



► Nr. VO/2015/02777  
öffentlich

Lübeck, 01.06.2015

## Bericht

Verantwortliche Bereiche:  
1.201 - Haushalt und Steuerung

Bearbeitung: Thomas Manke (E-Mail: thomas.manke@luebeck.de Telefon: 122 - 1510)

## Ergebnishaushalt 2016 - Fachbereichseckwerte

### Beratungsfolge:

Datum	Gremium	Status	Zuständigkeit
11.06.2015	Senat	Nichtöffentlich	zur Senatsberatung
23.06.2015	Hauptausschuss	Öffentlich	zur Kenntnisnahme

### Anlass:

Verfahren zur Aufstellung des Haushaltes 2016

### Verfahren:

Beteiligte Bereiche/Projektgruppen:  
Ergebnis:

Beteiligung von Kindern und Jugendlichen  
gem. § 47 f GO ist erfolgt:  
Begründung:

Ja  
 Nein  
Noch keine Relevanz

Die Maßnahme ist:

neu  
 freiwillig  
 vorgeschrieben durch:

Finanzielle Auswirkungen:

Nein  
 Ja – Begrenzung und Reduzierung des  
Fehlbedarfes im Ergebnishaushalt 2016

### Bericht:

Um eine zeitgerechte Aufstellung des Haushaltes 2016 sicherzustellen, ist es erforderlich, im Juni 2015 die Fachbereichseckwerte und Vorgaben für die Aufstellung des Ergebnishaushaltes 2016 festzulegen.

In diesem Zusammenhang beabsichtige ich, nach Beratung im Hauptausschuss, folgende Festlegungen zu treffen:

1. Grundlage für die Ermittlung und Verteilung der Fachbereichseckwerte 2016 sind die beschlossenen Zuschussbudgets der Fachbereiche im Ergebnishaushalt 2015 (vgl. S. 210 Vorbericht). Nach Bereinigung um die einmaligen Veranschlagungen zur

Folgeinventur (0,8 Mio. EUR) und zur Bauunterhaltung (1,5 Mio. EUR) ergeben sich die Referenzbudgets 2015 gemäß Anlage 1.

2. Die nach Fortschreibung der Budgetergebnisse festgestellten Überschreitungen der Eckwerte 2013, 2014 und 2015 bilden die Budgetvorgaben für die Fachbereiche für das Aufstellungsverfahren 2016. Dabei werden – wie bereits in den Vorjahren praktiziert – die Überschreibungsbeträge auf 3 Jahre aufgeteilt. Für 2016 ergibt sich die Berücksichtigung des letzten Drittels der Budgetüberschreitung 2013, des 2. Drittels der Budgetüberschreitung 2014 sowie des 1. Drittels der Budgetüberschreitung 2015. Die genauen Zahlen ergeben sich aus der Anlage 2.
3. Für Tarif- und Besoldungssteigerungen, die für 2015 aufgrund abgeschlossener Tarifverträge absehbar sind bzw. die prognostiziert werden, wird ein anteiliger Ausgleich berücksichtigt und zwar 2% für Tarifbeschäftigte sowie 1% im Beamtenbereich. Die genauen Zahlen ergeben sich ebenfalls aus der Anlage 2.
4. Von den Fachbereichen sind danach bei den Anmeldungen zum Ergebnishaushalt 2016 folgende Fachbereichseckwerte einzuhalten (Anl. 2, Zeile 8):

	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>
⇒ <b>Fachbereich 1 – Bürgermeister:</b>	<b>-28.908.700</b>
⇒ <b>Fachbereich 2 - Wirtschaft und Soziales:</b>	<b>-110.310.500</b>
⇒ <b>Fachbereich 3 - Umwelt, Sicherheit und Ordnung:</b>	<b>-24.675.800</b>
⇒ <b>Fachbereich 4 - Kultur:</b>	<b>-167.716.500</b>
⇒ <b>Fachbereich 5 - Planen und Bauen:</b>	<b>-48.699.200</b>
<b>Gesamt:</b>	<b>-380.310.700</b>

Der nach dem gegenwärtigen Erkenntnisstand prognostizierte **Fehlbedarf für 2016** kann durch die Begrenzung der Zuschussbudgets der Fachbereiche im Vergleich zu 2015 (57,8 Mio. EUR) zusätzlich verbessert werden und liegt unter Einbeziehung einer aktuellen Hochrechnung zu den Allgemeinen Deckungsmittel gemäß Anlage 3 (Zeile 9) bei **52,8 Mio. EUR** (die Konsolidierungshilfe des Landes ist dabei nicht enthalten, da diese nicht veranschlagt werden darf).

5. Parallel zur Umsetzung der Budgetvorgaben werden weitere Maßnahmen zum überjährigen Konsolidierungskonzept „Kondi-Fonds“ erarbeitet und in die Planungen zum Haushalt 2016 einbezogen. Maßnahmen hieraus wirken nicht „on Top“, sie kommen der Erfüllung der Budgetvorgaben zugute. Die Verbesserungen können außerdem den unter Ziff. 4 prognostizierten Fehlbedarf für 2016 weiter absenken.
6. Die Umsetzung der Budgetvorgaben zur Einhaltung der Fachbereichseckwerte ist insbesondere sicherzustellen durch eine nachhaltige und konsequente **Aufgabenkritik** (Aufgabenreduzierungen, Standardabsenkungen, Prozessoptimierungen) sowie eine strikte Ausschöpfung aller Ertragsmöglichkeiten. Bei allen Anstrengungen und Überlegungen müssen dabei die **Personalkosten** im besonderen Fokus stehen, um eine wirksame Begrenzung und Absenkung der Zuschussbudgets in den Fachbereichen im Sinne der Eckwerte gemäß Ziffer 4 auch erreichen zu können.

Eine nachhaltige und konsequente Aufgabenkritik kommt sowohl dem Fachbereich bei der Einhaltung der Eckwerte wie auch den parallel laufenden Aktivitäten zum überjährigen Konsolidierungskonzept „Kondi-Fonds“ zugute (Ziff. 5).

7. Im Zuge der Ertragsprüfungen sind die seit 2005 geltenden Verfahrensregeln zur Dokumentation der Prüfergebnisse zur Anpassung der Erträge (Begründungspflicht insbesondere bei nicht vorgesehenen Erhöhungen) zu beachten.
8. Die Darstellung und Dokumentation der zur Einhaltung der Eckwerte erarbeiteten Ansätze, Vorschläge und Maßnahmen erfolgt über die bekannten **Maßnahmenlisten**. Diese sind ein Hauptbestandteil der **Perspektivgespräche** mit dem Bürgermeister. Nach Klärung und Abstimmung zum weiteren Umgang in diesen Bürgermeistergesprächen werden die Ansätze, Vorschläge und Maßnahmen im Rahmen des Aufstellungsverfahrens zum Haushalt 2016 weiterverfolgt.
9. Die weitere Umsetzung der Tarif- und Besoldungssteigerungen bei den Personalkosten über die gemäß Ziff. 3 berücksichtigten anteiligen Ausgleichs hinaus ist im Rahmen der Einhaltung der Eckwerte gemäß Ziff. 4 abzudecken. Auch andere mögliche **Preis- und Kostensteigerungen** oder sonstige unvermeidbaren Mehrbelastungen sind durch geeignete Deckungsmaßnahmen und Budgetverbesserungen in den Fachbereichen innerhalb der Eckwerte aufzufangen. Dabei sind auch hier u.a. konsequent alle Ertragsmöglichkeiten auszuschöpfen.
10. Eine Übernahme neuer oder die Ausweitung bestehender **freiwilliger Aufgaben** bleibt entsprechend dem Haushaltsbegleitbeschluss 2004 generell ausgeschlossen. Zu beachten ist hier zusätzlich die Ziffer 3.2 der Richtlinie zur Umsetzung „Kondi-Fonds“.
11. Für die notwendige **Bauunterhaltung** sind für 2016 grundsätzlich mindestens die im Jahre 2015 veranschlagten Summen einzuplanen (ohne die einmalig für 2015 zusätzlich bereitgestellten 1,5 Mio. EUR).

Die weitere Umsetzung des Hh-Begleitbeschlusses „Bauunterhaltung“ vom 27.11.2013 (VO/2013/01176) wird derzeit erarbeitet. Sollten sich daraus Änderungen und Anpassungen ergeben, die auch für Haushaltsaufstellungsverfahren 2016 relevant sind, werden diese im weiteren Verfahren berücksichtigt.

Bei der Planung und Durchführung der Bauunterhaltung haben Maßnahmen zur Substanzerhaltung und Maßnahmen aufgrund sicherheits- und feuerwehrtechnischer Auflagen Vorrang.
12. Eine Aktualisierung der Beträge zur Abrechnung von zentralen Overheadkosten (Umlagen/Verrechnungen) - **ILA** - ist auf der Basis der Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) für den Haushalt 2016 vorgesehen. Entsprechend angepasste und aktualisierte Zahlenwerke werden dazu von zentraler Seite erhoben und in das Aufstellungsverfahren eingespeist.
13. Für die Realisierung von unvermeidbaren zusätzlichen Aufgaben oder Aufgabenintensivierungen sind grundsätzlich **keine Stellenplanausweitungen** vorzusehen. Notwendige Planstellen sind durch Umschichtung innerhalb des bestehenden Stellenplanes zu realisieren. Darüber hinaus sind derzeit unbesetzte, für die dauernde Aufgabenerfüllung nicht mehr benötigte Planstellen, im Stellenplan zur Streichung vorzusehen.
14. Das doppische Rechnungswesen umfasst ab 2010 produktbezogene **mittelfristige Ergebnisplanungen**. Im Verfahren 2016 sind bei diesen bis 2019 vorzunehmenden Planungen neben der Berücksichtigung von absehbaren belastenden Entwicklungen auch bereits erkennbare und planbare entlastende Perspektiven und Entwicklungen einzubeziehen insbesondere auch vor dem Hintergrund der nach wie vor deutlich defizitären Gesamtlage des Haushaltes (Anlage 3).

**Anlagen :**

Anlage 1	Ermittlung der Referenzbudgets 2015
Anlage 2	Ermittlung der Fachbereichseckwerte 2016
Anlage 3	Gesamtprognose 2016
Anlage 4	Budgetergebnisse 2015 (nach Fortschreibung)

Bürgermeister Bernd Saxe

## Fachbereichseckwerte 2016

## Ermittlung der Referenzbudgets 2015

		Gesamt EUR	Fb. 1 EUR	Fb. 2 EUR	Fb. 3 EUR	Fb. 4 EUR	Fb. 5 EUR
1	<b>Zuschussbudgets HHPI 2015</b>	-387.637.800	-30.167.000	-111.214.300	-24.926.200	-169.460.100	-51.870.200
	<b>Bereinigungen:</b>						
1	Mehrkosten Folgeinventur für alle Fb'e		800.000				
2	einmalige Erhöhung Bauunterhaltung in 2015						1.500.000
3	<b>Referenzbudgets 2015</b>	-385.337.800	-29.367.000	-111.214.300	-24.926.200	-169.460.100	-50.370.200
4	Anteil am Referenzbudget 2015	100,00%	7,62%	28,86%	6,47%	43,98%	13,07%

**Fachbereichseckwerte 2016:****Ermittlung der Fachbereichseckwerte 2016**

		<b>Gesamt EUR</b>	<b>Fb. 1 EUR</b>	<b>Fb. 2 EUR</b>	<b>Fb. 3 EUR</b>	<b>Fb. 4 EUR</b>	<b>Fb. 5 EUR</b>
<b>1</b>	<b>Referenzbudgets 2015 (Anlage 1)</b>	<b>-385.337.800</b>	<b>-29.367.000</b>	<b>-111.214.300</b>	<b>-24.926.200</b>	<b>-169.460.100</b>	<b>-50.370.200</b>
2	1/3 Budgetüberschreitung 2013*	-2.766.600	-286.600	-258.700	-260.400	-993.100	-967.800
3	1/3 Budgetüberschreitung 2014**	-2.103.200	-80.300	-539.000	-141.900	-569.700	-772.300
4	1/3 Budgetüberschreitung 2015***	-2.830.600	-411.100	-462.200	-286.500	-1.003.300	-667.500
5	anteiliger Ausgleich für Tarifsteigerung 2016 (2%)	2.189.500	226.900	268.600	223.700	787.600	682.700
6	anteiliger Ausgleich für Besoldungssteigerung 2016 (1%)	483.800	92.800	87.500	214.700	34.900	53.900
<b>7</b>	<b>Gesamtreduzierung Budgets FB'e 2016</b> prozentual	<b>-5.027.100</b> 1,3%	<b>-458.300</b> 1,6%	<b>-903.800</b> 0,8%	<b>-250.400</b> 1,0%	<b>-1.743.600</b> 1,0%	<b>-1.671.000</b> 3,3%
<b>8</b>	<b>Fachbereichseckwerte 2016</b> (1 minus 7)	<b>-380.310.700</b>	<b>-28.908.700</b>	<b>-110.310.500</b>	<b>-24.675.800</b>	<b>-167.716.500</b>	<b>-48.699.200</b>

nachrichtlich:

	*Gesamtbudgetüberschreitung 2013	<b>-8.299.900</b>	<b>-859.800</b>	<b>-776.200</b>	<b>-781.200</b>	<b>-2.979.200</b>	<b>-2.903.500</b>
	Anteil 2014 (1/3)	-2.766.633	-286.600	-258.733	-260.400	-993.067	-967.833
	Anteil 2015 (1/3)	-2.766.633	-286.600	-258.733	-260.400	-993.067	-967.833
	Anteil 2016 (1/3)	-2.766.633	-286.600	-258.733	-260.400	-993.067	-967.833
	**Gesamtbudgetüberschreitung 2014	<b>-6.310.000</b>	<b>-241.000</b>	<b>-1.617.100</b>	<b>-425.800</b>	<b>-1.709.100</b>	<b>-2.317.000</b>
	Anteil 2015 (1/3)	-2.103.333	-80.333	-539.033	-141.933	-569.700	-772.333
	Anteil 2016 (1/3)	-2.103.333	-80.333	-539.033	-141.933	-569.700	-772.333
	Anteil 2017 (1/3)	-2.103.333	-80.333	-539.033	-141.933	-569.700	-772.333
	***Gesamtbudgetüberschreitung 2015	<b>-8.491.800</b>	<b>-1.233.200</b>	<b>-1.386.600</b>	<b>-859.400</b>	<b>-3.010.000</b>	<b>-2.002.600</b>
	Anteil 2016 (1/3)	-2.830.600	-411.067	-462.200	-286.467	-1.003.333	-667.533
	Anteil 2017 (1/3)	-2.830.600	-411.067	-462.200	-286.467	-1.003.333	-667.533
	Anteil 2018 (1/3)	-2.830.600	-411.067	-462.200	-286.467	-1.003.333	-667.533

Ergebnishaushalt 2016 - Gesamtprognose

Anlage 3

ALLGEMEINE DECKUNGSMITTEL		2015	2016	2016	Abweichung
		Haushaltsansatz EUR	Mittelfristige Planung EUR	Prognose neu EUR	Hh 2015/Prognose 2016 EUR
1	Steuern, allgem. Zuweisungen u. Umlagen	351.356.400	360.719.700	352.502.100	1.145.700
2	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	-25.976.300	-27.254.200	-27.254.200	-1.277.900
3	Konzessionsabgaben Versorgungsunternehmen	13.250.000	13.250.000	13.250.000	0
4	Grundstücksan- und -verkäufe	5.143.300	1.286.200	2.936.200	-2.207.100
4	pauschaler nicht zahlungswirksamer Aufwand	-13.979.400	-13.979.400	-13.979.400	0
5	<b>Allgemeine Deckungsmittel</b>	<b>329.794.000</b>	<b>334.022.300</b>	<b>327.454.700</b>	<b>-2.339.300</b>
<b>FACHBEREICHE</b>					
6	ZuschussbudgetsFB'e 1 - 5	-387.637.800	-389.794.300	-380.310.700	7.327.100
8	<b>Fachbereiche Gesamt</b>	<b>-387.637.800</b>	<b>-389.794.300</b>	<b>-380.310.700</b>	<b>7.327.100</b>
9	<b>Fehlbetrag Gesamthaushalt</b>	<b>-57.843.800</b>	<b>-55.772.000</b>	<b>-52.856.000</b>	<b>4.987.800</b>

# Konsumtiver Haushalt 2015 - Budgets

Allgemeine Deckungsmittel	Ursprung 2013 EUR	Ursprung 2014 EUR	Ursprung 2015 EUR	mehr/ weniger EUR		
Steuern, allgem. Zuweisungen u. Umlagen	298.010.200	329.807.900	351.356.400	21.548.500		
Sonst. Allgem. Finanzwirtschaft	-23.137.700	-25.994.600	-25.976.300	18.300		
Konzessionsabgaben Versorgungsunternehmen	13.250.000	13.250.000	13.250.000	0		
Grundstücksan- u. -verkäufe	2.202.400	-334.500	5.143.300	5.477.800		
Pausch.nicht zahlwirksamer Aufwand	-13.500.000	-13.400.000	-13.979.400	-579.400		
<b>Einnahmenüberschuss</b>	<b>276.824.900</b>	<b>303.328.800</b>	<b>329.794.000</b>	26.465.200		
<b>Vorabdotierungen</b>						
Netto-Sozialhilfe - SGB XII	-35.536.200	-25.837.600	Ab 2015 im Budget des FB 2			
Nettoleistungen für Arbeitsuchende - SGB II	-51.848.000	-51.716.000				
<b>Allgemeine Deckungsmittel</b>	<b>189.440.700</b>	<b>225.775.200</b>	<b>329.794.000</b>	104.018.800		
<b>Summe der möglichen Zuschussbudgets</b>	<b>272.811.100</b>	<b>296.940.700</b>	<b>387.637.800</b>	90.697.100		
<b>Überschuss/Fehlbetrag</b>	<b>83.370.400</b>	<b>71.165.500</b>	<b>57.843.800</b>	-13.321.700		
<b>Zuschussbudgets</b>					<b>fortgeschr. Eckwert 2015 EUR</b>	<b>mehr/ weniger EUR</b>
Fachbereich 1 - Bürgermeister	-25.355.400	-28.233.400	-30.167.000	-1.933.600	-28.933.800	-1.233.200
Fachbereich 2 - Wirtschaft und Soziales	-29.978.200	-27.199.500	-111.214.300	-84.014.800	-109.827.700	-1.386.600
Fachbereich 3 - Umwelt, Sicherheit u Ordnung	-23.960.100	-24.266.200	-24.926.200	-660.000	-24.066.800	-859.400
Fachbereich 4 - Kultur und Bildung	-151.639.600	-165.779.800	-169.460.100	-3.680.300	-166.450.100	-3.010.000
Fachbereich 5 - Planen und Bauen	-41.877.800	-51.461.800	-51.870.200	-408.400	-49.867.600	-2.002.600
<b>Summe aller Zuschussbudgets</b>	<b>-272.811.100</b>	<b>-296.940.700</b>	<b>-387.637.800</b>	-90.697.100	<b>-379.146.000</b>	-8.491.800

**Budgets 2015**

Budget Bereich	Budget Bezeichnung	Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Produkte, Produktbereiche und Konten/Kostenarten Produkt	Bezeichnung	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015	mehr / weniger 2015	Bemerkungen
<b>Fachbereich 1 Bürgermeister</b>								
1.000	Verwaltungsführung	111001	Verwaltungsleitung	-271.600	-345.200	-330.000	15.200	Reduzierung des jährlichen Kostenbeitrags der HL an das Wissenschaftsmanagement nach Auslaufen der Vereinbarung mit der KWL GmbH zum 31.05.2015
1.010	Fachbereichs-Controlling	111002	Leitung, Controlling, Dienste FB 1	-202.700	-228.000	-220.200	7.800	
1.100	Büro der Bürgerschaft	111003	Management Politische Gremien	-1.519.300	-1.370.400	-1.389.600	-19.200	Haushaltsbegleitbeschluss 2012 "Deckelung der Fraktionszuschüsse" galt bis zum Haushalt 2014. Ab 2015 wird auf Basis einer Neuberechnung des Bereiches 1.100 eine Anhebung der Beträge erforderlich.
1.101	Bürgermeisterkanzlei	111004	Geschäftsführung für die Verwaltungsleitung	-1.031.600	-1.820.200	-786.800	1.033.400	Aufwendungen für die Durchführung des Hanstages 2014 entfallen.
1.102	Logistik, Statistik und Wahlen	111005	Logistik	-1.917.200	-1.643.400	-1.927.100	-283.700	a) Mindererträge i. Z. m. einer fehlerhaften Beplanung des Haushaltsansatzes "Kostenerstattung von verbundenen Unternehmen". Anpassung an die tatsächliche Einnahmewartung b) Zentrale Veranschlagung der Aufwendungen für den GEZ-Rundfunkbeitrag c) Mehraufwand ILA Miet- und Nebenkosten.
		121001	Statistik und Wahlen	-684.000	-506.600	-403.200	103.400	Keine Wahlen in 2015/2016
1.105	Informationstechnik	111007	IT-Architekturmanagement / IT-Service	-6.301.300	-6.261.200	-7.132.400	-871.200	Mehraufwendungen insbesondere für die externe Unterstützung der Windows-/Office Migration (-684 TEUR), Tarif- und Besoldungssteigerungen (-194 TEUR).
1.110	Personal- u Organisationservice	111008	Zentrale Personalarbeit	-3.963.700	-4.194.400	-4.484.900	-290.500	a) Wegfall der Fördergelder aus dem Europäischen Sozialfonds nach Durchführung des Projektes "Führen im Fokus". b) Wegfall Fortbildungsaufwendungen nach Durchführung des Projektes "Führen im Fokus". c) Aufwendungen für die Einführung des integrierten Personalmanagementsystem "KoPers".
		111098	Entgelte und Bezüge	0	0	0	0	
		111099	Versorgung	-731.800	-705.500	-717.900	-12.400	
1.119	Arbeitsschutz	111006	Arbeitsschutz	-168.300	-189.400	-242.000	-52.600	Einrichtung der Stelle einer/s Sicherheitsingenieurin zur Sicherstellung der gesetzeskonformen Aufgabenerfüllung nach § 6 Arbeitssicherheitsgesetz.
1.130	Presse- u. Öffentlichkeitsarbeit	111009	Presse- u. Öffentlichkeitsarbeit	-334.500	-370.700	-377.100	-6.400	
1.140	Rechnungsprüfungsamt	111010	Prüfungen, Gutachten, Stellungnahmen	-816.700	-980.500	-1.004.400	-23.900	
1.160	Frauenbüro	111011	Frauenemanzipatorische Gleichstellungsarbeit	-208.500	-204.900	-230.600	-25.700	
1.180	Gesamtpersonalrat	111034	Gesamtpersonalrat	-101.000	-102.600	-107.300	-4.700	
1.181	Personalrat FB 1	111035	Personalrat FB 1	-102.500	-105.700	-109.500	-3.800	
1.201	Haushalt und Steuerung	111012	Haushalt und Steuerung	-1.150.900	-1.277.400	-1.323.600	-46.200	
		111013	Stabsstelle Bilanzen	-1.421.800	-1.229.100	-663.600	565.500	Wegfall AfA nach vollständiger Abschreibung der Finanzsoftware MACH Ordnung der Personalaufwendungen für einen in den FB 1 zurückkehrenden MA
1.203	Beteiligungscontrolling	111014	Beteiligungscontrolling	-714.100	-704.300	-693.200	11.100	
		573001	GG Metallhüttengelände mbH	-380.100	-380.200	-380.200	0	
1.210	Buchhaltung und Finanzen	111016	Buchhaltung und Finanzen	-3.377.500	-3.542.800	-5.397.700	-1.854.900	a) pauschale Kürzung der Personalaufwendungen 2014 wurde im Produkt 111016 geordnet (500 TEUR) b) zusätzliches, bis 02/2017 befristetes Personal für die Beschleunigung des Verfahrens zur termingerechten Vorlage der Jahresabschlüsse c) zusätzliches, bis 02/2016 befristetes Personal für die Unterstützung der Folgeinventur d) 800 TEUR zusätzlich zentral veranschlagte Aufwendungen für die Folgeinventur
1.220	Steuern	111015	Steuern	-745.400	-768.900	-882.300	-113.400	Erforderliches befristetes Personal (1 EGr. 6 TVöD) und Gutachtenmittel für die Einführung der Tourismusabgabe. Ab 2016 wird voraussichtlich weiteres Personal erforderlich.
1.300	Recht	111017	Rechtsangelegenheiten	-973.500	-920.600	-1.004.200	-83.600	u.a. Wiederbeplanung 1/2 Planstelle EGr. 14 TVöD nach Einsparversuch.
		111030	Passivbesteuerung	-354.500	-381.400	-359.300	22.100	
		573011	Grundstücksgesellschaft der Kurhausbetriebe Travemünde mbH	2.117.100	0	100	100	
			<b>Fachbereichsbudget</b>	<b>-25.355.400</b>	<b>-28.233.400</b>	<b>-30.167.000</b>	<b>-1.933.600</b>	

**Fachbereichseckwert 2015 gemäß Eckwertevfg. vom 22.07.2014 -26.874.300**

**Fortschreibung:**

Anpassung GEZ-Abrechnung an verändertes Beitragsmodell	-42.500
vorsorgl. Veranschlagung Mehrkosten Folgeinventur alle Fb'e in 111016	-800.000
Besonderer Aufwand für Windows-/Office-Migration Gesamtverwaltung	-659.000
Einführung integriertes Personalmanagementsystem (KoPers) - Bü-Beschluss	-98.000
befristete Mehrkosten Folgeinventur - BuFi	-124.000
befristete Mehrkosten termingerechte Vorlage Jahresabschlüsse - BuFi	-240.000
Einführung Tourismusabgabe - Bü-Beschluss	-96.000

**Fortgeschriebener Fachbereichseckwert 2015 -28.933.800**

**Überschreitung -1.233.200**

**Budgets 2015**

Budget Bereich	Budget Bezeichnung	Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Produkte, Produktbereiche und Konten/Kostenarten Produkt	Bezeichnung	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015	mehr / weniger 2015	Bemerkungen
<b>Fachbereich 2 Wirtschaft und Soziales</b>								
2.020	Fachbereichs-Controlling	111018	Leitung, Controlling, Dienste FB 2	-1.456.800	-1.455.600	-1.581.000	-125.400	
		312101	SGB II	-51.648.000	-51.516.000	-51.734.000	-218.000	
		312901	Verwaltung SGB II	-2.795.700	-3.422.000	-3.409.600	12.400	
		312902	Öffentlich geförderte Beschäftigungsverhältnisse	-595.100	-575.200	0	575.200	Projekt Bürgerarbeit ist zum 31.12.14 ausgelaufen.
		315002	Integration in der Hansestadt Lübeck	-102.100	-137.600	-215.700	-78.100	Gem. Haushaltsbegleitbeschluss der Bürgerschaft vom 27.11.2014 waren die Aufw. u. Ausz. zur Einrichtung eines Integrationsfonds mit 50 TEUR zu ordnen. Darüberhinaus waren 25 TEUR für den Fonds als Bonus für akquirierte Fördermittel einzustellen, die mit einem Sperrvermerk versehen wurden.
		315201	Seniortnenneneinrichtungen	-1.302.400	-877.100	-1.907.300	-1.030.200	Gem. aktuellem Wirtschaftsplan.
		411001	Krankenhausinvestitionsbeitrag	-3.051.400	-3.180.100	-3.207.000	-26.900	
		418001	Kurbetrieb Travemünde (KBT)	0	-100	-100	0	
		535001	Stadtwerke	0	-156.300	-234.500	-78.200	
		575001	Lübeck und Travemünde Marketing GmbH (LTM)	-1.993.500	-1.794.600	-1.794.600	0	
		575002	Hamburg Marketing GmbH	0	-10.000	-10.000	0	
2.182	Personalrat FB 2	111019	Personalrat FB 2	-109.500	-115.000	-117.500	-2.500	
2.280	Wirtschaft und Liegenschaften (einschl. Märkte)	111020	Grundstücksmanagement	1.500.400	1.184.400	1.516.000	331.600	
		511001	Betreuung Gutachterausschuss	-259.800	-269.700	-257.200	12.500	
		522001	Kommunaldarlehen	271.700	248.400	251.600	3.200	
		548001	Bewirtschaftung Flughafen	-66.800	-958.200	-1.034.200	-76.000	
		571001	Wirtschaftsförderung	-591.400	-596.500	-516.000	80.500	
		573002	Wochen- und Jahrmärkte	1.700	-24.900	-27.800	-2.900	
2.500	Soziale Sicherung	311001	Grundversorgung u. Hilfen SGB XII	-36.014.500	-25.835.000	-26.980.800	-1.145.800	Mehrbedarf setzt sich vornehmlich wie folgt zusammen. Mehraufwand i.H.v. 750 TEUR Hilfe zum Lebensunterhalt, Minderertrag bei der Hilfe zur Pflege 200 TEUR.
		313001	Hilfen für Asylbewerber	-875.700	-1.710.300	-4.000.600	-2.290.300	Mehrbedarf aufgrund erheblicher Fallzahlsteigerung wegen extrem steigender Zuweisung von Asylbewerbern (Leistungsgewährung). Neuer Haushaltsvermerk: Erträge aus Kostenerstattungen sind für Transferaufwendungen zweckgebunden.
		315001	Soziale Einrichtungen und Angebote	-824.000	-1.950.200	-3.701.600	-1.751.400	Mehrbedarf aufgrund erheblicher Fallzahlsteigerung wegen extrem steigender Zuweisung von Asylbewerbern (Unterbringungs- u. Betreuungskosten).
		321001	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	-154.500	-101.000	-90.100	10.900	
		331001	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	-2.754.400	-2.809.500	-2.890.600	-81.100	
		343001	Betreuungsangelegenheiten	-588.800	-600.800	-630.700	-29.900	
		345001	Leistungen für Bildung und Teilhabe	-192.300	-116.300	-131.300	-15.000	
		351001	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-4.144.800	-4.140.900	-4.530.100	-389.200	
	ab 2014 beim FB 4	361001	Finanzielle Förderung in Kindertageseinrichtungen	-5.783.500				Aufgabenverlagerung ab 2014 vom FB 2 in den FB 4.
		522002	Öffentlich geförderter Wohnungsbau	-317.700	-296.400	-360.800	-64.400	
2.515	BALI/JAW	367003	Jugendberufshilfe	-453.000	-447.200	-295.100	152.100	Restabwicklung 2.515 BALI/JAW Garten- und Landschaftsbau. Schneiderei inkl. MGH zum FB 4 verlagert.
2.530	Gesundheitsamt	414001	Gesundheitsamt	-3.060.500	-3.089.400	-3.323.700	-234.300	
<b>Fachbereichsbudget</b>				<b>-117.362.400</b>	<b>-104.753.100</b>	<b>-111.214.300</b>	<b>-6.461.200</b>	
100 % Netto-Sozialhilfe - SGB XII				35.536.200	25.837.600			
100 % Netto-Sozialhilfe - SGB II (Hartz IV)				51.848.000	51.716.000	Ab 2015 im Budget des FB 2		
<b>Fachbereichsbudget</b>				<b>-29.978.200</b>	<b>-27.199.500</b>	<b>-111.214.300</b>	<b>- 84.014.800</b>	
<b>Fachbereichseckwert 2015 gemäß Eckwertevfg. vom 22.07.2014</b>						<b>-104.408.800</b>		
<b>Fortschreibung:</b>								
Verlagerung Schneiderei BALI/JAW zum Fb 4 - bisher Produkt 367003						49.900		
Auslaufen Projekt Bürgerarbeit (Budgetausnahme 2011)						575.200		
Integrationsfonds - Bü-Beschluss						-75.000		
Eigenanteil Erbbauzinsen Projekt Soziale Stadt Moisling						-175.000		
Mehrbedarf KdU/Sozialhilfe						-1.753.000		
Mehrkosten Asylbewerber - Leistungsgewährung / Betreuung						-4.041.000		
<b>Fortgeschriebener Fachbereichseckwert 2015</b>						<b>-109.827.700</b>		
<b>Überschreitung</b>						<b>-1.386.600</b>		

**Budgets 2015**

Budget Bereich	Budget Bezeichnung	Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Produkte, Produktbereiche und Konten/Kostenarten Produkt Bezeichnung		Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015	mehr / weniger 2015	Bemerkungen
<b>Fachbereich 3 Umwelt, Sicherheit und Ordnung</b>								
3.030	Fachbereichs-Controlling	111021	Leitung, Controlling, Dienste FB 3	-574.100	-588.400	-597.500	-9.100	
		537001	EBL (Abfallwirtschaft)	-200	-300	-300	0	
		538001	EBL (Abwasserbeseitigung)	-855.100	-260.200	-300.200	-40.000	
		545001	EBL (Straßenreinigung)	-1.452.100	-1.870.200	-2.448.200	-578.000	Änderungen der Straßenreinigungsgebühr
3.183	Personalrat FB 3	111022	Personalrat FB 3	-127.000	-127.700	-130.500	-2.800	
3.322	Melde- und Gewerbeangelegenheiten	122003	Melde- und Gewerbeangelegenheiten	-2.852.000	-2.929.700	-2.769.700	160.000	Verlagerung von Planstellen in die Zulassungsstelle
3.327	Verkehrsangelegenheiten (ohne verkehrslenkende Maßnahmen)	122005	Verkehrsangelegenheiten	1.402.700	1.264.700	1.304.100	39.400	u.a. Anpassung der Erträge an die Fallzahlentwicklung in der Geschwindigkeitsüberwachung
3.340	Standesamt	122006	Standesamt	-710.300	-723.700	-718.800	4.900	
3.370	Feuerwehr	126001	Gefahrenabwehr	-14.556.800	-15.033.900	-15.855.000	-821.100	Besetzung zusätzlicher Planstellen und Anpassung an die Besoldungssteigerung
		127001	Rettungsdienst	1.045.000	1.077.500	1.590.000	512.500	Mehrerträge durch Umsetzung der Ergebnisse der Verhandlungen mit den Krankenkassen
		128001	Katastrophenschutz	-577.800	-558.600	-530.200	28.400	u.a. Wegfall der Aufwendungen für Vollübung im Katastrophenschutz
		521001	Baulicher Brandschutz	-311.400	-317.600	-390.600	-73.000	Mehrpersonaufwendungen durch Verlagerung von zwei Planstellen aus anderen Produkten
3.390	Umwelt-, Natur- und Verbraucherschutz	122004	Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz	-993.500	-2.503.000	-2.519.700	-16.700	
		554001	Naturschutz und Landschaftspflege	-1.215.500	-1.122.300	-1.086.000	36.300	
		561001	Umweltschutzmaßnahmen	-1.951.400	-399.600	-394.400	5.200	
3.820	Stadtwald	555001	Land- und Forstwirtschaft	-230.600	-173.200	-79.200	94.000	Haushaltsbegleitbeschluss der Bürgerschaft 2012
			<b>Fachbereichsbudget</b>	<b>- 23.960.100</b>	<b>- 24.266.200</b>	<b>- 24.926.200</b>	<b>-660.000</b>	

<b>Fachbereichseckwert 2015 gemäß Eckwertvfg. vom 22.07.2014</b>	<b>-24.066.800</b>
--	--------------------

**Fortschreibung:**

<b>Fortgeschriebener Fachbereichseckwert 2015</b>	<b>-24.066.800</b>
---	--------------------

<b>Überschreitung</b>	<b>-859.400</b>
-----------------------	-----------------

Budgets 2015								
Budget	Budget	Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Produkte, Produktbereiche und Konten/Kostenarten		Plan	Plan	Plan	mehr / weniger	Bemerkungen
Bereich	Bezeichnung	Produkt	Bezeichnung	2013	2014	2015	2015	
<b>Fachbereich 4 Kultur und Bildung</b>								
4.040	Fachbereichs-Controlling	111023	Leitung, Controlling, Dienste FB 4	-564.600	-135.000	-639.200	-504.200	170,5 TEUR verlagert von den Produkten 362001 und 363001 (haushaltsneutral). Pauschale Kürzung der Personalaufwendungen 2014 zur Umsetzung der Gesamtreduzierungs Vorgabe um 350 TEUR aufgehoben.
		261001	Theater Lübeck gGmbH	-7.756.700	-7.749.300	-8.663.500	-914.200	Steigerung der Personalaufwendungen durch Tarifabschlüsse ggü. 2013 in Höhe von 1,22 Mio.EUR. Derzeit wird von der Geschäftsführung ein Sparkonzept erarbeitet, um den Mehrbedarf auf rd. 600 TEUR zu begrenzen. Gem. Haushaltsbegleitbeschluss der Bürgerschaft vom 27.11.2014 wurde die Zuweisung an die Lübecker Theater gGmbH für 2015 auf 7,9 Millionen € festgesetzt und somit sind die Aufwendungen und Auszahlungen für die Zuw.u.Zusch.f.Itd.Zw.sonst.ö.Son.um 300 T € aufgestockt worden.
		281001	Kulturangebote	-625.200	-612.600	-676.300	-63.700	50 TEUR anteiliger Zuschuss Europ. Hansemuseum 2015 (ab geplanter Eröffnung Mai 2015; abzüglich Personalkosten städt. MitarbeiterInnen).
		281002	Nordische Filmtage	-258.900	-238.000	-195.900	42.100	Geringere Personalaufwendungen aufgr. ATZ.
	ab 2014 beim FB 4, davor beim FB 2, Bereich 2.500	361001	Finanzielle Förderung in Kindertageseinrichtungen	0	-5.889.000	-7.234.100	-1.345.100	Verlagerung 930 TEUR aus Produkt 365001 (haushaltsneutral). Rest Fallzahlsteigerungen u. geänderte Personalzuordnung Produkte 361001, 361003 und 365001. Mehraufwendungen durch Anpassung der Kita-Entgeltermäßigungen an Gesetzeslage.
	ab 2014 beim Bereich 4.040, davor beim Bereich 4.510	361003	Tagespflege	-5.655.700	-6.016.500	-7.143.900	-1.127.400	Erhebliche Fallzahlsteigerung 1,2 Mio.EUR im Zusammenhang mit U3-Ausbau.
		362001	Planung Jugendarbeit	-148.400	-145.300	0	145.300	Verlagert in Produkt 111023.
		362003	Bildungsfonds	-406.600	-406.700	0	406.700	ab 2015 beim Bereich 4.401 - Schule und Sport als Produkt 243003 angesiedelt
		363001	Planung Jugendhilfe	-24.500	-25.200	0	25.200	Verlagert in Produkt 111023.
		365001	Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung	-32.658.600	-34.359.300	-33.273.300	1.086.000	Verlagerung 930 TEUR an Produkt 361001 (haushaltsneutral). Fallzahlsteigerungen 344 TEUR. Reduzierung Hortmittel 500 TEUR, wenn Konzept Ganztagsbetreuung umgesetzt wird.
		367001	Abwicklung Wakenitzhof	-12.500	-4.100	6.000	10.100	
		424002	Lübecker Schwimmbäder	-3.979.600	-3.950.100	-3.950.900	-800	Höherer Personalaufwand int. Overhead, Zuschuss in gleicher Höhe geplant.
		573003	Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH	-1.378.700	-1.340.500	-1.489.500	-149.000	Erhebliche Veränderungen in den Einzelkonten aufgr. erstmaliger Veranschlagung der Ansätze im GBV, Budgetveränderungen in Personalaufwendungen und ILA GMHL.
4.047	Die Lübecker Museen	251001	Die Lübecker Museen	-4.268.700	-4.179.800	-4.367.400	-187.600	rd. 70 TEUR Auswirkungen Tarifreuegesetz (erhöhte Aufwendungen für Sicherheitsdienste durch Mindestlohn), 32 TEUR Personalaufwendungen durch Tarifsteigerungen, 50 TEUR ILA GMHL.
4.184	Personalrat FB 4	111024	Personalrat FB 4	-190.800	-178.400	-255.600	-77.200	Erhöhte Personalaufwendungen durch Tarifabschluss und veränderter Gremienzusammensetzung.
4.401	Schule und Sport	211001	Grundschulen	-6.232.900	-6.050.800	-6.324.200	-273.400	gestiegene Personalaufwendungen und höherer Bedarf für Schulkostenbeiträge.
		216101	Grund- und Regionalschulen	-2.235.300	-1.032.600	-975.000	57.600	Regionalschulen sind aufgelöst, nur noch Abschreibungen dort veranschlagt und ILA-Kosten.
		217001	Gymnasien	-4.344.800	-4.540.700	-4.644.200	-103.500	Reduzierungen bei den veranschlagten Abschreibungen, deutlich gestiegener Miet- und Nebenkostenaufwand.
		218101	Gesamtschulen	-59.100	-59.100	-34.000	25.100	Gesamtschulen sind aufgelöst, nur noch Abschreibungen dort, die sich reduziert haben.
		218201	Gemeinschaftsschulen	-8.264.400	-10.526.500	-9.716.300	810.200	erhebliche Reduzierungen bei den veranschlagten Abschreibungen und deutliche Reduzierungen bei der Miete.
		221001	Förderzentren	-3.125.200	-3.024.700	-3.011.000	13.700	gestiegener Miet- und Nebenkostenaufwand.
		233001	Berufsschulen	-7.696.000	-7.141.100	-7.216.100	-75.000	deutlich gesunkener Abschreibungsaufwand und erhebliche Steigerung der Miet- und Mietnebenkosten; auch Anmietung von Dritten für Emil-Possehl-Schule.
		241001	Schülerbeförderung	-825.700	-841.300	-633.400	207.900	deutlich gestiegene Einnahmeerwartung und gleichzeitige Kostenreduktion bei Erstattungen an andere Gemeinden (Schulträgerdritte).
		242001	Schneiderei BALI/JAW	0	0	-49.100	-49.100	Ab 2015 vom FB 2 nach FB 4 verlagert.
		243001	Allgemeine Schulträgeraufgaben	-4.834.300	-5.494.600	-5.897.300	-402.700	Der Landtag hat die Änderungen zum Finanzausgleichsgesetz zwischenzeitlich beschlossen, so dass Erträge in Höhe von rd. 1,5 Mio. EUR für die Schulsozialarbeit eingeplant werden konnten, restl. Abweichung erhöhte Personalaufwendungen.
		243002	Angebote der Ganztagsbetreuung	-461.500	-983.500	-1.846.600	-863.100	Umsetzung des neuen Konzepts der Ganztagsbetreuung an Schulen ab 1. August 2015.
		243003	Bildungsfonds	0	0	-406.600	-406.600	ab 2015 beim Bereich 4.401 - Schule und Sport
		421001	Förderung des Sports	-330.100	-334.600	-414.600	-80.000	Neuveranschlagung von Abschreibungen (ARAP)
		424001	Sportstätten	-6.254.500	-5.801.700	-5.670.900	130.800	erhebliche Reduzierung bei den veranschlagten Abschreibungen und gleichzeitig erhebliche Kostensteigerungen bei den Miet und Mietnebenkosten.

Budgets 2015								
Budget	Budget	Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Produkte, Produktbereiche und Konten/Kostenarten		Plan	Plan	Plan	mehr / weniger	Bemerkungen
Bereich	Bezeichnung	Produkt	Bezeichnung	2013	2014	2015	2015	
<b>Fachbereich 4 Kultur und Bildung</b>								
		424003	Bark Passat/Passathafen	-276.900	-365.800	-348.700	17.100	erhebliche Reduzierungen bei den veranschlagten Abschreibungen.
4.403	VHS Lübeck	271001	VHS Lübeck	-529.600	-549.300	-547.300	2.000	Höhere Erträge durch Angebotsausbau, dadurch auch höhere Personalaufwendungen (zzgl. Tarifsteigerungen), höhere ILA GMHL.
4.415	Archiv	111025	Archiv	-862.400	-846.500	-878.700	-32.200	Erhöhte Personalaufwendungen aufgrund Tarifabschluss 4 TEUR, erhöhte ILA GMHL 9,2 TEUR, Wegfall Zuschuss DFG (40 TEUR in 2014).
4.416	Stadtbibliothek	272001	Stadtbibliothek	-3.640.100	-3.672.700	-3.760.200	-87.500	Erhöhte Personalaufwendungen durch Tarifabschluss 89,3 TEUR, erhöhte ILA GMHL 60,5 TEUR, höhere Erträge durch Auflösung SoPo 13 TEUR.
4.491	Archäologie und Denkmalpflege	523001	Archäologie und Denkmalpflege	-2.198.800	-1.658.300	-1.573.400	84.900	Verminderte ILA GMHL 55,8 TEUR.
4.510	Familienhilfen	341001	Unterhaltsvorschuss	-372.700	-397.800	-390.400	7.400	
		363002	Jugendhilfe	-33.027.200	-39.164.900	-38.001.600	1.163.300	Mehrerträge aufgrund Landeserstattung i. S. Inklusion / Schulförder.
4.511	Städtische Kindertageseinrichtungen	365002	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	-2.889.900	-3.159.700	-3.788.600	-628.900	Verringerte Erträge durch Baumaßnahmen Kitas Dietrich-Buxtehude, Marlistraße und Glockengießerstraße 800,5 TEUR sowie Veränderungen bei Personalaufwendungen u. ILA.
4.513	Jugendarbeit	362002	Jugendarbeit	-2.613.400	-2.672.900	-2.798.700	-125.800	28,1 TEUR weniger Einnahmen vom Land, 24,5 TEUR erhöhte Personalaufwendungen, 84,5 TEUR Anpassung Budgetverträge.
		366001	Jugendfreizeiteinrichtungen	-2.588.200	-2.183.800	-2.602.700	-418.900	120 TEUR in 2014 für Verkauf Priwall-Grundstück eingestellt, fällt in 2015 weg. Pauschale Kürzung der Personalaufwendungen 2014 zur Umsetzung der Gesamtreduzierungs Vorgabe um 300 TEUR aufgehoben.
		367002	Kriminalprävention	-47.100	-47.100	-46.900	200	
<b>Fachbereichsbudget</b>				<b>-151.639.600</b>	<b>-165.779.800</b>	<b>-169.460.100</b>	<b>-3.680.300</b>	
<b>Fachbereichseckwert 2015 gemäß Eckwertevfg. vom 22.07.2014</b>						<b>-163.614.200</b>		
<b>Fortschreibung:</b>								
Verlagerung Schneiderei BALI/JAW vom Fb 2 - jetzt Produkt 242001						<b>-49.900</b>		
Anhebung Zuweisung Theater GmbH - Bü-Beschluss						<b>-900.000</b>		
weiterer Kita-Ausbau - Bü-Beschlüsse						<b>-759.000</b>		
weiterer Ausbau Tagespflege - Bü-Beschlüsse						<b>-1.127.000</b>		
<b>Fortgeschriebener Fachbereichseckwert 2015</b>						<b>-166.450.100</b>		
<b>Überschreitung</b>						<b>-3.010.000</b>		

Budget 2015								
Budget Bereich	Budget Bezeichnung	Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Produkte, Produktbereiche und Konten/Kostenarten		Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015	mehr / weniger 2015	Bemerkungen
Bereich	Bezeichnung	Produkt	Bezeichnung					
<b>Fachbereich 5 Planen und Bauen</b>								
5.060	Fachbereichs-Controlling	111026	Leitung, Controlling, Dienste FB 5	-687.300	-612.900	-639.500	-26.600	
		522003	Grundstückgesellschaft Trave mbH	471.700	471.600	471.600	0	
5.185	Personalrat FB 5	111027	Personalrat FB 5	-161.500	-161.400	-169.800	-8.400	
5.610	Stadtplanung	511003	Stadtplanung u. -entwicklung	-4.198.800	-4.568.600	-8.587.800	-4.019.200	Mehraufwendungen aufgrund der Vorfinanzierung des Projektes Gründungsquartier - hier: Baureifmachung und Vermarktung der neu zu bebauenden Grundstücke
		547001	Aufgabenträgerschaft ÖPNV	-476.300	-483.700	-484.600	-900	
5.631	Bauordnung und Statikprüfung	521002	Bauaufsicht	269.900	233.300	232.100	-1.200	
5.651	Gebäudemanagement	111029	Gebäudemanagement	1.395.700	-4.078.500	-2.163.200	1.915.300	Aufstockung des Bauunterhaltungsansatzes um 5 Mio. EUR in 2014 Gemäß Haushaltsbegleitbeschluss der Bürgerschaft vom 27.11.2014 sind die Aufwendungen und Auszahlungen für die Unterhaltung der Hochbauten für 2015 um 1,5 Mio. EUR aufgestockt worden.
5.660	Stadtgrün und Verkehr	122007	Straßenverkehrsbehörde	223.900	133.700	107.900	-25.800	
		541001	Gemeindestraßen	-20.500.300	-20.905.700	-20.111.200	794.500	
		542001	Kreisstraßen	-3.588.400	-3.567.300	-3.884.500	-317.200	
		543001	Landesstraßen	-408.200	-776.000	-1.057.800	-281.800	Mehraufwand i.H.v. 2,75 Mio. EUR wg. Sanierung Wakenitz- und Sandbergbrücke; Aufwandsminderung bei den AfA i.H.v. 2 Mio. EUR
		544001	Bundesstraßen	-554.900	-1.696.900	-3.134.900	-1.438.000	
		551001	Grün- u. Landschaftsbau	-9.164.000	-10.325.700	-9.011.400	1.314.300	
		553001	Friedhofs- u. Bestattungswesen	-663.900	-1.195.900	-765.000	430.900	
		573004	Werbeeinrichtungen, Parkplätze	1.522.600	1.514.100	1.999.600	485.500	
5.691	Lübeck Port Authority (LPA)	122002	Hafen- und Seemannsamt	-278.900	-260.200	-270.400	-10.200	
		552001	Wasser und Hafen	-5.079.100	-5.181.700	-4.401.300	780.400	Aufwandsminderung bei den AfA i.H.v. 2 Mio. EUR
<b>Fachbereichsbudget</b>				<b>- 41.877.800</b>	<b>- 51.461.800</b>	<b>- 51.870.200</b>	<b>-408.400</b>	

**Fachbereichseckwert 2015 gemäß Eckwertevfg. vom 22.07.2014 -44.510.600**

**Fortschreibung:**

Nachmeldung Gebäudekosten GMHL - Einbeziehung in ILA 2016 **-157.000**

Aufwand Baureifmachung Gründungsquartier im Produkt 511003 **-3.700.000** durch spätere Verkaufserlöse refinanziert

Aufstockung Bauunterhaltung für 2015 - Bü-Beschluss **-1.500.000**

**Fortgeschriebener Fachbereichseckwert 2015 -49.867.600**

**Überschreitung -2.002.600**