



**Jahresabschluss und  
Rechenschaftsbericht  
2015**





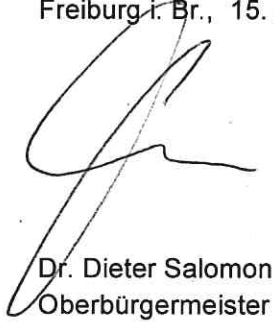
**Jahresabschluss  
2015**



## Aufstellungsbeschluss

Die Stadt Freiburg i. Br. stellt hiermit den Jahresabschluss zum 31.12.2015 gem. § 95 b I GemO auf.

Freiburg i. Br., 15. Januar 2018



Dr. Dieter Salomon  
Oberbürgermeister



Otto Neideck  
Erster Bürgermeister



## INHALTSVERZEICHNIS

<b>Aufstellungsbeschluss</b>	<b>2</b>
<b>Allgemeiner Teil</b>	<b>6</b>
Schlussbilanz zum 31.12.2015	7
Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre	9
Gesamtergebnisrechnung	13
Gesamtfinanzrechnung	15
Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses	17
Teilergebnisrechnungen	18
Teilfinanzrechnungen	46
<b>Anhang</b>	<b>60</b>
Vorjahreswerte	62
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	62
Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	64
Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	64
Pensionsrückstellungen beim KVBW	64
Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen	65
Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung	66
Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre	67
Erläuterungen außerordentlicher Erträge und Aufwendungen	69
Mündelvermögen	70
Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br.	71
Berichtigungen der Eröffnungsbilanz	72
<b>Anlagen zur Bilanz</b>	<b>74</b>
Vermögensübersicht	75
Forderungsübersicht	76
Schuldenübersicht	77





# ALLGEMEINER TEIL



## Schlussbilanz zum 31.12.2015

AKTIVA	31.12.2014 EUR	31.12.2015 EUR
<b>1. Vermögen</b>	<b>1.221.912.125</b>	<b>1.277.330.070</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	2.094.608	1.772.679
<b>1.2 Sachvermögen</b>	975.584.483	997.595.877
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	140.676.138	139.409.613
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	489.452.888	497.837.372
1.2.3 Infrastrukturvermögen	288.431.593	276.982.529
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.036.051	3.824.321
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.154.173	5.270.360
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.384.878	11.392.037
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.122.561	9.147.000
1.2.8 Vorräte	991.563	1.192.134
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	30.334.639	52.540.511
<b>1.3 Finanzvermögen</b>	244.233.034	277.961.515
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	196.283.197	201.013.197
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen	3.292.402	3.292.702
1.3.3 Sondervermögen	542.996	542.996
1.3.4 Ausleihungen	1.706.268	1.650.982
1.3.5 Wertpapiere	617.332	563.266
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	11.090.119	17.471.384
1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen	10.691.508	7.907.788
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen	9.977.068	31.101.938
1.3.9 Liquide Mittel	10.032.145	14.417.263
<b>2. Abgrenzungsposten</b>	<b>10.218.631</b>	<b>21.318.001</b>
<b>2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	10.218.631	13.754.769
<b>2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse</b>	0	7.461.595
<b>3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.232.130.756</b>	<b>1.298.648.071</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2014 EUR</b>	<b>31.12.2015 EUR</b>
<b>1. Kapitalposition</b>	<b>834.554.251</b>	<b>894.598.039</b>
<b>1.1 Basiskapital</b>	832.663.304	833.248.139
<b>1.2 Rücklagen</b>	1.890.947	61.349.900
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	46.261.602
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	14.990.701
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	1.890.947	97.597
<b>1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses</b>	0	0
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0	0
1.3.2 Jahresfehlbetrag	0	0
<b>2. Sonderposten</b>	<b>201.624.547</b>	<b>196.918.569</b>
<b>2.1 für Investitionszuweisungen</b>	100.695.156	102.144.269
<b>2.2 für Investitionsbeiträge</b>	99.129.009	92.976.768
<b>2.3 für Sonstiges</b>	1.800.382	1.797.532
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>25.497.110</b>	<b>23.514.953</b>
<b>3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen</b>	11.837.848	8.556.260
<b>3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen</b>	117.306	167.594
<b>3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien</b>	0	0
<b>3.4 Gebührenüberschussrückstellungen</b>	0	0
<b>3.5 Altlastensanierungsrückstellungen</b>	575.000	513.677
<b>3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren</b>	526.385	453.432
<b>3.7 Sonstige Rückstellungen</b>	12.440.571	13.823.990
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>165.145.436</b>	<b>173.185.301</b>
<b>4.1 Anleihen</b>	0	0
<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	141.810.333	141.273.113
<b>4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	1.832.385	3.551.253
<b>4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen</b>	3.570.794	16.145.721
<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	0	193.674
<b>4.6 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	17.931.924	12.021.539
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5.309.412</b>	<b>10.431.209</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>1.232.130.756</b>	<b>1.298.648.071</b>

## Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre

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

Zum Bilanzstichtag 31.12.2015 bestehen bei der Stadt Freiburg i. Br. für künftige Haushaltsjahre folgende Verbindungen:

Bezeichnung	Betrag in EUR
Bürgschaften	158.906.214
Gewährträgerschaften	103.468.000
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	932.641
Ermächtigungsübertragungen*	54.082.300
Kreditermächtigung	62.080.000
<b>Summe</b>	<b>379.469.155</b>

\*gebundene und ungebundene Mittel (siehe S. 68)

Die Bürgschaften belaufen sich auf rund 159 Mio. EUR und wurden jeweils vom Gemeinderat beschlossen. Das Bürgschaftsobligo ist mit dem Regierungspräsidium Freiburg abgestimmt und die erforderlichen Genehmigungen eingeholt. Beispielhaft erwähnt werden:

- Bürgschaft FSB städtische Wohnungen:    rd. 40 Mio. EUR
- Stadtwerke für Stadtbahn:                    rd. 69 Mio. EUR

Der Gemeinderat hat die Übernahme der Gewährträgerschaft für verschiedene Mitglieder (gemeinnützige Einrichtungen bzw. Vereine) bei der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg (ZVK) übernommen (G-94/186). Die Gewährträgerschaft gegenüber der ZVK bezieht sich auf Zahlungsverpflichtungen aus laufenden Umlagen und Zinsen, einer evtl. Sonderumlage sowie einem möglichen Ausgleichsbetrag bei Beendigung der Mitgliedschaft des Vereins in der ZVK und greift nur im Falle der Zahlungsunfähigkeit sowie der Auflösung des Vereins und hat somit nur mittelbare finanzielle Auswirkungen für die Stadt.

Mit der Drucksache HA-16/005 hat der Hauptausschuss die Übertragung der ungebundenen Haushaltsermächtigungen (Verfügungsreserve) des Jahres 2015 in das Haushaltsjahr 2016 mit insgesamt 1.131.500 EUR (Ergebnishaushalt 384.500 EUR, Finanzhaushalt 747.000 EUR) genehmigt und darüber hinaus zur Kenntnis genommen, dass Restmittel aus Haushaltsansätzen, zu deren Lasten am Jahresende 2015 Rechtsverpflichtungen bestanden haben, im Gesamtbetrag von 52.950.800 EUR durch die Verwaltung als Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2016 in das Jahr 2016 festgestellt wurden (Ergebnishaushalt 14.838.500 EUR, Finanzhaushalt 38.112.300 EUR). 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 2016 aus.

Die Kreditermächtigung wurde mit dem Doppelhaushalt 2015/2016 in Höhe von rd. 62 Mio. EUR beschlossen.



### Hinweise zur Darstellung der Gesamt- und Teilhaushalte

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.

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.

Dies führt dazu, dass manche Zahlenwerte innerhalb der Tabellen aufgrund eines negativen Wertes ein negatives Ergebnis suggerieren, obwohl tatsächlich ein Überschuss erwirtschaftet wurde. So wird in diesen Fällen die Differenz zwischen Ansatz und Ergebnis (Spalte 4) negativ dargestellt.

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.		Gesamtergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergän-	Ermäch-	Verfü-	Ermäch-
			Vorjahr	2015	2015	Ansatz-	zende	tigungs-	gbare	tigungs-
			2014	2015	2015	Ergebnis	Festle-	übertra-	Mittel	übertra-
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0	332.831.000	368.414.115	-35.583.115	32.218.720	0	-3.364.395	0
		Grundsteuer A	0	370.000	362.598	7.402	0	0	7.402	0
		Grundsteuer B	0	49.000.000	48.495.442	504.558	0	0	504.558	0
		Gewerbesteuer	0	148.000.000	183.690.876	-35.690.876	32.218.720	0	-3.472.156	0
		Gemeindeanteil Einkommensteuer	0	102.750.000	102.090.709	659.291	0	0	659.291	0
		Gemeindeanteil Umsatzsteuer	0	15.406.000	15.196.002	209.998	0	0	209.998	0
		Vergnügungssteuer	0	3.600.000	4.831.893	-1.231.893	0	0	-1.231.893	0
		Hundesteuer	0	425.000	449.472	-24.472	0	0	-24.472	0
		Zweitwohnungsteuer	0	500.000	482.178	17.822	0	0	17.822	0
		Übernachtungssteuer	0	1.800.000	2.343.112	-543.112	0	0	-543.112	0
		Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	0	8.180.000	8.171.478	8.522	0	0	8.522	0
		Wohngeldnettoentlastung Land § 6 AGSGB	0	2.800.000	2.300.354	499.646	0	0	499.646	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	0	347.849.323	357.752.029	-9.902.705	1.132.060	0	-8.770.645	0
3	+	Sonstige Transfererträge	0	9.716.820	14.202.388	-4.485.568	78.880	0	-4.406.688	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	22.688.800	23.254.924	-566.124	220.280	0	-345.844	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	18.725.840	19.488.381	-762.541	827.970	0	65.429	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	27.209.577	35.866.068	-8.656.491	5.733.350	0	-2.923.141	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	3.370.900	1.533.096	1.837.804	0	0	1.837.804	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	1.987.520	1.065.416	922.104	0	0	922.104	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	20.903.380	25.568.246	-4.664.866	73.220	0	-4.591.646	0
10	=	<b>Ordentliche Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>785.283.160</b>	<b>847.144.662</b>	<b>-61.861.501</b>	<b>40.284.480</b>	<b>0</b>	<b>-21.577.021</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-168.021.565	-164.463.947	-3.557.618	758.880	0	-2.798.738	-116.200
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	-13.201.300	-13.063.473	-137.827	0	0	-137.827	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-114.757.800	-99.730.946	-15.026.855	770.350	0	-14.256.505	-11.023.300
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	-30.384.362	-39.524.494	9.140.131	-140.970	0	8.999.161	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-6.855.900	-5.242.121	-1.613.779	63.760	0	-1.550.019	0
16	-	Transferaufwendungen	0	-368.102.270	-378.731.939	10.629.669	-7.427.450	0	3.202.219	-3.294.300
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-82.090.183	-100.126.141	18.035.958	-869.320	0	17.166.638	-789.200
18	=	<b>Ordentliche Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-783.413.380</b>	<b>-800.883.060</b>	<b>17.469.680</b>	<b>-6.844.750</b>	<b>0</b>	<b>10.624.930</b>	<b>-15.223.000</b>
19	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>1.869.780</b>	<b>46.261.602</b>	<b>-44.391.821</b>	<b>33.439.730</b>	<b>0</b>	<b>-10.952.091</b>	<b>-15.223.000</b>
20	+/ -	Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
21	=	<b>Ordentliches Ergebnis einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>1.869.780</b>	<b>46.261.602</b>	<b>-44.391.821</b>	<b>33.439.730</b>	<b>0</b>	<b>-10.952.091</b>	<b>-15.223.000</b>



Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
22	+ Außerordentliche Erträge	0	483.240	15.709.283	-15.226.043	0	0	-15.226.043	0
23	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	-718.582	718.582	0	0	718.582	0
24	= Sonderergebnis (Summe aus 22 und 23)	0	483.240	14.990.701	-14.507.461	0	0	-14.507.461	0
25	= Gesamtergebnis (Summe aus 21 und 24)	0	2.353.020	61.252.303	-58.899.282	33.439.730	0	-25.459.552	-15.223.000

## Gesamtfinanzrechnung

Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergän-	Ermäch-	Verfügb-	Ermäch-
			Vorjahr 2014	2015	2015	Ansatz- Ergebnis	zende Festle- gungen im HH- Vollzug	tigungs- übertra- gung aus 2014	bare Mittel abzgl. Ergebnis	tigungs- übertra- gung nach 2016
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0	332.831.000	362.684.666	-29.853.666	51.620	0	-29.802.046	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	341.034.005	349.018.807	-7.984.802	56.800	0	-7.928.002	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	9.716.820	13.999.240	-4.282.420	0	0	-4.282.420	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	22.688.800	23.404.094	-715.294	0	0	-715.294	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	18.725.840	19.175.383	-449.543	283.500	0	-166.043	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	27.209.577	36.162.356	-8.952.779	130.100	0	-8.822.679	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	3.370.900	1.271.669	2.099.231	0	0	2.099.231	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0	20.697.510	22.299.098	-1.601.588	0	0	-1.601.588	0
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>776.274.452</b>	<b>828.015.311</b>	<b>-51.740.859</b>	<b>522.020</b>	<b>0</b>	<b>-51.218.839</b>	<b>0</b>
10	-	Personalauszahlungen	0	-168.021.565	-170.592.961	2.571.396	633.020	0	3.204.416	-116.200
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	-13.201.300	-13.058.273	-143.027	0	0	-143.027	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-114.757.800	-95.875.582	-18.882.218	-330.070	0	-19.212.288	-11.019.400
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	-6.855.900	-5.236.587	-1.619.313	0	0	-1.619.313	0
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0	-368.102.270	-402.873.930	34.771.660	-107.930	0	34.663.730	-3.294.300
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0	-82.090.183	-99.358.822	17.268.639	-642.050	0	16.626.589	-789.200
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-753.029.018</b>	<b>-786.996.155</b>	<b>33.967.137</b>	<b>-447.030</b>	<b>0</b>	<b>33.520.107</b>	<b>-15.219.100</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>0</b>	<b>23.245.434</b>	<b>41.019.156</b>	<b>-17.773.722</b>	<b>74.990</b>	<b>0</b>	<b>-17.698.732</b>	<b>-15.219.100</b>
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	4.697.200	3.337.528	1.359.672	60.000	0	1.419.672	0
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investionstätigkeit	0	1.000.000	865.068	134.932	0	0	134.932	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	11.554.000	16.114.821	-4.560.821	0	0	-4.560.821	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	4.500	60.154	-55.654	0	0	-55.654	0
22	+	Einzahlungen für sonstige Investionstätigkeit	0	0	9.955	-9.955	0	0	-9.955	0
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>17.255.700</b>	<b>20.387.526</b>	<b>-3.131.826</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>	<b>-3.071.826</b>	<b>0</b>
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-5.361.300	-3.719.039	-1.642.261	0	0	-1.642.261	-1.107.600
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-68.451.100	-40.165.525	-28.285.575	-271.590	0	-28.557.165	-32.801.800
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-8.319.890	-7.448.684	-871.206	136.600	0	-734.606	-2.649.400
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	-4.730.000	-4.730.300	300	0	0	300	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0	-12.373.680	-8.220.915	-4.152.765	0	0	-4.152.765	-2.300.500
29	-	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-99.235.970	-64.284.463	-34.951.507	-134.990	0	-35.086.497	-38.859.300
31	= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-81.980.270	-43.896.938	-38.083.332	-74.990	0	-38.158.322	-38.859.300
32	= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	0	-58.734.836	-2.877.781	-55.857.054	0	0	-55.857.054	-54.078.400
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	62.080.000	20.000.000	42.080.000	0	0	42.080.000	0
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	-5.350.000	-17.537.220	12.187.220	0	0	12.187.220	0
35	= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0	56.730.000	2.462.780	54.267.220	0	0	54.267.220	0
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	0	-2.004.836	-415.001	-1.589.834	0	0	-1.589.834	-54.078.400
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Rückzahl. v. angelegten Kassenmitteln, Aufnahme v. Kassenkrediten)	0		37.413.688					
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0		-32.698.288					
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0		4.715.401					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0		9.567.805					
41	+/- Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	0		4.300.399					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	0		13.868.204					

## Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses

Nr.	Behandlung von Überschüssen Haushaltsjahr 2015	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	<b>14.990.700,98</b>	<b>46.261.601,65</b>			
4	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		<b>46.261.601,65</b>			
5	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	<b>14.990.700,98</b>				
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 über die anteiligen ordentlichen Erträge / Aufwendungen der Teilhaushalte

Teilergebnisrechnungen	Ordentliche Erträge in EUR	Ordentliche Aufwendungen in EUR	Saldo (ant. ordentliches Ergebnis) in EUR	Seite
THH 1 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und OV	580.108	-5.671.710	-5.091.602	19
THH 2 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben	2.643.355	-19.093.660	-16.450.305	20
THH 3 Rechtsamt	93.265	-1.286.243	-1.192.978	21
THH 4 Rechnungsprüfungsamt	298.100	-1.692.597	-1.394.497	22
THH 5 Presse- und Öffentlichkeitsreferat	78.785	-1.094.577	-1.015.792	23
THH 6 Management Dezernat II	16.452	-530.468	-514.016	24
THH 7 Umweltschutzamt	231.114	-5.504.272	-5.273.158	25
THH 8 Amt für Schule und Bildung	31.684.586	-41.005.509	-9.320.923	26
THH 9 Amt für Kinder, Jugend und Familie	60.260.409	-162.075.254	-101.814.845	27
THH 10 Forstamt	3.173.761	-6.073.553	-2.899.792	28
THH 11 Management Dezernat III	335.234	-1.836.121	-1.500.886	29
THH 12 Kultur- und Bibliothekswesen	1.944.608	-16.935.529	-14.990.921	30
THH 13 Amt für Soziales und Senioren	64.821.202	-154.527.876	-89.706.674	31
THH 14 Amt für Wohnraumversorgung <sup>1</sup>	10.195.434	-25.358.776	-15.163.342	32
THH 15 Management Dezernat IV	1.254.047	-4.106.440	-2.852.393	33
THH 16 Amt für Bürgerservice und Infoverarbeitung	3.734.154	-12.321.353	-8.587.199	34
THH 17 Stadtkämmerei	14.356.393	-35.647.757	-21.291.365	35
THH 18 Amt für öffentliche Ordnung	9.375.197	-9.120.675	254.522	36
THH 19 Standesamt	788.336	-1.766.324	-977.988	37
THH 20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz	1.788.434	-13.376.887	-11.588.452	38
THH 21 Vermessungsamt	896.178	-3.441.367	-2.545.189	39
THH 22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen	12.192.858	-12.203.907	-11.049	40
THH 23 Management Dezernat V	0	-595.242	-595.242	41
THH 24 Planung, Entwicklung, Bauen	4.162.624	-11.349.251	-7.186.627	42
THH 25 Gebäudemanagement Freiburg	2.825.985	-62.328.644	-59.502.659	43
THH 26 Garten- und Tiefbauamt	19.144.434	-60.543.258	-41.398.823	44
THH 61 Allgemeine Finanzwirtschaft	600.269.610	-131.395.813	468.873.797	45
<b>Summe</b>	<b>847.144.662</b>	<b>-800.883.060</b>	<b>46.261.602</b>	

<sup>1</sup> Aufgrund einer Organisationsänderung wurde das Amt für Wohnraumversorgung zum 30.06.2016 aufgelöst

## THH-01      Gemeinderat, Bürgermeisteramt und Ortsverwaltungen

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016	
		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	0	0	160	-160	0	0	-160	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	67.900	67.948	-48	2.370	0	2.322	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	158.290	123.841	34.449	9.570	0	44.019	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	132.930	388.160	-255.230	2.620	0	-252.610	0
<b>10</b>	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>359.120</b>	<b>580.108</b>	<b>-220.988</b>	<b>14.560</b>	<b>0</b>	<b>-206.428</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-2.964.692	-3.127.275	162.583	-39.510	0	123.073	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	-399.721	399.721	0	0	399.721	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-298.300	-187.913	-110.387	25.930	0	-84.457	-57.400
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	-1.250	-55.853	54.603	0	0	54.603	0
16	-	Transferaufwendungen	0	-3.020	-25.160	22.140	-22.910	0	-770	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-1.853.590	-1.875.787	22.197	-17.040	0	5.157	0
<b>18</b>	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-5.120.852</b>	<b>-5.671.710</b>	<b>550.858</b>	<b>-53.530</b>	<b>0</b>	<b>497.328</b>	<b>-57.400</b>
<b>19</b>	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-4.761.732</b>	<b>-5.091.602</b>	<b>329.869</b>	<b>-38.970</b>	<b>0</b>	<b>290.899</b>	<b>-57.400</b>
<b>21</b>	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-4.761.732</b>	<b>-5.091.602</b>	<b>329.869</b>	<b>-38.970</b>	<b>0</b>	<b>290.899</b>	<b>-57.400</b>
<b>24</b>	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>3.926.486</b>	<b>4.861.290</b>	<b>-934.804</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-934.804</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-3.886.946</b>	<b>-3.587.467</b>	<b>-299.479</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-299.479</b>	<b>0</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	0	-250	-9.696	9.446	0	0	9.446	0
<b>30</b>	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-4.722.192</b>	<b>-3.817.779</b>	<b>-904.413</b>	<b>-38.970</b>	<b>0</b>	<b>-943.383</b>	<b>-57.400</b>

## THH-02      Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben

Nr.		Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergän-	Ermäch-	Verfügbare	Ermäch-
			Vorjahr 2014	2015	2015	Ansatz- Ergebnis	zende Festle- gungen im HH- Vollzug	tigungs- übertra- gung aus 2014	Mittel abzgl. Ergebnis	tigungs- übertra- gung nach 2016
			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	0	162.160	300.154	-137.994	61.390	0	-76.604	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	20.550	25.716	-5.166	4.160	0	-1.006	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	107.720	98.821	8.899	10.000	0	18.899	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	1.530.537	2.218.664	-688.127	10.010	0	-678.117	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	80.000	0	80.000	0	0	80.000	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>1.900.967</b>	<b>2.643.355</b>	<b>-742.388</b>	<b>85.560</b>	<b>0</b>	<b>-656.828</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-15.804.915	-12.770.378	-3.034.537	1.546.650	0	-1.487.887	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	-13.201.300	-2.049.134	-11.152.166	0	0	-11.152.166	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-2.330.365	-2.103.451	-226.914	-68.320	0	-295.234	-158.100
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	-12.500	-15.724	3.224	0	0	3.224	0
16	-	Transferaufwendungen	0	-159.230	-193.434	34.204	0	0	34.204	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-2.275.400	-1.961.538	-313.862	121.270	0	-192.592	-143.700
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-33.783.710</b>	<b>-19.093.660</b>	<b>-14.690.051</b>	<b>1.599.600</b>	<b>0</b>	<b>-13.090.451</b>	<b>-301.800</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-31.882.743</b>	<b>-16.450.305</b>	<b>-15.432.439</b>	<b>1.685.160</b>	<b>0</b>	<b>-13.747.279</b>	<b>-301.800</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-31.882.743</b>	<b>-16.450.305</b>	<b>-15.432.439</b>	<b>1.685.160</b>	<b>0</b>	<b>-13.747.279</b>	<b>-301.800</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>13.943.460</b>	<b>17.032.653</b>	<b>-3.089.194</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.089.194</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-3.339.360</b>	<b>-3.348.372</b>	<b>9.012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.012</b>	<b>0</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	0	-5.000	-1.789	-3.211	0	0	-3.211	0
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-21.278.643</b>	<b>-2.766.023</b>	<b>-18.512.620</b>	<b>1.685.160</b>	<b>0</b>	<b>-16.827.460</b>	<b>-301.800</b>

## THH-03      Rechtsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	100	50	50	0	0	50	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	360	0	360	0	0	360	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	63.000	93.215	-30.215	5.000	0	-25.215	0
<b>10</b>	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>63.460</b>	<b>93.265</b>	<b>-29.805</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>-24.805</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-893.665	-925.937	32.272	-170	0	32.102	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	-125.504	125.504	0	0	125.504	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-11.980	-36.536	24.556	1.090	0	25.646	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	0	-553	553	0	0	553	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-44.890	-197.713	152.823	-174.440	0	-21.617	0
<b>18</b>	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-950.535</b>	<b>-1.286.243</b>	<b>335.708</b>	<b>-173.520</b>	<b>0</b>	<b>162.188</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-887.075</b>	<b>-1.192.978</b>	<b>305.903</b>	<b>-168.520</b>	<b>0</b>	<b>137.383</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-887.075</b>	<b>-1.192.978</b>	<b>305.903</b>	<b>-168.520</b>	<b>0</b>	<b>137.383</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>1.167.545</b>	<b>1.449.617</b>	<b>-282.073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-282.073</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-352.545</b>	<b>-286.059</b>	<b>-66.486</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-66.486</b>	<b>0</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	0	0	-120	120	0	0	120	0
<b>30</b>	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-72.075</b>	<b>-29.419</b>	<b>-42.656</b>	<b>-168.520</b>	<b>0</b>	<b>-211.176</b>	<b>0</b>



## THH-04      Rechnungsprüfungsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016	
		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	0	0	4.986	-4.986	0	0	-4.986	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	71.400	65.770	5.630	0	0	5.630	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	272.600	227.344	45.256	0	0	45.256	0
<b>10</b>	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>344.000</b>	<b>298.100</b>	<b>45.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45.900</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-1.515.961	-1.460.245	-55.716	0	0	-55.716	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	-193.849	193.849	0	0	193.849	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-20.110	-22.708	2.598	1.150	0	3.748	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	0	-86	86	0	0	86	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-22.850	-15.709	-7.141	1.410	0	-5.731	0
<b>18</b>	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-1.558.921</b>	<b>-1.692.597</b>	<b>133.676</b>	<b>2.560</b>	<b>0</b>	<b>136.236</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-1.214.921</b>	<b>-1.394.497</b>	<b>179.576</b>	<b>2.560</b>	<b>0</b>	<b>182.136</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-1.214.921</b>	<b>-1.394.497</b>	<b>179.576</b>	<b>2.560</b>	<b>0</b>	<b>182.136</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>1.484.880</b>	<b>1.490.946</b>	<b>-6.066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6.066</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-367.090</b>	<b>-409.859</b>	<b>42.769</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.769</b>	<b>0</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	0	0	-10	10	0	0	10	0
<b>30</b>	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-97.131</b>	<b>-313.410</b>	<b>216.279</b>	<b>2.560</b>	<b>0</b>	<b>218.839</b>	<b>0</b>

**THH-05      Presse- und Öffentlichkeitsreferat**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	30.000	52.390	-22.390	20.110	0	-2.280	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	7.000	7.282	-282	0	0	-282	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	17.000	19.113	-2.113	0	0	-2.113	0
<b>10</b>	<b>= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>54.000</b>	<b>78.785</b>	<b>-24.785</b>	<b>20.110</b>	<b>0</b>	<b>-4.675</b>	<b>0</b>
11	- Personalaufwendungen	0	-646.031	-679.934	33.903	-16.380	0	17.523	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	-9.507	9.507	0	0	9.507	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-16.660	-7.087	-9.573	2.900	0	-6.673	0
14	- Planmäßige Abschreibungen	0	0	-3.508	3.508	0	0	3.508	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-396.100	-394.542	-1.558	4.530	0	2.972	-3.700
<b>18</b>	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-1.058.791</b>	<b>-1.094.577</b>	<b>35.786</b>	<b>-8.950</b>	<b>0</b>	<b>26.836</b>	<b>-3.700</b>
<b>19</b>	<b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-1.004.791</b>	<b>-1.015.792</b>	<b>11.001</b>	<b>11.160</b>	<b>0</b>	<b>22.161</b>	<b>-3.700</b>
<b>21</b>	<b>= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-1.004.791</b>	<b>-1.015.792</b>	<b>11.001</b>	<b>11.160</b>	<b>0</b>	<b>22.161</b>	<b>-3.700</b>
<b>24</b>	<b>= Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>128.670</b>	<b>102.438</b>	<b>26.232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26.232</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>= Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-373.000</b>	<b>-324.201</b>	<b>-48.799</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-48.799</b>	<b>0</b>
28	- kalkulatorische Kosten	0	0	-191	191	0	0	191	0
<b>30</b>	<b>= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-1.249.121</b>	<b>-1.237.555</b>	<b>-11.566</b>	<b>11.160</b>	<b>0</b>	<b>-406</b>	<b>-3.700</b>

## THH-06 Management Dezernat II

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	8.500	16.452	-7.952	800	0	-7.152	0
<b>10</b>	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>8.500</b>	<b>16.452</b>	<b>-7.952</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>-7.152</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-457.848	-458.596	748	110	0	858	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	-42.117	42.117	0	0	42.117	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-1.290	-1.165	-125	140	0	15	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-10.340	-28.590	18.250	-17.650	0	600	0
<b>18</b>	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-469.478</b>	<b>-530.468</b>	<b>60.990</b>	<b>-17.400</b>	<b>0</b>	<b>43.590</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-460.978</b>	<b>-514.016</b>	<b>53.038</b>	<b>-16.600</b>	<b>0</b>	<b>36.438</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehl Betragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-460.978</b>	<b>-514.016</b>	<b>53.038</b>	<b>-16.600</b>	<b>0</b>	<b>36.438</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>625.140</b>	<b>683.797</b>	<b>-58.657</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-58.657</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-195.520</b>	<b>-163.148</b>	<b>-32.372</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-32.372</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-31.358</b>	<b>6.633</b>	<b>-37.991</b>	<b>-16.600</b>	<b>0</b>	<b>-54.591</b>	<b>0</b>

## THH-07      Umweltschutzamt

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016	
		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	0	47.500	12.902	34.598	22.140	0	56.738	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	60.000	73.139	-13.139	0	0	-13.139	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	9.000	635	8.365	0	0	8.365	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	66.170	74.738	-8.568	24.680	0	16.112	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	600	69.700	-69.100	0	0	-69.100	0
<b>10</b>	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>183.270</b>	<b>231.114</b>	<b>-47.844</b>	<b>46.820</b>	<b>0</b>	<b>-1.024</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-3.322.636	-3.472.763	150.127	-115.840	0	34.287	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	-265.840	265.840	0	0	265.840	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-1.552.630	-727.257	-825.373	224.040	0	-601.333	-451.800
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	-39	-9.695	9.656	0	0	9.656	0
16	-	Transferaufwendungen	0	-1.475.760	-930.218	-545.542	-210.330	0	-755.872	-742.600
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-106.248	-98.499	-7.749	3.500	0	-4.249	0
<b>18</b>	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-6.457.312</b>	<b>-5.504.272</b>	<b>-953.040</b>	<b>-98.630</b>	<b>0</b>	<b>-1.051.670</b>	<b>-1.194.400</b>
<b>19</b>	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-6.274.042</b>	<b>-5.273.158</b>	<b>-1.000.884</b>	<b>-51.810</b>	<b>0</b>	<b>-1.052.694</b>	<b>-1.194.400</b>
<b>21</b>	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-6.274.042</b>	<b>-5.273.158</b>	<b>-1.000.884</b>	<b>-51.810</b>	<b>0</b>	<b>-1.052.694</b>	<b>-1.194.400</b>
<b>24</b>	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>491.977</b>	<b>537.195</b>	<b>-45.217</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-45.217</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-1.379.727</b>	<b>-1.414.624</b>	<b>34.897</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.897</b>	<b>0</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	0	-1.929	-6.104	4.175	0	0	4.175	0
<b>30</b>	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-7.161.792</b>	<b>-6.150.587</b>	<b>-1.011.205</b>	<b>-51.810</b>	<b>0</b>	<b>-1.063.015</b>	<b>-1.194.400</b>

## THH-08      Amt für Schule und Bildung

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016	
		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	0	25.596.120	26.176.316	-580.196	89.400	0	-490.796	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	2.150.800	1.771.835	378.965	32.660	0	411.625	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	381.100	392.713	-11.613	65.130	0	53.517	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	3.524.680	3.252.023	272.657	11.980	0	284.637	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	673.300	90.735	582.565	0	0	582.565	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	965	-965	0	0	-965	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>32.326.000</b>	<b>31.684.586</b>	<b>641.414</b>	<b>199.170</b>	<b>0</b>	<b>840.584</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-10.447.953	-9.071.352	-1.376.600	901.760	0	-474.840	-74.200
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	-744.397	744.397	0	0	744.397	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-12.228.330	-10.639.888	-1.588.442	480.240	0	-1.108.202	-1.042.900
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	-66.953	-1.408.508	1.341.555	0	0	1.341.555	0
16	-	Transferaufwendungen	0	-4.087.030	-4.078.001	-9.029	-29.280	0	-38.309	-22.200
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-14.762.640	-15.063.363	300.723	-1.054.210	0	-753.487	-442.300
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-41.592.905</b>	<b>-41.005.509</b>	<b>-587.397</b>	<b>298.510</b>	<b>0</b>	<b>-288.887</b>	<b>-1.581.600</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-9.266.905</b>	<b>-9.320.923</b>	<b>54.017</b>	<b>497.680</b>	<b>0</b>	<b>551.697</b>	<b>-1.581.600</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-9.266.905</b>	<b>-9.320.923</b>	<b>54.017</b>	<b>497.680</b>	<b>0</b>	<b>551.697</b>	<b>-1.581.600</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>2.324.301</b>	<b>2.473.669</b>	<b>-149.369</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-149.369</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-59.131.711</b>	<b>-58.295.030</b>	<b>-836.681</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-836.681</b>	<b>0</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	0	-22.182	-156.883	134.701	0	0	134.701	0
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-66.074.315</b>	<b>-65.142.284</b>	<b>-932.032</b>	<b>497.680</b>	<b>0</b>	<b>-434.352</b>	<b>-1.581.600</b>

## THH-09      Amt für Kinder, Jugend und Familie

Nr.		Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergän-	Ermäch-	Verfü-	Ermäch-
			Vorjahr 2014	2015	2015	Ansatz- Ergebnis	zende Festle- gungen im HH- Vollzug	tigungs- übertra- gung aus 2014	gbare Mittel abzgl. Ergebnis	tigungs- übertra- gung nach 2016
			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	0	40.126.760	42.042.701	-1.915.941	567.770	0	-1.348.171	0
3	+	Sonstige Transfererträge	0	2.312.550	3.499.664	-1.187.114	0	0	-1.187.114	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	2.806.380	2.585.002	221.378	9.570	0	230.948	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	96.480	97.376	-896	2.500	0	1.604	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	5.878.100	11.969.013	-6.090.913	5.443.940	0	-646.973	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	33.230	1.340	31.890	0	0	31.890	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	700	65.313	-64.613	63.960	0	-653	0
10	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>51.254.200</b>	<b>60.260.409</b>	<b>-9.006.209</b>	<b>6.087.740</b>	<b>0</b>	<b>-2.918.469</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-27.935.334	-27.564.773	-370.561	-148.260	0	-518.821	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	-832.515	832.515	0	0	832.515	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-1.725.120	-2.092.402	367.282	-307.020	0	60.262	-58.100
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	-90.928	-168.087	77.159	0	0	77.159	0
16	-	Transferaufwendungen	0	-120.731.080	-126.294.061	5.562.981	-6.952.290	0	-1.389.309	-64.300
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-2.110.350	-5.123.417	3.013.067	-71.430	0	2.941.637	0
18	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-152.592.812</b>	<b>-162.075.254</b>	<b>9.482.442</b>	<b>-7.479.000</b>	<b>0</b>	<b>2.003.442</b>	<b>-122.400</b>
19	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-101.338.612</b>	<b>-101.814.845</b>	<b>476.233</b>	<b>-1.391.260</b>	<b>0</b>	<b>-915.027</b>	<b>-122.400</b>
21	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-101.338.612</b>	<b>-101.814.845</b>	<b>476.233</b>	<b>-1.391.260</b>	<b>0</b>	<b>-915.027</b>	<b>-122.400</b>
24	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>4.419.585</b>	<b>5.528.868</b>	<b>-1.109.284</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.109.284</b>	<b>0</b>
27	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-13.800.615</b>	<b>-15.768.945</b>	<b>1.968.331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.968.331</b>	<b>0</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	0	-44.064	-26.062	-18.002	0	0	-18.002	0
30	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-110.719.642</b>	<b>-112.054.923</b>	<b>1.335.280</b>	<b>-1.391.260</b>	<b>0</b>	<b>-55.980</b>	<b>-122.400</b>

## THH-10 Forstamt

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergän-	Ermäch-	Verfü-	Ermäch-
			Vorjahr 2014	2015	2015	Ansatz- Ergebnis	zende Festle- gungen im HH- Vollzug	tigungs- übertra- gung aus 2014	gbare Mittel abzgl. Ergebnis	tigungs- übertra- gung nach 2016
			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	0	5.500	37.609	-32.109	3.780	0	-28.329	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	393.300	487.285	-93.985	87.750	0	-6.235	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	2.664.400	2.431.403	232.997	17.740	0	250.737	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	164.200	217.463	-53.263	45.500	0	-7.763	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	15.000	0	15.000	0	0	15.000	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	1.700	0	1.700	0	0	1.700	0
10	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>3.244.100</b>	<b>3.173.761</b>	<b>70.339</b>	<b>154.770</b>	<b>0</b>	<b>225.109</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-3.921.416	-3.933.350	11.934	-125.730	0	-113.796	-42.000
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	-259.753	259.753	0	0	259.753	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-1.718.300	-1.311.526	-406.774	145.620	0	-261.154	-49.500
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	-4.855	-318.546	313.692	0	0	313.692	0
16	-	Transferaufwendungen	0	-99.320	-99.320	0	0	0	0	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-222.220	-151.058	-71.162	-88.760	0	-159.922	-93.600
18	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-5.966.111</b>	<b>-6.073.553</b>	<b>107.442</b>	<b>-68.870</b>	<b>0</b>	<b>38.572</b>	<b>-185.100</b>
19	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-2.722.011</b>	<b>-2.899.792</b>	<b>177.781</b>	<b>85.900</b>	<b>0</b>	<b>263.681</b>	<b>-185.100</b>
21	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-2.722.011</b>	<b>-2.899.792</b>	<b>177.781</b>	<b>85.900</b>	<b>0</b>	<b>263.681</b>	<b>-185.100</b>
24	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>307.236</b>	<b>445.064</b>	<b>-137.828</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-137.828</b>	<b>0</b>
27	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-1.099.926</b>	<b>-1.312.083</b>	<b>212.158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>212.158</b>	<b>0</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	0	-9.833	-1.086.947	1.077.115	0	0	1.077.115	0
30	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-3.514.701</b>	<b>-3.766.811</b>	<b>252.110</b>	<b>85.900</b>	<b>0</b>	<b>338.010</b>	<b>-185.100</b>

## THH-11 Management Dezernat III

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016	
		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	0	36.000	27.800	8.200	0	0	8.200	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	5.400	6.480	-1.080	0	0	-1.080	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	32.000	300.954	-268.954	54.990	0	-213.964	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>73.400</b>	<b>335.234</b>	<b>-261.834</b>	<b>54.990</b>	<b>0</b>	<b>-206.844</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-1.136.761	-1.266.682	129.922	-119.900	0	10.022	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	-65.790	65.790	0	0	65.790	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-95.360	-103.849	8.489	6.150	0	14.639	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	0	-30	30	0	0	30	0
16	-	Transferaufwendungen	0	-251.380	-374.873	123.493	0	0	123.493	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-30.920	-24.896	-6.024	1.920	0	-4.104	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-1.514.421</b>	<b>-1.836.121</b>	<b>321.700</b>	<b>-111.830</b>	<b>0</b>	<b>209.870</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-1.441.021</b>	<b>-1.500.886</b>	<b>59.866</b>	<b>-56.840</b>	<b>0</b>	<b>3.026</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-1.441.021</b>	<b>-1.500.886</b>	<b>59.866</b>	<b>-56.840</b>	<b>0</b>	<b>3.026</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>1.446.149</b>	<b>1.692.373</b>	<b>-246.224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-246.224</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-371.497</b>	<b>-448.263</b>	<b>76.766</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>76.766</b>	<b>0</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-366.369</b>	<b>-256.777</b>	<b>-109.592</b>	<b>-56.840</b>	<b>0</b>	<b>-166.432</b>	<b>0</b>



## THH-12 Kultur- und Bibliothekswesen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016	
		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	0	458.100	373.469	84.631	0	0	84.631	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	744.700	759.902	-15.202	8.270	0	-6.932	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	598.190	753.226	-155.036	138.570	0	-16.466	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	23.176	-23.176	0	0	-23.176	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	2.600	1.976	624	0	0	624	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	134.440	32.859	101.581	0	0	101.581	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	500	0	500	0	0	500	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>1.938.530</b>	<b>1.944.608</b>	<b>-6.078</b>	<b>146.840</b>	<b>0</b>	<b>140.762</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-7.025.564	-7.222.800	197.236	-263.840	0	-66.604	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	-131.485	131.485	0	0	131.485	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-3.849.620	-3.284.001	-565.619	270.290	0	-295.329	-257.400
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	-1.946	-175.645	173.699	0	0	173.699	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-30	30	0	0	30	0
16	-	Transferaufwendungen	0	-6.130.630	-5.701.171	-429.459	-53.540	0	-482.999	-480.200
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-276.630	-420.397	143.767	-118.650	0	25.117	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-17.284.390</b>	<b>-16.935.529</b>	<b>-348.862</b>	<b>-165.740</b>	<b>0</b>	<b>-514.602</b>	<b>-737.600</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-15.345.860</b>	<b>-14.990.921</b>	<b>-354.939</b>	<b>-18.900</b>	<b>0</b>	<b>-373.839</b>	<b>-737.600</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-15.345.860</b>	<b>-14.990.921</b>	<b>-354.939</b>	<b>-18.900</b>	<b>0</b>	<b>-373.839</b>	<b>-737.600</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>1.148.475</b>	<b>1.308.772</b>	<b>-160.296</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-160.296</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-8.507.415</b>	<b>-8.576.213</b>	<b>68.798</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68.798</b>	<b>0</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	0	-983	-142.124	141.142	0	0	141.142	0
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-22.704.800</b>	<b>-22.258.362</b>	<b>-446.438</b>	<b>-18.900</b>	<b>0</b>	<b>-465.338</b>	<b>-737.600</b>

## THH-13 Amt für Soziales und Senioren

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	2.800.000	2.300.354	499.646	0	0	499.646	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	46.766.100	48.148.506	-1.382.406	302.800	0	-1.079.606	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	7.339.270	10.501.768	-3.162.498	77.060	0	-3.085.438	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	11.470	18.221	-6.751	0	0	-6.751	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	10.087	10.287	-201	0	0	-201	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	3.805.700	3.708.376	97.324	5.320	0	102.644	0
7	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	4.090	1.308	2.782	0	0	2.782	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	15.000	132.381	-117.381	9.260	0	-108.121	0
10	= <b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>60.751.717</b>	<b>64.821.202</b>	<b>-4.069.486</b>	<b>394.440</b>	<b>0</b>	<b>-3.675.046</b>	<b>0</b>
11	- Personalaufwendungen	0	-11.284.246	-11.294.909	10.663	-165.230	0	-154.567	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	-1.143.141	1.143.141	0	0	1.143.141	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-758.731	-803.699	44.968	-7.300	0	37.668	0
14	- Planmäßige Abschreibungen	0	-3.541	-195.016	191.475	-139.150	0	52.325	0
16	- Transferaufwendungen	0	-90.398.147	-92.839.461	2.441.313	-159.100	0	2.282.213	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-46.347.731	-48.251.651	1.903.920	-183.980	0	1.719.940	-43.200
18	= <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-148.792.396</b>	<b>-154.527.876</b>	<b>5.735.480</b>	<b>-654.760</b>	<b>0</b>	<b>5.080.720</b>	<b>-43.200</b>
19	= <b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-88.040.680</b>	<b>-89.706.674</b>	<b>1.665.994</b>	<b>-260.320</b>	<b>0</b>	<b>1.405.674</b>	<b>-43.200</b>
21	= <b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-88.040.680</b>	<b>-89.706.674</b>	<b>1.665.994</b>	<b>-260.320</b>	<b>0</b>	<b>1.405.674</b>	<b>-43.200</b>
24	= <b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>2.635.475</b>	<b>3.324.750</b>	<b>-689.276</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-689.276</b>	<b>0</b>
27	= <b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-5.480.678</b>	<b>-7.177.706</b>	<b>1.697.029</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.697.029</b>	<b>0</b>
28	- kalkulatorische Kosten	0	-860	-20.498	19.638	0	0	19.638	0
30	= <b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-90.885.883</b>	<b>-93.559.630</b>	<b>2.673.747</b>	<b>-260.320</b>	<b>0</b>	<b>2.413.427</b>	<b>-43.200</b>

## THH-14 Amt für Wohnraumversorgung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		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	0	363.070	369.313	-6.243	0	0	-6.243	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	65.000	200.956	-135.956	1.820	0	-134.136	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	2.030.870	1.911.215	119.655	0	0	119.655	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	115.083	123.751	-8.667	0	0	-8.667	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	7.495.500	7.312.627	182.873	0	0	182.873	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	64.800	277.567	-212.767	0	0	-212.767	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	6	-6	0	0	-6	0
<b>10</b>	<b>= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>10.134.323</b>	<b>10.195.434</b>	<b>-61.110</b>	<b>1.820</b>	<b>0</b>	<b>-59.290</b>	<b>0</b>
11	- Personalaufwendungen	0	-3.757.049	-4.267.201	510.151	-88.840	0	421.311	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	-299.790	299.790	0	0	299.790	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-6.726.120	-9.230.914	2.504.793	-2.529.860	0	-25.067	0
14	- Planmäßige Abschreibungen	0	-41.796	-1.074.903	1.033.107	-1.820	0	1.031.287	0
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-220	220	0	0	220	0
16	- Transferaufwendungen	0	-10.223.163	-10.091.478	-131.685	0	0	-131.685	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-125.849	-394.271	268.422	1.470	0	269.892	0
<b>18</b>	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-20.873.977</b>	<b>-25.358.776</b>	<b>4.484.799</b>	<b>-2.619.050</b>	<b>0</b>	<b>1.865.749</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-10.739.653</b>	<b>-15.163.342</b>	<b>4.423.689</b>	<b>-2.617.230</b>	<b>0</b>	<b>1.806.459</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-10.739.653</b>	<b>-15.163.342</b>	<b>4.423.689</b>	<b>-2.617.230</b>	<b>0</b>	<b>1.806.459</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>= Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>602.252</b>	<b>823.564</b>	<b>-221.312</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-221.312</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>= Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-2.099.594</b>	<b>-4.322.949</b>	<b>2.223.355</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.223.355</b>	<b>0</b>
28	- kalkulatorische Kosten	0	-41.230	-375.946	334.717	0	0	334.717	0
<b>30</b>	<b>= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-12.236.995</b>	<b>-18.662.726</b>	<b>6.425.732</b>	<b>-2.617.230</b>	<b>0</b>	<b>3.808.502</b>	<b>0</b>

## THH-15 Management Dezernat IV

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016	
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	0	199.776	-199.776	0	0	-199.776	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	850.480	897.709	-47.229	0	0	-47.229	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	12.100	156.562	-144.462	112.140	0	-32.322	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	203.720	0	203.720	0	0	203.720	0
<b>10</b>	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>1.066.300</b>	<b>1.254.047</b>	<b>-187.747</b>	<b>112.140</b>	<b>0</b>	<b>-75.607</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-679.903	-753.448	73.545	-36.700	0	36.845	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	-128.621	128.621	0	0	128.621	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-90.920	-223.937	133.017	-103.820	0	29.197	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	-47.850	-1.148.373	1.100.523	0	0	1.100.523	0
16	-	Transferaufwendungen	0	-1.845.610	-1.809.624	-35.986	0	0	-35.986	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-40.790	-42.437	1.647	-3.110	0	-1.463	0
<b>18</b>	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-2.705.073</b>	<b>-4.106.440</b>	<b>1.401.367</b>	<b>-143.630</b>	<b>0</b>	<b>1.257.737</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-1.638.773</b>	<b>-2.852.393</b>	<b>1.213.620</b>	<b>-31.490</b>	<b>0</b>	<b>1.182.130</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-1.638.773</b>	<b>-2.852.393</b>	<b>1.213.620</b>	<b>-31.490</b>	<b>0</b>	<b>1.182.130</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>658.180</b>	<b>1.102.360</b>	<b>-444.180</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-444.180</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-687.280</b>	<b>-1.421.118</b>	<b>733.838</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>733.838</b>	<b>0</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	0	-23.925	-442.670	418.745	0	0	418.745	0
<b>30</b>	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-1.667.873</b>	<b>-3.171.151</b>	<b>1.503.278</b>	<b>-31.490</b>	<b>0</b>	<b>1.471.788</b>	<b>0</b>

## THH-16 Amt für Bürgerservice und Informationsverarbeitung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	3.110.480	3.360.911	-250.431	0	0	-250.431	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	78.800	97.638	-18.838	0	0	-18.838	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	224.370	271.678	-47.308	0	0	-47.308	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	1.400	3.926	-2.526	0	0	-2.526	0
<b>10</b>	<b>= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>3.415.050</b>	<b>3.734.154</b>	<b>-319.104</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-319.104</b>	<b>0</b>
11	- Personalaufwendungen	0	-6.157.893	-6.495.248	337.355	-194.790	0	142.565	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	-583.095	583.095	0	0	583.095	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-3.844.760	-2.759.684	-1.085.076	184.730	0	-900.346	-253.300
14	- Planmäßige Abschreibungen	0	-199.150	-391.796	192.646	0	0	192.646	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-2.002.670	-2.091.529	88.859	171.230	0	260.089	-22.400
<b>18</b>	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-12.204.473</b>	<b>-12.321.353</b>	<b>116.879</b>	<b>161.170</b>	<b>0</b>	<b>278.049</b>	<b>-275.700</b>
<b>19</b>	<b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-8.789.423</b>	<b>-8.587.199</b>	<b>-202.224</b>	<b>161.170</b>	<b>0</b>	<b>-41.054</b>	<b>-275.700</b>
<b>21</b>	<b>= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-8.789.423</b>	<b>-8.587.199</b>	<b>-202.224</b>	<b>161.170</b>	<b>0</b>	<b>-41.054</b>	<b>-275.700</b>
<b>24</b>	<b>= Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>6.700.881</b>	<b>7.107.581</b>	<b>-406.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-406.700</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>= Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-2.179.961</b>	<b>-2.361.569</b>	<b>181.608</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>181.608</b>	<b>0</b>
28	- kalkulatorische Kosten	0	-39.830	-30.369	-9.461	0	0	-9.461	0
<b>30</b>	<b>= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-4.268.503</b>	<b>-3.841.187</b>	<b>-427.316</b>	<b>161.170</b>	<b>0</b>	<b>-266.146</b>	<b>-275.700</b>

## THH-17      Stadtkämmerei

Nr.		Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
			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	0	0	90	-90	0	0	-90	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	152.700	134.102	18.598	0	0	18.598	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	20.000	3.399	16.601	0	0	16.601	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	722.780	840.236	-117.456	0	0	-117.456	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	2.932.060	1.047.104	1.884.956	0	0	1.884.956	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	12.311.660	12.331.462	-19.802	0	0	-19.802	0
10	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>16.139.200</b>	<b>14.356.393</b>	<b>1.782.807</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.782.807</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-7.118.050	-7.201.983	83.933	-18.470	0	65.463	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	-979.330	979.330	0	0	979.330	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-359.590	-352.975	-6.615	17.530	0	10.915	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	-91.277	-224.485	133.209	0	0	133.209	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-1.025.000	-63.538	-961.462	63.760	0	-897.702	0
16	-	Transferaufwendungen	0	-8.814.160	-8.807.090	-7.070	0	0	-7.070	-400.000
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-15.333.330	-18.018.355	2.685.025	202.230	0	2.887.255	-20.800
18	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-32.741.407</b>	<b>-35.647.757</b>	<b>2.906.350</b>	<b>265.050</b>	<b>0</b>	<b>3.171.400</b>	<b>-420.800</b>
19	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-16.602.207</b>	<b>-21.291.365</b>	<b>4.689.158</b>	<b>265.050</b>	<b>0</b>	<b>4.954.208</b>	<b>-420.800</b>
21	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-16.602.207</b>	<b>-21.291.365</b>	<b>4.689.158</b>	<b>265.050</b>	<b>0</b>	<b>4.954.208</b>	<b>-420.800</b>
24	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>7.646.670</b>	<b>28.148.819</b>	<b>-20.502.149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20.502.149</b>	<b>0</b>
27	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-2.552.300</b>	<b>-22.282.167</b>	<b>19.729.868</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.729.868</b>	<b>0</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	0	-222.155	-5.935.938	5.713.784	0	0	5.713.784	0
30	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-11.507.837</b>	<b>-15.424.713</b>	<b>3.916.876</b>	<b>265.050</b>	<b>0</b>	<b>4.181.926</b>	<b>-420.800</b>

## THH-18      Amt für öffentliche Ordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016	
		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	0	38.380	25.611	12.770	0	0	12.770	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	1.330.500	1.506.900	-176.400	0	0	-176.400	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	105.000	50.302	54.698	0	0	54.698	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	5.537	-5.537	0	0	-5.537	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	7.878.250	7.786.847	91.403	0	0	91.403	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>9.352.130</b>	<b>9.375.197</b>	<b>-23.067</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-23.067</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-7.439.712	-7.111.763	-327.949	-62.050	0	-389.999	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	-555.658	555.658	0	0	555.658	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-1.046.606	-951.953	-94.652	21.210	0	-73.442	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	-12.026	-143.319	131.293	0	0	131.293	0
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-1.776	1.776	0	0	1.776	0
16	-	Transferaufwendungen	0	-980	-981	1	0	0	1	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-322.347	-355.225	32.878	11.250	0	44.128	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-8.821.671</b>	<b>-9.120.675</b>	<b>299.004</b>	<b>-29.590</b>	<b>0</b>	<b>269.414</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>530.459</b>	<b>254.522</b>	<b>275.937</b>	<b>-29.590</b>	<b>0</b>	<b>246.347</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>530.459</b>	<b>254.522</b>	<b>275.937</b>	<b>-29.590</b>	<b>0</b>	<b>246.347</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>2.817.226</b>	<b>3.424.214</b>	<b>-606.988</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-606.988</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-5.931.137</b>	<b>-7.151.463</b>	<b>1.220.326</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.220.326</b>	<b>0</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	0	-7.933	-14.140	6.207	0	0	6.207	0
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-2.583.452</b>	<b>-3.472.727</b>	<b>889.275</b>	<b>-29.590</b>	<b>0</b>	<b>859.685</b>	<b>0</b>

## THH-19      Standesamt

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	603.030	664.183	-61.153	0	0	-61.153	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	80.000	124.152	-44.152	0	0	-44.152	0
10	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>683.030</b>	<b>788.336</b>	<b>-105.306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-105.306</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-1.234.565	-1.247.051	12.486	-3.320	0	9.166	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	-202.679	202.679	0	0	202.679	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-168.900	-277.138	108.238	10.440	0	118.678	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	0	-173	173	0	0	173	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-40.110	-39.283	-827	2.490	0	1.663	0
18	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-1.443.575</b>	<b>-1.766.324</b>	<b>322.749</b>	<b>9.610</b>	<b>0</b>	<b>332.359</b>	<b>0</b>
19	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-760.545</b>	<b>-977.988</b>	<b>217.443</b>	<b>9.610</b>	<b>0</b>	<b>227.053</b>	<b>0</b>
21	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-760.545</b>	<b>-977.988</b>	<b>217.443</b>	<b>9.610</b>	<b>0</b>	<b>227.053</b>	<b>0</b>
24	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>241.910</b>	<b>242.915</b>	<b>-1.005</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.005</b>	<b>0</b>
27	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-694.290</b>	<b>-734.846</b>	<b>40.555</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40.555</b>	<b>0</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	0	0	-32	32	0	0	32	0
30	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-1.212.925</b>	<b>-1.469.918</b>	<b>256.993</b>	<b>9.610</b>	<b>0</b>	<b>266.603</b>	<b>0</b>



**THH-20      Amt für Brand- und Katastrophenschutz**

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016	
		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	0	64.530	303.723	-239.193	0	0	-239.193	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	344.940	429.312	-84.372	0	0	-84.372	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	118.150	117.189	961	0	0	961	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	849.400	863.528	-14.128	0	0	-14.128	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	115.500	74.683	40.817	0	0	40.817	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	450	0	450	0	0	450	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>1.492.970</b>	<b>1.788.434</b>	<b>-295.464</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-295.464</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-9.059.306	-9.010.630	-48.676	-25.040	0	-73.716	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	-1.776.042	1.776.042	0	0	1.776.042	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-1.182.620	-1.412.288	229.668	0	0	229.668	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	-93.681	-748.374	654.693	0	0	654.693	0
16	-	Transferaufwendungen	0	-39.640	-39.635	-5	0	0	-5	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-428.670	-389.918	-38.752	30	0	-38.722	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-10.803.917</b>	<b>-13.376.887</b>	<b>2.572.969</b>	<b>-25.010</b>	<b>0</b>	<b>2.547.959</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-9.310.947</b>	<b>-11.588.452</b>	<b>2.277.505</b>	<b>-25.010</b>	<b>0</b>	<b>2.252.495</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-9.310.947</b>	<b>-11.588.452</b>	<b>2.277.505</b>	<b>-25.010</b>	<b>0</b>	<b>2.252.495</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>571.587</b>	<b>637.187</b>	<b>-65.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-65.600</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-4.476.457</b>	<b>-5.031.924</b>	<b>555.467</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>555.467</b>	<b>0</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	0	-66.503	-147.747	81.245	0	0	81.245	0
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-13.215.817</b>	<b>-15.983.190</b>	<b>2.767.372</b>	<b>-25.010</b>	<b>0</b>	<b>2.742.362</b>	<b>0</b>

## THH-21 Vermessungsamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
4	+	0	883.480	864.652	18.828	0	0	18.828	0
5	+	0	31.000	31.527	-527	0	0	-527	0
9	+	0	400.000	0	400.000	0	0	400.000	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>0</b>	<b>1.314.480</b>	<b>896.178</b>	<b>418.302</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>418.302</b>	<b>0</b>
			<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>						
11	-	0	-3.171.802	-3.030.051	-141.751	-26.570	0	-168.321	0
12	-	0	0	-194.876	194.876	0	0	194.876	0
13	-	0	-277.610	-137.581	-140.029	10.590	0	-129.439	-17.000
14	-	0	-1.480	-44.244	42.764	0	0	42.764	0
17	-	0	-78.130	-34.616	-43.514	10.670	0	-32.844	0
18	<b>=</b>	<b>0</b>	<b>-3.529.022</b>	<b>-3.441.367</b>	<b>-87.655</b>	<b>-5.310</b>	<b>0</b>	<b>-92.965</b>	<b>-17.000</b>
			<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>						
19	<b>=</b>	<b>0</b>	<b>-2.214.542</b>	<b>-2.545.189</b>	<b>330.646</b>	<b>-5.310</b>	<b>0</b>	<b>325.336</b>	<b>-17.000</b>
			<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>						
21	<b>=</b>	<b>0</b>	<b>-2.214.542</b>	<b>-2.545.189</b>	<b>330.646</b>	<b>-5.310</b>	<b>0</b>	<b>325.336</b>	<b>-17.000</b>
			<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>						
24	<b>=</b>	<b>0</b>	<b>315.610</b>	<b>351.020</b>	<b>-35.410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-35.410</b>	<b>0</b>
			<b>Erträge aus internen Leistungen</b>						
27	<b>=</b>	<b>0</b>	<b>-1.071.880</b>	<b>-1.156.163</b>	<b>84.283</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84.283</b>	<b>0</b>
			<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>						
28	-	0	-384	-4.761	4.377	0	0	4.377	0
28	-	0	-384	-4.761	4.377	0	0	4.377	0
30	<b>=</b>	<b>0</b>	<b>-2.970.812</b>	<b>-3.350.332</b>	<b>379.519</b>	<b>-5.310</b>	<b>0</b>	<b>374.209</b>	<b>-17.000</b>
			<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>						

## THH-22      Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016	
		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	0	586.360	508.295	78.065	0	0	78.065	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	51.800	45.258	6.542	0	0	6.542	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	10.576.750	11.254.375	-677.625	0	0	-677.625	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	33.030	384.698	-351.668	0	0	-351.668	0
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	870	0	870	0	0	870	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	232	-232	0	0	-232	0
10	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>11.248.810</b>	<b>12.192.858</b>	<b>-944.048</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-944.048</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-3.739.738	-3.910.522	170.785	-41.620	0	129.165	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	-519.499	519.499	0	0	519.499	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-4.266.658	-4.363.563	96.904	165.660	0	262.564	-5.400
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	-30.161	-599.849	569.688	0	0	569.688	0
16	-	Transferaufwendungen	0	-1.822.000	-2.497.512	675.512	0	0	675.512	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-367.918	-312.962	-54.956	19.030	0	-35.926	0
18	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-10.226.475</b>	<b>-12.203.907</b>	<b>1.977.432</b>	<b>143.070</b>	<b>0</b>	<b>2.120.502</b>	<b>-5.400</b>
19	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>1.022.335</b>	<b>-11.049</b>	<b>1.033.384</b>	<b>143.070</b>	<b>0</b>	<b>1.176.454</b>	<b>-5.400</b>
21	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>1.022.335</b>	<b>-11.049</b>	<b>1.033.384</b>	<b>143.070</b>	<b>0</b>	<b>1.176.454</b>	<b>-5.400</b>
24	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>883.681</b>	<b>1.246.583</b>	<b>-362.902</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-362.902</b>	<b>0</b>
27	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-1.954.537</b>	<b>-2.040.392</b>	<b>85.856</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85.856</b>	<b>0</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	0	-206.270	-6.215.397	6.009.127	0	0	6.009.127	0
30	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-48.520</b>	<b>-804.858</b>	<b>756.338</b>	<b>143.070</b>	<b>0</b>	<b>899.408</b>	<b>-5.400</b>

## THH-23 Management Dezernat V

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
10	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	0	-494.611	-499.340	4.729	0	0	4.729	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	-81.421	81.421	0	0	81.421	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-2.460	-2.948	488	200	0	688	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-8.640	-11.533	2.893	-2.190	0	703	0
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)	0	-505.711	-595.242	89.531	-1.990	0	87.541	0
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)	0	-505.711	-595.242	89.531	-1.990	0	87.541	0
21	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)	0	-505.711	-595.242	89.531	-1.990	0	87.541	0
24	= Erträge aus internen Leistungen	0	971.900	848.307	123.593	0	0	123.593	0
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	0	-239.440	-253.065	13.625	0	0	13.625	0
30	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)	0	226.749	0	226.749	-1.990	0	224.759	0

## THH-24 Planung, Entwicklung und Bauen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
			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	0	81.425	44.685	36.740	2.760	0	39.500	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	2.359.300	2.823.686	-464.386	55.390	0	-408.996	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	268.100	742.026	-473.926	468.000	0	-5.926	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	180.980	461.412	-280.432	16.370	0	-264.062	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	89.400	90.816	-1.416	0	0	-1.416	0
10	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>2.979.205</b>	<b>4.162.624</b>	<b>-1.183.419</b>	<b>542.520</b>	<b>0</b>	<b>-640.899</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-7.552.284	-7.437.761	-114.523	-268.220	0	-382.743	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	-635.619	635.619	0	0	635.619	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-5.070.560	-2.380.798	-2.689.762	-80.090	0	-2.769.852	-1.860.900
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	13.210	-29.736	42.946	0	0	42.946	0
16	-	Transferaufwendungen	0	-567.190	-567.183	-7	0	0	-7	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-290.400	-298.154	7.754	-27.330	0	-19.576	0
18	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-13.467.224</b>	<b>-11.349.251</b>	<b>-2.117.973</b>	<b>-375.640</b>	<b>0</b>	<b>-2.493.613</b>	<b>-1.860.900</b>
19	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-10.488.019</b>	<b>-7.186.627</b>	<b>-3.301.392</b>	<b>166.880</b>	<b>0</b>	<b>-3.134.512</b>	<b>-1.860.900</b>
21	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-10.488.019</b>	<b>-7.186.627</b>	<b>-3.301.392</b>	<b>166.880</b>	<b>0</b>	<b>-3.134.512</b>	<b>-1.860.900</b>
24	=	Erträge aus internen Leistungen	0	2.055.471	2.801.778	-746.307	0	0	-746.307	0
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0	-4.060.131	-4.755.709	695.578	0	0	695.578	0
28	-	kalkulatorische Kosten	0	-2.320	-13.449	11.129	0	0	11.129	0
30	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-12.492.679</b>	<b>-9.140.558</b>	<b>-3.352.121</b>	<b>166.880</b>	<b>0</b>	<b>-3.185.241</b>	<b>-1.860.900</b>

## THH-25 Gebäudemanagement Freiburg

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016	
		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	0	10.970	929.341	-918.371	82.020	0	-836.351	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	0	76.174	-76.174	0	0	-76.174	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.470.000	1.589.073	-119.073	116.460	0	-2.613	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	105.000	224.580	-119.580	0	0	-119.580	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	56.250	6.816	49.434	0	0	49.434	0
<b>10</b>	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>1.642.220</b>	<b>2.825.985</b>	<b>-1.183.765</b>	<b>198.480</b>	<b>0</b>	<b>-985.285</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-13.498.135	-13.340.866	-157.269	157.270	0	1	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	-328.476	328.476	0	0	328.476	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-40.017.340	-33.715.133	-6.302.207	533.440	0	-5.768.767	-5.095.600
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	-128.602	-14.634.874	14.506.272	0	0	14.506.272	0
16	-	Transferaufwendungen	0	-25.680	-18.295	-7.385	0	0	-7.385	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-210.790	-290.999	80.209	9.920	0	90.129	0
<b>18</b>	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-53.880.547</b>	<b>-62.328.644</b>	<b>8.448.097</b>	<b>700.630</b>	<b>0</b>	<b>9.148.727</b>	<b>-5.095.600</b>
<b>19</b>	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-52.238.327</b>	<b>-59.502.659</b>	<b>7.264.332</b>	<b>899.110</b>	<b>0</b>	<b>8.163.442</b>	<b>-5.095.600</b>
<b>21</b>	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-52.238.327</b>	<b>-59.502.659</b>	<b>7.264.332</b>	<b>899.110</b>	<b>0</b>	<b>8.163.442</b>	<b>-5.095.600</b>
<b>24</b>	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>80.690.471</b>	<b>82.675.114</b>	<b>-1.984.642</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.984.642</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-8.482.061</b>	<b>-10.883.732</b>	<b>2.401.670</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.401.670</b>	<b>0</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	0	-156.173	-9.706.158	9.549.985	0	0	9.549.985	0
<b>30</b>	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>19.970.083</b>	<b>12.288.723</b>	<b>7.681.361</b>	<b>899.110</b>	<b>0</b>	<b>8.580.471</b>	<b>-5.095.600</b>

## THH-26      Garten- und Tiefbauamt

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016	
		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	0	776.348	9.638.063	-8.861.715	0	0	-8.861.715	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	5.465.100	5.531.271	-66.171	0	0	-66.171	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	974.450	535.177	439.273	0	0	439.273	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	2.091.000	2.836.520	-745.520	0	0	-745.520	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	815.000	581.416	233.584	0	0	233.584	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	21.986	-21.986	0	0	-21.986	0
10	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus 1 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>10.121.898</b>	<b>19.144.434</b>	<b>-9.022.536</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9.022.536</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	-16.761.494	-16.909.088	147.594	-86.430	0	61.164	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	-515.616	515.616	0	0	515.616	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-27.096.860	-22.600.552	-4.496.308	1.765.410	0	-2.730.898	-1.715.900
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	-69.539	-15.836.475	15.766.936	0	0	15.766.936	0
16	-	Transferaufwendungen	0	-6.168.250	-2.985.378	-3.182.872	0	0	-3.182.872	-1.585.000
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-1.580.630	-1.696.149	115.519	20.200	0	135.719	-19.500
18	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus 11 bis 17)</b>	<b>0</b>	<b>-51.676.773</b>	<b>-60.543.258</b>	<b>8.866.485</b>	<b>1.699.180</b>	<b>0</b>	<b>10.565.665</b>	<b>-3.320.400</b>
19	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Summe aus 10 und 18)</b>	<b>0</b>	<b>-41.554.875</b>	<b>-41.398.823</b>	<b>-156.051</b>	<b>1.699.180</b>	<b>0</b>	<b>1.543.129</b>	<b>-3.320.400</b>
21	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung (Saldo aus 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>-41.554.875</b>	<b>-41.398.823</b>	<b>-156.051</b>	<b>1.699.180</b>	<b>0</b>	<b>1.543.129</b>	<b>-3.320.400</b>
24	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>3.669.998</b>	<b>6.508.811</b>	<b>-2.838.813</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.838.813</b>	<b>0</b>
27	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>-9.160.118</b>	<b>-13.342.618</b>	<b>4.182.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.182.500</b>	<b>0</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	0	-71.586	-3.214.498	3.142.912	0	0	3.142.912	0
30	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Saldo aus 21 und 29)</b>	<b>0</b>	<b>-47.044.995</b>	<b>-48.232.630</b>	<b>1.187.636</b>	<b>1.699.180</b>	<b>0</b>	<b>2.886.816</b>	<b>-3.320.400</b>

## THH-61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
1	+	0	330.031.000	366.113.761	-36.082.761	32.218.720	0	-3.864.041	0
2	+	0	232.730.000	228.608.529	4.121.471	0	0	4.121.471	0
7	+	0	431.280	482.708	-51.428	0	0	-51.428	0
9	+	0	0	5.064.612	-5.064.612	0	0	-5.064.612	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>0</b>	<b>563.192.280</b>	<b>600.269.610</b>	<b>-37.077.330</b>	<b>32.218.720</b>	<b>0</b>	<b>-4.858.610</b>	<b>0</b>
14	-	0	-29.500.000	-2.296.645	-27.203.355	0	0	-27.203.355	0
15	-	0	-5.830.900	-5.176.556	-654.344	0	0	-654.344	0
16	-	0	-115.260.000	-121.379.063	6.119.063	0	0	6.119.063	0
17	-	0	7.200.000	-2.543.549	9.743.549	308.320	0	10.051.869	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>0</b>	<b>-143.390.900</b>	<b>-131.395.813</b>	<b>-11.995.087</b>	<b>308.320</b>	<b>0</b>	<b>-11.686.767</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>0</b>	<b>419.801.380</b>	<b>468.873.797</b>	<b>-49.072.417</b>	<b>32.527.040</b>	<b>0</b>	<b>-16.545.377</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>0</b>	<b>419.801.380</b>	<b>468.873.797</b>	<b>-49.072.417</b>	<b>32.527.040</b>	<b>0</b>	<b>-16.545.377</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>0</b>	<b>419.801.380</b>	<b>468.873.797</b>	<b>-49.072.417</b>	<b>32.527.040</b>	<b>0</b>	<b>-16.545.377</b>	<b>0</b>



## Teilfinanzrechnungen

### Übersicht überanteilige Einzahlungen/Auszahlungen der Teilhaushalte (nur Investitionstätigkeit)

Teilfinanzrechnungen	Einzahl. aus Investitions- tätigkeit	Auszahl. aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/- bedarf aus Investitions- tätigkeit	Seite
	in EUR	in EUR	in EUR	
THH 1 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und OV	0	-28.166	-28.166	47
THH 2 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben	450	-436.246	-435.796	47
THH 3 Rechtsamt	0	0	0	48
THH 4 Rechnungsprüfungsamt	0	0	0	48
THH 5 Presse- und Öffentlichkeitsreferat	0	-1.310	-1.310	48
THH 6 Management Dezernat II	0	0	0	49
THH 7 Umweltschutzamt	0	-50.777	-50.777	49
THH 8 Amt für Schule und Bildung	792.002	-8.328.056	-7.536.054	50
THH 9 Amt für Kinder, Jugend und Familie	0	-3.048.593	-3.048.593	50
THH 10 Forstamt	10.124	-199.321	-189.197	51
THH 11 Management Dezernat III	0	0	0	51
THH 12 Kultur- und Bibliothekswesen	521.185	-5.265.947	-4.744.762	52
THH 13 Amt für Soziales und Senioren	0	-8.456	-8.456	52
THH 14 Amt für Wohnraumversorgung	0	-14.690.425	-14.690.425	53
THH 15 Management Dezernat IV	0	-407.482	-407.482	53
THH 16 Amt für Bürgerservice und Infoverarbeitung	0	-2.180.750	-2.180.750	54
THH 17 Stadtkämmerei	0	-10.077.966	-10.077.966	54
THH 18 Amt für öffentliche Ordnung	0	-127.545	-127.545	55
THH 19 Standesamt	0	0	0	55
THH 20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz	372.842	-3.381.836	-3.008.994	56
THH 21 Vermessungsamt	0	0	0	56
THH 22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen	16.059.002	-4.442.672	11.616.330	57
THH 23 Management Dezernat V	0	0	0	57
THH 24 Planung, Entwicklung, Bauen	808.648	-547.746	260.902	58
THH 25 Gebäudemanagement Freiburg	37.455	-2.521.586	-2.484.131	58
THH 26 Garten- und Tiefbauamt	1.730.613	-8.539.583	-6.808.970	59
THH 61 Allgemeine Finanzwirtschaft	55.204	0	55.204	59
<b>Summe</b>	<b>20.387.526</b>	<b>-64.284.463</b>	<b>-43.896.938</b>	

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

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

## THH-01 Gemeinderat, Bürgermeisteramt und Ortsverwaltungen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	6.5467-	6.547	0	0	6.547	-24.500
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-10.000	21.619-	11.619	-21.620	0	-10.001	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-10.000	28.167-	18.166	-21.620	0	-3.454	-24.500
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-10.000	28.167-	18.166	-21.620	0	-3.454	-24.500
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	0	-4.770.482	5.291.126-	520.644	-27.940	0	492.704	-81.900

## THH-02 Zentrale Funktionen und Sonderaufgaben

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	450	-450	0	0	-450	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	450	-450	0	0	-450	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-1.998.900	-421.197	-1.577.703	0	0	-1.577.703	-161.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-200.000	-15.048	-184.952	178.530	0	-6.422	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.198.900	-436.246	-1.762.654	178.530	0	-1.584.124	-161.000
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-2.198.900	-435.796	-1.763.104	178.530	0	-1.584.574	-161.000
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	0	-34.149.143	-22.977.402	-11.171.741	1.059.140	0	-10.112.601	-462.800

### THH-03 Rechtsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		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	0	-887.075	-1.016.554	129.478	-170	0	129.308	0

### THH-04 Rechnungsprüfungsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		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	0	-1.214.921	-1.487.869	272.948	0	0	272.948	0

### THH-05 Presse- und Öffentlichkeitsreferat

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		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	-1.310	1.310	0	0	1.310	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-1.310	1.310	0	0	1.310	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	-1.310	1.310	0	0	1.310	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0	-1.004.791	-907.324	-97.467	-12.930	0	-110.397	-3.700

## THH-06 Management Dezernat II

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/ -bedarf	0	-460.978	-510.259	49.281	0	0	49.281	0

## THH-07 Umweltschutzamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- gbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-46.300	-50.777	4.477	-1.690	0	2.787	-12.700
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	-20.200
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-46.300	-50.777	4.477	-1.690	0	2.787	-32.900
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-46.300	-50.777	4.477	-1.690	0	2.787	-32.900
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/ -bedarf	0	-6.320.304	-5.161.031	-1.159.273	-28.200	0	-1.187.473	-1.227.300

## THH-08 Amt für Schule und Bildung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	1.057.800	780.409	277.392	0	0	277.392	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	7.094	-7.094	0	0	-7.094	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	4.500	4.500	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>1.062.300</b>	<b>792.002</b>	<b>270.298</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>270.298</b>	<b>0</b>
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-21.729.000	-7.130.123	-14.598.877	-132.000	0	-14.730.877	-9.223.800
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-1.429.400	-1.197.933	-231.467	132.000	0	-99.467	-279.400
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-21.000	0	-21.000	0	0	-21.000	0
<b>16</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-23.179.400</b>	<b>-8.328.056</b>	<b>-14.851.344</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14.851.344</b>	<b>-9.503.200</b>
<b>17</b>	<b>= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-22.117.100</b>	<b>-7.536.054</b>	<b>-14.581.046</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14.581.046</b>	<b>-9.503.200</b>
<b>18</b>	<b>= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>0</b>	<b>-31.990.353</b>	<b>-13.968.753</b>	<b>-18.021.600</b>	<b>-36.770</b>	<b>0</b>	<b>-18.058.370</b>	<b>-11.084.800</b>

## THH-09 Amt für Kinder, Jugend und Familie

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>9</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-2.072.900	-1.295.758	-777.142	0	0	-777.142	-185.500
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-213.150	-190.347	-22.803	0	0	-22.803	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-1.578.000	-1.562.489	-15.511	0	0	-15.511	-184.000
<b>16</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-3.864.050</b>	<b>-3.048.593</b>	<b>-815.457</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-815.457</b>	<b>-369.500</b>
<b>17</b>	<b>= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-3.864.050</b>	<b>-3.048.593</b>	<b>-815.457</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-815.457</b>	<b>-369.500</b>
<b>18</b>	<b>= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>0</b>	<b>-105.144.964</b>	<b>-122.784.836</b>	<b>17.639.872</b>	<b>-103.610</b>	<b>0</b>	<b>17.536.262</b>	<b>-488.000</b>

## THH-10 Forstamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH- Vollzug EUR	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	10.124	-10.124	0	0	-10.124	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	10.124	-10.124	0	0	-10.124	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-349.200	153.685-	-195.515	-21.900	0	-217.415	-223.900
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-30.700	45.637-	14.937	-14.280	0	657	-77.500
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-379.900	199.321-	-180.579	-36.180	0	-216.759	-301.400
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-379.900	189.197-	-190.703	-36.180	0	-226.883	-301.400
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	0	-3.113.756	1.737.717-	-1.376.039	-93.190	0	-1.469.229	-486.500

## THH-11 Management Dezernat III

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug EUR	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	0	-1.441.021	-1.500.117	59.096	-36.500	0	22.596	0

## THH-12 Kultur- und Bibliothekswesen

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	850.000	521.185	328.815	60.000	0	388.815	0
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>850.000</b>	<b>521.185</b>	<b>328.815</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>	<b>388.815</b>	<b>0</b>
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-10.298.700	-4.668.981	-5.629.719	-60.000	0	-5.689.719	-3.804.000
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-264.300	-237.722	-26.578	-13.720	0	-40.298	-122.900
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0	-424.200	-359.245	-64.955	0	0	-64.955	-65.000
16	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-10.987.200</b>	<b>-5.265.947</b>	<b>-5.721.253</b>	<b>-73.720</b>	<b>0</b>	<b>-5.794.973</b>	<b>-3.991.900</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-10.137.200</b>	<b>-4.744.762</b>	<b>-5.392.438</b>	<b>-13.720</b>	<b>0</b>	<b>-5.406.158</b>	<b>-3.991.900</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/ -bedarf</b>	<b>0</b>	<b>-25.615.554</b>	<b>-19.218.458</b>	<b>-6.397.096</b>	<b>-31.730</b>	<b>0</b>	<b>-6.428.826</b>	<b>-4.729.500</b>

## THH-13 Amt für Soziales und Senioren

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-22.900	-8.456	-14.444	0	0	-14.444	0
16	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-22.900</b>	<b>-8.456</b>	<b>-14.444</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14.444</b>	<b>0</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-22.900</b>	<b>-8.456</b>	<b>-14.444</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14.444</b>	<b>0</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/ -bedarf</b>	<b>0</b>	<b>-88.386.348</b>	<b>-99.300.469</b>	<b>10.914.121</b>	<b>-119.440</b>	<b>0</b>	<b>10.794.681</b>	<b>-43.200</b>

## THH-14 Amt für Wohnraumversorgung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		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	0	0	-52.812	52.812	0	0	52.812	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-3.255.500	-14.152.653	10.897.153	0	0	10.897.153	-10.573.200
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-17.500	-484.960	467.460	0	0	467.460	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.273.000	-14.690.425	11.417.425	0	0	11.417.425	-10.573.200
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-3.273.000	-14.690.425	11.417.425	0	0	11.417.425	-10.573.200
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	0	-13.682.569	-26.224.570	12.542.001	-51.130	0	12.490.871	-10.573.200

## THH-15 Management Dezernat IV

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		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	0	-957.000	-407.482	-549.518	0	0	-549.518	-549.500
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-957.000	-407.482	-549.518	0	0	-549.518	-549.500
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-957.000	-407.482	-549.518	0	0	-549.518	-549.500
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	0	-2.751.643	-2.843.360	91.716	-25.430	0	66.286	-549.500



## THH-16 Amt für Bürgerservice und Informationsverarbeitung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		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	-1.593.200	-2.180.750	587.550	0	0	587.550	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-1.593.200	-2.180.750	587.550	0	0	587.550	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-1.593.200	-2.180.750	587.550	0	0	587.550	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	0	-10.183.473	-10.013.414	-170.060	-82.880	0	-252.940	-275.700

## THH-17 Stadtkämmerei

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		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	-21.000	-3.712	-17.288	0	0	-17.288	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	-4.730.000	-4.730.300	300	0	0	300	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-4.365.180	-5.343.954	978.774	0	0	978.774	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-9.116.180	-10.077.966	961.786	0	0	961.786	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-9.116.180	-10.077.966	961.786	0	0	961.786	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	0	-25.627.110	-28.531.781	2.904.671	-154.580	0	2.750.091	-420.800

## THH-18 Amt für öffentliche Ordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		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	-325.000	-127.545	-197.455	0	0	-197.455	-267.700
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-325.000	-127.545	-197.455	0	0	-197.455	-267.700
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-325.000	-127.545	-197.455	0	0	-197.455	-267.700
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	0	84.041	137.944	-53.903	-42.010	0	-95.913	-267.700

## THH-19 Standesamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		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	0	-760.545	-935.121	174.576	-3.320	0	171.256	0

## THH-20 Amt für Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	382.200	372.492	9.708	0	0	9.708	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	350	-350	0	0	-350	0
<b>9</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>382.200</b>	<b>372.842</b>	<b>9.358</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.358</b>	<b>0</b>
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-4.467.400	-1.534.503	-2.932.897	0	0	-2.932.897	-1.830.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-3.042.300	-1.847.333	-1.194.967	0	0	-1.194.967	-1.124.300
<b>16</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-7.509.700</b>	<b>-3.381.836</b>	<b>-4.127.864</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.127.864</b>	<b>-2.954.300</b>
<b>17</b>	<b>= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-7.127.500</b>	<b>-3.008.994</b>	<b>-4.118.506</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.118.506</b>	<b>-2.954.300</b>
<b>18</b>	<b>= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>0</b>	<b>-16.460.716</b>	<b>-14.209.192</b>	<b>-2.251.524</b>	<b>-160</b>	<b>0</b>	<b>-2.251.684</b>	<b>-2.954.300</b>

## THH-21 Vermessungsamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>9</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-19.640	0	-19.640	0	0	-19.640	0
<b>16</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-19.640</b>	<b>0</b>	<b>-19.640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-19.640</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-19.640</b>	<b>0</b>	<b>-19.640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-19.640</b>	<b>0</b>
<b>18</b>	<b>= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>0</b>	<b>-2.232.702</b>	<b>-2.495.771</b>	<b>263.069</b>	<b>-26.770</b>	<b>0</b>	<b>236.299</b>	<b>-17.000</b>

## THH-22 Amt für Liegenschaften und Wohnungswesen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	11.554.000	16.059.002	-4.505.002	0	0	-4.505.002	0
<b>9</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>11.554.000</b>	<b>16.059.002</b>	<b>-4.505.002</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.505.002</b>	<b>0</b>
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-5.234.700	-3.544.647	-1.690.053	0	0	-1.690.053	-1.073.100
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-2.873.900	-895.610	-1.978.290	0	0	-1.978.290	-213.300
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-14.300	-2.416	-11.884	0	0	-11.884	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-127.900	0	-127.900	0	0	-127.900	0
<b>16</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-8.250.800</b>	<b>-4.442.672</b>	<b>-3.808.128</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.808.128</b>	<b>-1.286.400</b>
<b>17</b>	<b>= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>3.303.200</b>	<b>11.616.330</b>	<b>-8.313.130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8.313.130</b>	<b>-1.286.400</b>
<b>18</b>	<b>= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>0</b>	<b>4.462.362</b>	<b>11.315.867</b>	<b>-6.853.505</b>	<b>-24.780</b>	<b>0</b>	<b>-6.878.285</b>	<b>-1.291.800</b>

## THH-23 Management Dezernat V

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>9</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18</b>	<b>= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>0</b>	<b>-505.711</b>	<b>-594.783</b>	<b>89.072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89.072</b>	<b>0</b>

## THH-24 Planung, Entwicklung und Bauen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	502.200	808.648	-306.448	0	0	-306.448	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	502.200	808.648	-306.448	0	0	-306.448	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-3.300.400	-547.746	-2.752.654	0	0	-2.752.654	-902.000
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.300.400	-547.746	-2.752.654	0	0	-2.752.654	-902.000
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-2.798.200	260.902	-3.059.102	0	0	-3.059.102	-902.000
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	0	-13.299.429	-6.312.156	-6.987.274	-163.440	0	-7.150.714	-2.762.900

## THH-25 Gebäudemanagement Freiburg

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	27.500	-27.500	0	0	-27.500	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	9.955	-9.955	0	0	-9.955	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	37.455	-37.455	0	0	-37.455	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-4.690.400	-2.420.235	-2.270.165	-56.000	0	-2.326.165	-1.920.400
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-60.000	-101.352	41.352	0	0	41.352	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-4.750.400	-2.521.586	-2.228.814	-56.000	0	-2.284.814	-1.920.400
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-4.750.400	-2.484.131	-2.266.269	-56.000	0	-2.322.269	-1.920.400
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	0	-56.927.345	-47.041.057	-9.886.288	-45.480	0	-9.931.768	-7.016.000

## THH-26 Garten- und Tiefbauamt

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	1.905.000	817.171	1.087.829	0	0	1.087.829	0
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investionstätigkeit	0	1.000.000	865.068	134.932	0	0	134.932	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	48.375	-48.375	0	0	-48.375	0
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>2.905.000</b>	<b>1.730.613</b>	<b>1.174.387</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.174.387</b>	<b>0</b>
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-126.600	121.580	-5.020	0	0	-5.020	-34.500
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-16.668.900	-7.435.458	-9.233.442	0	0	-9.233.442	-4.629.500
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-1.056.500	-982.544	-73.956	-124.310	0	-198.266	-757.400
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0	-1.600.000	0	-1.600.000	0	0	-1.600.000	-600.000
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-19.452.000</b>	<b>-8.539.583</b>	<b>-10.912.417</b>	<b>-124.310</b>	<b>0</b>	<b>-11.036.727</b>	<b>-6.021.400</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-16.547.000</b>	<b>-6.808.970</b>	<b>-9.738.030</b>	<b>-124.310</b>	<b>0</b>	<b>-9.862.340</b>	<b>-6.021.400</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf</b>	<b>0</b>	<b>-58.851.684</b>	<b>-40.631.657</b>	<b>-18.220.027</b>	<b>-145.660</b>	<b>0</b>	<b>-18.365.687</b>	<b>-9.341.800</b>

## THH-61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergän- zende Festle- gungen im HH- Vollzug	Ermäch- tigungs- übertra- gung aus 2014	Verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermäch- tigungs- übertra- gung nach 2016
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	55.204	-55.204	0	0	-55.204	0
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55.204</b>	<b>-55.204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-55.204</b>	<b>0</b>
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55.204</b>	<b>-55.204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-55.204</b>	<b>0</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf</b>	<b>0</b>	<b>442.501.380</b>	<b>461.363.181</b>	<b>-18.861.801</b>	<b>196.980</b>	<b>0</b>	<b>-18.664.821</b>	<b>0</b>

# ANHANG



## Anhang zum Jahresabschluss

Vorjahreswerte	62
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	62
Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	64
Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	64
Pensionsrückstellungen beim KVBW	64
Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen	65
Ermächtigungsübertragungen und Kreditermächtigung	66
Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre	67
Erläuterungen außerordentlicher Erträge und Aufwendungen	69
Mündelvermögen	70
Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br.	71
Berichtigungen der Eröffnungsbilanz	72



## Vorjahreswerte

Der Jahresabschluss 2015 ist der Erste, der nach den Regeln des NKHR aufgestellt wurde. Somit wurden auch die Ergebnis- und Finanzrechnung erstmals zum 31.12.2015 aufgestellt. Aus diesem Grund sind in den Spalten „Vorjahreswerte“ in der Ergebnis- und Finanzrechnung keine Werte, bzw. Nullwerte, angegeben. Eine Vergleichbarkeit der Jahre 2014 und 2015 ist nicht möglich.

## 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 grundsätzlich die Vermögensgegenstände 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, kann nach § 62 I GemHVO von einer Bilanzierung abgesehen werden. Auch 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 keine geleisteten Investitionszuschüsse als Sonderposten ausgewiesen. 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 Dr. Dieter Salomon 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).

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 31.12.2015 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 bspw. für die Rückstellung von Gewerbesteuerückzahlungen und für die Rückstellung für altersdiskriminierende Besoldung ausgeübt.

### **Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz hat sich beim Jahresabschluss 2015 bzgl. der Bilanzierungsmethoden eine Änderung ergeben. Im Rahmen der Evaluation des NKHR und der damit verbundenen Novellierung der Gemeindehaushaltsverordnung (hier: § 23) sind zweckgebundene Rücklagen in der Bilanz nicht mehr zulässig. Dies war zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz noch möglich, weshalb die Rücklagen „Reinvestitionen in Anlagen des SC Freiburg“ und „Kohärenzmaßnahmen Ausgleichszahlungen Deutsche Bahn“ als solche in die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2015 übernommen wurden. Die Gemeindeprüfungsanstalt informierte nun, dass diese Rücklagen aufgelöst werden müssen. Aus diesem Grund wurde die Rücklage „Reinvestitionen in Anlagen des SC Freiburg“ ohne Auswirkung auf die Ergebnis- oder Finanzrechnung zum 31.12.2015 in das Eigenkapital der Stadt Freiburg i. Br. aufgelöst, während die Rücklage „Kohärenzmaßnahmen Ausgleichszahlungen Deutsche Bahn“ in die Bilanzposition „5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten“ umgebucht und dort zur Deckung entsprechender Aufwendungen für folgende Haushaltsjahre vorgesehen ist.

### **Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten**

Zum 31.12.2015 liegt kein Fall vor, bei dem die Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten einbezogen wurden.

### **Pensionsrückstellungen beim KVBW**

Der auf die Stadt Freiburg i. Br. entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg auf Grund von § 27 V GKV gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen beträgt 404.644.128 EUR.

	<b>31.12.2014 in EUR</b>	<b>31.12.2015 in EUR</b>	<b>Veränderung in EUR</b>
Rückstellungen des KVBW	412.911.824	404.644.128	8.267.769

## Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Finanzierung der Investitionen im Haushaltsjahr 2015 in Höhe von rd. 64,3 Mio. EUR. Der Überschuss aus den zahlungsrelevanten Vorgängen der Ergebnisrechnung hat neben den investiven Einzahlungen (z.B. Investitionszuschüsse) zu einem Finanzierungsmittelüberschuss von rd. 2,9 Mio. EUR beigetragen. Das bedeutet, dass diese Beträge in vollem Umfang direkt zur Finanzierung der in 2015 getätigten Investitionen und damit zur Senkung des Kreditbedarfs eingesetzt werden konnten.

Nach Einbeziehung des Deltas aus der Finanzierungstätigkeit (Nettokreditaufnahme; rd. 2,5 Mio. EUR) verbleibt ein Saldo von rd. 0,4 Mio. EUR. Dieser Betrag wurde im Haushaltsjahr 2015 aus frei verfügbaren liquiden Mitteln verwendet, um die Investitionen zu refinanzieren.

		<b>31.12.2015 in EUR</b>
+	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	64.284.463
-	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.387.526
-	Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.019.156
<b>=</b>	<b>Zwischensumme (Finanzierungsmittelbedarf)</b>	<b>2.877.781</b>
-	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	20.000.000
+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	17.537.220
<b>=</b>	<b>Anteil der Investitionen, die über (verfügbare) liquide Mittel (Eigenmittel) finanziert wurden</b>	<b>415.001</b>

Zum 31.12.2015 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 2015 Rechtsverpflichtungen. Die Voraussetzungen des § 21 GemHVO (Verpflichtungsreserve) lagen vor, sodass folgende Gesamtbeträge in das Haushaltsjahr 2016 als Ermächtigungsübertragung übertragen wurden:

Ergebnishaushalt in EUR	Finanzhaushalt in EUR	Summe in EUR
14.838.500	38.112.300	52.950.800

Darüber hinaus wurden weitere Haushaltsansätze, für die keine rechtliche Verpflichtung besteht (ungebundene Mittel), in das Haushaltsjahr 2016 übertragen:

Ergebnishaushalt in EUR	Finanzhaushalt in EUR	Summe in EUR
384.500	747.000	1.131.500

Die Höhe der in der Haushaltssatzung des Doppelhaushalts 2015/2016 genehmigten Kreditermächtigung lautet wie folgt:

Kreditermächtigung	Betrag in EUR
Genehmigte Kreditermächtigung	62.080.000

## Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre

Nachfolgend sind mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre, gem. § 42 S. 1 GemHVO sog. „Vorbelastungen“, die unterhalb der Bilanz in Summe benannt wurden, detailliert aufgeführt:

Bürgschaften	Betrag in EUR
Baudarlehen LKB	43.841.306
Bürgschaften für das Wohnungs- und Siedlungswesen	45.246.942
Bürgschaften für Handel, Industrie und Gewerbe	66.612.010
Bürgschaften für sonstige Zwecke	205.956
<b>Summe</b>	<b>158.906.214</b>

Gewährträgerschaften	Betrag in EUR
Vereinigung Freiburger Sozialarbeit e.V.	3.800.000
Jugendhilfswerk e. V.	9.230.000
Freiburger Kommunalbauten GmbH	6.710.000
Jugendbildungswerk e.V.	980.000
Jugendbegegnungsstätte Freiburg St. Georgen e. V.	532.000
Frauen und Kinderschutzhaus Freiburg e. V.	454.000
Freiburger Stadtbau GmbH	8.680.000
Forum Weingarten 2000 e. V.	352.000
Musikschule Freiburg e.V.	4.050.000
ASF GmbH	21.520.000
FWTM GmbH & Co. KG	7.000.000
Regio Bäder GmbH	3.500.000
Badischer Landesverband für Prävention und Rehabilitation e.V.	34.660.000
fqb gGmbH	2.000.000
<b>Summe</b>	<b>103.468.000</b>

<b>Ermächtigungsübertragungen</b>	<b>Betrag in EUR</b>
Verpflichtungsreserve (Gebundene Mittel)	52.950.800
Ergebnishaushalt	14.838.500
Finanzhaushalt	38.112.300
Verfügungsreserve (Ungebundene Mittel)	1.131.500
Ergebnishaushalt	384.500
Finanzhaushalt	747.000
<b>Summe</b>	<b>54.082.300</b>

<b>In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen</b>	<b>Betrag in EUR</b>
Radverkehrsanlagen	221.667
Gesamtsanierung Augustinermuseum	710.974
<b>Summe</b>	<b>932.641</b>

<b>Kreditermächtigung</b>	<b>Betrag in EUR</b>
Genehmigte Kreditermächtigung	62.080.000

## 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 2015 in EUR	Ergebnis 2015 in EUR	Abweichung in EUR	Abweichung in Prozent
22	Außerordentliche Erträge	483.240	15.709.283	15.226.043	3.151

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

Hierunter fallen vor allem Verkäufe über Buchwert. Wird ein Grundstück, welches mit 50.000 EUR bilanziert ist für 200.000 EUR verkauft, so werden in diesem Beispiel 150.000 EUR als außerordentlicher Ertrag verbucht.

Geschäftsvorfälle im Haushaltsjahr 2015:

Für die erste Haushaltsplanung nach dem NKHR lagen 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 entsprechend geplant.

Die Stadt Freiburg i. Br. hat im Geschäftsjahr 2015 insgesamt 125 Flurstücke verkauft und damit einen Verkaufserlös über Buchwert (= außerordentlicher Ertrag) in Höhe von 15.702.089 EUR erzielt. Der restliche Betrag (ca. 7.000 EUR) ergab sich aus einem Verkauf von Sachvermögen über Buchwert.

Außerordentliche Erträge werden im Sonderergebnis verbucht und erhöhen das Gesamtergebnis.



### Außerordentliche Aufwendungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2015 in EUR	Ergebnis 2015 in EUR	Abweichung in EUR	Abweichung in Prozent
23	Außerordentliche Aufwendungen	0	718.582	- 718.582	-

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 2015:

Da die Aufwendungen außerplanmäßig sind, können diese in der Regel auch nicht geplant werden. Der Betrag in Höhe von 718.582 EUR setzt sich hauptsächlich aus Planungskosten für nicht realisierte Investitionen, aus dem Abriss kleinerer Bauwerke mit Restbuchwert sowie den Abbaukosten des Zeltes am Mundenhof (ca. 600.000 EUR) zusammen.

Außerordentliche Aufwendungen werden im Sonderergebnis verbucht und vermindern das Gesamtergebnis.

### **Mündelvermögen**

Als Mündelvermögen wird das Vermögen von nicht geschäftsfähigen Personen bezeichnet. Die Stadt Freiburg i. Br. verwaltet Mündelvermögen im Rahmen von Amtsvormundschaften bzw. Amtspflegschaften.

Das Mündelvermögen der Stadt Freiburg i. Br. ist auf der Passivseite der Bilanz (Bilanzposition „4.6 Sonstige Verbindlichkeiten“) ausgewiesen.

Mündelvermögen zum 31.12.2015	Betrag in EUR
Mündelvermögen	30.155,31

## Verwaltungsorgane der Stadt Freiburg i. Br.

### Leitung der Verwaltung

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

### Mitglieder des Gemeinderats zum 31.12.2015

#### 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  
Stadtrat Hansjörg Sandler  
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  
Stadtrat Lukas Mörchen  
Stadtrat Sergio Schmidt  
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 2015 wurden die folgenden beiden Positionen der Eröffnungsbilanz verändert:

Geschäftsvorfall	Bilanzposition 01.01.2015	Bilanzposition 31.12.2015	Veränderung Basiskapital
Reinvestitionen in Anlagen des SC Freiburg	1.2.3. Zweckgebundene Rücklagen	1.1 Basiskapital	+ 201.009,94*
Kohärenzmaßnahmen Ausgleichszahlungen Deutsche Bahn	1.2.3. Zweckgebundene Rücklagen	5. Passive Rechnungs- abgrenzung	- **

\* Im Haushaltsjahr 2015 wurden 400.000 EUR aus der Rücklage zur Finanzierung von versch. Maßnahmen beim SC Freiburg entnommen.

\*\* Die ehemalige Rücklage i.H.v. 1.192.340 EUR wurde innerhalb der Passivseite der Schlussbilanz umgebucht und wirkt sich daher nicht auf das Basiskapital der Stadt Freiburg i. Br. aus.



# ANLAGEN ZUR BILANZ



## Vermögensübersicht\*

Vermögen		Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
		01.01.2015 ***	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	31.12.2015 (Σ Sp. 2 bis 6)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4**	5	6	7
1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.094.608	135.742	0	54.824	0	402.848	1.772.679
2	Sachvermögen (ohne Vorräte)	974.592.920	61.594.854	3.386.371	17.927.054	0	36.455.786	996.400.441
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	140.676.138	1.645.430	2.681.818	105.764	0	335.901	139.409.613
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	489.452.888	21.603.703	640.040	5.558.449	0	18.139.853	497.835.147
2.3	Infrastrukturvermögen	288.431.593	2.625.214	41.368	325.484	0	14.359.470	276.981.452
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	2.036.051	1.743.535	5.815	252.596	0	202.047	3.824.321
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.154.173	121.979	0	0	0	5.791	5.270.360
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.384.878	641.285	1.687	2.748.646	0	1.381.085	11.392.037
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.122.561	2.164.400	1.061	107.261	0	2.031.640	9.147.000
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	30.334.639	31.049.308	14.582	8.828.855	0	0	52.540.511
3	Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	200.118.595	4.730.300	0	460.000	0	0	204.848.895
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	196.283.197	4.500.000	0	230.000	0	0	201.013.197
3.2	Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	3.292.402	230.300	0	230.000	0	0	3.292.702
3.3	Sondervermögen	542.996	0	0	0	0	0	542.996
3.4	Ausleihungen							0
3.5	Wertpapiere							0
Insgesamt		1.176.806.123	66.460.896	3.386.371	18.441.878	0	36.858.634	1.203.022.015

\*Anlagenspiegel

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

\*\*\* entspricht dem Stand zum 31.12. des Vorjahres

## Forderungsübersicht

Art der Forderungen		Gesamtbetrag am 01.01.2015 EUR 1	Zugänge im Haushaltsjahr EUR 2	Abgänge im Haushaltsjahr <sup>2</sup> EUR 3	Gesamtbetrag am 31.12.2015 EUR 4
1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	11.090.118,56	452.303.735,93	445.922.470,80	17.471.383,69
2	Forderungen aus Transferleistungen	10.691.508,05	39.194.028,21	41.977.748,18	7.907.788,08
3	Privatrechtliche Forderungen	9.977.067,94	265.402.629,59	244.277.759,93	31.101.937,60
<b>Summe aller Forderungen</b>		<b>31.758.694,55</b>	<b>756.900.393,73</b>	<b>732.177.978,91</b>	<b>56.481.109,37</b>

<sup>2</sup> Hierin enthalten sind auch Forderungen, die abgeschrieben wurden.

## Schuldenübersicht

Art der Schulden		Gesamt- betrag am 01.01.2015*	Gesamt- betrag zum 31.12.2015	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	141.810.333	141.273.113	24.154.626	31.958.550	85.159.937	-537.220		
1.1	Anleihen								
1.2	Kredite für Investitionen	138.810.333	141.273.113	24.154.626	31.958.550	85.159.937	+ 2.462.780		
1.2.1	Bund								
1.2.2	Land								
1.2.3	Gemeinden und Gemeindeverbände								
1.2.4	Zweckverbände und dergleichen	109.928					- 109.928		
1.2.5	sonstiger öffentlicher Bereich								
1.2.6	Kreditmarkt	138.700.405	141.273.113	24.154.626	31.958.550	85.159.937	+ 2.572.708		
1.3	Kassenkredite	3.000.000					- 3.000.000		
2	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.832.385	3.551.253				+ 1.718.868		
Gesamtschulden Kernhaushalt		143.642.718	144.824.366	24.154.626	31.958.550	85.159.937	+ 1.181.648		

*nachrichtlich:*

3 Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung - Eigenbetrieb Friedhof -							
3.1	Anleihen						
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
3.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)						
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						

3 Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung - Eigenbetrieb Stadtentwässerung -							
3.1	Anleihen						
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	165.868.288	166.584.007	2.394.494	9.853.878	154.335.635	+ 715.719
3.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	1.000.000					- 1.000.000
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	16.034.533	15.169.356	908.498	4.112.244	10.148.615	- 865.177
3.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	6.907.024	5.891.800	2.798.762	3.093.038		- 1.015.224
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						



Art der Schulden	Gesamt- betrag am 01.01.2015*	Gesamt- betrag zum 31.12.2015	davon mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) weniger(-) *****
			bis zu 1 Jahr **	über 1 bis 5 Jahre ***	mehr als 5 Jahre ****	
			EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6
<b>3 Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung - Eigenbetrieb Abfallwirtschaft -</b>						
3.1	Anleihen					
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
3.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)		4.765.485	4.765.485		+ 4.765.485
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	5	54	54		+ 49

<b>3 Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung - Eigenbetrieb Neubau Verwaltungszentrum -</b>						
3.1	Anleihen					
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1	17.000.010	10	17.000.000	+17.000.009
3.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	4.161.019	5.237.187	40.587	5.196.600	+1.076.168
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					

<b>3 Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung - Sanierungsverfahren Gutleutmatten -</b>						
3.1	Anleihen					
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.550.000	9.970.000		9.970.000	+ 6.420.000
3.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)					
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					

<b>3 Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung - Sanierungsverfahren Haid-Süd -</b>						
3.1	Anleihen					
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	10.749.000	8.999.000		8.999.000	- 1.750.000
3.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)					
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					

<b>3 Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung - Sanierungsverfahren Weingarten-West -</b>						
3.1	Anleihen					
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
3.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)					
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					

<b>4 Schulden insgesamt (Kernhaushalt, Eigenbetriebe, Sanierungsverfahren)</b>						
4.1	Anleihen					
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	335.012.155	358.995.486	27.457.628	64.893.672	266.644.187
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	15.068.043	15.894.472	7.604.834	3.093.038	5.196.600
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.832.390	3.551.307	54	0	0
Summe 4.1 + 4.2 + 4.3. + 4.4		<b>351.912.588</b>	<b>378.441.265</b>	<b>35.062.516</b>	<b>67.986.710</b>	<b>271.840.787</b>
						<b>26.528.677</b>

\* 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 Dr. Dieter Salomon
  
- Redaktion: Stadt Freiburg i. Br.  
  
Stadtkämmerei  
Fahnenbergplatz 4  
79098 Freiburg im Breisgau  
Tel. 0761/201-5101  
stadtkaemmerei@stadt.freiburg.de  
[www.freiburg.de](http://www.freiburg.de)
  
- Gestaltung: Stadt Freiburg i. Br., Stadtkämmerei
  
- Herstellung: 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., Januar 2018







## Einführung

Die Stadt Freiburg i. Br. wendet seit dem 01.01.2015 das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) an. Eine der zentralen Neuerungen ist neben der Ergebnisrechnung, in der auch nicht zahlungswirksame Aufwendungen (z.B. Abschreibungen) erwirtschaftet werden müssen, die städtische Bilanz, die erstmalig am 20.03.2018 mit Stichtag 01.01.2015 vom Gemeinderat festgestellt wurde (Drucksache G-18/045).

Unterjährige Geschäftsvorfälle verändern die Schlussbilanzen, welche jährlich mit Stichtag 31.12. erstellt werden und das **Vermögen sowie die Schulden der Stadt Freiburg i. Br. aufzeigen**.

Nachdem die Eröffnungsbilanz fertiggestellt ist, werden nun nach und nach die Jahresabschlüsse, die aufgrund des hohen Umstellungsaufwands bisher hinten angestellt werden mussten, nachgeholt - mit dem Ziel diese baldmöglichst innerhalb der gesetzlichen Sechs-Monats-Frist (d.h. bis zum 30. Juni) auf- und innerhalb der Zwölf-Monats-Frist (d.h. bis zum 31. Dezember) vom Gemeinderat festzustellen.

In 2015 wurde dem Gemeinderat anhand von zwei Finanzberichten (G-15/113 und G-15/091) über die Entwicklungen des Jahres 2015 berichtet. Der Gemeinderat wurde vor der Aufstellung des formellen Jahresabschlusses 2015 über die vorläufigen Ergebnisse des Haushaltsjahres 2015 informiert (G-16/269). Die Ergebnisse des Haushaltsjahres 2015 waren die Basis für die Haushaltsplanberatungen für den Doppelhaushalt 2017/2018.

Die Gemeindehaushaltsverordnung für Baden-Württemberg (GemHVO) schreibt in § 54 vor, dass im Rechenschaftsbericht der **Verlauf der Haushaltswirtschaft** und die **wirtschaftliche Lage der Kommune** unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung 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 2015 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** 2015 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.

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

**Ergebnisrechnung**

Im NKHR ist die primäre gesetzliche Vorgabe, die Aufwendungen durch entsprechende Erträge auszugleichen. Die Ergebnisrechnung und damit das Haushaltsjahr 2015 schließt mit einem **Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 46,3 Mio. EUR** und im **Sonderergebnis mit einem Überschuss in Höhe von 15,0 Mio. EUR ab**.

Die Überschüsse wurden der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und das Sonderergebnis der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt. Sollte in künftigen Jahren das ordentliche Ergebnis nicht ausgeglichen werden können, kann die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ausgleich des Ergebnishaushaltes herangezogen werden.

▪ **Eckdaten der Ergebnisrechnung**

	<b>Ansatz 2015 EUR</b>	<b>Ergebnis 2015 EUR</b>	<b>Abweichung 2015 EUR*</b>
Erträge	785.283.160	847.144.662	61.861.501
Aufwendungen	783.413.380	800.883.060	-17.471.089
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.869.780</b>	<b>46.261.602</b>	<b>44.390.412</b>
Außerordentliche Erträge	483.240	15.709.283	15.226.043
Außerordentliche Aufwendungen	0	718.582	-718.582
<b>Sonderergebnis</b>	<b>483.240</b>	<b>14.990.701</b>	<b>14.507.461</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>2.353.020</b>	<b>61.252.303</b>	<b>58.897.873</b>
<b>Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b>	<b>23.245.434</b>	<b>41.019.156</b>	<b>17.773.722</b>

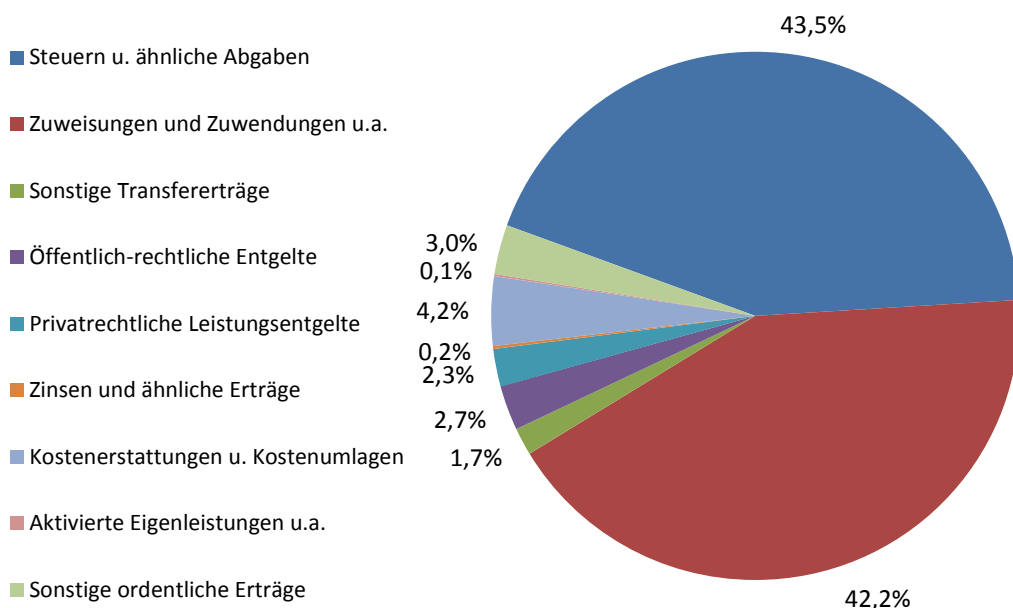
\* Bei den Abweichungen werden Verbesserungen positiv und Verschlechterungen negativ dargestellt.

■ **Ordentliche Erträge**

Die ordentlichen Erträge des Jahres 2015 haben sich aufgrund der positiven gesamtwirtschaftlichen Lage, mit entsprechender Entwicklung der Steuereinnahmen auf Bundes-, Landes- und Kommunalebene insgesamt, sowie einmaliger Sondereffekte bei der Gewerbesteuer sehr erfreulich entwickelt.

Insgesamt ergaben sich im Ergebnishaushalt ordentliche Erträge von 847,1 Mio. EUR anstatt der veranschlagten 785,3 Mio. EUR. Damit **erhöhten sich die Erträge gegenüber dem Ansatz um 61,9 Mio. EUR**.





Ertragssarten	Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Abweichung 2015 EUR	Abweichung 2015 %
Steuern u. ähnliche Abgaben	332.831.000	368.414.115	35.583.115	11
Zuweisungen und Zuwendungen u.a.	347.849.323	357.752.029	9.902.705	3
Sonstige Transfererträge	9.716.820	14.202.388	4.485.568	46
Öffentlich-rechtliche Entgelte	22.688.800	23.254.924	566.124	2
Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.725.840	19.488.381	762.541	4
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	27.209.577	35.866.068	8.656.491	32
Zinsen und ähnliche Erträge	3.370.900	1.533.096	-1.837.804	-55
Aktivierete Eigenleistungen u.a.	1.987.520	1.065.416	-922.104	-46
Sonstige ordentliche Erträge	20.903.380	25.568.246	4.664.866	22
<b>Gesamtsumme</b>	<b>785.283.160</b>	<b>847.144.662</b>	<b>61.861.501</b>	<b>8</b>

Die **Steuern und ähnliche Abgaben** haben sich 2015 durchweg positiv entwickelt. Allein der Haushaltsansatz der Gewerbesteuer von 148,0 Mio. EUR wurde mit einem Ergebnis von 183,7 Mio. EUR deutlich übertroffen (+ 35,7 Mio. EUR). Die Entwicklung der Gewerbesteuer ist weiter unten detaillierter dargestellt. Auch bei der Vergnügungssteuer lagen die Erträge um 1,2 Mio. EUR über dem Haushaltsansatz. Die sonstigen Steuererträge entwickelten sich im Wesentlichen entsprechend den Erwartungen. Bei den Schlüsselzuweisungen war ebenfalls eine positive Entwicklung zu verzeichnen.

Die Flüchtlingszahlen des Jahres 2015 haben zu einer entsprechenden Zunahme der **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** geführt, z.B. für unbegleitete Minderjährige und die Anschlussunterbringung. Beim Amt für Soziales und Senioren haben gestiegene Aufwendungen (Kosten der Unterkunft, Bildung und Teilhabe, Grundsicherung im Alter und

bei Erwerbsminderung usw.) und Fallzahlen sowie -kostensteigerungen korrespondierend zu höheren Erstattungen geführt.

▪ **Entwicklung wesentlicher Ertragsarten**

**A. Steuern**

Steuerertragsarten	Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Abweichung 2015 EUR	Abweichung 2015 %
Gewerbsteuer	148.000.000	183.690.876	35.690.876	24
Gemeindeanteil Einkommensteuer	102.750.000	102.090.709	-659.291	-1
Grundsteuer B	49.000.000	48.495.442	-504.558	-1
Grunderwerbsteuer	16.000.000	15.259.922	-740.078	-5
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	15.406.000	15.196.002	-209.998	-1
Vergnügungssteuer	3.600.000	4.831.893	1.231.893	34
Übernachtungssteuer	1.800.000	2.343.112	543.112	30
Zweitwohnungssteuer	500.000	482.178	-17.822	-4
Hundesteuer	425.000	449.472	24.472	6
Grundsteuer A	370.000	362.598	-7.402	-2
<b>Gesamtsumme</b>	<b>337.851.000<sup>1</sup></b>	<b>373.202.204</b>	<b>35.351.204</b>	<b>10</b>

**A1. Gewerbsteuer**

Die im Vergleich zum Vorjahr stark angestiegenen Erträge der Gewerbsteuer 2015 setzen sich wie folgt zusammen:

Aufteilung der Gewerbesteuereinnahmen	Ergebnis 2014 Mio. EUR	Ergebnis 2015 Mio. EUR
Gewerbesteuervorauszahlungen lfd. Jahr	115,2	127,0
Vorauszahlungen abw. Wirtschaftsjahr	4,8	4,7
Vorauszahlungen für frühere Jahre	1,1	12,2
Abschlusszahlungen	23,5	39,9
<b>Summe Gewerbsteuer</b>	<b>144,6</b>	<b>183,8</b>

<sup>1</sup> Diese Gesamtsumme weicht von der Summe aus der Gesamtergebnisrechnung ab, da hier zusätzlich die Erträge aus der Grunderwerbsteuer aufgeführt, die Wohngeldnettoentlastung hingegen nicht aufgeführt ist.

▪ **Aufteilung der Vorauszahlungen 2015 nach Branchen**

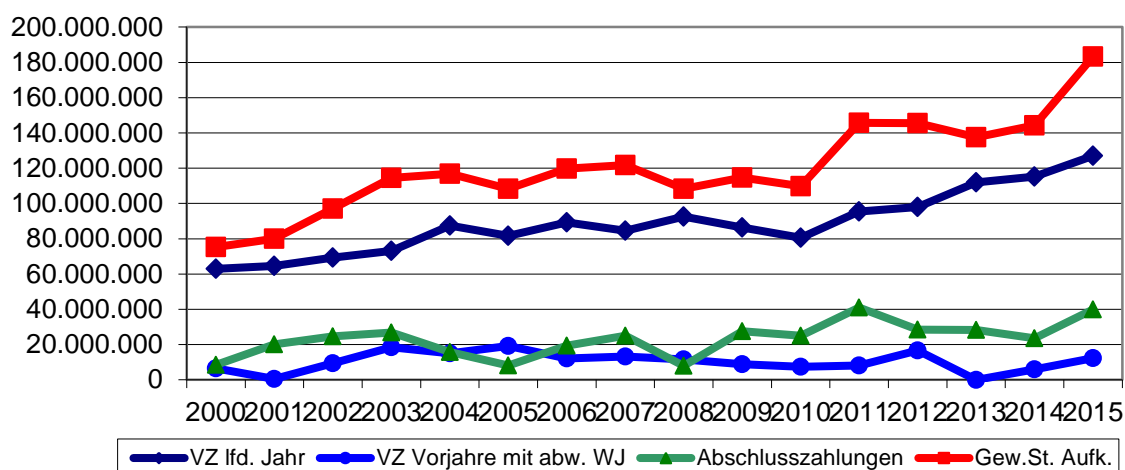
Branche	Steuerpflichtige	Vorauszahlungen lfd. Jahr und abw. Wirtschaftsjahr EUR	Proz. Anteil
Gesundheit, Medizin	217	32.734.582	25
Finanzen, Versicherungen	115	18.019.058	14
Groß- und Einzelhandel	837	16.988.182	13
Dienstleistungen	1.173	16.655.331	13
Sonstiges (u.a. Verwaltungsges., Holdings, gewerbl. Vermietung, Verpachtung)	171	13.129.878	10
Industrielle Betriebe	273	11.064.126	8
Gastronomie, Tourismus, Bildung	418	10.658.685	8
Versorgung, Entsorgung, Verkehr, Umwelt	183	8.054.559	6
Handwerk, Landwirtschaft	665	4.567.501	3
<b>Summe *</b>	<b>4.052</b>	<b>131.871.902</b>	<b>100</b>

\* 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	31.768.592 EUR	25,62 %
10 Pflichtige zahlen	43.925.551 EUR	35,42 %
15 Pflichtige zahlen	50.855.983 EUR	41,01 %
20 Pflichtige zahlen	55.533.699 EUR	44,78 %
25 Pflichtige zahlen	59.188.616 EUR	47,72 %

▪ **Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens 2000 - 2015**



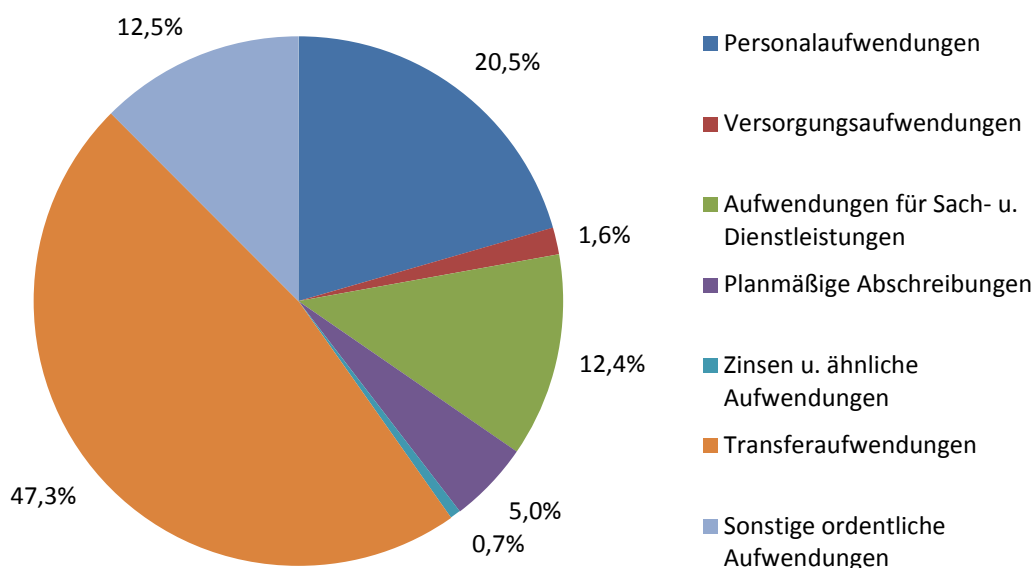
## B. Finanzausgleich (FAG)

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

Finanzausgleich	Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Abweichung 2015 EUR	Abweichung 2015 %
Schlüsselzuweisungen vom Land	203.500.000	206.882.759	3.382.759	2
Zuw. Untere Verwaltungsbehörde	4.140.000	4.129.911	-10.089	0
Zuw. Sonderbeh. EingIG	930.000	944.840	14.840	2
Zuw. Verwaltungsstrukturreform	1.360.000	1.391.097	31.097	2
<b>Gesamtsumme</b>	<b>209.930.000</b>	<b>213.348.607</b>	<b>3.418.607</b>	<b>2</b>

## ■ Ordentliche Aufwendungen

Insgesamt ergaben sich im Ergebnishaushalt ordentliche Aufwendungen von 800,9 Mio. EUR anstatt der veranschlagten 783,4 Mio. EUR. Damit **erhöhten sich die Aufwendungen gegenüber dem Ansatz um 17,5 Mio. EUR** (siehe Tabelle Folgeseite).



Aufwandsarten	Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Abweichung 2015 EUR	Abweichung 2015 %
Personalaufwendungen	168.021.565	164.463.947	3.557.618	2
Versorgungsaufwendungen	13.201.300	13.063.473	137.827	1
Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen	114.757.800	99.730.946	15.026.855	13
Planmäßige Abschreibungen	30.384.362	39.524.494	-9.141.541	-30
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	6.855.900	5.242.121	1.613.779	24
Transferaufwendungen	368.102.270	378.731.939	-10.629.669	-3
Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.090.183	100.126.141	-18.035.958	-22
<b>Gesamtsumme</b>	<b>783.413.380</b>	<b>800.883.060</b>	<b>-17.471.089</b>	<b>2</b>

Die ordentlichen Aufwendungen weichen hauptsächlich aufgrund der in Drucksache G-15/213 „Flüchtlingssituation“ dargestellten Entwicklung von den Ansätzen ab. Hinzu kam, dass sich die Gewerbesteuerumlage aufgrund der Mehrerträge bei der Gewerbesteuer um 6,2 Mio. EUR auf 30,5 Mio. EUR erhöhte.

Beim **Aufwand für Sach- und Dienstleistungen** wurde der Ansatz 2015 um 15,0 Mio. EUR unterschritten. Den Minderaufwendungen stehen Ermächtigungsübertragungen nach 2016 in Höhe von ca. 11 Mio. EUR gegenüber. Hierbei wurden Mittel in das Jahr 2016 u.a. für folgende Maßnahmen übertragen:

- 1,2 Mio. EUR - Gutachten neues Fußballstadion, Projektentwicklung "Dietenbach"
- 0,7 Mio. EUR - Gutachten, Untersuchungen
- 1,7 Mio. EUR - Straßenunterhaltungsmaßnahmen
- 5,0 Mio. EUR - Gebäudeunterhaltung
- 1,1 Mio. EUR - Schulkindbetreuung

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen wirkt sich als Belastung erst im Folgejahr 2016 aus. Hinzu kommen eingesparte Mittel aufgrund des globalen Minderaufwandes.

Im Haushaltsjahr 2015 wurden erstmals **planmäßige Abschreibungen** auf Grundlage des NKHR ermittelt. Die Ansätze der Abschreibungen beruhen auf kameralen Werten, wohingegen die bilanziellen Abschreibungen im Haushaltsvollzug aufgrund der nun vorhandenen Eröffnungsbilanz und der mittlerweile erfolgten vollständigen Vermögenserfassung und -bewertung erfolgten.

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** wurde der Haushaltsansatz um 18,0 Mio. EUR überschritten. Die Überschreitung ergibt sich u.a. aufgrund folgender Sachverhalte:

- 7,7 Mio. EUR - Globaler Minderaufwand
- 2,5 Mio. EUR - Erstattungszinsen (im Wesentlichen aus der Gewerbesteuer)
- 2,7 Mio. EUR - Bildung Rückstellung für die Gewerbesteuerumlage
- 1,9 Mio. EUR - Kosten der Unterkunft und Heizung (SGB II) durch Anstieg der Bedarfsgemeinschaften (infolge verstärkter Zuwanderung) und Mieterhöhungen (ASS)
- 2,8 Mio. EUR - Erstattungen Tagespflege (AKI)

Die beiden letztgenannten Positionen führten korrespondierend zu höheren Erträgen bei den Kostenerstattungen.

▪ **Entwicklung wesentlicher Aufwandsarten**

Aufwandsarten	Ansatz 2015 Mio. EUR	Ergebnis 2015 Mio. EUR	Abweichung 2015 Mio. EUR	Abweichung 2015 %
FAG - Umlage	87,54	87,54	0	0
Gewerbsteuer-Umlage	24,31	30,48	-6,17	-25
KiTas Freie Träger	65,87	64,92	0,95	1
Transferleistungen AKI -netto-	37,90	40,5	-2,6	-7
Transferleistungen ASS -netto-	77,33	76,9	0,43	1
Schulkindbetreuung -netto-	2,60	3,15	-0,55	-21
Personalaufwand (ohne Einkauf in Vermögen KVBW)	182,36	178,67	3,69	2

■ **Außerordentliche Erträge und Aufwendungen**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Abweichung 2015 EUR	Abweichung 2015 %
Außerordentliche Erträge	483.240	15.709.283	15.226.043	3.151
Außerordentliche Aufwendungen	0	718.582	- 718.582	-

Für die erste Haushaltsplanung nach dem NKHR lagen 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.

Im Haushaltsjahr 2015 wurden einige Flurstücke verkauft und damit einen Gewinn (= außerordentlicher Ertrag) in Höhe von 15,7 Mio. EUR erzielt.

Da die **außerordentlichen Aufwendungen** außerplanmäßig sind, können diese in der Regel auch nicht geplant werden. Der Betrag in Höhe von 0,7 Mio. EUR setzt sich hauptsächlich aus den nicht zahlungswirksamen Abschreibungen der bis dato aufgelaufenen Herstellungskosten des Zeltes zur Flüchtlingsunterbringung am Mundenhof (0,6 Mio. EUR) zusammen.

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

## Finanzrechnung

Der im Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts ausgewiesene (positive) Betrag in Höhe von 41,0 Mio. EUR wurde zur Deckung der Investitionen im Gesamtfinanzhaushalt herangezogen und verminderte den Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit. Im Ergebnishaushalt erhöhte sich der zahlungswirksame Überschuss (Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts) von 23,2 Mio. EUR auf 41,0 Mio. EUR, so dass dieser in vollem Umfang **direkt zur Finanzierung der in 2015 getätigten Investitionen und damit zur Senkung des Kreditbedarfs eingesetzt** werden konnte.

Der Finanzhaushalt zeigte insgesamt eine Reduzierung des Finanzierungsmittelbestandes von 0,4 Mio. EUR in 2015, welcher über die vorhandene Liquidität gedeckt ist.

### ▪ Eckdaten der Finanzrechnung

	Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Abweichung EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.255.700	20.387.526	3.131.826
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	99.235.970	64.284.463	34.951.507
<b>Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-81.980.270</b>	<b>-43.896.938</b>	<b>38.083.332</b>
<b>Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b>	<b>23.245.434</b>	<b>41.019.156</b>	<b>17.773.722</b>
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit - Aufnahme von Darlehen -	62.080.000	20.000.000	-42.080.000
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit - Tilgung von Darlehen -	5.350.000	17.537.220	-12.187.220
<b>Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit - Nettokreditaufnahme -</b>	<b>56.730.000</b>	<b>2.462.780</b>	<b>-54.267.220</b>
<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>-2.004.836</b>	<b>-415.001</b>	<b>1.589.834</b>

### ▪ Investitionstätigkeit

Einzahlungsarten	Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Abweichung 2015 EUR	Abweichung 2015 %
Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden	11.554.000	16.106.847	4.552.847	39
Verkauf v. beweglichem Sachvermögen	0	7.974	7.974	-
Zuwendungen für Investitionen	4.697.200	3.337.528	-1.359.672	-29
Investitionsbeiträge	1.000.000	865.068	-134.932	-13
Veräußerung von Finanzvermögen	4.500	60.154	55.654	1.237
Sonstige Investitionstätigkeit	0	9.955	9.955	-
<b>Gesamtsumme</b>	<b>17.255.700</b>	<b>20.387.526</b>	<b>3.131.826</b>	<b>18</b>

Auszahlungsarten	Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Abweichung 2015 EUR	Abweichung 2015 %
Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	5.361.300	3.719.039	-1.642.261	-31
Hochbaumaßnahmen	48.826.500	28.987.487	-19.839.013	-41
Tiefbaumaßnahmen	15.645.400	6.697.722	-8.947.678	-57
Sonstige Baumaßnahmen	3.979.200	4.480.316	501.116	13
Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	8.319.890	7.448.684	-871.206	-10
Erwerb von Finanzvermögen	4.730.000	4.730.300	300	0
Investitionsförderungsmaßnahmen	12.373.680	8.220.915	-4.152.765	-34
<b>Gesamtsumme</b>	<b>99.235.970</b>	<b>64.284.463</b>	<b>-34.951.507</b>	<b>-35</b>

Die Differenz zwischen den Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit wird aus dem Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung sowie der Finanzierungstätigkeit und Kassenveränderungen finanziert. Aufgrund der Umstellung auf das NKHR konnten keine Haushaltsreste von 2014 nach 2015 übertragen werden. Die Haushaltsansätze 2015 wurden daher um die nicht übertragbaren Restmittel aus 2014 erhöht. Dies und die Verschiebung von Bauvorhaben nach 2016 führten dazu, dass im Gesamtergebnis 2015 der Ansatz um 35,0 Mio. EUR unterschritten wurde. Den Minderauszahlungen für Investitionen in Höhe von 35,0 Mio. EUR stehen Mehrauszahlungen für die Tilgung von Darlehen in Höhe von 12,2 Mio. EUR gegenüber.

▪ **Größte einzelne Bauvorhaben 2015**

Maßnahme	Ergebnis 2015 Mio. EUR
Gesamtsanierung Augustinermuseum	5,0
Sanierung Wentzinger-Gymnasium	3,8
Sanierung Bühnentechnik Theater	3,4
Erschließungsmaßnahmen	2,8
Neubau / Erweiterung / Sanierung Hauptfeuerwache	1,8
Neubau Sporthalle Berufschulzentrum	1,0
Sanierung Theodor-Heuss-Gymnasium	0,9
Gertrud-Luckner-Gewerbeschule, Kirchstraße	0,9
Erweiterung Adolf-Reichwein-Schule Ganztageschule	0,7
Umgestaltung Rotteckring / Folgemaßnahme Stadtbahn	0,5



▪ **Finanzierungstätigkeit**

Da sich der aus der Ergebnisrechnung resultierende liquiditätswirksame Überschuss (Zahlungsmittelüberschuss in der Finanzrechnung) gegenüber dem Planansatz auf 41 Mio. EUR (+ 17,8 Mio. EUR) erhöhte, konnte dieser Betrag in vollem Umfang direkt zur Finanzierung der in 2015 getätigten Investitionen und damit zur Senkung des Kreditbedarfs eingesetzt werden. Somit fiel die Kreditaufnahme aufgrund der guten Einnahmeentwicklung deutlich geringer aus als geplant. Der Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit und Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung) reduziert sich auf 2,9 Mio. EUR und führt zu folgenden Änderungen des Finanzierungsmittelbestandes von - 0,4 Mio. EUR in 2015.

Die nachfolgende Tabelle zeigt, in welchem Umfang in 2015 Darlehen getilgt bzw. aufgenommen wurden. Einer Darlehensaufnahme von 20,0 Mio. EUR stehen Darlehenstilgungen von rund 17,5 Mio. EUR gegenüber, was einer Nettokreditaufnahme von 2,5 Mio. EUR entspricht.

	<b>Ansatz 2015 EUR</b>	<b>Ergebnis 2015 EUR</b>	<b>Abweichung 2015 EUR</b>
<b>Finanzierungsmittelbedarf</b>	<b>-58.734.836</b>	<b>-2.877.781</b>	<b>55.857.054</b>
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit - Aufnahme von Darlehen -	62.080.000	20.000.000	-42.080.000
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit - Tilgung von Darlehen -	5.350.000	17.537.220	-12.187.220
<b>Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit</b> - Nettokreditaufnahme -	<b>56.730.000</b>	<b>2.462.780</b>	<b>-54.267.220</b>
<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>-2.004.836</b>	<b>-415.001</b>	<b>1.589.834</b>

## Schlussbilanz

AKTIVA	31.12.2014 EUR	31.12.2015 EUR
<b>1. Vermögen</b>	<b>1.221.912.125</b>	<b>1.277.330.070</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	2.094.608	1.772.679
<b>1.2 Sachvermögen</b>	975.584.483	997.595.877
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	140.676.138	139.409.613
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	489.452.888	497.837.372
1.2.3 Infrastrukturvermögen	288.431.593	276.982.529
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.036.051	3.824.321
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.154.173	5.270.360
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.384.878	11.392.037
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.122.561	9.147.000
1.2.8 Vorräte	991.563	1.192.134
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	30.334.639	52.540.511
<b>1.3 Finanzvermögen</b>	244.233.034	277.961.515
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	196.283.197	201.013.197
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen	3.292.402	3.292.702
1.3.3 Sondervermögen	542.996	542.996
1.3.4 Ausleihungen	1.706.268	1.650.982
1.3.5 Wertpapiere	617.332	563.266
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	11.090.119	17.471.384
1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen	10.691.508	7.907.788
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen	9.977.068	31.101.938
1.3.9 Liquide Mittel	10.032.145	14.417.263
<b>2. Abgrenzungsposten</b>	<b>10.218.631</b>	<b>21.318.001</b>
<b>2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	10.218.631	13.754.769
<b>2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse</b>	0	7.461.595
<b>3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.232.130.756</b>	<b>1.298.648.071</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2014 EUR</b>	<b>31.12.2015 EUR</b>
<b>1. Kapitalposition</b>	<b>834.554.251</b>	<b>894.598.039</b>
<b>1.1 Basiskapital</b>	832.663.304	833.248.139
<b>1.2 Rücklagen</b>	1.890.947	61.349.900
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	46.261.602
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	14.990.701
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	1.890.947	97.597
<b>1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses</b>	0	0
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0	0
1.3.2 Jahresfehlbetrag	0	0
<b>2. Sonderposten</b>	<b>201.624.547</b>	<b>196.918.569</b>
<b>2.1 für Investitionszuweisungen</b>	100.695.156	102.144.269
<b>2.2 für Investitionsbeiträge</b>	99.129.009	92.976.768
<b>2.3 für Sonstiges</b>	1.800.382	1.797.532
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>25.497.110</b>	<b>23.514.953</b>
<b>3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen</b>	11.837.848	8.556.260
<b>3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen</b>	117.306	167.594
<b>3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien</b>	0	0
<b>3.4 Gebührenüberschussrückstellungen</b>	0	0
<b>3.5 Altlastensanierungsrückstellungen</b>	575.000	513.677
<b>3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren</b>	526.385	453.432
<b>3.7 Sonstige Rückstellungen</b>	12.440.571	13.823.990
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>165.145.436</b>	<b>173.185.301</b>
<b>4.1 Anleihen</b>	0	0
<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	141.810.333	141.273.113
<b>4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	1.832.385	3.551.253
<b>4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen</b>	3.570.794	16.145.721
<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	0	193.674
<b>4.6 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	17.931.924	12.021.539
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5.309.412</b>	<b>10.431.209</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>1.232.130.756</b>	<b>1.298.648.071</b>

Die Schlussbilanz 2015 weist eine Bilanzsumme von 1,3 Mrd. EUR aus und ist damit gegenüber der Eröffnungsbilanz um 66,5 Mio. EUR gestiegen.

Die Aktivseite der Bilanz zeigt die Vermögenswerte, die sich im Wesentlichen aus dem Sachvermögen (997 Mio. EUR) und dem Finanzvermögen (278 Mio. EUR) zusammensetzt (zusammen 98 %).

Das Sachvermögen hat sich im Haushaltsjahr 2015 um 22,0 Mio. EUR erhöht und macht mit 77 % den Hauptbestandteil des städtischen Vermögens aus. Die größten Veränderungen sind im Bereich des Infrastrukturvermögens (- 11,5 Mio. EUR) und der Anlagen im Bau (+ 22,2 Mio. EUR) zu verzeichnen.

Die Veränderung bei der Position „Anlagen im Bau“ in Höhe von 22,2 Mio. EUR im Vergleich zum Jahresbeginn ergibt sich daraus, dass im Geschäftsjahr 2015 sehr viele große Baumaßnahmen begonnen, aber noch nicht abgeschlossen wurden.

Das Finanzvermögen (21 % der Bilanzsumme) hat sich bei den öffentlich-rechtlichen (+ 6,4 Mio. EUR) und den privatrechtlichen Forderungen (+ 21,1 Mio. EUR) erhöht.

Die wesentliche Abweichung (17 Mio. EUR) resultiert aus der Umstellung auf das NKHR und der damit verbundenen periodengerechten Zuordnung von Geschäftsvorfällen. Sämtliche Vorgänge, die bereits im (alten) Haushaltsjahr 2015 ausbezahlt, jedoch wirtschaftlich dem (neuen) Haushaltsjahr 2016 zuzuordnen waren (v.a. Vorauszahlungen der Zuschüsse im sozialen Bereich) stellen in der Bilanz zum Stichtag 31.12.2015 Forderungen (gegenüber dem Zahlungsempfänger) dar.

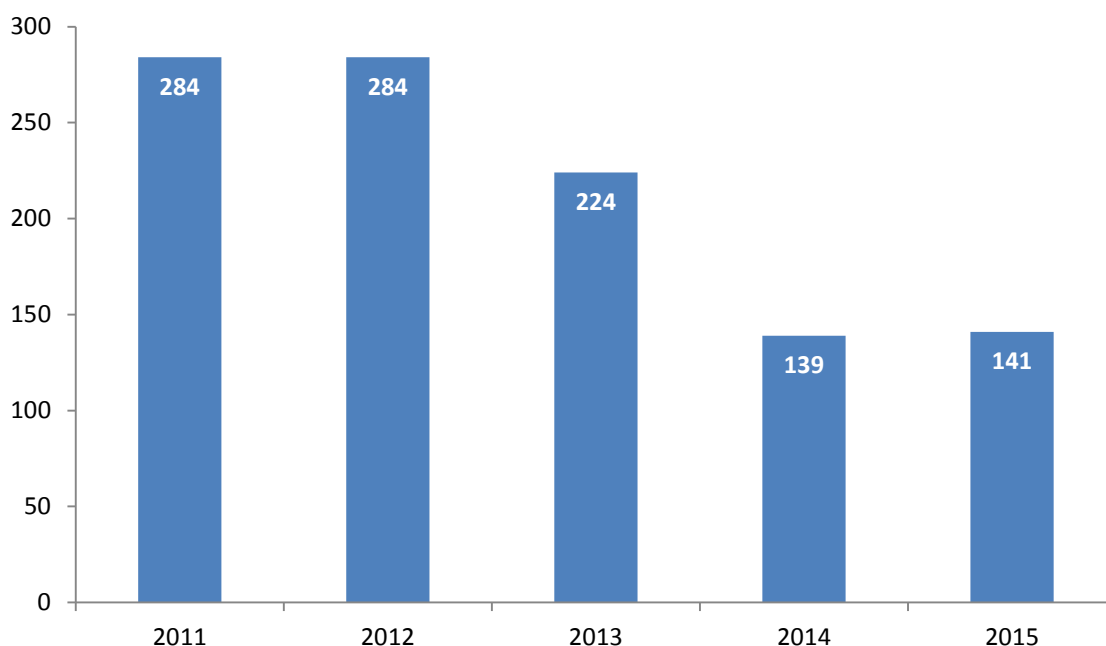
Die tatsächlichen Forderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 4 Mio. EUR erhöht.

Die Kapitalposition, die sich insbesondere in das Basiskapital und Rücklagen unterteilt, beträgt 894 Mio. EUR und ist somit um 60,0 Mio. EUR gestiegen. Die Erhöhung ist auf das positive Ergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2015 zurückzuführen, was der o.g. Rücklage in der Bilanz zugeflossen ist.

Die Rückstellungen (23,5 Mio. EUR), Sonderposten aus Investitionszuweisungen bzw. –beiträgen (197 Mio. EUR) und Verbindlichkeiten inkl. Kreditverpflichtungen (173 Mio. EUR) liegen ungefähr auf dem Niveau des Vorjahres, wobei sich innerhalb der Verbindlichkeiten größere Veränderungen ergeben haben.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind um 12,6 Mio. EUR gestiegen. Der Grund ist auch hier, als Gegenpart zu den Forderungen, die periodengerechte Zuordnung von Geschäftsvorfällen. Sämtliche Vorgänge, die im neuen Haushaltsjahr 2016 ausbezahlt wurden, jedoch wirtschaftlich dem alten Haushaltsjahr 2015 zuzuordnen sind stellen in der Bilanz zum Stichtag 31.12.2015 Verbindlichkeiten dar.

▪ **Schuldenstand in Millionen Euro**



Zum 31.12.2014 standen dem kameralen Soll-Schuldenstand von ca. 209 Mio. EUR lediglich ca. 139 Mio. EUR tatsächliche Kreditverpflichtungen gegenüber. In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2015 wurde dieser Ist-Schuldenstand dargestellt. Die Differenz zwischen Soll- und Ist-Schuldenstand ist durch Kreditermächtigungen i.H.v. ca. 70 Mio. EUR begründet, die in der Kameralistik im Jahresabschluss eingebucht wurden, was im NKHR nicht mehr vorgesehen ist.

Die Kreditermächtigungen werden im Jahresabschluss unter dem Kapitel "Mögliche Verbindungen künftiger Haushaltsjahre" aufgezeigt.

## Fazit

Die Abschlusszahlen der Ergebnisrechnung 2015 sind positiv und ermöglichten es, alle Abschreibungen zu erwirtschaften, unabwendbare Aufwendungen in 2015 aufzufangen und die Finanzierung der anstehenden Investitionen im Finanzhaushalt zu sichern. Das in der Ergebnisrechnung positiv geplante ordentliche Ergebnis und das Sonderergebnis konnten deutlich verbessert werden und somit wurde auch die im NKHR primäre gesetzliche Vorgabe, die Aufwendungen durch entsprechende Erträge auszugleichen, erreicht.

Die Verbesserungen haben dazu geführt, dass der Finanzierungsmittelfehlbedarf aus der Investitionstätigkeit größtenteils durch den Zahlungsmittelüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden konnte und die in 2015 getätigten Investitionen nahezu vollständig ohne Kreditaufnahmen realisiert werden konnten.

Zur Deckung des Finanzierungsmittelfehlbedarfs und damit zur Finanzierung der Investitionsvorhaben mussten Kredite (Nettokreditaufnahme 2,5 Mio. EUR) aufgenommen werden, welche den Schuldenstand im Kernhaushalt entsprechend erhöht haben. Insgesamt zeigt die Gesamtfinanzzrechnung eine Veränderung des Finanzmittelbestandes von - 0,4 Mio. EUR.

Mit Stand 31.12.2015 stehen Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 46,3 Mio. EUR sowie Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses in Höhe von 15,0 Mio. EUR zur Verfügung, welche Fehlbeträge im ordentlichen Ergebnis in zukünftigen Haushaltsjahren ausgleichen können.