




**Jahresabschluss
2017**

Aufstellungsbeschluss

Die Stadt Freiburg i. Br. stellt hiermit den Jahresabschluss zum 31.12.2017 gem. § 95 b I GemO auf.

Freiburg i. Br., 24. Mai 2019


Martin W. W. Horn
Oberbürgermeister


Stefan Breiter
Bürgermeister

INHALTSVERZEICHNIS

Aufstellungsbeschluss	3
Allgemeiner Teil	7
Schlussbilanz	8
Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre	10
Gesamtergebnisrechnung	14
Gesamtfinanzrechnung	16
Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses	18
Teilergebnisrechnungen	19
Teilfinanzrechnungen	47
Anhang	64
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	66
Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	67
Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	68
Pensionsrückstellungen	68
Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen	69
Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung	70
Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre (detailliert)	71
Erläuterung außerordentlicher Erträge und Aufwendungen	73
Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br.	75
Berichtigungen der Eröffnungsbilanz	76
Anlagen zur Bilanz	77
Vermögensübersicht	78
Forderungsübersicht	79
Schuldenübersicht	80
Rechenschaftsbericht	81
Impressum	116

ALLGEMEINER TEIL



Schlussbilanz zum 31.12.2017

AKTIVA	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR
1. Vermögen	1.357.998.806	1.400.049.477
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.689.831	1.595.876
1.2 Sachvermögen	1.037.760.050	1.050.234.580
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	138.373.166	136.680.643
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	533.659.144	532.379.385
1.2.3 Infrastrukturvermögen	272.254.451	273.144.351
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	7.945.866	11.290.298
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.547.053	5.577.940
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	11.252.442	13.265.590
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.989.730	11.918.519
1.2.8 Vorräte	968.924	863.512
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	56.769.275	65.114.343
1.3 Finanzvermögen	318.548.925	348.219.021
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	209.206.697	220.008.111
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen	3.293.352	2.995.966
1.3.3 Sondervermögen	542.996	542.996
1.3.4 Ausleihungen	1.642.714	1.887.257
1.3.5 Wertpapiere	40.506.279	10.454.244
1.3.6 Öffentlich rechtliche Forderungen	20.183.890	29.251.837
1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen	9.170.356	10.304.902
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen	33.250.491	35.808.283
1.3.9 Liquide Mittel	752.151	36.965.425
2. Abgrenzungsposten	29.443.970	48.155.949
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	15.818.052	15.875.192
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	13.625.918	32.280.758
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0	0
Summe Aktiva	1.387.442.777	1.448.205.427

PASSIVA	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR
1. Kapitalposition	933.251.233	1.004.602.276
1.1 Basiskapital	833.034.274	834.575.830
1.2 Rücklagen	100.216.959	170.026.446
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	70.059.172	125.443.990
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	30.105.311	44.529.980
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	52.476	52.476
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0	0
2. Sonderposten	195.793.753	199.788.092
2.1 für Investitionszuweisungen	107.163.704	115.920.506
2.2 für Investitionsbeiträge	86.841.437	81.769.904
2.3 für Sonstiges	1.788.612	2.097.682
3. Rückstellungen	28.972.390	27.449.809
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	5.788.867	3.500.284
3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	189.698	255.997
3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0	0
3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0	0
3.5 Altlastensanierungsrückstellungen	450.288	358.499
3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0	0
3.7 Sonstige Rückstellungen	22.543.537	23.335.029
4. Verbindlichkeiten	213.960.353	208.943.958
4.1 Anleihen	0	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	183.290.330	166.957.967
4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	3.083.610	12.184.741
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	17.984.999	18.547.329
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	165.846	95.949
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	9.435.569	11.157.972
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	15.465.048	7.421.292
Summe Passiva	1.387.442.777	1.448.205.427

Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre

Nach § 42 der Gemeindehaushaltsverordnung für Baden-Württemberg (GemHVO) sind unter der Bilanz die sog. „Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre“, insbesondere Bürgschaften, Gewährleistungen, eingegangene Verpflichtungen und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen anzugeben.

Nachfolgend sind mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre bei der Stadt Freiburg i. Br. zum Bilanzstichtag 31.12.2017 summarisch aufgelistet.

Bezeichnung	EUR
Bürgschaften	156.660.518
Gewährträgerschaften	198.450.607
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0
Ermächtigungsübertragungen*	87.039.200
Kreditermächtigung	39.480.000
Summe	481.630.325

*gebundene und ungebundene Mittel (siehe Seite 71)

Nach § 88 GemO darf eine Kommune nur in Ausnahmefällen und mit Zustimmung der Rechtsaufsichtsbehörde Sicherheiten zu Gunsten Dritter bestellen. Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen dürfen nur zur Erfüllung gemeindlicher Aufgaben im engen Sinne übernommen werden. Nach der Verwaltungsvorschrift (VwV) des Innenministeriums zu § 88 GemO sollen Bürgschaften nur für Investitionsmaßnahmen regelmäßig übernommen werden und nur, wenn keine alternativen Sicherheiten möglich sind.

Die gesamten potentiellen **Bürgschaftsverpflichtungen** der Stadt Freiburg i. Br. belaufen sich gemäß den Darlehensrestständen zum Stichtag 31.12.2017 auf 157 Mio. EUR. Die Übernahme der Bürgschaften erfolgte gemäß den Zuständigkeiten nach der städtischen Hauptsatzung. Die erforderliche Genehmigung wurde in jedem Einzelfall beim Regierungspräsidium Freiburg als Rechtsaufsichtsbehörde eingeholt.

Die größten Anteile am gesamten Bürgschaftsobligo der Stadt Freiburg i. Br. entfallen zum 31.12.2017 auf:

- | | |
|---|---------------|
| – Freiburger Stadtimmobilien GmbH & Co. KG
(städtische Wohnungen): | 41,5 Mio. EUR |
| – Stadtwerke Freiburg GmbH (für Stadtbahn): | 51,7 Mio. EUR |
| – Landeskreditanstalt (geförderter Wohnungsbau): | 34,0 Mio. EUR |

Die Stadt Freiburg i. Br. hat die **Gewährträgerschaft** gegenüber der Zusatzversorgungskasse (ZVK) des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg (KVBW) für die Mitgliedschaft mehrerer Gesellschaften (siehe Anhang) übernommen. Die Übernahme erfolgte auf Basis entsprechender Beschlüsse mit Genehmigung des Regierungspräsidiums Freiburg.

Die Gewährträgerschaft gegenüber der ZVK greift nur im Falle der Zahlungsunfähigkeit sowie der Auflösung des Vereins. Finanzielle Auswirkungen bestehen für den städtischen Haushalt somit nur mittelbar. Die Übernahme der Gewährträgerschaft bezieht sich auf Zahlungsverpflichtungen aus laufenden Umlagen und Zinsen, einer etwaigen Sonderumlage sowie einem möglichen Ausgleichsbetrag bei Beendigung der Mitgliedschaft.

Des Weiteren hat die Stadt Freiburg i. Br. drei weitere Gewährträgerschaften für Beamte der Heiliggeistspitalstiftung, der Waisenhausstiftung und der Adelhausenstiftung gegenüber dem KVBW übernommen. Aus diesen ergibt sich für den Fall der Zahlungsunfähigkeit der Stiftungen die Haftung für die Zahlung laufender Umlagen und Zinsen einerseits und eines möglichen Ausgleichsbetrages bei Beendigung der Mitgliedschaft andererseits. Finanzielle Auswirkungen bestehen für den städtischen Haushalt somit ebenfalls nur mittelbar.

Mittels **Ermächtigungsübertragung** werden nicht in Anspruch genommene Haushaltsmittel in das folgende Haushaltsjahr übertragen. Die Übertragung begründet die Erlaubnis im folgenden Haushaltsjahr mehr Aufwendungen bzw. Auszahlungen zu veranlassen, als laut Haushaltsplan für dieses Jahr vorgesehen sind. Die Ermächtigungsübertragungen setzen sich aus ungebundenen Haushaltsermächtigungen (Verfügungsreserve) und rechtlich gebundenen Haushaltsmitteln (Verpflichtungsreserve) zusammen.

Im Haushaltsjahr 2017 wurden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt 87,0 Mio. EUR (Ergebnishaushalt 29,0 Mio. EUR, Finanzhaushalt 58,1 Mio. EUR) in das nachfolgende Haushaltsjahr 2018 übertragen (Drucksache HA-18/013). Die Übertragungen wirken sich ausschließlich als Belastung für das Folgejahr aus und entlasten das Haushaltsjahr 2017.

Als Verfügungsreserve wurden insgesamt 20,7 Mio. EUR (Ergebnishaushalt 9,8 Mio. EUR, Finanzhaushalt 11,0 Mio. EUR) in das das Haushaltsjahr 2018 übertragen. Die Übertragung wurde vom Hauptausschuss genehmigt. Ferner wurde die Übertragung der Verpflichtungsreserve in Höhe von 66,3 Mio. EUR (Ergebnishaushalt 19,2 Mio. EUR, Finanzhaushalt 47,1 Mio. EUR) zur Kenntnis genommen.

Mit dem Doppelhaushalt 2017/2018 wurde eine **Kreditermächtigung** für das Haushaltsjahr 2017 in Höhe von 39,5 Mio. EUR beschlossen. Diese Kreditermächtigung musste nicht in Anspruch genommen werden.

Hinweise zur Darstellung der Gesamt- und Teilhaushalte

- Unterscheidung Ergebnisrechnung - Finanzrechnung

Im Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) werden Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung, Erträge und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung abgebildet.

Nach dem Ergebniswirksamkeitsprinzip werden sämtliche Erträge und Aufwendungen in dem Haushaltsjahr abgebildet, in welchem sie **wirtschaftlich entstanden** sind. Ein- und Auszahlungen hingegen werden dem Haushaltsjahr zugeordnet, in welchem die Zahlungsströme **tatsächlich geflossen** sind.

Werden bspw. Steuerforderungen, die im Dezember entstehen und damit Erträge erzeugen, im Januar bezahlt, führt dies zu zahlenmäßigen Abweichungen zwischen Finanz- und Ergebnisrechnung (Einzahlung im Januar, Ertrag im Dezember).

- Vorzeichensystematik

In den nachfolgenden Tabellen werden Zahlenwerte entsprechend der Darstellung in der Finanzwesensoftware SAP der Stadt Freiburg i. Br. abgebildet. Die Stadtkämmerei nimmt den Prüfungsvermerk des Rechnungsprüfungsamts aus der Jahresrechnung 2016 zu einer einheitlichen Gestaltung auf. Einzahlungen bzw. Erträge werden grundsätzlich mit positivem Wert, Auszahlungen bzw. Aufwendungen mit negativem Wert dargestellt. Diese Systematik wirkt sich auf die Gesamt- und Teilhaushalte aus.

Negative Zahlenwerte (mit Minuszeichen) sind deshalb nicht zwangsläufig negativ zu interpretieren. Demgegenüber bedeuten positive Zahlenwerte (kein Vorzeichen) nicht zwangsläufig positive Ergebnisse.

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	369.427.698	386.178.550	405.446.406	-19.267.856	5.000.000	0	-14.267.856	0
	Grundsteuer A	374.390	370.000	373.267	-3.267	0	0	-3.267	0
	Grundsteuer B	47.936.392	49.500.000	48.339.100	1.160.900	0	0	1.160.900	0
	Gewerbesteuer	181.012.198	188.000.000	199.327.118	-11.327.118	5.000.000	0	-6.327.118	0
	Gemeindeanteil Einkommensteuer	105.531.178	108.902.790	117.936.420	-9.033.630	0	0	-9.033.630	0
	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	15.644.174	19.432.390	19.441.759	-9.369	0	0	-9.369	0
	Vergnügungssteuer	4.483.664	5.000.000	5.296.574	-296.574	0	0	-296.574	0
	Hundesteuer	464.049	430.000	483.004	-53.004	0	0	-53.004	0
	Zweitwohnungsteuer	481.595	485.000	527.456	-42.456	0	0	-42.456	0
	Übernachtungssteuer	2.471.996	2.800.000	2.681.761	118.239	0	0	118.239	0
	Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	8.504.712	8.758.370	8.773.518	-15.148	0	0	-15.148	0
	Wohngeldnettoentlastung Land § 6 AGSGB	2.523.350	2.500.000	2.266.430	233.570	0	0	233.570	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	384.140.421	381.544.222	402.126.619	-20.582.398	11.910.250	0	-8.672.148	0
3	+ Sonstige Transfererträge	12.935.757	11.490.550	14.010.460	-2.519.910	0	0	-2.519.910	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	27.598.085	25.770.350	29.918.536	-4.148.186	241.930	0	-3.906.256	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.731.786	22.799.566	20.153.932	2.645.634	100.070	0	2.745.704	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.324.702	69.158.170	53.770.246	15.387.924	831.954	0	16.219.878	0
7	+ Zinsen und ähnliche Erträge	1.892.917	1.980.360	1.872.268	108.092	0	0	108.092	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.361.498	2.577.900	1.297.727	1.280.173	0	0	1.280.173	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	27.244.096	24.625.290	29.863.245	-5.237.955	714.720	0	-4.523.235	0
10	= Ordentliche Erträge (Summe aus 1 bis 9)	903.656.959	926.124.958	958.459.440	-32.334.482	18.798.924	0	-13.535.558	0
11	- Personalaufwendungen	-178.829.046	-195.809.963	-188.108.585	-7.701.378	-165.424	0	-7.866.802	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-13.229.106	-13.545.700	-13.485.019	-60.681	0	0	-60.681	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-115.622.510	-145.318.550	-112.361.620	-32.956.930	2.965.535	-13.701.700	-43.693.095	-25.997.900
14	- Planmäßige Abschreibungen	-49.511.316	-47.081.192	-56.068.545	8.987.353	0	0	8.987.353	0
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.796.031	-4.636.620	-4.524.519	-112.101	-140	0	-112.241	0
16	- Transferaufwendungen	-415.318.780	-436.025.175	-427.664.877	-8.360.298	-2.536.430	-2.347.700	-13.244.428	-2.307.200
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-102.552.600	-96.963.820	-100.861.457	3.897.637	3.030.630	-590.700	6.337.567	-678.000
18	= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-879.859.389	-939.381.020	-903.074.621	-36.306.399	3.294.171	-16.640.100	-49.652.328	-28.983.100
19	= Ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	23.797.570	-13.256.062	55.384.819	-68.640.881	22.093.094	-16.640.100	-63.187.886	-28.983.100
20	+/- Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Ordentliches Ergebnis einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	23.797.570	-13.256.062	55.384.819	-68.640.881	22.093.094	-16.640.100	-63.187.886	-28.983.100

Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	+ Außerordentliche Erträge	16.509.467	19.108.390	16.722.937	2.385.453	0	0	2.385.453	0
23	- Außerordentliche Aufwendungen	-1.394.857	0	-2.298.269	2.298.269	0	0	2.298.269	0
24	= Sonderergebnis (Summe aus 22 und 23)	15.114.610	19.108.390	14.424.669	4.683.721	0	0	4.683.721	0
25	= Gesamtergebnis (Summe aus 21 und 24)	38.912.180	5.852.328	69.809.487	-63.957.159	22.093.094	-16.640.100	-58.504.165	-28.983.100

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	368.918.298	386.178.550	395.788.301	-9.609.751	5.000.000	0	-4.609.751	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	366.631.329	371.722.950	394.430.063	-22.707.113	11.910.250	0	-10.796.863	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	13.000.442	11.490.550	13.494.971	-2.004.421	0	0	-2.004.421	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	26.978.929	25.770.350	28.817.738	-3.047.388	241.930	0	-2.805.458	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.467.013	22.799.566	21.345.667	1.453.899	100.070	0	1.553.969	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.903.933	62.684.740	43.639.326	19.045.414	831.954	0	19.877.367	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.891.746	1.980.360	1.979.503	857	0	0	857	0
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	25.115.575	24.625.290	26.222.076	-1.596.786	714.720	0	-882.066	0
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	886.907.266	907.252.356	925.717.646	-18.465.290	18.798.924	0	333.634	0
10	- Personalauszahlungen	-181.669.230	-195.655.897	-190.542.456	-5.113.441	-165.424	0	-5.278.865	0
11	- Versorgungsauszahlungen	-13.233.106	-13.545.700	-13.485.019	-60.681	0	0	-60.681	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-115.340.788	-145.318.550	-111.517.875	-33.800.675	2.962.865	-13.701.700	-44.539.510	0
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.794.861	-4.636.620	-4.609.273	-27.347	-140	0	-27.487	0
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-411.420.840	-436.025.175	-431.722.475	-4.302.700	-2.536.430	-2.347.700	-9.186.830	0
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-99.812.243	-96.963.820	-98.524.754	1.560.934	3.030.630	-590.700	4.000.864	0
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-826.271.068	-892.145.762	-850.401.852	-41.743.910	3.291.501	-16.640.100	-55.092.509	0
17	= Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	60.636.198	15.106.594	75.315.794	-60.209.200	22.090.424	-16.640.100	-54.758.875	0
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.957.237	15.723.740	13.105.411	2.618.329	352.591	0	2.970.920	0
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	35.846	255.000	113.469	141.531	0	0	141.531	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	18.103.737	22.495.680	18.189.984	4.305.696	65.385	0	4.371.081	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	12.693	0	11.112	-11.112	0	0	-11.112	0
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.170	0	16.629	-16.629	0	0	-16.629	0
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.114.683	38.474.420	31.436.605	7.037.815	417.976	0	7.455.791	0

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.892.105	-3.902.000	-1.838.851	-2.063.149	-196.726	-534.000	-2.793.875	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-73.951.479	-55.856.700	-46.630.124	-9.226.576	-1.518.016	-36.659.900	-47.404.492	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-11.745.745	-7.315.780	-6.134.821	-1.180.959	-1.473.940	-3.109.100	-5.763.999	0
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-7.446.650	-5.541.950	-11.053.164	5.511.214	-5.511.214	0	0	0
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-6.157.805	-16.407.960	-19.661.619	3.253.659	-9.559.304	-4.735.300	-11.040.945	0
29	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-101.193.783	-89.024.390	-85.318.579	-3.705.811	-18.259.200	-45.038.300	-67.003.311	0
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-76.079.100	-50.549.970	-53.881.974	3.332.004	-17.841.224	-45.038.300	-59.547.520	0
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-15.442.902	-35.443.376	21.433.820	-56.877.195	4.249.200	-61.678.400	-114.306.395	0
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	50.075.000	39.480.000	28.050.000	11.430.000	0	0	11.430.000	0
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-24.226.686	-4.036.690	-28.163.550	24.126.860	0	0	24.126.860	0
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	25.848.314	35.443.310	-113.550	35.556.860	0	0	35.556.860	0
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	10.405.412	-66	21.320.270	-21.320.336	4.249.200	-61.678.400	-78.749.536	0
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Rückzahl. v. angelegten Kassenmitteln, Aufnahme v. Kassenkrediten)	32.139.167		14.231.205					
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-55.845.717		661.448					
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-23.706.550		14.892.653					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	13.868.204		668.703					
41	+/- Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-13.301.138		36.212.923					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	567.067		36.881.626					

Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses

Nr.	Behandlung von Überschüssen Haushaltsjahr 2017	Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Verlust- vortrag vom Vorjahr	Verlustvortrag vom Vorvorjahr	Verlustvortrag vom Vorvorvorjahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	nachrichtlich: vorgetragene Fehlbeträge aus Vorjahren zu Jahresbeginn					
2	nachrichtlich: davon bereits im Rahmen des ordentlichen Ergebnisses abgedeckt nach § 49 Abs. 2 i. V. m. § 2 Abs. 1 Nr. 20 GemHVO					
3	verbleibende Beträge	14.424.669	55.384.819			
4	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		55.384.819			
5	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	14.424.669				
6	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses nach § 25 Abs. 1 GemHVO					
7	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 1 GemHVO					
8	Verrechnung durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 2 GemHVO					
9	Fehlbetragsvortrag längstens für drei Jahre nach § 25 Abs. 3 GemHVO					
10	Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 3 GemHVO					
11	Verrechnung durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 4 Satz 1 GemHVO					
12	Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 4 GemHVO					

Teilergebnisrechnungen

Übersicht der anteiligen ordentlichen Erträge / Aufwendungen

Teilergebnisrechnungen	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Saldo (anteil. ordentliches Ergebnis)	Seite
	EUR	EUR	EUR	
THH 1 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und OV	444.437	-5.800.153	-5.355.716	20
THH 2 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben	2.508.066	-22.091.101	-19.583.034	21
THH 3 Rechtsamt	84.400	-1.233.639	-1.149.239	22
THH 4 Rechnungsprüfungsamt	272.778	-1.846.129	-1.573.351	23
THH 5 Presse- und Öffentlichkeitsreferat	36.660	-950.209	-913.549	24
THH 6 Management Dezernat II	11.443	-589.237	-577.794	25
THH 7 Umweltschutzamt	380.349	-6.362.303	-5.981.954	26
THH 8 Amt für Schule und Bildung	33.917.555	-47.653.688	-13.736.132	27
THH 9 Amt für Kinder, Jugend und Familie	74.804.317	-188.354.331	-113.550.014	28
THH 10 Forstamt	3.479.396	-6.691.907	-3.212.512	29
THH 11 Management Dezernat III	166.303	-1.413.187	-1.246.884	30
THH 12 Kultur- und Bibliothekswesen	2.189.810	-17.748.638	-15.558.828	31
THH 13 Amt für Soziales und Senioren	73.690.369	-163.341.651	-89.651.282	32
THH 14 Amt für Migration und Integration	33.223.240	-43.828.924	-10.605.684	33
THH 15 Management Dezernat IV	770.309	-4.030.522	-3.260.213	34
THH 16 Amt für Bürgerservice und Infoverarbeitung	4.019.049	-14.617.441	-10.598.392	35
THH 17 Stadtkämmerei	15.377.597	-38.853.354	-23.475.757	36
THH 18 Amt für öffentliche Ordnung	11.259.442	-10.220.727	1.038.715	37
THH 19 Standesamt	793.915	-1.836.089	-1.042.174	38
THH 20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz	2.243.606	-14.469.299	-12.225.693	39
THH 21 Vermessungsamt	2.405.609	-4.187.780	-1.782.171	40
THH 22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen	12.030.429	-10.933.254	1.097.175	41
THH 23 Management Dezernat V	0	-620.773	-620.773	42
THH 24 Planung, Entwicklung, Bauen	3.964.444	-13.126.311	-9.161.866	43
THH 25 Gebäudemanagement Freiburg	3.547.199	-78.204.630	-74.657.431	44
THH 26 Garten- und Tiefbauamt	19.563.848	-59.805.392	-40.241.544	45
THH 61 Allgemeine Finanzwirtschaft	657.274.870	-144.263.955	513.010.915	46
Summe	958.459.440	-903.074.621	55.384.819	

THH-01 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und Ortsverwaltungen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	160	160	710	-550	0	0	-550	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	72.006	66.040	72.525	-6.485	2.380	0	-4.105	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	123.830	128.630	120.924	7.706	4.940	0	12.646	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	259.253	377.390	245.353	132.037	0	0	132.037	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	17.982	0	4.925	-4.925	0	0	-4.925	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	473.232	572.220	444.437	127.783	7.320	0	135.103	0
11	- Personalaufwendungen	-3.175.887	-3.030.888	-3.214.596	183.708	0	0	183.708	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-395.638	0	-402.515	402.515	0	0	402.515	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-189.349	-305.860	-204.631	-101.229	39.070	-62.000	-124.159	-91.500
14	- Planmäßige Abschreibungen	-56.503	-55.730	-64.935	9.205	0	0	9.205	0
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.075	0	-2.173	2.173	-140	0	2.033	0
16	- Transferaufwendungen	-38.107	-1.750	-29.624	27.874	-28.990	0	-1.116	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.859.287	-1.933.090	-1.881.680	-51.410	11.240	0	-40.170	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-5.716.846	-5.327.317	-5.800.153	472.835	21.180	-62.000	432.015	-91.500
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-5.243.614	-4.755.097	-5.355.716	600.618	28.500	-62.000	567.118	-91.500
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-5.243.614	-4.755.097	-5.355.716	600.618	28.500	-62.000	567.118	-91.500
24	= Erträge aus internen Leistungen	4.702.019	4.623.009	5.062.771	-439.762	0	0	-439.762	0
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	-3.634.307	-3.950.133	-4.150.865	200.731	0	0	200.731	0
28	- kalkulatorische Kosten	-7.843	-8.805	-7.548	-1.257	0	0	-1.257	0
30	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-4.175.902	-4.082.221	-4.443.809	361.588	28.500	-62.000	328.088	-91.500

THH-02 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	365.048	358.150	515.939	-157.789	102.920	0	-54.869	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	27.468	25.000	19.764	5.236	0	0	5.236	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	96.763	90.300	121.477	-31.177	15.610	0	-15.567	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.009.955	1.844.370	1.820.910	23.460	19.660	0	43.120	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	18.959	88.500	27.808	60.692	0	0	60.692	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	2.169	-2.169	0	0	-2.169	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	2.518.192	2.406.320	2.508.066	-101.746	138.190	0	36.444	0
11	-	Personalaufwendungen	-14.060.802	-18.686.938	-15.377.674	-3.309.264	1.347.589	0	-1.961.675	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-2.046.723	-13.545.700	-2.078.165	-11.467.535	0	0	-11.467.535	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.006.144	-2.616.860	-2.208.039	-408.821	3.800	-110.900	-515.921	-200.100
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-24.998	-27.778	-38.774	10.996	0	0	10.996	0
16	-	Transferaufwendungen	-197.409	-180.080	-240.810	60.730	-60.730	0	0	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.132.093	-2.570.170	-2.147.638	-422.532	5.400	-239.800	-656.932	-155.700
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-20.468.169	-37.627.526	-22.091.101	-15.536.426	1.296.059	-350.700	-14.591.067	-355.800
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-17.949.976	-35.221.206	-19.583.034	-15.638.172	1.434.249	-350.700	-14.554.623	-355.800
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-17.949.976	-35.221.206	-19.583.034	-15.638.172	1.434.249	-350.700	-14.554.623	-355.800
24	=	Erträge aus internen Leistungen	18.841.247	17.744.474	20.120.665	-2.376.191	0	0	-2.376.191	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.395.912	-4.176.075	-4.314.326	138.251	0	0	138.251	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-2.066	-4.452	-2.694	-1.758	0	0	-1.758	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-2.504.640	-21.652.808	-3.776.695	-17.876.113	1.434.249	-350.700	-16.792.564	-355.800

THH-03 Rechtsamt

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	50	0	50	0	0	50	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119.484	63.360	84.400	-21.040	1.430	0	-19.610	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	172.229	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	291.713	63.410	84.400	-20.990	1.430	0	-19.560	0
11	-	Personalaufwendungen	-1.002.431	-1.094.313	-1.022.818	-71.495	0	0	-71.495	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-130.545	0	-145.934	145.934	0	0	145.934	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.324	-36.410	-41.093	4.683	-830	0	3.853	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-618	-553	-1.340	787	0	0	787	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-28.263	-25.800	-22.455	-3.345	2.560	0	-785	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-1.195.181	-1.157.075	-1.233.639	76.564	1.730	0	78.294	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-903.469	-1.093.665	-1.149.239	55.573	3.160	0	58.733	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-903.469	-1.093.665	-1.149.239	55.573	3.160	0	58.733	0
24	=	Erträge aus internen Leistungen	1.243.172	1.445.878	1.572.134	-126.256	0	0	-126.256	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-351.905	-309.078	-384.851	75.773	0	0	75.773	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-101	-166	-128	-38	0	0	-38	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-12.202	43.135	38.044	5.091	3.160	0	8.251	0

THH-04 Rechnungsprüfungsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.812	4.870	4.698	172	0	0	172	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	56.970	68.400	68.130	270	0	0	270	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	206.440	214.660	199.950	14.710	0	0	14.710	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	268.222	287.930	272.778	15.152	0	0	15.152	0
11	-	Personalaufwendungen	-1.622.335	-1.612.101	-1.603.330	-8.771	-20.409	0	-29.180	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-200.627	0	-202.393	202.393	0	0	202.393	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.354	-22.510	-19.617	-2.893	500	0	-2.393	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-1.028	-1.028	-1.028	0	0	0	0	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.043	-15.040	-19.760	4.720	730	0	5.450	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-1.859.387	-1.650.679	-1.846.129	195.450	-19.179	0	176.271	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-1.591.164	-1.362.749	-1.573.351	210.602	-19.179	0	191.423	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-1.591.164	-1.362.749	-1.573.351	210.602	-19.179	0	191.423	0
24	=	Erträge aus internen Leistungen	1.772.932	1.523.611	1.558.555	-34.943	0	0	-34.943	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-426.860	-438.835	-473.243	34.408	0	0	34.408	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-92	-150	-55	-95	0	0	-95	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-245.092	-277.973	-488.040	210.066	-19.179	0	190.888	0

THH-05 Presse- und Öffentlichkeitsreferat

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	30.533	52.580	30.546	22.034	0	0	22.034	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.566	7.000	4.144	2.856	0	0	2.856	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.690	19.210	1.970	17.240	0	0	17.240	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	44.789	78.790	36.660	42.130	0	0	42.130	0
11	-	Personalaufwendungen	-584.187	-571.020	-543.294	-27.727	0	0	-27.727	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-9.346	0	-9.475	9.475	0	0	9.475	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-54.760	-8.640	-89.841	81.201	300	0	81.501	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-2.002	-698	-698	0	0	0	0	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-344.518	-442.610	-306.901	-135.709	19.200	-3.700	-120.209	-6.900
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-994.812	-1.022.968	-950.209	-72.759	19.500	-3.700	-56.959	-6.900
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-950.023	-944.178	-913.549	-30.629	19.500	-3.700	-14.829	-6.900
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-950.023	-944.178	-913.549	-30.629	19.500	-3.700	-14.829	-6.900
24	=	Erträge aus internen Leistungen	102.928	107.662	102.167	5.496	0	0	5.496	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-307.551	-321.812	-309.970	-11.842	0	0	-11.842	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-126	-85	-30	-55	0	0	-55	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-1.154.646	-1.158.327	-1.121.353	-36.974	19.500	-3.700	-21.174	-6.900

THH-06 Management Dezernat II

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.029	12.000	11.443	557	0	0	557	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	11.029	12.000	11.443	557	0	0	557	0
11	- Personalaufwendungen	-495.168	-503.460	-505.407	1.947	0	0	1.947	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-66.569	0	-71.053	71.053	0	0	71.053	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.470	-770	-3.459	2.689	100	0	2.789	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.336	-11.230	-9.318	-1.912	480	0	-1.432	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-575.543	-515.460	-589.237	73.777	580	0	74.357	0
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-564.515	-503.460	-577.794	74.334	580	0	74.914	0
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-564.515	-503.460	-577.794	74.334	580	0	74.914	0
24	= Erträge aus internen Leistungen	774.716	683.062	804.462	-121.400	0	0	-121.400	0
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	-207.751	-175.678	-231.646	55.968	0	0	55.968	0
30	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Saldo aus 21 und 29)	2.451	3.924	-4.978	8.902	580	0	9.482	0

THH-07 Umweltschutzamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	309.578	70.569	85.504	-14.935	38.260	0	23.325	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	64.177	63.720	68.952	-5.232	5.230	0	-2	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.894	9.640	9.847	-207	0	0	-207	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	151.610	88.490	214.347	-125.857	61.460	0	-64.397	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.350	700	1.700	-1.000	0	0	-1.000	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	539.609	233.119	380.349	-147.230	104.950	0	-42.280	0
11	- Personalaufwendungen	-3.593.172	-3.849.664	-3.821.743	-27.921	-26.982	0	-54.903	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-258.211	0	-257.688	257.688	0	0	257.688	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-841.900	-899.050	-774.636	-124.414	-9.930	-475.400	-609.744	-517.400
14	- Planmäßige Abschreibungen	-13.993	-19.653	-13.387	-6.267	0	0	-6.267	0
16	- Transferaufwendungen	-1.205.566	-1.496.170	-1.400.790	-95.380	-4.150	-653.100	-752.630	-722.900
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-96.411	-103.960	-94.060	-9.900	23.100	0	13.200	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-6.009.253	-6.368.498	-6.362.303	-6.195	-17.962	-1.128.500	-1.152.656	-1.240.300
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-5.469.645	-6.135.379	-5.981.954	-153.425	86.988	-1.128.500	-1.194.937	-1.240.300
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-5.469.645	-6.135.379	-5.981.954	-153.425	86.988	-1.128.500	-1.194.937	-1.240.300
24	= Erträge aus internen Leistungen	580.718	627.318	661.448	-34.130	0	0	-34.130	0
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	-1.486.518	-1.515.458	-1.640.341	124.883	0	0	124.883	0
28	- kalkulatorische Kosten	-6.424	-27.931	-5.327	-22.604	0	0	-22.604	0
30	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-6.375.445	-7.023.518	-6.960.847	-62.672	86.988	-1.128.500	-1.104.183	-1.240.300

THH-08 Amt für Schule und Bildung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	27.937.256	28.659.244	29.446.259	-787.015	304.330	0	-482.685	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.922.708	1.926.000	2.205.064	-279.064	4.490	0	-274.574	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	363.909	1.810.060	1.534.764	275.296	31.880	0	307.176	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.138.783	356.070	506.340	-150.270	8.000	0	-142.270	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	205.245	697.900	225.129	472.771	0	0	472.771	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.165	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	33.572.065	33.449.274	33.917.555	-468.282	348.700	0	-119.582	0
11	-	Personalaufwendungen	-10.414.499	-13.294.926	-12.097.860	-1.197.066	-40.921	0	-1.237.987	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-763.307	0	-774.567	774.567	0	0	774.567	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.852.196	-15.377.760	-12.582.413	-2.795.347	-230.885	-1.011.700	-4.037.932	-2.073.100
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-1.391.388	-1.254.794	-1.332.125	77.330	0	0	77.330	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-351	0	-1.904	1.904	0	0	1.904	0
16	-	Transferaufwendungen	-4.570.314	-5.833.540	-5.618.716	-214.824	0	0	-214.824	-11.300
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.838.283	-16.764.690	-15.246.104	-1.518.586	359.320	-27.300	-1.186.566	-8.000
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-44.830.338	-52.525.711	-47.653.688	-4.872.023	87.514	-1.039.000	-5.823.509	-2.092.400
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-11.258.273	-19.076.437	-13.736.132	-5.340.305	436.214	-1.039.000	-5.943.091	-2.092.400
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-11.258.273	-19.076.437	-13.736.132	-5.340.305	436.214	-1.039.000	-5.943.091	-2.092.400
24	=	Erträge aus internen Leistungen	2.371.692	2.216.534	2.478.430	-261.896	0	0	-261.896	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-58.653.667	-66.106.687	-66.442.006	335.319	0	0	335.319	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-119.969	-227.887	-94.769	-133.118	0	0	-133.118	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-67.540.248	-82.966.591	-77.699.709	-5.266.882	436.214	-1.039.000	-5.869.668	-2.092.400

THH-09 Amt für Kinder, Jugend und Familie

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	44.036.503	47.716.180	50.539.525	-2.823.345	2.614.520	0	-208.825	0
3	+ Sonstige Transfererträge	2.598.949	3.157.040	2.799.805	357.235	0	0	357.235	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.798.472	3.166.180	3.024.303	141.877	2.000	0	143.877	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.902	52.400	56.686	-4.286	0	0	-4.286	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.953.704	17.869.660	18.168.351	-298.691	28.860	0	-269.831	0
7	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	724	-724	0	0	-724	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	79.843	108.000	64.080	43.920	0	0	43.920	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	95.843	65.610	150.843	-85.233	82.620	0	-2.613	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	65.619.217	72.135.070	74.804.317	-2.669.247	2.728.000	0	58.753	0
11	- Personalaufwendungen	-30.669.926	-33.432.740	-32.215.445	-1.217.296	-52.765	0	-1.270.061	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-858.249	0	-887.682	887.682	0	0	887.682	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.386.734	-2.056.560	-2.347.766	291.206	-304.920	-106.300	-120.014	-44.200
14	- Planmäßige Abschreibungen	-354.438	-419.163	-407.521	-11.641	0	0	-11.641	0
16	- Transferaufwendungen	-138.373.959	-145.459.020	-147.324.120	1.865.100	-2.568.870	0	-703.770	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.397.871	-5.177.730	-5.171.797	-5.933	83.180	-11.100	66.147	-6.900
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-178.041.176	-186.545.213	-188.354.331	1.809.118	-2.843.375	-117.400	-1.151.657	-51.100
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-112.421.959	-114.410.143	-113.550.014	-860.129	-115.375	-117.400	-1.092.904	-51.100
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-112.421.959	-114.410.143	-113.550.014	-860.129	-115.375	-117.400	-1.092.904	-51.100
24	= Erträge aus internen Leistungen	6.290.850	5.708.945	6.888.257	-1.179.312	0	0	-1.179.312	0
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	-17.184.127	-17.389.866	-19.295.298	1.905.432	0	0	1.905.432	0
28	- kalkulatorische Kosten	-73.831	-200.410	-76.522	-123.888	0	0	-123.888	0
30	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-123.315.236	-126.091.063	-125.957.054	-134.009	-115.375	-117.400	-366.784	-51.100

THH-10 Forstamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	25.103	76.671	34.755	41.916	0	0	41.916	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	466.207	487.290	491.649	-4.359	37.680	0	33.321	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.720.795	3.048.386	2.680.000	368.386	37.530	0	405.916	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	178.231	215.950	220.121	-4.171	0	0	-4.171	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	135.599	6.000	52.827	-46.827	0	0	-46.827	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	26.134	0	43	-43	0	0	-43	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	3.552.068	3.834.297	3.479.396	354.902	75.210	0	430.112	0
11	-	Personalaufwendungen	-3.975.385	-4.142.133	-4.027.079	-115.054	-41.491	0	-156.545	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-246.401	0	-253.652	253.652	0	0	253.652	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.626.841	-1.774.170	-1.762.667	-11.503	11.510	0	7	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-345.912	-333.158	-363.417	30.259	0	0	30.259	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-185	0	-626	626	0	0	626	0
16	-	Transferaufwendungen	-101.109	-119.060	-119.320	260	0	0	260	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-274.455	-167.250	-165.146	-2.104	0	0	-2.104	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-6.570.288	-6.535.771	-6.691.907	156.137	-29.981	0	126.155	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-3.018.220	-2.701.474	-3.212.512	511.038	45.229	0	556.267	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-3.018.220	-2.701.474	-3.212.512	511.038	45.229	0	556.267	0
24	=	Erträge aus internen Leistungen	537.314	365.077	584.146	-219.069	0	0	-219.069	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.324.720	-1.148.202	-1.548.745	400.543	0	0	400.543	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-1.007.961	-1.894.855	-865.549	-1.029.306	0	0	-1.029.306	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-3.805.626	-3.484.598	-4.177.111	692.513	45.229	0	737.742	0

THH-11 Management Dezernat III

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	28.901	99.870	127.962	-28.092	0	0	-28.092	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-195	0	3.770	-3.770	0	0	-3.770	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.755	28.370	34.571	-6.201	0	0	-6.201	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	76.461	128.240	166.303	-38.063	0	0	-38.063	0
11	-	Personalaufwendungen	-1.427.453	-1.057.740	-1.054.782	-2.958	-5.030	0	-7.988	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-68.482	0	-52.270	52.270	0	0	52.270	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-117.738	-82.110	-85.360	3.250	-6.870	0	-3.620	0
16	-	Transferaufwendungen	-334.561	-212.340	-202.579	-9.762	7.090	0	-2.672	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-30.150	-29.280	-18.196	-11.084	4.410	0	-6.674	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-1.978.384	-1.381.470	-1.413.187	31.716	-400	0	31.316	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-1.901.923	-1.253.230	-1.246.884	-6.347	-400	0	-6.747	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-1.901.923	-1.253.230	-1.246.884	-6.347	-400	0	-6.747	0
24	=	Erträge aus internen Leistungen	2.115.264	1.468.874	1.585.881	-117.007	0	0	-117.007	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-537.772	-396.414	-501.247	104.833	0	0	104.833	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-324.432	-180.771	-162.250	-18.521	-400	0	-18.921	0

THH-12 Kultur- und Bibliothekswesen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	592.751	311.913	412.256	-100.342	182.060	0	81.718	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	891.837	775.660	854.003	-78.343	77.810	0	-533	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	919.984	691.480	781.469	-89.989	10.110	0	-79.879	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.037	0	21.096	-21.096	0	0	-21.096	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	123.627	343.600	120.976	222.624	0	0	222.624	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	21	0	11	-11	0	0	-11	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	2.560.257	2.122.653	2.189.810	-67.157	269.980	0	202.823	0
11	-	Personalaufwendungen	-7.445.721	-7.292.654	-7.591.390	298.736	-408.512	0	-109.777	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-123.143	0	-136.553	136.553	0	0	136.553	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.362.263	-3.224.780	-3.175.846	-48.934	117.580	-9.600	59.046	-147.400
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-182.508	-181.034	-228.358	47.324	0	0	47.324	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.636	0	-5.487	5.487	0	0	5.487	0
16	-	Transferaufwendungen	-5.983.798	-6.327.210	-6.174.003	-153.207	-59.730	-373.200	-586.137	-564.100
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-403.396	-891.290	-437.001	-454.289	125.350	0	-328.939	-53.300
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-17.504.464	-17.916.968	-17.748.638	-168.330	-225.312	-382.800	-776.442	-764.800
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-14.944.207	-15.794.314	-15.558.828	-235.487	44.668	-382.800	-573.619	-764.800
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-14.944.207	-15.794.314	-15.558.828	-235.487	44.668	-382.800	-573.619	-764.800
24	=	Erträge aus internen Leistungen	1.391.570	1.342.829	1.500.916	-158.086	0	0	-158.086	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-8.980.022	-9.568.896	-9.604.974	36.079	0	0	36.079	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-131.009	-259.889	-120.828	-139.061	0	0	-139.061	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-22.532.660	-24.020.381	-23.662.886	-357.494	44.668	-382.800	-695.627	-764.800

THH-13 Amt für Soziales und Senioren

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.523.350	2.500.000	2.266.430	233.570	0	0	233.570	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	49.571.278	58.317.880	56.309.008	2.008.872	0	0	2.008.872	0
3	+	Sonstige Transfererträge	9.558.651	8.136.920	10.530.162	-2.393.242	0	0	-2.393.242	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	13.237	18.190	112.618	-94.428	0	0	-94.428	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.040	10.310	21.367	-11.057	0	0	-11.057	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.560.333	3.630.960	3.965.773	-334.813	21.940	0	-312.873	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	432.793	1.310	442.074	-440.764	0	0	-440.764	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	208.348	15.460	42.936	-27.476	0	0	-27.476	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	65.880.031	72.631.030	73.690.369	-1.059.339	21.940	0	-1.037.399	0
11	-	Personalaufwendungen	-11.900.347	-13.013.873	-12.482.359	-531.514	-133.487	0	-665.002	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-1.119.961	0	-1.118.473	1.118.473	0	0	1.118.473	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-829.086	-676.310	-430.967	-245.343	17.500	-1.600	-229.443	-100.000
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-175.813	-7.397	-360.025	352.628	0	0	352.628	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-666	0	-3	3	0	0	3	0
16	-	Transferaufwendungen	-98.281.557	-108.929.780	-100.038.686	-8.891.094	292.230	-208.400	-8.807.264	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-47.558.222	-49.865.440	-48.911.138	-954.302	31.100	-7.000	-930.202	-27.700
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-159.865.652	-172.492.800	-163.341.651	-9.151.149	207.343	-217.000	-9.160.806	-127.700
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-93.985.621	-99.861.770	-89.651.282	-10.210.488	229.283	-217.000	-10.198.206	-127.700
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-93.985.621	-99.861.770	-89.651.282	-10.210.488	229.283	-217.000	-10.198.206	-127.700
24	=	Erträge aus internen Leistungen	3.619.289	3.359.663	4.039.866	-680.204	0	0	-680.204	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-6.928.242	-6.628.988	-7.700.210	1.071.222	0	0	1.071.222	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-867	-2.609	-1.003	-1.606	0	0	-1.606	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-97.294.574	-103.131.095	-93.311.625	-9.819.470	229.283	-217.000	-9.807.188	-127.700

THH-14 Amt für Migration und Integration

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	845.217	731.550	4.375.328	-3.643.778	0	0	-3.643.778	0
3	+ Sonstige Transfererträge	778.156	196.590	680.493	-483.903	0	0	-483.903	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.537.299	2.775.890	6.149.025	-3.373.135	0	0	-3.373.135	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	131.341	256.000	344.302	-88.302	0	0	-88.302	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.493.078	38.633.940	21.674.092	16.959.848	33.250	0	16.993.098	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	3.356	30.000	0	30.000	0	0	30.000	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	32.788.448	42.623.970	33.223.240	9.400.730	33.250	0	9.433.980	0
11	- Personalaufwendungen	-7.037.188	-7.828.767	-7.971.562	142.794	-295.422	0	-152.627	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-390.686	0	-451.557	451.557	0	0	451.557	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.163.879	-27.037.700	-19.153.222	-7.884.478	240.030	0	-7.644.448	-50.600
14	- Planmäßige Abschreibungen	-1.069.561	-956.794	-917.245	-39.549	0	0	-39.549	0
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.679	0	-1.781	1.781	0	0	1.781	0
16	- Transferaufwendungen	-21.150.841	-16.134.740	-14.796.459	-1.338.281	-117.090	-10.000	-1.465.371	-85.600
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-583.682	-773.840	-537.098	-236.742	798.660	0	561.918	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-53.404.516	-52.731.842	-43.828.924	-8.902.917	626.178	-10.000	-8.286.739	-136.200
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-20.616.067	-10.107.872	-10.605.684	497.813	659.428	-10.000	1.147.241	-136.200
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-20.616.067	-10.107.872	-10.605.684	497.813	659.428	-10.000	1.147.241	-136.200
24	= Erträge aus internen Leistungen	2.386.715	2.362.819	3.330.012	-967.193	0	0	-967.193	0
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	-8.331.960	-9.672.498	-12.055.765	2.383.267	0	0	2.383.267	0
28	- kalkulatorische Kosten	-238.043	-194.265	-78.434	-115.831	0	0	-115.831	0
30	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-26.561.313	-17.417.551	-19.331.437	1.913.886	659.428	-10.000	2.563.314	-136.200

THH-15 Management Dezernat IV

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	193.403	138.543	95.057	43.486	0	0	43.486	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	773.112	897.710	597.634	300.076	0	0	300.076	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.228	43.600	77.618	-34.018	49.900	0	15.882	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	1.023.742	1.079.853	770.309	309.544	49.900	0	359.444	0
11	- Personalaufwendungen	-799.761	-737.016	-773.050	36.035	-27.690	0	8.345	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-138.215	0	-132.288	132.288	0	0	132.288	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-139.192	-115.850	-163.005	47.155	-54.400	0	-7.245	0
14	- Planmäßige Abschreibungen	-1.141.284	-1.069.860	-1.095.482	25.622	0	0	25.622	0
16	- Transferaufwendungen	-1.824.313	-1.904.440	-1.821.169	-83.271	5.930	0	-77.341	-77.300
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.136	-42.450	-45.527	3.077	5.120	0	8.197	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-4.085.901	-3.869.616	-4.030.522	160.906	-71.040	0	89.867	-77.300
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-3.062.159	-2.789.763	-3.260.213	470.450	-21.140	0	449.310	-77.300
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-3.062.159	-2.789.763	-3.260.213	470.450	-21.140	0	449.310	-77.300
24	= Erträge aus internen Leistungen	1.177.823	1.001.572	1.281.228	-279.655	0	0	-279.655	0
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	-1.478.724	-1.392.575	-1.745.151	352.576	0	0	352.576	0
28	- kalkulatorische Kosten	-384.652	-726.169	-321.763	-404.405	0	0	-404.405	0
30	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-3.363.060	-3.180.766	-3.724.136	543.371	-21.140	0	522.231	-77.300

THH-16 Amt für Bürgerservice und Informationsverarbeitung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.341.646	3.187.230	3.442.575	-255.345	0	0	-255.345	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	91.631	64.100	95.427	-31.327	0	0	-31.327	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	523.115	465.780	477.302	-11.522	4.380	0	-7.142	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.964	4.400	3.745	655	0	0	655	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	3.960.355	3.721.510	4.019.049	-297.539	4.380	0	-293.159	0
11	- Personalaufwendungen	-7.076.930	-7.366.003	-7.754.927	388.924	-450.237	0	-61.312	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-586.529	0	-587.848	587.848	0	0	587.848	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.032.975	-2.970.110	-2.044.518	-925.592	153.680	-166.400	-938.312	-466.400
14	- Planmäßige Abschreibungen	-579.930	-1.238.899	-994.886	-244.012	0	0	-244.012	0
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-13.794	13.794	0	0	13.794	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.611.982	-3.233.830	-3.221.467	-12.363	91.810	-301.800	-222.353	-285.500
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-12.888.347	-14.808.842	-14.617.441	-191.401	-204.747	-468.200	-864.347	-751.900
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-8.927.992	-11.087.332	-10.598.392	-488.940	-200.367	-468.200	-1.157.506	-751.900
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-8.927.992	-11.087.332	-10.598.392	-488.940	-200.367	-468.200	-1.157.506	-751.900
24	= Erträge aus internen Leistungen	7.852.792	7.943.448	9.158.554	-1.215.105	0	0	-1.215.105	0
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	-2.683.780	-2.423.101	-2.806.409	383.308	0	0	383.308	0
28	- kalkulatorische Kosten	-39.867	-135.223	-55.432	-79.791	0	0	-79.791	0
30	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-3.758.980	-5.566.984	-4.246.247	-1.320.737	-200.367	-468.200	-1.989.304	-751.900

THH-17 Stadtkämmerei

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.080	1.080	1.080	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	117.590	130.500	5.475	125.025	0	125.025	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	99	0	5.264	-5.264	0	-5.264	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	587.646	1.085.750	1.247.101	-161.351	518.094	0	356.744
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.038.545	938.000	995.360	-57.360	0	0	-57.360
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	11.466.718	12.758.000	13.123.317	-365.317	114.200	0	-251.117
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	13.211.678	14.913.330	15.377.597	-464.267	632.294	0	168.028
11	-	Personalaufwendungen	-7.429.771	-7.696.358	-7.719.751	23.394	-18.249	0	5.144
12	-	Versorgungsaufwendungen	-983.805	0	-1.007.947	1.007.947	0	0	1.007.947
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-247.368	-246.100	-216.250	-29.850	1.600	0	-28.250
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-305.592	-436.853	-598.030	161.176	0	0	161.176
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-96.889	-83.000	-159.178	76.178	0	0	76.178
16	-	Transferaufwendungen	-14.513.390	-12.064.810	-11.673.035	-391.775	119.850	0	-271.925
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.746.174	-16.477.450	-17.479.163	1.001.713	-234.050	0	767.663
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-41.322.988	-37.004.571	-38.853.354	1.848.783	-130.849	0	1.717.933
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-28.111.311	-22.091.241	-23.475.757	1.384.516	501.445	0	1.885.961
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-28.111.311	-22.091.241	-23.475.757	1.384.516	501.445	0	1.885.961
24	=	Erträge aus internen Leistungen	28.516.376	27.892.130	29.659.615	-1.767.485	0	0	-1.767.485
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-22.614.277	-22.609.276	-23.710.946	1.101.670	0	0	1.101.670
28	-	kalkulatorische Kosten	-5.570.067	-10.960.502	-5.105.360	-5.855.142	0	0	-5.855.142
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-22.209.211	-16.808.386	-17.527.088	718.701	501.445	0	1.220.146

THH-18 Amt für öffentliche Ordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	15.314	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.428.592	1.438.500	1.490.325	-51.825	0	0	-51.825	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.766	7.300	43.824	-36.524	0	0	-36.524	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	689	0	15.246	-15.246	0	0	-15.246	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.767.550	9.555.000	9.710.046	-155.046	5.260	0	-149.786	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	12.252.912	11.000.800	11.259.442	-258.642	5.260	0	-253.382	0
11	- Personalaufwendungen	-7.537.073	-8.337.174	-7.834.955	-502.219	-20.835	0	-523.054	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-564.506	0	-569.247	569.247	0	0	569.247	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.126.701	-1.375.350	-1.150.543	-224.807	3.900	0	-220.907	-150.600
14	- Planmäßige Abschreibungen	-186.074	-147.138	-166.043	18.905	0	0	18.905	0
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-9.087	-11.000	-10.699	-301	0	0	-301	0
16	- Transferaufwendungen	0	-980	-65.088	64.108	-95.110	0	-31.002	-31.000
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-382.558	-417.180	-424.151	6.971	74.400	0	81.371	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-9.805.997	-10.288.822	-10.220.727	-68.095	-37.645	0	-105.740	-181.600
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	2.446.914	711.978	1.038.715	-326.736	-32.385	0	-359.122	-181.600
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	2.446.914	711.978	1.038.715	-326.736	-32.385	0	-359.122	-181.600
24	= Erträge aus internen Leistungen	4.586.377	3.872.258	4.063.838	-191.580	0	0	-191.580	0
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	-9.498.277	-8.095.933	-8.673.714	577.782	0	0	577.782	0
28	- kalkulatorische Kosten	-18.598	-31.934	-16.248	-15.686	0	0	-15.686	0
30	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-2.464.986	-3.511.696	-3.571.161	59.465	-32.385	0	27.080	-181.600

THH-19 Standesamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	646.897	668.200	673.558	-5.358	2.340	0	-3.018	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	108.883	123.370	114.711	8.659	0	0	8.659	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.171	0	5.647	-5.647	0	0	-5.647	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	760.952	791.570	793.915	-2.345	2.340	0	-5	0
11	-	Personalaufwendungen	-1.278.487	-1.245.283	-1.291.274	45.991	0	0	45.991	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-202.608	0	-211.383	211.383	0	0	211.383	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-286.378	-274.190	-288.431	14.241	-10.870	0	3.371	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-2.480	-153	-6.179	6.027	0	0	6.027	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-871	871	0	0	871	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-44.994	-39.620	-37.951	-1.669	0	0	-1.669	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-1.814.947	-1.559.245	-1.836.089	276.844	-10.870	0	265.974	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-1.053.995	-767.675	-1.042.174	274.499	-8.530	0	265.969	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-1.053.995	-767.675	-1.042.174	274.499	-8.530	0	265.969	0
24	=	Erträge aus internen Leistungen	284.581	253.447	343.971	-90.523	0	0	-90.523	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-844.045	-760.655	-966.254	205.598	0	0	205.598	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-76	-44	-467	424	0	0	424	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-1.613.459	-1.274.883	-1.664.457	389.574	-8.530	0	381.044	0

THH-20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	325.666	318.377	332.937	-14.559	0	0	-14.559	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	558.848	479.310	744.869	-265.559	110.000	0	-155.559	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	157.004	160.400	88.083	72.317	0	0	72.317	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.048.805	855.140	996.019	-140.879	74.350	0	-66.529	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	91.371	363.600	81.699	281.902	0	0	281.902	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	2.181.693	2.176.827	2.243.606	-66.778	184.350	0	117.572	0
11	- Personalaufwendungen	-9.370.651	-9.561.370	-9.676.474	115.103	-39.207	0	75.896	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.813.408	0	-1.891.217	1.891.217	0	0	1.891.217	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.271.040	-1.500.190	-1.524.414	24.224	-92.200	-2.500	-70.476	-22.400
14	- Planmäßige Abschreibungen	-865.128	-804.689	-889.767	85.078	0	0	85.078	0
16	- Transferaufwendungen	-39.635	-39.640	-39.635	-5	0	0	-5	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-447.729	-322.490	-447.792	125.302	-91.950	0	33.352	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-13.807.592	-12.228.380	-14.469.299	2.240.919	-223.357	-2.500	2.015.062	-22.400
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-11.625.898	-10.051.552	-12.225.693	2.174.141	-39.007	-2.500	2.132.634	-22.400
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-11.625.898	-10.051.552	-12.225.693	2.174.141	-39.007	-2.500	2.132.634	-22.400
24	= Erträge aus internen Leistungen	692.826	641.666	739.338	-97.673	0	0	-97.673	0
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	-5.067.175	-6.438.334	-6.581.822	143.488	0	0	143.488	0
28	- kalkulatorische Kosten	-164.866	-12.415	-145.813	133.399	0	0	133.399	0
30	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-16.000.248	-15.848.221	-18.068.177	2.219.956	-39.007	-2.500	2.178.449	-22.400

THH-21 Vermessungsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	979.759	905.890	992.056	-86.166	0	0	-86.166	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.490	26.450	88.519	-62.069	0	0	-62.069	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	11.045	-11.045	0	0	-11.045	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	1.313.989	-1.313.989	512.640	0	-801.349	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	1.037.249	932.340	2.405.609	-1.473.269	512.640	0	-960.629	0
11	- Personalaufwendungen	-3.118.928	-3.367.150	-3.179.840	-187.310	-37.624	0	-224.933	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-196.841	0	-198.509	198.509	0	0	198.509	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-142.211	-418.030	-213.619	-204.411	65.350	0	-139.061	-102.700
14	- Planmäßige Abschreibungen	-44.643	-43.485	-45.495	2.010	0	0	2.010	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-51.174	-77.950	-550.316	472.366	-492.010	0	-19.644	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-3.553.797	-3.906.615	-4.187.780	281.165	-464.284	0	-183.119	-102.700
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-2.516.548	-2.974.275	-1.782.171	-1.192.105	48.356	0	-1.143.748	-102.700
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-2.516.548	-2.974.275	-1.782.171	-1.192.105	48.356	0	-1.143.748	-102.700
24	= Erträge aus internen Leistungen	358.371	367.386	377.758	-10.372	0	0	-10.372	0
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	-1.164.615	-1.252.370	-1.301.323	48.953	0	0	48.953	0
28	- kalkulatorische Kosten	-4.530	-9.253	-3.896	-5.356	0	0	-5.356	0
30	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-3.322.792	-3.859.259	-2.705.736	-1.153.523	48.356	0	-1.105.167	-102.700

THH-22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	478.221	461.229	466.760	-5.531	0	0	-5.531	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	51.395	43.790	49.565	-5.775	0	0	-5.775	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.434.519	12.571.200	10.616.937	1.954.263	0	0	1.954.263	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	487.425	302.410	306.328	-3.918	4.070	0	152	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.191	0	590.839	-590.839	0	0	-590.839	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	11.452.752	13.378.629	12.030.429	1.348.200	4.070	0	1.352.270	0
11	-	Personalaufwendungen	-4.374.530	-4.195.847	-4.204.356	8.509	-26.168	0	-17.659	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-522.850	0	-534.869	534.869	0	0	534.869	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.907.900	-5.002.040	-3.415.011	-1.587.029	24.250	-23.500	-1.586.279	-900.000
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-597.769	-770.839	-1.120.386	349.548	0	0	349.548	0
16	-	Transferaufwendungen	-1.674.852	-1.822.080	-1.270.073	-552.007	0	-643.000	-1.195.007	-815.000
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-319.607	-303.230	-388.559	85.329	35.100	0	120.429	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-11.397.509	-12.094.035	-10.933.254	-1.160.781	33.182	-666.500	-1.794.100	-1.715.000
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	55.243	1.284.594	1.097.175	187.419	37.252	-666.500	-441.829	-1.715.000
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	55.243	1.284.594	1.097.175	187.419	37.252	-666.500	-441.829	-1.715.000
24	=	Erträge aus internen Leistungen	1.417.037	1.290.005	1.617.887	-327.882	0	0	-327.882	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.202.125	-2.064.645	-2.608.422	543.777	0	0	543.777	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-5.568.143	-11.577.206	-4.822.822	-6.754.384	0	0	-6.754.384	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-729.845	509.954	106.640	403.314	37.252	-666.500	-225.934	-1.715.000

THH-23 Management Dezernat V

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	-542.519	-554.475	-526.260	-28.216	0	0	-28.216	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-82.455	0	-83.159	83.159	0	0	83.159	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.922	-1.170	-2.430	1.260	150	0	1.410	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.638	-11.530	-8.923	-2.607	540	0	-2.067	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-638.535	-567.175	-620.773	53.597	690	0	54.287	0
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-638.535	-567.175	-620.773	53.597	690	0	54.287	0
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-638.535	-567.175	-620.773	53.597	690	0	54.287	0
24	= Erträge aus internen Leistungen	909.499	807.624	864.228	-56.603	0	0	-56.603	0
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	-270.964	-240.449	-243.455	3.006	0	0	3.006	0
30	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	0	0	0	0	690	0	690	0

THH-24 Planung, Entwicklung und Bauen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	79.539	183.846	71.796	112.050	0	0	112.050	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.004.168	3.958.900	3.419.951	538.949	0	0	538.949	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	388.374	265.000	254.629	10.371	0	0	10.371	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	116.262	20.520	127.489	-106.969	6.559	0	-100.410	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	64.052	126.000	90.579	35.421	0	0	35.421	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	5.652.395	4.554.266	3.964.444	589.822	6.559	0	596.381	0
11	- Personalaufwendungen	-8.165.222	-9.320.203	-8.641.454	-678.748	-113.760	0	-792.508	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-651.455	0	-628.789	628.789	0	0	628.789	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.395.460	-11.829.120	-2.884.754	-8.944.366	38.790	-2.538.700	-11.444.276	-10.466.800
14	- Planmäßige Abschreibungen	-30.943	-32.500	-31.890	-611	0	0	-611	0
16	- Transferaufwendungen	-582.395	-602.500	-606.707	4.207	-4.210	0	-3	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-280.322	-351.410	-332.717	-18.693	509.450	0	490.757	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-13.105.797	-22.135.733	-13.126.311	-9.009.422	430.270	-2.538.700	-11.117.852	-10.466.800
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-7.453.402	-17.581.467	-9.161.866	-8.419.601	436.829	-2.538.700	-10.521.471	-10.466.800
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-7.453.402	-17.581.467	-9.161.866	-8.419.601	436.829	-2.538.700	-10.521.471	-10.466.800
24	= Erträge aus internen Leistungen	2.984.890	2.184.599	2.747.997	-563.398	0	0	-563.398	0
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	-5.148.201	-4.872.100	-5.132.986	260.886	0	0	260.886	0
28	- kalkulatorische Kosten	6.200	8.133	5.134	2.999	0	0	2.999	0
30	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-9.616.713	-20.268.968	-11.546.855	-8.722.113	436.829	-2.538.700	-10.823.984	-10.466.800

THH-25 Gebäudemanagement Freiburg

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.061.138	861.893	1.284.324	-422.431	0	0	-422.431	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	97.830	0	64.225	-64.225	0	0	-64.225	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.626.758	2.054.000	1.814.260	239.740	0	0	239.740	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	270.842	115.000	254.494	-139.494	0	0	-139.494	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	98.223	90.300	123.857	-33.557	0	0	-33.557	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	14.338	0	6.039	-6.039	0	0	-6.039	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	3.169.129	3.121.193	3.547.199	-426.006	0	0	-426.006	0
11	-	Personalaufwendungen	-14.153.488	-15.256.607	-14.759.462	-497.145	386.956	0	-110.189	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-301.189	0	-281.866	281.866	0	0	281.866	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.442.724	-39.840.950	-35.672.136	-4.168.814	2.644.450	-7.827.600	-9.351.964	-4.909.800
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-22.946.084	-24.420.939	-26.914.323	2.493.384	0	0	2.493.384	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-705	705	0	0	705	0
16	-	Transferaufwendungen	-17.318	-14.880	-36.540	21.660	-22.650	0	-990	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-557.418	-644.990	-539.598	-105.392	734.110	0	628.718	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-72.418.222	-80.178.366	-78.204.630	-1.973.736	3.742.866	-7.827.600	-6.058.470	-4.909.800
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-69.249.092	-77.057.173	-74.657.431	-2.399.742	3.742.866	-7.827.600	-6.484.475	-4.909.800
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-69.249.092	-77.057.173	-74.657.431	-2.399.742	3.742.866	-7.827.600	-6.484.475	-4.909.800
24	=	Erträge aus internen Leistungen	84.981.635	99.723.419	100.545.854	-822.436	0	0	-822.436	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-10.864.580	-10.892.921	-11.737.917	844.996	0	0	844.996	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-9.573.038	-19.244.736	-8.668.801	-10.575.934	0	0	-10.575.934	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	4.867.963	11.773.324	14.150.506	-2.377.181	3.742.866	-7.827.600	-6.461.915	-4.909.800

THH-26 Garten- und Tiefbauamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.590.532	9.289.746	9.174.386	115.360	0	0	115.360	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	6.490.445	5.533.030	5.939.358	-406.328	0	0	-406.328	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	611.321	525.830	755.892	-230.062	0	0	-230.062	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.056.136	2.915.540	3.083.242	-167.702	0	0	-167.702	0
7	+ Zinsen und ähnliche Erträge	9.705	16.000	9.705	6.295	0	0	6.295	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	587.295	850.000	596.428	253.572	0	0	253.572	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	165.911	120	4.835	-4.715	0	0	-4.715	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	20.511.345	19.130.266	19.563.848	-433.581	0	0	-433.581	0
11	- Personalaufwendungen	-17.577.185	-18.761.258	-18.217.443	-543.815	-141.181	0	-684.996	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-507.360	0	-515.921	515.921	0	0	515.921	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.144.600	-27.625.960	-21.906.951	-5.719.009	313.880	-1.365.500	-6.770.629	-5.754.900
14	- Planmäßige Abschreibungen	-15.016.788	-14.608.058	-14.911.506	303.448	0	0	303.448	0
16	- Transferaufwendungen	-4.674.526	-4.013.300	-2.892.401	-1.120.899	0	-460.000	-1.580.899	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.544.174	-1.770.270	-1.361.171	-409.099	926.280	0	517.181	-134.000
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-62.464.633	-66.778.846	-59.805.392	-6.973.455	1.098.979	-1.825.500	-7.699.976	-5.888.900
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-41.953.288	-47.648.580	-40.241.544	-7.407.036	1.098.979	-1.825.500	-8.133.557	-5.888.900
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-41.953.288	-47.648.580	-40.241.544	-7.407.036	1.098.979	-1.825.500	-8.133.557	-5.888.900
24	= Erträge aus internen Leistungen	6.383.149	4.114.503	7.245.607	-3.131.104	0	0	-3.131.104	0
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	-13.287.703	-10.830.836	-14.773.699	3.942.863	0	0	3.942.863	0
28	- kalkulatorische Kosten	-2.985.480	-5.567.025	-2.660.716	-2.906.310	0	0	-2.906.310	0
30	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-48.857.841	-54.364.913	-47.769.636	-6.595.278	1.098.979	-1.825.500	-7.321.799	-5.888.900

THH-61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	366.904.348	383.678.550	403.179.976	-19.501.426	5.000.000	0	-14.501.426	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	248.678.921	233.942.450	248.848.336	-14.905.886	8.668.160	0	-6.237.726	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	411.874	1.025.050	424.404	600.646	0	0	600.646	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.252.282	2.100.000	4.822.153	-2.722.153	0	0	-2.722.153	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	620.247.425	620.746.050	657.274.870	-36.528.820	13.668.160	0	-22.860.660	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-4.175.839	-250.000	-5.565.706	5.315.706	0	0	5.315.706	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.674.464	-4.542.620	-4.327.298	-215.322	0	0	-215.322	0
16	-	Transferaufwendungen	-121.755.131	-130.868.855	-133.315.124	2.446.269	0	0	2.446.269	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.935.683	5.500.000	-1.055.827	6.555.827	7.100	0	6.562.927	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-133.541.116	-130.161.475	-144.263.955	14.102.480	7.100	0	14.109.580	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	486.706.309	490.584.575	513.010.915	-22.426.340	13.675.260	0	-8.751.080	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	486.706.309	490.584.575	513.010.915	-22.426.340	13.675.260	0	-8.751.080	0
24	=	Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	486.706.309	490.584.575	513.010.915	-22.426.340	13.675.260	0	-8.751.080	0

Teilfinanzrechnungen

Übersicht der anteiligen Einzahlungen / Auszahlungen

hier: Nur Investitionstätigkeit

Teilfinanzrechnungen	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/- bedarf aus Investitions- tätigkeit	Seite
	EUR	EUR	EUR	
THH 1 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und OV	0	-119.820	-119.820	48
THH 2 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben	12.000	-1.360.442	-1.348.442	48
THH 3 Rechtsamt	0	-3.148	-3.148	49
THH 4 Rechnungsprüfungsamt	0	0	0	49
THH 5 Presse- und Öffentlichkeitsreferat	0	0	0	50
THH 6 Management Dezernat II	0	0	0	50
THH 7 Umweltschutzamt	0	0	0	51
THH 8 Amt für Schule und Bildung	2.243.954	-13.877.476	-11.633.522	51
THH 9 Amt für Kinder, Jugend und Familie	81.232	-4.226.384	-4.145.152	52
THH 10 Forstamt	87.456	-314.260	-226.803	53
THH 11 Management Dezernat III	0	0	0	53
THH 12 Kultur- und Bibliothekswesen	1.770.021	-4.838.927	-3.068.906	54
THH 13 Amt für Soziales und Senioren	0	-3.707	-3.707	54
THH 14 Amt für Migration und Integration	0	-6.814.499	-6.814.499	55
THH 15 Management Dezernat IV	10.896	-3.245.916	-3.235.020	56
THH 16 Amt für Bürgerservice und Infoverarbeitung	1.376	-624.404	-623.028	56
THH 17 Stadtkämmerei	304.448	-25.394.879	-25.090.431	57
THH 18 Amt für öffentliche Ordnung	0	-131.274	-131.274	57
THH 19 Standesamt	0	-23.598	-23.598	58
THH 20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz	401.827	-4.069.337	-3.667.511	58
THH 21 Vermessungsamt	0	-65.304	-65.304	59
THH 22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen	18.155.790	-2.096.495	16.059.296	59
THH 23 Management Dezernat V	0	0	0	60
THH 24 Planung, Entwicklung, Bauen	0	-633.973	-633.973	60
THH 25 Gebäudemanagement Freiburg	150.984	-5.894.026	-5.743.042	61
THH 26 Garten- und Tiefbauamt	8.216.620	-11.330.712	-3.114.092	62
THH 61 Allgemeine Finanzwirtschaft	0	-250.000	-250.000	63
Summe	31.436.605	-85.318.579	-53.881.974	

In den nachfolgenden Teilfinanzrechnungen werden die Ein- und Auszahlungen aus **Investitionstätigkeit** dargestellt. Die Ein- und Auszahlungen aus **laufender Verwaltungstätigkeit** werden analog der Darstellung in den Doppelhaushalten nicht gesondert abgebildet.

Der anteilige Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Zeile 18) ergibt sich aus dem Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 17) und dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (hier nicht abgebildet).

THH-01 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und Ortsverwaltungen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-44.476	0	-16.071	16.071	-32.570	-143.600	-160.099	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-15.594	-25.400	-103.749	78.349	-106.780	-44.500	-72.931	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-60.070	-25.400	-119.820	94.420	-139.350	-188.100	-233.030	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-60.070	-25.400	-119.820	94.420	-139.350	-188.100	-233.030	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-5.191.231	-4.724.928	-5.381.065	656.138	-113.520	-250.100	292.518	0

THH-02 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	1.355.600	12.000	1.343.600	0	0	1.343.600	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.355.600	12.000	1.343.600	0	0	1.343.600	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-272.136	-1.488.200	-485.794	-1.002.406	-481.320	-591.700	-2.075.426	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-45.658	-1.773.600	-874.649	-898.951	-2.440	-53.400	-954.791	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-317.795	-3.261.800	-1.360.442	-1.901.358	-483.760	-645.100	-3.030.218	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-317.795	-1.906.200	-1.348.442	-557.758	-483.760	-645.100	-1.686.618	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-21.463.223	-37.177.957	-23.637.249	-13.540.708	950.489	-995.800	-13.586.019	0

THH-03 Rechtsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-3.148	3.148	0	0	3.148	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-3.148	3.148	0	0	3.148	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	-3.148	3.148	0	0	3.148	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-1.085.264	-1.093.113	-1.157.073	63.960	3.160	0	67.120	0

THH-04 Rechnungsprüfungsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.113	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.113	0	0	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-4.113	0	0	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-1.553.246	-1.361.721	-1.585.555	223.834	-19.179	0	204.656	0

THH-05 Presse- und Öffentlichkeitsreferat

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/ -bedarf	-935.714	-943.480	-907.060	-36.421	19.500	-3.700	-20.621	0

THH-06 Management Dezernat II

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/ -bedarf	-564.557	-503.460	-579.163	75.703	580	0	76.283	0

THH-07 Umweltschutzamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.764	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.764	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.322	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-23.932	0	0	0	-3.970	0	-3.970	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	-324.330	0	-324.330	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-36.254	0	0	0	-328.300	0	-328.300	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-32.490	0	0	0	-328.300	0	-328.300	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-5.573.615	-6.116.744	-6.077.305	-39.439	-241.312	-1.128.500	-1.409.251	0

THH-08 Amt für Schule und Bildung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.883.723	1.850.000	2.238.154	-388.154	17.240	0	-370.914	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	10.375	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	4.500	0	5.800	-5.800	0	0	-5.800	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.353	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.900.951	1.850.000	2.243.954	-393.954	17.240	0	-376.714	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-1.641	1.641	0	0	1.641	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.889.368	-12.956.500	-12.779.488	-177.012	-234.040	-10.684.900	-11.095.952	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.242.279	-1.647.200	-1.096.348	-550.852	-43.040	-461.500	-1.055.392	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.131.646	-14.603.700	-13.877.476	-726.224	-277.080	-11.146.400	-12.149.704	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-10.230.696	-12.753.700	-11.633.522	-1.120.178	-259.840	-11.146.400	-12.526.418	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-21.723.686	-31.274.498	-21.631.008	-9.643.490	176.374	-12.185.400	-21.652.516	0

THH-09 Amt für Kinder, Jugend und Familie

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	124.000	572.000	77.231	494.769	0	0	494.769	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.817	0	4.001	-4.001	0	0	-4.001	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	126.817	572.000	81.232	490.768	0	0	490.768	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-872.000	-873.597	1.597	0	0	1.597	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-887.579	-1.800.000	-1.892.963	92.963	-453.770	-1.459.300	-1.820.107	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-37.877	-220.000	-349.670	129.670	-207.000	-410.900	-488.230	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.365.921	-1.350.000	-1.110.154	-239.846	-293.160	-181.800	-714.806	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.291.378	-4.242.000	-4.226.384	-15.616	-953.930	-2.052.000	-3.021.546	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.164.560	-3.670.000	-4.145.152	475.152	-953.930	-2.052.000	-2.530.778	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-119.044.323	-117.736.944	-124.809.930	7.072.986	-1.069.305	-2.169.400	3.834.281	0

THH-10 Forstamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	45.274	0	80.558	-80.558	7.000	0	-73.558	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	6.898	-6.898	0	0	-6.898	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.274	0	87.456	-87.456	7.000	0	-80.456	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.166	0	-15.227	15.227	0	0	15.227	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.603	-150.000	-240.049	90.049	-421.800	-68.100	-399.851	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-109.471	-4.000	-58.984	54.984	-125.040	0	-70.056	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.114.240	-154.000	-314.260	160.260	-546.840	-68.100	-454.680	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.068.966	-154.000	-226.803	72.803	-539.840	-68.100	-535.137	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-2.793.420	-2.589.867	-3.233.274	643.407	-494.611	-68.100	80.695	0

THH-11 Management Dezernat III

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-1.878.890	-1.253.230	-1.241.974	-11.256	-400	0	-11.656	0

THH-12 Kultur- und Bibliothekswesen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.737.258	2.300.000	1.770.021	529.979	11.300	0	541.279	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.737.258	2.300.000	1.770.021	529.979	11.300	0	541.279	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.767	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.635.152	-8.590.000	-4.355.631	-4.234.369	0	-1.573.000	-5.807.369	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-477.396	-45.200	-96.296	51.096	-33.290	-56.000	-38.194	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	-250.000	0	-250.000	0	0	-250.000	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-322.000	-387.000	65.000	0	-65.000	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.115.315	-9.207.200	-4.838.927	-4.368.273	-33.290	-1.694.000	-6.095.563	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-5.378.057	-6.907.200	-3.068.906	-3.838.294	-21.990	-1.694.000	-5.554.284	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-20.472.495	-22.864.444	-18.511.741	-4.352.702	22.678	-2.076.800	-6.406.825	0

THH-13 Amt für Soziales und Senioren

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-9.335	-55.000	-3.707	-51.293	0	0	-51.293	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.335	-55.000	-3.707	-51.293	0	0	-51.293	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-9.335	-55.000	-3.707	-51.293	0	0	-51.293	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-99.672.711	-99.899.597	-88.656.298	-11.243.300	229.283	-217.000	-11.231.017	0

THH-14 Amt für Migration und Integration

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-89.459	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-36.315.043	-1.625.000	-6.711.026	5.086.026	-1.534.290	-3.985.300	-433.564	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-163.324	-100.000	-103.473	3.473	-49.380	0	-45.907	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-36.567.825	-1.725.000	-6.814.499	5.089.499	-1.583.670	-3.985.300	-479.471	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-36.567.825	-1.725.000	-6.814.499	5.089.499	-1.583.670	-3.985.300	-479.471	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	-50.356.111	-17.379.507	-25.689.552	8.310.045	-924.242	-3.995.300	3.390.503	0

THH-15 Management Dezernat IV

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	-624	624	0	0	624	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	1.248	-1.248	0	0	-1.248	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	10.272	-10.272	0	0	-10.272	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	10.896	-10.896	0	0	-10.896	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-489.705	-3.110.000	-3.245.916	135.916	-90.000	-1.515.700	-1.469.784	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-489.705	-3.110.000	-3.245.916	135.916	-90.000	-1.515.700	-1.469.784	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-489.705	-3.110.000	-3.235.020	125.020	-90.000	-1.515.700	-1.480.680	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-2.554.007	-4.968.446	-5.369.968	401.522	-111.140	-1.515.700	-1.225.317	0

THH-16 Amt für Bürgerservice und Informationsverarbeitung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.787	0	1.376	-1.376	0	0	-1.376	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.787	0	1.376	-1.376	0	0	-1.376	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.237.357	-490.000	-624.404	134.404	0	-42.000	92.404	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.237.357	-490.000	-624.404	134.404	0	-42.000	92.404	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.232.570	-490.000	-623.028	133.028	0	-42.000	91.028	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-9.980.802	-10.331.984	-10.080.361	-251.622	-200.367	-510.200	-962.189	0

THH-17 Stadtkämmerei

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	299.136	-299.136	102.050	0	-197.086	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	20.990	0	20.990	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	5.312	-5.312	0	0	-5.312	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	304.448	-304.448	123.040	0	-181.408	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-6.000	0	-6.000	-10.300	0	-16.300	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-7.446.650	-5.291.950	-10.803.164	5.511.214	-5.511.214	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-4.208.498	-8.678.460	-14.591.715	5.913.255	-8.000.000	0	-2.086.745	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.655.148	-13.976.410	-25.394.879	11.418.469	-13.521.514	0	-2.103.045	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-11.655.148	-13.976.410	-25.090.431	11.114.021	-13.398.474	0	-2.284.453	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-31.130.378	-35.631.878	-46.187.050	10.555.172	-12.897.029	0	-2.341.857	0

THH-18 Amt für öffentliche Ordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-3.300	0	-3.300	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-425.088	-130.000	-131.274	1.274	-3.150	-147.000	-148.876	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-425.088	-130.000	-131.274	1.274	-6.450	-147.000	-152.176	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-425.088	-130.000	-131.274	1.274	-6.450	-147.000	-152.176	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.843.015	744.623	1.134.016	-389.394	-38.835	-147.000	-575.229	0

THH-19 Standesamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-23.598	23.598	0	0	23.598	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-23.598	23.598	0	0	23.598	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	-23.598	23.598	0	0	23.598	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	-1.058.397	-756.926	-1.039.451	282.525	-8.530	0	273.995	0

THH-20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	496.405	478.640	394.000	84.640	0	0	84.640	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.708	0	7.826	-7.826	0	0	-7.826	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	500.112	478.640	401.827	76.813	0	0	76.813	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-34	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.574.235	-6.060.000	-2.816.348	-3.243.652	0	-2.304.300	-5.547.952	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.021.214	-1.570.000	-1.252.989	-317.011	0	-1.509.200	-1.826.211	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.595.483	-7.630.000	-4.069.337	-3.560.663	0	-3.813.500	-7.374.163	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.095.370	-7.151.360	-3.667.511	-3.483.850	0	-3.813.500	-7.297.350	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	-13.333.219	-17.006.534	-15.453.576	-1.552.958	-39.007	-3.816.000	-5.407.965	0

THH-21 Vermessungsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-90.396	-10.380	-65.304	54.924	-66.080	0	-11.156	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-90.396	-10.380	-65.304	54.924	-66.080	0	-11.156	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-90.396	-10.380	-65.304	54.924	-66.080	0	-11.156	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	-2.534.305	-2.941.170	-1.740.624	-1.200.546	-17.724	0	-1.218.269	0

THH-22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	290.805	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	18.084.867	22.495.680	18.155.790	4.339.890	21.005	0	4.360.895	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.375.672	22.495.680	18.155.790	4.339.890	21.005	0	4.360.895	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.758.063	-2.150.000	-817.032	-1.332.968	-196.726	-368.000	-1.897.694	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-844.902	-2.530.000	-1.139.872	-1.390.128	4.030	-2.202.600	-3.588.698	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.000.000	-500.000	-139.591	-360.409	-36.310	0	-396.719	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.602.965	-5.180.000	-2.096.495	-3.083.505	-229.006	-2.570.600	-5.883.111	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	10.772.708	17.315.680	16.059.296	1.256.384	-208.001	-2.570.600	-1.522.217	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	12.299.979	19.329.643	18.641.072	688.571	-170.749	-3.237.100	-2.719.278	0

THH-23 Management Dezernat V

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	-638.260	-567.175	-611.815	44.639	690	0	45.329	0

THH-24 Planung, Entwicklung und Bauen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.816.917	0	-614.259	614.259	0	0	614.259	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.692	0	-24.559	24.559	-24.570	0	-11	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-30.400	-1.347.500	4.845	-1.352.345	0	-2.133.300	-3.485.645	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.849.009	-1.347.500	-633.973	-713.527	-24.570	-2.133.300	-2.871.397	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.849.009	-1.347.500	-633.973	-713.527	-24.570	-2.133.300	-2.871.397	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	-10.335.074	-18.900.982	-9.338.685	-9.562.297	412.259	-4.672.000	-13.822.037	0

THH-25 Gebäudemanagement Freiburg

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	75.833	904.500	150.944	753.557	12.000	0	765.557	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	40	-40	0	0	-40	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75.833	904.500	150.984	753.516	12.000	0	765.516	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-28.072	28.072	0	0	28.072	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.338.030	-5.770.000	-5.521.303	-248.697	159.270	-2.851.800	-2.941.227	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-93.430	-114.000	-344.651	230.651	-64.590	0	166.061	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.431.460	-5.884.000	-5.894.026	10.026	94.680	-2.851.800	-2.747.094	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-4.355.627	-4.979.500	-5.743.042	763.542	106.680	-2.851.800	-1.981.578	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-51.571.792	-58.560.095	-54.675.343	-3.884.752	3.849.546	-10.679.400	-10.714.605	0

THH-26 Garten- und Tiefbauamt

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.300.174	8.263.000	8.083.991	179.009	203.001	0	382.010	0
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	35.846	255.000	113.469	141.531	0	0	141.531	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	16.844	-16.844	23.390	0	6.546	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	2.316	-2.316	0	0	-2.316	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.336.020	8.518.000	8.216.620	301.380	226.391	0	527.771	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-37.617	-880.000	-103.282	-776.718	0	-166.000	-942.718	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.320.717	-14.887.000	-10.057.320	-4.829.680	1.479.774	-10.795.300	-14.145.206	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.747.588	-625.000	-838.430	213.430	-698.000	-384.600	-869.170	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-63.281	-1.600.000	-331.679	-1.268.321	-851.814	-839.500	-2.959.635	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.169.203	-17.992.000	-11.330.712	-6.661.288	-70.040	-12.185.400	-18.916.728	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-7.833.182	-9.474.000	-3.114.092	-6.359.909	156.351	-12.185.400	-18.388.958	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/ -bedarf	-44.864.354	-51.767.535	-36.257.859	-15.509.676	1.255.330	-14.010.900	-28.265.246	0

THH-61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2016	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	8.193	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.193	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	-250.000	250.000	0	0	250.000	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-250.000	250.000	0	0	250.000	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	8.193	0	-250.000	250.000	0	0	250.000	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/ -bedarf	490.723.181	490.834.575	505.511.711	-14.677.136	13.675.260	0	-1.001.876	0

ANHANG



Anhang zum Jahresabschluss

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	66
Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	67
Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	68
Pensionsrückstellungen	68
Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen	69
Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung	70
Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre (detailliert)	71
Erläuterung außerordentlicher Erträge und Aufwendungen	73
Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br.	75
Berichtigungen der Eröffnungsbilanz	76

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Bewertung des städtischen Vermögens geht die Stadt Freiburg i. Br. nach den Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung vor. Hierbei ermöglicht der Gesetzgeber die Ausübung verschiedener Ansatz- und Bewertungswahlrechte, die sich auf die Vermögens- und Ertragslage auswirken. Die nachfolgenden Ausführungen sollen Informationen über die Ausübung von Entscheidungsspielräumen geben, um eine Beurteilung der Vermögenslage bzw. eine Vergleichbarkeit zu anderen Bilanzen zu ermöglichen.

Für die erstmalige Bewertung im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2015 konnten die Vermögensgegenstände grundsätzlich aus der bereits geführten städtischen Anlagenbuchhaltung gem. § 62 GemHVO in das NKHR übernommen werden. Im Rahmen der Datenübernahme wurde geprüft, ob die vorhandenen Anlagen den Anforderungen des NKHR entsprachen.

Generell sind alle Vermögensgegenstände nach den §§ 37 und 43 GemHVO zum Bilanzstichtag einzeln zu erfassen und zu bewerten.

Bei der Stadt Freiburg i. Br. werden sämtliche abnutzbaren Anlagengüter linear abgeschrieben. Gem. § 46 GemHVO sind immaterielle Vermögensgegenstände (z. B. Lizenzen) und Vermögensgegenstände des Sachvermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, auf volle Monate abzuschreiben. Dabei ist der Monat der Anschaffung oder Herstellung voll mitzurechnen. Die Bemessung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer ist jeweils nach den spezifischen Gegebenheiten (Erfahrungswerten) der Stadt Freiburg i. Br. im Einzelfall zu entscheiden.

Bei **beweglichen Vermögensgegenständen**, deren Anschaffung oder Herstellung länger als sechs Jahre vor dem Stichtag 01.01.2015 der Eröffnungsbilanz zurückliegt, konnte nach § 62 GemHVO von einer Bilanzierung abgesehen werden. Von diesem Wahlrecht hat die Stadt Freiburg i. Br. Gebrauch gemacht, mit folgender Ausnahme: Bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten über 5.000 EUR (ohne Umsatzsteuer), die vor dem 01.01.2009 angeschafft oder hergestellt wurden und zum 01.01.2015 nicht abgeschrieben waren, wurden bilanziert.

Sofern Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht oder nicht ohne unverhältnismäßigen Aufwand zu ermitteln gewesen sind, wurden gem. § 62 GemHVO den Preisverhältnissen zum Anschaffungs- oder Herstellungszeitpunkt entsprechende Erfahrungswerte, vermindert um Abschreibungen, angesetzt.

Entsprechend § 38 GemHVO hat die Stadt Freiburg i. Br. gemäß Verfügung des Oberbürgermeisters vom 01.01.2011 festgelegt, dass bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000 EUR (ohne Umsatzsteuer) nicht übersteigen, nicht bilanziert werden. Die Veranschlagung und Verausgabung erfolgt im Ergebnishaushalt. Bei Betrieben gewerblicher Art hingegen gilt eine Wertgrenze in Höhe von 410 EUR (ab 2018: 800 EUR).

Vorräte (z.B. Heizöl) werden seit dem Jahresabschluss 2016 ab einem Wert von mindestens 25.000 EUR je Vorratsart in der Bilanz aufgenommen.

Bei gleichartigen Vermögensgegenständen des Vorratsvermögens und anderen gleichartigen oder annähernd gleichwertigen beweglichen Vermögensgegenständen und Rückstellungen darf eine Gruppenbewertung gem. § 37 GemHVO durchgeführt werden. Bisher wird die Gruppenbewertung bei der Stadt Freiburg i. Br. beispielsweise bei Erstausrüstung bei Baumaßnahmen oder Straßenbeleuchtung angewendet.

Nach § 40 GemHVO sind von der Stadt Freiburg i. Br. **geleistete Investitionszuschüsse** als aktive Sonderposten in der Bilanz auszuweisen und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis aufzulösen. Die Stadt Freiburg i. Br. macht jedoch vom Wahlrecht des § 62 GemHVO Gebrauch und hat in der Eröffnungsbilanz auf den Ansatz geleisteter Investitionszuschüsse verzichtet. Ferner übt die Stadt Freiburg i. Br. das Wahlrecht des § 40 GemHVO in der Weise aus, dass für empfangene Investitionszuweisungen ebenfalls ein entsprechender Sonderposten bilanziert wird, welcher über die Nutzungsdauer des entsprechenden Vermögensgegenstandes aufgelöst wird.

Neben den **Pflichtrückstellungen** kann die Stadt Freiburg i. Br. gem. § 42 GemHVO weitere sog. Wahlrückstellungen bilden. Dieses Wahlrecht wird beispielsweise für die Rückstellung von Gewerbesteuerrückzahlungen ausgeübt.

Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 hat sich bei der Bilanzierung von Investitionsmaßnahmen folgende Neuerung ergeben:

Stehen nach Fertigstellung einer Investitionsmaßnahme zum 31.12. noch Schlussrechnungen aus, so sind diese zu schätzen und als Anschaffungs- und Herstellungskosten zu aktivieren sowie als sonstige Verbindlichkeiten zu passivieren.

Bei der Stadt Freiburg i. Br. werden Schlussrechnungen ab einer ausstehenden Gesamtsumme von 200.000 EUR zum Jahresende bilanziert. Unwesentliche Beträge können dagegen als nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten bei Rechnungseingang aktiviert werden. Die Abschreibung dieser Beträge erfolgt dann über die zu diesem Zeitpunkt noch gegebene Restnutzungsdauer.

Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Zum 31.12.2017 liegt kein Fall vor, bei dem die Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten einbezogen wurden.

Pensionsrückstellungen

Der auf die Stadt Freiburg i. Br. entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) aufgrund von § 27 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen beträgt 468.193.918 EUR.

Pensionsrückstellungen	31.12.2017 EUR
Rückstellungen des KVBW	468.193.918

Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

Im Haushaltsjahr 2017 beträgt der Anteil der Investitionsauszahlungen, der nicht durch Investitionseinzahlungen gedeckt ist 53,9 Mio. EUR. Durch den Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung von 75,3 Mio. EUR konnte dieser vollständig gedeckt werden. Der verbleibende Finanzierungsmittelüberschuss des Haushaltsjahrs 2017 beläuft sich auf 21,4 Mio. EUR.

Einer Darlehensaufnahme von 28,1 Mio. EUR standen Darlehenstilgungen (inkl. Ablösungen und Neuaufnahmen) von 28,2 Mio. EUR gegenüber. Hieraus resultierte im Haushaltsjahr 2017 eine (Netto-)tilgung von 0,1 Mio. EUR.

Insgesamt erhöhte sich der Finanzierungsmittelbestand im Haushaltsjahr 2017 um 21,3 Mio. EUR.

		31.12.2017 EUR
	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-53.881.974
	<i>Hiervon: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	+31.436.605
	<i>Hiervon: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	-85.318.579
+	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	+75.315.794
=	Finanzierungsmittelüberschuss	21.433.820
+	Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nettokreditaufnahme)	-113.550
	<i>Hiervon: Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten</i>	+28.050.000
	<i>Hiervon: Auszahlungen für die Tilgung von Krediten</i>	-28.163.550
=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands	+21.320.270

Zum 31.12.2017 lagen keine inneren Darlehen (z.B. gegenüber einem Eigenbetrieb) vor.

Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung

Für die in der nachfolgenden Tabelle aufgeführten Haushaltsansätze bestanden am Ende des Haushaltsjahres 2017 Rechtsverpflichtungen. Die Voraussetzungen des § 21 GemHVO (Verpflichtungsreserve) lagen vor, sodass folgende Gesamtbeträge in das Haushaltsjahr 2018 übertragen wurden:

Ergebnishaushalt EUR	Finanzhaushalt EUR	Summe EUR
19.188.900	47.146.200	66.335.100

Darüber hinaus wurden weitere Haushaltsansätze, für die keine rechtliche Verpflichtung besteht, in das Haushaltsjahr 2018 übertragen (Verfügungsreserve):

Ergebnishaushalt EUR	Finanzhaushalt EUR	Summe EUR
9.794.200	10.909.900	20.704.100

Die Höhe der in der Haushaltssatzung des Doppelhaushalts 2017/2018 genehmigten und die zum 31.12.2017 in Anspruch genommene Kreditermächtigung lauten wie folgt:

Kreditermächtigung	EUR
Genehmigte Kreditermächtigung	39.480.000
Hiervon zum 31.12.2017 in Anspruch genommen	0*

* Einer Kreditaufnahme in Höhe von 28,1 Mio. EUR standen Tilgung und Sondertilgung in Höhe von 28,2 Mio. EUR gegenüber, sodass die Schulden nahezu unverändert bleiben ((Netto-)tilgung von 0,1 Mio. EUR).

Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre (detailliert)

Nachfolgend sind mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre, gem. § 42 GemHVO sog. „Vorbelastungen“, die unterhalb der Bilanz in Summe benannt wurden, detailliert aufgeführt:

Ermächtigungsübertragungen	EUR
Verpflichtungsreserve (Gebundene Mittel)	66.335.100
Ergebnishaushalt	19.188.900
Finanzhaushalt	47.146.200
Verfügungsreserve (Ungebundene Mittel)	20.704.100
Ergebnishaushalt	9.794.200
Finanzhaushalt	10.909.900
Summe	87.039.200

Kreditermächtigung	EUR
Genehmigte Kreditermächtigung	39.480.000

Bürgschaften	EUR
Baudarlehen Landeskreditbank	33.984.495
Bürgschaften für das Wohnungs- und Siedlungswesen	42.870.218
Bürgschaften für Handel, Industrie und Gewerbe	76.322.761
Bürgschaften für sonstige Zwecke	3.483.044
Summe	156.660.518

Gewährträgerschaften	EUR
Vereinigung Freiburger Sozialarbeit e.V.	4.400.000
Jugendhilfswerk e. V.	11.300.000
Freiburger Kommunalbauten GmbH	7.180.000
Jugendbildungswerk e.V.	1.150.000
Jugendbegegnungsstätte Freiburg St. Georgen e. V.	675.000
Frauen- und Kinderschutzhaus Freiburg e. V.	573.000
Freiburger Stadtbau GmbH	10.210.000
Forum Weingarten 2000 e. V.	213.000
Musikschule Freiburg e.V.	4.270.000
ASF GmbH	25.020.000
FWTM GmbH & Co. KG	8.1400.000
Regio Bäder GmbH	3.930.000
Badischer Landesverband für Prävention und Rehabilitation e.V.	38.660.000
f.q.b. gGmbH	2.240.000
Waisenhausstiftung	992.836
Adelhausenstiftung	1.378.054
Heiliggeistspitalstiftung	4.858.717
Summe	198.450.607

Mögliche Verbindungen	EUR
Summe	481.630.325

Erläuterung außerordentlicher Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind hinsichtlich ihres Betrags und ihrer Art im Anhang zu erläutern, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind.

Außerordentliche Erträge

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz - Ergebnis
		EUR	EUR	EUR
22	Außerordentliche Erträge	19.108.390	16.722.937	2.385.453

Außerordentliche Erträge entstehen aus unvorhergesehenen Ereignissen und Geschäftsvorfällen, welche sich klar von denen der gewöhnlichen Tätigkeit der Kommune unterscheiden.

Hierunter fallen vor allem Verkäufe von Vermögensgegenständen über Buchwert. Der außerordentliche Ertrag entspricht hierbei dem Saldo aus dem Buchwert in der Bilanz und dem Verkaufswert des Vermögensgegenstands. Wird beispielsweise ein Grundstück, welches mit 50.000 EUR bilanziert ist, für 200.000 EUR verkauft, so werden 150.000 EUR als außerordentlicher Ertrag verbucht.

Geschäftsvorfälle im Haushaltsjahr 2017:

Der Betrag in Höhe von 16.722.937 EUR setzt sich aus einer Vielzahl von Buchungen zusammen. Die größten außerplanmäßigen Erträge werden in der folgenden Tabelle dargestellt.

Bezeichnung	Erläuterung	EUR
Auflösung Sonderposten	Auflösung von Sonderposten aufgrund von Neubaumaßnahmen am Rotteckring	244.916
Grundstücksveräußerung	Veräußerung von insgesamt 77 Grundstücken im Haushaltsjahr 2017	16.459.161

Außerordentliche Erträge werden im Sonderergebnis verbucht und erhöhen das Gesamtergebnis.

Außerordentliche Aufwendungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz - Ergebnis
		EUR	EUR	EUR
23	Außerordentliche Aufwendungen	0	-2.298.269	2.298.269

Außerordentliche Aufwendungen entstehen aus unvorhergesehenen Ereignissen und Geschäftsvorfällen, welche sich klar von den der gewöhnlichen Tätigkeit der Kommune unterscheiden und von denen daher nicht anzunehmen ist, dass sie häufig oder regelmäßig wiederkehren.

Unter die außerordentlichen Aufwendungen fallen im Wesentlichen außerordentliche Abschreibungen. Diese entstehen, wenn ein Vermögensgegenstand unter Buchwert verkauft oder zerstört wird, obwohl er noch einen Restbuchwert in der Bilanz aufweist.

Geschäftsvorfälle im Haushaltsjahr 2017:

Außerordentliche Aufwendungen fallen außerplanmäßig an und können in der Regel nicht geplant werden. Der Betrag in Höhe von 2.298.269 EUR setzt sich aus einer Vielzahl von Buchungen zusammen. Die größten außerplanmäßigen Aufwendungen werden in der folgenden Tabelle dargestellt.

Bezeichnung	Erläuterung	EUR
Wohnheime	Ausbuchen der Planungsleistungen und Gründungskosten für ein Flüchtlingswohnheim in der Wirthstraße (der Bau des Wohnheims wurde nicht umgesetzt) Abriss des Flüchtlingswohnheims in der Haslacher Str. 199 (Rückgabe des Grundstücks an den Eigentümer)	1.173.071
Neugestaltung Rotteckring	Rückbau der Fußgängerunterführung „Siegesdenkmal“ im Rahmen der Neugestaltung des Siegesdenkmals (Europaplatz)	267.776
Grundstücksverkehr	Abriss des Flüchtlingswohnheims Hagelstauden Haus 71a zur Vermarktung des Grundstücks (Einbringung des Grundstücks in die Umlegung des Neubaugebiets „Sechzehn Jauchert“)	321.031
Gebäude Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen	Die begonnene Generalsanierung der Ensisher Str. 20 wurde aus Rentabilitätsgründen eingestellt. Die bis dato aufgelaufenen Kosten wurden ausgebucht.	138.208

Außerordentliche Aufwendungen werden im Sonderergebnis verbucht und vermindern das Gesamtergebnis.

Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br.

Leitung der Verwaltung zum 31.12.2017

Oberbürgermeister	Dr. Dieter Salomon
Erster Bürgermeister	Otto Neideck
Bürgermeisterin	Gerda Stuchlik
Bürgermeister	Ulrich von Kirchbach
Bürgermeister	Prof. Dr. Martin Haag

Mitglieder des Gemeinderats zum 31.12.2017

Bündnis 90/ Die Grünen

Stadträtin Pia Federer
Stadtrat Gerhard Frey
Stadtrat Eckart Friebis
Stadträtin Dr. Maria Hehn
Stadträtin Nadyne Saint-Cast
Stadtrat Ibrahim Sarialtin
Stadtrat Timothy Simms
Stadtrat Helmut Thoma
Stadtrat David Vaultont
Stadträtin Maria Viethen
Stadträtin Birgit Woelki

CDU

Stadtrat Hermann Aichele (bis 22.07.2017)
Stadtrat Berthold Bock
Stadtrat Udo Harter
Stadträtin Carolin Jenkner
Stadtrat Wendelin Graf von Kageneck
Stadtrat Martin Kotterer
Stadträtin Dr. Sylvie Nantcha
Stadtrat Bernhard Schätzle
Stadtrat Dr. Klaus Schüle
Stadträtin Irmgard Waldner (ab 22.07.2017)

SPD

Stadträtin Renate Buchen
Stadtrat Türkan Karakurt
Stadtrat Walter Krögner
Stadtrat Ernst Lavori
Stadträtin Margot Queitsch
Stadtrat Stefan Schillinger
Stadträtin Karin Seebacher
Stadträtin Julia Söhne

Unabhängige Liste

Stadtrat Ergün Bulut
Stadtrat Atai Keller
Stadtrat Michael Moos
Stadträtin Dr. Brigitte von Savigny
Stadträtin Ulrike Schubert
Stadtrat Prof. Dr. med. Lothar Schuchmann
Stadträtin Irene Vogel

Freiburg Lebenswert/ Für Freiburg

Stadtrat Karl-Heinz Krawczyk
Stadtrat Dr. Klaus-Dieter Rückauer
Stadträtin Gerlinde Schrempp
Stadtrat Dr. Wolf-Dieter Winkler

Junges Freiburg/ Die Partei/ Grüne Alternative Freiburg

Stadtrat Lukas Mörchen
Stadtrat Sergio Schmidt
Stadträtin Monika Stein
Stadtrat Simon Waldenspuhl

Freie Wähler

Stadträtin Anke Dallmann
Stadtrat Dr. Johannes Gröger
Stadtrat Manfred Stather

FDP

Stadtrat Patrick Evers
Stadtrat Nikolaus von Gayling-Westphal

Berichtigungen der Eröffnungsbilanz

Zum Jahresabschluss 2017 wurden folgende Positionen aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2015 korrigiert:

Geschäftsvorfall	Bilanzposition 01.01.2017	Bilanzposition 31.12.2017	Veränderung Basiskapital EUR
Ausleihung	-	1.3.4. Ausleihungen	+ 50.000*
Grundstückstausch	-	1.2.1 Unbebaute Grundstücke	+ 71.337**
Rückstellung für altersdiskriminierende Besoldung	3.7 Sonstige Rückstellungen	3.7 Sonstige Rückstellungen	+ 1.500.000***

* Im Haushaltsjahr 2017 wurde ein Teil eines Dauervorschusses an die Freiburger Stadtbau GmbH, der für die Sanierung der Treuhandmaßnahme „Weingarten-West“ von der Stadt zur Verfügung gestellt wurde, zurückbezahlt. Hierfür musste eine Ausleihung (vgl. Forderung) in der Bilanz aufgenommen werden, welcher die Rückzahlung zugeordnet werden konnte.

** Eine Anlage wurde aufgrund eines Grundstückstauschs vollständig in Abgang genommen. Laut Tauschvertrag (8 UR 907/2015) wurde jedoch nur eine Teilfläche von 1.953,50 m² von dem im Eigentum der Stadt Freiburg i. Br. (Miteigentum von 3.066,5 m²) befindlichem Flurstück getauscht. Die in Abgang genommene Teilfläche wurde im Haushaltsjahr 2017 erneut aktiviert.

*** Im Haushaltsjahr 2017 ist der Grund für die zur Eröffnungsbilanz gebildete Rückstellung entfallen.

ANLAGEN ZUR BILANZ



Vermögensübersicht*

Vermögen		Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
		01.01.2017 **	Vermögenszugänge im HH-Jahr	Vermögensabgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Zuschreibungen im HH-Jahr	Abschreibungen im HH-Jahr	31.12.2017 (Σ Sp. 2 - 6)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4***	5	6	7
1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.689.831	220.009	-875	513	0	-313.602	1.595.876
2	Sachvermögen (ohne Vorräte)	1.036.791.126	65.855.784	-4.437.486	34.621	0	-48.872.977	1.049.371.068
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	138.373.166	1.561.365	-1.971.595	-957870	0	-324.422	136.680.644
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	533.659.143	20.085.604	-273033	7.604.940	0	-28.697.272	532.379.382
2.3	Infrastrukturvermögen	272.254.451	7.984.268	-632.734	6.825.090	0	-13.286.724	273.144.351
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	7.945.866	301.794	-389.693	5.325.806	0	-1.893.475	11.290.298
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.547.053	37.335	0	0	0	-6.448	5.577.940
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	11.252.442	2.000.311	-123	1.647.993	0	-1.635.031	13.265.592
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.989.730	2.525.369	-44.387	1.477.412	0	-3.029.605	11.918.519
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	56.769.275	31.359.738	-1.125.921	-21.888.750	0	0	65.114.342
3	Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	255.192.038	21.053.526	-40.356.990	0	0	0	235.888.574
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	209.206.697	10.801.414	0	0	0	0	220.008.111
3.2	Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	3.293.352	1.750	-299.136	0	0	0	2.995.966
3.3	Sondervermögen	542.996	0	0	0	0	0	542.996
3.4	Ausleihungen	1.642.714	250.000	-5.457	0	0	0	1.887.257
3.5	Wertpapiere	40.506.279	10.000.362	-40.052.397	0	0	0	10.454.244
Insgesamt		1.293.672.995	87.129.319	-44.795.351	35.134	0	-49.186.579	1.286.855.518

* Anlagenspiegel

** entspricht dem Stand zum 31.12. des Vorjahres

*** In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3).

Forderungsübersicht

Art der Forderungen		Gesamtbetrag am 01.01.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Gesamtbetrag am 31.12.2017
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	20.183.890	484.117.102	475.049.154	29.251.837
2	Forderungen aus Transferleistungen	9.170.356	34.099.943	32.965.398	10.304.902
3	Privatrechtliche Forderungen	33.250.491	308.990.457	306.432.665	35.808.283
Summe aller Forderungen		62.604.737	827.207.502	814.447.217	75.365.022

In den Zu- und Abgängen (Spalten 2 und 3) sind Zu- und Abschreibungen enthalten. Auf eine separate Darstellung wurde der Übersichtlichkeit wegen verzichtet (Abweichung zum Muster der Forderungsübersicht gemäß Verwaltungsvorschrift Produkt- und Kontenrahmen).

Diese Übersicht ist seit der Novellierung der GemHVO (hier: § 55) nicht mehr im Jahresabschluss vorgesehen und wird ab dem Jahresabschluss 2019 nicht mehr aufgeführt.

Schuldenübersicht

Art der Schulden		Gesamt- betrag am 01.01.2017 ¹	Gesamt- betrag zum 31.12.2017	davon mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) weniger(-) ⁵
		EUR	EUR	bis zu 1 Jahr ²	über 1 bis 5 Jahre ³	mehr als 5 Jahre ⁴	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Geldschulden	183.290.330	166.957.877	29.074.375	7.324.722	130.558.780	-16.332.453
1.2	Kredite für Investitionen	167.121.427	166.957.877	29.074.375	7.324.722	130.558.780	-163.550
1.2.6	Kreditmarkt	167.121.427	166.957.877	29.074.375	7.324.722	130.558.780	-163.550
1.3	Kassenkredite (einschl. Cashpool)	16.168.903					-16.168.903
2	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen^{6,7}	3.083.610	12.184.741	4.823.283		7.361.458	+9.101.131
Gesamtschulden Kernhaushalt		186.373.940	179.142.618	33.897.658	7.324.722	137.920.238	-7.231.322
<i>nachrichtlich:</i>							
3	Schulden - Eigenbetrieb Stadtentwässerung -						
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	170.055.092	169.229.209	2.552.256	11.032.279	155.644.675	- 825.883
3	Schulden - Eigenbetrieb Theater Freiburg -						
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	14.260.858	13.306.871	1.001.755	5.813.324	6.491.791	- 953.987
3.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (einschl. Cashpool)	3.093.038	470.977	470.977			- 2.622.061
3	Schulden - Eigenbetrieb Abfallwirtschaft -						
3.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (einschl. Cashpool)	2.911	1.501.245	1.501.245			+1.498.334
3	Schulden - Eigenbetrieb Neubau Verwaltungszentrum -						
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	52.100.008	69.090.360	2.401.126	9.672.085	57.017.149	+16.990.352
3	Schulden - Sanierungsverfahren Gutleutmatten -						
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	970.000					- 970.000
3	Schulden - Sanierungsverfahren Haid-Süd -						
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	10.434.000	9.464.000		9.464.000		- 970.000
4	Schulden insgesamt (Kernhaushalt, Eigenbetriebe, Sanierungsverfahren)						
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	414.941.385	428.048.317	35.029.512	43.306.410	349.712.395	+13.106.932
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (einschl. Cashpool)	19.264.852	1.972.222	1.972.222	0	0	-17.292.630
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	3.083.610	12.184.741	4.823.283		7.361.458	+9.101.131
Summe 4.1 + 4.2 + 4.3. + 4.4		437.289.847	442.205.280	41.825.017	43.306.410	423.326.978	+4.915.433

¹ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

² Tilgung der Restschuld im 1. Folgejahr

³ Tilgung der Restschuld im 2.bis 5. Folgejahr

⁴ Tilgung der Restschuld ab dem 6. Folgejahr

⁵ Spalte 2 minus Spalte 1

⁶ Unter dieser Position werden seit dem Jahresabschluss 2017 erstmals auch ausstehende Schlussrechnungen bilanziert.

⁷ Mit Laufzeit von mehr als 5 Jahren werden auch Rentenschulden ausgewiesen, da diese von ungewisser Dauer sind.

RECHENSCHAFTSBERICHT



Rechenschaftsbericht

Einführung	83
Das Jahresergebnis im Überblick	85
Kennzahlen	87
Schlussbilanz	90
Bilanz	90
Erläuterung wesentlicher Abweichungen	92
Schuldenstand	94
Ergebnisrechnung	95
Eckdaten der Ergebnisrechnung	95
Ordentliches Ergebnis	96
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	109
Finanzrechnung	110
Eckdaten der Finanzrechnung	110
Investitionstätigkeit	111
Finanzierungstätigkeit	113
Fazit und Ausblick	114

Einführung

Die Stadt Freiburg i. Br. wendet seit dem 01.01.2015 das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) an. Basis des NKHR ist das Drei-Komponenten-Modell, welches aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz besteht. Während in der Ergebnis- und Finanzrechnung die Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen aufgezeigt werden, stellt die Bilanz das **gesamte Vermögen und die Schulden der Stadt** dar.

Mit dem Doppelhaushalt 2017/2018 stellte die Stadt Freiburg i. Br. den zweiten städtischen Haushalt nach den Vorschriften des NKHR auf. Im Laufe des Haushaltsjahres 2017 wurde der Gemeinderat anhand von zwei Finanzberichten (G-17/133 und G-17/231) über die Entwicklungen des Jahres 2017 unterrichtet. Vor Aufstellung des nun vorliegenden formellen Jahresabschlusses 2017 wurde der Gemeinderat über die vorläufigen Ergebnisse des Haushaltsjahres 2017 informiert (G-18/121).

Die Gemeindehaushaltsverordnung für Baden-Württemberg (GemHVO) schreibt vor, dass im Rechenschaftsbericht der **Verlauf der Haushaltswirtschaft** und die **wirtschaftliche Lage der Kommune** unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung so darzustellen ist, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Im Nachfolgenden werden anhand der Ergebnis- (Darstellung Ressourcenverbrauch) und Finanzrechnung (Darstellung Geldverbrauch) sowie der Bilanz die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Freiburg i. Br. dargelegt. Dabei wird auf den Verlauf der Haushaltswirtschaft 2017 eingegangen und es werden Gründe für die **Entwicklung wesentlicher Positionen** der Ergebnis- und Finanzrechnung genannt.

Anhand der Entwicklung des Ergebnisses, des Zahlungsmittelüberschusses der Ergebnisrechnung und des Verschuldungsstandes wird die **Finanzsituation am Ende des Haushaltsjahres 2017** beschrieben.

Aus dem **Vergleich von Planansätzen** mit den tatsächlichen Ergebnissen ergibt sich für den Gemeinderat eine wichtige Informationsquelle bezüglich der Erreichung der Planziele. Die **Erläuterung von erheblichen Planabweichungen** ermöglicht eine Analyse der Haushaltswirtschaft, also der Geschäftsvorfälle des vergangenen Haushaltsjahres.

Außerdem wird im hier vorliegenden Rechenschaftsbericht 2017 erstmals auf „Sollinhalte“ nach den Vorschriften der GemHVO eingegangen. Besonders hervorzuheben ist die Übersicht von **Kennzahlen**, anhand derer die finanzielle Lage Stadt Freiburg i. Br. transparent und vergleichbar dargestellt wird.

Zusätzlich beinhaltet dieser Rechenschaftsbericht zum ersten Mal eine komprimierte Darstellung von Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung (siehe Seite 85 f.). Diese ermöglicht den Lesenden einen schnellen Überblick über die Jahresergebnisse.

Zur besseren Lesbarkeit sind Rechnungsergebnisse in diesem Bericht gerundet. Hierdurch können sich Rundungsdifferenzen ergeben.

In den nachfolgenden Tabellen werden Zahlenwerte entsprechend der Darstellung in der Finanzwesensoftware SAP abgebildet. Die Stadtkämmerei nimmt den Prüfungsvermerk des Rechnungsprüfungsamts aus der Jahresrechnung 2016 zu einer einheitlichen Gestaltung auf. Einzahlungen bzw. Erträge werden grundsätzlich mit positivem Wert, Auszahlungen bzw. Aufwendungen mit negativem Wert dargestellt. **Negative Zahlenwerte (mit Minuszeichen) sind deshalb nicht zwangsläufig negativ zu interpretieren. Demgegenüber bedeuten positive Zahlenwerte (kein Vorzeichen) nicht zwangsläufig positive Ergebnisse.**

Das Jahresergebnis im Überblick

▪ Überblick Schlussbilanz

AKTIVA	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR
1. Vermögen	1.357.998.806	1.400.049.477
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.689.831	1.595.876
1.2 Sachvermögen	1.037.760.050	1.050.234.580
1.3 Finanzvermögen	318.548.925	348.219.021
2. Abgrenzungsposten	29.443.970	48.155.949
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0	0
Summe Aktiva	1.387.442.777	1.448.205.427

PASSIVA	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR
1. Kapitalposition	933.251.233	1.004.602.276
1.1 Basiskapital	833.034.274	834.575.830
1.2 Rücklagen	100.216.959	170.026.446
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0	0
2. Sonderposten	195.793.753	199.788.092
3. Rückstellungen	28.972.390	27.449.809
4. Verbindlichkeiten	213.960.353	208.943.958
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	15.465.048	7.421.292
Summe Passiva	1.387.442.777	1.448.205.427

▪ **Überblick Ergebnis- und Finanzrechnung**

Gesamtergebnisrechnung	2017 EUR
Ordentliche Erträge	958.459.440
Ordentliche Aufwendungen	-903.074.621
Ordentliches Ergebnis	55.384.819
Außerordentliche Erträge	16.722.937
Außerordentliche Aufwendungen	-2.298.269
Sonderergebnis	14.424.669
Gesamtergebnis	69.809.487

Gesamtfinanzrechnung	2017 EUR
Einzahlungen	
aus laufender Verwaltungstätigkeit	925.717.646
Auszahlungen	
aus laufender Verwaltungstätigkeit	-850.401.852
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	75.315.794
Einzahlungen	
aus Investitionstätigkeit	31.436.605
Auszahlungen	
aus Investitionstätigkeit	-85.318.579
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-53.881.974
Finanzierungsmittelüberschuss	21.433.820
Einzahlungen	
aus Finanzierungstätigkeit	28.050.000
Auszahlungen	
aus Finanzierungstätigkeit	-28.163.550
Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-113.550
Änderung Finanzierungsmittel- bestand zum 31.12.2017	21.320.270

Kennzahlen

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2015 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Ergebnis 2017 EUR
1	2	3	4	5
ERTRAGSLAGE				
ordentliches Ergebnis				
absoluter Betrag	EUR	46.261.602	23.797.570	55.384.819
Betrag je Einwohner	EUR/EW*	210	107	245
Aufwandsdeckungsgrad	Prozent	105,78%	102,70%	106,13%
Steuerkraft - netto -				
absoluter Betrag	EUR	475.660.993	496.351.488	520.978.829
Betrag je Einwohner	EUR/EW*	2.160	2.232	2.300
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	Prozent	59,39%	56,41%	57,69%
Sonderergebnis				
absoluter Betrag	EUR	14.990.701	15.114.610	14.424.669
Gesamtergebnis				
absoluter Betrag	EUR	61.252.303	38.912.180	69.809.487
FINANZLAGE				
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung				
absoluter Betrag	EUR	41.019.156	60.636.198	75.315.794
Betrag je Einwohner	EUR/EW*	186	273	333
KAPITALLAGE				
Eigenkapital				
absoluter Betrag	EUR	894.598.039	933.251.233	1.004.602.276
Basiskapital				
absoluter Betrag	EUR	833.248.139	833.034.274	834.575.830
Eigenkapitalquote				
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	Prozent	68,89%	67,26%	69,37%
Fremdkapitalquote				
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	Prozent	31,11%	32,74%	30,63%
Verschuldung				
absoluter Betrag	EUR	144.824.366	186.373.940	179.142.618
Betrag je Einwohner	EUR/EW*	658	838	791
Nettoneuverschuldung				
absoluter Betrag	EUR	2.462.780	25.848.314	-113.550

* Einwohner Stand 30.06 des jeweiligen Vorjahres
 Stand Einwohner 30.06.2014: 220.215
 Stand Einwohner 30.06.2015: 222.343
 Stand Einwohner 30.06.2016: 226.172

Das **ordentliche Ergebnis** ist die Differenz zwischen ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen. Es liefert das Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit und spiegelt wider, ob der Ressourcenverbrauch der Kommune im Haushaltsjahr vollständig erwirtschaftet wurde.

$$\text{ord. Ergebnis} = \text{ord. Erträge} - \text{ord. Aufwendungen}$$

$$\text{ord. Ergebnis je Einw.} = \frac{\text{ord. Ergebnis}}{\text{Einw. (Stand 30.06 VJ)}}$$

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{ord. Erträge}}{\text{ord. Aufwendungen}}$$

Der **Aufwandsdeckungsgrad** gibt an, welcher Prozentsatz der ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden konnte.

$$\begin{aligned} \text{Steuerkraft (netto)} &= \text{Steuern u. steuerähnliche Erträge} \\ &+ \text{Allgemeine Finanzaufweisungen} \\ &- \text{steuerabhängige Umlagen} \end{aligned}$$

$$\text{Steuerkraft (netto) je Einw.} = \frac{\text{Steuerkraft (netto)}}{\text{Einw. (Stand 30.06 VJ)}}$$

$$\text{Anteil an ord. Aufwendungen} = \frac{\text{Steuerkraft (netto)}}{\text{ord. Aufwendungen}}$$

Die Kennzahl "**Steuerkraft netto**" zeigt alle steuerkraftabhängigen Erträge abzüglich der steuerkraftabhängigen Umlagen auf, die zur Finanzierung der kommunalen Aufgaben zur Verfügung stehen.

Der **Finanzierungsanteil an den ordentlichen Aufwendungen** zeigt die Steuerkraft (netto) im

Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

Das **Sonderergebnis** beschreibt den Saldo aus außerordentlichen Erträgen und außerordentlichen Aufwendungen. Es bildet vermögensmindernde oder vermögensmehrende Vorgänge ab, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallen. Ein positives Sonderergebnis steht zur Deckung von Fehlbeträgen zur Verfügung.

$$\text{Sonderergebnis} = \text{außerord. Erträge} - \text{außerord. Aufwendungen}$$

$$\text{Gesamtergebnis} = \text{ordentl. Ergebnis} + \text{Sonderergebnis}$$

Das **Gesamtergebnis** errechnet sich aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Sonderergebnis

Der **Zahlungsmittelüberschuss-/bedarf (ZMÜ) der Ergebnisrechnung** errechnet sich aus dem Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden

$$\text{ZMÜ a. lfd. Verwaltungstätigkeit} = \text{Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit} - \text{Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit}$$

$$\text{ZMÜ a. lfd. Verwaltungstätigkeit je Einw.} = \frac{\text{ZMÜ a. lfd. Verwaltungstätigkeit}}{\text{Einw. (Stand 30.06 VJ)}}$$

Verwaltungstätigkeit. Der Wert zeigt die Höhe der durch die laufende Verwaltungstätigkeit erwirtschafteten finanziellen Mittel (= Saldo der zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen). Diese stehen der Kommune zur Finanzierung von Investitionen, Tilgung von Verbindlichkeiten oder Bildung einer Liquiditätsreserve zur Verfügung.

$$\text{Eigenkapital} = \text{Basiskapital} + \text{zweckgebundene Rücklage} + \text{Ergebnisrücklage} + \text{Fehlbeträge}$$

Das **Eigenkapital** zeigt auf, welche Beträge des Vermögens auf der Aktivseite mit eigenen Mitteln finanziert wurden. Es setzt sich aus dem

Basiskapital, der zweckgebundenen Rücklage, den Ergebnisrücklagen und Fehlbeträgen des aktuellen Jahres sowie der Vorjahre zusammen.

Eine allgemein gültige Regel über das Verhältnis zwischen Eigen- und Fremdkapitalanteil gibt es nicht. Hier kann aber grundsätzlich gesagt werden, dass die wirtschaftliche und finanzielle Stabilität der Kommune umso größer ist, je höher der Eigenkapitalanteil ist. Der Eigenkapitalanteil am Gesamtkapital drückt somit den Grad der finanziellen Unabhängigkeit der Kommune aus und ist gleichzeitig Maßstab für die Kreditwürdigkeit und Krisenfestigkeit der Kommune.

Das **Basiskapital** errechnet sich aus der Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen,

$$\begin{aligned} \text{Basiskapital} = & \text{Vermögen} + \text{aktiver Rechnungsabgrenzungsposten} \\ & - (\text{Rücklagen} + \text{Sonderposten} + \text{Rückstellungen} \\ & + \text{Verbindlichkeiten} + \text{passiver Rechnungsabgrenzungsposten}) \end{aligned}$$

Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite der Bilanz. Fehlbeträge können, wenn sie nicht gedeckt werden können, mit dem Basiskapital verrechnet werden. Das Basiskapital darf nicht negativ werden.

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}}$$

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die **Eigenkapitalquote** gibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen der Kommune an.

Die **Fremdkapitalquote** zeigt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen.

Die **Verschuldung** stellt Rückzahlungsverpflichtungen (Verbindlichkeiten) aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Vorgängen sowie aus der Aufnahme von Kassenkrediten dar.

$$\text{Verschuldung} = \text{Anleihen} + \text{Kassenkredite} + \text{Kreditaufnahmen} + \text{Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommende Vorgänge}$$

$$\text{Verschuldung je Einw.} = \frac{\text{Verschuldung}}{\text{Einw. (Stand 30.06. VJ)}}$$

$$\text{Nettoneuverschuldung} = \text{Einzahlungen aus Kreditaufnahmen} - \text{Auszahlungen aus Kredittilgungen}$$

Der Saldo aus Kreditaufnahmen und Kredittilgungen des laufenden Haushaltsjahrs wird als **Nettoneuverschuldung** bezeichnet. Hieraus wird ersichtlich, ob sich die Verschuldung in einem Jahr erhöht oder verringert hat.

Schlussbilanz

AKTIVA	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR
1. Vermögen	1.357.998.806	1.400.049.477
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.689.831	1.595.876
1.2 Sachvermögen	1.037.760.050	1.050.234.580
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	138.373.166	136.680.643
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	533.659.144	532.379.385
1.2.3 Infrastrukturvermögen	272.254.451	273.144.351
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	7.945.866	11.290.298
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.547.053	5.577.940
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	11.252.442	13.265.590
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.989.730	11.918.519
1.2.8 Vorräte	968.924	863.512
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	56.769.275	65.114.343
1.3 Finanzvermögen	318.548.925	348.219.021
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	209.206.697	220.008.111
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen	3.293.352	2.995.966
1.3.3 Sondervermögen	542.996	542.996
1.3.4 Ausleihungen	1.642.714	1.887.257
1.3.5 Wertpapiere	40.506.279	10.454.244
1.3.6 Öffentlich rechtliche Forderungen	20.183.890	29.251.837
1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen	9.170.356	10.304.902
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen	33.250.491	35.808.283
1.3.9 Liquide Mittel	752.151	36.965.425
2. Abgrenzungsposten	29.443.970	48.155.949
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	15.818.052	15.875.192
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	13.625.918	32.280.758
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0	0
Summe Aktiva	1.387.442.777	1.448.205.427

PASSIVA	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR
1. Kapitalposition	933.251.233	1.004.602.276
1.1 Basiskapital	833.034.274	834.575.830
1.2 Rücklagen	100.216.959	170.026.446
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	70.059.172	125.443.990
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	30.105.311	44.529.980
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	52.476	52.476
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0	0
2. Sonderposten	195.793.753	199.788.092
2.1 für Investitionszuweisungen	107.163.704	115.920.506
2.2 für Investitionsbeiträge	86.841.437	81.769.904
2.3 für Sonstiges	1.788.612	2.097.682
3. Rückstellungen	28.972.390	27.449.809
3.1 Lohn und Gehaltsrückstellungen	5.788.867	3.500.284
3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	189.698	255.997
3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0	0
3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0	0
3.5 Altlastensanierungsrückstellungen	450.288	358.499
3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0	0
3.7 Sonstige Rückstellungen	22.543.537	23.335.029
4. Verbindlichkeiten	213.960.353	208.943.958
4.1 Anleihen	0	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	183.290.330	166.957.967
4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	3.083.610	12.184.741
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	17.984.999	18.547.329
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	165.846	95.949
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	9.435.569	11.157.972
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	15.465.048	7.421.292
Summe Passiva	1.387.442.777	1.448.205.427

▪ **Erläuterung wesentlicher Abweichungen**

Die Schlussbilanz 2017 schließt mit einer Bilanzsumme von 1,4 Mrd. EUR ab und ist damit gegenüber der Schlussbilanz 2016 um 60,8 Mio. EUR gestiegen.

Auf der Aktivseite der Bilanz werden die Vermögenswerte ausgewiesen, die sich im Wesentlichen aus dem Sachvermögen (1.050 Mio. EUR) und dem Finanzvermögen (348 Mio. EUR) zusammensetzen (insgesamt 97 % der Bilanzsumme).

Das Sachvermögen (73 % der Bilanzsumme) erhöhte sich um insgesamt 12,5 Mio. EUR, was wesentlich auf die Erhöhung bei der Position **„Geleistete Anlagen, Anlagen im Bau“** (+ 8,3 Mio. EUR) zurückzuführen ist. Unter dieser Position werden Kosten für noch nicht abgeschlossene Baumaßnahmen verbucht. Da in 2017 mehr Baumaßnahmen begonnen, bzw. weitergeführt, als abgeschlossen wurden, ergab sich diese Änderung. Die großen Positionen sind hier: Dritter Bauabschnitt Augustinermuseum (3,2 Mio. EUR), Pestalozzi-Schule (2,7 Mio. EUR), Adolf-Reichwein-Schule (2,7 Mio. EUR), Erweiterung der Hauptfeuerwehrwache (2,1 Mio. EUR) sowie die Sanierung des Hauses der Jugend (1,0 Mio. EUR).

Das Finanzvermögen (24 % der Bilanzsumme) erhöhte sich um insgesamt 29,7 Mio. EUR, wobei wesentliche Abweichungen bei den Positionen „Anteile an verbundenen Unternehmen“, „Wertpapiere“, „Öffentlich-rechtliche Forderungen“ und „Liquide Mittel“ zu verzeichnen sind.

Die Erhöhung bei den **Anteilen an verbundenen Unternehmen** (+10,8 Mio. EUR) ergibt sich daraus, dass in 2017 Kapitalrücklagen gezahlt wurden (u.a. 10,0 Mio. EUR an die Stadtwerke Freiburg und 0,9 Mio. EUR an die f.q.b. gGmbH), jedoch keine Kapitalrücklagen und kein Stammkapital aufgelöst wurden.

Zum Ende des Vorjahres 2016 wurde kurzzeitig eine Festgeldanlage von 40,0 Mio. EUR getätigt, um Negativzinsen für Bankguthaben zu vermeiden. Aus diesem Grund wiesen die liquiden Mittel zum Bilanzstichtag 2016 einen geringen Bestand aus. In 2017 führte die Auflösung dieser Geldanlage (40,0 Mio. EUR) sowie eine Neuanlage (10,0 Mio. EUR) dazu, dass die Positionen **„Wertpapiere“** und **„liquide Mittel“** im Jahresvergleich eine starke Abweichung ausweisen. Während sich die Position „Wertpapiere“ um 30,1 Mio. EUR verminderten, erhöhte sich die Position „liquide Mittel“ um 36,2 Mio. EUR. Die Reform des Einlagensicherungsfonds im Jahr 2017 erschwert Festgeldanlagen und damit das Vermeiden von Negativzinsen.

Der Anstieg von 9,1 Mio. EUR bei den **öffentlich-rechtlichen Forderungen** ergibt sich aus dem Anstieg der Gewerbesteuer gegenüber dem Vorjahr 2016. Mit der Steuerveranlagung entstehen Erträge und entsprechende Forderungen. Forderungen, die bis zum 31.12. nicht durch Einzahlungen beglichen wurden, verbleiben in der Bilanz.

Die Erhöhung bei der Position **„Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse“** in Höhe von 18,7 Mio. EUR ergibt sich daraus, dass Investitionszuschüsse als solche erst ab dem 01.01.2015 bilanziert werden. Damit stehen den in 2017 neu geleisteten Zuschüssen, wie bspw. Investitionszuschüsse für die Bühnensanierung des Theaters an den Eigenbetrieb Theater Freiburg oder Zuschüsse an den Eigenbetrieb Neubau Verwaltungszentrum für das Rathaus im Stühlinger vergleichsweise geringe Abschreibungen gegenüber.

Die Passivseite der Bilanz setzt sich im Wesentlichen aus der Kapitalposition (1.005 Mio. EUR), den Sonderposten für Investitionen (200 Mio. EUR) und den Verbindlichkeiten (209 Mio. EUR) zusammen (insgesamt 98 % der Bilanzsumme).

Bei der Kapitalposition, die sich insbesondere in das Basiskapital und die Rücklagen unterteilt, ergab sich eine Erhöhung auf 1.005 Mio. EUR (+ 71,4 Mio. EUR). Die Erhöhung resultiert aus dem positiven Ergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2017, welches im Rahmen der Ergebnisverwendung den entsprechenden **Rücklagen** in der Bilanz zugeführt wurde.

Die Position „**Sonderposten für Investitionszuweisungen**“ erhöhte sich auf 116 Mio. EUR (+ 8,8 Mio. EUR). In 2017 hat die Stadt Freiburg i. Br. große Investitionszuschüsse, bspw. für die Infrastruktur des SC-Stadions (6,3 Mio. EUR vom Land) sowie für die Sanierung des Augustinermuseums (1,3 Mio. EUR vom Bund) erhalten. Die neu erhaltenen Zuschüsse waren insgesamt wesentlich höher, als die Auflösung der bereits bilanzierten Zuschüssen aus Vorjahren.

Die Verminderung bei den „**Sonderposten für Investitionsbeiträge**“ (- 5,1 Mio. EUR) ergibt sich daraus, dass in 2017 weniger neue Beiträge für fertiggestellte Straßen oder neu erschlossenen Baugebiete eingenommen wurden, als vorhandene Beträge aus Vorjahren aufgelöst wurden.

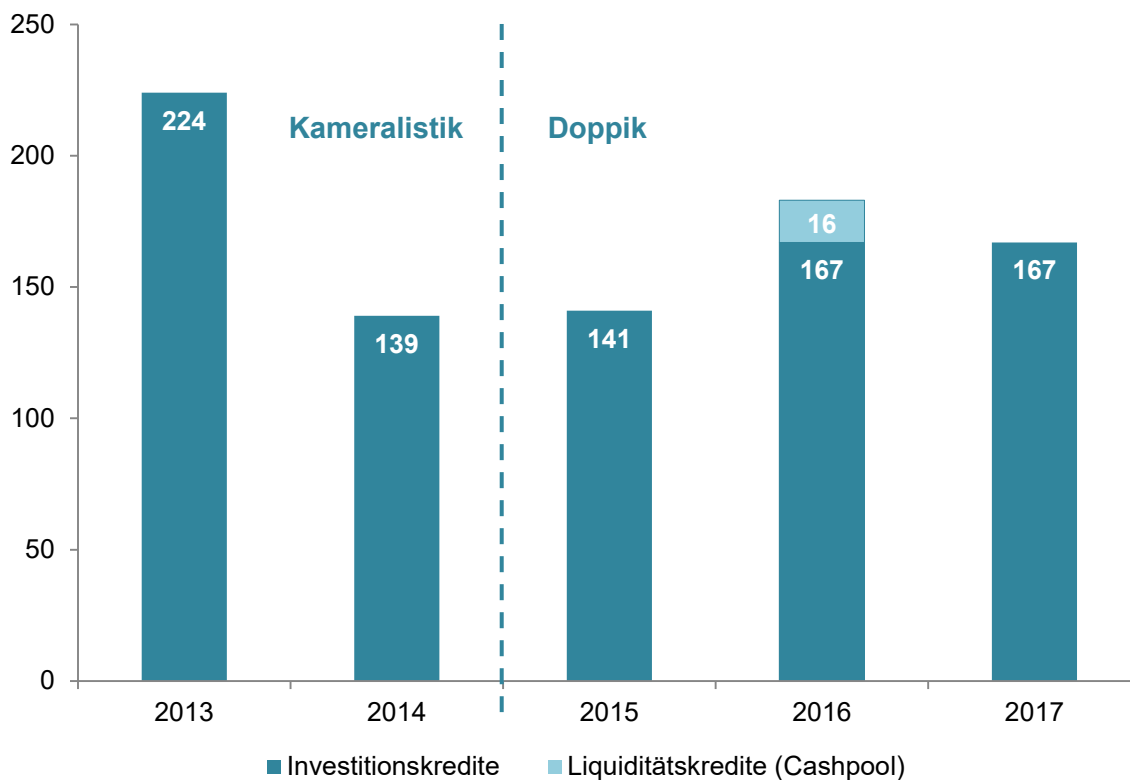
Zum Jahresende 2016 bestand eine kurzzeitige Verbindlichkeit in Höhe von 16,2 Mio. EUR gegenüber dem Cashpool (u.a. Stadtkasse, Eigenbetriebe, Städt. Gesellschaften), an dem die Stadt Freiburg i. Br. mit ihrem Girokonto teilnimmt. Liquiditäts- und Investitionskredite werden unter der Position „**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**“ ausgewiesen. Ende 2017 bestand keine Verbindlichkeit gegenüber dem Cashpool, sodass es im Jahresvergleich bei dieser Position zu einer Abweichung von 16,3 Mio. EUR kommt.

Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen entstehen in der Regel im Rahmen von kreditähnlichen Rechtsgeschäften, mit welchen üblicherweise ein Vermögensgegenstand durch die Kommune wirtschaftlich erworben wird. Die Erhöhung bei dieser Position (+ 9,1 Mio. EUR) ergibt sich im Wesentlichen aus einer durch Mietkauf entstandenen Verbindlichkeit (+ 4,7 Mio. EUR, Mietkauf der Kita am Eschholzpark) und aus der erstmaligen Passivierung von Schlussrechnungen, welche nach Fertigstellung einer Investitionsmaßnahme zum Ende des Haushaltsjahres noch ausstehen (+ 4,8 Mio. EUR, siehe Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden Seite 67.

Die Höhe der **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** hat sich gegenüber dem Vorjahr um 8,0 Mio. EUR verringert. Dies ist auf den Rückgang der Flüchtlingszahlen zurückzuführen, da in 2017 deutlich weniger Erträge (- 7,5 Mio. EUR) aus Erstattungen des Landes für die vorläufige Unterbringung von Flüchtlingen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz Baden-Württemberg eingingen. Diese Geschäftsvorfälle werden als passive Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen, wenn darin Anteile enthalten sind, die Folgejahre betreffen. Passive Rechnungsabgrenzungsposten haben den Charakter einer Leistungsverpflichtung.

▪ **Schuldenstand**

Die nachfolgende Grafik stellt die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen in Millionen EUR dar. Dabei wird unterschieden in Investitions- und Liquiditätskredite.



Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen** betragen zum 31.12.2017 167 Mio. EUR und haben sich somit gegenüber dem Vorjahr um 16,3 Mio. EUR vermindert.

Während sich die Höhe der Investitionskredite im Jahresvergleich nicht veränderte, verminderten sich die Liquiditätskredite im Cashpool entsprechend (-16,2 Mio. EUR).

Grund war eine zum 31.12. des Vorjahres bestehende Verbindlichkeit gegenüber dem Liquiditätsverbund (Cashpool), an dem die Stadt Freiburg i. Br. mit ihrem Girokonto teilnimmt. Das Girokonto der Stadt Freiburg i. Br. war zum 31.12.2016 kurzzeitig mit 16,2 Mio. EUR im Minus.

Ergebnisrechnung

Primärer Grundsatz des NKHR ist der Haushaltsausgleich, also die Deckung des Ressourcenverbrauchs eines Jahres (Aufwendungen) durch entsprechenden Ressourcenzuwachs (Erträge). Ein ausgeglichener Haushalt dient dem Prinzip der „intergenerativen Gerechtigkeit“ und ist somit Grundlage einer nachhaltigen Haushaltsführung und Bedingung für die Sicherstellung der stetigen Aufgabenerfüllung.

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2017 schließt im **ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss von 55,4 Mio. EUR** und im **Sonderergebnis mit einem Überschuss in Höhe von 14,4 Mio. EUR** ab.

Im Rahmen der Ergebnisverwendung wurden die Überschüsse den entsprechenden Rücklagen der Schlussbilanz zugeführt. Das ordentliche Ergebnis erhöht die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses auf 125,4 Mio. EUR, das Sonderergebnis die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses auf 44,5 Mio. EUR. Sollte in künftigen Jahren das ordentliche Ergebnis nicht ausgeglichen sein, können diese Rücklagen zum Ausgleich herangezogen werden. Diese Rücklagen sind keine Liquidität, sondern zeigen auf, in welcher Höhe über den Ressourcenverbrauch hinaus Ressourcen erwirtschaftet wurden. Die Liquiditätsbetrachtung findet sich in der Finanzrechnung (Seite 110 ff.).

▪ Eckdaten der Ergebnisrechnung

	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz - Ergebnis
	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge	926.124.958	958.459.440	-32.334.482
Ordentliche Aufwendungen	-939.381.020	-903.074.621	-36.306.399
Ordentliches Ergebnis	-13.256.062	55.384.819	-68.640.881
Außerordentliche Erträge	19.108.390	16.722.937	2.385.453
Außerordentliche Aufwendungen	0	-2.298.269	2.298.269
Sonderergebnis	19.108.390	14.424.669	4.683.721
Gesamtergebnis	5.852.328	69.809.487	-63.957.159
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	15.106.594	75.315.794	-60.209.200

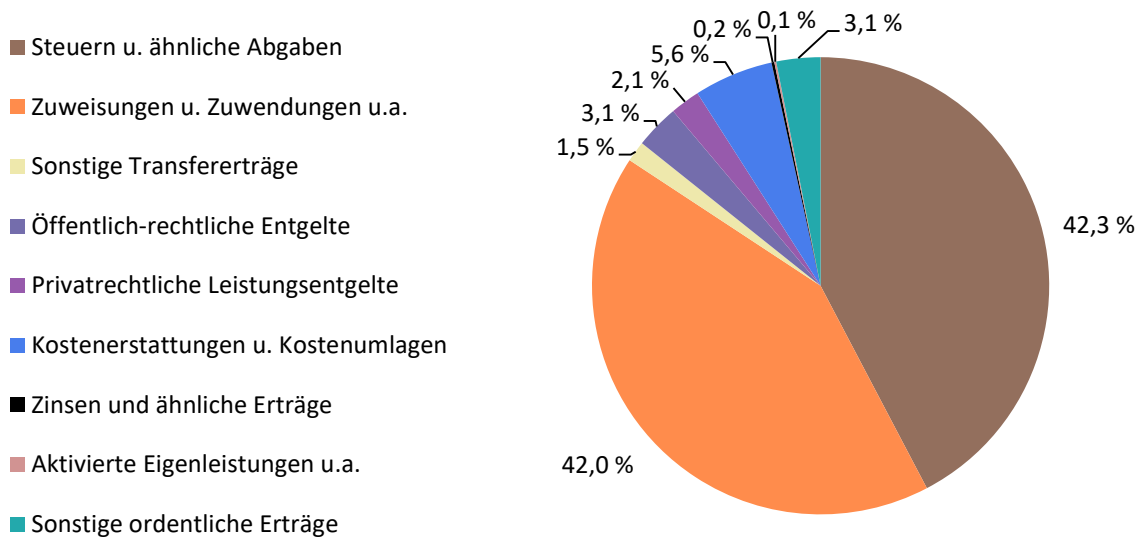
*Bei dem Zahlungsmittelüberschuss-/bedarf der Ergebnisrechnung handelt es sich um eine Position der Finanzrechnung (siehe Seite 111 ff.), die an dieser Stelle seit dem NKHR in Haushaltsdokumenten (Haushaltsplan, Rechenschaftsbericht) der Stadt Freiburg i. Br. ausgewiesen wird.

▪ **Ordentliches Ergebnis**

Im Folgenden werden die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen genauer erläutert.

Ordentliche Erträge

Insgesamt ergaben sich in der Ergebnisrechnung ordentliche Erträge von 958 Mio. EUR anstatt der veranschlagten 926 Mio. EUR. Die ordentlichen Erträge erhöhten sich somit gegenüber dem Planansatz um 32,3 Mio. EUR.



Ertragsarten	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	386.178.550	405.446.406	-19.267.856	-5 %
Zuweisungen u. Zuwendungen u.a.	381.544.222	402.126.619	-20.582.398	-5 %
Sonstige Transfererträge	11.490.550	14.010.460	-2.519.910	-22 %
Öffentlich-rechtliche Entgelte	25.770.350	29.918.536	-4.148.186	-16 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.799.566	20.153.932	2.645.634	12 %
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	69.158.170	53.770.246	15.387.924	22 %
Zinsen und ähnliche Erträge	1.980.360	1.872.268	108.092	5 %
Aktiviertete Eigenleistungen u.a.	2.577.900	1.297.727	1.280.173	50 %
Sonstige ordentliche Erträge	24.625.290	29.863.245	-5.237.955	-21 %
Gesamtsumme	926.124.958	958.459.440	-32.334.482	-3 %

Nachfolgend werden wesentliche Abweichungen genauer erläutert.

Steuern und ähnliche Abgaben

Ertragsart	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Steuern u. ähnliche Abgaben	386.178.550	405.446.406	-19.267.856	-5 %

Obwohl die Planwerte 2017 wesentlich höher lagen als das Rechnungsergebnis 2016 (369 Mio. EUR), wurden die Ansätze bei den Steuererträgen aufgrund der guten Konjunkturlage 2017 wie auch schon in vorangegangenen Jahren übertroffen.

Die Erträge der kommunalen Steuern verteilen sich wie folgt:

Steuerertragsarten*	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Gewerbesteuer	188.000.000	199.327.118	-11.327.118	-6 %
Gemeindeanteil Einkommensteuer	108.902.790	117.936.420	-9.033.630	-8 %
Grundsteuer B	49.500.000	48.339.100	1.160.900	2 %
Grunderwerbsteuer	18.500.000	21.522.337	-3.022.337	-16 %
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	19.432.390	19.441.759	-9.369	0 %
Vergnügungsteuer	5.000.000	5.296.574	-296.574	-6 %
Übernachtungsteuer	2.800.000	2.681.761	118.239	4 %
Zweitwohnungsteuer	485.000	527.456	-42.456	-9 %
Hundesteuer	430.000	483.004	-53.004	-12 %
Grundsteuer A	370.000	373.267	-3.267	-1 %
Gesamtsumme	393.420.180	415.928.796	-22.508.616	-6 %

* Die Gesamtsummen weichen von den Summen aus der Gesamtergebnisrechnung ab, da hier zusätzlich die Erträge aus der Grunderwerbsteuer aufgeführt, die Wohngeldnettoentlastung und der Familienleistungsausgleich hingegen nicht aufgeführt sind.

Grundsteuer A und B

Die nachstehende Tabelle zeigt, wie sich das Grundsteueraufkommen bzw. die Anzahl der Objekte auf die jeweiligen Grundstücksarten aufteilen:

Grundstücksarten	Anzahl	Anteil an Objekten in Prozent	Jahresaufkommen EUR	Anteil am Aufkommen in Prozent
Einfamilienhäuser/Wohnungseigentum	53.941	68,04 %	16.592.515	34,45 %
Sonstig bebaute Grundstücke	5.700	7,19 %	416.048	0,86 %
Mietwohngrundstücke	4.725	5,96 %	8.507.414	17,66 %
Zweifamilienhäuser	3.903	4,92 %	2.672.316	5,55 %
Geschäftsgrundstücke	3.767	4,75 %	16.065.459	33,36 %
Unbebaute Grundstücke	2.578	3,25 %	640.239	1,33 %
Stüchländereien	2.524	3,18 %	84.026	0,17 %
Gemischtgenutzte Grundstücke	1.713	2,16 %	3.425.424	7,11 %
Land- und forstwirtschaftliche Betriebe	430	0,54 %	289.242	0,60 %
Summe	79.281	100,00 %	48.692.683	100,00 %

Gewerbsteuer

Die im Vergleich zum Vorjahr stark angestiegenen Einnahmen der Gewerbsteuer 2017 setzen sich bei einem Hebesatz von 420 v.H. wie folgt zusammen:

Aufteilung der Gewerbesteuereinnahmen	Ergebnis 2016 Mio. EUR	Ergebnis 2017 Mio. EUR
Gewerbesteuervorauszahlungen lfd. Jahr	136,1	155,7
Vorauszahlungen abw. Wirtschaftsjahr	4,5	5,3
Vorauszahlungen für frühere Jahre	5,1	3,9
Abschlusszahlungen	35,3	34,4
Summe Gewerbsteuer	181,0	199,3

a) Aufteilung der Vorauszahlungen 2017 nach Branchen

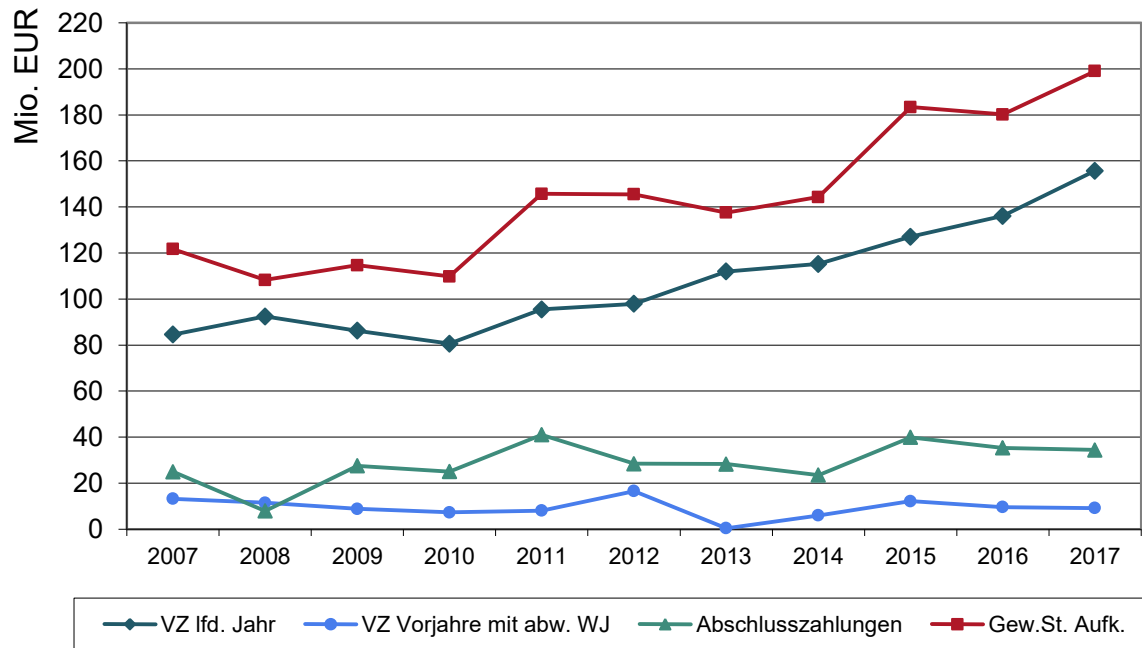
Branche	Steuerpflichtige	Vorauszahlungen lfd. Jahr und abw. Wirtschaftsjahr EUR	Anteil in Prozent
Gesundheit, Medizin	341	37.838.161	26 %
Finanzen, Versicherungen	177	20.163.821	14 %
Dienstleistungen	2.305	18.847.251	13 %
Groß- und Einzelhandel	1.377	17.010.428	12 %
Sonstiges (u.a. Verwaltungsgesellschaften, Holdings, gewerbl. Vermietung, Verpachtung)	358	13.753.169	10 %
Industrielle Betriebe	436	12.935.801	9 %
Versorgung, Entsorgung, Verkehr, Umwelt	366	9.424.913	7 %
Gastronomie, Tourismus, Bildung	763	8.868.515	6 %
Handwerk, Landwirtschaft	1.130	4.831.414	3 %
Summe *	7.253	143.673.475	100 %

* Die Differenz zwischen Vorauszahlungen nach Branchen und Rechnungsergebnis resultiert aus der Jahresabgrenzung, die bei statistischen Auswertungen unberücksichtigt bleibt.

b) Anteile der stärksten Steuerzahlenden am Gesamtaufkommen der Gewerbesteuer

5 Pflichtige zahlen	42.286.860 EUR	27,0 %
10 Pflichtige zahlen	56.476.608 EUR	36,0 %
15 Pflichtige zahlen	63.707.672 EUR	40,6 %
20 Pflichtige zahlen	69.317.560 EUR	44,2 %
25 Pflichtige zahlen	73.770.900 EUR	47,0 %

c) Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens 2007 – 2017

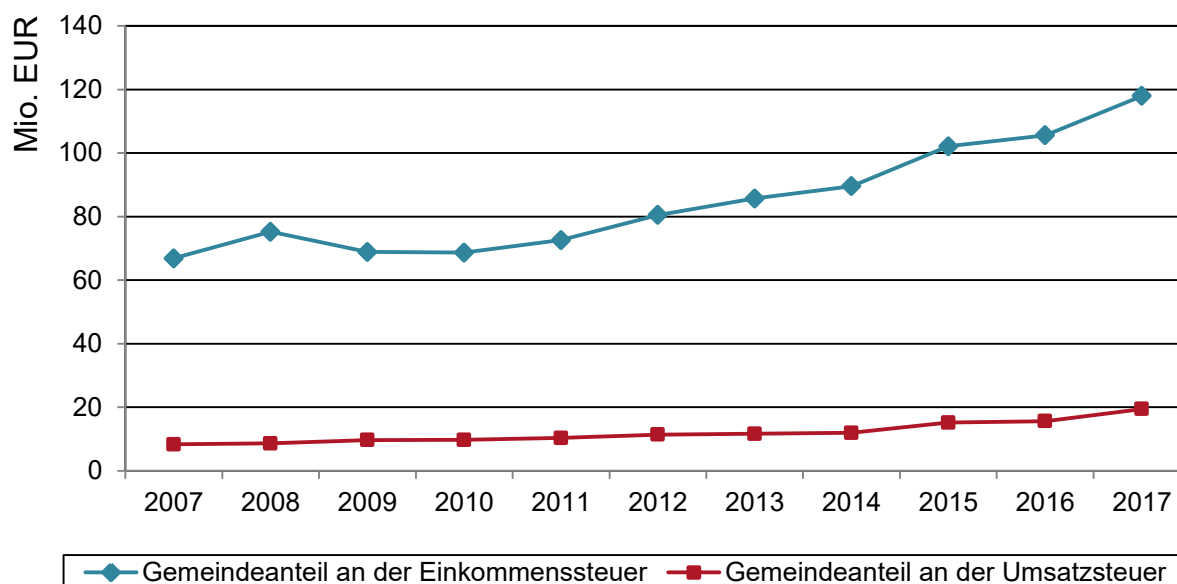


Gemeindeanteil an Einkommens- und Umsatzsteuer

Die Planung der Haushaltsansätze dieser Steuerarten erfolgt auf Grundlage des Haushaltserlasses des Landes, mit welchem den Kommunen im Herbst eines jeden Jahres Orientierungsdaten für die Planung des Folgejahres zur Verfügung gestellt werden.

Sowohl die Umsatz-, als auch die Einkommenssteuer sind von der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung abhängig. Die in 2017 anhaltend gute Konjunktur führte dazu, dass bereits in den Steuerschätzungen von Mai und November 2017 die Prognosen nach oben korrigiert wurden. Insgesamt ergaben sich Mehrerträge in Höhe von 9,0 Mio. EUR.

Die nachfolgende Darstellung zeigt die Entwicklung des Gemeindeanteils an der Einkommens- und Umsatzsteuer.



Zuweisungen und Zuwendungen

Ertragsarten	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Zuweisungen u. Zuwendungen u.a.	381.544.222	402.126.619	-20.582.398	-5 %

Die positive Entwicklung bei den **Zuweisungen und Zuwendungen u.a.** lässt sich im Wesentlichen auf folgende Sachverhalte zurückführen:

– Schlüsselzuweisungen vom Land

Bedingt durch eine gute gesamtwirtschaftliche Lage in 2017 erhöhten sich die Schlüsselzuweisungen vom Land gegenüber dem Planansatz auf 221 Mio. EUR (+ 11,9 Mio. EUR). Die Planung der Ansätze erfolgte auf Grundlage des Haushaltserlasses 2017.

Den Schlüsselzuweisungen nach der mangelnden Steuerkraft wurde bei der Planung ein Grundkopfbetrag in Höhe von 1.242 EUR zugrunde gelegt. Der Rechnungsabschluss beinhaltet einen tatsächlichen Grundkopfbetrag in Höhe von 1.260 EUR.

Die Schlüsselzuweisungen an die Stadtkreise wurden bei der Planung mit einem Betrag in Höhe von 135 EUR je Einwohner berücksichtigt, in der Abrechnung erhöhte sich der tatsächliche Betrag auf 140,18 EUR je Einwohner.

Als kommunale Investitionspauschale wurde bei der Planung ein Betrag in Höhe von 77 EUR je Einwohner zu Grunde gelegt, tatsächlich beinhaltet der Rechnungsabschluss einen Betrag in Höhe von 80,56 EUR je Einwohner.

– Zuweisungen nach § 21 Finanzausgleichsgesetz (FAG)

Die Zuweisungen nach § 21 FAG sind abhängig von den durchschnittlichen Sozialhilfenettoaufwendungen (des Vorjahres) aller Stadt- und Landkreise in Baden-Württemberg. Der den Landesschnitt pro Einwohner übersteigenden Betrag erhält der entsprechende Stadt-/Landkreis erstattet. Aufgrund der Abhängigkeit von mehreren unbekanntem Faktoren sind diese Zuweisungen schwer planbar. Die tatsächlichen Erträge lagen 1,6 Mio. EUR über dem Haushaltsansatz.

– Zuweisungen für laufende Zwecke übrige Bereiche

Das Ergebnis erhöhte sich gegenüber dem Planansatz um 2,7 Mio. EUR. Diese Veränderung ergibt sich im Wesentlichen aus Mehrerträgen durch Rückzahlungen von Zuschüssen freier Kita-Träger aufgrund von Spitzkostenabrechnungen aus Vorjahren.

– Grunderwerbsteuer

Die Planung der Erträge aus Grunderwerbsteuereinnahmen erfolgt auf Basis von Erfahrungswerten. In 2017 lagen die tatsächlichen Erträge aus Grunderwerbsteuer 3,0 Mio. EUR über dem Planansatz.

- Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitsuchende
 Bei der Planung des Haushalts 2017 wurde von einer Erstattungsquote des Bundes in Höhe von 48,5 % ausgegangen. Diese Quote wurde für 2017 auf 51,7 % erhöht. Des Weiteren fiel 2017 eine Nachzahlung im Rahmen der Verteilung der Bundeserstattung für Bildung und Teilhabe an. Es ergaben sich in Summe Mehrerträge in Höhe von 2,0 Mio. EUR.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Ertragsarten	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	69.158.170	53.770.246	15.387.924	22 %

Die Veränderung bei den **Kostenerstattungen u. Kostenumlagen** resultiert vor allem aus Mindererträgen bei den Erstattungen des Landes nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (Erstattung von Aufwendungen für die vorläufige Unterbringung von Flüchtlingen). Grund hierfür waren neben generell rückläufigen Flüchtlingszahlen auch Mindererträge bei den rückwirkenden Erstattungen für vorhergehende Haushaltsjahre (aus der sog. Spitzkostenabrechnung). Im Ansatz 2017 wurde mit Erstattungen des Landes für in den Jahren 2015 und 2016 entstandene Aufwendungen im Rahmen der vorläufigen Unterbringung gerechnet, tatsächlich ging im Haushaltsjahr 2017 jedoch lediglich eine Abschlagszahlung für 2015 ein.

Sonstige ordentliche Erträge

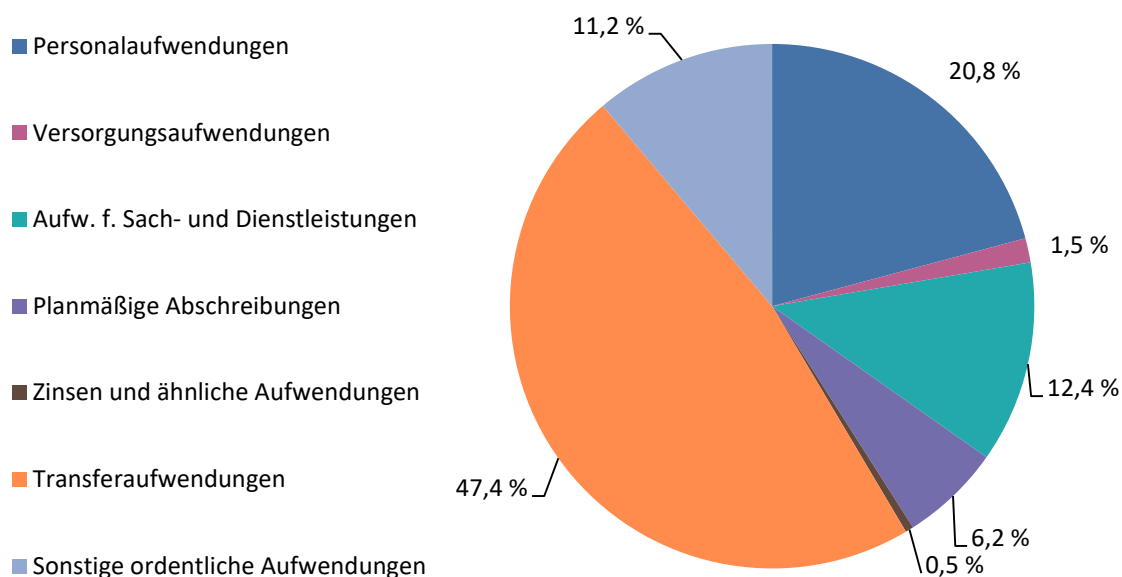
Ertragsarten	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Sonstige ordentliche Erträge	24.625.290	29.863.245	-5.237.955	-21 %

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** lagen die Erträge deutlich über den Planansätzen. Die Überschreitung ergibt sich im Wesentlichen aufgrund folgender Sachverhalte:

- Nachzahlungszinsen
Im Haushaltsjahr 2017 lag das Aufkommen an Gewerbesteuer deutlich über dem Haushaltsansatz. Analog dazu sind Erträge aus Nachzahlungszinsen (aus zu geringen Gewerbesteuervorauszahlungen) höher ausgefallen (+ 1,2 Mio. EUR).
- Erträge aus Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen
Wie bereits in den Vorjahren wurden auch für den Jahresabschluss 2017 alle offenen Forderungen zum Stichtag 31.12.2017 ausgewertet. Die höchsten Einzelforderungen wurden zur Beurteilung einer Wertberichtigung herangezogen und dahingehend geprüft, ob die zugrunde liegenden Forderungen noch werthaltig sind. Durch die teilweise Auflösung der Wertberichtigungen entstand 2017 ein Ertrag von 1,5 Mio. EUR. An dieser Stelle wurde kein Haushaltsansatz geplant, da sich die Wertentwicklung der großen offenen Forderungen nicht abschätzen lässt.
- Sonstige Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit
Es ergaben sich Mehrerträge von 1,6 Mio. EUR. Diese resultieren größtenteils aus Erträgen aus der Umlegung des Neubaugebiets „Sechzehn Jauchert“ (1,3 Mio. EUR), welche ursprünglich im Jahr 2018 geplant, tatsächlich bereits in 2017 eingegangen waren.

Ordentliche Aufwendungen

In 2017 ergaben sich in der Ergebnisrechnung ordentliche Aufwendungen von insgesamt 903 Mio. EUR anstatt der veranschlagten 939 Mio. EUR. Die ordentlichen Aufwendungen verminderten sich somit gegenüber dem Ansatz um 36,3 Mio. EUR.



Aufwandsarten	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Personalaufwendungen	-195.809.963	-188.108.585	-7.701.378	-4 %
Versorgungsaufwendungen	-13.545.700	-13.485.019	-60.681	0 %
Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-145.318.550	-112.361.620	-32.956.930	-23 %
Planmäßige Abschreibungen	-47.081.192	-56.068.545	8.987.353	19 %
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.636.620	-4.524.519	-112.101	-2 %
Transferaufwendungen	-436.025.175	-427.664.877	-8.360.298	-2 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-96.963.820	-100.861.457	3.897.637	4 %
Gesamtsumme	-939.381.020	-903.074.621	-36.306.399	-4 %

Nachfolgend werden wesentliche Abweichungen genauer erläutert.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwandsart	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-145.318.550	-112.361.620	-32.956.930	-23 %

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** lagen die Aufwendungen deutlich unter den Planansätzen (-33,0 Mio. EUR). Die Abweichung ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Sachverhalten:

- Unterhaltung von Grundstücken, baulichen Anlagen und unbeweglichem Vermögen
 In diesen Bereichen konnten in 2017 die Ansätze nicht in voller Höhe ausgeschöpft werden (- 12,2 Mio. EUR).
 Die Ursachen liegen hauptsächlich in der Konjunkturlage und der hohen Auslastung der Auftragnehmer, aufgrund deren es zu Verzögerung in der Ausführung kam. Die nicht verausgabten Mittel (- 7,2 Mio. EUR) wurden noch 2017 durch Vergaben gebunden und ins Folgejahr übertragen (sogenannte Ermächtigungsübertragungen, siehe Drucksache HA-18/013), sodass sie in 2018 zu Aufwendungen führten.
 Ebenso verminderten sich die Aufwendungen für Bauunterhaltung im Flüchtlingsbereich aufgrund von rückläufigen Flüchtlingszahlen um 4,8 Mio. EUR.

- Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen
 Die Abweichung (- 12,8 Mio. EUR) begründet sich hauptsächlich in der zeitlichen Verschiebung von Maßnahmen im Rahmen des „Neuen Fußballstadions am Flugplatz“. Durch die Bearbeitung und Prüfung der im Rahmen der Offenlage des Bebauungsplanentwurfs eingegangenen Stellungnahmen, insbesondere der sog. "Spiegelvariante", hat sich das Bauleitplanverfahren und dadurch auch die Umsetzung der Ausgleichsmaßnahmen 2017/2018 in Höhe von insgesamt 7,5 Mio. EUR zeitlich verschoben.

Planmäßige Abschreibungen

Aufwandsart	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Planmäßige Abschreibungen	-47.081.192	-56.068.545	8.987.353	19 %

Die Abweichung bei den **planmäßigen Abschreibungen** ergibt sich im Wesentlichen daraus, dass durch Niederschlagungen (+ 1,3 Mio. EUR) und Wertberichtigungen von Forderungen (+ 4,4 Mio. EUR) höhere Aufwendungen entstanden sind, als ursprünglich veranschlagt. Da die Berechnung der Wertberichtigung Jahr für Jahr aktualisiert wird und die Veränderungen im Forderungsbestand unbeständig sind, sind Prognosen in diesem Bereich kaum möglich.

Zudem fielen bei den Gebäuden aufgrund der umgebauten und neu errichteten Flüchtlingswohnheime deutlich mehr Abschreibungen an (+ 3,3 Mio. EUR).

Entwicklung wesentlicher Aufwandsarten

In der nachfolgenden Tabelle werden einige Aufwandsarten „netto“ dargestellt. In dieser Darstellung werden den geleisteten Aufwendungen erhaltene Erträge (bspw. Erstattungen für diese Leistungsart) gegengerechnet.

Aufwandsarten	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR
FAG - Umlage	-96.728.060	-97.554.923	826.863
Gewerbesteuerumlage	-30.661.905	-32.185.649	1.523.744
Kitas Freie Träger	-74.004.080	-76.557.425	2.553.345
Transferleistungen AKI -netto-	-41.454.300	-41.616.993	162.693
Transferleistungen ASS -netto-	-77.395.170	-67.939.240	-9.455.930
Transferleistungen AMI -netto-	8.240.300	2.906.271	5.334.029
Schulkindbetreuung -netto-	-9.760.870	-6.423.752	-3.337.118
Personalaufwand*	-210.746.013	-202.623.496	-8.122.517
Gesamtsumme	-532.510.098	-521.995.207	-10.514.891

* Diese Position umfasst Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen und sonstige ordentliche Personalaufwendungen (ehrenamtlichen Aufwand + Personalnebenausgaben).

Hinweis:

Bei den Transferleistungen AMI ergibt sich durch die Nettodarstellung im Ansatz und Ergebnis 2017 jeweils ein Überschuss (positiver Wert). Dies liegt daran, dass neben pauschalen Erstattungen des Landes nach FlüAG (Erstattung von Aufwendungen für die vorläufige Unterbringung von Flüchtlingen) für das laufende Haushaltsjahr auch rückwirkende Erstattungen für vorhergehende Haushaltsjahre (aus der sogenannten Spitzkostenabrechnung) erfolgen. Im Ansatz 2017 wurde mit Erstattungen des Landes für in den Jahren 2015 und 2016 entstandene Aufwendungen im Rahmen der vorläufigen Unterbringung gerechnet, tatsächlich ging im Haushaltsjahr 2017 jedoch lediglich eine Abschlagszahlung für 2015 ein.

▪ **Außerordentliche Erträge und Aufwendungen**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Außerordentliche Erträge	19.108.390	16.722.937	2.385.453	12%
Außerordentliche Aufwendungen	0	-2.298.269	2.298.269	-

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen entstehen aus unvorhergesehenen Ereignissen und Geschäftsvorfällen, welche sich klar von denen der gewöhnlichen Tätigkeit der Kommune unterscheiden.

Die **außerordentlichen Erträge** in Höhe von 16,7 Mio. EUR resultieren insbesondere aus Grundstücksverkäufen über Buchwert. Dabei entspricht der außerordentliche Ertrag dem Saldo aus dem Buchwert in der Bilanz und dem Verkaufswert des Grundstückes. Insgesamt wurden 77 Grundstücke im Haushaltsjahr 2017 veräußert.

Außerordentliche Aufwendungen sind außerplanmäßig und können somit in der Regel nicht geplant werden. Der Betrag in Höhe von 2,3 Mio. EUR ergibt sich hauptsächlich aus Abbruchmaßnahmen (siehe Erläuterungen außerordentlicher Erträge und Aufwendungen auf Seite 109).

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen werden im Sonderergebnis verbucht und verändern das Gesamtergebnis.

Finanzrechnung

Der positive Abschluss der Ergebnisrechnung setzte sich 2017 in der Finanzrechnung fort.

Der aus der laufenden Verwaltungstätigkeit resultierende liquiditätswirksame Überschuss (Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung) erhöhte sich gegenüber dem Planansatz auf 75,3 Mio. EUR (+ 60,2 Mio. EUR) und konnte direkt zur Finanzierung der in 2017 getätigten Investitionen und damit zur vollständigen Deckung des Finanzierungsmittelbedarfs aus Investitionstätigkeit herangezogen werden.

Durch den verbleibenden Finanzierungsmittelüberschuss (Saldo aus Investitionstätigkeit und Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung) konnte auch der Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit gedeckt werden.

Insgesamt zeigte sich im Finanzhaushalt eine Erhöhung des Finanzierungsmittelbestandes von rund 21,3 Mio. EUR. Zudem bestand ein Überschuss aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen (z. B. Geldanlagen, durchlaufende Gelder oder unklare Ein- und Auszahlungen) von 14,9 Mio. EUR. Danach wiesen die Zahlungsmittel zum 31.12.2017 einen Endbestand von 36,9 Mio. EUR aus (siehe Gesamtfinanzrechnung, Seite 16 f.).

▪ Eckdaten der Finanzrechnung

	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abweichung 2017 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	907.252.356	925.717.646	-18.465.290
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-892.145.762	-850.401.852	-41.743.910
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	15.106.594	75.315.794	-60.209.200
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.474.420	31.436.605	7.037.815
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-89.024.390	-85.318.579	-3.705.811
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-50.549.970	-53.881.974	3.332.004
Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf	-35.443.376	21.433.820	-56.877.195
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit - Aufnahme von Darlehen -	39.480.000	28.050.000	11.430.000
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit - Tilgung von Darlehen -	-4.036.690	-28.163.550	24.126.860
Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit - Nettokreditaufnahme -	35.443.310	-113.550	35.556.860
Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-66	21.320.270	-21.320.336

▪ **Investitionstätigkeit**

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit entwickelten sich im Haushaltsjahr 2017 wie folgt:

Einzahlungsarten	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Zuwendungen für Investitionen	15.723.740	13.105.411	2.618.329	17 %
Investitionsbeiträge	255.000	113.469	141.531	56 %
Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden	22.495.680	18.172.635	4.323.045	19 %
Verkauf v. beweglichem Sachvermögen	0	17.350	-17.350	-
Veräußerung von Finanzvermögen	0	11.112	-11.112	-
Sonstige Investitionstätigkeit	0	16.629	-16.629	-
Gesamtsumme	38.474.420	31.436.605	7.037.815	

Auszahlungsarten	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-3.902.000	-1.838.851	-2.063.149	-53 %
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-55.856.700	-46.630.124	-9.226.576	-17 %
Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-7.315.780	-6.134.821	-1.180.959	-16 %
Erwerb von Finanzvermögen	-5.541.950	-11.053.164	5.511.214	99 %
Investitionsförderungsmaßnahmen	-16.407.960	-19.661.619	3.253.659	20 %
Gesamtsumme	-89.024.390	-85.318.579	-3.705.811	-4 %

Nachfolgend werden wesentliche Abweichungen genauer erläutert.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Auszahlungsart	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-55.856.700	-46.630.124	-9.226.576	-17 %
– Hochbaumaßnahmen	-37.839.700	-33.802.110	-4.037.590	-11 %
– Tiefbaumaßnahmen	-13.747.000	-9.489.385	-4.257.615	-31 %
– Sonstige Baumaßnahmen	-4.270.000	-3.338.628	-931.372	-22 %

Die **Auszahlungen für Baumaßnahmen** verringerten sich gegenüber dem Planansatz um 9,2 Mio. EUR. Wesentliche Ursache für die Abweichung ist, dass sich Verschiebungen bei der Realisierung und Abwicklung von einzelnen Maßnahmen (z. B. Umgestaltung Rotteckring, B3-Umfahrung Zähringen, Sanierung Augustiner Museum, Hauptfeuerwache Stube-Areal) ergeben haben. Bei den entsprechenden Maßnahmen konnten in Folge nicht alle Mittel vollständig ausbezahlt werden. Dies führte dazu, dass die nicht verausgabten Mittel ins Folgejahr übertragen wurden (sogenannte Ermächtigungsübertragungen), um damit eine bedarfsorientierte Mittelbewirtschaftung zu gewährleisten. Die Ermächtigungsübertragungen wurden mit Drucksache HA-18/013 vom Hauptausschuss genehmigt bzw. zur Kenntnis genommen.

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen

Auszahlungsart	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR	Vergleich Ansatz - Ergebnis in Prozent
Erwerb von Finanzvermögen	-5.541.950	-11.053.164	5.511.214	99 %

Die Stadt Freiburg i. Br. hat zur Finanzierung der neuen Stadtbahnlinien im Doppelhaushalt 2017/2018 sowie der Finanzplanung 2019/2020 jährliche Kapitaleinlagen an die Stadtwerke von 5,0 Mio. EUR veranschlagt. Der erhöhte Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung machte eine Zahlung der für 2018 geplanten Kapitaleinlage bereits in 2017 möglich.

Durch das Vorziehen dieser Kapitaleinlage erhöhten sich die **Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen** in 2017 entsprechend. Mit der damit einhergehenden Entlastung des Finanzhaushaltes 2018 wurden Handlungsspielräume im Haushaltsjahr 2018 geschaffen.

Größte einzelne Bauvorhaben in 2017

Maßnahme	Ergebnis 2017 Mio. EUR
Erweiterung Adolf-Reichwein-Schule Ganztageschule	6,4
Gesamtsanierung Augustinermuseum	4,1
Umgestaltung Rotteckring / Folgemaßnahme Stadtbahn	3,1
Erweiterung Pestalozzischulen	2,8
Neubau / Erweiterung / Sanierung Hauptfeuerwache	2,6
Neubau Staudingerschule	2,4
Neubau Sporthalle Berufschulzentrum	1,9
Erschließungsmaßnahmen	1,7
Sanierung Haus der Jugend	1,0
Folgemaßnahmen Stadtbahnverlängerung Zähringen	0,8
Sanierung Wentzinger-Gymnasium	0,8

▪ Finanzierungstätigkeit

In der nachfolgenden Tabelle wird dargestellt, in welchem Umfang in 2017 Darlehen getilgt, bzw. aufgenommen wurden. Einer Darlehensaufnahme von 28,1 Mio. EUR stehen Darlehenstilgungen in nahezu gleicher Höhe von 28,2 Mio. EUR gegenüber, was einer (Netto-)tilgung von 0,1 Mio. EUR entspricht.

	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abweichung 2017 EUR
Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf	-35.443.376	21.433.820	-56.877.195
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit - Aufnahme von Darlehen -	39.480.000	28.050.000	11.430.000
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit - Tilgung von Darlehen -	-4.036.690	-28.163.550	24.126.860
Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit - Nettokreditaufnahme -	35.443.310	-113.550	35.556.860
Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-66	21.320.270	-21.320.336

Die **Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit** verminderten sich gegenüber dem Ansatz um 11,4 Mio. EUR, da in 2017 kein Bedarf bestand, die Kreditermächtigung voll auszuschöpfen. Die Finanzierung der in 2017 getätigten Investitionen war aufgrund des guten Ergebnisses auch mit Verzicht auf die Inanspruchnahme der Kreditermächtigung von 39,5 Mio. EUR möglich.

Die **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** erhöhten sich gegenüber dem Ansatz um 24,1 Mio. EUR. Hintergrund ist eine im Ergebnis beinhaltete Umschuldung in Höhe von 26,1 Mio. EUR.

Fazit und Ausblick

Die **Ergebnisrechnung** schließt mit positiven Ergebnissen ab, welche es ermöglicht haben, alle Abschreibungen zu erwirtschaften, unabwendbare Aufwendungen aufzufangen und Investitionen im Finanzhaushalt vollständig zu finanzieren. Das Gesamtergebnis aus ordentlichem Ergebnis und Sonderergebnis konnte aufgrund der positiven Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses gegenüber dem Planansatz deutlich verbessert werden.

Die Verbesserungen haben dazu geführt, dass der in 2017 bestehende Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit vollständig aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gedeckt werden konnte.

Durch den verbleibenden Finanzierungsmittelüberschuss konnte zudem auch der Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit gedeckt werden. Insgesamt weist die **Finanzrechnung** eine Erhöhung des Finanzierungsmittelbestandes von rund 21,3 Mio. EUR aus.

Seit der Einführung des NKHR konnten erhebliche Überschüsse erzielt werden. Insgesamt beträgt der Stand der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2017 125,4 Mio. EUR und der Rücklagenstand aus Überschüssen des Sonderergebnisses 44,5 Mio. EUR. Diese Rücklagen können in künftigen Haushaltsjahren zum Ausgleich von Fehlbeträgen herangezogen werden. Es ist darauf hinzuweisen, dass diese Rücklagen zwar als rechnerische Ausgleichs der Fehlbeträge im Ergebnishaushalt dienen können, jedoch führen Fehlbeträge grundsätzlich zu geringeren Zahlungsmittelüberschüssen für Investitionen. Daher ist es das Ziel der Gemeindeordnung Fehlbeträge zu vermeiden und positive Salden im Ergebnishaushalt zu erzielen.

Die positive Entwicklung der vergangenen Jahre wird sich voraussichtlich auch im Haushaltsjahr 2018 buchhalterisch fortsetzen. Ein Risiko stellt im Einnahmehereich allerdings die Abhängigkeit von der gesamtwirtschaftlichen Situation dar, insbesondere bei den wesentlichen Einnahmequellen der Stadt Freiburg i. Br. (Zuweisungen und Gewerbesteuer). Ausgabeseitig ist es weiterhin nicht möglich, die zur Verfügung stehenden Mittel zu bewirtschaften, was zu hohen Ermächtigungsübertragungen führt und künftige Jahresergebnisse belasten wird.

Impressum

- Herausgeberin: Stadt Freiburg i. Br.

Rathausplatz 2-4
79098 Freiburg i. Br.
Vertreten durch den Oberbürgermeister Martin W. W. Horn

- Redaktion: Stadt Freiburg i. Br.

Stadtkämmerei
- Abteilung Haushalt und Finanzen -
Fahnenbergplatz 4
79098 Freiburg im Breisgau
Tel. 0761/201-5101
stadtkaemmerei@stadt.freiburg.de
www.freiburg.de

- Gestaltung: Stadt Freiburg i. Br., Stadtkämmerei

- Herstellung/Druck: Stadt Freiburg i. Br., Haupt- und Personalamt

Die Stadt Freiburg i. Br. legt großen Wert auf Nachhaltigkeit. Dieser Jahresabschluss wurde nachweislich ressourcenschonend produziert – von zertifiziertem Papier aus verantwortungsvollen Quellen bis hin zum Einsatz von regenerativen Energiequellen.

Freiburg i. Br., Mai 2019