10			72.311,10											
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-1.389.870,66	-1.267.792,48	-1.211.842,79	55.949,69			-55.949,69											
= Kalkulatorisches Ergebnis	-6.625,81	-6.889,42	-6.022,60	866,82			-866,82											
= Gesamtergebnis	-452.925,26	-266.116,67	-281.611,26	-15.494,59			15.494,59											
=	-3.780.910,61	-4.041.149,20	-3.751.038,91	290.110,29			-290.110,29											

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	429.547,24	142.100,00	1.224.397,44	1.082.297,44	1.040.134,44													
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	429.547,24	142.100,00	1.224.397,44	1.082.297,44	1.040.134,44													
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.145.203,77	811.300,00	956.059,39	144.759,39	85.074,68													
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	2.593.352,84	2.425.000,00	3.255.615,52	830.615,52	635.284,67													
= Summe der ordentlichen Erträge	4.168.103,85	3.378.400,00	5.436.072,35	2.057.672,35	1.760.493,79													
- 400 Personalaufwendungen	-15.978.711,21	-15.681.987,26	-16.840.638,36	-1.158.651,10														
- 410 Versorgungsaufwendungen	-482.683,16	-470.761,88	-499.854,68	-29.092,80														
- 42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-258,56		-33,11	-33,11														
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-35.878,91	-57.504,52	-43.062,47	14.442,05														
42310 Mieten und Pachten	-113.364,73	-132.378,64	-109.884,49	22.494,15	13.477,64													
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-30.906,53	-37.382,32	-46.922,72	-9.540,40														
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.924.667,43	-3.261.951,16	-2.660.813,62	601.137,54	-73.003,21													
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-3.105.076,16	-3.489.216,64	-2.860.716,41	628.500,23	-59.525,57													
- 4310 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-4.623.767,22	-5.024.980,00	-4.822.918,47	202.061,53	-13.641,00													
- 430 Transferaufwendungen	-4.623.767,22	-5.024.980,00	-4.822.918,47	202.061,53	-13.641,00													
44310 Geschäftsaufwendungen	-4.450.889,85	-1.982.392,72	-2.308.441,50	-326.048,78	-644.481,83													
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-43.725,28	-66.103,04	-48.185,96	17.917,08														
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.418.579,36	-3.353.779,16	-3.753.061,14	-399.281,98	-1.483.641,11													
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-190.661,87	-202.041,45	-162.088,78	39.952,67														
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-29.799.478,98	-28.222.766,39	-28.939.277,84	-716.511,45	-1.556.807,68													
= Ordentliches Ergebnis	-25.631.375,13	-24.844.366,39	-23.503.205,49	1.341.160,90	203.686,11													
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	14.112.584,46	14.538.350,92	13.644.279,50	-894.071,42	894.071,42													
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-5.743.542,20	-5.142.498,83	-5.581.930,42	-439.431,59	-145.910,75													
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-28.975,01	-38.599,24	-26.963,85	11.635,39														
= Kalkulatorisches Ergebnis	8.342.067,25	9.357.252,85	8.035.385,23	-1.321.867,62	-145.910,75													
= Gesamtergebnis	-17.289.307,88	-15.487.113,54	-15.467.820,26	19.293,28	57.775,36													

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016	2017	2017	2017	2017	2017	Sp. 3 - 2)	5	6	7	8	7	8	7	8	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	220.159,00	111.750,00	183.983,31	72.233,31	5.000,00													
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	220.159,00	111.750,00	183.983,31	72.233,31	5.000,00													
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	206.727,59	6.000,00	49.624,22	43.624,22														
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.413.066,94	1.221.900,00	1.414.022,93	192.122,93	11.820,00													
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	4.703.230,82	4.520.100,00	5.125.205,47	605.105,47														
36100 Zinserträge	26.223,83	24.200,00	19.855,90	-4.344,10														
+ 360 Zinsen und ähnliche Erträge	50.982,90	24.200,00	19.855,90	-4.344,10														
= Summe der ordentlichen Erträge	6.594.167,25	5.883.950,00	6.792.691,83	908.741,83	16.820,00													
- 400 Personalaufwendungen	-33.813.108,12	-34.688.257,77	-34.796.858,07	-108.600,30	-191.820,00													
- 410 Versorgungsaufwendungen	-1.249.844,25	-1.254.953,67	-1.241.948,46	13.005,21														
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.076.189,31	-51.000,00	-2.270.305,02	-2.219.305,02	-478.000,00													
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-7.840.451,24	-5.704.207,32	-8.295.691,87	-2.591.484,55	-3.992.420,18													
42310 Mieten und Pachten	-355.771,33	-465.979,84	-463.547,69	2.432,15														
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-114.031,55	-72.266,52	-143.064,58	-70.798,06	-70.835,00													
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.141.992,58	-5.592.025,96	-2.155.424,16	3.436.601,80	2.031.664,08													
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-11.528.436,01	-11.885.479,64	-13.328.033,32	-1.442.553,68	-2.509.591,10													
- 430 Transferaufwendungen	-5.730.412,79	-5.516.500,00	-5.803.816,18	-287.316,18	-278.200,00													
44310 Geschäftsaufwendungen	-3.913.246,62	-3.307.417,00	-4.045.114,19	-737.697,19	-681.000,00													
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-6.181.853,63	-7.225.827,88	-6.992.637,05	233.190,83	232.500,00													
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.346.471,42	-14.719.629,84	-12.094.023,21	2.625.606,63	2.492.185,88													
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-2.501.229,76	-5.512.168,39	-1.815.272,64	3.696.895,75														
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-66.169.502,35	-73.576.989,31	-69.080.193,03	4.496.796,28	-487.425,22													
= Ordentliches Ergebnis	-59.575.335,10	-67.693.039,31	-62.287.501,20	5.405.538,11	-470.605,22													
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	86.737.687,62	60.484.740,83	86.277.704,62	25.792.963,79														
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-32.719.586,19	-7.624.405,81	-31.386.306,95	-23.761.901,14	-2.468,00													
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-282.121,71	-883.894,21	-337.344,12	546.550,09														
= Kalkulatorisches Ergebnis	53.735.979,72	51.976.440,81	54.554.053,55	2.577.612,74	-2.468,00													
= Gesamtergebnis	-5.839.355,38	-15.716.598,50	-7.733.447,65	7.983.150,85	-473.073,22													

Legende Spalten Nr.:

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

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

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016	2017	2017	2017	2017	2017	Sp. 3 - 2)	5	6	7	8					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.863,74	1.500,00	5.717,13	4.217,13														
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.563,70	24.100,00	48.522,28	24.422,28														
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	527.297,09	550.000,00	417.488,65	-132.511,35														
= Summe der ordentlichen Erträge	604.724,53	575.600,00	471.728,06	-103.871,94														
- 400 Personalaufwendungen	-2.720.554,50	-2.832.397,16	-2.877.102,04	-44.704,88														
- 410 Versorgungsaufwendungen	-112.529,95	-102.251,90	-118.919,62	-16.667,72														
42310 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-6.762,67	-4.600,00	-5.748,29	-1.148,29														
42310 Mieten und Pachten	-5.612,78	-6.000,00	-4.421,10	1.578,90														
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen			-12,87	-12,87														
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-144.174,87	-216.115,00	-170.300,06	45.814,94														
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-156.550,32	-226.715,00	-180.482,32	46.232,68														
44310 Geschäftsaufwendungen	-326.153,02	-382.300,00	-303.368,93	78.931,07														
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-18.984,22		-18.338,56	-18.338,56														
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-534.982,17	-613.100,00	-529.535,61	83.564,39														
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-34.320,08	-32.441,21	-35.175,96	-2.734,75														
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-3.558.937,02	-3.806.905,27	-3.741.215,55	65.689,72														
= Ordentliches Ergebnis	-2.954.212,49	-3.231.305,27	-3.269.487,49	-38.182,22														
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	2.250,50		993,00	993,00														
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-1.084.495,14	-1.156.164,61	-1.100.274,09	55.890,52														
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-5.711,24	-4.589,49	-5.239,14	-649,65														
= Kalkulatorisches Ergebnis	-1.087.955,88	-1.160.754,10	-1.104.520,23	56.233,87														
= Gesamtergebnis	-4.042.168,37	-4.392.059,37	-4.374.007,72	18.051,65														

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017	Sp. 3 - 2)	4	5	6	7	6	7	8	8
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	43.664,25	20.200,00	1.250,00	1.250,00														
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.846,33	20.200,00	2.846,33	-17.353,67														
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	403.196,24	408.500,00	331.281,82	-77.218,18														
= Summe der ordentlichen Erträge	446.860,49	428.700,00	335.378,15	-93.321,85														
- 400 Personalaufwendungen	-3.782.160,38	-3.912.847,02	-3.748.442,68	164.404,34														
- 410 Versorgungsaufwendungen	-214.590,41	-227.924,01	-217.147,68	10.776,33														
42310 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-1.239,75	-1.400,00	-5.108,95	-3.708,95														
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-5.977,10	-8.500,00	-5.683,45	2.816,55														
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-969,61	-1.100,00	-253,13	846,87														
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-18.234,02	-100,00	-23.413,53	-23.313,53														
44310 Geschäftsaufwendungen	-26.420,48	-11.100,00	-34.459,06	-23.359,06														
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-102.361,55	-58.059,00	-46.532,60	11.526,40														
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-111.685,12	-63.759,00	-58.754,89	5.004,11														
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-22.879,92	-19.009,92	-21.459,78	-2.449,86														
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-4.157.736,31	-4.234.639,95	-4.080.264,09	154.375,86														
= Ordentliches Ergebnis	-3.710.875,82	-3.805.939,95	-3.744.885,94	61.054,01														
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	4.170.222,65	4.027.847,70	4.229.655,84	201.808,14														
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-487.753,25	-473.506,00	-484.769,90	-11.263,90														
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-3.774,97	-3.175,43	-3.456,04	-280,61														
= Kalkulatorisches Ergebnis	3.678.694,43	3.551.166,27	3.741.429,90	190.263,63														
= Gesamtergebnis	-32.181,39	-254.773,68	-3.456,04	251.317,64														

Legende Spalten Nr.:

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

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

	Ergebnisrechnung							Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	Ertrags- und Aufwandsarten							
KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2016 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	55.079.105,71	53.945.430,45	56.638.187,66	2.692.757,21			-2.692.757,21	
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	55.079.105,71	53.945.430,45	56.638.187,66	2.692.757,21			-2.692.757,21	
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	252.880,41	227.000,00	472.496,51	245.496,51			-245.496,51	
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.977.005,68	1.832.900,00	2.020.181,55	187.281,55			-187.281,55	
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	2.397.657,82	1.360.928,00	2.055.239,54	694.311,54			-694.311,54	
35610 Bußgelder	8.177,30	9.000,00	8.782,50	-217,50			217,50	
35620 Säumniszuschläge u. ä.	4.197.919,16	6.773.000,00	4.271.124,15	-2.501.875,85			2.501.875,85	
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	5.512.546,21	7.102.000,00	5.018.174,47	-2.083.825,53			2.083.825,53	
36100 Zinserträge	9.021.999,62	9.589.550,00	8.054.339,71	-1.535.210,29			1.535.210,29	
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	49.595.147,85	60.900.000,00	38.524.918,97	-22.375.081,03			22.375.081,03	
+ 360 Zinsen und ähnliche Erträge	58.625.468,73	70.489.550,00	46.587.654,16	-23.901.895,84			23.901.895,84	
+ 370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen			8.891,10	8.891,10			-8.891,10	
= Summe der ordentlichen Erträge	123.844.664,56	134.957.808,45	112.800.824,99	-22.156.983,46			22.156.983,46	
- 400 Personalaufwendungen	-15.969.445,45	-16.357.388,97	-16.404.151,76	-46.762,79			46.762,79	
- 410 Versorgungsaufwendungen	-827.975,58	-895.681,20	-829.234,53	66.446,67			-66.446,67	
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-272.685,05	-385.200,00	-179.896,80	205.303,20			-205.303,20	
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-1.167,74	-2.700,00	-4.298,29	-1.598,29			1.598,29	
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-28.643,16	-39.000,00	-29.782,01	9.217,99			-9.217,99	
42310 Mieten und Pachten	-18.621,56	-27.879,27	-19.019,11	8.860,16			-8.860,16	
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-176.347,73	-259.230,00	-192.828,62	66.401,38			-66.401,38	
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-152.296,50	-133.900,00	-200.595,19	-66.695,19			61.781,59	
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-649.761,74	-847.909,27	-626.420,02	221.489,25			-236.402,85	
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-129.099.440,18	-99.960.531,00	-132.957.520,96	-32.996.989,96		-11.500,00	1.551.989,96	
43200 Schuldendiensthilfen	-6.461.934,11	-4.101.000,00	-2.793.343,25	1.307.656,75		-1.172.000,00	-1.307.656,75	
- 430 Transferaufwendungen	-135.561.374,29	-104.061.531,00	-135.882.354,45	-31.820.823,45		-1.172.000,00	245.823,45	
44310 Geschäftsaufwendungen	-948.857,85	-1.172.259,13	-819.661,10	352.598,03			-352.598,03	
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-19.587.594,91	-19.357.000,00	-19.641.237,44	-284.237,44			-292.962,56	
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.620.892,20	-21.556.309,13	-20.529.873,73	1.026.435,40			-1.525.974,00	
- 451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-112.229,23	-70.700,00	-90.544,50	-19.844,50			19.844,50	
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-17.871.681,69	-15.156.454,66	-18.820.172,48	-3.663.717,82			3.663.717,82	
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-191.613.360,18	-158.945.974,23	-193.182.751,47	-34.236.777,24		-1.183.500,00	2.147.325,04	
= Ordentliches Ergebnis	-67.768.695,62	-23.988.165,78	-80.381.926,48	-56.393.760,70		-1.183.500,00	24.304.308,50	
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	14.749.308,41	15.147.247,44	15.182.613,31	35.365,87			-35.365,87	
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-6.311.195,71	-6.081.997,22	-6.614.941,83	-532.944,61			532.944,61	
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-18.731,79	-21.862,69	-15.433,52	6.429,17			-6.429,17	
= Kalkulatorisches Ergebnis	8.419.380,91	9.043.387,53	8.552.237,96	-491.149,57			491.149,57	
= Gesamtergebnis	-59.349.314,71	-14.944.778,25	-71.829.688,52	-56.894.910,27		-1.183.500,00	24.795.458,07	

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung						Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	Ergebnis 2016 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016 EUR	
Ertrags- und Aufwandsarten	1	2	3	4	5	6	7
31315 Zuweisungen vom Land (VRG, §11 Abs. 5 FAG)	26.810,34	26.876,00	29.518,02	2.642,02			-2.642,02
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	795.903,46	704.592,66	704.592,66	704.592,66			-704.592,66
+ 310 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.154.941,13	1.502.498,69	2.460.529,70	958.031,01			-958.031,01
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	60.981,34	18.600,00	3.194.640,38	1.665.265,69			-1.665.265,69
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.621.406,27	34.510.325,00	276.936,03	258.336,03			-258.336,03
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	969.611,52	830.500,00	472.500,84	2.668.750,95			-2.668.750,95
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	2.602.580,01	124.355,10	542.630,39	418.275,29			-418.275,29
36100 Zinserträge	543.416,16	707.600,00	432.491,35	-275.108,65			275.108,65
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	702,39		710,83	710,83			-710,83
+ 360 Zinsen und ähnliche Erträge	570.130,21	727.600,00	454.191,98	-273.408,02			273.408,02
+ 370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	2.461.273,54	1.555.000,00	1.974.121,57	419.121,57			-419.121,57
= Summe der ordentlichen Erträge	47.263.637,82	39.295.754,79	44.094.097,14	4.798.342,35			-4.798.342,35
- 400 Personalaufwendungen	-12.023.697,72	-12.080.305,68	-11.910.745,43	169.560,25	-22.510,00		-192.070,25
- 410 Versorgungsaufwendungen	-463.234,22	-500.821,88	-397.628,88	103.193,00			-103.193,00
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-21.787.986,45	-20.130.491,00	-25.073.130,08	-4.942.639,08	-1.553.850,22	-8.970.456,75	-5.581.667,89
42210 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-2.288,67		-2.900,00	-2.900,00			2.900,00
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-122.355,88	-222.598,00	-61.064,77	161.533,23	-6.000,00		-167.533,23
42310 Mieten und Pachten	-30.298.930,64	-36.574.120,00	-27.781.989,54	8.792.130,46	676.795,06		-8.115.335,40
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-28.084.026,76	-25.188.336,00	-32.677.852,51	-7.489.516,51	-867.622,54		6.621.893,97
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.403.693,10	-872.803,00	-3.091.858,05	-2.219.055,05	-3.259.610,89		-1.425.020,81
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-83.699.281,50	-82.988.348,00	-88.688.794,95	-5.700.446,95	-5.010.288,59	-384.464,97	-8.664.763,36
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-3.032.671,30	-5.211.200,00	-3.336.043,14	1.875.156,86	-10.005,00		-4.053.807,53
43200 Schuldendiensthilfen	-202.486,00	-260.000,00	-198.271,60	61.728,40			-61.728,40
- 430 Transferaufwendungen	-3.235.157,30	-5.471.200,00	-3.534.314,74	1.936.885,26	-10.005,00	-2.168.645,67	-4.115.535,93
44310 Geschäftsaufwendungen	-672.180,69	-562.192,00	-961.476,80	-399.284,80	-503.990,00		-104.705,20
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-386.180,52	-181.000,00	-362.083,70	-181.083,70	-40.707,00		140.376,70
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.120.287,88	-778.692,00	-1.554.658,60	-775.966,60	-544.738,55		231.228,05
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-33.583.806,64	-32.341.764,01	-40.224.705,58	-7.882.941,57			7.882.941,57
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-134.125.529,73	-134.161.131,57	-146.310.848,18	-12.149.716,61	-5.587.542,14	-11.523.567,39	-4.961.392,92
= Ordentliches Ergebnis	-86.861.891,91	-94.865.376,78	-102.216.751,04	-7.351.374,26	-5.587.542,14	-11.523.567,39	-9.759.735,27
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	132.762.307,32	140.619.218,53	138.825.564,22	-1.793.654,31	457.199,52		2.250.853,83
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-40.305.032,07	-37.380.154,68	-38.977.485,78	-1.597.331,10	-2.621.290,63		-1.023.959,53
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-80.260.800,88	-81.358.595,58	-83.325.303,80	-1.966.708,22			1.966.708,22
= Kalkulatorisches Ergebnis	12.196.474,37	21.880.468,27	16.522.774,64	-5.357.693,63	-2.164.091,11		3.193.602,52
= Gesamtergebnis	-74.665.417,54	-72.984.908,51	-85.693.976,40	-12.709.067,89	-7.751.633,25	-11.523.567,39	-6.566.132,75

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
30520 Wohngeidenschaft Land (SGBII)	7.070.291,78	7.900.000,00	7.213.950,30	-686.049,70			686.049,70											
300 Steuern und ähnliche Abgaben	7.070.291,78	7.900.000,00	7.213.950,30	-686.049,70			686.049,70											
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	6.310.667,67	5.816.034,00	6.125.851,77	309.817,77			-309.817,77											
31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	211.333.550,58	242.222.817,00	253.006.799,90	10.783.982,90			-10.783.982,90											
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.315,85	4.315,90	4.315,90															
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	217.648.534,10	248.043.166,90	259.136.967,57	11.093.800,67			-11.093.800,67											
320 Sonstige Transfererträge	16.398.530,60	15.217.000,00	16.351.776,55	1.134.776,55			-1.134.776,55											
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.413,81		3.577,96	3.577,96			-3.577,96											
348 Kostenerstattungen und -umlagen	31.066.407,04	34.618.969,00	33.887.141,67	-731.827,33			731.827,33											
35610 Bußgelder	5.650,49		20.489,63	20.489,63			-20.489,63											
350 Sonstige ordentliche Erträge	610.716,95	5.058,18	625.547,81	620.489,63			-620.489,63											
= Summe der ordentlichen Erträge	272.796.894,28	305.784.194,08	317.218.961,86	11.434.767,78			-11.434.767,78											
- 400 Personalaufwendungen	-29.531.747,09	-33.341.715,46	-32.549.570,65	792.144,81			-792.144,81											
- 410 Versorgungsaufwendungen	-878.610,18	-913.501,76	-908.222,80	5.278,96			-5.278,96											
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.422,01		-619,25	-619,25			619,25											
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-145.657,80	-37.500,00	-75.880,85	-38.380,85			38.380,85											
42310 Mieten und Pachten	-31.024,46	-40.200,00	-42.871,41	-2.671,41			2.671,41											
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-19.511,29	-20.000,00	-22.609,26	-2.609,26			2.609,26											
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-274.012,63	-227.000,00	-270.873,51	-43.873,51			39.522,68											
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-471.628,19	-324.700,00	-412.854,28	-88.154,28			34.172,35											
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-326.511,01	-1.305.800,00	-284.122,33	1.021.677,67			-1.021.677,67											
43310 Soziale Leistungen	-311.122.055,96	-357.147.839,00	-336.434.134,96	20.713.704,04			487.200,00											
- 430 Transferaufwendungen	-311.448.566,97	-358.453.639,00	-336.718.257,29	21.735.381,71			-21.248.181,71											
44310 Geschäftsaufwendungen	-548.651,43	-579.300,00	-548.773,81	30.526,19			-30.526,19											
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-497.089,96	-120.000,00	-413.019,38	-293.019,38			293.019,38											
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.372.701,43	-901.193,92	-1.311.125,53	-409.931,61			36.468,39											
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-478.748,02	-137.261,56	-237.870,50	-100.608,94			100.608,94											
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-344.182.001,88	-394.072.011,70	-372.137.901,05	21.934.110,65			-22.015.637,28											
= Ordentliches Ergebnis	-71.385.107,60	-88.287.817,62	-54.918.939,19	33.368.878,43			-33.450.405,06											
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-8.615.153,01	-8.215.572,84	-8.960.422,10	-744.849,26			744.849,26											
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-27.464,71	-18.392,18	-34.783,32	-16.391,14			16.391,14											
= Kalkulatorisches Ergebnis	-8.642.617,72	-8.233.965,02	-8.995.205,42	-761.240,40			761.240,40											
= Gesamtergebnis	-80.027.725,32	-96.521.782,64	-63.914.144,61	32.607.638,03			-32.689.164,66											

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017	(Sp. 3 - 2)	legungen im	aus 2016	7	8	7	8		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	-110,00	1.200,00	960,00	-240,00														
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	210.630,00	212.000,00	216.461,00	4.461,00	1.600,00													
= Summe der ordentlichen Erträge	210.520,00	213.200,00	217.421,00	4.221,00	1.600,00													
- 400 Personalaufwendungen	-1.036.961,86	-1.056.126,06	-1.165.439,37	-109.313,31														
- 410 Versorgungsaufwendungen	-68.410,26	-71.191,32	-71.937,05	-745,73														
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen			-1.549,31	-1.549,31														
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-1.386,68	-1.800,00	-1.965,76	-165,76	-166,00													
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.145,84	-800,00	-2.273,97	-1.473,97	-1.513,40													
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-5.532,52	-2.600,00	-5.789,04	-3.189,04	-1.679,40													
44310 Geschäftsaufwendungen	-13.631,09	-11.950,00	-17.715,82	-5.765,82	-5.766,00													
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.922,64	-12.050,00	-17.809,90	-5.759,90	-5.766,00													
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-5.835,36	-5.761,11	-5.573,91	187,20	-5.766,00													
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-1.131.662,64	-1.147.728,49	-1.266.549,27	-118.820,78	-7.445,40													
= Ordentliches Ergebnis	-921.142,64	-934.528,49	-1.049.128,27	-114.599,78	-5.845,40													
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	1.072.639,55	1.092.534,17	1.183.189,90	90.655,73														
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-151.496,91	-157.194,00	-134.061,63	23.132,37														
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-806,33	-811,68	-825,22	-13,54														
= Kalkulatorisches Ergebnis	920.336,31	934.528,49	1.048.303,05	113.774,56														
= Gesamtergebnis	-806,33		-825,22	-825,22	-5.845,40													

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2016		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, §11 Abs.4 FAG)	365.779,08	371.066,00	381.009,98	9.943,98																
31315 Zuweisungen vom Land (VRG, §11 Abs. 5 FAG)	1.511.043,17	1.514.140,00	1.638.401,04	124.261,04																
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	93.375,00		70.624,12	70.624,12																
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.970.035,14	1.885.206,00	2.090.035,14	204.829,14																
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	17.926.084,39	16.921.500,00	18.891.917,09	1.970.417,09																
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	406.211,45	394.000,00	332.965,58	-61.034,42																
348 Kostenerstattungen und -umlagen	124.201,49	19.000,00	114.738,73	95.738,73																
35610 Bußgelder	26.363.921,67	26.611.000,00	27.581.218,84	970.218,84																
35620 Säumniszuschläge u. ä.	5.024,06		1.706,55	1.706,55																
= Summe der ordentlichen Erträge	46.805.573,16	45.830.706,00	49.214.990,29	3.384.284,29																
- 400 Personalaufwendungen	-47.002.155,99	-49.972.899,53	-50.388.232,04	-415.332,51																
- 410 Versorgungsaufwendungen	-1.973.282,21	-2.072.907,88	-2.095.816,26	-22.908,38																
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-4.986,10		-378.610,71	11.889,29																
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-1.601,62		-103.399,42	137.112,58																
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-432.506,37	-390.500,00	-378.610,71	11.889,29																
42310 Mieten und Pachten	-95.037,42	-240.512,00	-103.399,42	137.112,58																
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-109.527,23	-46.000,00	-152.439,87	-106.439,87																
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.525.288,32	-1.520.092,00	-1.805.855,56	-285.763,56																
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-2.168.947,06	-2.197.104,00	-2.440.642,92	-243.538,92																
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-385.879,58	-399.850,00	-418.099,00	-18.249,00																
- 430 Transferaufwendungen	-385.879,58	-399.850,00	-418.099,00	-18.249,00																
44310 Geschäftsaufwendungen	-3.961.202,61	-4.052.710,00	-3.934.706,71	118.003,29																
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-1.034.665,05	-1.054.150,00	-988.428,31	65.721,69																
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.075.805,01	-5.154.860,00	-5.021.248,65	133.611,35																
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-1.201.765,40	-752.882,64	-1.259.408,73	-506.526,09																
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-57.807.835,25	-60.550.504,05	-61.623.447,60	-1.072.943,55																
= Ordentliches Ergebnis	-11.002.262,09	-14.719.798,05	-12.408.457,31	2.311.340,74																
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	28.408,64	42.000,00	28.037,50	-13.962,50																
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-20.220.913,72	-20.893.509,20	-21.880.960,56	-987.451,36																
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-138.734,78	-137.918,38	-142.371,30	-4.452,92																
= Kalkulatorisches Ergebnis	-20.331.239,86	-20.989.427,58	-21.995.294,36	-1.005.866,78																
= Gesamtergebnis	-31.333.501,95	-35.709.225,63	-34.403.751,67	1.305.473,96																

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017	(Sp. 3 - 2)	legungen im	aus 2016	7	8	7	8		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	662.998,49	523.500,00	695.141,57	171.641,57														
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.786,40	10.000,00	15.337,00	5.337,00														
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	120,00		5.663,20	5.663,20														
= Summe der ordentlichen Erträge	679.904,89	533.500,00	716.141,77	182.641,77														
- 400 Personalaufwendungen	-1.560.878,74	-1.720.700,09	-1.595.554,44	125.145,65														
- 410 Versorgungsaufwendungen	-57.571,96	-63.470,44	-56.795,89	6.674,55														
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen			-2.338,70	-2.338,70														
42510 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-1.991,30	-10.718,00	-4.573,67	6.144,33														
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.880,15	-15.200,00	-20.144,98	-4.944,98														
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-23.871,45	-25.918,00	-27.057,35	-1.139,35														
44310 Geschäftsaufwendungen	-42.654,91	-57.086,00	-41.104,99	15.981,01														
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.638,93	-57.586,00	-42.922,80	14.663,20														
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-16.388,91	-17.087,30	-16.101,80	985,50														
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-1.702.349,99	-1.884.761,83	-1.738.432,28	146.329,55														
= Ordentliches Ergebnis	-1.022.445,10	-1.351.261,83	-1.022.290,51	328.971,32														
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-605.471,82	-662.644,30	-658.212,96	4.431,34														
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-3.101,92	-3.626,61	-2.846,18	780,43														
= Kalkulatorisches Ergebnis	-608.573,74	-666.270,91	-661.059,14	5.211,77														
= Gesamtergebnis	-1.631.018,84	-2.017.532,74	-1.683.349,65	334.183,09														

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Kgr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017	Sp. 3 - 2)	5	6	7	8	6	7	8	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Kgr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, §11 Abs.1 FAG)	184.865,70	182.000,00	187.843,20	5.843,20														
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, §11 Abs.4 FAG)	1.543.599,48	1.574.306,60	1.632.057,93	57.751,33														
31315 Zuweisungen vom Land (VRG, §11 Abs. 5 FAG)	1.546.381,70	1.550.179,83	1.702.557,10	152.377,27														
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	1.198.165,62	272.742,00	1.170.728,17	897.986,17	309.487,16													
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.473.012,50	3.579.228,43	4.693.186,40	1.113.957,97	309.487,16													
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	337.875,46	319.400,00	423.494,53	104.094,53	701,64													
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.750,79	2.100,00	2.380,74	280,74														
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	567.410,44	433.200,00	413.038,60	-20.161,40														
35610 Bußgelder	260.383,21	132.700,00	5.167,42	-127.532,58														
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	1.422.719,94	132.700,00	1.176.660,16	1.043.960,16														
= Summe der ordentlichen Erträge	6.804.769,13	4.466.628,43	6.708.760,43	2.242.132,00	310.188,80													
- 400 Personalaufwendungen	-10.004.918,22	-10.165.681,88	-10.642.972,86	-477.290,98	-114,03													
- 410 Versorgungsaufwendungen	-349.195,56	-484.537,78	-357.764,06	126.773,72														
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-74.197,84	-65.800,00	-82.733,47	-16.933,47	-20.460,00													
42310 Mieten und Pachten	-15.491,49	-12.000,00	-18.695,08	-6.695,08														
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-4.276,56	-6.000,00	-6.922,47	-922,47														
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.315.461,63	-1.021.230,00	-2.896.351,74	-1.875.121,74	-535.312,07													
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-4.409.794,30	-1.105.030,00	-3.004.931,33	-1.899.901,33	-555.772,07													
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-798.516,07	-501.400,00	-935.343,10	-433.943,10	-674.775,98													
- 430 Transferaufwendungen	-798.516,07	-501.400,00	-935.343,10	-433.943,10	-674.775,98													
44310 Geschäftsaufwendungen	-195.499,92	-303.221,00	-224.251,20	78.969,80	1.981,12													
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-88.441,54	-209.000,00	-92.677,86	116.322,14	-2.682,76													
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-395.952,43	-581.321,00	-394.356,72	186.964,28	22.260,39													
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-138.633,03	-164.279,37	-126.492,63	37.786,74														
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-16.097.009,61	-13.002.250,03	-15.461.860,70	-2.459.610,67	-1.208.401,69													
= Ordentliches Ergebnis	-9.292.240,48	-8.535.621,60	-8.753.100,27	-2.17.478,67	-898.212,89													
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	351.521,00	438.100,00	359.465,50	-78.634,50														
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-1.985.798,89	-2.065.326,98	-2.231.930,69	-166.603,71	-11.760,58													
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-20.130,24	-27.596,60	-22.146,37	5.450,23														
= Kalkulatorisches Ergebnis	-1.654.408,13	-1.654.823,58	-1.894.611,56	-239.787,98	-11.760,58													
= Gesamtergebnis	-10.946.648,61	-10.190.445,18	-10.647.711,83	-457.266,65	-909.973,47													

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017	Sp. 3 - 2)	legungen im	aus 2016	7	8	7	8		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	677.969,00	640.000,00	857.212,00	217.212,00														
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	142.823,33	111.823,68	142.507,94	30.684,26														
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	821.792,33	751.823,68	999.719,94	247.896,26														
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.975.823,99	6.559.000,00	7.539.887,54	980.887,54														
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.637,00	68.700,00	66.811,65	-1.888,35														
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	462.033,58	483.000,00	1.180.000,01	697.000,01														
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	303,94	303,94	303,94															
= Summe der ordentlichen Erträge	7.387.590,87	7.862.827,62	9.786.723,08	1.923.895,46														
- 400 Personalaufwendungen	-39.817.427,47	-38.333.223,60	-41.003.173,83	-2.669.950,23														
- 410 Versorgungsaufwendungen	-3.217.159,77	-3.179.728,95	-3.324.047,94	-144.318,99														
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-4.069,80		-129.520,98	-129.520,98														
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-445.258,21	-318.600,00	-473.890,47	-155.290,47														
42310 Mieten und Pachten	-119.433,76	-103.300,00	-113.318,82	-10.018,82														
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-86.699,14	-95.000,00	-97.468,85	-2.468,85														
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.292.802,39	-1.831.400,00	-2.639.209,71	-807.809,71														
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-2.948.263,30	-2.348.300,00	-3.453.408,83	-1.105.108,83														
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00														
- 430 Transferaufwendungen	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00														
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.691.935,56	-4.308.696,58	-3.773.118,44	535.578,14														
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-1.687.522,94	-1.776.625,97	-1.555.871,84	220.754,13														
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-51.382.309,04	-49.966.575,10	-53.129.620,88	-3.163.045,78														
= Ordentliches Ergebnis	-43.994.718,17	-42.103.747,48	-43.342.897,80	-1.239.150,32														
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	203.360,11	92.000,00	299.135,15	207.135,15														
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-7.119.756,41	-7.090.884,18	-7.525.638,04	-434.753,86														
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-539.801,91	-610.397,84	-499.216,91	111.180,93														
= Kalkulatorisches Ergebnis	-7.456.198,21	-7.609.282,02	-7.725.719,80	-116.437,78														
= Gesamtergebnis	-51.450.916,38	-49.713.029,50	-51.068.617,60	-1.355.588,10														

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2016	2016	2016	2016
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	57.736.826,81	53.348.700,00	62.415.476,55	9.066.776,55	319.193,09		-8.747.583,46											
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.615.222,17	5.270.380,06	5.580.193,59	309.813,53			-309.813,53											
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	63.352.048,98	58.619.080,06	67.995.670,14	9.376.590,08	319.193,09		-9.057.396,99											
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.014.639,73	5.303.800,00	7.230.692,59	1.926.892,59			-1.926.892,59											
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.294.502,09	4.863.400,00	3.915.900,38	-947.499,62	13.010,83		960.510,45											
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	4.306.726,92	3.246.500,00	1.716.312,36	-1.530.187,64			1.530.187,64											
35610 Bußgelder	4.566,50	3.500,00	3.352,50	-147,50			147,50											
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	687.115,27	153.350,43	1.273.678,12	1.120.327,69			-1.120.327,69											
+ 370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	1.854.472,62	2.355.000,00	1.527.158,97	-827.841,03			827.841,03											
= Summe der ordentlichen Erträge	78.509.505,61	74.541.130,49	83.659.412,56	9.118.282,07	332.203,92		-8.786.078,15											
- 400 Personalaufwendungen	-37.634.712,94	-38.661.941,17	-38.049.198,88	612.742,29	-301.100,00		-913.842,29											
- 410 Versorgungsaufwendungen	-796.486,79	-863.033,12	-751.553,77	111.479,35			-111.479,35											
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-52.674.890,22	-61.051.000,00	-35.845.666,79	25.205.333,21	-2.143.875,92		-38.833.065,13											
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-3.812.357,51	-3.808.900,00	-4.167.087,04	-358.187,04	41.841,86		310.028,90											
42310 Mieten und Pachten	-1.239.860,66	-2.174.400,00	-1.289.076,63	885.323,37	2.008.400,00		-379.823,37											
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-29.510.278,69	-29.779.000,00	-28.749.407,15	1.029.592,85	1.086.400,00		56.807,15											
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.022.883,73	-26.410.500,00	-22.232.554,02	4.177.945,98	-3.537.645,79		-13.029.438,77											
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-109.260.270,81	-123.223.800,00	-92.283.791,63	30.940.008,37	-2.544.879,85		-51.875.491,22											
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-2.271.224,18	-2.251.700,00	-2.333.889,43	-82.189,43	-328.464,61		-246.275,18											
- 430 Transferaufwendungen	-2.271.224,18	-2.251.700,00	-2.333.889,43	-82.189,43	-328.464,61		-246.275,18											
44310 Geschäftsaufwendungen	-6.753.643,32	-6.308.800,00	-6.441.446,61	-132.646,61	306.816,58		123.463,19											
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-20.069.195,84	-27.799.100,00	-24.262.548,44	3.536.551,56	-417.200,00		-4.056.651,56											
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-45.389.650,27	-49.494.211,00	-49.230.961,50	263.249,50	-2.147.888,25		-2.830.037,75											
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-33.519.113,13	-33.534.147,57	-32.551.468,91	982.678,66			-982.678,66											
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-228.871.458,12	-248.028.832,86	-215.200.864,12	32.827.968,74	-5.322.332,71		-56.959.804,45											
= Ordentliches Ergebnis	-150.361.952,51	-173.487.702,37	-131.541.451,56	41.946.250,81	-4.990.128,79		-65.745.882,60											
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	5.408.604,87	4.399.900,00	3.617.501,79	-782.398,21			782.398,21											
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-21.513.862,32	-24.109.075,86	-22.578.838,30	1.530.237,56	-2.108.713,98		-3.638.951,54											
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-26.073.633,78	-30.953.681,11	-25.321.490,87	5.632.190,24			-5.632.190,24											
= Kalkulatorisches Ergebnis	-42.178.891,23	-50.662.856,97	-44.282.827,38	6.380.029,59	-2.108.713,98		-8.488.743,57											
= Gesamtergebnis	-192.540.843,74	-224.150.559,34	-175.824.278,94	48.326.280,40	-7.098.842,77		-74.234.626,17											

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016	2017	2017	2017	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	5.792.378,86	5.054.200,00	5.564.540,27	510.340,27	105.733,08													
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	34.356,95	31.808,01	40.274,77	8.466,76														
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.826.735,81	5.086.008,01	5.604.815,04	518.807,03	105.733,08													
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.898.099,23	4.060.350,00	4.243.920,96	183.570,96	11.033,50													
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.202.487,95	1.038.200,00	1.340.932,06	302.732,06	307.319,36													
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	245.445,83	137.400,00	218.209,78	80.809,78	49.350,00													
35620 Säumniszuschläge u. ä.	516.782,72	500.000,00	508.475,16	8.475,16														
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	538.913,42	511.310,30	525.662,24	14.351,94														
+ 360 Zinsen und ähnliche Erträge		12.100,00		-12.100,00														
= Summe der ordentlichen Erträge	11.711.882,24	10.845.368,31	11.933.540,08	1.088.171,77	473.435,94													
- 400 Personalaufwendungen	-31.861.098,62	-33.216.958,46	-32.823.217,24	393.741,22	102.365,96													
- 410 Versorgungsaufwendungen	-308.601,80	-391.019,99	-288.157,34	102.862,65	-2.079,76													
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-2.406,80		-416.478,93	-416.478,93														
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-457.886,79	-342.000,00	-275.243,19	66.756,81	-45.760,21													
42310 Mieten und Pachten	-46.255,60	-59.800,00	-52.419,84	7.380,16														
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-266.517,97	-245.140,00	-302.213,29	-57.073,29														
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.382.781,34	-3.533.400,00	-3.476.386,49	57.013,51	-468.391,89													
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-4.155.848,50	-4.180.340,00	-4.522.741,74	-342.401,74	-545.152,10													
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-73.247.413,53	-74.573.934,00	-76.358.021,57	-1.784.087,57	-2.001.727,17													
- 430 Transferaufwendungen	-2.103.235,44	-2.301.032,59	-1.990.842,25	310.190,34	38.530,15													
44310 Geschäftsaufwendungen	-218.224,38	-153.000,00	-228.567,63	-75.567,63														
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-2.590.220,51	-2.705.442,59	-2.461.584,08	243.858,51	17.855,02													
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.318.689,29	-1.687.570,01	-1.356.874,77	330.695,24														
- 470 Planmäßige Abschreibungen																		
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-113.481.872,25	-116.755.265,05	-117.810.596,74	-1.055.331,69	-2.428.738,05													
= Ordentliches Ergebnis	-101.770.190,01	-105.909.896,74	-105.877.056,66	32.840,08	-1.955.302,11													
+ 381 Erträge aus internen Leistungen			266,00	266,00														
+ 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-13.629.629,83	-13.805.303,78	-14.015.676,54	-210.372,76														
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-1.612.673,75	-1.796.025,79	-1.600.774,01	195.251,78														
= Kalkulatorisches Ergebnis	-15.242.303,58	-15.601.329,57	-15.616.184,55	-14.854,98														
= Gesamtergebnis	-117.012.493,59	-121.511.226,31	-121.493.241,21	17.985,10	-1.955.302,11													

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Hauswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016	2017	2017	2017	Sp. 3 - 2)	5	6	7	8	6	7	8				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	74.262.909,35	72.786.500,00	74.394.130,29	1.607.630,29	136.392,00		-1.471.238,29											
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.886,88	5.459,76	5.526,80	67,04			-67,04											
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	77.014.363,23	72.791.959,76	77.128.995,09	4.337.035,33	136.392,00		-4.200.643,33											
+ 320 Sonstige Transfererträge	28.388.890,76	19.611.000,00	25.559.133,62	5.948.133,62	2.736.596,40		-3.211.537,22											
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	11.815.768,99	18.413.480,00	19.368.533,43	955.053,43			-955.053,43											
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	192.786,93	20.080,00	215.512,81	195.432,81			-195.432,81											
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	80.958.036,49	63.472.641,00	54.695.357,64	-8.777.283,36	165.815,80		8.943.099,16											
35610 Bußgelder	247.428,66	17.700,00	146.109,67	128.409,67			-128.409,67											
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	324.131,87	18.033,34	1.878.348,55	1.860.315,21			-1.860.315,21											
= Summe der ordentlichen Erträge	198.693.978,27	174.327.194,10	178.845.881,14	4.518.687,04	3.038.804,20		-1.479.882,84											
- 400 Personalaufwendungen	-24.565.996,95	-30.030.951,98	-25.949.725,60	4.081.226,38	-10.734,12		-4.091.960,50											
- 410 Versorgungsaufwendungen	-989.740,43	-1.034.691,99	-996.549,65	38.142,34	-76,40		-38.218,74											
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-4.096.857,80	-1.994.940,00	-881.140,45	1.113.799,55	-36.767,00		-1.150.566,55											
42310 Mieten und Pachten	-40.440,17	-23.000,00	-29.238,24	-6.238,24			6.238,24											
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-205.070,42	-150.710,00	-5.242.638,78	-5.091.928,78	-65.180,00		5.026.748,78											
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.778.757,57	-16.455.112,26	-1.703.483,14	14.751.629,12	48.469,85		-14.717.159,27											
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-21.121.486,92	-18.623.762,26	-7.910.214,37	10.713.547,89	-55.644,48		-10.783.192,37											
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-35.707.007,45	-41.595.922,00	-33.764.067,27	7.831.854,73	-37.463,28		-7.978.668,16											
43310 Soziale Leistungen	-321.562.131,86	-331.375.500,00	-309.844.476,71	21.531.023,29	-2.736.596,40		-24.267.619,69											
- 430 Transferaufwendungen	-357.269.139,31	-372.971.422,00	-343.608.543,98	29.362.878,02	-2.774.059,68		-32.246.287,85											
44310 Geschäftsaufwendungen	-592.724,23	-473.070,81	-591.907,01	-118.836,20	-79.450,00		39.386,20											
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-1.050.445,77	-1.294.000,00	-895.721,97	398.278,03	-76.365,55		-474.643,58											
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.816.157,25	-1.797.870,81	-1.697.053,67	100.817,14	-260.412,27		-361.229,41											
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-3.329.223,18	-885.681,43	-1.425.558,98	-539.877,55			539.877,55											
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-409.091.744,04	-425.344.380,47	-381.587.646,25	43.756.734,22	-3.100.926,95		-46.981.011,32											
= Ordentliches Ergebnis	-210.397.765,77	-251.017.186,37	-202.741.765,11	48.275.421,26	-62.122,75		-48.460.894,16											
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	357.967,74	48.021,00	359.697,93	311.676,93			-311.676,93											
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-38.017.365,94	-49.732.404,64	-42.358.606,60	7.373.798,04	-8.284,20		-7.382.082,24											
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-117.342,39	-99.790,57	-140.060,46	-40.269,89			40.269,89											
= Kalkulatorisches Ergebnis	-37.776.740,59	-49.784.174,21	-42.138.969,13	7.645.205,08	-8.284,20		-7.653.489,28											
= Gesamtergebnis	-248.174.506,36	-300.801.360,58	-244.880.734,24	55.920.626,34	-70.406,95		-56.114.383,44											

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016	2017	2017	2017	(Sp. 3 - 2)	2017	EUR	EUR	5	6	7	8				
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	111.308.230,87	101.881.850,00	120.006.072,67	18.124.222,67	1.092.797,61													
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	139.437,98	102.276,46	153.748,79	51.472,33														
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	111.447.668,75	101.984.126,46	120.159.821,46	18.175.695,00	1.092.797,61													
+ 320 Sonstige Transfererträge	7.333.851,20	5.033.000,00	7.782.815,43	2.749.815,43	2.392.490,23													
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	45.303.185,89	34.902.784,00	35.824.392,56	921.608,56	900.000,00													
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	898.379,58	339.700,00	963.185,36	623.485,36	5.470,90													
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	24.999.497,65	14.347.450,00	23.292.993,23	8.945.543,23	6.737.416,34													
35620 Säumniszuschläge u. ä.	380,30		386,29															
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	205.088,05	37.410,21	801.089,98	763.679,77	674.594,02													
36100 Zinserträge	461.818,93	278.900,00	383.468,91	104.568,91	104.568,91													
+ 360 Zinsen und ähnliche Erträge	461.818,93	278.900,00	383.468,91	104.568,91	104.568,91													
= Summe der ordentlichen Erträge	190.649.490,05	156.923.370,67	189.207.766,93	32.284.396,26	11.907.339,01													
- 400 Personalaufwendungen	-165.278.259,46	-169.002.184,46	-174.109.239,51	-5.107.055,05	-7.882.291,21													
- 410 Versorgungsaufwendungen	-2.295.235,37	-2.350.789,16	-2.228.890,23	121.898,93														
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-516.726,98	-450.400,00	-561.977,35	-111.577,35														
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-1.778.050,83	-1.194.600,00	-1.692.035,23	-497.435,23	-585.361,62													
42310 Mieten und Pachten	-58.915,48	-16.500,00	-64.455,92	-47.955,92														
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-425.593,05	-444.025,00	-828.536,55	-384.511,55														
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.192.316,09	-66.765.121,62	-12.498.749,32	54.266.372,30	12.295.215,11													
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-16.971.602,43	-68.870.646,62	-15.647.750,89	53.222.895,73	11.709.853,49													
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-207.278.358,81	-209.947.426,00	-215.542.544,83	-5.595.118,83	-5.677.582,85													
43310 Soziale Leistungen	-99.267.575,47	-83.745.450,00	-93.558.214,92	-9.812.764,92	-8.992.593,40													
- 430 Transferaufwendungen	-306.545.934,28	-293.692.876,00	-309.100.759,75	-15.407.883,75	-14.670.175,25													
44310 Geschäftsaufwendungen	-1.740.279,54	-1.333.016,56	-1.849.602,51	-516.585,95	-316.596,07													
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-4.285.004,16	-4.074.300,00	-4.770.154,88	-695.854,88	-926.455,65													
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.753.871,78	-5.745.886,56	-7.342.145,59	-1.596.259,03	-1.621.758,60													
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-6.136.179,01	-4.503.032,30	-7.174.871,66	-2.671.839,36	-2.671.839,36													
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-503.981.082,33	-544.165.415,10	-515.603.657,63	28.561.757,47	-12.464.372,57													
= Ordentliches Ergebnis	-313.331.592,28	-387.242.044,43	-326.395.890,70	60.846.153,73	-557.034,56													
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	1.649.406,87	3.252.811,54	2.667.429,72	-585.381,82														
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-41.170.123,55	-36.964.133,16	-39.827.348,96	-2.863.215,80														
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-369.747,69	-286.244,12	-384.315,67	-98.071,55														
= Kalkulatorisches Ergebnis	-39.890.464,37	-33.997.565,74	-37.544.234,91	-3.546.669,17	-557.034,56													
= Gesamtergebnis	-353.222.056,65	-421.239.610,17	-363.940.125,61	57.299.484,56	-7.899.466,34													

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung							
	Ergebnis 2016 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
Ertrags- und Aufwandsarten								
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	25.878,00	81.500,00	97.723,00	16.223,00			-16.223,00	
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	536.523,20	521.686,98	566.585,52	44.898,54			-44.898,54	
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	562.401,20	603.186,98	664.308,52	61.121,54			-61.121,54	
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	377.668,57	359.000,00	365.831,68	6.831,68			-6.831,68	
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.516.775,91	1.508.000,00	1.459.991,84	-48.008,16			48.008,16	
348 Kostenersparungen und -umlagen	55.143,54	7.330,00	22.748,80	15.418,80			-15.418,80	
350 Sonstige ordentliche Erträge	64.366,50		435.251,31	435.251,31	167.580,27		-267.671,04	
370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	193.438,53	200.000,00	418.335,05	218.335,05			-218.335,05	
= Summe der ordentlichen Erträge	2.769.794,25	2.677.516,98	3.366.467,20	688.950,22	167.580,27		-521.369,95	
- 400 Personalaufwendungen	-3.826.536,63	-3.889.637,96	-3.989.759,33	-100.121,37	-25.589,21		74.532,16	
- 410 Versorgungsaufwendungen	-153.073,84	-168.711,48	-157.637,18	11.074,30			-11.074,30	
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-2.297.245,10	-2.730.590,00	-3.330.720,03	-600.130,03	-517.765,51	-720.464,29	-638.099,77	214.300,00
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-468.158,14	-555.400,00	-529.112,17	26.287,83	-18.475,88	-7.000,00	-51.763,71	
42310 Mieten und Pachten	-588.167,50	-572.000,00	-632.378,58	-60.378,58	-47.648,20		12.730,38	
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.463.365,65	-1.307.810,00	-1.601.849,65	-294.039,65	-140.287,85		153.751,80	
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-785.020,94	-308.781,00	-472.827,25	-164.046,25	-86.544,34		57.501,91	
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-5.652.287,96	-5.474.581,00	-6.566.887,68	-1.092.306,68	-810.721,78		-465.879,39	214.300,00
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-6.228.299,00	-6.152.450,00	-6.042.574,90	109.875,10	141.336,82			
- 430 Transferaufwendungen	-98.287,59	-102.550,00	-146.329,26	-43.779,26	-10.785,64		32.993,62	
44310 Geschäftsaufwendungen	-1.066.760,02	-1.223.420,00	-1.159.745,58	63.674,42	10.138,40		-53.536,02	
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-1.199.826,48	-1.351.770,00	-1.355.141,34	-3.371,34	-9.494,18		-6.122,84	
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.001.138,66	-4.554.216,95	-5.066.105,07	-511.888,12	-704.468,35		511.888,12	
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-22.061.162,57	-21.591.367,39	-23.178.105,50	-1.586.738,11	-778.926,01		103.343,75	
= Ordentliches Ergebnis	-19.291.368,32	-18.913.850,41	-19.811.638,30	-897.787,89	-536.888,08		-418.026,20	214.300,00
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	1.744.898,28	816.500,00	1.996.384,88	1.179.884,88			-1.179.884,88	
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-6.153.650,76	-4.856.600,35	-6.688.227,58	-1.831.627,23	-631.531,90		1.200.095,33	
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-3.782.447,58	-3.274.595,75	-3.710.386,66	-435.790,91			435.790,91	
= Kalkulatorisches Ergebnis	-8.191.200,06	-7.314.696,10	-8.402.229,36	-1.087.533,26	-631.531,90		456.001,36	
= Gesamtergebnis	-27.482.568,38	-26.228.546,51	-28.213.867,66	-1.985.321,15	-1.168.419,98		37.975,16	214.300,00

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2016	2016	2016	2016
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, §11 Abs.4 FAG)	7.820.331,47	7.894.043,65	8.258.007,04	363.963,39	5.000,00		-363.963,39											
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	180.785,13	169.600,00	208.595,21	38.995,21	5.000,00		-33.995,21											
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	8.001.116,60	8.063.643,65	8.466.602,25	402.958,60	5.000,00		-397.958,60											
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	417.452,80	410.500,00	411.952,45	1.452,45			-1.452,45											
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.243,24	37.000,00	69.325,30	32.325,30			-32.325,30											
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	84.538,18	105.241,00	131.224,98	25.983,98			-25.983,98											
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	278,50		10,00	10,00			-10,00											
= Summe der ordentlichen Erträge	8.548.629,32	8.616.384,65	9.079.114,98	462.730,33	5.000,00		-457.730,33											
- 400 Personalaufwendungen	-8.976.349,54	-9.187.401,72	-9.128.194,28	59.207,44	-21,75		-59.229,19											
- 410 Versorgungsaufwendungen	-206.751,28	-211.032,43	-191.128,64	19.903,79			-19.903,79											
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen			-3.864,93	-3.864,93			3.864,93											
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-15.891,28	-15.789,00	-17.641,97	-1.852,97			1.852,97											
42310 Mieten und Pachten	-7.832,66	-8.000,00	-8.075,27	-75,27			75,27											
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-6.643,72	-4.000,00	-9.794,93	-5.794,93			5.794,93											
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-228.159,52	-265.221,73	-208.492,17	56.729,56			-56.729,56											
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-258.527,18	-293.010,73	-247.869,27	45.141,46	9.104,11		-104.695,13											
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-551.833,00	-604.426,00	-562.764,00	41.662,00	-2.600,00		-64.262,00											
- 430 Transferaufwendungen	-234.531,86	-238.923,72	-240.324,09	-1.400,37	-21.900,00		-40.499,63											
44310 Geschäftsaufwendungen	-44.067,98	-30.000,00	-51.636,42	-21.636,42			21.636,42											
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-353.411,25	-328.093,72	-364.449,52	-36.355,80	-30.900,00		-14.544,20											
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-74.032,30	-63.255,69	-63.191,58	64,11			-64,11											
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-10.420.904,55	-10.687.220,29	-10.557.597,29	129.623,00	-24.417,64		-262.698,42											
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-1.872.275,23	-2.070.835,64	-1.478.482,31	592.353,33	-19.417,64		-720.428,75											
= Ordentliches Ergebnis	-2.049.870,98	-2.110.740,55	-2.288.575,11	-177.834,56			177.834,56											
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-10.000,46	-9.131,63	-9.348,11	-216,48			216,48											
- 981 Kalkulatorische Zinsen																		
= Kalkulatorisches Ergebnis	-2.059.871,44	-2.119.872,18	-2.297.923,22	-178.051,04			178.051,04											
= Gesamtergebnis	-3.932.146,67	-4.190.707,82	-3.776.405,53	414.302,29	-19.417,64		-542.377,71											

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungstätigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	49.182,81		47.112,37	47.112,37	47.942,37		830,00											
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.759,63	344.510,35	17.449,80	-327.060,55			327.060,55											
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	58.942,44	344.510,35	64.562,17	-279.948,18	47.942,37		327.890,55											
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	288.962,92	185.000,00	153.409,76	-31.590,24			31.590,24											
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.993,64	10.000,00	4.248,40	-5.751,60	8.010,17		5.751,60											
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	35.066,83	157.500,00	203.089,71	45.589,71			-37.579,54											
35610 Bußgelder	33.024,00	15.000,00	45.315,86	30.315,86			-30.315,86											
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	1.157.672,77	15.000,00	8.660.183,68	8.645.183,68			-8.645.183,68											
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	42,41		70,14	70,14			-70,14											
+ 360 Zinsen und ähnliche Erträge	42,41		70,14	70,14			-70,14											
+ 370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	488.648,51		428.460,50	428.460,50			-428.460,50											
= Summe der ordentlichen Erträge	2.042.329,52	712.010,35	9.514.024,36	8.802.014,01	55.952,54		-8.746.061,47											
- 400 Personalaufwendungen	-14.021.571,25	-13.621.031,96	-14.438.781,81	-8.817.749,85			8.177.749,85											
- 410 Versorgungsaufwendungen	-452.383,10	-471.770,37	-462.902,89	8.867,48			-8.867,48											
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen																		
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen																		
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen																		
42310 Mieten und Pachten	-38.419,13	-36.700,00	-29.366,24	7.333,76			-38.000,00											
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen																		
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.465,41	-9.500,00	-6.853,90	2.646,10			-27.400,00											
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-2.819.325,04	-2.142.615,76	-7.759.398,01	-5.616.782,25	-1.686.152,54		-34.733,76											
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-2.864.209,58	-2.188.815,76	-8.011.535,56	-5.822.719,80	-1.751.620,54		-68,00											
- 430 Transferaufwendungen	-516.616,13	-850.000,00	-389.654,08	460.345,92			-2.646,10											
44310 Geschäftsaufwendungen	-224.020,35	-201.129,00	-165.178,62	35.950,38			-2.435.147,00											
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-3.204,06	-700,00	-3.003,40	-2.303,40			-2.646,10											
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-401.553,70	-268.429,00	-455.181,53	-186.752,53	57.364,00		1.495.482,71											
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-852.705,77	-1.174.014,29	-910.551,93	263.462,36			-2.646,10											
= Ordentliches Ergebnis	-19.109.039,53	-18.574.061,38	-24.668.607,80	-6.094.546,42	-1.694.256,54		-44.450,38											
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-17.066.710,01	-17.862.051,03	-15.154.583,44	2.707.467,59	-1.638.304,00		2.203,40											
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-3.520.717,22	-3.230.388,79	-3.682.686,52	-452.297,73	-563.333,02		-500.384,47											
= Kalkulatorisches Ergebnis	-3.533.477,10	-3.259.563,13	-3.686.243,90	-426.680,77	-563.333,02		-263.462,36											
= Gesamtergebnis	-20.600.187,11	-21.121.614,16	-18.840.827,34	2.280.786,82	-2.201.637,02		-8.409.615,84											

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017	(Sp. 3 - 2)	5	6	7	8	6	7	8	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.121.759,34	1.021.000,00	1.055.730,82	34.730,82														
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	307.450,51	400.000,00	314.442,55	-85.557,45														
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	1.000.239,50	931.700,00	986.962,58	55.262,58														
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge			673,96	673,96														
+ 370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	379,95		476,66	476,66														
= Summe der ordentlichen Erträge	2.429.829,30	2.352.700,00	2.358.286,57	5.586,57														
- 400 Personalaufwendungen	-11.792.866,35	-12.351.526,38	-12.177.406,93	174.119,45														
- 42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-432.754,38	-477.051,91	-441.221,50	35.830,41														
- 42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-3.600,00		-3.333,22	-3.333,22														
- 42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-88.542,49	-77.900,00	-61.262,85	16.637,15														
- 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.347,76	-7.000,00	-4.744,55	2.255,45														
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-53.246,61	-68.300,00	-288.775,20	-220.475,20														
- 44310 Geschäftsaufwendungen	-149.736,86	-153.200,00	-358.115,82	-204.915,82														
- 44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-179.550,65	-237.200,00	-141.364,39	95.835,61														
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-73.993,00	-70.000,00	-72.097,80	-2.097,80														
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-321.066,08	-363.900,00	-275.566,20	88.333,80														
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-229.569,64	-185.453,30	-230.405,39	-44.952,09														
= Ordentliches Ergebnis	-12.925.993,31	-13.531.131,59	-13.482.715,84	48.415,75														
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	-10.496.164,01	-11.178.431,59	-11.124.429,27	54.002,32														
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	2.860.186,96	2.812.300,00	3.133.463,01	321.163,01														
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-3.407.382,56	-3.142.755,58	-3.502.028,93	-359.273,35														
= Kalkulatorisches Ergebnis	-36.983,55	-31.724,03	-33.557,96	-1.833,93														
= Gesamtergebnis	-584.179,15	-362.179,61	-402.123,88	-39.944,27														
	-11.080.343,16	-11.540.611,20	-11.526.553,15	14.058,05														

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2016	2016	2016	2016	2016
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.998,36	25.000,00	2.079,30	-22.920,70			22.920,70										22.920,70	
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen	1.119.720,34	2.238.000,00	1.556.059,39	-681.940,61			681.940,61										681.940,61	
= Summe der ordentlichen Erträge	1.122.718,70	2.263.000,00	1.558.138,69	-704.861,31			704.861,31										704.861,31	
- 400 Personalaufwendungen	-12.620.886,76	-13.717.506,97	-12.733.652,60	983.854,37	-704,26		-984.558,63										-984.558,63	
- 410 Versorgungsaufwendungen	-248.714,39	-297.951,72	-235.005,09	62.946,63			-62.946,63										-62.946,63	
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-416,50	-95.600,00	-4.147,34	91.452,66			-91.452,66										-91.452,66	
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-35.607,60	-9.500,00	-10.803,29	-1.303,29			6.303,29										6.303,29	
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.049,69	-9.500,00	-44.394,05	54.905,95			-54.905,95										-54.905,95	
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-37.634,69	-99.300,00	-59.344,68	145.055,32			-145.055,32										-145.055,32	
44310 Geschäftsaufwendungen	-77.708,48	-204.400,00	-289.330,21	86.975,79			-86.975,79										-86.975,79	
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-291.069,22	-376.306,00	-289.330,21	86.975,79			-86.975,79										-86.975,79	
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.604,00	-5.400,00	-14.063,50	-8.663,50			8.663,50										-8.663,50	
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-363.880,62	-424.606,00	-343.693,02	80.912,98			-80.912,98										-80.912,98	
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-97.506,44	-72.410,77	-92.623,22	-20.212,45			20.212,45										-20.212,45	
= Ordentliches Ergebnis	-13.408.696,69	-14.716.875,46	-13.464.318,61	1.252.556,85			-1.252.556,85										-1.252.556,85	
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	-12.285.977,99	-12.453.875,46	-11.906.179,92	547.695,54			-547.695,54										-547.695,54	
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	10.996.733,21	9.608.500,00	10.566.198,16	-957.698,16			957.698,16										-957.698,16	
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-2.240.501,95	-1.916.083,00	-1.870.785,29	45.297,71			-45.297,71										-45.297,71	
= Kalkulatorisches Ergebnis	-13.884,62	-10.234,34	-12.931,44	-2.697,10			2.697,10										-2.697,10	
= Gesamtergebnis	8.742.346,64	7.682.182,66	8.682.481,43	1.000.298,77			-1.000.298,77										-1.000.298,77	
	-3.543.631,35	-4.771.692,80	-3.223.698,49	1.547.994,31			-1.547.994,31										-1.547.994,31	

Legende Spalten Nr.:
5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-		
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2016	2016	2016	2016	2016
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
31315 Zuweisungen vom Land (VRG, §11 Abs. 5 FAG)	552.484,35	553.841,00	608.282,00	54.441,00	42.134,50														
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	32.420,96	42.134,50	42.134,50	42.134,50	42.134,50														
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.565.172,58	1.408.285,50	1.478.569,11	70.283,61	70.283,61														
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.150.077,89	1.962.126,50	2.128.989,61	166.859,11	166.859,11														
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	11.394.914,11	13.070.001,00	12.443.042,31	-626.958,69	-626.958,69														
340 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	3.248.644,19	3.199.780,00	3.272.763,99	72.983,99	72.983,99														
348 Kostenerstattungen und -umlagen	2.532.113,64	2.483.699,00	2.148.795,27	-334.903,73	24.950,67														
35610 Bußgelder	12.499,00	7.000,00	5.697,80	-1.302,20															
350 Sonstige ordentliche Erträge	1.710.905,54	9.382,75	108.690,60	99.307,85	99.307,85														
370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	217.668,81	207.224.989,25	20.351.289,26	249.011,48	249.011,48														
= Summe der ordentlichen Erträge	21.254.324,18	20.724.989,25	20.351.289,26	-373.699,99	134.649,76														
- 400 Personalaufwendungen	-26.516.510,43	-25.812.610,54	-26.623.977,08	-811.366,54	-213.903,46														
- 410 Versorgungsaufwendungen	-314.180,24	-389.329,33	-308.628,82	80.700,51	80.700,51														
4210 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.828.684,89	-1.320.750,00	-2.421.365,61	-1.100.615,61	-185.893,79														
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-7.703.354,82	-8.014.300,00	-8.406.369,49	-392.069,49	-1.172.545,11														
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-267.903,35	-256.478,27	-303.686,30	-47.208,03	-527,78														
42310 Mieten und Pachten	-288.969,80	-200.480,00	-249.526,06	-49.046,06	-40.383,11														
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.421.684,89	-1.878.271,00	-2.135.915,49	-257.644,49	29.489,84														
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.548.407,05	-2.683.580,27	-2.593.106,35	90.473,92	35.616,30														
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-14.059.004,80	-14.353.859,54	-16.109.969,30	-1.756.109,76	-1.334.243,65														
- 430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-2.045,17	-2.000,00	-2.045,17	-45,17	45,17														
- 430 Transferaufwendungen	-2.045,17	-2.000,00	-2.045,17	-45,17	45,17														
44310 Geschäftsaufwendungen	-415.171,93	-464.961,37	-414.822,72	50.138,65	-64.784,10														
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-2.367.940,76	-1.698.150,00	-1.936.425,12	-238.275,12	-114.922,75														
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.101.450,84	-2.380.225,13	-2.593.067,34	-212.842,21	-71.757,66														
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-10.186.638,33	-9.193.200,20	-10.208.517,38	-1.015.317,18	1.015.317,18														
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-54.179.829,81	-52.131.224,74	-55.846.205,09	-3.714.980,35	-1.619.904,77														
= Ordentliches Ergebnis	-32.925.505,63	-31.406.235,49	-35.494.915,83	-4.088.680,34	-1.485.255,01														
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	13.776.694,80	2.684.690,00	13.435.077,83	10.750.387,83	191.955,33														
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-15.070.902,00	-4.961.964,72	-15.145.404,36	-10.183.439,64	-221.240,23														
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-10.646.627,28	-10.203.835,05	-10.698.759,16	-494.924,11	494.924,11														
= Kalkulatorisches Ergebnis	-11.940.834,48	-12.481.109,77	-12.409.085,69	72.024,08	-221.240,23														
= Gesamtergebnis	-44.866.340,11	-43.887.345,26	-47.904.001,52	-4.016.656,26	-1.706.495,24														

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016		2017		2017		(Sp. 3 - 2)		legungen im		übertragung		Mittel abzgl.		übertragung	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
3100 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	27.670,95	27.670,96	27.670,96															
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	27.670,95	27.670,96	27.670,96															
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.645,10	8.532,00	937,20	-7.594,80														
= Summe der ordentlichen Erträge	36.316,05	36.202,96	28.608,16	-7.594,80														
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-18.915,23	-25.000,00	-732.336,66	-707.336,66	-922.000,00	-79.500,00	-294.163,34											
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-1.784,89	-4.800,00	-231,67	4.568,33			-4.568,33											
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-13.296,98	-21.000,00	-18.297,58	2.702,42			-2.702,42											
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-54.420,12	-79.000,00	-57.930,58	21.069,42			-21.069,42											
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-88.417,22	-129.800,00	-808.796,49	-678.996,49	-922.000,00	-79.500,00	-322.503,51											
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-84.266,00	-110.398,00	-89.704,46	20.693,54			-30.693,54											
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-84.266,00	-110.398,00	-89.704,46	20.693,54			-30.693,54											
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-34.962,54	-33.183,69	-34.962,54	-1.778,85			1.778,85											
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-207.645,76	-273.381,69	-933.463,49	-660.081,80	-922.000,00	-89.500,00	-351.418,20											
= Ordentliches Ergebnis	-171.329,71	-237.178,73	-904.855,33	-667.676,60	-922.000,00	-89.500,00	-343.823,40											
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	313.427,92	317.000,00	193.632,92	-123.367,08			123.367,08											
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-16.072,76	-9.460,66	-106.650,48	-97.189,82	-72.000,00		25.189,82											
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-6.382,27	-5.334,92	-6.054,14	-7.19,22			719,22											
= Kalkulatorisches Ergebnis	290.972,89	302.204,42	80.928,30	-221.276,12	-72.000,00		149.276,12											
= Gesamtergebnis	119.643,18	65.025,69	-823.927,03	-888.952,72	-994.000,00	-89.500,00	-194.547,28											

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2016		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr		
	1	2	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	3	4	5	6	7	8								
30110 Grundsteuer A		315.000,00	310.215,44																
30120 Grundsteuer B		154.301.685,55	151.300.000,00	154.957.925,94															
30130 Gewerbesteuer		659.445.165,80	570.000.000,00	773.849.540,16															
30210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		352.596.749,01	347.100.000,00	394.044.669,16															
30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		72.709.982,43	87.500.000,00	90.360.151,82															
30310 Vergütungssteuer		19.502.214,89	15.300.000,00	21.225.742,79															
30320 Hundesteuer		1.577.895,00	1.400.000,00	1.624.736,00															
30340 Zweitwohnungssteuer		1.191.753,00	900.000,00	1.271.861,00															
30510 Leistungen n FamilienleistungsausgleichsG		28.415.620,00	28.960.000,00	29.313.744,00															
+ 300 Steuern und ähnliche Abgaben		1.290.054.816,97	1.202.775.000,00	1.466.958.586,31															
31110 Schlüsselzuweisungen vom Land		634.135.148,40	569.100.000,00	654.530.610,28															
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, §11 Abs.1 FAG)		11.236.174,00	11.266.000,00	11.421.294,40															
31312 Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart		63.734.315,61	3.323.400,00	3.323.400,00															
31510 Zuweisung Grundwerbsteuer		63.734.315,61	45.000.000,00	63.886.680,21															
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		712.429.038,01	628.689.400,00	733.161.984,89															
35110 Konzessionsabgaben u.ä.		54.414.407,77	53.400.000,00	55.210.290,52															
35620 Säumniszuschläge u.ä.		20.850.176,48	18.000.000,00	21.209.127,55															
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge		78.675.582,18	71.424.000,00	85.587.015,31															
36100 Zinserträge		10.917.635,07	9.640.000,00	10.429.636,58															
+ 360 Zinsen und ähnliche Erträge		11.008.112,35	9.640.000,00	10.431.098,42															
= Summe der ordentlichen Erträge		2.092.167.549,51	1.912.528.400,00	2.296.138.684,93															
- 400 Personalaufwendungen		-1.237.816,46	-993.578,61	-993.578,61															
- 410 Versorgungsaufwendungen		2.351.042,00	2.000.000,00	2.409.485,00															
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-3.508.000,00	-3.511.000,05	-3.511.000,05															
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		-3.508.000,00	-3.511.000,05	-3.511.000,05															
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		-58.424.334,97	-3.945.000,00	-102.672.970,93															
43410 Gewerbesteuerumlage		-103.237.785,45	-93.700.000,00	-122.587.991,72															
43710 Finanzausgleichsumlage		-319.774.760,80	-291.100.000,00	-324.440.037,00															
43720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)		-3.324.528,17	-3.600.000,00	-3.599.894,31															
43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.		-5.500.395,70	-5.302.000,00	-6.128.981,84															
- 430 Transferaufwendungen		-490.261.805,09	-397.647.000,00	-559.429.865,80															
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-26.758.413,63	-38.100.000,00	-12.239.002,09															
- 449 Globaler Minderaufwand		-1.252.755,78	-6.314.600,00	-1.177.836,46															
- 451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-533.050.920,29	-17.816.950,57	-9.691.060,06															
- 470 Planmäßige Abschreibungen		-533.050.920,29	-428.878.550,57	-584.632.858,07															
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		1.559.116.629,22	1.483.649.849,43	1.711.505.826,86															
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen		-1.029.860,68	-1.391.198,00	-1.171.573,03															
- 981 Kalkulatorische Zinsen		-1.029.860,68	-9.464.686,79	-8.073.488,79															
= Kalkulatorisches Ergebnis		1.558.086.768,54	1.474.185.162,64	1.710.334.253,83															
= Gesamtergebnis		1.558.086.768,54	1.474.185.162,64	1.710.334.253,83															

Legende Spalten Nr.:
 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)



Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR		Ergebnis 2017 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2016 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
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																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
	2016	Ansatz	2017	Ergeb./Ansatz	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
KGr. Bezeichnung	EUR	2017	EUR	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus 2016	Ergebnis	ins Folgejahr
	1	2	3	4	5	6	7	8
+ 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								
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte		-116.000,00		116.000,00		-76.000,00	-192.000,00	192.000,00
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen								
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-63.466,08	-64.200,00	-64.598,78	-398,78	-4.998,00	-33.416,00	-38.015,22	42.100,00
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen								
7871 Hochbaumaßnahmen								
7872 Tiefbaumaßnahmen								
7873 Sonstige Baumaßnahmen								
- 787 Baumaßnahmen								
- 788 Darlehensgewährung								
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-63.466,08	-180.200,00	-64.598,78	115.601,22	-4.998,00	-109.416,00	-230.015,22	234.100,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-63.466,08	-180.200,00	-64.598,78	115.601,22	-4.998,00	-109.416,00	-230.015,22	234.100,00

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR		Ergebnis 2017 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2016 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
KGr. Bezeichnung																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse			-64,58				-64,58							64,58		
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	146.910,94		1.190,00			1.190,00	1.190,00							-1.190,00		
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	332.297,26	127.000,00	109.902,84			109.902,84	-17.097,16							17.097,16		
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	479.208,20	127.000,00	111.028,26			111.028,26	-15.971,74							15.971,74		
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-694.814,48		-270.575,00			-270.575,00	-270.575,00							270.575,00		
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen			-78.862,76			-78.862,76	-78.862,76							78.862,76		
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.887.858,58	-6.754.700,00	-2.905.100,25			-2.905.100,25	3.849.599,75		4.208.940,85			-5.077.130,18		-4.717.789,08		3.478.893,00
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen		-950.000					950.000		-114.600					-1.614.600		1.614.600
- 787 Baumaßnahmen		-950.000					950.000		-114.600					-1.614.600		1.614.600
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.582.673,06	-7.704.700,00	-3.254.538,01			-3.254.538,01	4.450.161,99		4.094.340,85			-5.627.130,18		-5.982.951,32		5.093.493,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.103.464,86	-7.577.700,00	-3.143.509,75			-3.143.509,75	4.434.190,25		4.094.340,85			-5.627.130,18		-5.966.979,58		5.093.493,00

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR		Ergebnis 2017 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung 2016 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
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																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR		Ergebnis 2017 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2016 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
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																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR		Ergebnis 2017 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2016 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
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																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR		Ergebnis 2017 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2016 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
KGr. Bezeichnung																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse			2.000.000,00	2.000.000,00												
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen			2.250,00	2.250,00												
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.941.192,52	584.000,00	493.426,31	-90.573,69												
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.941.192,52	584.000,00	2.495.676,31	1.911.676,31												
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-37.398.827,29	-32.412.500,00	-20.407.185,16	12.005.314,84	8.300.000,00											
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-1.185.364,82		-9.899,79	-9.899,79												
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-12.015,46	-24.800,00	-44.801,73	-20.001,73												
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-250.000,00	-250.000,00	-17.996.744,28	-17.746.744,28												
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-5.612.500,00	-16.062.500,00	-5.612.500,00	10.450.000,00	12.260.925,33											
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-404,60		-2.324,58	-2.324,58												
- 787 Baumaßnahmen	-5.612.904,60	-16.062.500,00	-5.614.824,58	10.447.675,42	12.260.925,33											
- 788 Darlehensgewährung	-36.662.235,65	-16.318.600,00	-18.967.650,49	-2.649.050,49	-5.000.000,00											
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-81.121.347,82	-65.068.400,00	-63.041.106,03	2.027.293,97	-2.185.818,95											
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-64.180.155,30	-64.484.400,00	-60.545.429,72	3.938.970,28	-2.185.818,95											

Legende Spalten.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR		Ergebnis 2017 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigung- übertragung aus 2016 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
KGr. Bezeichnung																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.575.916,67	4.200.000,00	666.495,33	-3.543.504,67										3.543.504,67		
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	39.808.847,38	20.000.000,00	43.237.739,94	23.237.739,94										-23.237.739,94		
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen	1.570.444,13		91.958,08	91.958,08										-91.958,08		
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.232.258,08	2.729.200,00	12.104.026,99	9.374.826,99										-9.374.826,99		
+ 688 Darlehensrückflüsse	141.729,48		109.585,27	109.585,27										-109.585,27		
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	56.329.195,74	26.929.200,00	56.199.805,61	29.270.605,61										-29.270.605,61		
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-1.160.742,66	-5.250.000,00	-622.082,16	4.627.917,84										-11.739.756,84		10.612.000,00
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-20.652.918,80	-10.800.000,00	-12.584.673,12	-1.784.673,12										-11.919.102,50		8.246.052,87
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.349.500,79	-142.000,00	-1.654.809,43	-1.512.809,43										-1.485.181,65		1.399.704,07
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-87.542.871,99	-53.888.000,00	-56.599.943,87	-2.711.943,87										-71.905.997,38		58.610.092,99
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-2.312.014,53	-30.000,00	-189.448,11	-159.448,11										-1.081.928,40		654.555,85
- 787 Baumaßnahmen	-89.854.886,52	-53.918.000,00	-56.789.391,98	-2.871.391,98										-72.987.925,78		59.264.648,84
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-114.018.048,77	-70.110.000,00	-71.650.956,69	-1.540.956,69										-85.087.400,17		79.522.405,78
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-57.688.853,03	-43.180.800,00	-15.451.151,08	27.729.648,92										-127.402.571,38		79.522.405,78

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	1	2	3	4			5	6		
Finanzrechnung										
Ein- und Auszahlungsarten										
+ 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										
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte										
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen										
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen										
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen										
- 7871 Hochbaumaßnahmen										
- 7872 Tiefbaumaßnahmen										
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen										
- 787 Baumaßnahmen										
- 788 Darlehensgewährung										
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit										
= Saldo aus Investitionstätigkeit										
	-45.876,34	-100.100,00	-116.197,79	-16.097,79	39.526,63	-51.000,00	4.624,42	47.300,00		
	-45.876,34	-100.100,00	-116.197,79	-16.097,79	39.526,63	-51.000,00	4.624,42	47.300,00		
	-45.876,34	-100.100,00	-116.197,79	-16.097,79	39.526,63	-51.000,00	4.624,42	47.300,00		

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2016		Fortgeschrieb. Ansatz 2017		Ergebnis 2017		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2016		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr	
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 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																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR		Ergebnis 2017 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2016 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
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																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-38.210,44		-100.805,57	-100.805,57												
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-319.140,26		-157.023,11	-156.976,89												
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-396.893,10	-314.000,00		156.976,89												
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-754.243,80	-314.000,00	-257.828,68	56.171,32												
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-754.243,80	-314.000,00	-257.828,68	56.171,32												

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR		Ergebnis 2017 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2016 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
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																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016		Fortgeschrieb. Ansatz 2017		Ergebnis 2017		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigungs- übertragung aus 2016		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																
+ 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																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2016 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8		
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse			309.500,00	161.500,00						
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	43.335,12			22.193,71						
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen										
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen										
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										
+ 688 Darlehensrückflüsse										
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte										
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.335,12	148.000,00	331.693,71	183.693,71						
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte										
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen										
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen										
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen										
- 7871 Hochbaumaßnahmen										
- 7872 Tiefbaumaßnahmen										
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen										
- 787 Baumaßnahmen										
- 788 Darlehensgewährung										
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-627.687,74	-4.831.000,00	-1.891.258,47	2.939.741,53	303.000,00	-6.306.000,00				6.734.700,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-584.352,62	-4.683.000,00	-1.559.564,76	3.123.435,24	303.000,00	-6.306.000,00			-9.126.435,24	6.734.700,00

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2016 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
	2016 EUR	2017 EUR							
Finanzrechnung									
Ein- und Auszahlungsarten									
KGr. Bezeichnung	1	3	2	3	4	5	6	7	8
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	7.415.741,45	6.331.738,48	3.000.000,00	6.331.738,48	3.331.738,48	32.252,61		-3.299.485,87	
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	70.341,91	19.748,40		19.748,40	19.748,40			-19.748,40	
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	119.393,79	17.537,30		17.537,30	17.537,30			-17.537,30	
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	763,92								
+ 688 Darlehensrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.606.241,07	6.369.024,18	3.000.000,00	6.369.024,18	3.369.024,18	32.252,61		-3.336.771,57	
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte		-85.424,31		-85.424,31	-85.424,31				
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-719.618,22	-304.557,01	-80.000,00	-304.557,01	-224.557,01	-59.249,00		165.308,01	
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-11.271.714,72	-8.787.686,76	-7.135.400,00	-8.787.686,76	-1.652.286,76	-2.540.153,64	-3.330.675,30	-4.218.542,18	4.105.257,71
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-29.844.959,94	-25.502.241,58	-59.906.000,00	-25.502.241,58	34.403.758,42	11.831.957,87	-170.069.198,33	-192.640.998,88	192.687.703,54
- 7872 Tiefbaumaßnahmen		-296,31		-296,31	-296,31				
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-1.898.899,10	-1.920.272,10		-1.920.272,10	-1.920.272,10	-1.975.095,15	-50.000,00	-104.823,05	
- 787 Baumaßnahmen	-31.743.859,04	-27.422.809,99	-59.906.000,00	-27.422.809,99	32.483.190,01	9.856.566,41	-170.119.198,33	-192.745.821,93	192.687.703,54
- 788 Darlehensgewährung									
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-43.735.191,98	-36.600.478,07	-67.121.400,00	-36.600.478,07	30.520.921,93	7.171.739,46	-173.449.873,63	-196.799.056,10	196.792.961,25
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-36.128.950,91	-30.231.453,89	-64.121.400,00	-30.231.453,89	33.889.946,11	7.203.992,07	-173.449.873,63	-200.135.827,67	196.792.961,25

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungstätigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2016		Fortgeschrieb. Ansatz 2017		Ergebnis 2017		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2016		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr	
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse		34.182,38				24.000,00	24.000,00		24.000,00							
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				154.700,00										154.700,00		
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		34.182,38		154.700,00		24.000,00	-130.700,00		24.000,00					154.700,00		
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte		-610.198,68		-40.000,00		-89.579,75	-49.579,75		113.542,90					-1.297.148,68		1.302.617,65
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-2.100.095,95		-280.000,00		-545.965,20	-265.965,20		-114.450,15					-367.638,17		334.923,43
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-2.710.294,63		-320.000,00		-635.544,95	-315.544,95		-907,25					-1.979.424,55		1.637.541,08
= Saldo aus Investitionstätigkeit		-2.676.112,25		-165.300,00		-611.544,95	-446.244,95		23.092,75					-1.510.086,85		1.637.541,08

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR		Ergebnis 2017 EUR		Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2016 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
KGr. Bezeichnung																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.218,00		704.000,00	704.000,00	704.000,00	704.000,00										
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen																
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen			-17,31	-17,31	-17,31	-17,31								17,31		
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.218,00		703.982,69	703.982,69	703.982,69	703.982,69								17,31		
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-2.482.000,00	-928.000,00	-1.750.000,00	-822.000,00	-1.004.000,00	-1.004.000,00								-1.302.000,00		1.302.000,00
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-447.335,24	-721.200,00	-70.511,16	650.688,84	650.688,84									-650.688,84		
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.929.335,24	-1.649.200,00	-1.820.511,16	-171.311,16	-1.004.000,00	-1.120.000,00								-1.952.688,84		1.302.000,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.926.117,24	-1.649.200,00	-1.116.528,47	532.671,53	-300.000,00	-1.120.000,00								-1.952.671,53		1.302.000,00

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR		Ergebnis 2017 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2016 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
KGr. Bezeichnung																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	66.917,88	500.000,00	92.245,69	-407.754,31									407.754,31			
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	7.580,97		6.326,37	6.326,37									-6.326,37			
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.500.000,00	3.300,00		-3.300,00									3.300,00			
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.574.498,85	503.300,00	98.572,06	-404.727,94									404.727,94			
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-16.353.935,04	-4.450.000,00	-10.476.924,19	-6.026.924,19									-23.316.898,00			21.632.645,01
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-269.824,71		-136.471,55	-136.471,55									6.739,94			
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-976.295,96	-695.000,00	-910.125,55	-215.125,55									-669.309,55			518.717,91
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen		-20.202.800,00		20.202.800,00												
- 787 Baumaßnahmen		-20.202.800,00		20.202.800,00												
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.600.055,71	-25.347.800,00	-11.523.521,29	13.824.278,71									-86.676.792,41			64.274.918,91
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.025.556,86	-24.844.500,00	-11.424.949,23	13.419.550,77									-87.500.605,32			64.274.918,91
													-86.676.792,41			86.426.281,83
													-86.272.064,47			86.426.281,83

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
	1	2	3	4			6	7		
Finanzrechnung										
Ein- und Auszahlungsarten										
KGr. Bezeichnung										
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.192.178,76	686.000,00	1.213.222,45	527.222,45					-527.222,45	
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen			5.500,00	5.500,00					-5.500,00	
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	1.260,50									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen	2.006,14									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										
+ 688 Darlehensrückflüsse										
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte										
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.195.445,40	686.000,00	1.218.722,45	532.722,45					-532.722,45	
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-1.565.061,22	-1.480.700,00	-3.477.375,73	-1.996.675,73					-815.603,79	556.290,00
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-870.110,99	-77.000,00	-269.159,54	-192.159,54					257.882,73	24.600,00
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-129.416,60	-4.300,00	-140.871,80	-136.571,80					9.924,49	
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen										
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-1.606.585,29	-6.292.000,00	-2.823.846,14	3.468.153,86					-7.386.720,09	7.138.090,85
- 7872 Tiefbaumaßnahmen										
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-1.246.893,32	-2.989.500,00	-2.790.577,49	198.922,51					-2.121.060,60	1.768.507,75
- 787 Baumaßnahmen	-2.853.478,61	-9.281.500,00	-5.614.423,63	3.667.076,37					-9.507.780,69	8.906.598,60
- 788 Darlehensgewährung										
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.418.067,42	-10.843.500,00	-9.501.830,70	1.341.669,30					-10.055.577,26	9.487.488,60
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.222.622,02	-10.157.500,00	-8.283.108,25	1.874.391,75					-10.588.299,71	9.487.488,60

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2016		Fortgeschrieb. Ansatz 2017		Ergebnis 2017		Vergleich Ergeb./Ansatz (3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2016		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr	
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 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																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2016		Fortgeschrieb. Ansatz 2017		Ergebnis 2017		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigung-übertragung aus 2016		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr	
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	9.100.889,87		6.259.342,00		6.677.665,65		418.323,65									
+ 682 Veräußerung unbeweglichem Anlagevermögen	801.578,00				21.646,31		21.646,31									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.676,96		1.700,00		6.918,02		6.918,02									
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche. Eingelte	408.745,70				253.126,47		253.126,47									
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.317.890,53		6.261.042,00		6.959.356,45		698.314,45									
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-2.264.099,02		-585.000,00		-1.873.683,59		-1.288.683,59									
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-2.033.496,97				-2.230.144,65		-2.230.144,65									
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-188.705,58		-25.000,00		-2.213.246,81		-2.188.246,81									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-12.353.426,47				-8.341.380,17		-8.341.380,17									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen	-1.228.395,63		-1.375.000,00		-2.505.054,65		-1.130.054,65									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-2.831.021,20		-11.293.713,00		-2.491.879,96		8.801.833,04									
- 787 Baumaßnahmen	-16.412.843,30		-12.668.713,00		-13.338.314,78		-669.601,78									
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.899.144,87		-13.278.713,00		-19.655.389,83		-6.376.676,83									
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.581.254,34		-7.017.671,00		-12.696.033,38		-5.678.362,38									

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR		Ergebnis 2017 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2016 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
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																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
7871 Hochbaumaßnahmen																
7872 Tiefbaumaßnahmen																
7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR		Ergebnis 2017 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2016 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
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																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016 EUR		Fortgeschrieb. Ansatz 2017 EUR		Ergebnis 2017 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2016 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
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																
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen																
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen																
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen																
- 7872 Tiefbaumaßnahmen																
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen																
- 787 Baumaßnahmen																
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit																
= Saldo aus Investitionstätigkeit																

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2016 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
	1	2	3	4					
Finanzrechnung									
Ein- und Auszahlungsarten									
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	21.938.264,48	13.300.000,00	21.814.563,83	8.514.563,83	117.804,16				
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	82.854,58		1.910,88	1.910,88					
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	1.594,50		59.022,86	54.022,86					
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen	45.512,62	5.000,00	509.488,73	-1.815.511,27					
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	718.523,08	2.325.000,00	22.384.986,30	6.754.986,30	119.715,04				
+ 688 Darlehensrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.786.749,26	15.630.000,00	22.384.986,30	6.754.986,30	119.715,04				
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-1.316.371,53	-589.500,00	-1.351.545,50	-762.045,50	-727.151,99				
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-137.068,00		-227,00	-227,00					
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-400.467,23	-176.500,00	-352.130,95	-175.630,95	-120.174,89				
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-8.330,00	-3.250.000,00	-220.568,13	3.029.431,87	153.619,41				
- 7872 Tiefbaumaßnahmen	-62.420.314,96	-65.608.400,00	-45.793.270,01	19.815.129,99	-5.992.918,35				
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-5.117.536,17	-9.576.000,00	-4.999.435,04	4.576.564,96	2.412.701,08				
- 787 Baumaßnahmen	-67.546.181,13	-78.434.400,00	-51.013.273,18	27.421.126,82	-3.426.597,86				
- 788 Darlehensgewährung									
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-69.400.087,89	-79.200.400,00	-52.717.176,63	26.483.223,37	-4.273.924,74				
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-46.613.338,63	-63.570.400,00	-30.332.190,33	33.238.209,67	-4.154.209,70				

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsmöglichkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2016		Fortgeschrieb. Ansatz 2017		Ergebnis 2017		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2016		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr	
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
Finanzrechnung																
Ein- und Auszahlungsarten																
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	191.673,83				151.020,10	151.020,10	151.020,10	152.520,10					1.500,00			
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen					14.665,38	14.665,38	14.665,38						-14.665,38			
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen																
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen																
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																
+ 688 Darlehensrückflüsse																
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.252.075,36				430.786,57	430.786,57	430.786,57	8.200,00					-422.586,57			
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.443.749,19				596.472,05	596.472,05	596.472,05	160.720,10					-435.751,95			
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte																
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-337.290,87				-168.584,59	-168.584,59	-168.584,59						168.584,59			
- 783 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-690.896,30				-805.600,00	-805.600,00	-805.600,00	-73.478,30					-761.513,75			
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen																
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-799.844,67				-80.000,00	-80.000,00	-1.751.535,59	-1.671.535,59					-398.279,55			
- 7872 Tiefbaumaßnahmen							16.968,30	16.968,30					-16.968,30			
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-2.198.961,12				-2.759.000,00	-2.759.000,00	-2.552.871,09	206.128,91					-13.213.881,81			
- 787 Baumaßnahmen	-2.998.805,79				-2.839.000,00	-2.839.000,00	-4.287.438,38	-1.448.438,38					-12.650.202,70			
- 788 Darlehensgewährung																
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.026.992,96				-3.644.600,00	-3.644.600,00	-5.335.101,27	-1.690.501,27					-14.443.640,51			
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.583.243,77				-3.644.600,00	-4.738.629,22	-1.094.029,22	-1.094.029,22					-14.443.640,51			

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

AKTIVA		01.01.2017	31.12.2017
		Euro	Euro
1.	Vermögen	9.123.477.462,88	9.391.650.620,25
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	10.476.279,92	9.512.552,26
1.2	Sachvermögen	4.649.606.001,04	4.671.713.036,46
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.274.327.474,71 2.930.940,83	1.280.115.188,58 2.930.940,83
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.524.956.130,03 20.776.982,45	1.550.951.719,12 20.367.685,08
1.2.3	Infrastrukturvermögen	1.313.608.044,58	1.280.057.381,74
1.2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	12.758.931,42	12.699.018,45
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler davon aus Stiftungen	41.716.289,05 7.392.350,00	41.746.581,26 7.392.350,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	23.203.002,93	23.600.934,94
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung davon aus Stiftungen	77.057.782,22 18.477,91	75.358.902,58 17.794,66
1.2.8	Vorräte	1.793.730,29	1.481.401,60
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau davon aus Stiftungen	380.184.615,81 16.837.500,00	405.701.908,19 22.450.000,00
1.3	Finanzvermögen	4.463.395.181,92	4.710.425.031,53
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	186.142.085,24	185.662.283,79
1.3.2	Sonstige Beteiligungen	1.700.987.153,58	1.696.567.478,37
1.3.3	Sondervermögen	88.605.919,34	103.708.104,53
1.3.4	Ausleihungen davon aus Stiftungen	228.004.676,61 149.258,88	234.231.673,00 153.940,76
1.3.5	Wertpapiere davon aus Stiftungen	1.664.462.097,41 17.971.723,89	2.136.125.938,92 16.859.052,01
1.3.6	Öffentl.-rechtl. Forderungen, Ford.a.Transferleist. davon aus Stiftungen	158.882.260,65 5.861,10	133.648.975,05 1.378,18
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen davon aus Stiftungen	152.635.258,16 18.135.143,71	98.569.683,36 24.473.163,47
1.3.8	Liquide Mittel davon aus Stiftungen	283.675.730,93 12.239.246,74	121.910.894,51 8.321.670,76
2.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	506.178.082,62	526.041.635,04
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzung davon aus Stiftungen	98.112.174,36 0,00	107.448.259,58 34.202,68
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse davon aus Stiftungen	408.065.908,26 1.959.439,67	418.593.375,46 3.916.360,55
Bilanzsumme		9.629.655.545,50	9.917.692.255,29

PASSIVA		01.01.2017	31.12.2017
		Euro	Euro
1.	Kapitalpositionen	7.827.906.640,36	8.213.456.714,87
1.1	Basiskapital	6.020.610.554,75	6.024.024.805,04
	davon Stiftungskapital	80.274.187,81	87.696.562,13
1.2	Rücklagen	1.807.296.085,61	2.189.431.909,83
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Erg. davon für bestimmte Zwecke gebunden	1.773.816.129,98 557.978.399,97	2.132.106.272,85 783.341.822,37
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sondererg.	10.853.615,47	33.522.559,28
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	22.626.340,16	23.803.077,70
1.2.3.1	Kapitalerhaltungsrücklage Stiftungen	9.588.543,68	9.662.063,18
1.2.3.2	Ergebnisrücklage Stiftungen	8.328.349,91	9.282.351,97
1.2.3.3	Rücklage Fondsvermögen	4.709.446,57	4.858.662,55
2.	Sonderposten	996.956.452,09	987.773.718,69
2.1	für Investitionszuweisungen	650.076.921,26	660.018.449,68
2.2	für Investitionsbeiträge	333.766.628,50	308.498.630,41
2.3	für Sonstiges	13.112.902,33	19.256.638,60
3.	Rückstellungen	458.617.443,90	396.489.283,46
3.1	Altersteilzeitrückstellung	4.421.395,58	5.414.974,19
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellung	2.200.000,00	2.800.000,00
3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellung	3.400.000,00	3.400.000,00
3.4	Altlastensanierungsrückstellung	61.774.704,19	51.118.312,05
3.5	Sonstige Rückstellungen	386.821.344,13	333.755.997,22
4.	Verbindlichkeiten	229.919.374,60	230.296.859,72
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	58.434.356,62	21.400.438,39
	davon aus Stiftungen	121.655,00	119.430,50
4.2	Rentenschulden	248.534,82	238.911,49
4.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	55.743.232,78	90.662.823,03
	davon aus Stiftungen	23.484,89	23.913,77
4.4	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.146.562,15	1.244.109,89
4.5	Sonstige Verbindlichkeiten	114.346.688,23	116.750.576,92
	davon aus Stiftungen	10.640,30	13.604,13
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	116.255.634,55	89.675.678,55
	Bilanzsumme	9.629.655.545,50	9.917.692.255,29



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 ³⁾	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ⁴⁾	
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	10.476.279,92	906.179,94	2.692,20	126.529,05	0,00	1.993.744,45	9.512.552,26
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.274.327.474,71	8.935.282,71	7.322.151,78	6.912.123,48	0,00	2.737.540,54	1.280.115.188,58
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.524.956.130,03	4.171.814,50	8.776.678,03	98.547.085,93		67.946.633,31	1.550.951.719,12
2.3. Infrastrukturvermögen	1.313.608.044,58	7.881.142,06	1.774.333,45	24.014.166,80	2.663,27	63.674.301,52	1.280.057.381,74
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	12.758.931,42	109.266,52	104.097,55	1.694.259,33	0,00	1.759.341,27	12.699.018,45
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	41.716.289,05	44.056,51	0,00	21.682,19	0,00	35.446,49	41.746.581,26
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	23.203.002,93	1.022.455,62	175.581,42	2.593.887,92	0,00	3.042.830,11	23.600.934,94
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	77.057.782,22	12.245.553,58	166.920,07	2.765.006,22	0,00	16.542.519,37	75.358.902,58
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	380.184.615,81	162.192.858,88	825,58	-136.674.740,92	0,00	0,00	405.701.908,19
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	186.142.085,24	250.000,00	0,00	0,00	0,00	729.801,45	185.662.283,79
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. Kommunalen Zusammenschlüssen	1.700.987.153,58	953.859,66	2.250,00	0,00	0,00	5.371.284,87	1.696.567.478,37
3.3. Sondervermögen	88.605.919,34	16.800.000,00	504.793,28	0,00	0,00	1.193.021,53	103.708.104,53
3.4. Ausleihungen	228.004.676,61	19.025.617,02	12.798.620,63				234.231.673,00
3.5. Wertpapiere	1.664.462.097,41	2.446.976.962,78	1.975.313.121,27				2.136.125.938,92
insgesamt	8.526.490.482,85	2.681.515.049,78	2.006.942.065,26	0,00	2.663,27	165.026.464,91	9.036.039.665,73

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ beinhaltet alle Abgänge von Restbuchwerten von Vermögensgegenständen, die aus dem Bestand ausscheiden (z. B. aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen an Dritte, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen, Aussonderungen usw.)

³⁾ In dieser Spalte werden Umbuchungen auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

⁴⁾ einschließlich außerplanmäßiger Abschreibungen im Falle einer voraussichtlichen Wertminderung (§ 46 Abs. 3 GemHVO).

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 ³⁾ -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	58.434.356,62	21.400.438,39	3.366.842,41	12.154.477,93	5.879.118,05	-37.033.918,23
davon aus Stiftungen	121.655,00	119.430,50	0,00	0,00	119.430,50	-2.224,50
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Kredite für Investitionen	58.434.356,62	21.400.438,39	3.366.842,41	12.154.477,93	5.879.118,05	-37.033.918,23
davon aus Stiftungen	121.655,00	119.430,50	0,00	0,00	119.430,50	-2.224,50
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	2.622,20	2.443,35	0,00	0,00	2.443,35	-178,85
davon aus Stiftungen	2.622,20	2.443,35	0,00	0,00	2.443,35	-178,85
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	58.431.734,42	21.397.995,04	3.366.842,41	12.154.477,93	5.876.674,70	-37.033.739,38
davon aus Stiftungen	119.032,80	116.987,15	0,00	0,00	116.987,15	-2.045,65
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	248.534,82	238.911,49	0,00	0,00	238.911,49	-9.623,33
2.1 Rentenschulden	248.534,82	238.911,49	0,00	0,00	238.911,49	-9.623,33
Gesamtschulden	58.682.891,44	21.639.349,88	3.366.842,41	12.154.477,93	6.118.029,54	-37.043.541,56

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 ³⁾ -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	631.848.426,68	626.885.468,05	28.116.448,62	102.751.105,56	496.017.913,87	-4.962.958,63
	ohne Trägerdarlehen/Darlehen aus Stiftungsmitteln	424.458.970,97	394.667.589,86	26.893.537,75	98.303.138,76	269.470.913,35	-29.791.381,11
3.2.1	Stadtentwässerung Stuttgart (SES)	502.989.140,77	510.836.717,76	13.971.983,63	52.192.360,24	444.672.373,89	7.847.576,99
	darunter Trägerdarlehen ¹⁾	182.671.265,14	201.583.565,14	125.000,00	500.000,00	200.958.565,14	18.912.300,00
	darunter Darlehen aus Stiftungsmitteln	12.025.000,00	16.925.000,00	225.000,00	900.000,00	15.800.000,00	4.900.000,00
3.2.2	Bäderbetriebe Stuttgart (BBS)	3.106.666,63	2.703.999,96	402.666,67	1.077.333,29	1.224.000,00	-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)	25.221.394,63	25.230.866,62	1.756.149,09	6.823.965,76	16.650.751,77	9.471,99
	darunter Trägerdarlehen ¹⁾	6.440.933,50	5.999.900,32	416.117,26	1.637.726,34	3.946.056,72	-441.033,18
	darunter Darlehen aus Stiftungsmitteln	6.252.257,07	7.709.412,73	456.793,61	1.410.240,46	5.842.378,66	1.457.155,66
3.2.4	Klinikum Stuttgart	62.399.055,46	54.138.358,64	7.664.817,67	23.598.633,81	22.874.907,16	-8.260.696,82
	darunter Trägerdarlehen ¹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.5	Abfallwirtschaft Stuttgart (AWS)	38.132.169,19	33.975.525,07	4.320.831,56	19.058.812,46	10.595.881,05	-4.156.644,12
	darunter Trägerdarlehen ¹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredit)	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	690.282.783,30	648.285.906,44	31.483.291,03	114.905.583,49	501.897.031,92	-41.996.876,86
	ohne Stiftungen und Trägerdarlehen/Darlehen aus Stiftungsmitteln	482.771.672,59	415.948.597,75	30.140.949,66	110.338.186,19	275.230.600,90	-66.823.074,84
4.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	248.534,82	238.911,49	0,00	0,00	238.911,49	-9.623,33
	Summe 4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4	690.531.318,12	648.524.817,93	31.483.291,03	114.905.583,49	502.135.943,41	-42.006.500,19

1) beinhaltet tilgungsfreie Darlehen und städtische Darlehen sowie Darlehen 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 2017 / Freie Liquidität

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten / Bilanzsalden		FinR 2016 TEUR	FinR 2017 TEUR
1		Zahlungsmittelbestand zum 01.01./31.12.	184.400	281.800
2	+	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	460.600	458.500
3	+/-	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-242.400	-181.200
4	+	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen)	34.600	-
5	-	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung)	-8.300	-37.000
6	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein-/Auszahlungen	-147.200	-402.200
7	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende	281.800	120.000
8	+	sonstige Einlagen aus Kassenmitteln	1.004.000	1.373.000
9	+	kurzfristig realisierbare Veräußerungserlöse aus Wertpapieren	640.400	744.200
10	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	-	-
11	=	liquide Mittel zum Jahresende	1.926.200	2.237.200
12	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen ¹⁾	-563.700	-630.000
13	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen für Investitionstätigkeit ²⁾	-	-
14	+	übertragene Ermächtigungen für investive Einzahlungen	-	-
15	=	bereinigte liquide Mittel zum Jahresende	1.362.500	1.607.200
16	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-13.900	-10.200
17	-	in Rückstellungen gebunden ³⁾	-458.600	-396.500
18	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	-547.800	-818.500
19	=	bereinigte liquide Mittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	342.200	382.000

nachrichtlich:

20	-	Liquiditätsreserve zur Sicherstellung der lfd. Auszahlungen (Mindestliquidität gem. §22 Abs. 2 GemHVO: 51,0 Mio. EUR)	-120.000	-120.000
21	-	Mindereinzahlungen 2017: aus Gewinnausschüttungen LBBW aus Verzicht Kreditaufnahme	-22.600 -153.600	- -
22	=	freie Liquidität zum Folgejahr	46.000	262.000
23	-	hiervon als Finanzierungsmittel im DHH 2018/19 eingeplant	-	-218.500
24	-	Mindereinzahlungen 2019: aus Grundsteuersenkung auf 420 Hebesatzpunkte	-	-30.000
25	=	freie Liquidität	46.000	13.500

¹⁾ konsumtive EÜ in Höhe von 84,3 Mio. EUR und investive EÜ in Höhe von 545,8 Mio. EUR

²⁾ Verzicht Kreditermächtigung 2017 mit Aufstellung JA 2016

³⁾ siehe Rückstellungsübersicht (vgl. 2.6.3 Seite 62)

⁴⁾ notwendige Mittelreservierungen aus "davon-Positionen" innerhalb der Ergebnissrücklage (vgl. 2.6.1.2.1 Seite 54f)

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Haushaltsjahr **2017**

Kennzahl 1	Einheit 2	Ergebnis 2015 3	Ergebnis 2016 4	Ergebnis 2017 5	Planung ²⁾ 2018 6	Planung ²⁾ 2019 7	Planung ³⁾ 2020 8
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	273.913.825	219.439.998	359.302.973	54.784.192	35.992.851	50.083.000
Betrag je Einwohner	€/EW	445	350	570	87	57	79
Aufwandsdeckungsgrad	%	109,91%	107,31%	111,64%	101,74%	101,12%	101,55%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	1.537.591.526	1.591.463.304	1.765.230.363	1.587.448.600	1.632.097.399	1.659.441.000
Betrag je Einwohner	€/EW	2.497	2.542	2.801	2.519	2.590	2.633
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	55,64%	53,02%	57,17%	50,54%	50,90%	51,31%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	-1.263.677.701	-1.372.023.306	-1.405.927.390	-1.532.664.408	-1.596.104.548	-1.609.358.000
Betrag je Einwohner	€/EW	-2.052	-2.191	-2.231	-2.432	-2.533	-2.554
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	45,73%	45,71%	45,53%	48,79%	49,78%	49,76%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	-28.700.510	11.852.555	23.395.902	9.500.000	-1.750.000	9.325.000
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	245.213.315	231.292.554	382.698.875	64.284.192	34.242.851	59.408.000
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	329.758.196	460.647.442	458.541.206	215.641.183	200.190.019	217.010.000
Betrag je Einwohner	€/EW	535	736	728	342	318	344
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	2.097.575	4.863.676	7.108.577	3.400.000	3.400.000	3.400.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	327.660.621	455.783.766	451.432.629	212.241.183	196.790.019	213.610.000
Betrag je Einwohner	€/EW	532	728	716	337	312	339
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	44.860.294	47.654.685	50.997.269	54.234.493	56.870.044	58.456.530
7a. Liquiditätsreserve zur Sicherstellung der lfd. Auszahlungen							
absoluter Betrag	€	120.000.000	120.000.000	120.000.000	120.000.000	120.000.000	120.000.000
8. liquide Mittel zum Jahresende ¹⁾							
absoluter Betrag	€	1.644.400.000	1.926.200.000	2.237.200.000	1.807.438.000	1.668.195.000	1.650.676.000
8a. darin freie Liquidität zum Jahresende							
absoluter Betrag	€	306.800.000	46.000.000	13.500.000	130.095.000	0	0
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	7.572.470.820	7.827.906.640	8.213.456.715			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	5.995.781.641	6.020.610.555	6.024.024.805			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	82,18%	81,29%	82,82%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	17,82%	18,71%	17,18%			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	127,48%	129,67%	133,87%			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	31.644.450	58.682.891	21.639.350			
Betrag je Einwohner	€/EW	51	94	34			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	7.869.416	26.327.712	-37.032.897	-3.400.000	-3.400.000	50.000.000

Erläuterungen

Einwohner jeweils zum Stand 30. Juni des Haushaltsjahres. Für 2018ff wurde die Einwohnerzahlen zum 30.06.2017 herangezogen

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

²⁾ Die Zahlen entsprechen dem Doppelhaushaltsplan 2018/2019

³⁾ Die Zahlen entsprechen der Finanzplanung zum Doppelhaushaltsplan 2018/2019

I. Ertragslage		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1. Ordentliches Ergebnis	in Mio. EUR	173,4	181,2	370,5	176,7	175,5	273,9	219,4	359,3
2. Sonderergebnis	in Mio. EUR	17,1	61,3	-64,4	5,8	-17,0	-28,7	11,9	23,4
3. Gesamtergebnis	in Mio. EUR	190,5	242,5	306,1	182,5	158,5	245,2	231,3	382,7
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%	38,2%
5. Gewerbesteuerquote	Gewerbesteuer - Gew. Umlage / ordentliche Erträge	22,3%	21,3%	19,9%	17,5%	15,8%	18,4%	17,3%	18,9%
6. Aufwandsdeckungsgrad	ordentliche Erträge/ ordentliche Aufwendungen	108,2%	108,4%	116,1%	107,4%	107,0%	109,9%	107,3%	111,6%
7. kommunale Steuerquote (nur dir. Steuern)	dir. Steuererträge / ordentliche Erträge	32,5%	33,6%	30,2%	28,1%	25,5%	27,6%	26,0%	27,7%
8. FAG-Quote	Erträge FAG - FAG-Umlage/ ordentl. Erträge	11,5%	9,6%	15,7%	12,8%	15,2%	16,1%	18,4%	16,8%
9. Personalaufwandsquote	Personalaufwand / ordentlicher Aufwand	24,9%	22,5%	22,2%	22,2%	22,3%	21,4%	20,6%	20,9%
10. Netto-Sozialaufwandsquote	Aufwand - Erträge Soziale Leistungen / ordentl. Aufwand	15,3%	14,8%	13,7%	14,2%	15,3%	15,2%	15,6%	14,2%

II. Finanzlage		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1. Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	in Mio. EUR	126,4	397,7	413,8	311,6	307,0	329,8	460,6	458,5
2. Wertpapiere, Sonstige Einlagen	in Mio. EUR	666,2	914,7	924,4	1.209,6	1.404,9	1.495,6	1.664,5	2.136,1
3. Zahlungsmittelbestand (Kassenbestand, Sichteinlagen)	in Mio. EUR	10,8	24,9	55,9	110,7	147,5	184,4	281,8	120,0
4. Freie Liquidität	in Mio. EUR (vgl. Anlage 9)	-	49,9	114,4	151,7	207,7	306,8	46,0	13,5

III. Vermögenslage		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1. Kapitalquote (ohne Sonderposten)	Kapital (Basiskapital u. Rückl.) / Bilanzsumme	79,3%	79,8%	81,7%	81,5%	81,3%	82,2%	81,3%	82,8%
2. Kapitalquote (mit Sonderposten)	Kapital + SoPo / Bilanzsumme	92,4%	92,4%	93,6%	92,8%	92,3%	93,0%	91,6%	92,8%
3. Reinvestitionsquote	Sachvermögenszugänge (AHK) / Sachvermögensabgänge (AHK) + plm. Afa Sachanlageverm.	97,6%	106,3%	94,3%	75,7%	121,1%	108,5%	131,1%	112,8%
4. Vermögensdeckungsgrad	Kapital/Sachvermögen = Anlagendeckungsgrad I	144,3%	147,9%	159,4%	163,1%	163,3%	166,7%	168,4%	175,8%
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%	196,9%
6. Vermögensintensität	Sachanlagevermögen/Vermögen	55,4%	54,6%	52,1%	52,1%	52,0%	51,9%	51,0%	49,7%
7. Stand Rücklage ordentliches Ergebnis	in Mio. EUR	173,4	235,0	607,6	787,5	964,5	1.296,1	1.773,8	2.132,1
8. Stand Rücklage außerordentl. Ergebnis	in Mio. EUR	17,1	78,4	14,3	20,2	3,8	0,0	10,9	33,5
9. Stand Zweckgebundene Rücklagen	in Mio. EUR	244,8	348,8	345,6	341,1	338,1	280,6	22,6	23,8
10. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon Stiftungen	in Mio. EUR in Mio. EUR	62,4	47,1	35,5	27,2	23,5	31,4	58,4 0,1	21,4 0,1
11. Schulden je Einwohner (ab 2011 Basis Zensus v. 09.05.2011)	Verb.aus Kreditaufnahmen/Einw. Einwohnerstand zum 31.12.2016: 628.032 Einwohnerstand zum 31.12.2017: 632.743	103 EUR	80 EUR	59 EUR	45 EUR	38 EUR	50 EUR	93 EUR	34 EUR