



**Jahresabschluss und
Rechenschaftsbericht
2016**



**Jahresabschluss
2016**

Aufstellungsbeschluss

Die Stadt Freiburg i. Br. stellt hiermit den Jahresabschluss zum 31.12.2016 gem. § 95 b I GemO auf.

Freiburg i. Br., 21. September 2018


Martin W. W. Horn
Oberbürgermeister


Stefan Breiter
Bürgermeister

INHALTSVERZEICHNIS

Aufstellungsbeschluss	2
Allgemeiner Teil	6
Schlussbilanz zum 31.12.2016	7
Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre	9
Gesamtergebnisrechnung	13
Gesamtfinanzrechnung	15
Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses	17
Teilergebnisrechnungen	18
Teilfinanzrechnungen	46
Anhang	62
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	64
Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	65
Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	66
Pensionsrückstellungen beim Komm. Versorgungsverband Baden-Württemberg	66
Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen	67
Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung	68
Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre (detailliert)	69
Erläuterungen außerordentlicher Erträge und Aufwendungen	71
Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br.	73
Berichtigungen der Eröffnungsbilanz	74
Anlagen zur Bilanz	76
Vermögensübersicht	77
Forderungsübersicht	78
Schuldenübersicht	79

ALLGEMEINER TEIL



Schlussbilanz zum 31.12.2016

AKTIVA	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR
1. Vermögen	1.277.330.070	1.357.998.806
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.772.679	1.689.831
1.2 Sachvermögen	997.595.877	1.037.760.050
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	139.409.613	138.373.166
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	497.837.372	533.659.144
1.2.3 Infrastrukturvermögen	276.982.529	272.254.451
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.824.321	7.945.866
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.270.360	5.547.053
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	11.392.037	11.252.442
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.147.000	10.989.730
1.2.8 Vorräte	1.192.134	968.924
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	52.540.511	56.769.275
1.3 Finanzvermögen	277.961.515	318.548.925
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	201.013.197	209.206.697
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen	3.292.702	3.293.352
1.3.3 Sondervermögen	542.996	542.996
1.3.4 Ausleihungen	1.650.982	1.642.714
1.3.5 Wertpapiere	563.266	40.506.279
1.3.6 Öffentlich rechtliche Forderungen	17.471.384	20.183.890
1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen	7.907.788	9.170.356
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen	31.101.938	33.250.491
1.3.9 Liquide Mittel	14.417.263	752.151
2. Abgrenzungsposten	21.318.001	29.443.970
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	13.754.769	15.818.052
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	7.461.595	13.625.918
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0	0
Summe Aktiva	1.298.648.071	1.387.442.777

PASSIVA	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR
1. Kapitalposition	894.598.039	933.251.233
1.1 Basiskapital	833.248.139	833.034.274
1.2 Rücklagen	61.349.900	100.216.959
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	46.261.602	70.059.172
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	14.990.701	30.105.311
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	97.597	52.476
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0	0
2. Sonderposten	196.918.569	195.793.753
2.1 für Investitionszuweisungen	102.144.269	107.163.704
2.2 für Investitionsbeiträge	92.976.768	86.841.437
2.3 für Sonstiges	1.797.532	1.788.612
3. Rückstellungen	23.514.953	28.972.390
3.1 Lohn und Gehaltsrückstellungen	8.556.260	5.788.867
3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	167.594	189.698
3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0	0
3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0	0
3.5 Altlastensanierungsrückstellungen	513.677	450.288
3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	453.432	0
3.7 Sonstige Rückstellungen	13.823.990	22.543.537
4. Verbindlichkeiten	173.185.301	213.960.353
4.1 Anleihen	0	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	141.273.113	183.290.330
4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	3.551.253	3.083.610
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	16.145.721	17.984.999
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	193.674	165.846
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	12.021.539	9.435.569
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	10.431.209	15.465.048
Summe Passiva	1.298.648.071	1.387.442.777

Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre

Nachfolgend sind mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre, gem. § 42 S. 1 GemHVO sog. „Vorbelastungen“, summarisch je Art aufgelistet.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 bestehen bei der Stadt Freiburg i. Br. für künftige Haushaltsjahre folgende Verbindungen:

Bezeichnung	Betrag in EUR
Bürgschaften	160.212.613
Gewährträgerschaften	114.065.857
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	12.941.114
Ermächtigungsübertragungen*	61.678.400
Kreditermächtigung	37.150.000
Summe	386.047.984

*gebundene und ungebundene Mittel (siehe S. 68)

Die Bürgschaften belaufen sich auf rund 160 Mio. EUR und wurden gemäß Zuständigkeiten in der Hauptsatzung beschlossen. Das Bürgschaftsobligo ist mit dem Regierungspräsidium Freiburg abgestimmt und die erforderlichen Genehmigungen sind eingeholt. Die aktuellen Stände der größten Bürgschaften belaufen sich zum 31.12.2016 auf:

- FSI, städtische Wohnungen:
rd. 42 Mio. EUR
- Stadtwerke für Stadtbahn:
rd. 48 Mio. EUR
- Landeskreditanstalt, geförderter Wohnungsbau:
rd. 39 Mio. EUR

Die Stadt Freiburg i. Br. hat bisher auf Basis entsprechender Beschlüsse mit Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde die Gewährträgerschaft für die Mitgliedschaft verschiedener Einrichtungen (siehe Anhang) in der Zusatzversorgungskasse (ZVK) des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg (KVBW) übernommen. Die Gewährträgerschaft gegenüber der ZVK bezieht sich auf Zahlungsverpflichtungen aus laufenden Umlagen und Zinsen, einer etwaigen Sonderumlage sowie einem möglichen Ausgleichsbetrag bei Beendigung der Mitgliedschaft der Einrichtung in der ZVK. Sie greift nur im Falle der Zahlungsunfähigkeit sowie der Auflösung des Vereins und hat somit nur mittelbare finanzielle

Auswirkungen für die Stadt. Den gleichen Hintergrund hat die Übernahme von drei weiteren Gewährträgerschaften für Beamte der Heiliggeistspitalstiftung, der Waisenhausstiftung und der Adelhausenstiftung gegenüber dem KVBW. Hier ergibt sich für die Stadt Freiburg i. Br. 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.

Mit der Drucksache HA-17/023 hat der Hauptausschuss die Übertragung der ungebundenen Haushaltsermächtigungen (Verfügungsreserve) des Jahres 2016 in das Haushaltsjahr 2017 mit insgesamt 3.849.900 EUR (Ergebnishaushalt 1.501.700 EUR, Finanzhaushalt 2.348.200 EUR) genehmigt. Darüber hinaus wurde zur Kenntnis genommen, dass Restmittel aus Haushaltsansätzen, zu deren Lasten am Jahresende 2016 Rechtsverpflichtungen bestanden haben, im Gesamtbetrag von 57.828.500 EUR (Ergebnishaushalt 15.138.400 EUR, Finanzhaushalt 42.690.100 EUR) durch die Verwaltung als Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2017 festgestellt wurden. Durch die Übertragung wird die Ermächtigung (Erlaubnis) geschaffen, im folgenden Haushaltsjahr mehr Aufwendungen/Auszahlungen zu veranlassen, als im Haushaltsplan für dieses Jahr ausgewiesen sind. Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen wirkt sich als Belastung ausschließlich auf das folgende Haushaltsjahr 2017 aus.

Die Kreditermächtigung wurde mit dem Doppelhaushalt 2015/2016 in Höhe von rd. 37 Mio. EUR beschlossen.

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 getätigt werden.

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

- Vorzeichensystematik

In den nachfolgenden Tabellen werden Zahlenwerte entsprechend der Darstellung in der Datenverarbeitungssoftware SAP der Stadt Freiburg i. Br. abgebildet. 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) bedeuten deshalb nicht zwangsläufig negative Ergebnisse. Demgegenüber bedeuten positive Zahlenwerte (kein Vorzeichen) nicht zwangsläufig positive Ergebnisse.

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergän-	Ermäch-	Verfüg-	Ermäch-	
		Vorjahr 2015	2016	2016	Ansatz- Ergebnis	zende Festle- gungen im HH- Vollzug	tigungs- übertra- gung aus 2015	bare Mittel abzgl. Ergebnis	tigungs- übertra- gung nach 2017	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	368.414.115	339.205.000	369.427.698	-30.222.698	32.457.160	0	2.234.462	0
		Grundsteuer A	362.598	370.000	374.390	-4.390	0	0	-4.390	0
		Grundsteuer B	48.495.442	49.000.000	47.936.392	1.063.608	0	0	1.063.608	0
		Gewerbesteuer	183.690.876	150.000.000	181.012.198	-31.012.198	31.012.190	0	-8	0
		Gemeindeanteil Einkommensteuer	102.090.709	106.600.000	105.531.178	1.068.822	0	0	1.068.822	0
		Gemeindeanteil Umsatzsteuer	15.196.002	15.590.000	15.644.174	-54.174	0	0	-54.174	0
		Vergnügungssteuer	4.831.893	3.700.000	4.483.664	-783.664	783.663	0	-1	0
		Hundesteuer	449.472	425.000	464.049	-39.049	0	0	-39.049	0
		Zweitwohnungsteuer	482.178	500.000	481.595	18.405	0	0	18.405	0
		Übernachtungssteuer	2.343.112	1.800.000	2.471.996	-671.996	661.307	0	-10.689	0
		Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	8.171.478	8.420.000	8.504.712	-84.712	0	0	-84.712	0
		Wohngeldnettoentlastung Land § 6 AGSGB	2.300.354	2.800.000	2.523.350	276.650	0	0	276.650	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	357.752.029	364.356.910	384.140.421	-19.783.511	12.550.910	0	-7.232.601	0
3	+	Sonstige Transfererträge	14.202.388	9.766.770	12.935.757	-3.168.987	611.430	0	-2.557.557	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	23.254.924	22.800.720	27.598.085	-4.797.365	773.190	0	-4.024.175	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.488.381	18.690.490	18.731.786	-41.296	598.930	0	557.634	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.866.068	27.573.342	60.324.702	-32.751.360	31.206.350	0	-1.545.010	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.533.096	3.359.590	1.892.917	1.466.673	80.000	0	1.546.673	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.065.416	1.948.960	1.361.498	587.462	0	0	587.462	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	25.568.246	22.123.010	27.244.096	-5.121.086	102.330	0	-5.018.756	0
10	=	Ordentliche Erträge (Summe aus 1 bis 9)	847.144.662	809.824.792	903.656.959	-93.832.167	78.380.300	0	-15.451.867	0
11	-	Personalaufwendungen	-164.463.947	-176.184.328	-178.829.046	2.644.718	-4.397.340	-116.200	-1.868.822	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-13.063.473	-13.517.070	-13.229.106	-287.964	0	0	-287.964	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-99.730.946	-108.397.510	-115.622.510	7.225.000	-14.722.150	-11.023.300	-18.520.450	-13.701.700
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-39.524.494	-32.042.593	-49.511.316	17.468.723	-4.401.920	0	13.066.803	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-5.242.121	-8.165.000	-4.796.031	-3.368.969	2.590.080	0	-778.889	0
16	-	Transferaufwendungen	-378.731.939	-383.843.330	-415.318.780	31.475.450	-22.979.690	-3.294.300	5.201.460	-2.347.700
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-100.126.141	-83.790.853	-102.552.600	18.761.747	-1.379.060	-789.200	16.593.487	-590.700
18	=	Ordentliche Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-800.883.060	-805.940.684	-879.859.389	73.918.705	-45.290.080	-15.223.000	13.405.625	-16.640.100
19	=	Ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	46.261.602	3.884.108	23.797.570	-19.913.462	33.090.220	-15.223.000	-2.046.242	-16.640.100
20	+/ -	Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
21	=	Ordentliches Ergebnis einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	46.261.602	3.884.108	23.797.570	-19.913.462	33.090.220	-15.223.000	-2.046.242	-16.640.100

Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
22	+ Außerordentliche Erträge	15.709.283	1.366.620	16.509.467	-15.142.847	0	0	-15.142.847	0
23	- Außerordentliche Aufwendungen	-718.582	0	-1.394.857	1.394.857	0	0	1.394.857	0
24	= Sonderergebnis (Summe aus 22 und 23)	14.990.701	1.366.620	15.114.610	-13.747.990	0	0	-13.747.990	0
25	= Gesamtergebnis (Summe aus 21 und 24)	61.252.303	5.250.728	38.912.180	-33.661.452	33.090.220	-15.223.000	-15.794.232	-16.640.100

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	362.684.666	339.205.000	368.918.298	-29.713.298	31.247.260	0	1.533.962	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	349.018.807	357.553.900	366.631.329	-9.077.429	7.763.890	0	-1.313.539	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	13.999.240	9.766.770	13.000.442	-3.233.672	611.430	0	-2.622.242	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	23.404.094	22.800.720	26.978.929	-4.178.209	773.190	0	-3.405.019	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.175.383	18.690.490	20.467.013	-1.776.523	598.930	0	-1.177.593	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.162.356	27.573.342	63.903.933	-36.330.591	21.059.040	0	-15.271.551	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.271.669	3.359.590	1.891.746	1.467.844	80.000	0	1.547.844	0
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	22.299.098	21.928.510	25.115.575	-3.187.065	6.210	0	-3.180.855	0
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	828.015.311	800.878.322	886.907.266	-86.028.944	62.139.950	0	-23.888.994	0
10	- Personalauszahlungen	-170.592.961	-176.184.328	-181.669.230	5.484.902	-4.734.760	-116.200	633.942	0
11	- Versorgungsauszahlungen	-13.058.273	-13.517.070	-13.233.106	-283.964	0	0	-283.964	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-95.875.582	-108.397.510	-115.340.788	6.943.278	-14.703.290	-11.023.300	-18.783.312	-13.701.700
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-5.236.587	-8.165.000	-4.794.861	-3.370.139	63.160	0	-3.306.979	0
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-402.873.930	-383.843.330	-411.420.840	27.577.510	-8.847.550	-3.294.300	15.435.660	-2.347.700
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-99.358.822	-83.790.853	-99.812.243	16.021.390	-816.970	-789.200	14.415.220	-590.700
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-786.996.155	-773.898.091	-826.271.068	52.372.977	-29.039.410	-15.223.000	8.110.567	-16.640.100
17	= Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	41.019.156	26.980.231	60.636.198	-33.655.967	33.100.540	-15.223.000	-15.778.427	-16.640.100
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.337.528	3.007.500	6.957.237	-3.949.737	1.917.010	0	-2.032.727	0
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	865.068	1.000.000	35.846	964.154	0	0	964.154	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	16.114.821	7.515.000	18.103.737	-10.588.737	7.366.330	0	-3.222.407	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	60.154	4.500	12.693	-8.193	0	0	-8.193	0
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	9.955	0	5.170	-5.170	0	0	-5.170	0
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.387.526	11.527.000	25.114.683	-13.587.683	9.283.340	0	-4.304.343	0
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.719.039	-4.598.000	-1.892.105	-2.705.895	-3.335.110	-1.107.600	-7.148.605	-534.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-40.165.525	-43.057.500	-73.951.479	30.893.979	-29.137.920	-32.801.800	-31.045.741	-36.659.900
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-7.448.684	-6.480.600	-11.745.745	5.265.145	-1.536.120	-2.649.400	1.079.625	-3.109.100
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-4.730.300	-5.000.000	-7.446.650	2.446.650	-26.000	0	2.420.650	0
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-8.220.915	-11.017.710	-6.157.805	-4.859.905	621.100	-2.300.500	-6.539.305	-4.735.300

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
29	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-64.284.463	-70.153.810	-101.193.783	31.039.973	-33.414.050	-38.859.300	-41.233.377	-45.038.300
31	= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-43.896.938	-58.626.810	-76.079.100	17.452.290	-24.130.710	-38.859.300	-45.537.720	-45.038.300
32	= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	-2.877.781	-31.646.579	-15.442.902	-16.203.677	8.969.830	-54.082.300	-61.316.147	-61.678.400
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	20.000.000	37.150.000	50.075.000	-12.925.000	0	0	-12.925.000	0
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-17.537.220	-5.510.000	-24.226.686	18.716.686	0	0	18.716.686	0
35	= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	2.462.780	31.640.000	25.848.314	5.791.686	0	0	5.791.686	0
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-415.001	-6.579	10.405.412	-10.411.992	8.969.830	-54.082.300	-55.524.462	-61.678.400
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Rückzahl. v. angelegten Kassenmitteln, Aufnahme v. Kassenkrediten)	37.413.688		32.139.167					
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-32.698.288		-55.845.717					
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	4.715.401		-23.706.550					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	9.567.805		13.868.204					
41	+/- Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	4.300.399		-13.301.138					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	13.868.204		567.067					

Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses

Nr.	Behandlung von Überschüssen Haushaltsjahr 2016	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	15.114.610	23.797.570	-	-	-
4	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		23.797.570			
5	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	15.114.610	-			
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
	in EUR	in EUR	in EUR	
THH 1 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und OV	473.232	-5.716.846	-5.243.614	19
THH 2 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben	2.518.192	-20.468.169	-17.949.976	20
THH 3 Rechtsamt	291.713	-1.195.181	-903.469	21
THH 4 Rechnungsprüfungsamt	268.222	-1.859.387	-1.591.164	22
THH 5 Presse- und Öffentlichkeitsreferat	44.789	-994.812	-950.023	23
THH 6 Management Dezernat II	11.029	-575.543	-564.515	24
THH 7 Umweltschutzamt	539.609	-6.009.253	-5.469.645	25
THH 8 Amt für Schule und Bildung	33.572.065	-44.830.338	-11.258.273	26
THH 9 Amt für Kinder, Jugend und Familie	65.619.217	-178.041.176	-112.421.959	27
THH 10 Forstamt	3.552.068	-6.570.288	-3.018.220	28
THH 11 Management Dezernat III	76.461	-1.978.384	-1.901.923	29
THH 12 Kultur- und Bibliothekswesen	2.560.257	-17.504.464	-14.944.207	30
THH 13 Amt für Soziales und Senioren	65.880.031	-159.865.652	-93.985.621	31
THH 14 Amt für Migration und Integration	32.788.448	-53.404.516	-20.616.067	32
THH 15 Management Dezernat IV	1.023.742	-4.085.901	-3.062.159	33
THH 16 Amt für Bürgerservice und Infoverarbeitung	3.960.355	-12.888.347	-8.927.992	34
THH 17 Stadtkämmerei	13.211.678	-41.322.988	-28.111.311	35
THH 18 Amt für öffentliche Ordnung	12.252.912	-9.805.997	2.446.914	36
THH 19 Standesamt	760.952	-1.814.947	-1.053.995	37
THH 20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz	2.181.693	-13.807.592	-11.625.898	38
THH 21 Vermessungsamt	1.037.249	-3.553.797	-2.516.548	39
THH 22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen	11.452.752	-11.397.509	55.243	40
THH 23 Management Dezernat V	0	-638.535	-638.535	41
THH 24 Planung, Entwicklung, Bauen	5.652.395	-13.105.797	-7.453.402	42
THH 25 Gebäudemanagement Freiburg	3.169.129	-72.418.222	-69.249.092	43
THH 26 Garten- und Tiefbauamt	20.511.345	-62.464.633	-41.953.288	44
THH 61 Allgemeine Finanzwirtschaft	620.247.425	-133.541.116	486.706.309	45
Summe	903.656.959	-879.859.389	23.797.570	

THH-01 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und Ortsverwaltungen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr	Ansatz	2016	Ansatz-	Festlegun-	übertrag.	Mittel	übertrag.
			2015	2016		Ergebnis	gen im HH-	aus 2015	abzgl.	nach
			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	0	160	-160	0	0	-160	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	67.948	68.150	72.006	-3.856	580	0	-3.276	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	123.841	158.290	123.830	34.460	7.060	0	41.520	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	388.160	132.930	259.253	-126.323	2.230	0	-124.093	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	17.982	-17.982	0	0	-17.982	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	580.108	359.370	473.232	-113.862	9.870	0	-103.992	0
11	-	Personalaufwendungen	-3.127.275	-2.980.783	-3.175.887	195.104	-56.620	0	138.484	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-399.721	0	-395.638	395.638	-4.890	0	390.748	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-187.913	-262.690	-189.349	-73.341	20.290	-57.400	-110.451	-62.000
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-55.853	-3.750	-56.503	52.753	0	0	52.753	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-2.075	2.075	-1.620	0	455	0
16	-	Transferaufwendungen	-25.160	-3.020	-38.107	35.087	-21.910	0	13.177	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.875.787	-1.887.700	-1.859.287	-28.413	4.200	0	-24.213	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-5.671.710	-5.137.943	-5.716.846	578.903	-60.550	-57.400	460.953	-62.000
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-5.091.602	-4.778.573	-5.243.614	465.041	-50.680	-57.400	356.961	-62.000
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-5.091.602	-4.778.573	-5.243.614	465.041	-50.680	-57.400	356.961	-62.000
24	=	Erträge aus internen Leistungen	4.861.290	3.925.802	4.702.019	-776.218	0	0	-776.218	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.587.467	-3.880.602	-3.634.307	-246.295	0	0	-246.295	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-9.696	-688	-7.843	7.156	0	0	7.156	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-3.817.779	-4.733.373	-4.175.902	-557.471	-50.680	-57.400	-665.551	-62.000

THH-02 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr	Ansatz	2016	Ansatz-	Festlegun-	übertrag.	Mittel	übertrag.
			2015	2016	2016	Ergebnis	gen im HH-	aus 2015	abzgl.	nach
			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	300.154	162.160	365.048	-202.888	84.610	0	-118.278	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	25.716	20.550	27.468	-6.918	1.460	0	-5.458	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	98.821	107.720	96.763	10.958	0	0	10.958	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.218.664	1.371.492	2.009.955	-638.463	27.770	0	-610.693	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	30.340	18.959	11.381	0	0	11.381	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	2.643.355	1.692.262	2.518.192	-825.930	113.840	0	-712.090	0
11	-	Personalaufwendungen	-12.770.378	-16.339.155	-14.060.802	-2.278.353	1.541.420	0	-736.933	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-2.049.134	-13.517.070	-2.046.723	-11.470.347	28.100	0	-11.442.247	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.103.451	-2.128.125	-2.006.144	-121.981	-89.930	-158.100	-370.011	-110.900
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-15.724	-62.250	-24.998	-37.252	0	0	-37.252	0
16	-	Transferaufwendungen	-193.434	-159.230	-197.409	38.179	0	0	38.179	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.961.538	-2.129.450	-2.132.093	2.643	-115.840	-143.700	-256.897	-239.800
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-19.093.660	-34.335.280	-20.468.169	-13.867.111	1.363.750	-301.800	-12.805.161	-350.700
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-16.450.305	-32.643.018	-17.949.976	-14.693.042	1.477.590	-301.800	-13.517.252	-350.700
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-16.450.305	-32.643.018	-17.949.976	-14.693.042	1.477.590	-301.800	-13.517.252	-350.700
24	=	Erträge aus internen Leistungen	17.032.653	13.939.040	18.841.247	-4.902.207	0	0	-4.902.207	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.348.372	-3.274.270	-3.395.912	121.641	0	0	121.641	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-1.789	-30.575	-2.066	-28.509	0	0	-28.509	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-2.766.023	-21.978.248	-2.504.640	-19.473.608	1.477.590	-301.800	-18.297.818	-350.700

THH-03 Rechtsamt

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis	Festlegun- gen im HH- Vollzug	übertrag. aus 2015	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	50	100	0	100	0	0	100	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	360	0	360	0	0	360	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.215	63.000	119.484	-56.484	5.000	0	-51.484	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	172.229	-172.229	0	0	-172.229	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	93.265	63.460	291.713	-228.253	5.000	0	-223.253	0
11	-	Personalaufwendungen	-925.937	-979.185	-1.002.431	23.246	-81.710	0	-58.464	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-125.504	0	-130.545	130.545	0	0	130.545	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.536	-11.980	-33.324	21.344	1.150	0	22.494	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-553	0	-618	618	0	0	618	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-197.713	-44.890	-28.263	-16.627	-7.440	0	-24.067	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-1.286.243	-1.036.055	-1.195.181	159.127	-88.000	0	71.127	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-1.192.978	-972.595	-903.469	-69.126	-83.000	0	-152.126	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-1.192.978	-972.595	-903.469	-69.126	-83.000	0	-152.126	0
24	=	Erträge aus internen Leistungen	1.449.617	1.167.221	1.243.172	-75.952	0	0	-75.952	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-286.059	-351.931	-351.905	-26	0	0	-26	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-120	0	-101	101	0	0	101	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-29.419	-157.305	-12.202	-145.103	-83.000	0	-228.103	0

THH-04 Rechnungsprüfungsamt

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr	Ansatz	2016	Ansatz-	Festlegun-	übertrag.	Mittel	übertrag.
			2015	2016	2016	Ergebnis	gen im HH-	aus 2015	abzgl.	nach
			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	4.986	0	4.812	-4.812	0	0	-4.812	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	65.770	71.400	56.970	14.430	0	0	14.430	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	227.344	232.300	206.440	25.860	0	0	25.860	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	298.100	303.700	268.222	35.478	0	0	35.478	0
11	-	Personalaufwendungen	-1.460.245	-1.592.097	-1.622.335	30.238	-23.270	0	6.968	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-193.849	0	-200.627	200.627	0	0	200.627	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.708	-19.910	-18.354	-1.556	-3.370	0	-4.926	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-86	0	-1.028	1.028	0	0	1.028	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.709	-22.850	-17.043	-5.807	1.500	0	-4.307	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-1.692.597	-1.634.857	-1.859.387	224.529	-25.140	0	199.389	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-1.394.497	-1.331.157	-1.591.164	260.007	-25.140	0	234.867	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-1.394.497	-1.331.157	-1.591.164	260.007	-25.140	0	234.867	0
24	=	Erträge aus internen Leistungen	1.490.946	1.484.480	1.772.932	-288.452	0	0	-288.452	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-409.859	-366.290	-426.860	60.570	0	0	60.570	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-10	0	-92	92	0	0	92	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-313.410	-212.967	-245.092	32.125	-25.140	0	6.985	0

THH-05 Presse- und Öffentlichkeitsreferat

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr	Ansatz	2016	Ansatz-	Festlegun-	übertrag.	Mittel	übertrag.
			2015	2016		Ergebnis	gen im HH-	aus 2015	abzgl.	nach
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	52.390	30.000	30.533	-533	0	0	-533	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.282	7.000	4.566	2.434	0	0	2.434	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.113	17.000	9.690	7.310	0	0	7.310	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	78.785	54.000	44.789	9.211	0	0	9.211	0
11	-	Personalaufwendungen	-679.934	-657.025	-584.187	-72.839	66.940	0	-5.899	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-9.507	0	-9.346	9.346	0	0	9.346	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.087	-16.660	-54.760	38.100	11.040	0	49.140	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-3.508	0	-2.002	2.002	0	0	2.002	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-394.542	-396.100	-344.518	-51.582	3.820	-3.700	-51.462	-3.700
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-1.094.577	-1.069.785	-994.812	-74.973	81.800	-3.700	3.127	-3.700
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-1.015.792	-1.015.785	-950.023	-65.762	81.800	-3.700	12.338	-3.700
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-1.015.792	-1.015.785	-950.023	-65.762	81.800	-3.700	12.338	-3.700
24	=	Erträge aus internen Leistungen	102.438	128.490	102.928	25.562	0	0	25.562	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-324.201	-371.260	-307.551	-63.709	0	0	-63.709	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-191	0	-126	126	0	0	126	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-1.237.555	-1.258.555	-1.154.646	-103.909	81.800	-3.700	-25.809	-3.700

THH-06 Management Dezernat II

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr	Ansatz	2016	Ansatz-	Festlegun-	übertrag.	Mittel	übertrag.
			2015	2016	2016	Ergebnis	gen im HH-	aus 2015	abzgl.	nach
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.452	8.500	11.029	-2.529	0	0	-2.529	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	16.452	8.500	11.029	-2.529	0	0	-2.529	0
11	-	Personalaufwendungen	-458.596	-475.126	-495.168	20.042	0	0	20.042	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-42.117	0	-66.569	66.569	0	0	66.569	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.165	-1.290	-1.470	180	140	0	320	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-28.590	-10.340	-12.336	1.996	-940	0	1.056	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-530.468	-486.756	-575.543	88.787	-800	0	87.987	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-514.016	-478.256	-564.515	86.259	-800	0	85.459	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-514.016	-478.256	-564.515	86.259	-800	0	85.459	0
24	=	Erträge aus internen Leistungen	683.797	625.000	774.716	-149.716	0	0	-149.716	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-163.148	-195.240	-207.751	12.511	0	0	12.511	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	6.633	-48.496	2.451	-50.947	-800	0	-51.747	0

THH-07 Umweltschutzamt

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis	Festlegun- gen im HH- Vollzug	übertrag. aus 2015	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2017
			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	12.902	27.500	309.578	-282.078	170.060	0	-112.018	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	73.139	60.000	64.177	-4.177	0	0	-4.177	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	635	9.000	12.894	-3.894	1.070	0	-2.824	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.738	66.420	151.610	-85.190	63.180	0	-22.010	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	69.700	600	1.350	-750	0	0	-750	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	231.114	163.520	539.609	-376.089	234.310	0	-141.779	0
11	-	Personalaufwendungen	-3.472.763	-3.477.322	-3.593.172	115.851	-65.160	0	50.691	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-265.840	0	-258.211	258.211	0	0	258.211	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-727.257	-1.216.850	-841.900	-374.950	93.780	-451.800	-732.970	-475.400
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-9.695	-46	-13.993	13.947	0	0	13.947	0
16	-	Transferaufwendungen	-930.218	-993.320	-1.205.566	212.246	-163.310	-742.600	-693.664	-653.100
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-98.499	-106.248	-96.411	-9.837	6.990	0	-2.847	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-5.504.272	-5.793.786	-6.009.253	215.467	-127.700	-1.194.400	-1.106.633	-1.128.500
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-5.273.158	-5.630.266	-5.469.645	-160.621	106.610	-1.194.400	-1.248.411	-1.128.500
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-5.273.158	-5.630.266	-5.469.645	-160.621	106.610	-1.194.400	-1.248.411	-1.128.500
24	=	Erträge aus internen Leistungen	537.195	490.332	580.718	-90.386	0	0	-90.386	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.414.624	-1.344.682	-1.486.518	141.836	0	0	141.836	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-6.104	-2.313	-6.424	4.111	0	0	4.111	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-6.150.587	-6.484.616	-6.375.445	-109.171	106.610	-1.194.400	-1.196.961	-1.128.500

THH-08 Amt für Schule und Bildung

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis	Festlegun- gen im HH- Vollzug	übertrag. aus 2015	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2017
			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	26.176.316	25.705.760	27.937.256	-2.231.496	553.430	0	-1.678.066	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.771.835	2.150.800	1.922.708	228.092	40.950	0	269.042	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	392.713	381.100	363.909	17.191	30.000	0	47.191	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.252.023	3.583.340	3.138.783	444.557	55.380	0	499.937	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	90.735	779.200	205.245	573.955	0	0	573.955	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	965	0	4.165	-4.165	0	0	-4.165	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	31.684.586	32.600.200	33.572.065	-971.865	679.760	0	-292.105	0
11	-	Personalaufwendungen	-9.071.352	-11.211.280	-10.414.499	-796.781	331.360	-74.200	-539.621	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-744.397	0	-763.307	763.307	0	0	763.307	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.639.888	-11.753.980	-10.852.196	-901.784	-225.600	-1.042.900	-2.170.284	-1.011.700
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-1.408.508	-261.164	-1.391.388	1.130.224	0	0	1.130.224	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-351	351	0	0	351	0
16	-	Transferaufwendungen	-4.078.001	-4.303.400	-4.570.314	266.914	-244.710	-22.200	4	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.063.363	-15.571.120	-16.838.283	1.267.163	-415.400	-442.300	409.463	-27.300
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-41.005.509	-43.100.945	-44.830.338	1.729.393	-554.350	-1.581.600	-406.557	-1.039.000
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-9.320.923	-10.500.745	-11.258.273	757.528	125.410	-1.581.600	-698.662	-1.039.000
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-9.320.923	-10.500.745	-11.258.273	757.528	125.410	-1.581.600	-698.662	-1.039.000
24	=	Erträge aus internen Leistungen	2.473.669	2.320.712	2.371.692	-50.979	0	0	-50.979	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-58.295.030	-59.319.072	-58.653.667	-665.405	0	0	-665.405	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-156.883	-88.575	-119.969	31.394	0	0	31.394	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-65.142.284	-67.499.105	-67.540.248	41.144	125.410	-1.581.600	-1.415.046	-1.039.000

THH-09 Amt für Kinder, Jugend und Familie

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis	Festlegun- gen im HH- Vollzug	übertrag. aus 2015	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2017
			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	42.042.701	40.409.970	44.036.503	-3.626.533	2.847.280	0	-779.253	0
3	+	Sonstige Transfererträge	3.499.664	2.331.140	2.598.949	-267.809	0	0	-267.809	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.585.002	2.862.380	2.798.472	63.908	10.000	0	73.908	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	97.376	96.480	55.902	40.578	6.140	0	46.718	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.969.013	5.981.910	15.953.704	-9.971.794	10.100.000	0	128.206	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.340	37.200	79.843	-42.643	0	0	-42.643	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	65.313	700	95.843	-95.143	96.120	0	977	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	60.260.409	51.719.780	65.619.217	-13.899.437	13.059.540	0	-839.897	0
11	-	Personalaufwendungen	-27.564.773	-29.481.737	-30.669.926	1.188.189	-1.529.750	0	-341.561	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-832.515	0	-858.249	858.249	0	0	858.249	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.092.402	-1.674.230	-2.386.734	712.504	-644.690	-58.100	9.714	-106.300
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-168.087	-279.269	-354.438	75.169	0	0	75.169	0
16	-	Transferaufwendungen	-126.294.061	-125.742.510	-138.373.959	12.631.449	-16.063.410	-64.300	-3.496.261	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.123.417	-2.163.010	-5.397.871	3.234.861	-56.630	0	3.178.231	-11.100
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-162.075.254	-159.340.755	-178.041.176	18.700.421	-18.294.480	-122.400	283.541	-117.400
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-101.814.845	-107.620.975	-112.421.959	4.800.984	-5.234.940	-122.400	-556.356	-117.400
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-101.814.845	-107.620.975	-112.421.959	4.800.984	-5.234.940	-122.400	-556.356	-117.400
24	=	Erträge aus internen Leistungen	5.528.868	4.412.130	6.290.850	-1.878.720	0	0	-1.878.720	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-15.768.945	-13.805.330	-17.184.127	3.378.798	0	0	3.378.798	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-26.062	-129.519	-73.831	-55.687	0	0	-55.687	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-112.054.923	-117.014.175	-123.315.236	6.301.061	-5.234.940	-122.400	943.721	-117.400

THH-10 Forstamt

Nr.	Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis	Festlegun- gen im HH- Vollzug	übertrag. aus 2015	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2017
Ertrags- und Aufwandsarten		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	37.609	5.500	25.103	-19.603	6.250	0	-13.353	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	487.285	393.300	466.207	-72.907	69.420	0	-3.487	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.431.403	2.664.400	2.720.795	-56.395	198.970	0	142.575	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	217.463	164.200	178.231	-14.031	0	0	-14.031	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	6.000	135.599	-129.599	0	0	-129.599	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	1.700	26.134	-24.434	0	0	-24.434	0
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	3.173.761	3.235.100	3.552.068	-316.968	274.640	0	-42.328	0
11	- Personalaufwendungen	-3.933.350	-3.930.433	-3.975.385	44.953	-47.430	-42.000	-44.477	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-259.753	0	-246.401	246.401	0	0	246.401	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.311.526	-1.659.200	-1.626.841	-32.359	63.930	-49.500	-17.929	0
14	- Planmäßige Abschreibungen	-318.546	-11.029	-345.912	334.883	0	0	334.883	0
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-185	185	0	0	185	0
16	- Transferaufwendungen	-99.320	-99.320	-101.109	1.789	-2.830	0	-1.041	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-151.058	-222.220	-274.455	52.235	-25.110	-93.600	-66.475	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-6.073.553	-5.922.202	-6.570.288	648.086	-11.440	-185.100	451.546	0
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-2.899.792	-2.687.102	-3.018.220	331.118	263.200	-185.100	409.218	0
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-2.899.792	-2.687.102	-3.018.220	331.118	263.200	-185.100	409.218	0
24	= Erträge aus internen Leistungen	445.064	298.022	537.314	-239.291	0	0	-239.291	0
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	-1.312.083	-1.072.952	-1.324.720	251.767	0	0	251.767	0
28	- kalkulatorische Kosten	-1.086.947	-22.722	-1.007.961	985.239	0	0	985.239	0
30	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-3.766.811	-3.462.032	-3.805.626	343.595	263.200	-185.100	421.695	0

THH-11 Management Dezernat III

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis	Festlegun- gen im HH- Vollzug	übertrag. aus 2015	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2017
			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	27.800	46.000	28.901	17.099	12.550	0	29.649	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.480	5.400	-195	5.595	0	0	5.595	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300.954	32.000	47.755	-15.755	0	0	-15.755	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	335.234	83.400	76.461	6.939	12.550	0	19.489	0
11	-	Personalaufwendungen	-1.266.682	-1.171.548	-1.427.453	255.905	24.830	0	280.735	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-65.790	0	-68.482	68.482	0	0	68.482	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-103.849	-66.310	-117.738	51.428	-43.710	0	7.718	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-30	0	0	0	0	0	0	0
16	-	Transferaufwendungen	-374.873	-205.800	-334.561	128.761	-12.550	0	116.211	-10.000
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.896	-28.520	-30.150	1.630	-7.870	0	-6.240	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-1.836.121	-1.472.178	-1.978.384	506.206	-39.300	0	466.906	-10.000
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-1.500.886	-1.388.778	-1.901.923	513.145	-26.750	0	486.395	-10.000
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-1.500.886	-1.388.778	-1.901.923	513.145	-26.750	0	486.395	-10.000
24	=	Erträge aus internen Leistungen	1.692.373	1.445.828	2.115.264	-669.436	0	0	-669.436	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-448.263	-370.603	-537.772	167.170	0	0	167.170	0
28	-	kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-256.777	-313.552	-324.432	10.879	-26.750	0	-15.871	-10.000

THH-12 Kultur- und Bibliothekswesen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis	Festlegun- gen im HH- Vollzug	übertrag. aus 2015	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2017
			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	373.469	458.100	592.751	-134.651	66.540	0	-68.111	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	759.902	744.700	891.837	-147.137	147.130	0	-7	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	753.226	598.190	919.984	-321.794	162.380	0	-159.414	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.176	0	32.037	-32.037	2.040	0	-29.997	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.976	2.600	0	2.600	0	0	2.600	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	32.859	174.000	123.627	50.373	0	0	50.373	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	500	21	480	0	0	480	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	1.944.608	1.978.090	2.560.257	-582.167	378.090	0	-204.077	0
11	-	Personalaufwendungen	-7.222.800	-7.221.478	-7.445.721	224.243	-401.560	0	-177.317	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-131.485	0	-123.143	123.143	0	0	123.143	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.284.001	-3.187.060	-3.362.263	175.203	97.130	-257.400	14.933	-9.600
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-175.645	-5.475	-182.508	177.033	0	0	177.033	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-30	0	-3.636	3.636	-2.950	0	686	0
16	-	Transferaufwendungen	-5.701.171	-5.859.170	-5.983.798	124.628	-22.690	-480.200	-378.262	-373.200
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-420.397	-303.430	-403.396	99.966	12.260	0	112.226	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-16.935.529	-16.576.613	-17.504.464	927.851	-317.810	-737.600	-127.559	-382.800
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-14.990.921	-14.598.523	-14.944.207	345.684	60.280	-737.600	-331.636	-382.800
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-14.990.921	-14.598.523	-14.944.207	345.684	60.280	-737.600	-331.636	-382.800
24	=	Erträge aus internen Leistungen	1.308.772	1.145.637	1.391.570	-245.933	0	0	-245.933	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-8.576.213	-8.473.187	-8.980.022	506.836	0	0	506.836	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-142.124	-2.618	-131.009	128.391	0	0	128.391	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-22.258.362	-21.926.073	-22.532.660	606.586	60.280	-737.600	-70.734	-382.800

THH-13 Amt für Soziales und Senioren

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis	Festlegun- gen im HH- Vollzug	übertrag. aus 2015	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.300.354	2.800.000	2.523.350	276.650	0	0	276.650	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	48.148.506	48.338.950	49.571.278	-1.232.328	440.560	0	-791.768	0
3	+	Sonstige Transfererträge	10.501.768	7.370.630	9.558.651	-2.188.021	0	0	-2.188.021	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	18.221	11.470	13.237	-1.767	0	0	-1.767	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.287	10.087	12.040	-1.954	0	0	-1.954	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.708.376	3.948.560	3.560.333	388.227	0	0	388.227	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.308	4.090	432.793	-428.703	0	0	-428.703	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	132.381	15.000	208.348	-193.348	0	0	-193.348	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	64.821.202	62.498.787	65.880.031	-3.381.245	440.560	0	-2.940.685	0
11	-	Personalaufwendungen	-11.294.909	-12.288.090	-11.900.347	-387.743	-123.270	0	-511.013	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-1.143.141	0	-1.119.961	1.119.961	-6.020	0	1.113.941	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-803.699	-727.805	-829.086	101.281	-120.280	0	-18.999	-1.600
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-195.016	-9.468	-175.813	166.345	0	0	166.345	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-666	666	-660	0	6	0
16	-	Transferaufwendungen	-92.839.461	-95.657.861	-98.281.557	2.623.697	-498.990	0	2.124.707	-208.400
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-48.251.651	-46.787.446	-47.558.222	770.776	-330.500	-43.200	397.076	-7.000
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-154.527.876	-155.470.669	-159.865.652	4.394.982	-1.079.720	-43.200	3.272.062	-217.000
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-89.706.674	-92.971.883	-93.985.621	1.013.738	-639.160	-43.200	331.378	-217.000
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-89.706.674	-92.971.883	-93.985.621	1.013.738	-639.160	-43.200	331.378	-217.000
24	=	Erträge aus internen Leistungen	3.324.750	2.634.030	3.619.289	-985.259	0	0	-985.259	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-7.177.706	-5.503.632	-6.928.242	1.424.610	0	0	1.424.610	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-20.498	-2.252	-867	-1.385	0	0	-1.385	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-93.559.630	-95.841.485	-97.294.574	1.453.089	-639.160	-43.200	770.729	-217.000

THH-14 Amt für Migration und Integration*

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis	Festlegun- gen im HH- Vollzug	übertrag. aus 2015	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2017
			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	369.313	363.070	845.217	-482.147	278.110	0	-204.037	0
3	+	Sonstige Transfererträge	200.956	65.000	778.156	-713.156	611.430	0	-101.726	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.911.215	2.030.870	2.537.299	-506.429	0	0	-506.429	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	123.751	115.083	131.341	-16.258	0	0	-16.258	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.312.627	7.625.280	28.493.078	-20.867.798	20.861.720	0	-6.078	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	277.567	0	3.356	-3.356	0	0	-3.356	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	6	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	10.195.434	10.199.303	32.788.448	-22.589.145	21.751.260	0	-837.885	0
11	-	Personalaufwendungen	-4.267.201	-4.092.324	-7.037.188	2.944.865	-2.929.310	0	15.555	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-299.790	0	-390.686	390.686	-4.240	0	386.446	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.230.914	-8.478.420	-23.163.879	14.685.458	-17.649.930	0	-2.964.472	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-1.074.903	-108.527	-1.069.561	961.034	0	0	961.034	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-220	0	-8.679	8.679	-8.130	0	549	0
16	-	Transferaufwendungen	-10.091.478	-13.246.849	-21.150.841	7.903.992	-5.062.900	0	2.841.092	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-394.271	-125.432	-583.682	458.250	-6.010	0	452.240	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-25.358.776	-26.051.553	-53.404.516	27.352.963	-25.660.520	0	1.692.443	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-15.163.342	-15.852.249	-20.616.067	4.763.818	-3.909.260	0	854.558	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-15.163.342	-15.852.249	-20.616.067	4.763.818	-3.909.260	0	854.558	0
24	=	Erträge aus internen Leistungen	823.564	599.294	2.386.715	-1.787.421	0	0	-1.787.421	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.322.949	-2.211.143	-8.331.960	6.120.818	0	0	6.120.818	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-375.946	-141.295	-238.043	96.748	0	0	96.748	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-18.662.726	-17.464.098	-26.561.313	9.097.215	-3.909.260	0	5.187.955	0

*Gründung des Amtes für Migration und Integration zum 01.06.2016

THH-15 Management Dezernat IV

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis	Festlegun- gen im HH- Vollzug	übertrag. aus 2015	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2017
			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	199.776	0	193.403	-193.403	0	0	-193.403	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	897.709	850.480	773.112	77.368	2.240	0	79.608	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.562	12.100	57.228	-45.128	22.670	0	-22.458	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	192.350	0	192.350	0	0	192.350	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	1.254.047	1.054.930	1.023.742	31.188	24.910	0	56.098	0
11	-	Personalaufwendungen	-753.448	-696.319	-799.761	103.442	-67.360	0	36.082	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-128.621	0	-138.215	138.215	-4.080	0	134.135	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-223.937	-90.920	-139.192	48.272	-45.160	0	3.112	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-1.148.373	-158.700	-1.141.284	982.584	0	0	982.584	0
16	-	Transferaufwendungen	-1.809.624	-1.845.610	-1.824.313	-21.297	-41.570	0	-62.867	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-42.437	-40.710	-43.136	2.426	-3.610	0	-1.184	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-4.106.440	-2.832.259	-4.085.901	1.253.642	-161.780	0	1.091.862	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-2.852.393	-1.777.329	-3.062.159	1.284.830	-136.870	0	1.147.960	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-2.852.393	-1.777.329	-3.062.159	1.284.830	-136.870	0	1.147.960	0
24	=	Erträge aus internen Leistungen	1.102.360	661.300	1.177.823	-516.523	0	0	-516.523	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.421.118	-703.240	-1.478.724	775.484	0	0	775.484	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-442.670	-84.458	-384.652	300.194	0	0	300.194	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-3.171.151	-1.819.269	-3.363.060	1.543.791	-136.870	0	1.406.921	0

THH-16 Amt für Bürgerservice und Informationsverarbeitung

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis	Festlegun- gen im HH- Vollzug	übertrag. aus 2015	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.360.911	3.110.480	3.341.646	-231.166	0	0	-231.166	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	97.638	78.800	91.631	-12.831	0	0	-12.831	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	271.678	424.370	523.115	-98.745	0	0	-98.745	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.926	1.400	3.964	-2.564	0	0	-2.564	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	3.734.154	3.615.050	3.960.355	-345.305	0	0	-345.305	0
11	-	Personalaufwendungen	-6.495.248	-6.546.509	-7.076.930	530.422	-345.480	0	184.942	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-583.095	0	-586.529	586.529	-4.160	0	582.369	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.759.684	-3.194.520	-2.032.975	-1.161.545	703.840	-253.300	-711.005	-166.400
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-391.796	-649.550	-579.930	-69.620	0	0	-69.620	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.091.529	-1.898.430	-2.611.982	713.552	-460.650	-22.400	230.502	-301.800
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-12.321.353	-12.289.009	-12.888.347	599.338	-106.450	-275.700	217.188	-468.200
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-8.587.199	-8.673.959	-8.927.992	254.033	-106.450	-275.700	-128.117	-468.200
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-8.587.199	-8.673.959	-8.927.992	254.033	-106.450	-275.700	-128.117	-468.200
24	=	Erträge aus internen Leistungen	7.107.581	6.757.568	7.852.792	-1.095.224	0	0	-1.095.224	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.361.569	-2.188.358	-2.683.780	495.422	0	0	495.422	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-30.369	-119.953	-39.867	-80.086	0	0	-80.086	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-3.841.187	-4.104.749	-3.758.980	-345.769	-106.450	-275.700	-727.919	-468.200

THH-17 Stadtkämmerei

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis	Festlegun- gen im HH- Vollzug	übertrag. aus 2015	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2017
			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	90	0	1.080	-1.080	0	0	-1.080	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	134.102	164.860	117.590	47.270	0	0	47.270	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.399	20.000	99	19.901	0	0	19.901	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	840.236	722.780	587.646	135.134	0	0	135.134	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.047.104	2.891.060	1.038.545	1.852.515	0	0	1.852.515	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	12.331.462	12.421.660	11.466.718	954.942	0	0	954.942	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	14.356.393	16.220.360	13.211.678	3.008.682	0	0	3.008.682	0
11	-	Personalaufwendungen	-7.201.983	-7.251.793	-7.429.771	177.978	-60.280	0	117.698	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-979.330	0	-983.805	983.805	0	0	983.805	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-352.975	-321.970	-247.368	-74.602	16.810	0	-57.792	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-224.485	-351.235	-305.592	-45.643	0	0	-45.643	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-63.538	-1.025.000	-96.889	-928.111	67.730	0	-860.381	0
16	-	Transferaufwendungen	-8.807.090	-9.093.490	-14.513.390	5.419.900	-904.910	-400.000	4.114.990	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.018.355	-15.433.460	-17.746.174	2.312.714	-158.740	-20.800	2.133.174	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-35.647.757	-33.476.948	-41.322.988	7.846.041	-1.039.390	-420.800	6.385.851	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-21.291.365	-17.256.588	-28.111.311	10.854.723	-1.039.390	-420.800	9.394.533	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-21.291.365	-17.256.588	-28.111.311	10.854.723	-1.039.390	-420.800	9.394.533	0
24	=	Erträge aus internen Leistungen	28.148.819	7.431.370	28.516.376	-21.085.007	0	0	-21.085.007	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-22.282.167	-2.531.920	-22.614.277	20.082.357	0	0	20.082.357	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-5.935.938	-750.108	-5.570.067	4.819.959	0	0	4.819.959	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-15.424.713	-12.357.138	-22.209.211	9.852.073	-1.039.390	-420.800	8.391.883	0

THH-18 Amt für öffentliche Ordnung

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis	Festlegun- gen im HH- Vollzug	übertrag. aus 2015	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2017
			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	25.611	42.000	15.314	26.686	0	0	26.686	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.506.900	1.330.500	1.428.592	-98.092	0	0	-98.092	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	50.302	99.000	40.766	58.234	0	0	58.234	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.537	0	689	-689	0	0	-689	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	80.000	0	80.000	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	7.786.847	7.999.250	10.767.550	-2.768.300	6.210	0	-2.762.090	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	9.375.197	9.470.750	12.252.912	-2.782.162	86.210	0	-2.695.952	0
11	-	Personalaufwendungen	-7.111.763	-8.020.951	-7.537.073	-483.878	56.150	0	-427.728	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-555.658	0	-564.506	564.506	-720	0	563.786	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-951.953	-1.045.086	-1.126.701	81.615	70.700	0	152.315	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-143.319	-35.412	-186.074	150.662	0	0	150.662	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.776	0	-9.087	9.087	0	0	9.087	0
16	-	Transferaufwendungen	-981	-980	0	-980	0	0	-980	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-355.225	-342.127	-382.558	40.431	28.450	0	68.881	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-9.120.675	-9.444.555	-9.805.997	361.442	154.580	0	516.022	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	254.522	26.195	2.446.914	-2.420.719	240.790	0	-2.179.929	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	254.522	26.195	2.446.914	-2.420.719	240.790	0	-2.179.929	0
24	=	Erträge aus internen Leistungen	3.424.214	2.815.713	4.586.377	-1.770.663	0	0	-1.770.663	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-7.151.463	-5.941.327	-9.498.277	3.556.950	0	0	3.556.950	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-14.140	-22.696	-18.598	-4.098	0	0	-4.098	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-3.472.727	-3.099.419	-2.464.986	-634.433	240.790	0	-393.643	0

THH-19 Standesamt

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis	Festlegun- gen im HH- Vollzug	übertrag. aus 2015	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	664.183	603.030	646.897	-43.867	77.920	0	34.053	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	124.152	80.000	108.883	-28.883	0	0	-28.883	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	5.171	-5.171	0	0	-5.171	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	788.336	683.030	760.952	-77.922	77.920	0	-2	0
11	-	Personalaufwendungen	-1.247.051	-1.262.903	-1.278.487	15.584	-9.640	0	5.944	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-202.679	0	-202.608	202.608	0	0	202.608	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-277.138	-171.050	-286.378	115.328	-111.900	0	3.428	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-173	0	-2.480	2.480	0	0	2.480	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-39.283	-40.310	-44.994	4.684	0	0	4.684	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-1.766.324	-1.474.263	-1.814.947	340.684	-121.540	0	219.144	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-977.988	-791.233	-1.053.995	262.762	-43.620	0	219.142	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-977.988	-791.233	-1.053.995	262.762	-43.620	0	219.142	0
24	=	Erträge aus internen Leistungen	242.915	241.480	284.581	-43.101	0	0	-43.101	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-734.846	-690.840	-844.045	153.205	0	0	153.205	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-32	0	-76	76	0	0	76	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-1.469.918	-1.240.593	-1.613.459	372.866	-43.620	0	329.246	0

THH-20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr	Ansatz	2016	Ansatz-	Festlegun-	übertrag.	Mittel	übertrag.
			2015	2016		Ergebnis	gen im HH-	aus 2015	abzgl.	nach
						Vollzug	Ergebnis	2017		
			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	303.723	64.530	325.666	-261.136	0	0	-261.136	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	429.312	344.940	558.848	-213.908	0	0	-213.908	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	117.189	118.150	157.004	-38.854	5.000	0	-33.854	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	863.528	849.400	1.048.805	-199.405	53.800	0	-145.605	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	74.683	126.000	91.371	34.629	0	0	34.629	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	450	0	450	0	0	450	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	1.788.434	1.503.470	2.181.693	-678.223	58.800	0	-619.423	0
11	-	Personalaufwendungen	-9.010.630	-9.282.452	-9.370.651	88.199	-78.670	0	9.529	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-1.776.042	0	-1.813.408	1.813.408	0	0	1.813.408	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.412.288	-1.182.620	-1.271.040	88.420	-58.800	0	29.620	-2.500
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-748.374	-211.849	-865.128	653.280	0	0	653.280	0
16	-	Transferaufwendungen	-39.635	-39.640	-39.635	-5	0	0	-5	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-389.918	-428.670	-447.729	19.059	0	0	19.059	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-13.376.887	-11.145.231	-13.807.592	2.662.361	-137.470	0	2.524.891	-2.500
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-11.588.452	-9.641.761	-11.625.898	1.984.137	-78.670	0	1.905.467	-2.500
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-11.588.452	-9.641.761	-11.625.898	1.984.137	-78.670	0	1.905.467	-2.500
24	=	Erträge aus internen Leistungen	637.187	570.322	692.826	-122.504	0	0	-122.504	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-5.031.924	-4.475.992	-5.067.175	591.183	0	0	591.183	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-147.747	-151.183	-164.866	13.683	0	0	13.683	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-15.983.190	-13.547.431	-16.000.248	2.452.817	-78.670	0	2.374.147	-2.500

THH-21 Vermessungsamt

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis	Festlegun- gen im HH- Vollzug	übertrag. aus 2015	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	864.652	926.990	979.759	-52.769	0	0	-52.769	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.527	28.750	57.490	-28.740	0	0	-28.740	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	1.400.000	0	1.400.000	0	0	1.400.000	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	896.178	2.355.740	1.037.249	1.318.491	0	0	1.318.491	0
11	-	Personalaufwendungen	-3.030.051	-3.373.923	-3.118.928	-254.995	0	0	-254.995	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-194.876	0	-196.841	196.841	0	0	196.841	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-137.581	-226.120	-142.211	-83.909	59.770	-17.000	-41.139	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-44.244	-3.754	-44.643	40.889	0	0	40.889	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-34.616	-78.130	-51.174	-26.956	23.900	0	-3.056	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-3.441.367	-3.681.927	-3.553.797	-128.131	83.670	-17.000	-61.461	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-2.545.189	-1.326.187	-2.516.548	1.190.361	83.670	-17.000	1.257.031	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-2.545.189	-1.326.187	-2.516.548	1.190.361	83.670	-17.000	1.257.031	0
24	=	Erträge aus internen Leistungen	351.020	314.430	358.371	-43.941	0	0	-43.941	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.156.163	-1.065.880	-1.164.615	98.735	0	0	98.735	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-4.761	-896	-4.530	3.634	0	0	3.634	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-3.350.332	-2.077.637	-3.322.792	1.245.155	83.670	-17.000	1.311.825	0

THH-22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis	Festlegun- gen im HH- Vollzug	übertrag. aus 2015	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2017
			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	508.295	586.360	478.221	108.139	0	0	108.139	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	45.258	51.800	51.395	405	0	0	405	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.254.375	10.482.150	10.434.519	47.631	47.110	0	94.741	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	384.698	33.030	487.425	-454.395	0	0	-454.395	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	870	0	870	0	0	870	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	232	0	1.191	-1.191	0	0	-1.191	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	12.192.858	11.154.210	11.452.752	-298.542	47.110	0	-251.432	0
11	-	Personalaufwendungen	-3.910.522	-4.013.072	-4.374.530	361.458	3.620	0	365.078	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-519.499	0	-522.850	522.850	-740	0	522.110	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.363.563	-4.182.694	-3.907.900	-274.794	170.740	-5.400	-109.454	-23.500
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-599.849	-82.322	-597.769	515.447	0	0	515.447	0
16	-	Transferaufwendungen	-2.497.512	-2.349.000	-1.674.852	-674.148	0	0	-674.148	-643.000
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-312.962	-369.910	-319.607	-50.303	20.190	0	-30.113	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-12.203.907	-10.996.998	-11.397.509	400.511	193.810	-5.400	588.921	-666.500
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-11.049	157.212	55.243	101.970	240.920	-5.400	337.490	-666.500
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-11.049	157.212	55.243	101.970	240.920	-5.400	337.490	-666.500
24	=	Erträge aus internen Leistungen	1.246.583	877.721	1.417.037	-539.316	0	0	-539.316	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.040.392	-1.965.682	-2.202.125	236.443	0	0	236.443	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-6.215.397	-528.982	-5.568.143	5.039.161	0	0	5.039.161	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-804.858	-930.748	-729.845	-200.903	240.920	-5.400	34.617	-666.500

THH-23 Management Dezernat V

Nr.	Teilergebnisrechnung	,	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Ansatz	2016	Ansatz-	Festlegun-	übertrag.	Mittel	übertrag.
	Ertrags- und Aufwandsarten		EUR	EUR	Ergebnis	gen im HH-	aus 2015	abzgl.	nach
		1	2	3	4	Vollzug	5	Ergebnis	2017
			EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	-499.340	-502.751	-542.519	39.768	0	0	39.768	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-81.421	0	-82.455	82.455	0	0	82.455	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.948	-2.460	-1.922	-538	300	0	-238	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.533	-8.640	-11.638	2.998	-1.860	0	1.138	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-595.242	-513.851	-638.535	124.683	-1.560	0	123.123	0
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-595.242	-513.851	-638.535	124.683	-1.560	0	123.123	0
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-595.242	-513.851	-638.535	124.683	-1.560	0	123.123	0
24	= Erträge aus internen Leistungen	848.307	971.760	909.499	62.261	0	0	62.261	0
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	-253.065	-239.160	-270.964	31.804	0	0	31.804	0
30	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	0	218.749	0	218.749	-1.560	0	217.189	0

THH-24 Planung, Entwicklung und Bauen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis	Festlegun- gen im HH- Vollzug	übertrag. aus 2015	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2017
			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	44.685	42.000	79.539	-37.539	0	0	-37.539	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.823.686	2.359.300	5.004.168	-2.644.868	425.730	0	-2.219.138	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	742.026	268.100	388.374	-120.274	119.460	0	-814	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	461.412	180.980	116.262	64.718	12.560	0	77.278	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	90.816	89.400	64.052	25.348	0	0	25.348	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	4.162.624	2.939.780	5.652.395	-2.712.615	557.750	0	-2.154.865	0
11	-	Personalaufwendungen	-7.437.761	-8.010.633	-8.165.222	154.588	-559.920	0	-405.332	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-635.619	0	-651.455	651.455	-2.570	0	648.885	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.380.798	-4.530.660	-3.395.460	-1.135.200	427.530	-1.860.900	-2.568.570	-2.538.700
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-29.736	-12.251	-30.943	18.692	0	0	18.692	0
16	-	Transferaufwendungen	-567.183	-587.500	-582.395	-5.105	0	0	-5.105	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-298.154	-284.190	-280.322	-3.868	-1.670	0	-5.538	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-11.349.251	-13.425.234	-13.105.797	-319.437	-136.630	-1.860.900	-2.316.967	-2.538.700
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-7.186.627	-10.485.454	-7.453.402	-3.032.052	421.120	-1.860.900	-4.471.832	-2.538.700
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-7.186.627	-10.485.454	-7.453.402	-3.032.052	421.120	-1.860.900	-4.471.832	-2.538.700
24	=	Erträge aus internen Leistungen	2.801.778	2.053.048	2.984.890	-931.842	0	0	-931.842	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.755.709	-4.015.398	-5.148.201	1.132.803	0	0	1.132.803	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-13.449	-101.978	6.200	-108.178	0	0	-108.178	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-9.140.558	-12.447.804	-9.616.713	-2.831.091	421.120	-1.860.900	-4.270.871	-2.538.700

THH-25 Gebäudemanagement Freiburg

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis	Festlegun- gen im HH- Vollzug	übertrag. aus 2015	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2017
			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	929.341	44.188	1.061.138	-1.016.950	63.000	0	-953.950	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	76.174	0	97.830	-97.830	0	0	-97.830	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.589.073	1.537.500	1.626.758	-89.258	0	0	-89.258	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	224.580	105.000	270.842	-165.842	0	0	-165.842	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	6.816	41.220	98.223	-57.003	0	0	-57.003	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	14.338	-14.338	0	0	-14.338	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	2.825.985	1.727.908	3.169.129	-1.441.221	63.000	0	-1.378.221	0
11	-	Personalaufwendungen	-13.340.866	-13.965.123	-14.153.488	188.365	47.890	0	236.255	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-328.476	0	-301.189	301.189	0	0	301.189	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.715.133	-38.166.420	-34.442.724	-3.723.696	1.270.460	-5.095.600	-7.548.836	-7.827.600
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-14.634.874	-915.695	-22.946.084	22.030.389	0	0	22.030.389	0
16	-	Transferaufwendungen	-18.295	-25.680	-17.318	-8.362	0	0	-8.362	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-290.999	-764.690	-557.418	-207.272	-211.410	0	-418.682	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-62.328.644	-53.837.609	-72.418.222	18.580.613	1.106.940	-5.095.600	14.591.953	-7.827.600
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-59.502.659	-52.109.701	-69.249.092	17.139.391	1.169.940	-5.095.600	13.213.731	-7.827.600
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-59.502.659	-52.109.701	-69.249.092	17.139.391	1.169.940	-5.095.600	13.213.731	-7.827.600
24	=	Erträge aus internen Leistungen	82.675.114	80.713.375	84.981.635	-4.268.260	0	0	-4.268.260	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-10.883.732	-8.411.085	-10.864.580	2.453.495	0	0	2.453.495	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-9.706.158	-1.622.152	-9.573.038	7.950.886	0	0	7.950.886	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	12.288.723	20.192.589	4.867.963	15.324.626	1.169.940	-5.095.600	11.398.966	-7.827.600

THH-26 Garten- und Tiefbauamt

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Festlegun- gen im HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag. aus 2015	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2017
			Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.638.063	830.823	9.590.532	-8.759.710	0	0	-8.759.710	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.531.271	5.465.100	6.490.445	-1.025.345	0	0	-1.025.345	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	535.177	974.450	611.321	363.129	19.500	0	382.629	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.836.520	2.018.750	3.056.136	-1.037.386	0	0	-1.037.386	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	9.705	-9.705	0	0	-9.705	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	581.416	755.000	587.295	167.705	0	0	167.705	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	21.986	0	165.911	-165.911	0	0	-165.911	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	19.144.434	10.044.123	20.511.345	-10.467.222	19.500	0	-10.447.722	0
11	-	Personalaufwendungen	-16.909.088	-17.360.316	-17.577.185	216.869	-90.120	0	126.749	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-515.616	0	-507.360	507.360	-680	0	506.680	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.600.552	-24.078.480	-23.144.600	-933.880	1.263.610	-1.715.900	-1.386.170	-1.365.500
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-15.836.475	-580.847	-15.016.788	14.435.941	0	0	14.435.941	0
16	-	Transferaufwendungen	-2.985.378	-4.100.950	-4.674.526	573.576	60.090	-1.585.000	-951.334	-460.000
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.696.149	-1.502.830	-1.544.174	41.344	25.600	-19.500	47.444	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-60.543.258	-47.623.423	-62.464.633	14.841.210	1.258.500	-3.320.400	12.779.310	-1.825.500
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	-41.398.823	-37.579.301	-41.953.288	4.373.987	1.278.000	-3.320.400	2.331.587	-1.825.500
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	-41.398.823	-37.579.301	-41.953.288	4.373.987	1.278.000	-3.320.400	2.331.587	-1.825.500
24	=	Erträge aus internen Leistungen	6.508.811	3.605.826	6.383.149	-2.777.324	0	0	-2.777.324	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-13.342.618	-8.860.856	-13.287.703	4.426.847	0	0	4.426.847	0
28	-	kalkulatorische Kosten	-3.214.498	-903.817	-2.985.480	2.081.663	0	0	2.081.663	0
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	-48.232.630	-42.834.331	-48.857.841	6.023.511	1.278.000	-3.320.400	3.981.111	-1.825.500

THH-61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
			Vorjahr 2015	Ansatz 2016	2016	Ansatz- Ergebnis	Festlegun- gen im HH- Vollzug	übertrag. aus 2015	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	366.113.761	336.405.000	366.904.348	-30.499.348	32.457.160	0	1.957.812	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	228.608.529	247.230.000	248.678.921	-1.448.921	8.028.520	0	6.579.599	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	482.708	460.970	411.874	49.096	0	0	49.096	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.064.612	0	4.252.282	-4.252.282	0	0	-4.252.282	0
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	600.269.610	584.095.970	620.247.425	-36.151.455	40.485.680	0	4.334.225	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-2.296.645	-28.300.000	-4.175.839	-24.124.161	-4.401.920	0	-28.526.081	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-5.176.556	-7.140.000	-4.674.464	-2.465.536	2.535.710	0	70.174	0
16	-	Transferaufwendungen	-121.379.063	-119.530.000	-121.755.131	2.225.131	0	0	2.225.131	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.543.549	7.200.000	-2.935.683	10.135.683	297.710	0	10.433.393	0
18	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	-131.395.813	-147.770.000	-133.541.116	-14.228.884	-1.568.500	0	-15.797.384	0
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	468.873.797	436.325.970	486.706.309	-50.380.339	38.917.180	0	-11.463.159	0
21	=	Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	468.873.797	436.325.970	486.706.309	-50.380.339	38.917.180	0	-11.463.159	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)	468.873.797	436.325.970	486.706.309	-50.380.339	38.917.180	0	-11.463.159	0

Teilfinanzrechnungen

Übersicht der anteiligen Einzahlungen / Auszahlungen

hier: nur Investitionstätigkeit

Teilfinanzrechnungen	Einzahl. aus Investitionstätigkeit	Auszahl. aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	Seite
	in EUR	in EUR	in EUR	
THH 1 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und OV	0	-60.070	-60.070	47
THH 2 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben	0	-317.795	-317.795	47
THH 3 Rechtsamt	0	0	0	48
THH 4 Rechnungsprüfungsamt	0	-4.113	-4.113	48
THH 5 Presse- und Öffentlichkeitsreferat	0	0	0	49
THH 6 Management Dezernat II	0	0	0	49
THH 7 Umweltschutzamt	3.764	-36.254	-32.490	50
THH 8 Amt für Schule und Bildung	1.900.951	-12.131.646	-10.230.696	50
THH 9 Amt für Kinder, Jugend und Familie	126.817	-2.291.378	-2.164.560	51
THH 10 Forstamt	45.274	-1.114.240	-1.068.966	51
THH 11 Management Dezernat III	0	0	0	52
THH 12 Kultur- und Bibliothekswesen	1.737.258	-7.115.315	-5.378.057	52
THH 13 Amt für Soziales und Senioren	0	-9.335	-9.335	53
THH 14 Amt für Migration und Integration	0	-36.567.825	-36.567.825	53
THH 15 Management Dezernat IV	0	-489.705	-489.705	54
THH 16 Amt für Bürgerservice und Infoverarbeitung	4.787	-1.237.357	-1.232.570	54
THH 17 Stadtkämmerei	0	-11.655.148	-11.655.148	55
THH 18 Amt für öffentliche Ordnung	0	-425.088	-425.088	55
THH 19 Standesamt	0	0	0	56
THH 20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz	500.112	-2.595.483	-2.095.370	56
THH 21 Vermessungsamt	0	-90.396	-90.396	57
THH 22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen	18.375.672	-7.602.965	10.772.708	57
THH 23 Management Dezernat V	0	0	0	58
THH 24 Planung, Entwicklung, Bauen	0	-2.849.009	-2.849.009	58
THH 25 Gebäudemanagement Freiburg	75.833	-4.431.460	-4.355.627	59
THH 26 Garten- und Tiefbauamt	2.336.020	-10.169.203	-7.833.182	59
THH 61 Allgemeine Finanzwirtschaft	8.193	0	8.193	60
Summe	25.114.683	-101.193.783	-76.079.100	

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 Finanzierungsmittelüberschusses/ -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 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.248	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.248	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.547	0	-44.476	44.476	-400.000	-24.500	-380.024	-143.600
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-21.619	-10.000	-15.595	5.594	-83.130	0	-77.536	-44.500
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-28.166	-10.000	-60.070	50.070	-483.130	-24.500	-457.560	-188.100
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-7.917	-10.000	-60.070	50.070	-483.130	-24.500	-457.560	-188.100
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-5.270.878	-4.784.823	-5.191.231	406.408	-533.810	-81.900	-209.302	-250.100

THH-02 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	450	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	450	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-421.197	-1.153.600	-272.136	-881.464	401.270	-161.000	-641.194	-591.700
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-15.048	-200.000	-45.658	-154.342	118.540	0	-35.802	-53.400
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-436.246	-1.353.600	-317.795	-1.035.805	519.810	-161.000	-676.995	-645.100
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-435.796	-1.353.600	-317.795	-1.035.805	519.810	-161.000	-676.995	-645.100
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-22.977.402	-33.964.708	-21.463.223	-12.501.485	1.997.400	-462.800	-10.966.885	-995.800

THH-03 Rechtsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		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	0	0	-3.150	0	-3.150	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	-3.150	0	-3.150	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	-3.150	0	-3.150	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-1.016.553	-972.595	-1.085.264	112.669	-86.150	0	26.519	0

THH-04 Rechnungsprüfungsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		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	-4.113	4.113	0	0	4.113	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-4.113	4.113	0	0	4.113	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	-4.113	4.113	0	0	4.113	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-1.487.869	-1.331.157	-1.553.247	222.089	-25.140	0	196.949	0

THH-05 Presse- und Öffentlichkeitsreferat

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		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	-1.310	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.310	0	0	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.310	0	0	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-907.324	-1.015.785	-935.715	-80.071	81.800	-3.700	-1.971	-3.700

THH-06 Management Dezernat II

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		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	-510.259	-478.256	-564.557	86.301	-800	0	85.501	0

THH-07 Umweltschutzamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	3.764	-3.764	3.770	0	6	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	3.764	-3.764	3.770	0	6	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.777	0	-12.322	12.322	0	-12.700	-378	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-23.932	23.932	-3.770	-20.200	-39	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.777	0	-36.254	36.254	-3.770	-32.900	-416	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-50.777	0	-32.490	32.490	0	-32.900	-410	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-5.161.031	-5.630.220	-5.573.615	-56.604	106.610	-1.227.300	-1.177.294	-1.128.500

THH-08 Amt für Schule und Bildung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	780.408	500.000	1.883.723	-1.383.723	1.288.790	0	-94.933	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	7.094	0	10.375	-10.375	11.550	0	1.175	0
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	4.500	4.500	4.500	0	0	0	0	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	2.353	-2.353	0	0	-2.353	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	792.002	504.500	1.900.951	-1.396.451	1.300.340	0	-96.111	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.130.123	-13.940.000	-10.889.368	-3.050.632	-831.850	-9.223.800	-13.106.282	-10.684.900
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.197.933	-842.500	-1.242.279	399.779	-610.330	-279.400	-489.951	-461.500
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.328.056	-14.782.500	-12.131.646	-2.650.854	-1.442.180	-9.503.200	-13.596.234	-11.146.400
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-7.536.054	-14.278.000	-10.230.696	-4.047.304	-141.840	-9.503.200	-13.692.344	-11.146.400
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-13.968.753	-25.296.780	-21.723.686	-3.573.094	-37.360	-11.084.800	-14.695.254	-12.185.400

THH-09 Amt für Kinder, Jugend und Familie

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	70.000	124.000	-54.000	0	0	-54.000	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	2.817	-2.817	0	0	-2.817	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	70.000	126.817	-56.817	0	0	-56.817	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.295.758	-1.180.000	-887.579	-292.421	-1.240.070	-185.500	-1.717.991	-1.459.300
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-190.347	-443.000	-37.877	-405.123	-19.360	0	-424.483	-410.900
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-1.562.489	-1.394.500	-1.365.921	-28.579	2.640	-184.000	-209.939	-181.800
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.048.593	-3.017.500	-2.291.378	-726.122	-1.256.790	-369.500	-2.352.412	-2.052.000
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.048.593	-2.947.500	-2.164.560	-782.940	-1.256.790	-369.500	-2.409.230	-2.052.000
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-122.784.836	-110.326.407	-119.044.323	8.717.916	-3.696.520	-491.900	4.529.496	-2.169.400

THH-10 Forstamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-10.124	0	45.274	-45.274	115.610	0	70.336	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.124	0	45.274	-45.274	115.610	0	70.336	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-4.166	4.166	0	0	4.166	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-153.685	-491.000	-1.000.603	509.603	-366.220	-223.900	-80.517	-68.100
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-45.637	0	-109.472	109.471	-30.910	-77.500	1.061	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-199.321	-491.000	-1.114.240	623.240	-397.130	-301.400	-75.290	-68.100
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-209.446	-491.000	-1.068.966	577.966	-281.520	-301.400	-4.954	-68.100
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-1.757.966	-3.174.773	-2.793.420	-381.352	-18.320	-486.500	-886.172	-68.100

THH-11 Management Dezernat III

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		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	-1.500.117	-1.388.778	-1.878.890	490.112	-214.170	0	275.942	-10.000

THH-12 Kultur- und Bibliothekswesen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	521.185	727.000	1.737.258	-1.010.258	65.250	0	-945.008	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	521.185	727.000	1.737.258	-1.010.258	65.250	0	-945.008	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-2.767	2.767	0	0	2.767	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.668.981	-4.350.000	-6.635.152	2.285.152	-411.250	-3.804.000	-1.930.098	-1.573.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-237.722	-255.000	-477.396	222.396	-40.420	-122.900	59.076	-56.000
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-359.245	0	0	0	0	-65.000	-65.000	-65.000
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.265.947	-4.605.000	-7.115.315	2.510.315	-451.670	-3.991.900	-1.933.255	-1.694.000
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-4.744.762	-3.878.000	-5.378.057	1.500.057	-386.420	-3.991.900	-2.878.263	-1.694.000
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-19.218.458	-18.645.048	-20.472.495	1.827.446	-326.140	-4.729.500	-3.228.194	-2.076.800

THH-13 Amt für Soziales und Senioren

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		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	-8.456	-16.000	-9.335	-6.665	0	0	-6.665	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.456	-16.000	-9.335	-6.665	0	0	-6.665	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-8.456	-16.000	-9.335	-6.665	0	0	-6.665	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-99.300.469	-93.332.134	-99.672.711	6.340.577	-1.013.970	-43.200	5.283.407	-217.000

THH-14 Amt für Migration und Integration

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		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	-52.812	-2.080.000	-89.459	-1.990.541	2.079.690	0	89.149	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-14.152.653	-250.000	-36.315.044	36.065.043	-23.098.550	-10.573.200	2.393.293	-3.985.300
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-484.960	-15.000	-163.324	148.324	0	0	148.324	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.690.425	-2.345.000	-36.567.825	34.222.825	-21.018.860	-10.573.200	2.630.765	-3.985.300
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-14.690.425	-2.345.000	-36.567.825	34.222.825	-21.018.860	-10.573.200	2.630.765	-3.985.300
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-26.224.570	-17.663.890	-50.356.111	32.692.221	-24.257.150	-10.573.200	-2.138.129	-3.985.300

THH-15 Management Dezernat IV

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		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
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-407.482	-1.560.000	-489.705	-1.070.295	23.630	-549.500	-1.596.165	-1.515.700
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-407.482	-1.560.000	-489.705	-1.070.295	23.630	-549.500	-1.596.165	-1.515.700
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-407.482	-1.560.000	-489.705	-1.070.295	23.630	-549.500	-1.596.165	-1.515.700
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-2.843.360	-3.370.979	-2.554.007	-816.972	-113.240	-549.500	-1.479.712	-1.515.700

THH-16 Amt für Bürgerservice und Informationsverarbeitung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	4.787	-4.787	0	0	-4.787	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	4.787	-4.787	0	0	-4.787	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.180.750	-2.010.000	-1.237.357	-772.643	-55.060	0	-827.703	-42.000
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.180.750	-2.010.000	-1.237.357	-772.643	-55.060	0	-827.703	-42.000
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.180.750	-2.010.000	-1.232.570	-777.430	-55.060	0	-832.490	-42.000
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-10.013.414	-10.034.409	-9.980.802	-53.607	-161.510	-275.700	-490.817	-510.200

THH-17 Stadtkämmerei

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergän-	Ermäch-	Verfüg-	Ermäch-
			Vorjahr 2015	2016	2016	Ansatz- Ergebnis	zende Festle- gungen im HH- Vollzug	tigungs- übertra- gung aus 2015	bare Mittel abzgl. Ergebnis	tigungs- übertra- gung nach 2017
			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	-3.712	-6.000	0	-6.000	0	0	-6.000	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-4.730.300	-5.000.000	-7.446.650	2.446.650	-26.000	0	2.420.650	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-5.343.954	-4.708.510	-4.208.498	-500.012	0	0	-500.012	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.077.966	-9.714.510	-11.655.148	1.940.638	-26.000	0	1.914.638	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-10.077.966	-9.714.510	-11.655.148	1.940.638	-26.000	0	1.914.638	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-28.531.781	-26.619.863	-31.130.378	4.510.515	-220.480	-420.800	3.869.235	0

THH-18 Amt für öffentliche Ordnung

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergän-	Ermäch-	Verfüg-	Ermäch-
			Vorjahr 2015	2016	2016	Ansatz- Ergebnis	zende Festle- gungen im HH- Vollzug	tigungs- übertra- gung aus 2015	bare Mittel abzgl. Ergebnis	tigungs- übertra- gung nach 2017
			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	-127.545	-305.000	-425.088	120.088	-6.210	-267.700	-153.822	-147.000
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-127.545	-305.000	-425.088	120.088	-6.210	-267.700	-153.822	-147.000
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-127.545	-305.000	-425.088	120.088	-6.210	-267.700	-153.822	-147.000
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	137.944	-410.598	1.843.015	-2.253.613	149.120	-267.700	-2.372.193	-147.000

THH-19 Standesamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		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	0	0	-23.630	0	-23.630	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	-23.630	0	-23.630	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	-23.630	0	-23.630	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-935.121	-791.233	-1.058.398	267.165	-67.250	0	199.915	0

THH-20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	372.492	400.500	496.405	-95.905	0	0	-95.905	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	350	0	3.708	-3.708	0	0	-3.708	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	372.842	400.500	500.112	-99.612	0	0	-99.612	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-34	34	0	0	34	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.534.503	-2.100.000	-1.574.235	-525.765	-198.000	-1.830.000	-2.553.765	-2.304.300
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.847.333	-1.570.000	-1.021.214	-548.786	-139.000	-1.124.300	-1.812.086	-1.509.200
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.381.836	-3.670.000	-2.595.483	-1.074.517	-337.000	-2.954.300	-4.365.817	-3.813.500
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.008.994	-3.269.500	-2.095.370	-1.174.130	-337.000	-2.954.300	-4.465.430	-3.813.500
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-14.209.192	-12.825.862	-13.333.219	507.357	-415.670	-2.954.300	-2.862.613	-3.816.000

THH-21 Vermessungsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		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	-8.100	-90.396	82.296	-66.960	0	15.336	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-8.100	-90.396	82.296	-66.960	0	15.336	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-8.100	-90.396	82.296	-66.960	0	15.336	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-2.495.771	-1.330.533	-2.534.305	1.203.771	16.710	-17.000	1.203.481	0

THH-22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	290.805	-290.805	0	0	-290.805	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	16.059.002	7.515.000	18.084.867	-10.569.867	7.345.360	0	-3.224.507	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.059.002	7.515.000	18.375.672	-10.860.672	7.345.360	0	-3.515.312	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.544.647	-2.518.000	-1.758.063	-759.937	-5.300.880	-1.073.100	-7.133.917	-368.000
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-895.610	-2.200.000	-844.902	-1.355.098	0	-213.300	-1.568.398	-2.202.600
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.416	0	-5.000.000	5.000.000	0	0	5.000.000	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.442.672	-4.718.000	-7.602.965	2.884.965	-5.300.880	-1.286.400	-3.702.315	-2.570.600
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	11.616.330	2.797.000	10.772.708	-7.975.708	2.044.480	-1.286.400	-7.217.628	-2.570.600
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	11.315.867	3.132.626	12.299.979	-9.167.353	2.240.780	-1.291.800	-8.218.373	-3.237.100

THH-23 Management Dezernat V

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		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	-594.783	-513.851	-638.260	124.409	-1.560	0	122.849	0

THH-24 Planung, Entwicklung und Bauen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	808.648	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	808.648	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-2.816.917	2.816.917	0	0	2.816.917	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-1.692	1.692	-1.700	0	-8	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-547.746	-2.349.700	-30.400	-2.319.300	0	-902.000	-3.221.300	-2.133.300
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-547.746	-2.349.700	-2.849.009	499.309	-1.700	-902.000	-404.391	-2.133.300
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	260.902	-2.349.700	-2.849.009	499.309	-1.700	-902.000	-404.391	-2.133.300
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-6.312.156	-12.822.903	-10.335.074	-2.487.829	419.420	-2.762.900	-4.831.309	-4.672.000

THH-25 Gebäudemanagement Freiburg

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	27.500	0	75.833	-75.833	20.000	0	-55.833	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	9.955	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.455	0	75.833	-75.833	20.000	0	-55.833	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.420.235	-1.822.900	-4.338.030	2.515.130	-2.176.070	-1.920.400	-1.581.340	-2.851.800
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-101.352	-260.000	-93.430	-166.570	-7.160	0	-173.730	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.521.586	-2.082.900	-4.431.460	2.348.560	-2.183.230	-1.920.400	-1.755.070	-2.851.800
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.484.131	-2.082.900	-4.355.627	2.272.727	-2.163.230	-1.920.400	-1.810.903	-2.851.800
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-47.041.057	-53.362.313	-51.571.792	-1.790.521	-993.290	-7.016.000	-9.799.811	-10.679.400

THH-26 Garten- und Tiefbauamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2015	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	817.171	1.310.000	2.300.174	-990.174	423.590	0	-566.584	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	865.068	1.000.000	35.846	964.154	0	0	964.154	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	48.375	0	0	0	9.420	0	9.420	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.730.613	2.310.000	2.336.020	-26.020	433.010	0	406.990	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-121.580	0	-37.617	37.617	-113.920	-34.500	-110.803	-166.000
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.435.458	-15.570.000	-8.320.717	-7.249.283	-817.180	-4.629.500	-12.695.963	-10.795.300
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-982.544	-540.000	-1.747.587	1.207.588	-563.870	-757.400	-113.682	-384.600
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-1.005.000	-63.281	-941.719	594.830	-600.000	-946.889	-839.500
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.539.583	-17.115.000	-10.169.203	-6.945.797	-900.140	-6.021.400	-13.867.337	-12.185.400
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-6.808.970	-14.805.000	-7.833.182	-6.971.818	-467.130	-6.021.400	-13.460.348	-12.185.400
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-40.631.657	-52.617.276	-44.864.355	-7.752.922	810.870	-9.341.800	-16.283.852	-14.010.900

THH-61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergän-	Ermäch-	Verfü-	Ermäch-
			Vorjahr	2016	2016	Ansatz-	zende	tigungs-	bare Mittel	tigungs-
			2015			Ergebnis	Festle-	übertra-	abzgl.	übertra-
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	55.204	0	8.193	-8.193	0	0	-8.193	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.204	0	8.193	-8.193	0	0	-8.193	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	55.204	0	8.193	-8.193	0	0	-8.193	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/ -bedarf	461.363.181	457.925.970	490.723.181	-32.797.211	35.329.650	0	2.532.439	0

ANHANG



Anhang zum Jahresabschluss

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	64
Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	65
Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	66
Pensionsrückstellungen beim Komm. Versorgungsverband Baden-Württemberg	66
Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen	67
Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung	68
Mögliche Verbindungen zukünftiger Haushaltsjahre (detailliert)	69
Erläuterungen außerordentlicher Erträge und Aufwendungen	71
Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br.	73
Berichtigungen der Eröffnungsbilanz	74

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 Nutzung verschiedener Ansatz- und Bewertungswahlrechte, die sich auf die Vermögens- und Ertragslage auswirken. Die nachfolgenden Ausführungen sollen Informationen über die Ausnutzung 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 I GemHVO in das NKHR übernommen werden. Im Rahmen der Datenübernahme wurde geprüft, ob die vorhandenen Anlagen den Anforderungen des NKHR entsprachen.

Bei beweglichen Vermögensgegenständen, deren Anschaffung oder Herstellung länger als sechs Jahre vor dem Stichtag 01.01.2015 der Eröffnungsbilanz zurückliegt, konnte nach § 62 I GemHVO von einer Bilanzierung abgesehen werden. Von diesem Wahlrecht hat die Stadt Freiburg i. Br., mit einer Ausnahme, Gebrauch gemacht: 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, sind bilanziert worden.

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

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

Entsprechend § 38 IV 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 min. 25.000 EUR je Vorratsart in der Bilanz aufgenommen.

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

Vermögensgegenstände, die regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert für die Stadt Freiburg i. Br. von nachrangiger Bedeutung ist, können mit einer gleichbleibenden Menge und einem gleichbleibenden Wert angesetzt werden (Festwertverfahren), sofern ihr Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Veränderungen unterliegt. Jedoch ist in der Regel alle fünf Jahre eine Inventur durchzuführen. Die Stadt Freiburg i. Br. lässt den Festwertansatz gem. § 37 II GemHVO grundsätzlich zu. Zum 31.12.2016 wird dieser aber nicht genutzt.

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

Bei der Stadt Freiburg i. Br. werden sämtliche abnutzbaren Anlagengüter linear abgeschrieben. Gem. § 46 II GemHVO sind immaterielle Vermögensgegenstände 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.

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

Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 hat sich bei der Bewertung der Bilanzposition „1.2.8 Vorräte“ eine Neuerung ergeben.

Vorräte sind Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Stadt dienen, z. B. Heizöl, geschlagenes Holz oder Streusalz. Vorräte werden verbraucht, sind somit nicht abnutzbar und daher nicht planmäßig abzuschreiben. Die Bestände an Vorräten werden per Inventur zum 31.12. eines Jahres manuell erfasst und in der Finanzwesensoftware eingebucht.

Seit dem Jahresabschluss 2016 werden Vorräte ab einem Gesamtwert von 25.000 EUR in der Bilanz aufgenommen. Zuvor gab es keine Wertgrenze.

Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Zum 31.12.2016 liegt kein Fall vor, bei dem die Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten einbezogen wurden.

Pensionsrückstellungen beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg

Der auf die Stadt Freiburg i. Br. entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) auf Grund von § 27 V des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen beträgt 466.067.553 EUR.

Pensionsrückstellungen	31.12.2016 in EUR
Rückstellungen des KVBW	466.067.553

Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

Mit nachfolgender Tabelle soll die Finanzierung des Anteils der Investitionsauszahlungen, der nicht durch Investitionseinzahlungen gedeckt ist, transparent gemacht werden. Dieser Anteil liegt im Haushaltsjahr 2016 bei rd. 76 Mio. EUR.

Der Großteil hiervon (rd. 61 Mio. EUR) konnte durch den Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung gedeckt werden. Der daraus resultierende Finanzierungsmittelbedarf beläuft sich auf rd. 15 Mio. EUR und wurde durch die Aufnahme von Darlehen ausgeglichen.

Der Darlehensaufnahme von rd. 50 Mio. EUR stehen Darlehenstilgungen von rd. 24 Mio. EUR (inkl. Ablösungen und Neuaufnahmen) gegenüber, was einer Nettokreditaufnahme von rd. 26 Mio. EUR entspricht. Damit übersteigt die Nettokreditaufnahme den Finanzierungsmittelbedarf um rd. 10 Mio. EUR und führt folglich zu einer Erhöhung des Finanzierungsmittelbestands in dieser Höhe.

		31.12.2016 in EUR
	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	- 76.079.100
	<i>Hiervon: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	+ 25.114.683
	<i>Hiervon: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	- 101.193.783
+	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	+ 60.636.198
=	Finanzierungsmittelbedarf	- 15.442.902
+	Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit (Nettokreditaufnahme)	+ 25.848.314
	<i>Hiervon: Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten</i>	+ 50.075.000
	<i>Hiervon: Auszahlungen für die Tilgung von Krediten</i>	- 24.226.686
=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands	+ 10.405.412

Zum 31.12.2016 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 2016 Rechtsverpflichtungen. Die Voraussetzungen des § 21 GemHVO (Verpflichtungsreserve) lagen vor, sodass folgende Gesamtbeträge in das Haushaltsjahr 2017 als Ermächtigungsübertragung übertragen wurden:

Ergebnishaushalt in EUR	Finanzhaushalt in EUR	Summe in EUR
15.138.400	42.690.100	57.828.500

Darüber hinaus wurden weitere Haushaltsansätze, für die keine rechtliche Verpflichtung besteht (ungebundene Mittel), in das Haushaltsjahr 2017 übertragen:

Ergebnishaushalt in EUR	Finanzhaushalt in EUR	Summe in EUR
1.501.700	2.348.200	3.849.900

Die Höhe der in der Haushaltssatzung des Doppelhaushalts 2015/2016 genehmigten und die zum 31.12.2016 in Anspruch genommene Kreditermächtigung lauten wie folgt:

Kreditermächtigung	Betrag in EUR
Genehmigte Kreditermächtigung	37.150.000
Hiervon zum 31.12.2016 in Anspruch genommen	25.848.314

Mögliche Verbindungen zukünftiger Haushaltsjahre (detailliert)

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

Bürgschaften	Betrag in EUR
Baudarlehen LKB	38.730.155
Bürgschaften für das Wohnungs- und Siedlungswesen	43.880.542
Bürgschaften für Handel, Industrie und Gewerbe	74.321.731
Bürgschaften für sonstige Zwecke	3.280.185
Summe	160.212.613

Gewährträgerschaften	Betrag in EUR
Vereinigung Freiburger Sozialarbeit e.V.	4.070.000
Jugendhilfswerk e. V.	9.800.000
Freiburger Kommunalbauten GmbH	6.720.000
Jugendbildungswerk e.V.	1.050.000
Jugendbegegnungsstätte Freiburg St. Georgen e. V.	610.000
Frauen und Kinderschutzhaus Freiburg e. V.	472.000
Freiburger Stadtbau GmbH	9.350.000
Forum Weingarten 2000 e. V.	379.000
Musikschule Freiburg e.V.	4.150.000
ASF GmbH	22.540.000
FWTM GmbH & Co. KG	7.100.000
Regio Bäder GmbH	3.560.000
Badischer Landesverband für Prävention und Rehabilitation e.V.	35.340.000
f.q.b. gGmbH	2.030.000
Waisenhausstiftung	915.109
Adelhausenstiftung	1.230.976
Heiliggeistspitalstiftung	4.748.772
Summe	114.065.857

Ermächtigungsübertragungen	Betrag in EUR
Verpflichtungsreserve (Gebundene Mittel)	57.828.500
Ergebnishaushalt	15.138.400
Finanzhaushalt	42.690.100
Verfügungsreserve (Ungebundene Mittel)	3.849.900
Ergebnishaushalt	1.501.700
Finanzhaushalt	2.348.200
Summe	61.678.400

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	Betrag in EUR
Erweiterung Adolf-Reichwein-Schule GTS	1.752.156
Neubau Sporthalle Berufschulzentrum	1.142.995
Erweiterung Anne-Frank-Schule GTS u. KiTa	126.201
Neubau Staudingerschule	1.086.113
Sanierung Haus der Jugend	328.256
Gesamtsanierung Augustinermuseum	5.000.000
Neubau / Erweiterung / Umbau Hauptfeuerwache	3.000.000
Investitionspauschale für Energiesparmaßnahmen	88.137
Betzenhausen-Bischofslinde / Sundgauallee	4.449
Schlossberg WH Rettungszufahrt Greiffeneckschlössle	412.807
Summe	12.941.114

Kreditermächtigung	Betrag in EUR
Genehmigte Kreditermächtigung	37.150.000

Mögliche Verbindungen	Betrag in EUR
Summe	386.047.984

Erläuterungen 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 2016 in EUR	Ergebnis 2016 in EUR	Abweichung in EUR
22	Außerordentliche Erträge	1.366.620	16.509.467	15.142.847

Außerordentliche Erträge entstehen aus unvorhergesehenen Ereignissen und Geschäftsvorfällen, welche sich klar von denen der gewöhnlichen Tätigkeit der Kommune unterscheiden. Der Großteil der außerordentlichen Erträge wird durch Grundstücksverkäufe über Buchwert erzielt. Der außerordentliche Ertrag entspricht hierbei dem Saldo aus dem Buchwert in der Bilanz und dem Verkaufswert des Grundstückes.

Für die erste Haushaltsplanung (2015/2016) nach dem NKHR lagen in diesem Bereich noch keine Erfahrungswerte vor. Künftig und bereits mit Aufstellung des zweiten doppelhaushaltsplanarigen Haushaltsplanes 2017/2018 wurden die außerordentlichen Erträge aus Grundstücksverkäufen aufgrund von Erfahrungswerten entsprechend geplant.

Geschäftsvorfälle im Haushaltsjahr 2016:

Der außerordentliche Ertrag im Haushaltsjahr 2016 in Höhe von 16.505.467 EUR setzt sich aus einer Vielzahl von einzelnen Buchungsvorgängen zusammen. Die höchsten Erträge werden in der folgenden Tabelle dargestellt.

Bezeichnung	Betrag in EUR	Erläuterung
Grundstücksveräußerungen	15.648.862	Veräußerung von insgesamt ca. 150 Grundstücken im Haushaltsjahr 2016
Sacheinlage	696.661	Aufdeckung stiller Reserven im Rahmen einer Grundstückseinbringung in die Messe Freiburg Objektträger GmbH & Co.KGt
Gebäudeverkauf	133.000	Verkauf des Gebäudes „Bauhöferstraße 47“ über Buchwert

Außerordentliche Erträge werden im Sonderergebnis verbucht und erhöhen das Gesamtergebnis.

Außerordentliche Aufwendungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2016 in EUR	Ergebnis 2016 in EUR	Abweichung in EUR
23	Außerordentliche Aufwendungen	0	1.394.857	- 1.394.857

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 2016:

Da die Aufwendungen außerplanmäßig sind, können diese in der Regel auch nicht geplant werden. Der außerordentliche Aufwand in Höhe von 1.394.857 EUR setzt sich aus einer Vielzahl von einzelnen Buchungsvorgängen zusammen. Die höchsten Aufwendungen werden in der folgenden Tabelle dargestellt.

Bezeichnung	Betrag in EUR	Zusatz
Abriss Jugendtreff	503.184	Abriss der „Unterführung Siegesdenkmal“ im Rahmen der Neugestaltung des Europaplatzes
Abriss Wohnheime	310.777	Abriss der Flüchtlingswohnheime in der Bissierstraße 9 aufgrund von Neubauten

Außerordentliche Aufwendungen werden im Sonderergebnis verbucht und vermindern das Gesamtergebnis.

Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br.

Leitung der Verwaltung zum 31.12.2016

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

Mitglieder des Gemeinderats zum 31.12.2016

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
Stadtrat Berthold Bock
Stadtrat Udo Harter
Stadträtin Carolin Jenkner
Stadtrat Wendelin Graf von Kageneck
Stadtrat Martin Kotterer
Stadträtin Dr. Sylvie Nantcha (ab 03.03.2016)
Stadtrat Hansjörg Sandler (bis 03.03.2016)
Stadtrat Bernhard Schätzle
Stadtrat Dr. Klaus Schüle

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 Hendrijk Guzzoni
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 Coinneach McCabe (bis 27.09.2016)
Stadtrat Lukas Mörchen
Stadtrat Sergio Schmidt
Stadträtin Monika Stein (ab 27.09.2016)
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 2016 wurden folgende Positionen aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2015 korrigiert:

Geschäftsvorfall	Bilanzposition 01.01.2016	Bilanzposition 31.12.2016	Veränderung Basiskapital in EUR
Kamerale Rücklage „Spende“	1.2.3. Zweckgebundene Rücklagen	1.1 Basiskapital	+ 45.121,21 *
Kassenautomat ASS	1.3.8 privatrechtliche Forderungen	1.1 Basiskapital	+ 858.543,77 **
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	1.1 Basiskapital	+ 176.702,69 ***

* Eine in der Kameralistik gebildete Rücklage für eine erhaltene Spende muss nach der Novellierung der GemHVO (hier: § 23) im Jahr 2016 ergebnisneutral gegen das Basiskapital aufgelöst werden.

** Der zum 01.01.2015 vorhandene Geldbestand im Kassenautomaten im Amt für Soziales und Senioren (ASS) wurde nachträglich in die Bilanz aufgenommen.

*** Nach der Novellierung der GemHVO (hier: § 41) zählen Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren nicht mehr zu den Pflichtrückstellungen und wurden daher ergebnisneutral gegen das Basiskapital aufgelöst.

ANLAGEN ZUR BILANZ



Vermögensübersicht*

Vermögen		Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
		01.01.2016 ***	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr **	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	31.12.2016 (Σ Sp. 2 bis 6)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.772.679	284.419	0	-47.976	0	-319.290	1.689.831
2	Sachvermögen (ohne Vorräte)	996.403.743	87.624.535	-2.671.426	-2.862	0	-44.562.864	1.036.791.126
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	139.409.613	1.001.467	-1.647.096	-56.023	0	-334.795	138.373.166
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	497.837.372	42.323.279	-781.691	19.288.209	0	-25.008.026	533.659.144
2.3	Infrastrukturvermögen	276.982.529	6.821.942	-49.996	2.012.716	0	-13.512.740	272.254.451
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	3.824.321	3.980.595	-10.912	1.786.241	0	-1.634.378	7.945.866
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.270.360	283.011	0	0	0	-6.319	5.547.053
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	11.392.037	985.445	-149	408.406	0	-1.533.298	11.252.442
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.147.000	2.184.090	-7.852	2.199.799	0	-2.533.308	10.989.730
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	52.540.511	30.044.705	-173.731	-25.642.211	0	0	56.769.275
3	Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	207.063.143	113.144.705	-65.066.649	50.839	0	0	255.192.038
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	201.013.197	8.142.661	0	50.839	0	0	209.206.697
3.2	Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	3.292.702	650	0	0	0	0	3.293.352
3.3	Sondervermögen	542.996	0	0	0	0	0	542.996
3.4	Ausleihungen	1.650.982	0	-8.268	0	0	0	1.642.714
3.5	Wertpapiere	563.266	105.001.394	-65.058.380	0	0	0	40.506.279
Insgesamt		1.205.239.564	201.053.660	-67.738.075	0	0	-44.882.154	1.293.672.995

*Anlagenspiegel

** In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.2 oder Nr. 2.3)

*** entspricht dem Stand zum 31.12. des Vorjahres

**** Abweichung zwischen dem Endbestand zum 31.12.2015 und dem Anfangsbestand zum 01.01.2016 (bei Position „2.2“ 2.225 EUR; bei Position „2.3“ 1.077 EUR)
Grund der Abweichungen sind nachträgliche Abschreibungen durch Korrekturen in der Anlagenbuchhaltung.

Forderungsübersicht*

Art der Forderungen		Gesamtbetrag am 01.01.2016	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Gesamtbetrag am 31.12.2016
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	17.471.383,69	303.371.015	301.222.462	33.250.491
2	Forderungen aus Transferleistungen	7.907.788	29.903.745	28.641.177	9.170.356
3	Privatrechtliche Forderungen	31.101.937,60	437.581.727	434.869.221	20.183.890
Summe aller Forderungen		56.481.109,37	770.856.487	764.732.860	62.604.737

* Diese Übersicht ist seit der Novellierung der GemHVO (hier: § 55) nicht mehr im Jahresabschluss vorgesehen und wird daher in künftigen Jahresabschlüssen nicht mehr aufgeführt.

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

Schuldenübersicht

Art der Schulden		Gesamt- betrag am 01.01.2016*	Gesamt- betrag zum 31.12.2016	davon mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) weniger(-) *****
				bis zu 1 Jahr **	über 1 bis 5 Jahre ***	mehr als 5 Jahre ****	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Geldschulden	141.273.113	183.290.330	44.332.453	33.419.939	105.537.938	+ 42.017.217
1.1	Anleihen						
1.2	Kredite für Investitionen	141.273.113	167.121.427	28.163.550	33.419.939	105.537.938	+ 25.848.314
1.2.1	Bund						
1.2.2	Land						
1.2.3	Gemeinden und Gemeindeverbände						
1.2.4	Zweckverbände und dergleichen						
1.2.5	sonstiger öffentlicher Bereich						
1.2.6	Kreditmarkt	141.273.113	167.121.427	28.163.550	33.419.939	105.537.938	+ 25.848.314
1.3	Kassenkredite (einschl. Liquiditätsverbund)*		16.168.903	16.168.903			+16.168.903
2	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	3.551.253	3.083.610				- 467.643
Gesamtschulden Kernhaushalt		144.824.366	186.373.940	44.332.453	33.419.939	105.537.938	41.549.574

nachrichtlich:

3		Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung - Eigenbetrieb Stadtentwässerung -					
3.1	Anleihen						
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	166.584.007	170.055.092	2.556.884	11.091.615	156.406.593	+ 3.471.085
3.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)						
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						

3		Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung - Eigenbetrieb Theater Freiburg -					
3.1	Anleihen						
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	15.169.356	14.260.858	953.987	4.318.150	8.988.721	- 908.498
3.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	5.891.800	3.093.038	3.093.038			- 2.798.762
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						

3		Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung - Eigenbetrieb Abfallwirtschaft -					
3.1	Anleihen						
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
3.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	4.765.485	2.911	2.911			- 4.762.574
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	54	87	87			+ 33

* Die Stadt Freiburg i. Br. nimmt mit ihrem Girokonto am Liquiditätsverbund (u.a. Stadtkasse, Eigenbetriebe, Städt. Gesellschaften) teil. Zum 31.12.2016 bestand eine Verbindlichkeit gegenüber dem Liquiditätsverbund, da das Girokonto der Stadt Freiburg i. Br. kurzzeitig mit rd. 16 Mio. EUR im Minus war.

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 01.01.2016*	Gesamt- betrag zum 31.12.2016	davon mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) weniger(-) *****
	EUR	EUR	bis zu 1 Jahr **	über 1 bis 5 Jahre ***	mehr als 5 Jahre ****	EUR
	1	2	3	4	5	6

3 Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung - Eigenbetrieb Neubau Verwaltungszentrum -						
3.1	Anleihen					
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	17.000.010	52.100.009	9		52.100.000
3.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	5.237.187				- 5.237.187
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					

3 Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung - Sanierungsverfahren Gutleutmatten -						
3.1	Anleihen					
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.970.000	970.000	970.000		- 9.000.000
3.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)					
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					

3 Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung - Sanierungsverfahren Haid-Süd -						
3.1	Anleihen					
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.999.000	10.434.000		10.434.000	+ 1.435.000
3.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)					
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					

4 Schulden insgesamt (Kernhaushalt, Eigenbetriebe, Sanierungsverfahren)						
4.1	Anleihen					
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	192.411.479	244.886.294	30.087.546	48.172.089	166.626.659
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	182.478.479	189.319.944	21.821.736	11.091.615	156.406.593
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	3.551.307	3.083.697	87	0	0
Summe		378.441.265	437.289.935	51.909.369	59.263.704	323.033.252

* entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres
 ** Tilgung der Restschuld im 1. Folgejahr
 *** Tilgung der Restschuld im 2.bis 5. Folgejahr
 **** Tilgung der Restschuld ab dem 6. Folgejahr
 ***** Spalte 2 minus Spalte 1

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
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., September 2018



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.

Der Doppelhaushalt 2015/2016 war der erste städtische Haushalt nach dem NKHR. Nach Feststellung der Eröffnungsbilanz am 20.03.2018 (Drucksache G-18/045) wurde am 13.11.2018 (G-18/248) vom Gemeinderat der erste Jahresabschluss nach den neuen Regelungen mit Stichtag 31.12.2015 festgestellt.

In 2016 wurde der Gemeinderat anhand von zwei Finanzberichten (G-16/115 und G-16/185) über die Entwicklungen des Jahres 2016 unterrichtet. Vor Aufstellung des nun vorliegenden formellen Jahresabschlusses 2016 wurde der Gemeinderat über die vorläufigen Ergebnisse des Haushaltsjahres 2016 informiert (G-17/132).

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 2016 eingegangen und es werden Gründe für die **Entwicklung wesentlicher Positionen** der Ergebnis- und Finanzrechnung dargelegt.

Anhand der Entwicklung des Ergebnisses, des Zahlungsmittelüberschusses aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und des Verschuldungsstandes wird die **Finanzsituation am Ende des Haushaltsjahres** 2016 beschrieben.

Aus dem **Vergleich von Planansätzen** mit den tatsächlichen Werten ergibt sich für den Gemeinderat eine wichtige Informationsquelle für die Haushaltssteuerung und über die Erreichung der Planziele.

Außerdem sollen Aussagen zu Zielen und Strategien, dem Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung, Vorgängen von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres, zu erwartenden Entwicklungen und Risiken, der Entwicklung und Deckung von Fehlbeträgen sowie der Entwicklung von verbindlich vorgegebenen Kennzahlen getroffen werden. Im hier vorliegenden Rechenschaftsbericht 2016 wird auf diese Angaben aufgrund des rd. zweijährigen Zeitverzugs und damit einer fehlenden Aktualität verzichtet. Die Stadtkämmerei wird im Rechenschaftsbericht 2017 erstmals hierauf eingehen.

Zur besseren Lesbarkeit sind Rechnungsergebnisse in diesem Bericht (mit Ausnahme der meisten Tabellen) stets gerundet. Hierdurch können sich Rundungsdifferenzen ergeben.

Ergebnisrechnung

Primäre gesetzliche Vorgabe ist auch im NKHR der Haushaltsausgleich, also die Deckung von Aufwendungen durch entsprechende Erträge und somit auch von nicht zahlungswirksamen Vorgängen. Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2016 schließt im **ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss von 23,8 Mio. EUR** und im **Sonderergebnis mit einem Überschuss in Höhe von 15,1 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 70,1 Mio. EUR, das Sonderergebnis die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses auf 30,1 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 11 ff).

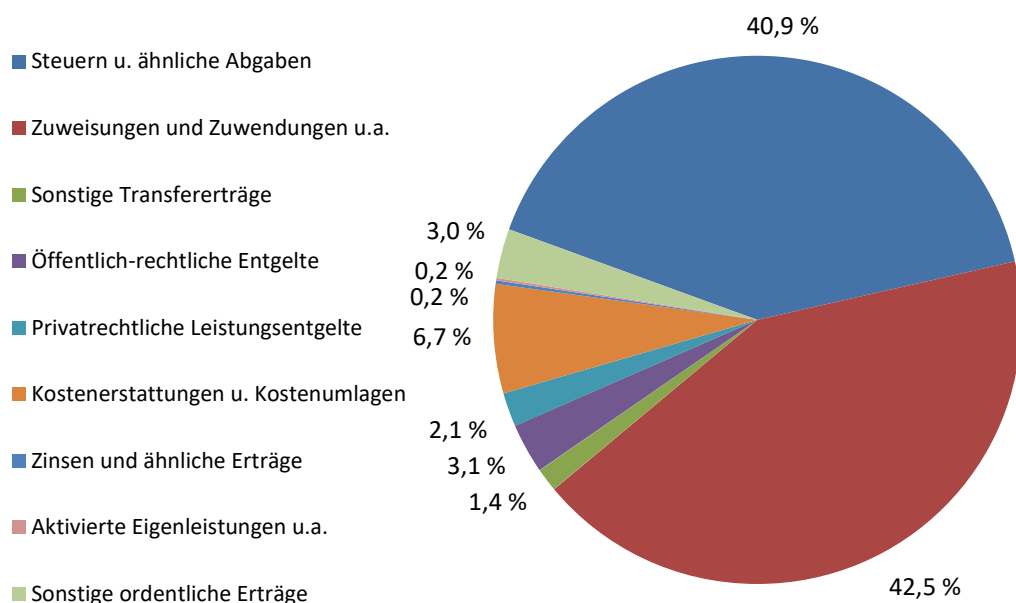
▪ Eckdaten der Ergebnisrechnung

	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Abweichung 2016 EUR*
Erträge	809.824.792	903.656.959	93.832.167
Aufwendungen	805.940.684	879.859.389	-73.918.705
Ordentliches Ergebnis	3.884.108	23.797.570	19.913.462
Außerordentliche Erträge	1.366.620	16.509.467	15.142.847
Außerordentliche Aufwendungen	0	1.394.857	-1.394.857
Sonderergebnis	1.366.620	15.114.610	13.747.990
Gesamtergebnis	5.250.728	38.912.180	33.661.452
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	26.980.231	60.636.198	33.655.967

* Bei den Abweichungen werden Verbesserungen positiv und Verschlechterungen negativ dargestellt.

■ Ordentliche Erträge

Die positive wirtschaftliche Entwicklung der vergangenen Jahre setzte sich auch in 2016 fort, was sich auf das Steueraufkommen und somit auf die Ertragslage entsprechend auswirkte. Statt geplanter Erträge von 810 Mio. EUR wurde im Ergebnis 2016 ein Gesamtertrag von 904 Mio. EUR erzielt. Der geplante Ansatz wurde somit um 93,8 Mio. EUR übertroffen.



Ertragsarten	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Abweichung 2016 EUR	Abweichung 2016 % (rd.)
Steuern u. ähnliche Abgaben	339.205.000	369.427.698	30.222.698	9
Zuweisungen und Zuwendungen u.a.	364.356.910	384.140.421	19.783.511	5
Sonstige Transfererträge	9.766.770	12.935.757	3.168.987	32
Öffentlich-rechtliche Entgelte	22.800.720	27.598.085	4.797.365	21
Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.690.490	18.731.786	41.296	0
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	27.573.342	60.324.702	32.751.360	119
Zinsen und ähnliche Erträge	3.359.590	1.892.917	-1.466.673	-44
Aktivierete Eigenleistungen u.a.	1.948.960	1.361.498	-587.462	-30
Sonstige ordentliche Erträge	22.123.010	27.244.096	5.121.086	23
Gesamtsumme	809.824.792	903.656.959	93.832.167	12

Die positive Entwicklung der **Steuern und ähnlichen Abgaben** lässt sich im Wesentlichen auf die Veränderung der Gewerbesteuererinnahmen zurückführen. Bei der Gewerbesteuer wurde der Haushaltsansatz von 150 Mio. EUR um 31,0 Mio. EUR übertroffen. Die sonstigen Steuereinnahmen entwickelten sich im Rahmen der Erwartungen.

Die Erhöhung der **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** resultiert vor allem aus Mehrerträgen der Erstattung des Landes nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) anhand der Pauschale für die vorläufige Unterbringung.

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** liegen die Erträge deutlich über den Planansätzen. Dies ist bedingt durch höhere Erträge bei den Konzessionsabgaben, hauptsächlich aber durch gestiegene Einnahmen aus Bußgeldern sowie aus Nachzahlungszinsen.

▪ **Entwicklung wesentlicher Ertragsarten**

A. Steuern

Steuerertragsarten ¹	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Abweichung 2016 EUR	Abweichung 2016 % (rd.)
Gewerbsteuer	150.000.000	181.012.198	31.012.198	21
Gemeindeanteil Einkommensteuer	106.600.000	105.531.178	-1.068.822	-1
Grundsteuer B	49.000.000	47.936.392	-1.063.608	-2
Grunderwerbsteuer	16.000.000	20.365.658	4.365.658	27
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	15.590.000	15.644.174	54.174	0
Vergnügungssteuer	3.700.000	4.483.664	783.664	21
Übernachtungssteuer	1.800.000	2.471.996	671.996	37
Zweitwohnungssteuer	500.000	481.595	-18.405	-4
Hundesteuer	425.000	464.049	39.049	9
Grundsteuer A	370.000	374.390	4.390	1
Gesamtsumme	343.985.000	378.765.294	34.780.294	10

A1. Gewerbesteuer

Die Erträge der Gewerbesteuer 2016 setzen sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt zusammen:

Aufteilung der Gewerbesteuereinnahmen	Ergebnis 2015 Mio. EUR	Ergebnis 2016 Mio. EUR
Gewerbesteuervorauszahlungen lfd. Jahr	127,0	136,1
Vorauszahlungen abw. Wirtschaftsjahr	4,7	4,5
Vorauszahlungen für frühere Jahre	12,2	5,1
Abschlusszahlungen	39,9	35,3
Summe Gewerbesteuer	183,8	181,0

¹ 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.

▪ **Aufteilung der Vorauszahlungen 2016 nach Branchen**

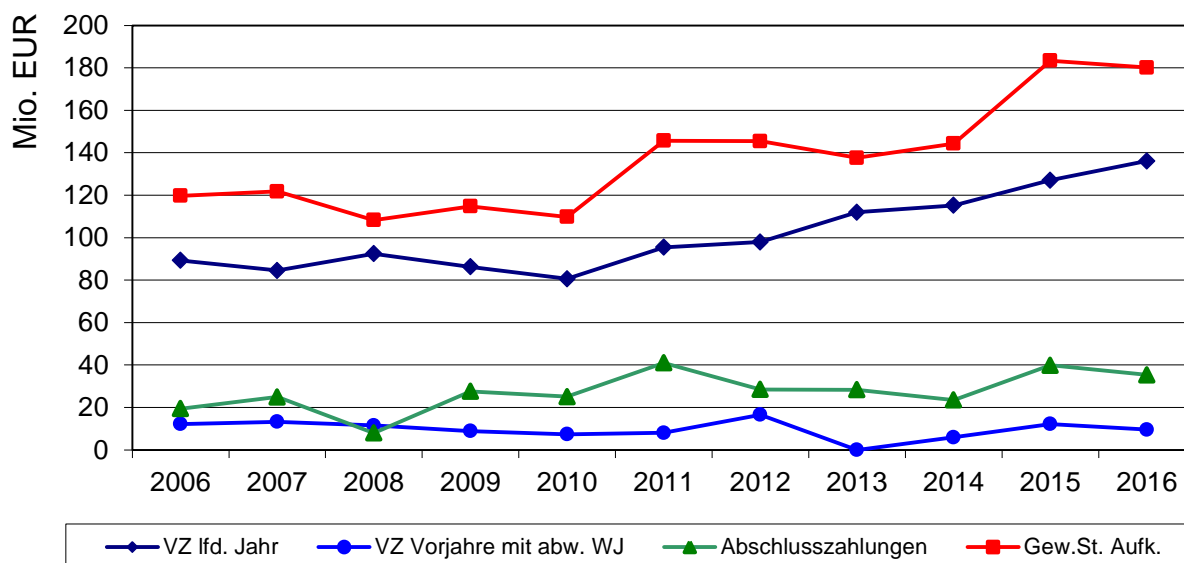
Branche	Steuerpflichtige	Vorauszahlungen lfd. Jahr und abw. Wirtschaftsjahr EUR	Anteil in % (rd.)
Gesundheit, Medizin	235	35.284.742	25
Finanzen, Versicherungen	114	19.622.501	14
Dienstleistungen	1.235	18.659.731	13
Groß- und Einzelhandel	849	18.466.451	13
Sonstiges (u.a. Verwaltungsges., Holdings, gewerbl. Vermietung, Verpachtung)	194	12.936.339	9
Industrielle Betriebe	239	12.297.300	9
Versorgung, Entsorgung, Verkehr, Umwelt	194	9.436.443	7
Gastronomie, Tourismus, Bildung	443	9.133.350	6
Handwerk, Landwirtschaft	669	4.921.963	4
Summe *	4.172	140.758.820	100

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

▪ **Anteile der stärksten Steuerzahler_Innen am Gesamtaufkommen**

5 Pflichtige zahlen	35.401.596	25,2 %
10 Pflichtige zahlen	47.632.105	33,8 %
15 Pflichtige zahlen	54.588.675	38,8 %
20 Pflichtige zahlen	59.898.287	42,6 %
25 Pflichtige zahlen	63.814.820	45,3 %

▪ **Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens 2006 – 2016**



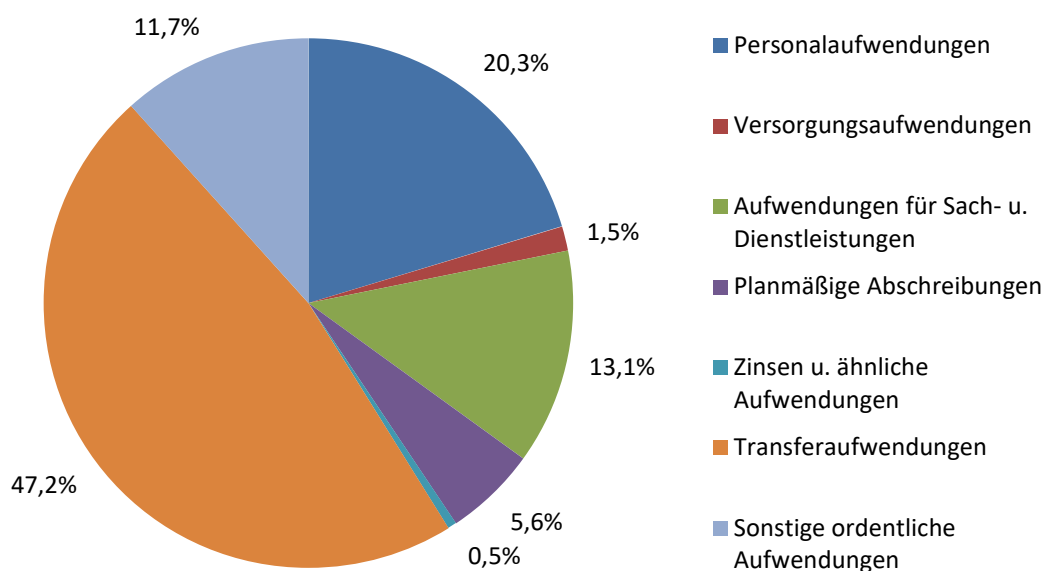
B. Finanzausgleich (FAG)

Die Erträge aus dem Finanzausgleich sind in der Gesamtergebnisrechnung in „Zuweisungen und Zuwendungen“ enthalten. Da sie eine wesentliche Einnahmequelle der Stadt Freiburg i. Br. sind, werden die entsprechenden Erträge nachfolgend separat aufgeführt.

Finanzausgleich	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Abweichung 2016 EUR	Abweichung 2016 % (rd.)
Schlüsselzuweisungen vom Land	218.100.000	221.762.874	3.662.874	2
Zuw. Untere Verwaltungsbehörde	4.140.000	4.122.351	-17.649	0
Zuw. Sonderbeh. EinglG	930.000	986.710	56.710	6
Zuw. Verwaltungsstrukturreform	1.360.000	1.441.328	81.328	6
Gesamtsumme	224.530.000	228.313.263	3.783.263	2

■ Ordentliche Aufwendungen

Insgesamt ergaben sich im Ergebnishaushalt ordentliche Aufwendungen von 880 Mio. EUR anstatt der veranschlagten 806 Mio. EUR. Dies entspricht einer **Erhöhung der ordentlichen Aufwendungen gegenüber dem Ansatz um rd. 74 Mio. EUR** (siehe Tabelle Folgeseite).



Aufwandsarten	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Abweichung 2016 EUR	Abweichung 2016 % (rd.)
Personalaufwendungen	176.184.328	178.829.046	-2.644.718	-2
Versorgungsaufwendungen	13.517.070	13.229.106	287.964	2
Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen	108.397.510	115.622.510	-7.225.000	-7
Planmäßige Abschreibungen	32.042.593	49.511.316	-17.468.723	-55
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	8.165.000	4.796.031	3.368.969	41
Transferaufwendungen	383.843.330	415.318.780	-31.475.450	-8
Sonstige ordentliche Aufwendungen	83.790.853	102.552.600	-18.761.747	-22
Gesamtsumme	805.940.684	879.859.389	-73.918.705	-9

Die im Doppelhaushalt 2015/2016 veranschlagten **planmäßigen Abschreibungen** wurden aufgrund der Werte des kameralen Rechnungswesens ermittelt. Die Abweichungen ergeben sich durch den Umstand, dass die tatsächlichen Abschreibungen auf der mittlerweile erfolgten Vermögenserfassung und -bewertung erfolgen.

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** wurde der Haushaltsansatz um 18,8 Mio. EUR überschritten. Die Überschreitung ergibt sich im Wesentlichen aufgrund folgender Sachverhalte:

- **Globaler Minderaufwand**
Im Jahr 2016 wurde ein globaler Minderaufwand in Höhe von 7,7 Mio. EUR veranschlagt. Da der globale Minderaufwand ein Instrument der Haushaltsplanung ist und im Haushaltsvollzug nie bewirtschaftet wird, kommt es hier immer zu einer Abweichung (in Höhe des globalen Minderaufwands).
- **Zuführung zu Rückstellungen für drohende Verbindlichkeiten**
Es wurden Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus möglichen Gewerbesteuererrückzahlungen (4,0 Mio. EUR) und aus möglichen Erstattungen von Unterhaltsvorschüssen (0,3 Mio. EUR) gebildet. Daneben wurden Rückstellungen in Höhe von 0,3 Mio. EUR für die Erstattung von Unterhaltsvorschüssen in Anspruch genommen.
Da für die erste Haushaltsplanung nach dem NKHR im Bereich der Rückstellungen noch keine Erfahrungswerte vorlagen, hat sich diese Abweichung in Höhe von 4,0 Mio. EUR ergeben.
- **Erstattungen an übrige Bereiche**
Die Erstattungen an übrige Bereiche (zum Beispiel Schulträger privater Schulen oder Vereine) lagen um 3,8 Mio. EUR über dem Ansatz (davon 2,8 Mio. EUR ursprünglich im Bereich Transferaufwendung geplant).

▪ **Entwicklung wesentlicher Aufwandsarten**

Aufwandsarten	Ansatz 2016 Mio. EUR	Ergebnis 2016 Mio. EUR	Abweichung 2016 Mio. EUR	Abweichung 2016 % (rd.)
FAG - Umlage	91.390.000	92.059.945	-669.945	-1
Gewerbesteuer-Umlage	24.640.000	26.391.921	-1.751.921	-7
KiTas Freie Träger	69.096.300	71.254.149	-2.157.849	-3
Transferleistungen AKI -netto-	38.897.020	41.579.849	-2.682.829	-7
Transferleistungen ASS -netto-	72.911.500	73.077.939	-166.439	0
Schulkindbetreuung -netto-	3.177.100	3.974.746	-797.646	-25
Personalaufwand	190.835.858	193.185.522	-2.349.664	-1

■ **Außerordentliche Erträge und Aufwendungen**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Abweichung 2016 EUR	Abweichung 2016 % (rd.)
Außerordentliche Erträge	1.366.620	16.509.467	15.142.847	1.108
Außerordentliche Aufwendungen	0	-1.394.857	-1.394.857	-

Für die erste Haushaltsplanung nach dem NKHR lagen für 2016 in diesem Bereich noch keine Erfahrungswerte vor. Künftig und bereits mit Aufstellung des zweiten doppischen Haushaltsplanes 2017/2018 wurden die **außerordentlichen Erträge** aus Grundstücksverkäufen aufgrund von Erfahrungswerten und mittlerweile vorliegenden Bilanzwerten entsprechend geplant.

Die außerordentlichen Erträge in Höhe von 16,5 Mio. EUR resultierten insbesondere aus Grundstücksverkäufen über Buchwert. Insgesamt wurden ca. 150 Grundstücke im Haushaltsjahr 2016 veräußert.

Da die **außerordentlichen Aufwendungen** außerplanmäßig sind, können diese in der Regel auch nicht geplant werden. Der Betrag in Höhe von 1,4 Mio. EUR ergibt sich hauptsächlich aus zwei Abbruchmaßnahmen im Rahmen von Bauvorhaben: Bei der Neugestaltung des Europaplatzes wurde die „Unterführung Siegesdenkmal“ abgebrochen, im Rahmen vom Neubau der Flüchtlingswohnheime in der Bissierstraße wurden die bestehenden Gebäude abgebrochen.

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

Finanzrechnung

Der positive Abschluss der Ergebnisrechnung setzte sich 2016 in der Finanzrechnung fort.

Der aus der Ergebnisrechnung resultierende liquiditätswirksame Überschuss (Zahlungsmittelüberschuss in der Finanzrechnung) erhöhte sich gegenüber dem Planansatz auf 60,6 Mio. EUR (+ 33,7 Mio. EUR) und konnte in vollem Umfang **direkt zur Finanzierung der in 2016 getätigten Investitionen und damit zur Senkung des Kreditbedarfs** herangezogen werden. Daneben trugen die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (v.a. Grundstücksverkäufe) zur weiteren Finanzierung des Investitionen bei.

Der verbleibende Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus Investitionstätigkeit und Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung) in Höhe von 15,4 Mio. EUR konnte durch eine entsprechende Nettokreditaufnahme von 25,8 Mio. EUR (den Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit) vollständig gedeckt werden.

Insgesamt zeigte der Finanzhaushalt in 2016 eine Erhöhung des Finanzierungsmittelbestandes von 10,4 Mio. EUR. Dem steht ein Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen (z. B. durchlaufende Gelder oder unklare Ein- und Auszahlungen) von 23,7 Mio. EUR entgegen. Danach beträgt der Endbestand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2016 0,6 Mio. EUR.

▪ Eckdaten der Finanzrechnung

	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Abweichung 2016 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.527.000	25.114.683	13.587.683
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.153.810	101.193.783	-31.039.973
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-58.626.810	-76.079.100	-17.452.290
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	26.980.231	60.636.198	33.655.967
Finanzierungsmittelbedarf	-31.646.579	-15.442.902	16.203.677
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit - Aufnahme von Darlehen -	37.150.000	50.075.000	12.925.000
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit - Tilgung von Darlehen -	5.510.000	24.226.686	-18.716.686
Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit - Nettokreditaufnahme -	31.640.000	25.848.314	-5.791.686
Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-6.579	10.405.412	10.411.992

▪ **Investitionstätigkeit**

Einzahlungsarten	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Abweichung 2016 EUR	Abweichung 2016 % (rd.)
Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden	7.515.000	18.083.691	10.568.691	141
Verkauf v. beweglichem Sachvermögen	0	20.046	20.046	-
Zuwendungen für Investitionen	3.007.500	6.957.237	3.949.737	131
Investitionsbeiträge	1.000.000	35.846	-964.154	-96
Veräußerung von Finanzvermögen	4.500	12.693	8.193	182
Sonstige Investitionstätigkeit	0	5.170	5.170	-
Gesamtsumme	11.527.000	25.114.683	13.587.683	118

Die hohe Abweichung bei den außerordentlichen Erträgen (Grundstücksverkäufe) führt in der Finanzrechnung im Bereich der Investitionstätigkeit folgerichtig dazu, dass die Einzahlungen aus dem **Verkauf von Grundstücken und Gebäuden** ebenfalls deutlich (+ 10,6 Mio. EUR) über dem Ansatz 2016 lagen.

Auszahlungsarten	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Abweichung 2016 EUR	Abweichung 2016 % (rd.)
Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	4.598.000	1.892.105	2.705.895	59
Hochbaumaßnahmen	24.639.500	57.151.733	-32.512.233	-132
Tiefbaumaßnahmen	14.970.000	7.988.065	6.981.935	47
Sonstige Baumaßnahmen	3.448.000	8.811.680	-5.363.680	-156
Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	6.480.600	11.745.745	-5.265.145	-81
Erwerb von Finanzvermögen	5.000.000	7.446.650	-2.446.650	-49
Investitionsförderungsmaßnahmen	11.017.710	6.157.805	4.859.905	44
Gesamtsumme	70.153.810	101.193.783	-31.039.973	-44

Die Freigabe des Doppelhaushalts 2015/2016 im Sommer 2015 durch die Rechtsaufsichtsbehörde bedeutete, dass die in 2015 nicht verausgabten Mittel durch Feststellung vom Finanzbürgermeister (Verpflichtungsreserve) bzw. Genehmigung vom Hauptausschuss (Verfügungsreserve) weitestgehend nach 2016 übertragen und in 2016 verausgabt wurden. Aufgrund dessen konnte der Haushaltsansatz 2016 bei den **Auszahlungen für Baumaßnahmen** im Gesamtergebnis um 30,9 Mio. EUR überschritten und entsprechend finanziert werden.

Die Abweichung bei der Position **Erwerb von beweglichem Sachvermögen** resultierte ebenso daraus, dass Haushaltsmittel in 2015 gebunden, aber nicht vollständig verausgabt werden konnten. Dies führte zu hohen Ermächtigungsübertragungen nach 2016, die dann in 2016 kassenwirksam wurden und sich somit in der Finanzrechnung niederschlugen. Zudem mussten aufgrund der Flüchtlingssituation in 2016 zusätzliche Mittel bereitgestellt werden. Dieser Belastung aus Übertragungen von 2015 steht eine Entlastung aus Übertragungen nach 2017 gegenüber.

▪ **Größte einzelne Bauvorhaben 2016**

Maßnahme	Ergebnis 2016 Mio. EUR
Gesamtsanierung Augustinermuseum	6,7
Erweiterung Adolf-Reichwein-Schule Ganztageschule	5,3
Neubau Sporthalle Berufschulzentrum	3,5
Sanierung Bühnentechnik Theater	3,0
Betzenhausen-Bischofslinde / Sundgaullee	2,2
Sanierung Wentzinger-Gymnasium	2,0
Neubau / Erweiterung / Sanierung Hauptfeuerwache	1,8
Umgestaltung Rotteckring / Folgemaßnahme Stadtbahn	1,0
Neubau Staudingerschule	0,9
Erweiterung / Sanierung Anne-Frank-Schule mit Kita	0,7

▪ **Finanzierungstätigkeit**

Die nachfolgende Tabelle zeigt, in welchem Umfang in 2016 Darlehen getilgt bzw. aufgenommen wurden. Einer Darlehensaufnahme von 50,1 Mio. EUR stehen Darlehensstilgungen von 24,2 Mio. EUR gegenüber, was einer Nettokreditaufnahme von 25,8 Mio. EUR entspricht. Wie oben beschrieben, war diese aufgrund der Verzögerung von Bauvorhaben bis zur Genehmigung und Freigabe des Haushalts 2015 im Jahr 2016 notwendig.

	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Abweichung 2016 EUR
Finanzierungsmittelbedarf	-31.646.579	-15.442.902	16.203.677
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit - Aufnahme von Darlehen -	37.150.000	50.075.000	12.925.000
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit - Tilgung von Darlehen -	5.510.000	24.226.686	-18.716.686
Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit - Nettokreditaufnahme -	31.640.000	25.848.314	-5.791.686
Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-6.579	10.405.412	10.411.992

Schlussbilanz

AKTIVA	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR
1. Vermögen	1.277.330.070	1.357.998.806
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.772.679	1.689.831
1.2 Sachvermögen	997.595.877	1.037.760.050
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	139.409.613	138.373.166
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	497.837.372	533.659.144
1.2.3 Infrastrukturvermögen	276.982.529	272.254.451
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.824.321	7.945.866
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.270.360	5.547.053
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	11.392.037	11.252.442
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.147.000	10.989.730
1.2.8 Vorräte	1.192.134	968.924
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	52.540.511	56.769.275
1.3 Finanzvermögen	277.961.515	318.548.925
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	201.013.197	209.206.697
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen	3.292.702	3.293.352
1.3.3 Sondervermögen	542.996	542.996
1.3.4 Ausleihungen	1.650.982	1.642.714
1.3.5 Wertpapiere	563.266	40.506.279
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	17.471.384	20.183.890
1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen	7.907.788	9.170.356
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen	31.101.938	33.250.491
1.3.9 Liquide Mittel	14.417.263	752.151
2. Abgrenzungsposten	21.318.001	29.443.970
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	13.754.769	15.818.052
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	7.461.595	13.625.918
3. Nettosition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0	0
Summe Aktiva	1.298.648.071	1.387.442.777

PASSIVA	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR
1. Kapitalposition	894.598.039	933.251.233
1.1 Basiskapital	833.248.139	833.034.274
1.2 Rücklagen	61.349.900	100.216.959
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	46.261.602	70.059.172
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	14.990.701	30.105.311
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	97.597	52.476
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0	0
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0	0
1.3.2 Jahresfehlbetrag	0	0
2. Sonderposten	196.918.569	195.793.753
2.1 für Investitionszuweisungen	102.144.269	107.163.704
2.2 für Investitionsbeiträge	92.976.768	86.841.437
2.3 für Sonstiges	1.797.532	1.788.612
3. Rückstellungen	23.514.953	28.972.390
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	8.556.260	5.788.867
3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	167.594	189.698
3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0	0
3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0	0
3.5 Altlastensanierungsrückstellungen	513.677	450.288
3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	453.432	0
3.7 Sonstige Rückstellungen	13.823.990	22.543.537
4. Verbindlichkeiten	173.185.301	213.960.353
4.1 Anleihen	0	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	141.273.113	183.290.330
4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	3.551.253	3.083.610
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	16.145.721	17.984.999
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	193.674	165.846
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	12.021.539	9.435.569
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	10.431.209	15.465.048
Summe Passiva	1.298.648.071	1.387.442.777

Die Schlussbilanz 2016 weist eine Bilanzsumme von 1,4 Mrd. EUR aus und ist damit gegenüber der Schlussbilanz 2015 um 88,8 Mio. EUR gestiegen.

Die Aktivseite der Bilanz zeigt die Vermögenswerte, die sich im Wesentlichen aus dem Sachvermögen (1.038 Mio. EUR) und dem Finanzvermögen (319 Mio. EUR) zusammensetzt (zusammen 98 % der Bilanzsumme). Das Sachvermögen (75 % der Bilanzsumme) erhöhte sich um 40,2 Mio. EUR.

Das Finanzvermögen (23 % der Bilanzsumme) erhöhte sich insgesamt um 40,6 Mio. EUR, wobei wesentliche Abweichungen bei den Positionen „Wertpapiere“ und „Liquide Mittel“ zu verzeichnen sind. Unter der Bilanzposition „Wertpapiere“ verbirgt sich eine Festgeldanlage von 40,0 Mio. EUR, die kurzzeitig getätigt wurde, um Negativzinsen für Bankguthaben zu vermeiden. Dies führte im Umkehrschluss dazu, dass die Bilanzposition „Liquide Mittel“ (gegenüber dem Vorjahr) einen deutlich geringeren Wert zum 31.12.2016 aufweist.

Die Veränderung bei der Position „Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse“ in Höhe von 6,2 Mio. EUR ergibt sich daraus, dass Investitionszuschüsse als solche erst ab dem 01.01.2015 bilanziert werden und damit den in 2016 neu geleisteten Zuschüssen, wie bspw. Investitionszuschüsse für die Bühnensanierung des Theaters an den ETF, vergleichsweise geringe Abschreibungen gegenüberstehen.

Die Passivseite der Bilanz setzt sich im Wesentlichen aus der Kapitalposition (933 Mio. EUR), den Sonderposten für Investitionen (196 Mio. EUR) und den Verbindlichkeiten (214 Mio. EUR) zusammen (zusammen 97 % der Bilanzsumme).

Bei der Kapitalposition, die sich insbesondere in das Basiskapital und die Rücklagen unterteilt, ergab sich eine Erhöhung auf 933 Mio. EUR (+ 38,7 Mio. EUR). Die Erhöhung resultiert aus dem positiven Ergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2016, welches im Rahmen der Ergebnisverwendung den entsprechenden Rücklagen in der Bilanz zugeführt wurde.

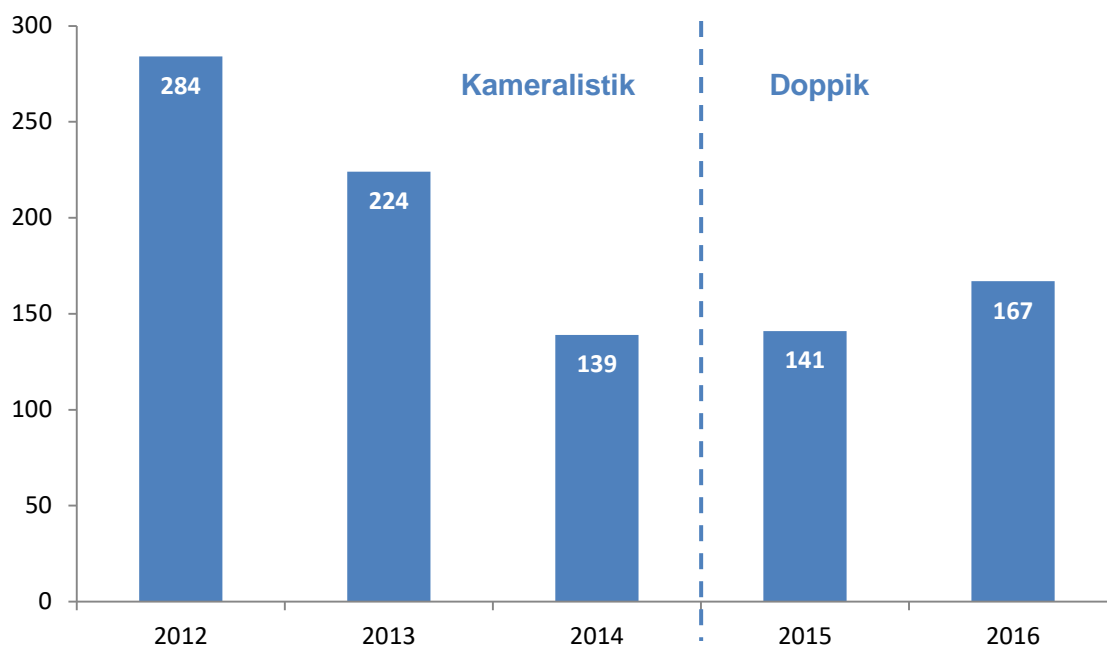
Bei den „sonstigen Rückstellungen“ ergibt sich die wesentliche Abweichung (8,7 Mio. EUR) vor allem daraus, dass im Geschäftsjahr 2016 zwei neue Rückstellungen, eine „Rückstellung für Ausgleichszahlungen an den ETF“ in Höhe von 2,2 Mio. EUR und eine „Rückstellung für Übernachtungssteuer“ in Höhe von 2,7 Mio. EUR, gebildet wurden.

Die „Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen“ sind um 42,0 Mio. EUR auf 183,3 Mio. EUR gestiegen. Grund ist eine erhöhte Nettokreditaufnahme von 25,8 Mio. EUR (durch die Verzögerung von Bauvorhaben bis zur Genehmigung und Freigabe des Haushalts 2015) und eine zum Jahresende kurzzeitig bestehende Verbindlichkeit in Höhe von 16,2 Mio. EUR gegenüber dem Liquiditätsverbund (Cashpool), an dem die Stadt mit ihrem Girokonto teilnimmt.

Die Erhöhung der Position „Passive Rechnungsabgrenzungsposten“ auf 15,5 Mio. EUR (+5,0 Mio. EUR) ist hauptsächlich auf die jahresmäßige Abgrenzung von Erstattungen des Landes für die vorläufige Unterbringung von Flüchtlingen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz Baden-Württemberg zurückzuführen.

▪ **Schuldenstand in Millionen Euro**

Die nachfolgende Tabelle stellt die Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen dar.



Zum 31.12.2016 betrug die Höhe der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen 167 Mio. EUR.

Darüber hinaus bestanden zum 31.12.2016 Verbindlichkeiten in Höhe von 16,2 Mio. EUR gegenüber dem Liquiditätsverbund (u.a. Stadtkasse, Eigenbetriebe, Städt. Gesellschaften), an dem die Stadt Freiburg mit ihrem Girokonto teilnimmt. Das Girokonto der Stadt Freiburg war zu diesem Zeitpunkt kurzzeitig mit rd. 16 Mio. EUR im Minus. In der Bilanz werden Investitions- und Liquiditätskredite unter der gleichen Position ausgewiesen (183 Mio. EUR).

Der Schuldenstand vom 31.12.2015 erhöhte sich um 25,8 Mio. EUR. Diesem stehen höhere Finanzvermögen und Sachvermögen gegenüber (siehe Seite 16).

Fazit

Die Ergebnisrechnung 2016 schließt mit positiven Ergebnissen ab, welche es ermöglicht haben, alle Abschreibungen zu erwirtschaften, unabweisable Aufwendungen in 2016 aufzufangen und Investitionen im Finanzhaushalt zu finanzieren. Das in der Ergebnisrechnung geplante positive ordentliche Ergebnis und das Sonderergebnis konnten deutlich verbessert werden. Somit wurde die primäre gesetzliche Vorgabe im NKHR, Aufwendungen durch entsprechende Erträge zu decken, voll erreicht.

Die Verbesserungen haben dazu geführt, dass der aufgrund der Verschiebung von Bauvorhaben auch 2016 erhöhte Finanzierungsmittelfehlbedarf aus Investitionstätigkeit weitgehend durch den Zahlungsmittelüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gedeckt werden konnte.

Zur Deckung des Finanzierungsmittelfehlbedarfs und damit zur Finanzierung der Investitionsvorhaben wurden Kredite (Nettokreditaufnahme 25,8 Mio. EUR) aufgenommen, welche den Schuldenstand im Kernhaushalt entsprechend erhöht haben. Insgesamt weist die Gesamtfinanzzrechnung eine Erhöhung des Finanzmittelbestandes von 10,4 Mio. EUR auf.

Die bestehenden Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses sowie Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses können in zukünftigen Haushaltsjahren zum Ausgleich von Fehlbeträgen im ordentlichen Ergebnis herangezogen werden.