



► Nr. VO/2020/08823
öffentlich

Lübeck, 13.03.2020

Vorlage -öffentlich-

Verantwortliche Bereiche:
1.201 - Haushalt und Steuerung

Bearbeitung: Jörg Kaminski (E-Mail: joerg.kaminski@luebeck.de Telefon: 122-2060)

Feststellung des Jahresabschlusses 2016 der Hansestadt Lübeck

Beratungsfolge:

Datum	Gremium	Status	Zuständigkeit
20.04.2020	Senat	Nichtöffentlich	zur Senatsberatung
26.05.2020	Hauptausschuss	Öffentlich	zur Vorberatung
28.05.2020	Bürgerschaft der Hansestadt Lübeck	Öffentlich	zur Entscheidung

Beschlussvorschlag:

- 1) Der Jahresabschluss 2016 mit einem Jahresüberschuss von 31.325.660,58 € (gem. Ergebnisrechnung) und einem nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag von 36.270.374,49 € (gem. Bilanz) wird nach § 95n Abs. 3 GO festgestellt.
- 2) Der beigefügte Prüfbericht des RPA, der im Ausschuss am 12.03.2020 abschließend beraten wurde (VO/2019/08702) wird zur Kenntnis genommen.

Verfahren:

Bereiche/Projektgruppen	Ergebnis

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

☐
☒

Ja
Nein- Begründung:
da nicht betroffen

Die Maßnahme ist:

☐
☐
☒

neu
freiwillig
vorgeschrieben durch:
GO S-H

Finanzielle Auswirkungen:

☐
☒

Ja (Anlage 1)
Nein

Auswirkung auf den Klimaschutz:

☒

Nein

Ja – Begründung:

Begründung der Nichtöffentlichkeit
gem. § 35 GO:

Begründung:

Inzwischen liegen Folgejahresabschlüsse bis zum aktuellen JA 2018 fertig vor, der Abschluss 2019 ist in der Fertigstellung.

Das Rechnungsprüfungsamt (RPA) befasst sich zurzeit mit dem Jahresabschluss 2017.

Auch mit diesem positiven Jahresabschluss 2016 verstetigte sich der aktuelle Positivtrend, der auch im aktuellen Abschluss 2019 festzustellen ist.

Anlagen:

HL_JA2016_01_Bilanz

HL_JA2016_02_GesErgRe

HL_JA2016_03_GesFinRe

HL_JA2016_04_Anhang

HL_JA2016_05_TeilErgRe_Druckversion

HL_JA2016_06_TeilFinRe_Druckversion

HL_JA2016_07_Lagebericht

HL_JA_2016_Prüfb HL_JA2016_Stellungnahme_PB_RPA

Bürgermeister Jan Lindenau



Bilanz zum Jahresabschluss

31. Dezember 2016



Bilanz der Hansestadt Lübeck zum 31.12.2016

AKTIVA	Vorjahr	2016	PASSIVA	Vorjahr	2016
	€	€		€	€
1. Anlagevermögen	1.317.395.077,80	1.318.120.712,55	1. Eigenkapital	-	-
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	9.685.089,96	10.059.191,96	1.1 Allgemeine Rücklage	243.849.949,46	- 243.849.949,46
1.2 Sachanlagen	1.062.833.821,64	1.074.250.699,76	1.2 Sonderrücklagen	124.037,32	- 24.975.542,47
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.3 Ergebnisrücklage	-	-
1.2.1.1 Grünflächen	66.336.415,04	66.215.173,17	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	- 339.749.003,96	336.421.527,00
1.2.1.2 Ackerland	11.245.998,81	11.261.852,10	1.5 Jahresfehlbeträge	3.327.476,96	- 31.325.660,58
1.2.1.3 Wald, Forsten	42.820.404,06	42.834.448,37	1.6 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	92.447.540,22	- 36.270.374,49
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	107.356.769,66	105.907.274,95	2. Sonderposten	230.729.718,98	- 209.847.829,50
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.1 für aufzulösende Zuschüsse	115.890.992,23	- 92.468.777,37
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	12.213.024,56	16.204.934,56	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	96.641.715,93	- 97.615.100,45
1.2.2.2 Schulen	194.637.051,26	191.936.728,26	2.3 für Beiträge		
1.2.2.3 Wohnbauten	3.923.674,09	3.866.646,64	2.3.1 aufzulösende Beiträge	14.018.225,36	- 15.590.805,94
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	80.297.794,03	77.877.039,20	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	-	-
1.2.3 Infrastrukturvermögen			2.4 für Gebührenaussgleich	-	-
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	100.757.535,30	100.477.438,97	2.5 für Treuhandvermögen	1.667.830,36	- 1.710.448,64
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	83.631.970,00	82.490.481,00	2.6 für Dauergrabpflege	-	-
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen	17.713.505,00	17.955.272,01	2.7 Sonstige Sonderposten	2.510.955,10	- 2.462.697,10
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	961.543,00	911.363,00	3. Rückstellungen	456.073.414,37	- 468.337.305,97
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	127.384.284,78	129.329.483,78	3.1 Pensionsrückstellungen	437.790.317,96	- 451.466.452,27
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	67.736.532,05	60.285.802,05	3.2 Altersteilzeitrückstellungen	5.223.969,45	- 4.289.959,53
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	850.402,00	828.351,00	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	-	-
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	60.262.828,35	60.446.658,23	3.4 Altlastenrückstellung	2.523.675,06	- 1.959.768,45
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	27.133.099,50	27.913.423,50	3.5 Steuerrückstellung	-	-
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.375.515,87	21.653.550,14	3.6 Verfahrensrückstellung	3.599.581,70	- 903.367,02
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	37.195.474,28	55.854.778,83	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	-	-
1.3 Finanzanlagen	244.876.166,20	233.810.820,83	3.8 Instandhaltungsrückstellung	-	-
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	94.061.423,18	94.032.621,73	3.9 Rückstellung, fehlende Rechnung	1.478.034,11	- 4.278.922,61
1.3.2 Beteiligungen	4.754.510,51	4.754.510,51	3.10 Sonstige Rückstellungen	5.457.836,09	- 5.438.836,09
1.3.3 Sondervermögen	125.242.684,05	125.242.684,05	4. Verbindlichkeiten	837.730.767,09	- 788.603.976,14
1.3.4 Ausleihungen			4.1 Anleihen	-	-
1.3.4.1 an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	12.542.924,79	163.888,97	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	-	-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	-	-
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	8.274.623,67	9.617.115,57	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	84.552.676,49	- 79.422.862,39
2. Umlaufvermögen	127.768.644,74	125.950.081,84	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	493.271.019,51	- 471.641.403,79
2.1 Vorräte	904.162,03	888.400,78	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	208.000.000,00	- 189.200.000,00
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	573.856,30	564.429,29	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	356.527,83	- 403.853,69
2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	23.915,93	25.931,09	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.691.481,64	- 18.623.711,76
2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	39.813,86	32.258,35	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.168.596,22	- 882.525,05
2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	266.575,94	265.782,05	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	35.690.465,40	- 28.429.619,46
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	92.473.708,82	93.500.428,87	4.8 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme eines Überbrückungskredits	-	-
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	12.766.471,22	14.477.014,17	5. Passive Rechnungsabgrenzung	26.086.187,17	- 25.853.451,80
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	11.641.492,90	15.551.038,36			
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	9.054.219,17	7.494.501,41			
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	7.071.423,79	6.520.214,35			
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	51.940.101,74	49.457.660,58			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	1.281.227,65	1.338.242,63			
2.4 Liquide Mittel	33.109.546,24	30.223.009,56			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	13.008.824,85	12.301.394,53			
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	92.447.540,22	36.270.374,49			
Summe Aktiva	1.550.620.087,61	1.492.642.563,41	Summe Passiva	1.550.620.087,61	- 1.492.642.563,41

Nachrichtlich:

1. Die Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppplik...	5.822.508,90 €
2. Die Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen f. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppplik...	93.741.735,50 €
3. Die Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften...	61.565.058,22 €



Ergebnisrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2016



Ergebnisrechnung (Anlage 20 GemHVO) Jahr 2016 (in EUR)
Hansestadt Lübeck - gesamt -

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	209.487.879,91	214.257.800,00	235.451.937,08	21.194.137,08	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	249.765.709,90	251.852.900,00	272.328.914,37	20.476.014,37	
42	3	+ sonstige Transfererträge	12.444.268,21	10.263.500,00	12.992.239,20	2.728.739,20	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.917.713,55	35.502.200,00	32.556.037,27	-2.946.162,73	
446							
442							
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	39.720.623,73	36.748.800,00	42.295.367,80	5.546.567,80	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	151.319.725,26	169.020.000,00	164.477.456,68	-4.542.543,32	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	33.383.599,64	22.436.800,00	42.253.373,20	19.816.573,20	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	1.468.988,02	1.959.800,00	2.649.371,08	689.571,08	
472	9	Bestandsveränderungen	21.439,76	100,00	6.750,00	6.650,00	
	10	ORDENTLICHE ERTRÄGE	730.529.947,98	742.041.900,00	805.011.446,68	62.969.546,68	
50	11	Personalaufwendungen	-152.698.396,15	-167.208.600,00	-158.005.065,08	9.203.534,92	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	-22.911.879,08	-24.208.500,00	-26.591.369,91	-2.382.869,91	0,00
52	13	Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen	-67.556.717,01	-81.315.353,60	-71.895.374,38	9.419.979,22	3.802.383,45
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-44.283.557,44	-34.114.800,00	-49.955.434,85	-15.840.634,85	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-297.620.581,44	-351.268.093,52	-323.049.310,29	28.218.783,23	1.162.945,45
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-122.579.350,46	-133.456.481,92	-128.120.091,87	5.336.390,05	857.180,00
	17	ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	-707.650.481,58	-791.571.829,04	-757.616.646,38	33.955.182,66	5.822.508,90
	18	ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	22.879.466,40	-49.529.929,04	47.394.800,30	96.924.729,34	5.822.508,90
46	19	Finanzerträge	845.284,73	694.200,00	1.174.329,48	480.129,48	
55	20	Zinsen und sonstige Finanzaufw.	-20.031.203,33	-27.926.600,00	-18.098.340,72	9.828.259,28	0,00
	21	FINANZERGEBNIS	-19.185.918,60	-27.232.400,00	-16.924.011,24	10.308.388,76	0,00
	22	ORDENTLICHES ERGEBNIS	3.693.547,80	-76.762.329,04	30.470.789,06	107.233.118,10	5.822.508,90
49	23	außerordentliche Erträge	692.753,26	100,00	1.650.946,99	1.650.846,99	
59	24	außerordentliche Aufwendungen	-1.058.824,10	0,00	-796.075,47	-796.075,47	0,00
	25	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	-366.070,84	100,00	854.871,52	854.771,52	0,00
	26	JAHRESEERGEBNIS	3.327.476,96	-76.762.229,04	31.325.660,58	108.007.889,62	5.822.508,90

Nachrichtlich: Interne Leistungsbeziehungen		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2015	2016	2016	2016
1	3	4	5	6	7
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	86.508.251,39	74.908.300,00	85.374.210,15	10.465.910,15
58	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-86.508.251,39	-74.908.300,00	-85.374.210,15	-10.465.910,15
	ERGEBNIS AUS INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00



Finanzrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2016



Finanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)

Hansestadt Lübeck - gesamt -

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	206.036.480,75	214.257.800,00	236.202.948,33	21.945.148,33	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	241.799.048,44	244.437.200,00	256.808.389,71	12.371.189,71	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	12.430.239,12	10.263.500,00	14.200.668,43	3.937.168,43	
63	4	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	34.484.358,41	34.936.900,00	30.775.098,92	-4.161.801,08	
641	5	privatrechtl. Leistungsentgelte					
642							
646			38.703.850,81	36.748.700,00	40.603.432,65	3.854.732,65	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	154.375.062,59	169.020.000,00	165.175.570,49	-3.844.429,51	
65	7	sonstige Einzahlungen	23.312.667,82	20.515.200,00	27.568.113,92	7.052.913,92	
66	8	Zinsen, sonst. Finanzeinzahlungen	1.128.492,52	694.200,00	2.306.443,46	1.612.243,46	
	9	Einz. lfd. Verwaltungstätigkeit	712.270.200,46	730.873.500,00	773.640.665,91	42.767.165,91	
70	10	Personalauszahlungen	-145.280.458,47	-157.650.700,00	-149.769.139,29	7.881.560,71	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	-22.393.980,12	-45.688.500,00	-23.037.450,84	22.651.049,16	0,00
72	12	Ausz. Sach- und Dienstleistungen	-70.262.612,41	-81.314.853,60	-70.324.505,53	10.990.348,07	-3.800.883,45
75	13	Zinsen, sonst. Finanzauszahlungen	-20.330.919,28	-27.304.400,00	-18.458.316,73	8.846.083,27	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-299.437.913,62	-351.268.093,52	-324.452.589,36	26.815.504,16	-1.162.945,45
74	15	sonstige Auszahlungen	-135.269.185,31	-136.049.581,92	-140.156.568,03	-4.106.986,11	-857.180,00
	16	Ausz. lfd. Verwaltungstätigkeit	-692.975.069,21	-799.276.129,04	-726.198.569,78	73.077.559,26	-5.821.008,90
	17	SALDO LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	19.295.131,25	-68.402.629,04	47.442.096,13	115.844.725,17	-5.821.008,90
681	18	Einz. Zuw. u. Zusch. für Invest.	12.154.797,80	25.378.100,00	11.506.386,19	-13.871.713,81	
682	19	Einz. Veräuß. v. Grundst./Geb.	11.780.851,37	6.860.200,00	18.028.152,11	11.167.952,11	
683	20	Einz. Veräuß. v. bew. Anlagev.	297.550,58	54.700,00	137.490,26	82.790,26	
684	21	Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanl.	610.640,11	0,00	523.138,20	523.138,20	
685	22	Einz. Abwicklung v. Baumaßn.	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einz. Rückfl. (f. Invest. Dritter)	1.449.864,76	819.500,00	15.997.926,11	15.178.426,11	
688	24	Einz. Beiträgen u. ä. Entgelten	431.426,68	370.400,00	2.163.880,42	1.793.480,42	
689	25	sonstige Investitionseinzahlung	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Einz. a. Investitionstätigkeit	26.725.131,30	33.482.900,00	48.356.973,29	14.874.073,29	
781	27	Ausz. Zuw. u. Zusch. für Invest.	-1.605.501,57	-17.992.969,49	-1.530.380,54	16.462.588,95	-2.870.623,75
782	28	Ausz. Erwerb v. Grundst./Geb.	-905.098,97	-7.380.273,00	-528.555,88	6.851.717,12	-5.406.737,91
783	29	Ausz. Erwerb v. bew. Anlagever.	-7.904.050,98	-21.611.465,40	-8.868.586,05	12.742.879,35	-9.468.633,88
784	30	Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanl.	-1.192.485,11	0,00	-517.291,88	-517.291,88	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-31.893.197,82	-128.508.929,03	-40.608.580,47	87.900.348,56	-75.998.303,96
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	-435.500,00	0,00	435.500,00	0,00
787	33	sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Auszahlung Investitionstätigkeit	-43.500.334,45	-175.929.136,92	-52.053.394,82	123.875.742,10	-93.744.299,50
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-16.775.203,15	-142.446.236,92	-3.696.421,53	138.749.815,39	-93.744.299,50
	35a	Einzahl. aus fremden Finanzmitteln	225.249.973,86	200.000,00	224.548.637,92	224.348.637,92	
	35b	Ausz. aus fremden Finanzmitteln	-238.619.865,50	-200.000,00	-224.753.650,81	-224.553.650,81	
	35c	SALDO AUS FREMDEN FINANZMITTELN	-13.369.891,64	0,00	-205.012,89	-205.012,89	
	36	FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBE TRAG	-10.849.963,54	-210.848.865,96	43.540.661,71	254.389.527,67	-99.565.308,40
692	37	Aufnahme Kred. f. Investitionen	57.573.260,57	68.438.100,00	5.575.425,00	-62.862.675,00	
695	38	Einz. a. Rückfl. v. Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
693	39	Aufnahme v. Kassenkrediten	198.205.000,00	0,00	196.350.000,00	196.350.000,00	
792	40	Tilg. v. Kred. f. Investitionen	-31.511.479,81	-33.909.100,00	-32.301.514,82	1.607.585,18	0,00
795	41	Ausz. a. d. Gewährung v. Darl. z. Anlage liquider Mittel	-1.511,24	0,00	15.093,34	15.093,34	0,00
793	42	Tilg. v. Kassenkrediten	-220.841.079,86	0,00	-216.066.201,91	-216.066.201,91	0,00
	43	SALDO A. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	3.424.189,66	34.529.000,00	-46.427.198,39	-80.956.198,39	0,00
	44	ÄND. BEST. A. EIG. FINANZMITTELN	-7.425.773,88	-176.319.865,96	-2.886.536,68	173.433.329,28	-99.565.308,40
	45	Anfangsbestand an Finanzmitteln	40.535.320,12	33.062.772,00	33.109.546,24	46.774,24	0,00
	46	LIQUIDE MITTEL	33.109.546,24	-143.257.093,96	30.223.009,56	173.480.103,52	-99.565.308,40
		Nachrichtlich davon:					

Finanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)

Hansestadt Lübeck - gesamt -

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
		Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik					
		Bestand Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		+ Einzahlungen	225.249.973,86	200.000,00	224.548.637,92	224.348.637,92	
		- Auszahlungen	-238.619.865,50	-200.000,00	-224.753.650,81	-224.553.650,81	0,00
		Bestand Haushaltsjahr	-13.369.891,64	0,00	-205.012,89	-205.012,89	0,00

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2015	2016	2016	2016
1	3	4	5	6	7
7311..	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	-3.124.477,55	-3.245.000,00	-3.156.604,50	88.395,50
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	610.640,11	0,00	523.138,20	523.138,20
6841	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	610.640,11	0,00	523.138,20	523.138,20
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	-1.192.485,11	0,00	-517.291,88	-517.291,88
7841	Finanzanlagen	-588.636,00	0,00	0,00	0,00
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	-603.849,11	0,00	-517.291,88	-517.291,88
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	-322.760,57	-2.075.825,00	-2.075.425,00	400,00
792..5	Ordentliche Tilgung	-31.188.719,24	-31.724.975,00	-30.117.989,82	1.606.985,18
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	-108.300,00	-108.100,00	200,00



Anhang zum Jahresabschluss

31. Dezember 2016



Inhaltsverzeichnis

I	ALLGEMEINE HINWEISE.....	3
II	BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN	5
A.	GLIEDERUNG DES JAHRESABSCHLUSSES.....	5
B.	ALLGEMEINE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN.....	5
C.	BESONDERE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN	8
AKTIVA		8
1	Anlagevermögen	8
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	8
1.2	Sachanlagen	9
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9
1.2.3	Infrastrukturvermögen	10
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	12
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler.....	12
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge.....	13
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung.....	14
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14
1.3	Finanzanlagen	15
2	Umlaufvermögen.....	17
2.1	Vorräte	17
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens.....	19
2.4	Liquide Mittel.....	19
3	Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP).....	20
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	20
PASSIVA		21
1	Eigenkapital	21
2	Sonderposten	22
3	Rückstellungen	24
4	Verbindlichkeiten.....	26
5	Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP).....	27
ERGEBNISRECHNUNG		28
1.	Erträge	28
2.	Aufwendungen	29
3.	Jahresergebnis	30
III	ERGÄNZENDE HINWEISE	33
A.	NOCH NICHT ERHOBENE BEITRÄGE AUS FERTIG GESTELLTEN ERSCHLIEßUNGSMAßNAHMEN	33
B.	DERIVATIVE FINANZINSTRUMENTE.....	33
C.	UMRECHNUNG VON FREMDWÄHRUNGEN.....	33
D.	KOSTENUNTERDECKUNGEN IM GEBÜHRENHAUSHALT	33
E.	HAFTUNGSVERHÄLTNISSE UND BÜRGschaften	33
F.	VERPFLICHTUNGEN AUS KREDITÄHNLICHEN GESCHÄFTEN	34
ANLAGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS NACH § 51 ABS. 3 GEMHVO-DOPPIK		35
• ANLAGENSPIEGEL		37
• FORDERUNGSSPIEGEL		41
• VERBINDLICHKEITENSPIEGEL		45
• AUFSTELLUNG DER ÜBERTRAGENEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN		49
• ÜBERSICHT ÜBER SONDERVERMÖGEN, GESELLSCHAFTEN UND GEMEINSAME KOMMUNALUNTERNEHMEN		53
WEITERE ANLAGE ZUM ANHANG: ÜBERSICHT ÜBER DIE BÜRGschaften		57



I Allgemeine Hinweise

Die Hansestadt Lübeck hat zum 31. Dezember 2016 diesen Jahresabschluss nach § 95 m der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (GO) aufgestellt.

Der Anhang ist nach § 44 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) neben der Bilanz, der Finanzrechnung, der Ergebnisrechnung und den Teilrechnungen ein Teil des doppelischen Jahresabschlusses. Die Mindestinhalte des Anhangs sind unter anderem nach § 51 GemHVO-Doppik geregelt.

Der Jahresabschluss mit dem Lagebericht war bis zum 31.03.2017 vorzulegen. Die im Vergleich zu den Vorjahresabschlüssen inzwischen sehr weit abgebaute Verspätung resultiert weiterhin aus dem Umstieg auf die Doppik, die einen Systemwechsel nicht nur im Rechnungswesen sondern in nahezu allen Verwaltungsbereichen zur Folge hatte. Zu diesen allgemein anerkannten Verspätungen werden per Erlass des Ministeriums für Inneres, ländliche Räume und Integration (Kommunalaufsicht) verlängerte Fristen vorgegeben, die mit der Vorlage dieses Jahresabschlusses eingehalten werden. Sollten diese nicht eingehalten werden, ist die verspätete Bearbeitung des jeweils aktuellen Antrages auf Genehmigung der Haushaltssatzung zu befürchten.

Die Prüfung des Vorjahresabschlusses 2015 durch das RPA ist zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht begonnen worden. Derzeit wird der Jahresabschluss 2013 geprüft. Ein Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes zum Jahresabschluss 2012 liegt vor. Durchaus berechtigte Hinweise des Rechnungsprüfungsamtes können analog erst im jeweils zeitlich nächst erreichbaren Jahresabschluss Berücksichtigung finden. Der Jahresabschluss 2010 und die Ergebnisverwendung wurden bereits in der Bürgerschaft beschlossen. Um zukünftig Jahresabschlüsse fristgerecht zu erstellen, müssen zur Einhaltung der genannten Fristen unter Zeitdruck Folgeabschlüsse erstellt werden, ohne dass die Werte der Vorjahresabschlüsse mit der jeweiligen Ergebnisverwendung beschlossen wurden. Zwangsläufig ist so zu verfahren als ob solche Beschlüsse zu den vorgelegten Jahresabschlüssen gefasst wurden. Näheres wird zu den betroffenen Bilanzposten erläutert.

Im Anhang sind die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den Posten der Bilanz anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte die Richtigkeit, Vollständigkeit und Angemessenheit beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Ferner sind die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen für die Hansestadt Lübeck ergeben können und weitere konkret vorgegebene Sachverhalte im Sinne der Regelungen nach § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik anzugeben und zu erläutern. Weiterhin sind dem Anhang nach § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik ein Anlagen-, ein Forderungs- und ein Verbindlichkeitspiegel sowie eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen und eine Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten sowie Wasser- und Bodenverbände beizufügen.

Nach § 56 Abs. 3 GemHVO-Doppik können Korrekturen an der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 in den fünf folgenden Jahresabschlüssen ergebnisneutral vorgenommen werden.

Entsprechend der aktuellen Rechtslage wurde im Jahresabschluss 2014 letztmalig von der Möglichkeit dieser ergebnisneutralen Eröffnungsbilanzkorrekturen nach § 56 GemHVO-Doppik Gebrauch gemacht. In dem nun vorliegenden Jahresabschluss 2016 werden die Wirkungen von umgesetzten Korrekturen an der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 in der Ergebnisrechnung als außerordentliche Aufwendungen oder Erträge berücksichtigt und dort sowie beim korrespondierenden Bilanzposten erläutert.

Unabhängig von der Ergebniswirkung werden weiterhin als erforderlich erkannte Korrekturen an der Eröffnungsbilanz unverzüglich umgesetzt.



Sofern Korrekturen an der Eröffnungsbilanz vorgenommen wurden, wurden sie derart vorgenommen, dass zum Stichtag des Jahresabschlusses die Werte bilanziert werden, die bei korrekter Erfassung in der Eröffnungsbilanz und Fortführung im Wirtschaftsjahr anzusetzen sind. Neben den zu bilanzierenden Werten wurden auch die Abschreibungen oder die Minderung von Sonderposten, die in Vorjahren hätten angesetzt werden müssen, im Nachhinein berücksichtigt. Bei der nachträglichen Bewertung ursprünglich nicht erfasster Werte wurden grundsätzlich dieselben Bewertungskriterien angewendet, wie sie zur Eröffnungsbilanz verwendet worden wären und die in den städtischen Vorgaben wie z. B. dem Betriebswirtschaftlichen Fachkonzept vorgegeben sind.

Nicht alle inzwischen bekannt gewordenen Eröffnungsbilanzkorrekturen konnten in diesem Jahresabschluss umgesetzt werden, damit der Zeitplan für die Vorlage dieses Jahresabschlusses eingehalten werden konnte.

Aus Rechtsänderungen können inhaltliche Änderungen an Posten der Bilanz, Ergebnis- oder Finanzrechnung resultieren. Wesentliche Abweichungen sind dann bei den betroffenen Bilanzposten oder den Posten der Ergebnisrechnung gesondert erläutert. So wurde auf Nachfrage von der Kommunalaufsicht klargestellt, dass für erhaltene Zuwendungen zum Erwerb von nicht abzuschreibenden Kunstgegenständen keine Sonderposten sondern stattdessen Sonderrücklagen bilanziert werden müssen. Dies wurde im Abschluss 2016 nun erstmals so umgesetzt. Im Vergleich zum Vorjahr verbessert sich das Eigenkapital damit um ca. 24,9 Mio. €.

Für die äußere Gestaltung des Anhangs, seinen Aufbau und Umfang bestehen keine besonderen Formvorgaben.

Im Anschluss an die allgemeinen Hinweise sowie der Gliederung der Bilanz und der allgemeinen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden folgt die Erläuterung der Posten der Bilanz mithilfe der nach § 48 GemHVO-Doppik vorgegebenen Bilanzgliederung und der Ergebnisrechnung nach § 45 GemHVO-Doppik. Die nach § 51 Abs. 2 und 3 GemHVO-Doppik notwendigen Angaben werden dargestellt, soweit sie nicht bereits erläutert wurden.



II Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

A. Gliederung des Jahresabschlusses

Das Bilanzgliederungsschema nach § 48 Abs. 1 und 2 GemHVO-Doppik wurde grundsätzlich übernommen. Abweichend von den Vorgaben wurde im Eigenkapital der zusätzliche Gliederungspunkt „1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ ausgewiesen. Ohne diesen zusätzlichen Ausweis würde das Eigenkapital nicht vollständig ausgewiesen werden. Entsprechend § 50 Abs. 3 GemHVO-Doppik wurde der Betrag korrespondierend auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen. Nach § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik ist die Erweiterung der Bilanzgliederung zulässig und im Anhang anzugeben.

Entsprechend § 45 Abs. 1 GemHVO-Doppik wurde die Gliederung der Ergebnisplanung nach § 2 GemHVO-Doppik für die Gliederung der Ergebnisrechnung verwendet.

Die Gliederung der Finanzrechnung entspricht den Regelungen nach § 45 Abs. 1 GemHVO-Doppik i.V.m. § 3 GemHVO-Doppik in der aktuellen Fassung.

Posten der Bilanz, der Ergebnis- oder der Finanzrechnung, die keinen Betrag enthalten, werden nach § 48 Abs. 3 Satz 2 GemHVO-Doppik nicht ausgewiesen.

Wenn keine Maßeinheiten ausdrücklich angegeben wurden, ist im Folgenden regelmäßig von Beträgen in Euro (€) auszugehen.

B. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Ansatz- und Bewertungsvorschriften wurden grundsätzlich analog zum Vor-Jahresabschluss umgesetzt. Dem entsprechend wurden auch bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für den Jahresabschluss zum 31.12.2016 nach § 55 Abs. 4 GemHVO-Doppik die Werte des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 als Grundlage genommen und fortgeführt. Die Werte des Jahresabschlusses werden als Vorjahreswerte ausgewiesen. Falls in Ausnahmen Abweichungen umgesetzt wurden, sind diese den Erläuterungen zum jeweiligen Bilanzposten zu entnehmen.

Soweit Korrekturen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 erforderlich waren, wurden grundsätzlich dieselben Bewertungsmaßstäbe angesetzt, wie sie zur Eröffnungsbilanz verwendet worden wären. Dies betrifft insbesondere auch die Erleichterungen für die Erstellung der Eröffnungsbilanz nach § 55 GemHVO-Doppik.

Dem Grundsatz der Vollständigkeit entsprechend wurden in der Bilanz grundsätzlich sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden im wirtschaftlichen Eigentum der Hansestadt Lübeck wertmäßig erfasst. Ausnahmen werden im Einzelnen dargestellt.

Von einer körperlichen Gesamt-Inventur zum Jahresende 2016 wurde abgesehen. Den Kommentierungen zu dieser Verordnung ist einheitlich zu entnehmen, dass eine körperliche Bestandsaufnahme mindestens alle drei Jahre durchzuführen ist. Eine vollständige körperliche Bestandsaufnahme im Rahmen einer Folgeinventur wurde seit der Erstellung der Eröffnungsbilanz bisher nicht abgeschlossen. Allerdings wurde eine Bestandsaufnahme im Oktober 2014 begonnen. Ergebnisse der körperlichen Inventur wurden berücksichtigt, soweit sie für den Jahresabschluss 2016 relevant waren und die hierzu erforderlichen Arbeiten im jeweiligen Verwaltungsbereich rechtzeitig fertig gestellt wurden. Von der Verfahrensweise der bisherigen Bewertung der Vermögensgegenstände der Hansestadt Lübeck nach § 43 GemHVO-Doppik wurde nicht abgewichen. Danach sind Vermögenswerte und Schulden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um Abschreibungen zu bilanzieren.

Nach § 55 Abs. 5 GemHVO-Doppik konnten die im früheren Rechnungswesen ermittelten Wertansätze für Vermögensgegenstände übernommen werden. Ebenso konnten gem. § 43 Abs. 4 GemHVO-Doppik bei Vermögensgegenständen, für die bereits im bisherigen Rechnungswesen der Hansestadt Abschreibungen angesetzt worden sind, die Abschreibungen mit unveränderten



Abschreibungssätzen fortgeführt werden. Ein Beispiel sind bestehende und vom Finanzamt anerkannte Vermögensverzeichnisse für Betriebe gewerblicher Art (z. B. BgA Hafen, Märkte und Stadtwald), die überwiegend übernommen wurden. Aus dieser Übernahme können im Ausnahmefall z. B. Unstetigkeiten dadurch entstehen, dass gleichartige Güter, die kurz vor und nach der Umstellung auf die Doppik beschafft wurden, zulässigerweise zu unterschiedlichen handelsrechtlichen oder kommunalrechtlichen Kriterien bewertet und abgeschrieben werden.

Bei Betrieben gewerblicher Art (BgA) handelt es sich um eine steuerrechtliche Fiktion zur Erfüllung steuerrechtlicher Anforderungen. Eine eigenständige Betrachtung im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz oder des Jahresabschlusses erfolgte nicht, da diese mit ihren Vermögensgegenständen und Schulden entweder Teil des Kernbilanzierungskreises oder Teil einer Tochterorganisation sind.

Die nach § 39 GemHVO-Doppik vorgegebenen allgemeinen Bewertungsgrundsätze wurden eingehalten.

Daraus ergibt sich auch, dass Vermögensgegenstände eher zu niedrig als zu hoch zu bewerten sind. Nicht realisierte Gewinne zum Stichtag dürfen nicht, aber vorhersehbare Risiken und Verluste müssen berücksichtigt werden (Imparitätsprinzip).

Bei abnutzbaren Vermögensgegenständen wurde der auf den abgelaufenen Nutzungszeitraum entfallende Wertverlust bei Berücksichtigung der Gesamtnutzungsdauer abgezogen.

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen ist gemäß § 43 Abs. 4 GemHVO-Doppik die von der Kommunalaufsicht bekannt gegebene Abschreibungstabelle zu Grunde gelegt worden. Weiterhin durften mit der Umstellung auf die Doppik Vermögenswerte, zu denen Abschreibungen bereits im vorhergehenden Rechnungswesen angesetzt worden sind, unverändert fortgeführt werden. Bisherige Werte und Nutzungsdauern wurden danach fortgeführt. Für den Fall der Nachaktivierung wurden Nutzungsdauern ggf. angepasst. Außerplanmäßige Abschreibungen im Sinne des § 43 Abs. 6 GemHVO-Doppik sind bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung von Vermögensgegenständen zur Eröffnungsbilanz vorgenommen worden, sofern diesem Umstand nicht durch Bildung einer Rückstellung begegnet werden konnte.

Nach § 41 Abs. 3 GemHVO-Doppik gelten auch Erhaltungsmaßnahmen z. B. von Gebäuden als investiv, wenn hierfür Zuschüsse, Zuweisungen oder zinsgünstige Darlehen von Körperschaften oder Förderbanken gezahlt wurden. In solchen Fällen wird nicht von einer Verlängerung der Restnutzungsdauer ausgegangen. Im Jahr der Nachaktivierung wird diese Werterhöhung voll im Rahmen der ordentlichen Aufwendungen abgeschrieben.

Ist ein Vermögensgegenstand, der weiterhin genutzt wird, vollständig abgeschrieben, wurde er mit einem Erinnerungswert im Inventar und in der Bilanz dargestellt. Dieser Erinnerungswert beträgt für die Hansestadt Lübeck grundsätzlich 1,00 €. Abweichende Werte in Vermögensverzeichnissen, die bereits vom Finanzamt anerkannt sind oder auf Abstimmungen mit dem Finanzamt basieren, wurden unverändert fortgeführt.

Der Erinnerungswert von 1,00 € wurde zur Eröffnungsbilanz auch dann für einen Vermögensgegenstand angesetzt, wenn die Anschaffungs- und Herstellungskosten unbekannt waren und der Wiederbeschaffungszeitwert nur mit nicht vertretbarem Aufwand hätte ermittelt werden können.

Die in der Eröffnungsbilanz für die einzelnen Vermögensgegenstände ermittelten Werte gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten und stellen somit die wertmäßige Obergrenze dar.

In die Bilanz wurden nur Vermögensgegenstände aufgenommen, bei denen die Hansestadt Lübeck das wirtschaftliche Eigentum hat. Wirtschaftliches Eigentum wurde dann angenommen, wenn der Hansestadt Lübeck dauerhaft für die wirtschaftliche Nutzungsdauer Besitz, Gefahr, Nutzungen und



Lasten zustehen und wenn sie über das Verwertungsrecht verfügt und somit die tatsächliche Verfügungsgewalt ausübt.

Im Eigentum der Hansestadt Lübeck befindliche Grundstücke, die treuhänderisch verwaltet werden, wurden bilanziert. Soweit Erschließungsträger im Auftrage der Hansestadt städtische Grundstücke entwickelt haben, werden die „Entwicklungen“ bzw. Aufbauten entsprechend der Abrechnungen der Erschließungsträger vollständig dargestellt. Die Abrechnungen der Grundstücks-Gesellschaft TRAVE mbH als Sanierungsträger gehen erst mit dem Verkauf der sanierten Immobilie ein.

Geschäftsbesorgungsverträge hat die Stadt insbesondere mit eigenen Gesellschaften abgeschlossen. Die Unternehmen bewirtschaften z. B. städtischen Parkraum, Wohnungen und sonstige Gebäude. Zu diesen Verträgen liegen zur Fertigstellung dieses Jahresabschlusses Abrechnungen vor, die im Rechnungswesen der Hansestadt vollständig übernommen wurden. Wertberichtigungen zu auf diesem Wege übernommenen Forderungen wurden nicht bilanziert.

Als weiterer Bewertungsgrundsatz wurde weit überwiegend das Prinzip der Einzelbewertung angewandt. Es besagt, dass Vermögen und Schulden zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten sind. Davon sind Vermögensgegenstände ausgenommen, die nicht selbstständig nutzbar sind und mit anderen Vermögensgegenständen eine Bewertungseinheit bilden. In begründeten Fällen wurden bestimmte Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens zur Vereinfachung der Bewertung gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik mithilfe eines Festwertes bilanziert. Beispiele hierfür sind der Bestand der Medien der Stadtbibliothek, der Holzbestand des Stadtwaldes, der Bestand an Verkehrszeichen oder Grünflächen, die regelmäßig erneuert werden, ohne dass der Gesamtwert gravierend abweicht. In diesen Fällen wird vereinfachend davon ausgegangen, dass sich Zugänge und Abschreibungen grundsätzlich ausgleichen. Um dies nachzuvollziehen, sind unter anderem für diese Vermögenswerte gesonderte Erfolgsbuchungen vorgesehen, die die Veränderung von Festwertbeständen widerspiegeln sollen. Nicht in allen Fällen wurden aber Festwertänderungen auf den dafür eingerichteten Erfolgskonten gebucht. Im Rahmen der körperlichen Folgeinventuren sind die Festwerte und ihre Entwicklung zu überprüfen.

Der Wertaufhellungszeitpunkt endet üblicherweise mit dem Tag, an dem der Jahresabschluss rechtmäßiger Weise hätte fertig gestellt sein sollen. Erkenntnisse, die bilanzierungsrelevant sind, aber erst nach diesem Zeitpunkt bekannt geworden sind, dürfen im Regelbetrieb nicht mehr verwendet werden. Hinsichtlich der Beurteilung der Werthaltigkeit von Forderungen wurden dagegen die aktuellen Daten verwendet. Ebenfalls wurden zum Teil keine Rückstellungen für noch ausstehende Eingangsrechnungen gebildet, wenn die Rechnung inzwischen ordnungsgemäß vorlag. In diesen Fällen wurden oftmals anstelle der Rückstellung als ungewisse Verbindlichkeit die inzwischen konkreten Verbindlichkeiten direkt gebucht.

Für die Ausbuchungen der Restbuchwerte von verkauften Vermögenswerten sind entsprechend der Regelungen der „Verwaltungsvorschriften Kontenrahmen Zuordnungsvorschriften“ keine Erfolgskonten ausdrücklich vorgegeben. Als Anlagenabgänge wurden sie bei den bilanziellen Abschreibungen separat erfasst.

Zur Anwendung weiterer Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wird auf die nachfolgenden speziellen Ausführungen pro Bilanzposten verwiesen.



C. Besondere Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktiva

1 Anlagevermögen

Auf den beigefügten Anlagenspiegel sei verwiesen.

Im Anlagenspiegel ausgewiesene Abschreibungen weichen von den bilanziellen Abschreibungen der Ergebnisrechnung rechtmäßiger Weise ab, weil in der Ergebnisrechnung weitere Konten insbesondere für die Abschreibungen des Umlaufvermögens hinterlegt sind, die nicht die Abschreibung des Sachanlagevermögens betreffen. In der Ergebnisrechnung werden die Abschreibungen des laufenden Wirtschaftsjahres dargestellt.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle. Vermögenswerte	31.12.2015	Entwicklung	31.12.2016	Umb., Zu- und Abgänge
Summe	9.685.089,96	374.102,00	10.059.191,96	964.921,86

Die oben dargestellte Tabelle stellt in der Spalte „Entwicklung“ die Differenz zwischen dem Endbestand und dem Anfangsbestand dar. Als Zu- und Abgänge sind darin enthaltene Veränderungen aufgrund von Kaufverträgen oder Umbuchungen enthalten. Umbuchungen sind unter anderem erforderlich, nachdem eine Anlage im Bau fertig gestellt wurde. Diese Tabellenstruktur wird für alle Bilanzposten des Anlagevermögens verwendet.

Voraussetzung für die Aktivierung immaterieller Vermögensgegenstände ist, dass diese entgeltlich erworben wurden. Selbsterstellte immaterielle Vermögensgegenstände wurden gemäß § 40 Abs. 4 GemHVO-Doppik nicht aktiviert.

Immaterielle Vermögensgegenstände wurden bilanziert für:

- Lizenzen und DV-Software sowie
- Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände

Wesentliche sonstige immaterielle Vermögensgegenstände sind Rechte an fremden Grundstücken sowie an die Deutsche Bahn geleistete Vorteilsausgleiche. Ebenfalls ist die Finanzsoftware „Mach“ dieser Bilanzposition zugeordnet.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Wesentliche Zugänge im Wirtschaftsjahr 2016 sind die Software der neuen Telefonanlage in der Stadtverwaltung (615 T€), die Erweiterung von Serverlizenzen für den Bereich Informationstechnik (194 T€), die Software zur Einführung eines Druckmanagementsystems (65 T€), die Anschaffung von Citrix Desktop Lizenzen (44 T€) und der Kauf einer neuen Software für die Bereichsdienste im Fachbereich 2 Wirtschaft und Soziales (39 T€).

Zum Jahresabschluss 2016 ergibt sich eine Abweichung bei den immateriellen Vermögensgegenständen zwischen Bilanz und Anlagenspiegel zum 31.12.2016 in Höhe von 725,33 €. Es handelt sich hierbei um eine einmalige systembedingte, fehlerhaft zu hohe Abbildung im Anlagenspiegel, die parallel auch den Bilanzposten Betriebs- und Geschäftsausstattung betrifft.



1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unbebaute Grundstücke ...	31.12.2015	Entwicklung	31.12.2016	Umb., Zu- und Abgänge
Summe:	227.759.587,57	-1.540.838,98	226.218.748,59	-1.358.502,62

Unter den *Grünflächen* wurden Erholungsflächen, Parkanlagen sowie Freizeit- und Erholungsflächen einschließlich der dazugehörigen Oberflächengewässer sowie Naturschutzgebiete und Ausgleichflächen subsumiert.

Ackerland ist Grund und Boden, der landwirtschaftlich, gartenbaulich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzt wird.

Bei dem Posten *Wald und Forsten* handelt es sich einerseits um den Grund und Boden, der forstwirtschaftlich genutzt wird. Andererseits umfasst der Posten das stehende Holzvermögen, das einer regelmäßigen Bewirtschaftung unterliegt. Das Holzvermögen ist durch ein forstwirtschaftliches Gutachten auf der Grundlage der 2005 erhobenen Forsteinrichtungsdaten bewertet worden. Es ist als Festwert ausgewiesen.

Unter dem Bilanzposten *sonstige unbebaute Grundstücke* wird anderweitig nicht genannter Grund und Boden bilanziert. Diesem Posten sind auch die zahlreichen mit einem Erbbaurecht belasteten Grundstücke der Hansestadt Lübeck zugeordnet.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Die wesentlichen Veränderungen ergeben sich aus Grundstücksverkäufen sonstiger unbebauter Flurstücke (1,6 Mio. €) und Abgängen aus Umbuchungen von verschiedenen Flurstücken aus anderen Bilanzpositionen (267 T€). Diese resultieren z.B. aus Nutzungsänderungen. Zugänge sind im Wesentlichen bei den Grünflächen (227 T€) und bei den sonstigen unbebauten Grundstücken (250 T€) zu verzeichnen. Diese resultieren aus Grundstücksankäufen.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

bebaute Grundstücke	31.12.2015	Entwicklung	31.12.2016	Umb., Zu- und Abgänge
Summe:	291.071.543,94	-1.186.195,28	289.885.348,66	12.686.696,08

Auf den beigefügten Anlagenspiegel sei verwiesen.

Grund und Boden für kommunale Nutzungen sind als Gemeinbedarfsflächen dauerhaft der öffentlichen Zweckbestimmung vorbehalten. Damit sind sie grundsätzlich einer Marktpreisentwicklung entzogen. Dementsprechend wurde der Wert des Grund und Bodens für kommunalnutzungsorientiert errichtete Gebäude objektbezogen ermittelt und der Bodenrichtwert mit 40 % des aktuellen Wertes des umgebenden erschlossenen Baulandes in der bestehenden örtlichen Lage zur Eröffnungsbilanz 2010 veranschlagt. Den Zeitwert für Grundstücke, die nutzungsbedingt eine Marktanbindung haben, bildet regelmäßig der Verkehrswert. Dieser Wert ist auf der Grundlage der Bodenrichtwerttabelle der Hansestadt Lübeck unter Berücksichtigung der jeweiligen Lage festgesetzt worden. Die Werte der Eröffnungsbilanz wurden fortgeführt. Zugänge werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert.

Die Außenanlagen wurden bei den Berechnungen zur Eröffnungsbilanz auf pauschal fünf Prozent der Herstellungskosten des Gebäudewertes festgelegt und zusammen mit diesem erfasst. Falls sich der Bestand der Außenanlagen ändert, wird dieser im Einzelfall detailliert berücksichtigt und führt zu einer allmählichen Trennung der Werte für Gebäude und Außenanlagen.



Gebäude, die ab dem 01.01.2000 hergestellt wurden, wurden mit tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Die wesentlichen Veränderungen ergeben sich u.a. aus Abgängen bei den sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden (1,2 Mio. €); u.a. wegen der Umgestaltung des St. Annen-Museums (920 T€). Zugänge (2,4 Mio. €) und Umbuchungen von anderen Bilanzpositionen (11,6 Mio. €) wurden hauptsächlich nach der Fertigstellung von Baumaßnahmen vorgenommen.

Im Bereich „Kinder- und Jugendeinrichtungen“ sind z.B. Zugänge aufgrund von abgeschlossenen Umbaumaßnahmen in der Kindertagesstätte „Kerckringstraße“ (1,2 Mio. €) und im Heiweg „das Haus der kleinen Riesen“ (1,2 Mio. €) zu verzeichnen. Ebenfalls konnte der Neubau in der Kindertagesstätte „Marlistraße“ (2,0 Mio. €) fertiggestellt werden.

Im Bereich „Schulen“ sind Zugänge u.a. aus der Erweiterung von zwei Klassenräumen an der Geschwister-Prenski-Schule (651 T€), von der WC-Sanierung am Johanneum zu Lübeck (235 T€), vom VHS Umbau für das Fortbildungszentrum in der Falkenstraße (242 T€), aus der Umstrukturierung des Gebäudes an der Marien-Schule (295 T€) und aus dem Abschluss einer EEM-Maßnahme an der Holstentor-Gemeinschaftsschule (203 T€) angefallen.

Im Bereich der „sonstigen Gebäude“ entstehen Zugänge aufgrund der Fertigstellung u.a. vom Projekt „Städtebauförderung St. Lorenz“ (3,1 Mio. €), der Restaurierung der Katharinenkirche im Rahmen eines Investitionsprogrammes der UNESCO-Welterbstätten „Lübecker Altstadt“ (3,1 Mio. €) und des neuen Gerätehauses für die Freiwillige Feuerwehr in Kücknitz (676 T€).

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Infrastrukturvermögen	31.12.2015	Entwicklung	31.12.2016	Umb., Zu- und Abgänge
Summe:	398.185.370,13	-6.735.529,32	391.449.840,81	10.677.802,51

Das Infrastrukturvermögen der Stadt umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die im engeren Sinne die Grundvoraussetzung für das „Leben in der Stadt“ bilden. Der Bilanzausweis beinhaltet deshalb nur Verkehrs- sowie Ver- und Entsorgungseinrichtungen und ist gesetzlich wie folgt strukturiert:

- Grund und Boden des Infrastrukturvermögens,
- Brücken und Tunnel,
- Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen,
- Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen,
- Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen und
- sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens.

1.2.3.1 Grundstücke des Infrastrukturvermögens

In der Eröffnungsbilanz 2010 wurden die Werte für Grund und Boden getrennt nach dem Innenbereich und dem Außenbereich ermittelt. Die Werte wurden fortgeführt.

Wertänderungen ergeben sich aus Umbuchungen aufgrund von Nutzungsänderungen.



1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Unter dieser Bilanzposition sind alle Brücken und Tunnel sowie Stütz- und Lärmschutzwände im Stadtgebiet erfasst und bewertet worden.

Der Herrentunnel wurde in der Bilanz nicht erfasst, da die Hansestadt Lübeck als Konzessionsgeber lediglich zivilrechtlicher Eigentümer des Tunnelbauwerks ist und das bilanzierungsnotwendige wirtschaftliche Eigentum nicht vorliegt. Wirtschaftlicher Eigentümer ist der Konzessionär für die Dauer der Überlassung.

Die Zugänge in dieser Bilanzposition ergeben sich durch den Neubau einer Straßenbrücke in Wesloe (147 T€) und die grundhafte Sanierung an der Hafendrehbrücke (172 T€).

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

Hier werden die Gleisanlagen der Hafenbahn abgebildet. Die Werte wurden zur Eröffnungsbilanz 2010 dem bestehenden Anlagenverzeichnis des BgA Hafen entnommen und seitdem fortgeführt.

Die Zugänge in dieser Bilanzposition ergeben sich überwiegend aus Umbuchungen von fertiggestellten Baumaßnahmen wie die Erneuerung der Gleise der Hafenumgehungsbahn 2 (245 T€), 3 (868 T€) und 4 (201 T€) und ebenfalls des Gleises 82 des Vorwerker Hafens (147 T€).

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Der bilanzierte Wert wurde unter Berücksichtigung von Abschreibungen fortgeführt.

Ausgewiesen sind im städtischen Eigentum stehende Regenwasserleitungen, die einzig der Straßenentwässerung dienen.

Die Abwasserbeseitigungsanlagen, die wert- und mengenmäßig immens bedeutender sind, sind im Eigentum der Entsorgungsbetriebe Lübeck (EBL) und entsprechend dort bilanziert. Die EBL selbst sind als eigenbetriebsähnliche Einrichtung im Finanzanlagevermögen ausgewiesen.

Im Wirtschaftsjahr 2016 haben sich in dieser Bilanzposition neben der Abschreibung keine Veränderungen ergeben.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Die Bewertung des Straßennetzes der Hansestadt Lübeck wurde zur Eröffnungsbilanz 2010 durch ein anerkanntes und spezialisiertes Unternehmen mithilfe einer Bestands- und Zustandserfassung durchgeführt.

Im Posten 1.2.3.5 der Bilanz sind auch die Straßenbeleuchtungsanlagen und Verkehrslenkungsanlagen enthalten. Die Verkehrslenkungsanlagen unterteilen sich in die folgenden Anlagen:

- Lichtsignalanlagen,
- Vor- und Tabellenwegweiser,
- StVO-Beschilderungen.

Für Vor- und Tabellenwegweiser, StVO-Beschilderung und Straßenbeleuchtung wurden Festwerte gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik gebildet. Lichtsignalanlagen wurden einzeln erfasst und bewertet.



Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Es ergeben sich im Wirtschaftsjahr 9,7 Mio. € Zugänge und Umbuchungen, die aus folgenden Projekten und Abrechnungen von Baumaßnahmen resultieren:

- Baltische Allee im Rahmen einer Eröffnungsbilanzkorrektur (1,7 Mio. €),
- Erschließung von Straßen in St. Hubertus (Kometenweg, Mondweg, Polarisweg, Sternenring, 2,2 Mio. €),
- Erschließung der öffentlichen Stichstraße 1 bis 3 der Dornbreite (987 T€),
- Sanierung der Fahrbahndecke in der Fehlingstraße (775 T€),
- Deckenerneuerung in der Schwartauer Allee (325 T€),
- Erneuerung der Fahrbahn in der Solmitzstraße (407 T€),
- und die Sanierung der Travemünder Landstraße (934 T€).

Aufgrund von Straßensanierungen sind ebenfalls Abgänge von 1,6 Mio. € in dieser Bilanzposition zu verzeichnen, wie u.a. die Wesloer Landstraße (319 T€), die Niendorfer Straße (135 T€), der Gustav-Radbruch-Platz (182 T€) und die Kreisstraße „Pfungstbusch“ (197 T€).

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Unter den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens sind überwiegend Bauten der Lübeck Port Authority ausgewiesen, vor allem Kaimauern und sonstige wasserbauliche Anlagen (überwiegend Verkehrsflächen).

Die Werte wurden zur Eröffnungsbilanz dem existierenden Anlagennachweis des BgA entnommen und fortgeführt.

Die Zugänge in dieser Bilanzposition setzen sich überwiegend aus Umbuchungen von fertiggestellten Baumaßnahmen und Projekten wie u.a. der Anlegebrücke im Fischereihafen in Travemünde (548 T€) und der Städtebauförderung „Stadtumbau West“ (197 T€) zusammen.

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Bauten auf fremden Grund und Boden	31.12.2015	Entwicklung	31.12.2016	Umb., Zu- und Abgänge
Summe:	850.402,00	-22.051,00	828.351,00	0,00

Die Hansestadt Lübeck besitzt Erbbaurechte an Grundstücken. Im Wirtschaftsjahr 2016 haben sich in dieser Bilanzposition neben der Abschreibung keine Veränderungen ergeben.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Kunstgegenstände Kulturdenkmäler	31.12.2015	Entwicklung	31.12.2016	Umb., Zu- und Abgänge
Summe:	60.262.828,35	+183.829,88	60.446.658,23	240.313,94

Zu den Kunstgegenständen gehören sämtliche Kunstgegenstände der Kunsthalle St. Annen, des St. Annen-Museums, des Museums Behnhaus Drägerhaus, des Museums Holstentor, des Museums für Natur und Umwelt, des Kulturforums Burgkloster mit Museum für Archäologie, der Geschichtswerkstatt Herrenwyk und der Museumskirche St. Katharinen.

Das Archivgut der Hansestadt Lübeck besteht zum einen aus archivwürdigem Schriftgut der Stadtverwaltung (auch historisch) und zum anderen aus archivwürdigem Schriftgut Dritter, das dem Bereich Archiv angeboten wird.



Die Fundstücke des Bereiches Archäologie und Denkmalpflege ergeben sich aus Ausgrabungen und Funden. Die Gegenstände werden nicht angeschafft oder hergestellt, sondern wachsen der Hansestadt Lübeck zu. Es gibt daher keine Anschaffungs- oder Herstellungskosten, die aktiviert werden könnten. Die archäologischen Fundstücke sind nicht zu bilanzieren.

Der Bereich Stadtbibliothek vereint im Gebäude in der Hundestraße eine moderne Informationsbibliothek und eine wissenschaftliche Bibliothek mit teilweise historischem Buchbestand. Dieser historische Buchbestand wird in Gänze praktisch genutzt und steht der Öffentlichkeit zur Verfügung. Damit entspricht der historische Buchbestand nicht der Definition für Kunstgegenstände und wird zusammen mit dem Leihmedienbestand unter der Betriebs- und Geschäftsausstattung bilanziert.

Die Zugänge resultieren u.a. aus dem Einbau eines Brandschutzsystems auf der Viermastbark „Passat“ in Travemünde (223 T€), einem Konvolut (Grafik, Bücher, Porzellan) von Alfred Mahlau für das Buddenbrookhaus (8 T€) und der Zeichnung „Toter Fuchs“ von Friedrich Overbeck für das Museum Behnhaus Drägerhaus (9 T€).

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Maschinen, techn. Anlagen	31.12.2015	Entwicklung	31.12.2016	Umb., Zu- und Abgänge
Summe:	27.133.099,50	+780.324,00	27.913.423,50	3.819.663,53

Den wertmäßig größten Anteil an den Maschinen macht der Fuhrpark der Feuerwehr aus. Weitere größere Posten sind Fahrzeuge der Lübeck Port Authority und des Bereichs Stadtgrün und Verkehr. Ebenfalls sind hier technische Anlagen in den Naturwissenschaftsräumen der Schulen angesiedelt.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Im Geschäftsjahr 2016 sind für den Bereich Feuerwehr beispielsweise zwei Notarztwagen für die Wache 1 (gesamt 164 T€), eine neue Funkausstattung (263 T€) und für zwei Rettungswagen jeweils ein Kofferaufbau (gesamt 282 T€) angeschafft worden.

Für den Bereich Lübeck Port Authority ist u.a. ein Schubboot "GEMSBOCK" (51 T€) erworben worden.

Die Ausstattung des Bereiches Stadtgrün und Verkehr mit u.a. zwei Sprintern Kastenwagen (gesamt 122 T€) führen auch zu Zugängen in dieser Bilanzposition.

Die weiteren Zugänge in dieser Bilanzposition ergeben sich überwiegend aus Umbuchungen von geleisteten Anzahlungen und getätigten Neuanschaffungen in Schulen und Kindertagesstätten wie u.a. der Lüftungsanlage für die Friseurwerkstatt an der Dorothea-Schlözer-Schule (164 T€), der Fertigstellung des Biologie-Raumes an der Emanuel-Geibel-Schule (111 T€), dem Einbau eines Senkrechtliftes für die Kindertagesstätte in der Kerckringstraße (40 T€), sechs Prüfständen für Gasgeräteprüfungen (gesamt 93 T€) und der Fertigstellung der Naturwissenschaftlichen Räume (NaWi-Raum) an der Gotthard-Kühl-Schule (126 T€), der Julius-Leber-Schule (328 T€) und der Grund- und Gemeinschaftsschule St. Jürgen (255 T€). Ebenfalls konnte der Einbau der Akustikdecken in den Schulräumen u.a. an der Grund- und Gemeinschaftsschule St. Jürgen, Kaland-Schule und Anna-Siemsen-Schule (gesamt 294 T€) im Wirtschaftsjahr 2016 abgeschlossen werden.

Den Zugängen dieser Bilanzposition stehen Abgänge u.a. von Fahrzeugen und Ausstattungsgegenständen, insbesondere aufgrund von Neuanschaffungen und Sanierungsmaßnahmen, gegenüber.



1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betriebs- und Geschäftsaus.	31.12.2015	Entwicklung	31.12.2016	Umb., Zu- und Abgänge
Summe:	20.375.515,87	+1.278.034,27	21.653.550,14	3.882.142,70

Den höchsten Anteil an den Vermögensgegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung machen die Einrichtungsgegenstände und Lehrmittel der Schulen aus. Weitere größere Posten sind die Büroausstattung in den Verwaltungsräumen, die städtischen IT-Systeme, sowie die Ausstattung in der Musik- und Kongresshalle.

Für die Schulen wurden Festwerte für die Standardausstattung in den Klassenräumen gebildet.

Darüber hinaus wurden Festwerte für Hardwarekomponenten (IT-Ausstattung an Arbeitsplätzen, IT-Infrastrukturkomponenten und Telekommunikation), Regalsysteme im Archiv und für den Medienbestand der Stadtbibliothek gebildet.

sonstige Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Die Zugänge in dieser Bilanzposition sind hauptsächlich durch neu angeschaffte geringwertige Wirtschaftsgüter und sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung zu verzeichnen (u.a. Schulmöbel, technische Ausstattung und Gegenstände für den Bereich Feuerwehr). Die größeren Anschaffungen stellen u.a. ein neuer Kunstrasenplatz für den Buniamshof (678 T€), eine neue Speicher- und Sicherheitssoftware für den Bereich Informationstechnologie (263 T€), eine Radroutenbeschilderung zur Vernetzung des östlichen Stadtgebietes (133 T€) und Spielgeräte für den Kinderspielplatz im Sternerring aufgrund der neuen Erschließung in St. Hubertus (99 T€) dar.

Die weiteren Zugänge in dieser Bilanzposition ergeben sich überwiegend aus Umbuchungen von geleisteten Anzahlungen und getätigten Neuanschaffungen wie u.a. die EDV-Netzwerkausstattungen für Schulen (z.B. Oberschule zum Dom, 62 T€; Grund- und Gemeinschaftsschule St. Jürgen, 14 T€), einer Bolle-Raum-Container-Anlage für den Bereich Feuerwehr Wache 1 (71 T€) und eine Ausstellungswand für die Viermastbark „Passat“ in Travemünde (50 T€).

Die Ausstattung mit neuen Regalergänzungen und Sichtschutzwänden der Zentralbibliothek (30 T€) und neue Spielgeräte für Kinderspielplätze (Warnowweg, An der Mauer, Cambraikaserne, 73 T€) führen ebenfalls zu Zugängen in dieser Bilanzposition. Darüber hinaus wurden u.a. die Kindertagesstätten in der Marlistraße, im Heiweg und im Mönkhofer Weg mit neuen Einrichtungsgegenständen (221 T€) ausgestattet. In der Kindertagesstätte im Schaluppenweg wurde ein Motorikzentrum (40 T€) eingerichtet.

Zum Jahresabschluss 2016 ergibt sich eine Abweichung bei den immateriellen Vermögensgegenständen zwischen Bilanz und Anlagenspiegel zum 31.12.2016 in Höhe von 725,33 €. Es handelt sich hierbei um eine systembedingte, fehlerhaft zu niedrige Abbildung im Anlagenspiegel, die parallel auch den Bilanzposten immaterielle Vermögensgegenstände betrifft.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen, AiB	31.12.2015	Entwicklung	31.12.2016	Umb., Zu- und Abgänge
Summe:	37.195.474,28	+18.659.304,55	55.854.778,83	18.847.653,91

Diese Position beinhaltet neben den geleisteten Anzahlungen im Wesentlichen den Wert sämtlicher Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt waren. Hierzu gehören insbesondere Großprojekte wie die Sanierungsmaßnahmen am Lübecker Rathaus, die Energieeffizienzmaßnahme und Dachgeschossausbau für Archivräume am Meesenring 7, der Umbau in der Musik- und Kongresshalle (z.B. Akustikdecke, Brandschutz), das Vorhaben „Priwall Waterfront“



in Travemünde sowie der Neubau der Feuer- und Rettungswache 3 in Kücknitz, die Erweiterung der Anna-Siemsen-Schule als auch der Ausbau der Priwall-Promenade und der Neubau der Possehlbrücke.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Die Zugänge in dieser Bilanzposition gehen auf die geleisteten Zahlungen für laufende und neu begonnene Baumaßnahmen zurück. Hierzu zählen vor allem der Umbau der Kindertagesstätte in der Glockengießerstraße, der Neubau einer Mensa an der Oberschule zum Dom, die grundhafte Sanierung der K25 am Sandberg sowie die Umgestaltung des Bahnhofsvorplatzes am Hauptbahnhof Lübeck als auch die Grundsanierung am Burckhardt-Gymnasium.

Projekte wie u.a. die Restaurierung der Katharinenkirche, die neue Telefonanlage für die Stadtverwaltung, die energetische Maßnahme in der Kindertagesstätte „Marlistraße“, die Sanierung der Fahrbahndecke in der Fehlingstraße, eine Gleiserneuerung der Hafenumgebungsbahn am Konstinkai sowie der Umbau der Kindertagesstätte in der Kerckringstraße als auch die Sanierung der K20 an der Travemünder Landstraße konnten im Wirtschaftsjahr 2016 abgeschlossen und der entsprechenden Bilanzposition zugeordnet werden.

Zum Jahresabschluss 2016 ist in der Bilanz aufgrund von Anzahlungen für Grundstückskäufe ein Betrag von 14.389,08 € gebucht worden, die nicht im Anlagenspiegel ausgewiesen werden. Hintergrund hierfür ist die ausgelagerte Grundstücksbuchhaltung.

Die von den Bereichen als fertig gemeldeten Anlagen im Bau (AiB) wurden im Geschäftsjahr 2016 fristgerecht abgerechnet.

Die Maßnahmen wurden mit den bis zum Bilanzstichtag angefallenen Ausgaben aktiviert.

1.3 Finanzanlagen

Finanzanlagen	31.12.2015	Entwicklung	31.12.2016
Summe:	244.876.166,20	-11.065.345,37	233.810.820,83

Zu den Finanzanlagen gehören folgende Bilanzpositionen:

- Anteile an verbundenen Unternehmen
- Beteiligungen
- Sondervermögen
- Ausleihungen
- Wertpapiere des Anlagevermögens

Der Bewertung der bilanzierten Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und der Sondervermögen lagen die Vorschriften des § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik zugrunde. Gemäß § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik konnte als Wert das anteilige Eigenkapital angesetzt werden. Die gemäß § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik ermittelten Werte für Finanzanlagen gelten gemäß § 55 Abs. 4 GemHVO-Doppik in zukünftigen Haushaltsjahren als Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Bei der BQL Berufsausbildungs- und Qualifizierungsagentur Lübeck GmbH liegt kein beherrschender Einfluss vor. Diese ist daher den Beteiligungen zugeordnet.



Unternehmen	2016
Verbundene Unternehmen	€
Lübeck und Travemünde Marketing GmbH (LTM)	810.000,00
Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH (GGM)	1,00
KWL GmbH	19.890.424,89
Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH (LMuK)	46.080,00
Grundstücks-Gesellschaft TRAVE mbH (GG TRAVE)	37.084.829,47
Lübecker Hafen-Gesellschaft mbH (LHG)	25.934.166,79
Stadtwerke Lübeck Holding GmbH	9.599.778,21
Theater Lübeck gGmbH (LTG)	667.341,37
Flughafen Service Ges. mbH (FSG)	0,00
Summe aus verbundenen Unternehmen:	94.032.621,73
Beteiligungen	
Stadtwerke Lübeck GmbH (SWL)	4.441.770,47
BQL Berufsausbildungs- und Qualifizierungsagentur Lübeck GmbH	188.347,85
LVS Landesweite Verkehrsservice GmbH, Kiel	868,33
SANA Kliniken Lübeck GmbH	120.523,86
Hamburg Marketing GmbH	500,00
IT-Verbund Schleswig-Holstein AöR	2.500,00
Summe aus Beteiligungen:	4.754.510,51
Sondervermögen	
SeniorInneneinrichtungen	3.658.307,38
Entsorgungsbetriebe Lübeck (EBL)	114.238.279,86
Kurbetrieb Travemünde (KBT)	5.334.096,81
Lübecker Schwimmbäder (LSB)	2.012.000,00
Summe aus Sondervermögen:	125.242.684,05
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	
Darlehen an die Stadtwerke Lübeck Holding GmbH	0,00
Darlehen an die KWL GmbH	163.888,97
Summe aus Ausleihungen an verbundene Unternehmen:	163.888,97

Die Bewertung der Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen sowie der sonstigen Ausleihungen erfolgte zum voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag.

Bei den verbundenen Unternehmen ist der Gesellschaftsanteil an der Flughafen Service Gesellschaft (FSG) durch den Verkauf des Flughafens erloschen. Der Buchwert des Gesellschaftsanteils ist entsprechend ausgebucht worden.

Bei den Ausleihungen hat die Stadtwerke Lübeck Holding GmbH am 14.07.2016 durch eine vorzeitige Rückzahlung das Gesellschafterdarlehen von 11,5 Mio. € getilgt. In dieser Bilanzposition ist lediglich noch der Restbetrag des Darlehens an die KWL GmbH in Höhe von 163.888,97 € (Vorjahr: 1.042.924,79 €) ausgewiesen. Im Wirtschaftsjahr 2016 sind hierfür sowohl reguläre Rückzahlungen als auch Sondertilgungen durch die KWL GmbH geleistet worden.

Mit dem Jahresabschluss 2013 konnte die KWL GmbH erstmals einen Bilanzgewinn in Höhe von rund 2,1 Mio. € ausweisen. In dieser Höhe konnten Forderungen gemäß Besserungsschein wieder aufleben. Ein entsprechender Vertrag mit der KWL GmbH wurde geschlossen. Im Wirtschaftsjahr 2016 konnte eine Rückzahlung seitens der KWL in Höhe von 879.035,82€ (Vorjahr 606.007,50 €) erfolgen. Bilanzseitig ist das Darlehen gegenüber der KWL nunmehr in Höhe von rund 163.888,97 € entsprechend unter der Position „Ausleihungen“ ausgewiesen. Diese Ausleiher gegenüber der KWL GmbH wurde wie im Vorjahr nicht als Anlage gebucht.

Die Wertpapiere des Anlagevermögens ergeben sich aus der in einem Versorgungsfonds angelegten Versorgungsrücklage. Die Bewertung erfolgte mit der Summe aller bis zum Bilanzstichtag eingezahlten Beiträge und valuiert mit 9.617.115,57 € (Vorjahr: 8.274.623,67 €). Im Wirtschaftsjahr 2016 sind keine Zuführungen zum Termingeld erfolgt, sondern lediglich die Zinsen wurden entsprechend gutgeschrieben. Im Wirtschaftsjahr 2015 wurde ab dem 16.10.2015 in Höhe von 1.093.167,61 in ein Termingeld (vgl. Bilanzposition AKTIVA 2.2.5) investiert und mit 0,3% verzinst.



In Höhe der jährlichen Ausschüttungen erfolgt grundsätzlich eine Wiederanlage in den Fonds. Diese Wiederanlage wurde seit dem 31.12.2009 nicht gebucht. Eine Korrektur und damit die Nachholung der Wiederanlagen wurden im Jahresabschluss umgesetzt.

Aktuell werden die Anteile der Hansestadt Lübeck an dem Kommunalen Rücklagenverbund Nord-Fonds (KRN-Fonds) zur Sicherung der Versorgungsleistungen gegenüber den Beamten im Rahmen der Versorgungsrücklage unter den Wertpapieren des Anlagevermögens ausgewiesen.

2 Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Vorräte	31.12.2015	Entwicklung	31.12.2016
Summe:	904.162,03	-15.761,25	888.400,78

Zum Vorratsvermögen gehören die

- Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe,
- Unfertige Erzeugnisse und unfertigen Leistungen,
- Fertigen Erzeugnisse und Waren sowie
- Geleisteten Anzahlungen und sonstigen Vorräte.

Unter dieser Bilanzposition werden diverse Vorräte aus unterschiedlichen Lagern der Hansestadt Lübeck ausgewiesen. Den Vorratsbestand mit dem höchsten Wert zum 31.12.2016 stellt hierbei das Lager an Beleuchtungsmitteln mit einem Wert von 376 T€ dar gefolgt von den Lagerbeständen des Stadtgutes Falkenhusen.

Die bedeutendste Veränderung ergibt sich aus dem Lager von Beleuchtungsmitteln, dessen Bestand um 27 T€ zurückgegangen ist. Demgegenüber ist der Lagerbestand der Beschilderung um 11 T€ auf 44 T€ angestiegen.

Die unfertigen sowie fertigen Erzeugnisse und Waren wurden zum Herstellungswert bilanziert.

Die Bewertung der geleisteten Anzahlungen und sonstigen Vorräten erfolgte zum Anschaffungswert.



2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögenswerte	31.12.2015	Entwicklung	31.12.2016	Wertberichtigungen
Summe:	92.473.708,82	1.026.720,05	93.500.428,87	16.199.999,14
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	12.766.471,22	1.710.542,95	14.477.014,17	2.795.323,09
Sonst. öffentlich-rechtliche Forderungen	11.641.492,90	3.909.545,46	15.551.038,36	11.916.392,70
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	9.054.219,17	-1.559.717,76	7.494.501,41	1.150.226,77
Sonstige privatrechtliche Forderungen	7.071.423,79	-551.209,44	6.520.214,35	338.056,58
Sonstige Vermögensgegenstände	51.940.101,74	-2.482.441,16	49.457.660,58	0,00

Weitere Einzelheiten sind dem Forderungsspiegel zu entnehmen. Insbesondere sind dort die Forderungen nach ihren Fristigkeiten getrennt dargestellt.

Die Position untergliedert sich insbesondere in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen, unter denen wiederum unterschiedliche Forderungsarten angesetzt und abgebildet werden und in sonstige Vermögensgegenstände. Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bilanziert worden.

Enthalten in den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen sind auch befristet niedergeschlagene Forderungen, die nach den Meldungen der städtischen Bereiche einzelwertberichtigt wurden. Unbefristet nie-der-geschlagene Forderungen wurden nicht mehr bilanziert.

Soweit weitere Forderungen nicht mehr werthaltig waren, wurden auch diese einzeln wertberichtigt. Im Übrigen wurden pauschale Wertberichtigungen vorgenommen. Hierfür wurden, abhängig von der Forderungsart und der Dauer der Zahlungsfristüberschreitung, unterschiedliche Wertberichtigungsquoten analog der Verfahrensweise zur Vorjahresbilanz festgelegt. Der Werterhellungszeitpunkt wurde diesbezüglich bis zum 22.11.2017 ausgedehnt. Seit Ende 2015 wird an der Einführung eines Zentralen Forderungsmanagements gearbeitet.

Die privatrechtlichen Forderungen wurden in Höhe von 250 T€ (Vorjahr: 335 T€) einzeln und in Höhe von 1.238 T€ (Vorjahr: 1.220 T€) pauschal wertberichtigt. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen wurden in Höhe von 2.994 T€ (Vorjahr: 2.398 T€) pauschal und in Höhe von 11.718 T€ (Vorjahr: 13.348 T€) einzelwertberichtigt. Mit dem Jahresabschluss wurden erstmalig zweifelhafte Forderungen aus einem Geschäftsbesorgungsvertrag einzelwertberichtigt. Die zweifelhaften Forderungen wurden zuvor lediglich bei der pauschalen Wertberichtigung berücksichtigt.

Forderungen in Fremdwährungen lagen am Bilanzstichtag nicht vor.



2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens	31.12.2015	Entwicklung	31.12.2016
Summe:	1.281.227,65	57.014,98	1.338.242,63

Die Hansestadt Lübeck verfügte zum Bilanzstichtag über Wertpapiere aus einer Erbschaft, die im Jahr 2010 zugegangen ist. Das Erbe wurde am 22.10.2010 angetreten und in Form von Wertpapieren und Barmitteln übertragen. Diese Erbschaft ist zweckgebunden und soll kulturellen Zwecken zu Gute kommen. Die Hansestadt ist Vorerbe. Die Erbschaft ist auf zehn Jahre begrenzt. Danach geht das restlich vorhandene Nachlassvermögen auf den Nacherben über.

2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel	31.12.2015	31.12.2016
Summe	33.109.546,24	30.223.009,56

Diese Position umfasst alle liquiden Mittel, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen. Dazu gehören in erster Linie die Bestände der Bar-Kassen und Handvorschüsse sowie die Bankguthaben.

Bei einigen Schulen in der Hansestadt Lübeck bestehen Nebenkassen. Es ist strittig, ob das wirtschaftliche Eigentum dieser Kassen bei der Stadt liegt oder bei dem Land als Träger der schulischen Aufgaben. Das Bildungsministerium wurde vom Innenministerium aufgefordert, hier eine eindeutige Regelung zu treffen. Solange eine solche Regelung noch nicht besteht, werden die Kassenkonten sowohl unter der Bilanzposition der liquiden Mittel als auch unter den Verbindlichkeiten ausgewiesen. Hiermit wird gewährleistet, dass eine Abbildung nicht unterbleibt. Es wird aber auch die Unsicherheit verdeutlicht, ob diese Mittel der Hansestadt Lübeck zuzuordnen sind.

Zum 31.12.2016 gab es für einen Kassenbestand schwimmende Gelder, da der Bestand am 31.12.2016 auf ein Bankkonto eingezahlt worden ist. Die Bestätigung der Bank erfolgte jedoch erst mit Kontoauszug von 2017.

Nicht aufgeführt unter den liquiden Mitteln ist das Konto der Schuldnerberatung. Dieses Konto wird verwendet, um Gelder der Schuldner weiterzureichen, beispielsweise an Gläubiger. Das Konto musste von der Schuldnerberatungsstelle eingerichtet werden, da die einzelnen Schuldner nicht immer über eigene Bankkonten verfügen. Die dort vorhandenen Mittel werden ausschließlich für die Schuldner verwendet. Zudem werden auf diesem Konto auch zweckgebundene Drittmittel eingenommen, die an Gläubiger wieder ausgekehrt werden. An den liquiden Mitteln auf diesem Konto hat die Hansestadt kein wirtschaftliches Eigentum und darf den Bestand des Kontos zum Jahresabschluss nicht in der eigenen Bilanz ausweisen.



3 Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)

ARAP	31.12.2015	Entwicklung	31.12.2016
Summe	13.008.824,85		12.301.394,53
- davon aus Rechnungsabgrenzung	309.381,78		262.785,45
<i>Zugänge</i>		233.270,79	
<i>Abgänge/Verbrauch</i>		279.867,12	
- davon ARAP aus geleisteten Zuweisungen und Zuschüssen	12.699.443,07		12.038.609,08
<i>Zugänge</i>		776.025,36	
<i>Abgänge/Auflösung</i>		1.436.859,35	

Als aktive Rechnungsabgrenzung wurden grundsätzlich Ausgaben vor dem Abschlussstichtag berücksichtigt, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit danach darstellen und die Beträge nicht geringfügig sind. Seit der Eröffnungsbilanz 2010 wurden nur Einzelfälle über 5.000,00 € abgegrenzt. Die zum Jahresabschluss gebildeten Werte werden mittelfristig nahezu vollständig aufgelöst.

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind nach § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik zudem auch geleistete Investitionszuwendungen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen, die nicht im wirtschaftlichen Eigentum stehen, zu erfassen und über die Zweckbindungsfrist aufzulösen. Die Summe aus Zugängen und Abgängen ergibt insgesamt eine Verminderung im Wirtschaftsjahr 2016 von 0,7 Mio. €.

Auf die Bildung eines aktiven Rechnungsabgrenzungspostens für die Abgrenzung der Januarbezüge der Beamten wird seit dem ersten Jahresabschluss im Jahr 2010 verzichtet. Diese Aufwendungen sind nicht abzugrenzen, da sie im zutreffenden Wirtschaftsjahr bereits gebucht sind.

Zum Jahreswechsel 2009/2010 wurde eine diesbezügliche Abgrenzung im Rahmen des Übergangs von der Kameralistik auf das doppelte Rechnungswesen einmalig vorgenommen. Dies war erforderlich, weil in der kameralistischen Jahresrechnung die abzugrenzende Zahlung bereits fehlbetragswirksam berücksichtigt war und in die Fehlbeträge aus Vorjahren in die doppelte Bilanz mündeten.

4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Auf die Erläuterungen zum Eigenkapital auf der Folgeseite wird verwiesen.



Passiva

1 Eigenkapital

Eigenkapital	31.12.2015	Entwicklung	Anmerkung	31.12.2016
Allgemeine Rücklage	243.849.949,46	0,00		243.849.949,46
Sonderrücklage	124.037,32	24.875.700,10 -24.194,95	Umb. nicht aufzul. Zusch. Stellplatzrücklage	24.975.542,47
Ergebnisrücklage	0,00	0,00		0,00
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-339.749.003,96	3.327.476,96	Ergebnisverwendung 2015	-336.421.527,00
Jahresergebnis	3.327.476,96	-3.327.476,96 31.325.660,58	Umgliederung zum Vortrag Jahresergebnis 2016	31.325.660,58
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	92.447.540,22	-56.177.165,73		36.270.374,49
Summe	0,00			0,00

Die *Allgemeine Rücklage* errechnete sich in der Eröffnungsbilanz als Differenz aus allen Aktiva und Passiva abzüglich des Betrags, der nach § 54 Abs. 3 GemHVO-Doppik als Ergebnisrücklage auszuweisen ist. Nach § 26 Abs. 4 GemHVO-Doppik darf ein vorgetragener Jahresfehlbetrag frühestens nach 5 Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

Als *Sonderrücklage* ist unter anderem die Stellplatzrücklage der Hansestadt Lübeck ausgewiesen. Ein Verbrauch dieser Rücklage wäre nach § 25 Abs. 2 GemHVO-Doppik grundsätzlich der Allgemeinen Rücklage zuzuführen. Allerdings ist mit der auf diesem Wege „finanzierten“ Herstellung eines Stellplatzes ein Sonderposten zum neuen Stellplatz zu buchen, so dass zwangsläufig und nach Klarstellung durch das Innenministerium vom Grundsatz abgewichen werden muss. Daneben wurden Sonderbedarfswweisungen nach § 17 FAG und ein nicht aufzulösender Sonderposten für das Grundstück des Günter-Grass-Hauses bilanziert

Darüber hinaus wurde durch das Innenministerium festgelegt, dass für nicht abzuschreibende Kunstgegenstände keine Sonderposten gebildet werden können. Nach § Abs. 5 Satz 3 GemHVO-Doppik dürfen Sonderposten für Grundstücke gebildet und über einen Zeitraum von 25 Jahren aufgelöst werden. Aufgrund der Klarstellung des Ministeriums ist eine analoge Anwendung für die Kunstgegenstände nicht möglich. Stattdessen ist für diese Kunstgegenstände eine Sonderrücklage entsprechend § 40 Abs. 5 Satz 1 GemHVO-Doppik zu bilden. Im Jahresabschluss 2016 wurde eine Umbuchung entsprechend vorgenommen.

Die *Ergebnisrücklage* dient zum Ausgleich von Fehlbeträgen und soll grundsätzlich durch Jahresüberschüsse aufgefüllt werden. In der Eröffnungsbilanz wurde gemäß § 54 Abs. 3 GemHVO-Doppik eine Ergebnisrücklage in Höhe von 15 % der Allgemeinen Rücklage angesetzt. Nach § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik sollen Jahresfehlbeträge durch Umbuchen aus Mitteln der Ergebnisrücklage ausgeglichen werden. Diese Verfahrensweise führte dazu, dass nach den Buchungen zur Verwendung des Jahresfehlbetrags 2010 die Ergebnisrücklage vollständig verbraucht war.

Mit der Regelung nach § 56 Abs. 3 GemHVO-Doppik können Korrekturen an der Eröffnungsbilanz letztmals mit dem fünften der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden. Für die Hansestadt war dies der Jahresabschluss 2014. Somit sind in dem Jahresabschluss 2016 keine ergebnisneutralen Eröffnungsbilanzkorrekturen mehr ausgewiesen und eine Verrechnung nach § 56



Abs. 2 GemHVO-Doppik zu 85 % mit der Allgemeinen Rücklage und zu 15 % mit der Ergebnissrücklage kann nicht mehr erfolgen.

Wurde deutlich, dass Sachverhalte nicht die tatsächliche Lage der Hansestadt widerspiegeln und schon zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz widerspiegelt haben, so wird eine Korrektur vorgenommen. Solche Korrekturen werden nun jedoch ergebniswirksam gebucht und finden sich unter den Erläuterungen zu den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen. Eine Aufstellung der korrigierten Sachverhalte ist dort abgebildet.

Ein *Vorgetragener Jahresfehlbetrag* wurde in der Eröffnungsbilanz nicht ausgewiesen. Allerdings wurden gemäß § 54 Abs. 4 GemHVO-Doppik *Fehlbeträge aus Vorjahren* unter dem Jahresfehlbetrag bilanziert. Der in der Eröffnungsbilanz dargestellte Wert von 243 Mio. € wurde im Jahresabschluss 2010 zunächst unverändert vorgetragen. Erst mit dem Beschluss zur Ergebnisverwendung und der Feststellung des Jahresabschlusses wird im nachfolgenden Jahresabschluss das nach Verrechnung mit den Rücklagen verbleibende Jahresergebnis dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag zugerechnet. Für diesen Jahresabschluss 2016 wurden die Vorträge der Jahresfehlbeträge 2010 bis 2015 unterstellt.

Neben den Fehlbeträgen aus Vorjahren weist der vorgetragene Jahresfehlbetrag auch die Verrechnung der Eröffnungsbilanzkorrekturen aus Vorjahren und periodenfremde Veränderungen beispielsweise durch Fusionen mit Unternehmen der Hansestadt aus.

Zum *Jahresergebnis* sei auf die Erläuterungen der Ergebnisrechnung und den Lagebericht verwiesen.

Das Eigenkapital ist vollständig verbraucht. Es wird ein „*nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag*“ von 36,3 Mio. € ausgewiesen. Dieser Fehlbetrag ist im Vergleich zum Vorjahr um 56,2 Mio. € gesunken. Diese gravierende Änderung beruht neben dem positiven Jahresergebnis von 31,3 Mio. € auf der dargestellten Umbuchung der Sonderposten für Kunstgegenstände in die Sonderrücklage mit einem Betrag von 24,9 Mio. €.

2 Sonderposten

Sonderposten	31.12.2015	Entwicklung	31.12.2016
aufzulösende Zuschüsse	115.890.992,23	-23.422.214,86	92.468.777,37
aufzulösende Zuweisungen	96.641.715,93	+973.384,52	97.615.100,45
aufzulösende Beiträge	14.018.225,36	+1.572.580,58	15.590.805,94
Treuhandvermögen	1.667.830,36	+42.618,28	1.710.448,64
Sonstige Sonderposten	2.510.955,10	-48.258,00	2.462.697,10
Gesamt	230.729.718,98	-20.881.889,48	234.723.529,60

Nach § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik sind erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen als Sonderposten zu passivieren und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufzulösen.

Die größte Veränderung der Sonderposten im Wirtschaftsjahr 2016 ist die Umbuchung von nicht aufzulösenden Zuschüssen für Kunstgegenstände in Höhe von 24,9 Mio. € in die Bilanzposition der Sonderrücklage. Hierbei handelt es sich um eine Entscheidung des Innenministeriums Schleswig-Holstein, nach der für nicht abzuschreibende Kunstgegenstände keine auflösbaren Sonderposten gebildet werden dürfen.

Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse wurden im Rahmen von Spenden für den Kunstrasen am Buniamshof mit insgesamt 0,6 Mio. €, für den Umbau der Schule Groß Steinrade 0,5 Mio. € und für Schulsanierungsmaßnahmen der Schule Am Koggenweg 0,1 Mio. € gebildet.

Für die Erschließung eines Neubaugebiets in St. Hubertus wurden im Jahr 2016 insgesamt 2,4 Mio. € an Zuschüssen von privaten Unternehmen passiviert.



Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr unter anderem aufgrund der Zuordnung zu gefördertem Anlagevermögen aus der Umgestaltung der Priwallpromenade in Höhe von 1,8 Mio. € und Zuweisungen vom Land für den Ersatzneubau Possehlbrücke über 2,2 Mio. €.

Im Rahmen von Eröffnungsbilanzkorrekturen wurden nachträglich 0,8 Mio. € an Sonderposten passiviert.

Gemäß § 40 Abs. 6 Satz 2 GemHVO-Doppik werden aufzulösende Beiträge als Sonderposten passiviert und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufgelöst. Es handelt sich insbesondere um erhobene Ausbau- und Erschließungsbeiträge. Für eine Erschließungsmaßnahme in der Dornbreite wurden beispielsweise im Jahr 2016 insgesamt 1,1 Mio. € aufgelöst.

Enthalten in den aufzulösenden Sonderposten des Vorjahres sind auch Zuwendungen für Kunstgegenstände bzw. aufzulösende Sonderposten aufgrund der Schenkung von Kunstgegenständen. Da Kunstgegenstände grundsätzlich jedoch nicht der Abschreibung unterliegen, können die ihnen zugeordneten Sonderposten auch nicht über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Aus diesem Grund wurde auf Anfrage von der Kommunalaufsicht klargestellt, dass diese Zuwendungen nicht als Sonderposten, sondern als Sonderrücklage abzubilden sind.

Für Treuhandvermögen, welches von der Hansestadt Lübeck verwaltet wird, wurden gemäß § 50 Abs. 2 GemHVO-Doppik Sonderposten gebildet. Hierbei handelt es sich um vier Nachlässe die zweckgebunden zu verwenden sind.

Unter den sonstigen Sonderposten sind grundsätzlich Zuwendungen gebucht, die bis zum Bilanzstichtag noch nicht verwendet worden sind.



3 Rückstellungen

Rückstellungsart	31.12.2015	Entwicklung	31.12.2016
Pensionsrückstellungen	437.790.317,96	13.676.134,31	451.466.452,27
Altersteilzeitrückstellungen	5.223.969,45	-934.009,92	4.289.959,53
Altlastenrückstellung	2.523.675,06	-563.906,61	1.959.768,45
Steuerrückstellung	0,00	0,00	0,00
Verfahrensrückstellung	3.599.581,70	-2.696.214,68	903.367,02
Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen, fehlende Rechnung	1.478.034,11	2.800.888,50	4.278.922,61
Sonstige Rückstellungen	5.457.836,09	-19.000,00	5.438.836,09
Gesamt	456.073.414,37	12.263.891,60	468.337.305,97

Die Gliederung der Rückstellungen entspricht der geänderten Vorgabe nach § 48 GemHVO-Doppik. Entgegen der Darstellung der Vorjahre ist seit dem Jahresabschluss 2014 eine neue Position enthalten. Diese Rückstellungen sind zu bilden, wenn für Verbindlichkeiten aufgrund von im Haushaltsjahr empfangenen Lieferungen und Leistungen keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist (vgl. Landesverordnung vom 10.06.2016, GVOBl. S. 410).

Entgegen der handelsrechtlichen Regelung sind nicht für alle Eventualverbindlichkeiten Rückstellungen zu bilden. Neben den fest vorgegebenen Rückstellungsarten dürfen nur dann freiwillig zusätzliche Rückstellungen für Unternehmen und Einrichtungen, die der Körperschaftssteuerpflicht unterliegen, gebildet werden, soweit diese steuerrechtlich anerkannt sind. Diese sind dann unter sonstigen anderen Rückstellungen erfasst. Diese Regelung wurde durch die Landesverordnung vom 02.12.2014, GVOBl. S. 495 geändert.

Mit *Pensionsrückstellungen* werden die Verpflichtungen zur Leistung zukünftig wahrscheinlich anfallender Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen dargestellt. Sie umfassen Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften. Zu den Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere folgende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Zu den Pensionsrückstellungen gehören im Weiteren die Beihilferückstellungen und die Versorgungsrücklagen.

Die Berechnung des Barwertes der Pensionsrückstellungen erfolgt nach den Grundsätzen für die Bemessung von Pensionsrückstellungen durch die Versorgungsausgleichskasse (VAK) vom 09.10.2009. Die wesentlichen Parameter sind Zins, Sterbetafel, Beginn der Dienstzeit, Alter zum Pensionsbeginn, das Endgehalt und das Eintrittsalter in den Ruhestand. Bei aktiven und verheirateten Versorgungsberechtigten wird das Sterbegeld berücksichtigt. Sonstige Einmal- und Sonderzahlungen bleiben unberücksichtigt. Der Rechnungszins beträgt nach § 24 Nr. 1 GemHVO-Doppik 5 %. Als Beginn der Dienstzeit wird für Beamtinnen und Beamte des mittleren und gehobenen Dienstes das 19. Lebensjahr, für Beamtinnen und Beamte des höheren Dienstes das vollendete 25. Lebensjahr angesetzt. Der von der VAK ermittelte Barwert zum 31.12.2016 beträgt 387.894.055,31 €.

Der darin berücksichtigte und landesrechtlich vorgegebene Zinssatz zur Abzinsung von 5 % ist nach diesseitiger Einschätzung ebenfalls derzeit und auch langfristig nicht am Kapitalmarkt zu erzielen. Demzufolge wird entsprechend der rechtlichen Regelungen und dem zugrunde zu legenden VAK-Gutachten ein gravierend zu geringer Rückstellungsbetrag bilanziert. Zur Größenordnung des daraus resultierenden Risikos wird auf den Lagebericht verwiesen.



Auch für Beihilfeverpflichtungen sind Rückstellungen zwingend zu bilden. In der Bilanz werden sie ebenfalls bei den Pensionsrückstellungen abgebildet. Der Barwert der Ansprüche auf Beihilfen darf als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen ermittelt werden. Der Prozentsatz wird errechnet aus dem Verhältnis der Beihilfezahlungen für Versorgungsempfänger der letzten drei Jahre zu den Zahlungen für Pensionen und beträgt 13,58 %. Die Beihilferückstellungen belaufen sich auf 52.676.012,71 €.

Ebenso bei den Pensionsrückstellungen ausgewiesen ist die Versorgungsrücklage gem. § 14a BBesG (Bundesbesoldungsgesetz). Diese soll nach den Vorgaben des Landes auf der Aktiv- und der Passivseite ausgewiesen werden (siehe dazu auch der Ausweis unter den Wertpapieren des Anlagevermögens). Die gehaltenen Wertpapiere weisen zum Stichtag einen höheren Marktwert aus als die Versorgungsrücklage.

Die *Altersteilzeitrückstellungen* vermindern sich in dem Jahr 2016 um 934.009,92 €, was auch der Entwicklung der Altersteilzeitverträge entspricht, die seit dem Auslaufen der Tarifvertrages zur Altersteilzeit Ende 2009 zurückgegangen sind. Im Jahr 2016 wurden lediglich zwei neue Altersteilzeitverträge abgeschlossen. Demgegenüber endeten 17 Altersteilzeitfälle, hiervon zwei Fälle im Teilzeitmodell und 15 im Blockmodell.

Für Altersteilzeitrückstellungen besteht die Möglichkeit, den Rückstellungsbetrag abzuzinsen. Wie in den vorhergegangenen Geschäftsjahren wird diese Wahlmöglichkeit weiterhin negativ ausgeübt, da es im Hinblick auf die Finanzlage der Hansestadt sowie des Kapitalmarktes nicht möglich ist, einen Abzinsungsbetrag zu erwirtschaften.

Rückstellungen für später entstehende *Kosten der Abfallentsorgung und Abwasserbeseitigung und Finanzausgleichsrückstellungen* wurden bisher nicht gebildet.

Grundstücke, bei denen ein Altlastenverdacht vorliegt, sind bei der Bewertung des Anlagevermögens im Wert um 50 % reduziert worden. *Altlastenrückstellungen* wurden nur gebildet sofern es einen Beschluss zur Sanierung gibt.

Der Betrag der Altlastenrückstellung verringert sich durch den teilweisen Verbrauch bei drei Maßnahmen um 563.906,61 €. Es bestehen zum 31.12.2016 Altlastenrückstellungen für fünf Grundstücke mit einem Betrag von insgesamt 1.959.768,45 €.

Es wurde keine *Steuerrückstellung* in dem Geschäftsjahr 2016 gebucht.

Verfahrensrückstellungen wurden für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren gebildet. Für ein neues Verfahren wurden 5.000,00 € zurückgestellt.

Eine gravierende Reduzierung ergab sich im Jahr 2016 bei den Verfahrensrückstellungen. Der Bestand des Vorjahres von 3.599.581,70 € wurde um 2.696.214,68 € verringert. Dies beruht vorwiegend auf dem Verbrauch von Rückstellungen für die drohenden Rückzahlungen aus Erbbaurechtsverträgen, die erst im Vorjahr dieser Bilanzposition zugeordnet worden sind. Diese Rückstellungen wurden durch Auszahlungen in Höhe von 2.623.471,30 € in Anspruch genommen.

Drei weitere Verfahrensrückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren wurden aufgelöst, fünf Rückstellungen wurden verbraucht und eine Rückstellung wurde teilweise in Anspruch genommen. Zudem wurde eine neue Verfahrensrückstellung gebildet. Hierdurch ergibt sich insgesamt eine weitere Verringerung der Verfahrensrückstellungen um 127.693,05 €.

Die *Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist*, steigen zum 31.12.2016 von dem Vorjahreswert von 1.478.034,11 € auf 4.278.922,61 €. Dieser Betrag setzt sich größtenteils aus der Unterhaltung von Hochbauten (2.781.422,00 €), Kostenerstattungen im Rahmen der Jugendhilfe (600.000,00 €) und der Betriebskosten angemieteter Gebäude und Räume (127.900,00 €) zusammen. Rückstellungen für bereits erhaltene aber noch nicht abgerechnete Investitionen in das Anlagevermögen wurden nicht gebildet.



Unter den *sonstigen Rückstellungen* wurden Verpflichtungen aus ungewissen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Die Bildung von Bauerneuerungsrückstellungen ist seit dem 31.12.2009 nach HGB nicht mehr zulässig. Sofern von Geschäftsbesorgern im Rahmen der Jahresabrechnungen Bauerneuerungsrückstellungen ausgewiesen worden sind, sind diese der Vollständigkeit der Abrechnung halber auch auf Seiten der Hansestadt gebucht worden. In einem zweiten Schritt wurden sie jedoch auf einem separaten Konto wieder aufgelöst.

Seit der Änderung der GemHVO-Doppik vom 02.12.2014 wurde die Möglichkeit zur Bildung von sonstigen Rückstellungen eingeschränkt. Diese dürfen nur noch für Betriebe gewerblicher Art der Hansestadt steuerrechtlich gebildet werden.

Im Vorjahr bestanden drei derartige Rückstellungen. Im Geschäftsjahr 2016 wurde eine dieser Rückstellungen verbraucht. Die übrigen beiden Rückstellungen bleiben weiter bestehen.

4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten	31.12.2015	Entwicklung	31.12.2016
Verb. aus Krediten für Investitionen	577.823.696,00	-26.759.429,82	551.064.266,18
Verb. aus Kassenkrediten	208.000.000,00	-18.800.000,00	189.200.000,00
Verb. aus Vorgängen, die Kredit wirtschaftl. gleich	356.527,83	47.325,86	403.853,69
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.691.481,64	3.932.230,12	18.623.711,76
Verb. Transferleistung	1.168.596,22	-286.071,17	882.525,05
Sonstige Verbindlichkeiten	35.690.465,40	-7.260.845,94	28.429.619,46
Summe:	837.730.767,09	-49.126.790,95	788.603.976,14

Nähere Angaben sind dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen. Dort sind auch die Verbindlichkeiten nach ihren Fristigkeiten getrennt ausgewiesen.

Zum Bilanzstichtag hat die Hansestadt Lübeck keine Anleihen emittiert.

Kredite für Investitionen wurden sowohl am privaten Kapitalmarkt (471,6 Mio. €) aufgenommen als auch vom öffentlichen Bereich (79,4 Mio. €). Im Vergleich zum Vorjahr bestehen 5,1 Mio. € weniger Darlehen vom privaten Kreditmarkt und 21,6 Mio. € weniger Investitionskredite vom öffentlichen Bereich; dies entspricht einer Verringerung um 4,6 %. Auf die Darstellungen in der Finanzrechnung sei hier verwiesen.

Für Darlehen der Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) wurden aufgrund der Rechtsform als Anstalt des öffentlichen Rechts zunächst den Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich zugeordnet. Aufgrund der Konkretisierung der Verwaltungsvorschrift über den Kontenrahmen für die Haushalte der Gemeinden (VV-Kontenrahmen), Darlehen dieser Anstalt bei den Kreditanstalten zuzuordnen, werden diese ab dem Jahresabschluss 2017 unter den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt ausgewiesen.

Die Kassenkredite wurden zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit der Hansestadt Lübeck aufgenommen. Die Entwicklung der Kassenkredite wird im Lagebericht ausführlicher erläutert.



Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen setzen sich neben Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (10,8 Mio. €) und zu früh oder doppelt erhaltenen Forderungsbeträgen hieraus (1,8 Mio. €) hauptsächlich aus Verbindlichkeiten gegenüber den Eigenbetrieben und Beteiligungen (5,7 Mio. €) und Geschäftsbesorgern (0,3 Mio. €) der Hansestadt Lübeck zusammen. Die Erhöhung dieser Position gegenüber dem Vorjahr resultiert vorwiegend aus einer Steigung der eigentlichen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen im engeren Sinne um 2,0 Mio. €.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen bestehen zum 31.12.2016 in Höhe von ca. 0,9 Mio. €. Es handelt sich hierbei um Leistungen der Hansestadt Lübeck an Dritte, die ohne eine konkrete Gegenleistung erbracht werden. Insbesondere sind hier Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, wie z. B. für Kindertagesstätten oder Schulen erfasst, aber auch Sozialtransferaufwendungen, die beschieden aber noch nicht an die entsprechenden Empfänger ausgezahlt worden sind.

Als Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen wurde eine Leibrentenverpflichtung bilanziert, die mit ihrem Barwert angesetzt wurde.

Die Sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten unter anderem Posten für Rechnungen, die das Wirtschaftsjahr 2016 betreffen, aber erst später eingegangen sind. Gegenüber den Rückstellungen für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, ist bei diesen Verbindlichkeiten der Rechnungsbetrag bereits bekannt. Derartig gebildete Verbindlichkeiten liegen zum 31.12.2016 in Höhe von 4,4 Mio. € vor. Eine bereits im Dezember 2016 erhaltene Abschlagszahlung für das Wirtschaftsjahr 2017 von dem Innenministerium des Landes für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz in Höhe von 4,3 Mio. € wird unter den sonstigen Verbindlichkeiten bilanziert. Weitere erhaltene Anzahlungen liegen in Höhe von 3,6 Mio. € vor. Auch abgebildet unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden Einnahmen der Unterhaltspflichtigen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (3,0 Mio. €).

Ferner ausgewiesen sind Umsatzsteuerverpflichtungen (1,2 Mio. €).

Verbindlichkeiten in Fremdwährungen lagen am Bilanzstichtag nicht vor.

5 Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)

PRAP	31.12.2015	Entwicklung	31.12.2016
Summe	26.086.187,17		25.853.451,80
<i>Zugang</i>		+2.488.784,04	
<i>Abgang</i>		-2.721.519,41	

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag eingegangene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Dabei wurden nur Einzelfälle über 5.000,00 € abgegrenzt.

Der weit überwiegende Teil der passiven Rechnungsabgrenzung mit einem Betrag von 20,2 Mio. € betrifft in der Vergangenheit bezahlte Grabnutzungsentgelte, die über die vorgesehene Ruhefrist aufgelöst werden. Die Summe aus Zugängen und Abgängen ergibt insgesamt eine Verringerung im Wirtschaftsjahr 2016 von 0,3 Mio. €.

Die größten Bewegungen auf dem Konto Jahr 2016 bedingen sich neben der Auflösung der Rechnungsabgrenzungsposten zu den Grabnutzungsentgelten in Höhe von 0,3 Mio. €, insbesondere aus dem Verbrauch früher gebildeter passiver Rechnungsabgrenzungsposten für erhaltenen Geldern für die Hansestadt Lübeck in der Funktion als Schullastträger in Höhe von 1,3 Mio. €, sowie die Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten aus erhaltenen Transferleistungen zum SGB XII in Höhe von 0,7 Mio. €.



Ergebnisrechnung

1. Erträge

Auf das beigefügte Formular der Ergebnisrechnung und die Erläuterungen im Lagebericht wird verwiesen.

ordentliche Erträge	Ist 2015	Ist 2016
Steuern und ähnliche Abgaben	209.487.879,91	235.451.937,08
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	262.209.978,11	285.321.153,57
Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	223.958.062,54	239.328.861,75
Sonstige Erträge	34.874.027,42	44.909.494,28
Summe	730.529.947,98	805.011.446,68

Die ordentlichen Erträge sind seit der Umstellung auf die doppelte Buchhaltung kontinuierlich gestiegen und übersteigen den Höchstwert des Vorjahres nochmals um 74,5 Mio. €.

Nach einem kurzzeitigen Absinken der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben im Vorjahr steigen diese im Jahr 2016 um 26,0 Mio. € (12,4 %). 20,9 Mio. € dieses Anstiegs beruhen auf der Entwicklung der Gewerbesteuererträge auf 98,0 Mio. €. Demgegenüber sinken die Erträge aus der mit Beschluss der Bürgerschaft vom 27.11.2014 aufgehobenen Übernachtungssteuer um 0,4 Mio. € auf 14 T€.

Höhere Erträge konnten bei den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer mit einem Betrag von 74,0 Mio. € (+ 3,3 Mio. €) verzeichnet werden.

Die Zunahme der Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen dauert mit einem Anstieg zum Jahresabschluss 2016 um 23,1 Mio. € weiter an. Dies basiert vorrangig auf den um 15,1 Mio. € (12,6 %) gestiegenen Schlüsselzuweisungen und den Erträgen aus Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land, die um 5,9 Mio. € und damit 20,6 % angestiegen sind.

Die Erträge aus Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen stiegen insgesamt um 15,4 Mio. €. Diese Steigerung resultiert überwiegend auf den Kostenerstattungen und Kostenumlagen, die um 13,2 Mio. € höher ausfallen als im Vorjahr. Signifikant hierbei ist der Anstieg der Kostenerstattung vom Land, die sich insbesondere in dem Produkt Hilfe für Asylbewerber widerspiegelt.

Die sonstigen Erträge setzen sich aus den aktivierten Eigenleistungen (2,6 Mio. €), den Bestandsveränderungen und den sonstigen ordentlichen Erträgen (42,3 Mio. €) zusammen.

Der Anstieg der sonstigen ordentlichen Erträge um 8,9 Mio. € gegenüber dem Vorjahr ergibt sich überwiegend aus den um 8,8 Mio. € gestiegenen Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden. Die Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen verringern sich um 0,9 Mio. €, während die Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen um 1,2 Mio. € angestiegen sind.



2. Aufwendungen

Auf das beigefügte Formular der Ergebnisrechnung und die Erläuterungen im Lagebericht wird verwiesen.

Aufwendungen	Ist 2015	Ist 2016
Personal- und Versorgungsaufwendungen	175.610.275,23	184.596.343,99
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.556.717,01	71.895.374,38
Transferaufwendungen	297.620.581,44	323.049.310,29
Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.579.350,46	128.120.091,87
Bilanzielle Abschreibungen	44.283.557,44	49.955.434,85
Summe	707.650.481,58	757.616.646,38

Die Aufwendungen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 50,0 Mio. €. Die Verteilung auf die einzelnen Aufwandsarten hat sich hierbei gegenüber dem Vorjahr nicht entscheidend geändert.

Mit einem Betrag von 323,0 Mio. € stellen die Transferaufwendungen mit 42,6 % (Vorjahr 42,1 %) den größten Anteil der Aufwendungen dar. Sie steigen gegenüber dem Vorjahr um 25,4 Mio. €. Ein Anstieg ist hierbei insbesondere bei den Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz zu verzeichnen. Die Zunahme der Aufwendungen um 13,8 Mio. € korrespondieren hierbei mit den Erträgen aus den Erstattungen vom Land für diese Leistungen. Gegenüber dem Anstieg der Gewerbesteuererträge sind auch die Aufwendungen aus der Gewerbesteuerumlage um 3,3 Mio. € gegenüber dem Vorjahr angestiegen.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 9,0 Mio. € und damit 5,1 % gestiegen. Hierbei steigen die Personalaufwendungen um 5,3 Mio. € und damit 3,5 %, während die Versorgungsaufwendungen um 3,7 Mio. € und damit 16,1 % steigen. Bedeutende Entwicklungen bei diesen Aufwendungen sind nicht erkennbar.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sinken im Vergleich zum Vorjahr um 4,3 Mio. €. Diese Position der ordentlichen Aufwendungen setzt sich aus Aufwendungen für eine Vielzahl von Verwaltungsleistungen zusammen, bei denen jedoch keine signifikante Veränderung gegenüber dem Vorjahr zu erkennen ist.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen steigen im Vergleich zum Vorjahr um 5,5 Mio. €. Erkennbar hierbei ist ein Anstieg der Aufwendungen für die Bildung von Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist. Hier sind 2,6 Mio. € mehr Aufwendungen angefallen als im Vorjahr.

Der Wert der bilanziellen Abschreibungen ist im Vergleich zum Vorjahr um 5,7 Mio. € gestiegen. Die darin enthaltenen Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen sind im Vergleich zum Vorjahr um 2,9 Mio. € angestiegen. Die Ausbuchungen von Restbuchwerten aufgrund von Anlagenabgängen sind um 1,3 Mio. € auf insgesamt 3,1 Mio. € gestiegen. Zudem hat sich der Aufwand für die Ausbuchung nicht werthaltiger Forderungen um 1,6 Mio. € auf 2,6 Mio. € erhöht.

Nach den Verwaltungsvorschriften für den Kontenrahmen und den Zuordnungsvorschriften sind unter bilanziellen Abschreibungen weitere Positionen zu buchen. So werden hier ebenfalls die Abgänge von Sach- und Finanzanlagen dargestellt, denen gegenüber im Falle eines Verkaufes ein Verkaufserlös bei den sonstigen ordentlichen Erträgen gebucht wird. Auch Abschreibungen auf das



Umlaufvermögen oder auf aktive Rechnungsabgrenzungsposten, die im Falle von gewährten Zuwendungen der Hansestadt zu bilden sind, werden in dieser Aufwandsposition niedergelegt.

3. Jahresergebnis

Auf die Erläuterungen im Lagebericht sei verwiesen.

Jahresergebnis	Ist 2015	Ist 2016
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.879.466,40	47.394.800,30
Finanzergebnis	-19.185.918,60	-16.924.011,24
außerordentliches Ergebnis	-366.070,84	854.871,52
Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
Jahresergebnis	3.327.476,96	31.325.660,58

Das Jahresergebnis ist wiederum erheblich besser ausgefallen als es ursprünglich geplant werden konnte. Erwartet wurde ein Jahresfehlbetrag von 76,8 Mio. €. Seit Einführung der doppelischen Rechnungslegung wurde erstmalig ein Jahresüberschuss erreicht, der mit 31,3 Mio. € im zweistelligen Millionenbereich liegt. Das Ergebnisaus laufender Verwaltungstätigkeit konnte mit einem Wert von 47,4 Mio. € abgeschlossen werden, womit die Planung dieses Ergebnisses um 96,9 Mio. € übertroffen wurde.

Im Jahresabschluss ergibt sich ein positives außerordentliches Ergebnis von 854.871,52 €. Dieses Ergebnis resultiert aus weiterhin erforderlichen Korrekturen an der Eröffnungsbilanz.

Die Gutschrift auf eine Rechnung aus dem Vorjahr in Höhe von 556,30 € sowie zwei Erstattungen für Sachbeschädigungen an Schulen mit einem Betrag von insgesamt 114,86 € werden unter den außerordentlichen Erträgen ausgewiesen.

Zudem führen Kassenüberschüsse von insgesamt 98,84 € zu außerordentlichen Erträgen.

Darüber hinaus dürfen mit dem Jahresabschluss 2016 entsprechend der Regelung nach § 56 Abs. 1 § GemHVO-Doppik keine ergebnisneutralen Eröffnungsbilanzkorrekturen mehr vorgenommen werden. Wurde deutlich, dass dennoch Korrekturen notwendig sind, so werden diese nun im außerordentlichen Ergebnis ausgewiesen. Durch Korrekturen an der Eröffnungsbilanz ergeben sich folgende Veränderungen:



Korrekturbilanz	Änderung pro Kontengruppe	Summe
1 Anlagevermögen		1.650.176,99
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	
1.2 Sachanlagen	1.650.176,99	
1.3 Finanzanlagen	0,00	
2 Umlaufvermögen		0,00
2.1 Vorräte	0,00	
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	
2.4 Liquide Mittel	0,00	
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Summe Aktiv		1.650.176,99
1 Eigenkapital		0,00
1.2 Sonderrücklagen	0,00	
1.3 Ergebnismrücklage	0,00	
2 Sonderposten		796.075,47
2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	
2.2 für aufzulösende Zuweisungen	796.075,47	
2.3 für Beiträge	0,00	
2.5 für Treuhandvermögen	0,00	
2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	
3 Rückstellungen		0,00
3.1 Pensionsrückstellungen	0,00	
3.2 Altersteilzeitrückstellungen	0,00	
3.4 Altlastenrückstellung	0,00	
3.5 Steuerrückstellung	0,00	
3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	
3.9 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	
4 Verbindlichkeiten		0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	
5 Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Summe Passiv		796.075,47
Aktiv ./ Passiv		+854.101,52

Wesentliche Änderungen umfassen die Umsetzung von Eröffnungsbilanzkorrekturen bereits bilanzierter Sachanlagen hinsichtlich des Anlagevermögens und der dazu ggf. korrespondierenden Sonderposten. So hat sich durch Eröffnungsbilanzkorrekturen der Wert der Sachanlagen insgesamt um 1,7 Mio. € erhöht. Diese Werterhöhung kam insbesondere durch eine Nachaktivierung zu einer Straße zustande.

Die Erhöhung der Sonderposten um 0,8 Mio. € ist auf eine nachträgliche Erfassung der korrespondierenden nacherfassten Sonderposten zuvor genannter Straße zurückzuführen.

Im Rahmen der internen Leistungsbeziehungen werden Aufwendungen und Erträge auf Grundlage der Kostenrechnung den verursachenden Produkten zugerechnet. Zusätzliche Aufwendungen und Erträge entstehen hieraus nicht.

Darüber hinaus werden Leistungen zwischen Bereichen der Hansestadt erfolgswirksam gebucht, wenn sie aus eigener Wertschöpfung entstanden sind. Beispielsweise stellen die im Stadtwald selbst



gezogenen Weihnachtsbäume, die den Kindertagesstätten zur Verfügung und in Rechnung gestellt werden, zusätzliche Leistungen dar, die nicht erfolgsneutral gebucht werden können.

In der Ergebnisrechnung werden diese Leistungsbeziehungen danach getrennt ausgewiesen, ob sie als budgetrelevant oder nicht budgetrelevant gelten. Damit wird das landesrechtlich vorgegebene Formular der Ergebnisrechnung freiwillig um zusätzliche Informationen erweitert.

Mit dem Jahresabschluss 2016 wurden die internen Leistungsbeziehungen der Hansestadt Lübeck in dem Formular der Ergebnisrechnung nicht mehr getrennt nach ihrer Budgetrelevanz ausgewiesen. Der Ausweis des Ergebnisses aus internen Leistungsbeziehungen erfolgt im nachrichtlichen Teil der Ergebnisrechnung. Im Zuge dieser Veränderung wurden die Bezeichnungen „Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen“ und „Ergebnis nach interner Leistungsabrechnung –Budgetergebnis–“ reduziert auf die Zeile „Jahresergebnis“.



III Ergänzende Hinweise

A. Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen

Gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO-Doppik ist darauf hinzuweisen, für welche fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen noch keine Erschließungsbeiträge erhoben worden sind.

Zum 31. Dezember 2016 besteht keine Erschließungsmaßnahme, für welche noch nicht die Beiträge erhoben worden sind.

B. Derivative Finanzinstrumente

Gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO-Doppik sind Art und Umfang derivativer Finanzinstrumente zu erläutern.

Für den Jahresabschluss 2016 werden zwei derivative Finanzinstrumente mit einem Nominalvolumen in Höhe von 13,9 Mio. € und 8,4 Mio. € per 31.12.2016 gemeldet.

Insgesamt gibt es bei der Hansestadt Lübeck zwei Zinsswapverträge mit einem nominalen Startvolumen von 24,8 Mio. € bzw. 27,9 Mio. €. Aus diesen Verträgen zahlt die Hansestadt Lübeck einen festen Zinssatz und empfängt jeweils den 3-Monats-EURIBOR. Die Swap-Vereinbarungen dienen zur Absicherung von Zinsrisiken. Die Laufzeit und das Volumen der Swaps sind nicht höher als das Grundgeschäft. Es besteht Konnexität zwischen Grund- und Sicherungsgeschäft, so dass Swaps und Darlehen eine sog. Bewertungseinheit bilden. Aufgrund der Strukturierung der bestehenden Vereinbarungen ergeben sich derzeit grundsätzlich keine Risiken für die Hansestadt Lübeck, für die eine Rückstellung zu bilden wäre.

Erstmals im Jahr 2015 ist der 3-Monats-EURIBOR allerdings negativ geworden. Daraufhin hat sich bei einem Vertrag der Zahlungsstrom im Swap umgedreht. Das heißt, Zahler der variablen Beträge sollte von diesem Zeitpunkt an die Hansestadt sein. Da der negative Zins aus dem variablen Darlehen jedoch nicht ausbezahlt wird (lediglich die Marge wird gegengerechnet), entstehen der Hansestadt dadurch Mehrbelastungen in Höhe des variablen Betrages. Gegen diese Vorgehensweise wurde Widerspruch eingereicht. Ein Ergebnis hieraus liegt bisher noch nicht vor. Für den strittigen Betrag wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 bereits eine Verbindlichkeit gebildet. Bei dem anderen Swap-Vertrag werden die variablen Belastungen bei 0,00% gefloort, wodurch keine Mehrbelastungen entstehen.

Im Geschäftsjahr wurden keine weiteren derivativen Geschäfte vereinbart.

C. Umrechnung von Fremdwährungen

Gemäß § 50 Abs. 1 Satz 7 GemHVO-Doppik ist die Umrechnung von Fremdwährungen darzustellen. Fremdwährungsbestände lagen zum Stichtag nicht vor. Die Bewertung erfolgt – wenn erforderlich – zum Devisenkassamittelkurs am Abschlussstichtag.

D. Kostenunterdeckungen im Gebührenhaushalt

Gemäß § 50 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik sind Kostenunterdeckungen in Gebührenhaushalten, die ausgeglichen werden sollen, im Anhang zu erläutern. Zum Bilanzstichtag bestanden keine Kostenunterdeckungen, die ausgeglichen werden sollen.

E. Haftungsverhältnisse und Bürgschaften

Unterhalb der Bilanz sind die Haftungsverhältnisse nachrichtlich auszuweisen. Zum 31. Dezember 2016 hatte die Hansestadt Lübeck 66 Bürgschaften im Umfang von 61,6 Mio. € (Ursprungshöhe: 184,9 Mio. €) übernommen.

Hiervon entfallen 53,3 Mio. € (Ursprungshöhe: 167,0 Mio. €) auf Bürgschaften zugunsten städtischer Beteiligungen, 5,8 Mio. € (Ursprungshöhe 11,6 Mio. €) zugunsten von Stiftungen und 2,5 Mio. € (Ursprungshöhe: 6,4 Mio. €) zugunsten von übrigen Schuldnern.



Eine Übersicht über die Bürgschaften ist als Anlage beigelegt.

Darüber hinaus bestehen zwei Patronatserklärungen zugunsten der Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH und der KWL GmbH mit einem zugrundeliegenden Darlehensbetrag in Höhe von 4,0 Mio. € und in Höhe von 6,5 Mio. €.

F. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Geschäften

Bei den kreditähnlichen Geschäften handelt es sich um eine Leibrente, die im Zusammenhang mit dem Kauf von Liegenschaften als Kaufpreis vereinbart wurde. Auf den Verbindlichkeitspiegel wird verwiesen.

Daneben hat die Stadt Aufwendungen aufgrund bereits zum Anfang des Geschäftsjahrs bestehenden Leasingverträge für die Beschaffung von Kraftfahrzeugen im Umfang von jährlich rund 46,7 T€. Diese Verträge, die zwischen 2019 und 2022 enden, liegen ein Gesamtvolumen von insgesamt 239,8 T€ zugrunde. Zudem wurde im Jahr 2016 ein weiteres Fahrzeug mithilfe von Leasinggeschäften mit einem Gesamtvolumen von 145,2 T€ angeschafft.

Lübeck, den 31.01.2018

Bernd Saxe

Bürgermeister der
Hansestadt Lübeck



Anlagen zum Anhang nach § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik





Anlagenspiegel



Anlagenspiegel GJ 2016

Stand 23.11.2017

Anlagevermögen MANDANT: 100		Anschaffung- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endbestand			Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		19.956.742,23	545.813,13	211.020,42	630.129,15	20.921.664,09	10.270.926,94	789.580,76	198.760,90	10.861.746,80	10.059.917,29	9.685.815,29	3,8	48,1
Summe Immaterielles Vermögen		19.956.742,23	545.813,13	211.020,42	630.129,15	20.921.664,09	10.270.926,94	789.580,76	198.760,90	10.861.746,80	10.059.917,29	9.685.815,29	3,8	48,1
1.2 Sachanlagen														
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		231.095.235,41	478.720,79	1.569.834,71	-267.388,70	229.736.732,79	3.335.647,84	182.336,36	0,00	3.517.984,20	226.218.748,59	227.759.587,57	0,1	98,5
1.2.1.1 Grünflächen		69.671.987,90	227.170,06	15.875,34	-154.992,75	69.728.289,87	3.335.572,86	178.472,36	0,00	3.513.116,70	66.215.173,17	66.336.415,04	0,3	95,0
1.2.1.2 Ackerland		11.245.998,81	1.443,20	0,00	14.410,09	11.261.852,10	0,00	0,00	0,00	0,00	11.261.852,10	11.245.998,81	0,0	100,0
1.2.1.3 Wald, Forsten		42.820.404,06	0,00	0,00	14.044,31	42.834.448,37	0,00	0,00	0,00	0,00	42.834.448,37	42.820.404,06	0,0	100,0
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke		107.356.844,64	250.107,53	1.553.959,37	-140.850,35	105.912.142,45	74,98	3.864,00	0,00	4.867,50	105.907.274,95	107.356.769,66	0,0	100,0
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		470.591.194,00	2.418.276,95	1.340.293,47	11.608.712,60	483.277.890,06	179.519.650,06	14.354.028,32	1.115.575,40	193.392.541,42	289.885.348,66	291.071.543,94	3,0	60,0
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen		24.301.603,66	36.606,96	0,01	4.689.703,38	29.027.913,99	12.088.579,10	734.400,33	0,00	12.822.979,43	16.204.934,56	12.213.024,56	2,5	55,8
1.2.2.2 Schulen		285.580.958,92	59.559,95	67.059,78	1.977.821,23	287.551.280,32	90.943.907,66	4.737.704,15	67.059,75	95.614.552,06	191.936.728,26	194.637.051,26	1,6	66,7
1.2.2.3 Wohnbauten		5.949.176,43	0,00	39.847,21	10.391,99	5.919.721,21	2.025.502,34	54.997,99	27.425,76	2.053.074,57	3.866.646,64	3.923.674,09	0,9	65,3
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude		154.759.454,99	2.322.110,04	1.233.386,47	4.930.796,00	160.778.974,56	74.461.660,96	8.826.925,85	1.021.089,89	82.901.935,36	77.877.039,20	80.297.794,03	5,5	48,4
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen		707.838.433,47	6.232.821,39	2.850.108,11	7.295.089,23	718.516.235,96	309.653.063,34	18.967.319,07	1.599.922,12	327.066.395,17	391.449.840,81	398.185.370,13	2,6	54,5
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens		100.779.414,39	287.516,43	1.245.584,72	681.418,96	100.502.765,06	21.879,09	3.447,00	0,00	25.326,09	100.477.438,97	100.757.535,30	0,0	100,0
1.2.3.2 Brücken und Tunnel		109.046.358,71	154.005,82	0,00	281.994,79	109.482.359,32	25.414.388,71	1.577.489,61	0,00	26.991.878,32	82.490.481,00	83.631.970,00	1,4	75,3
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanl.		39.916.600,07	38.153,53	0,00	1.645.395,50	41.600.149,10	22.203.095,07	1.441.782,02	0,00	23.644.877,09	17.955.272,01	17.713.505,00	3,5	43,2
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		2.820.952,87	0,00	0,00	0,00	2.820.952,87	1.859.409,87	50.180,00	0,00	1.909.589,87	911.363,00	961.543,00	1,8	32,3
1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanl.		241.537.504,89	5.637.051,31	1.584.815,38	4.060.289,18	249.650.030,00	114.153.220,11	7.747.808,97	1.580.482,86	120.320.546,22	129.329.483,78	127.384.284,78	3,1	51,8
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		213.737.602,54	116.094,30	19.708,01	625.990,80	214.459.979,63	146.001.070,49	8.146.611,47	19.439,26	154.174.177,58	60.285.802,05	67.736.532,05	3,8	28,1
05 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden		1.760.884,17	0,00	0,00	0,00	1.760.884,17	910.482,17	22.051,00	0,00	932.533,17	828.351,00	850.402,00	1,3	47,0
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		60.790.877,37	17.664,59	0,00	222.649,35	61.031.191,31	528.049,02	56.484,06	0,00	584.533,08	60.446.658,23	60.262.828,35	0,1	99,0
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		81.308.409,13	2.393.209,05	1.463.562,95	2.890.017,43	85.128.072,66	54.175.309,63	4.486.656,84	1.447.317,31	57.214.649,16	27.913.423,50	27.133.099,50	5,3	32,8
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		49.418.094,07	4.088.582,18	1.578.438,06	1.371.998,58	53.300.236,77	29.043.303,53	4.179.818,14	1.575.709,71	31.647.411,96	21.652.824,81	20.374.790,54	7,8	40,6
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau		37.186.030,78	41.565.965,65	96.647,47	-22.814.959,21	55.840.389,75	0,00	0,00	0,00	0,00	55.840.389,75	37.186.030,78	0,0	100,0
Summe Sachanlagevermögen		1.639.989.158,40	57.195.240,60	8.898.884,77	306.119,28	1.688.591.633,51	577.165.505,59	42.248.693,79	5.738.524,54	614.356.048,16	1.074.235.585,35	1.062.823.652,81	2,5	63,6
1.3 Finanzanlagen														
10 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		94.061.423,18	0,00	28.801,45	0,00	94.032.621,73	0,00	0,00	0,00	0,00	94.032.621,73	94.061.423,18	0,0	100,0
11 1.3.2 Beteiligungen		4.754.510,51	0,00	0,00	0,00	4.754.510,51	0,00	0,00	0,00	0,00	4.754.510,51	4.754.510,51	0,0	100,0
12 1.3.3 Sondervermögen		125.242.684,05	0,00	0,00	0,00	125.242.684,05	0,00	0,00	0,00	0,00	125.242.684,05	125.242.684,05	0,0	100,0
13 1.3.4 Ausleihungen		11.500.000,00	-11.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500.000,00	0,0	0,0
1.3.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteilig., SV		11.500.000,00	-11.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500.000,00	0,0	0,0
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens		8.274.623,67	1.342.491,90	0,00	0,00	9.617.115,57	0,00	0,00	0,00	0,00	9.617.115,57	8.274.623,67	0,0	100,0
Summe Finanzanlagevermögen		243.833.241,41	-10.157.508,10	28.801,45	0,00	233.646.931,86	0,00	0,00	0,00	0,00	233.646.931,86	243.833.241,41	0,0	100,0
Gesamtsumme		1.903.779.142,04	47.583.545,63	9.138.706,64	936.248,43	1.943.160.229,46	587.436.432,53	43.038.274,55	5.937.285,44	625.217.794,96	1.317.942.434,50	1.316.342.709,51	2,2	67,8





Forderungsspiegel



FORDERUNGSSPIEGEL 2016

Art der Forderung		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	14.477.014,17	14.068.918,02	0,00	408.096,15	12.766.471,22
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	15.551.038,36	9.318.063,45	0,00	6.232.974,91	11.641.492,90
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	7.494.501,41	7.494.501,41	0,00	0,00	9.054.219,17
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	6.520.214,35	6.520.214,35	0,00	0,00	7.071.423,79
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	49.457.660,58	18.784.351,04	12.174.622,09	18.498.687,45	51.940.101,74
	Summe	93.500.428,87	56.186.048,27	12.174.622,09	25.139.758,51	92.473.708,82





Verbindlichkeitspiegel



VERBINDLICHKEITENSPIEGEL 2016

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1	2	3	4	5	6	7
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-551.064.266,18	-37.451.550,72	-187.522.001,97	-326.090.713,49	-577.823.696,00
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	-79.422.862,39	-38.250,00	-1.976.876,39	-77.407.736,00	-84.552.676,49
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	-471.641.403,79	-37.413.300,72	-185.545.125,58	-248.682.977,49	-493.271.019,51
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	-189.200.000,00	-30.000.000,00	-159.200.000,00	0,00	-208.000.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-403.853,69	0,00	0,00	-403.853,69	-356.527,83
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-18.623.711,76	-18.623.711,76	0,00	0,00	-14.691.481,64
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-882.525,05	-882.525,05	0,00	0,00	-1.168.596,22
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	-28.429.619,46	-19.409.306,40	-4.615.532,43	-4.404.780,63	-35.690.465,40
	Summe	-788.603.976,14	-106.367.093,93	-351.337.534,40	-330.899.347,81	-837.730.767,09





Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen



Anlage 27, Muster zu § 51 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO-Doppik

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Produktgruppe/Unterproduktgruppe				
Nummer	Bezeichnung	übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
1	2	3	4	5
111	Verwaltungssteuerung und -service	3.080.221,00	3.080.221,00	0,00
211	Grundschulen	41.737,00	41.737,00	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	47.385,00	47.385,00	0,00
218	Gesamtschulen, Gemeinschaftsschulen	9.143,00	9.143,00	0,00
221	Sonderschulen	12.028,00	12.028,00	0,00
233	Berufsschulen	71.078,00	71.078,00	0,00
251	Wissenschaft und Forschung	493.913,35	493.913,35	0,00
315	Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)	27.889,92	27.889,92	0,00
424	Sportstätten und Bäder	14.670,00	14.670,00	0,00
547	ÖPNV	1.135.055,53	1.135.055,53	0,00
552	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	39.388,10	39.388,10	0,00
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	850.000,00	850.000,00	0,00
Summe		5.822.508,90	5.822.508,90	0,00

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produktgruppe/Unterproduktgruppe				
Nummer	Bezeichnung	übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
1	2	3	4	5
111007	IT-Architekturmanagement/IT-Service	480.663,00	614.463,00	-133.800,00
111008	Zentrale Personalarbeit	1.100,00	1.100,00	0,00
111012	Haushalt und Steuerung	50.000,00	50.000,00	0,00
111014	Beteiligungscontrolling	76.222,00	76.222,00	0,00
111016	Buchhaltung und Finanzen	4.100,00	76.013,00	-71.913,00
111020	Grundstücksmanagement	110.284,00	112.000,00	-1.716,00
111025	Archiv	0,00	3.820,00	-3.820,00
111029	Gebäudemanagement	18.600.325,54	17.237.297,70	1.363.027,84
122004	Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz	4.690,00	4.690,00	0,00
122005	Verkehrsangelegenheiten	98.700,00	0,00	98.700,00
126001	Gefahrenabwehr	7.873.900,00	7.804.700,00	69.200,00
127001	Rettungsdienst	1.345.800,00	1.840.400,00	-494.600,00
128001	Katastrophenschutz	512.000,00	512.000,00	0,00
Summe Produktbereich 1 - Zentrale Verwaltung		29.157.784,54	28.332.705,70	825.078,84
211001	Grundschulen	1.084.351,00	1.987.164,00	-902.813,00
216101	Grund- u. Regionalschulen	981.153,00	981.153,00	0,00
217001	Gymnasien	975.560,60	1.033.461,00	-57.900,40
218201	Gemeinschaftsschulen	915.537,00	1.102.023,00	-186.486,00
221001	Förderzentren	156.048,00	178.465,00	-22.417,00
233001	Berufsschulen	1.921.494,00	2.204.886,00	-283.392,00
241001	Schülerbeförderung	0,00	14.127,00	-14.127,00
243001	Allgemeine Schulträgeraufgaben	0,00	45.696,61	-45.696,61
271001	VHS Lübeck	8.932,00	8.932,00	0,00
Produktbereich 2 - Schule und Kultur		6.043.075,60	7.555.907,61	-1.512.832,01
311001	Grundversorgung u. Hilfen SGB XII	9.000,00	9.000,00	0,00
362002	Jugendarbeit	38.657,00	38.657,00	0,00
365001	Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung	112.000,00	112.000,00	0,00
365002	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	587.711,88	855.032,88	-267.321,00
Produktbereich 3 - Soziales und Jugend		747.368,88	1.014.689,88	-267.321,00
424001	Sportstätten	870.153,00	872.325,00	-2.172,00
424003	Bark Passat/Passathafen	719.519,00	780.680,00	-61.161,00
Produktbereich 4 - Gesundheit und Sport		1.589.672,00	1.653.005,00	-63.333,00
511003	Stadtplanung und -entwicklung	7.018.720,46	7.018.720,46	0,00
521001	Baulicher Brandschutz	10.000,00	10.000,00	0,00
521002	Bauaufsicht	629,36	629,36	0,00
523001	Archäologie und Denkmalpflege	68.422,00	68.422,00	0,00
538001	EBL (Abwasserbeseitigung)	75.700,00	75.700,00	0,00
541001	Gemeindestraßen	7.061.893,96	10.489.799,00	-3.427.905,04
542001	Kreisstraßen	4.271.009,00	5.202.569,00	-931.560,00
543001	Landesstraßen	21.430,00	56.881,00	-35.451,00
544001	Bundesstraßen	8.860.997,21	12.428.997,21	-3.568.000,00
547001	Aufgabenträgerschaft ÖPNV	317.008,63	317.008,63	0,00
548001	Bewirtschaftung Flughafen	0,00	1.500.000,00	-1.500.000,00
551001	Grün- und Landschaftsbau	1.619.132,00	1.646.102,00	-26.970,00
552001	Wasser und Hafen	21.344.218,86	27.422.111,36	-6.077.892,50
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen	147.500,00	147.500,00	0,00
554001	Naturschutz und Landschaftspflege	2.800,00	2.800,00	0,00
555001	Land- und Forstwirtschaft	0,00	172.675,00	-172.675,00
561001	Umweltschutzmaßnahmen	800,00	800,00	0,00
573002	Wochen- und Jahrmärkte	0,00	215.000,00	-215.000,00
573003	Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH	203.476,00	253.676,00	-50.200,00
Produktbereich 5 - Bauen und Wohnen		51.023.737,48	67.029.391,02	-16.005.653,54
612003	Grundstücksan- und -verkäufe	5.180.097,00	5.150.000,00	30.097,00
Produktbereich 6 - Allgemeine Finanzleistungen		5.180.097,00	5.150.000,00	30.097,00
Summe Produktbereiche 1 - 6		93.741.735,50	110.735.699,21	-17.024.060,71



Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten sowie Wasser- und Bodenverbände



IId. Nr.	Name	Stammkapital in Währung	Währung	Anteil der HL am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis	
				in T€TDM/ TDKK/Tp.	in %	2014 in T€	2015 in T€	2016 in T€	Jahr	in T€

I. Sondervermögen										
1	Kurbetrieb Travemünde	2.550	T€	2.550	100,00%	0	0	-342	2014	-1.213
2	SeniorInneneinrichtungen	3.210	T€	3.210	100,00%	-1.833	-1.907	-2.171	2014	-1.792
3	Entsorgungsbetriebe Lübeck	5.113	T€	5.113	100,00%	0	0	0	2013	5.281
4	Lübecker Schwimmbäder	1.500	T€	1.500	100,00%	-3.940	-3.940	-3.812	2014	-4.192

II. Zweckverbände										
1	Schulverband an der Stecknitz Berkenthin-Krummesse	---	---	---	---	-243	-236	-245		

III. Gesellschaften										
unmittelbare Beteiligungen										
1	BQL Berufsausbildungs- und Qualifizierungsagentur Lübeck GmbH	120,0	T€	60,0	50,00%	0	0	0	2014	74
2	Entsorgungszentrum Lübeck GmbH (EZL)	100,0	T€	100,0	100,00%	0	0	0	2014	154
3	FLG Service GmbH i.L. (FLG SG)	30,0	T€	30,0	100,00%	0	0	0	2012	-1
4	Gesellschaft für die Organisation der Entsorgung von Sonderabfällen mbH (GOES), Neumünster	300,0	T€	5,1	1,68%	0	0	0		
5	Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH (GGM)	50,0	TDM	50,0	100,00%	-380	-380	-380	2014	77
6	Grundstücks-Gesellschaft TRAVE mbH (GG TRAVE)	10.736,4	T€	9.931,1	92,50%	472	472	472	2014	2.939
7	Hamburg Marketing GmbH	100,0	T€	0,5	0,50%	0	0	0		
8	KWL GmbH	2.045,2	T€	2.045,2	100,00%	0	0	2	2014	15
9	Lübeck und Travemünde Marketing GmbH (LTM)	100,0	T€	90,0	90,00%	-1.810	-1.810	-1.810	2014	-1.803
10	Lübecker Hafen-Gesellschaft mbH (LHG)	5.420,0	T€	3.387,5	62,50%	0	0	2	2014	-1.330
11	Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH (LMuK)	51,2	T€	46,1	90,00%	-496	-605	-1.378	2014	-473
12	Nahverkehrsverbund Schleswig-Holstein GmbH (NAH.SH GmbH)	51,0	TDM	1,7	3,33%	0	0	0		
13	Ostsee-Tourismus-Service GmbH (OTS)	25,2	T€	1,4	5,56%	0	0	0		
14	SANA Kliniken Lübeck GmbH	25,0	T€	1,3	5,20%	0	0	0		
15	Stadtwerke Lübeck Holding GmbH (SWL-H)	45.000,0	T€	45.000,0	100,00%	0	0	0	2014	549
16	Theater Lübeck gGmbH (LTG)	26,0	T€	16,3	62,50%	-16.927 ¹	-17.977 ¹	-18.529 ¹	2014	-534
mittelbare Beteiligungen										
17	Baltic Rail Gate GmbH (BRG)	100,0	T€	31,3	31,25%	0	0	0		
18	DONG Energy Nysted A/S	100.000,0	TDKK	10.860,5	10,86%	0	0	0		
19	European Cargo Logistics GmbH (ECL)	25,0	T€	15,6	62,50%	0	0	0	2014	0 ³
20	Fachhochschule Lübeck Projekt-GmbH	75,4	T€	3,3	4,31%	0	0	0		
21	Gesellschaft mit beschränkter Haftung <<European Cargo Logistics Rus>>	750,0	Tp.	464,1	61,88%	0	0	0		
22	Hochschulstadtteil-Entwicklungsgesellschaft mbH (HEG)	51,2	T€	51,2	100,00%	0	0	0	2014	0 ³
23	Items GmbH, Münster/Westf.	1.237,3	T€	238,3	19,26%	0	0	0		
24	LHG Service-Gesellschaft mbH (LHG-SG)	51,0	TDM	31,9	62,50%	0	0	0	2014	0 ³
25	Lübeck Distribution GmbH (LDG)	50,0	TDM	15,6	31,25%	0	0	0		
26	Lübeck-Travemünder Verkehrsgesellschaft mbH (LVG)	154,0	T€	77,2	50,10%	0	0	0	2014	0 ³
27	Nahverkehr Schleswig Holstein GmbH (ehem. ZAST - Zentrale Abrechnungsstelle Schleswig-Holstein-Tarif)	43,2	T€	6,2	14,30%	0	0	0		
28	Netz Lübeck GmbH (ehem. Stadtwerke Lübeck Netz GmbH)	100,0	T€	74,9	74,90%	0	0	0	2014	0 ³
29	Nordic Rail Service GmbH (NRS)	25,0	T€	15,6	62,50%	0	0	0	2014	0 ³
30	Regionalnetz Ostholstein Süd GmbH & Co. KG	25,0	T€	25,0	100,00%	0	0	0	2014	0 ³
31	Skandic Service GmbH (SSG)	25,0	T€	15,6	62,50%	0	0	0	2014	0 ³
32	Solarpark Ronneburg GmbH & Co. KG	6.622,6	T€	2.182,5	32,96%	0	0	0		
33	Solar Power Turnow West I GmbH & Co. KG	1,0	T€	0,3	30,00%	0	0	0		
34	Solar Power Turnow West II GmbH & Co. KG	1,0	T€	0,3	30,00%	0	0	0		
35	Stadtverkehr Lübeck GmbH (SL)	10.000,0	T€	5.010,0	50,10%	0	0	0	2014	0 ³
36	Stadtwerke Lübeck GmbH (SWL)	48.753,0	T€	36.516,0	74,90%	0	0	0	2014	0 ³
37	Trave Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	25,0	T€	9,4	37,45%	0	0	0		
38	Trave Erneuerbare Energien Beteiligungs-Komplementär GmbH	25,0	T€	9,4	37,45%					
39	TraveKom Telekommunikationsgesellschaft mbH	1.300,0	TDM	973,7	74,90%	0	0	0	2014	0 ³
40	Trianel GmbH, Aachen	18.146,0	T€	941,8	5,19%	0	0	0		
41	Trianel Kohlekraftwerk Lünen GmbH & Co. KG	18.750,0	T€	294,9	1,57%	0	0	0		
42	Windmüllerei Broderstorf IV GmbH & Co. KG									
43	Windpark Beltheim II GmbH Co. KG	2,5	T€	0,8	30,00%	0	0	0		
44	Windpark Stockelsdorf GmbH	25,0	T€	9,4	37,45%	0	0	0		
45	Wirtschaftsförderung Lübeck GmbH (Wifo)	26,0	T€	18,2	70,00%	-415	-415	-427	2014	0 ³

IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO										
keine										

V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ										
1	IT-Verbund Schleswig-Holstein AöR	76,8	T€	2,5	3,26%	0	0	0		

VI. andere Anstalten die von der Gemeinde getragen werden mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen										
keine										

der HL ggü. nicht berichtspflichtig

¹ inkl. Landeszuweisung

² Wirtschaftsplan/Jahresabschluss liegt noch nicht endgültig vor

³ nach Ergebnisabführung an die jeweilige Muttergesellschaft





Weitere Anlage zum Anhang:

Übersicht über die Bürgschaften



**Übersicht über die übernommenen Bürgschaften,
Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften,
die diesen wirtschaftlich gleichkommen**

		Datum der Über- nahme	Zweck	Ursprungs- höhe in TEUR	voraussichtliche Höhe zu Beginn des Haushaltsjahres 2017 in TEUR	voraussichtliches Datum des Auslaufens der Bürgschaft
1		2	3	4	5	6
I. Bürgschaften						
1	GG Metallhüttengelände mbH	30.01.03	Metallhüttengelände	13.000	4.000	2022
2	Koordinier.Wirtsch.Lüb.GmbH (KWL)	21.12.93	Parkhaus Falkenstr.	6.647	1.168	2020
3	Lüb.Hafengesellschaft mbH	29.08.00	Investitionen	9.050	3.996	2023
4	Lüb.Hafengesellschaft mbH	19.01.98	Investitionen	5.691	1.819	2021
5	Lüb.Hafengesellschaft mbH	27.01.98	Investitionen	10.226	3.340	2022
6	Lüb.Hafengesellschaft mbH	29.08.00	Investitionen	5.113	2.258	2023
7	Lüb.Hafengesellschaft mbH	15.12.95	Investitionen	7.669	2.183	2022
8	Lüb.Hafengesellschaft mbH	23.10.00	KV-Terminal	11.818	3.546	2023
9	Lüb.Hafengesellschaft mbH	23.10.00	KV-Terminal	2.955	886	2023
10	Grundstücksgesellschaft Trave mbH	05.07.84	Wohnungen	92	55	2066
11	Grundstücksgesellschaft Trave mbH	02.10.92	Kita	1.235	434	2020
12	Grundstücksgesellschaft Trave mbH	13.02.95	Kita	194	97	2021
13	Stadtwerke Lübeck GmbH	02.01.01	Investitionen	2.341	436	2019
14	Stadtwerke Lübeck GmbH	02.01.01	Investitionen	2.341	536	2019
15	Stadtwerke Lübeck GmbH	14.03.01	Investitionen	2.045	531	2020
16	Stadtwerke Lübeck GmbH	16.10.01	Investitionen	6.136	0	2016
17	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.246	1.158	2025
18	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.250	1.051	2026
19	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.375	1.177	2028
20	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	1.870	136	2017
21	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	1.421	51	2017
22	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.474	1.331	2030
23	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	4.783	1.328	2021
24	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.422	1.054	2024
25	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	10.630	4.786	2023
26	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.236	0	2016
27	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.443	0	2016
28	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.422	993	2023
29	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.422	1.055	2024
30	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	4.901	2.328	2025
31	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.422	799	2023
32	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.474	1.322	2031
33	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.392	690	2022
34	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.439	0	2016
35	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	3.039	927	2022
36	Stadtverkehr Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	4.901	2.328	2025
37	Stadtverkehr Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	4.955	2.195	2024
38	Stadtverkehr Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	1.403	609	2023
39	Stadtverkehr Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	9.930	2.289	2019
40	Stadtwerke Lübeck GmbH (Holding)	29.03.01	Investitionen	1.561	448	2021
41	Stiftung Vereinigte Testamente	06.10.93	Altenheim + Wohn.	1.892	459	2021
42	Stiftung Vereinigte Testamente	27.01.94	Altenwohnungen	2.120	1.627	2078
43	Stiftung Vereinigte Testamente	30.04.98	Altenheim	1.436	918	2031
44	Stiftung Vereinigte Testamente	08.01.98	Altenheim	869	512	2028
45	Stiftung Vereinigte Testamente	02.06.99	Altenheim	1.057	774	2038
46	Stiftung Lübecker Wohnstifte	10.04.97	Altenheim	1.324	556	2027
47	Stiftung Lübecker Wohnstifte	07.05.97	Altenheim	1.064	210	2020
48	Stiftung Lübecker Wohnstifte	20.11.97	Altenheim	115	63	2027
49	Stiftung Lübecker Wohnstifte	30.04.98	Altenheim	494	316	2031
50	Kulturstiftung	17.11.99	Buddenbrookhaus	128	29	2019
51	Kulturstiftung	19.04.00	Buddenbrookhaus	128	25	2020
52	Kulturstiftung	02.08.00	Buddenbrookhaus	614	172	2019
53	Kulturstiftung	21.05.02	Buddenbrookhaus	332	95	2022
54	Lübecker Bauverein e.G.	06.09.94	Kinderheim Idun	818	339	2024
55	Babygruppe Lübeck e. V.	09.02.93	Kita	252	22	2017
56	Kleine Strolche e. V.	30.12.92	Kita	230	10	2017
57	Franz Schmitt	07.08.92	Kita	332	19	2018

		Datum der Über- nahme	Zweck	Ursprungs- höhe in TEUR	voraussichtliche Höhe zu Beginn des Haushaltsjahres 2017 in TEUR	voraussichtliches Datum des Auslaufens der Bürgschaft
58	Franz Schmitt	08.07.93	Kita	332	32	2018
59	Verein Waldorfpädagogik e. V.	13.09.93	Festsaal	1.534	1.135	2032
60	Kinderfönderv. "Unter der Kastanie"	30.05.96	Kita	374	0	2016
61	Kinderfönderv. "Unter der Kastanie"	29.10.96	Kita	205	0	2016
62	Beruf und Kind gGmbH	05.09.96	Kita	205	0	2016
63	Beruf und Kind gGmbH	25.07.97	Kita	1.043	550	2031
64	Deutsches Jugendherbergswerk e.V.	24.02.97	Jugendherberge	693	103	2019
65	Sportclub Buntekuh e. V.	29.07.99	Sport- u. Jugendheim	107	65	2028
66	Netzwerk Selbsthilfe e. V.	22.12.99	Sozial gepr. Wohng.	225	191	2085
	Summe:			184.888	61.565	
II. Verpflichtungen						
1	GG Metallhüttengelände mbH	27.10.00	harte Patronatserklärung	12.312	0	
2	Koordinier. Wirtsch. Lüb. GmbH	06.10.00	weiche Patronatserklärung	ohne	6.460	
	Summe:			12.312	6.460	



Teilergebnisrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2016



Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111001 Verwaltungsleitung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	171.704,20	300,00	291.632,06	291.332,06	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	122,76	100,00	122,76	22,76	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	21.429,17	11.300,00	10.792,97	-507,03	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	193.256,13	11.700,00	302.547,79	290.847,79	
50	11	Personalaufwendungen	-300.209,01	-286.400,00	-262.001,44	24.398,56	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-420.643,50	-500,00	-265.573,69	-265.073,69	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-49.447,48	-200,00	-292,00	-92,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-37.013,66	-45.580,00	-36.807,41	8.772,59	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-63.694,27	-9.920,00	-8.417,75	1.502,25	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-871.007,92	-342.600,00	-573.092,29	-230.492,29	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-677.751,79	-330.900,00	-270.544,50	60.355,50	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-677.751,79	-330.900,00	-270.544,50	60.355,50	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-677.751,79	-330.900,00	-270.544,50	60.355,50	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-9.400,00	-10.500,00	-10.500,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-687.151,79	-341.400,00	-281.044,50	60.355,50	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	300.400,00	315.200,00	315.200,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-101.000,00	-96.400,00	-96.400,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-487.751,79	-122.600,00	-62.244,50	60.355,50	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111002 Leitung, Controlling, Dienste FB 1

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-205.757,04	-206.500,00	-204.979,39	1.520,61	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-462,81	-1.400,00	-187,77	1.212,23	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.493,80	-4.200,00	-2.618,88	1.581,12	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-208.713,65	-212.200,00	-207.786,04	4.413,96	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-208.713,65	-212.200,00	-207.786,04	4.413,96	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-208.713,65	-212.200,00	-207.786,04	4.413,96	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-208.713,65	-212.200,00	-207.786,04	4.413,96	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-7.000,00	-7.700,00	-7.700,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-215.713,65	-219.900,00	-215.486,04	4.413,96	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	255.700,00	257.900,00	257.900,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-38.000,00	-37.300,00	-37.300,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	1.986,35	700,00	5.113,96	4.413,96	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111003 Management Politische Gremien

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	87,00	0,00	87,00	87,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	25.865,68	11.900,00	15.169,50	3.269,50	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	65,00	65,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	25.952,68	12.000,00	15.321,50	3.321,50	
50	11	Personalaufwendungen	-193.960,29	-216.800,00	-193.469,05	23.330,95	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-26.609,94	-30.850,00	-25.705,42	5.144,58	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-10.878,86	-3.300,00	-9.533,86	-6.233,86	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-686.118,50	-782.400,00	-781.382,38	1.017,62	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-314.177,86	-330.550,00	-313.513,89	17.036,11	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.231.745,45	-1.363.900,00	-1.323.604,60	40.295,40	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.205.792,77	-1.351.900,00	-1.308.283,10	43.616,90	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.205.792,77	-1.351.900,00	-1.308.283,10	43.616,90	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.205.792,77	-1.351.900,00	-1.308.283,10	43.616,90	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-71.200,00	-85.800,00	-85.841,60	-41,60	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.276.992,77	-1.437.700,00	-1.394.124,70	43.575,30	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	331.900,00	325.300,00	325.300,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-199.900,00	-250.000,00	-250.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.144.992,77	-1.362.400,00	-1.318.824,70	43.575,30	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111004 Geschäftsführung für die Verwaltungsleitung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	8.953,00	300,00	16.950,00	16.650,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	8.223,30	10.100,00	13.542,18	3.442,18	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	31.625,70	18.300,00	14.860,08	-3.439,92	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	48.802,00	28.700,00	45.352,26	16.652,26	
50	11	Personalaufwendungen	-510.136,23	-504.200,00	-417.850,58	86.349,42	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-52.517,42	-78.112,31	-77.966,37	145,94	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-360,00	-300,00	-496,04	-196,04	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-228.958,69	-236.670,00	-221.221,37	15.448,63	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-791.972,34	-819.282,31	-717.534,36	101.747,95	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-743.170,34	-790.582,31	-672.182,10	118.400,21	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-743.170,34	-790.582,31	-672.182,10	118.400,21	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-743.170,34	-790.582,31	-672.182,10	118.400,21	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	177,10	177,10	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-17.300,00	-16.200,00	-16.200,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-760.470,34	-806.782,31	-688.205,00	118.577,31	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	517.900,00	514.500,00	514.500,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-108.400,00	-105.100,00	-105.100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-350.970,34	-397.382,31	-278.805,00	118.577,31	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111005 Logistik

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	6.679,00	6.300,00	6.637,00	337,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	312.107,48	200.000,00	170.497,19	-29.502,81	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	234.700,00	0,00	-234.700,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	9.700,00	0,00	2.190,00	2.190,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	328.486,48	441.100,00	179.324,19	-261.775,81	
50	11	Personalaufwendungen	-1.031.584,43	-1.087.800,00	-1.049.060,75	38.739,25	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-476.257,49	-488.000,00	-624.340,25	-136.340,25	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-23.937,46	-16.300,00	-20.600,30	-4.300,30	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-721.912,09	-733.500,00	-694.561,63	38.938,37	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.253.691,47	-2.325.600,00	-2.388.562,93	-62.962,93	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.925.204,99	-1.884.500,00	-2.209.238,74	-324.738,74	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.925.204,99	-1.884.500,00	-2.209.238,74	-324.738,74	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.925.204,99	-1.884.500,00	-2.209.238,74	-324.738,74	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	337.700,00	337.200,00	565.753,83	228.553,83	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-386.600,00	-406.700,00	-406.700,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.974.104,99	-1.954.000,00	-2.050.184,91	-96.184,91	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	1.624.700,00	1.295.800,00	1.295.800,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-262.100,00	-256.200,00	-256.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-611.504,99	-914.400,00	-1.010.584,91	-96.184,91	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111006 Arbeitsschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.816,43	2.816,43	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	7.034,29	6.934,29	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	76.320,33	68.500,00	35.717,22	-32.782,78	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	595,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	76.915,33	68.600,00	45.567,94	-23.032,06	
50	11	Personalaufwendungen	-267.747,91	-296.600,00	-238.168,60	58.431,40	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.375,63	-5.700,00	-2.789,52	2.910,48	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-1.927,99	-2.300,00	-2.304,29	-4,29	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.379,19	-78.800,00	-29.014,42	49.785,58	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-277.430,72	-383.400,00	-272.276,83	111.123,17	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-200.515,39	-314.800,00	-226.708,89	88.091,11	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-200.515,39	-314.800,00	-226.708,89	88.091,11	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-200.515,39	-314.800,00	-226.708,89	88.091,11	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-38.500,00	-37.400,00	-37.400,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-239.015,39	-352.200,00	-264.108,89	88.091,11	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	285.300,00	316.500,00	316.500,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-47.200,00	-48.900,00	-48.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-915,39	-84.600,00	3.491,11	88.091,11	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111007 IT-Architekturmanagement / IT-Service

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	649,20	0,00	96,00	96,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	10.200,00	25.700,00	10.200,00	-15.500,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	10.849,20	25.900,00	10.296,00	-15.604,00	
50	11	Personalaufwendungen	-2.797.179,95	-3.016.400,00	-3.000.982,88	15.417,12	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.274.539,60	-2.990.450,00	-2.752.292,30	238.157,70	183.500,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-370.429,59	-400.000,00	-352.545,62	47.454,38	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-855.740,01	-970.950,00	-927.720,02	43.229,98	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-6.297.889,15	-7.377.800,00	-7.033.540,82	344.259,18	183.500,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-6.287.039,95	-7.351.900,00	-7.023.244,82	328.655,18	183.500,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-6.287.039,95	-7.351.900,00	-7.023.244,82	328.655,18	183.500,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-6.287.039,95	-7.351.900,00	-7.023.244,82	328.655,18	183.500,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-187.600,00	-187.500,00	-187.500,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-6.474.639,95	-7.539.400,00	-7.210.744,82	328.655,18	183.500,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	7.487.500,00	7.213.000,00	7.213.000,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-399.400,00	-392.000,00	-392.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	613.460,05	-718.400,00	-389.744,82	328.655,18	183.500,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111008 Zentrale Personalarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	91.236,91	400,00	487,00	87,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	5,00	100,00	5,00	-95,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	34.432,72	55.100,00	13.401,50	-41.698,50	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	564.881,06	484.600,00	486.411,25	1.811,25	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	214,39	100,00	299,93	199,93	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	690.770,08	540.300,00	500.604,68	-39.695,32	
50	11	Personalaufwendungen	-3.911.512,20	-3.764.800,00	-3.927.051,40	-162.251,40	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-392.847,93	-491.085,00	-416.353,96	74.731,04	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-16.287,09	-16.700,00	-23.059,28	-6.359,28	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-148.346,40	-619.515,00	-385.253,69	234.261,31	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-4.468.993,62	-4.892.100,00	-4.751.718,33	140.381,67	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.778.223,54	-4.351.800,00	-4.251.113,65	100.686,35	0,00
46	20	Finanzerträge	1.814,30	1.300,00	1.436,20	136,20	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	1.814,30	1.300,00	1.436,20	136,20	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.776.409,24	-4.350.500,00	-4.249.677,45	100.822,55	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-3.776.409,24	-4.350.500,00	-4.249.677,45	100.822,55	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-189.600,00	-132.300,00	-132.300,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.966.009,24	-4.482.800,00	-4.381.977,45	100.822,55	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	5.060.800,00	5.078.800,00	5.078.800,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-620.100,00	-582.400,00	-582.400,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	474.690,76	13.600,00	114.422,55	100.822,55	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111009 Presse und Öffentlichkeitsarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	4.541,59	3.100,00	26.110,02	23.010,02	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	60.650,16	19.900,00	54.355,74	34.455,74	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	65.191,75	23.000,00	80.465,76	57.465,76	
50	11	Personalaufwendungen	-227.252,22	-230.900,00	-235.162,54	-4.262,54	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-25.322,95	-52.920,00	-89.733,01	-36.813,01	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-2.349,56	-4.400,00	-13.586,16	-9.186,16	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-110.582,32	-114.680,00	-139.150,26	-24.470,26	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-365.507,05	-402.900,00	-477.631,97	-74.731,97	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-300.315,30	-379.900,00	-397.166,21	-17.266,21	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-300.315,30	-379.900,00	-397.166,21	-17.266,21	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-300.315,30	-379.900,00	-397.166,21	-17.266,21	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	153,00	153,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-23.500,00	-23.200,00	-23.200,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-323.815,30	-403.100,00	-420.213,21	-17.113,21	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	432.100,00	455.800,00	455.800,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-53.300,00	-55.700,00	-55.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	54.984,70	-3.000,00	-20.113,21	-17.113,21	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111010 Prüfungen, Gutachten, Stellungnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	7,90	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	32.168,19	17.300,00	15.000,54	-2.299,46	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	32.176,09	17.400,00	15.000,54	-2.399,46	
50	11	Personalaufwendungen	-976.955,00	-958.900,00	-933.936,86	24.963,14	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-20.979,26	-22.050,00	-15.636,31	6.413,69	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-6.945,98	-2.300,00	-2.850,76	-550,76	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-30.588,51	-85.875,07	-57.362,47	28.512,60	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.035.468,75	-1.069.125,07	-1.009.786,40	59.338,67	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.003.292,66	-1.051.725,07	-994.785,86	56.939,21	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.003.292,66	-1.051.725,07	-994.785,86	56.939,21	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.003.292,66	-1.051.725,07	-994.785,86	56.939,21	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-52.900,00	-49.400,00	-49.400,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.056.192,66	-1.101.125,07	-1.044.185,86	56.939,21	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	434.100,00	454.300,00	454.300,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-134.700,00	-122.900,00	-122.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-756.792,66	-769.725,07	-712.785,86	56.939,21	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111011 Frauenemanzipatorische Gleichstellungsarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.729,08	100,00	3.090,92	2.990,92	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	3.696,55	200,00	2.741,92	2.541,92	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	6.549,54	2.900,00	4.000,03	1.180,03	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	11.975,17	3.300,00	9.912,87	6.612,87	
50	11	Personalaufwendungen	-171.995,62	-198.600,00	-212.605,68	-14.005,68	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-13.721,20	-12.250,00	-17.716,13	-5.466,13	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-66,60	-300,00	-66,00	234,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	-350,92	-350,92	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.704,86	-6.950,00	-6.721,27	228,73	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-193.488,28	-218.100,00	-237.460,00	-19.360,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-181.513,11	-214.800,00	-227.547,13	-12.747,13	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-181.513,11	-214.800,00	-227.547,13	-12.747,13	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-181.513,11	-214.800,00	-227.547,13	-12.747,13	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	1.826,25	1.826,25	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-15.700,00	-15.500,00	-15.500,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-197.213,11	-230.300,00	-241.220,88	-10.920,88	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	82.600,00	82.800,00	82.800,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-40.000,00	-38.100,00	-38.100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-154.613,11	-185.600,00	-196.520,88	-10.920,88	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111012 Haushalt und Steuerung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	8,09	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	114.013,91	142.300,00	118.064,38	-24.235,62	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	114.022,00	142.400,00	118.064,38	-24.335,62	
50	11	Personalaufwendungen	-1.058.844,77	-3.101.100,00	-2.328.270,80	772.829,20	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-126.438,12	-143.943,23	-137.926,24	6.016,99	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-157.253,47	-13.300,00	-67.036,39	-53.736,39	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-79.538,51	-415.356,77	-60.507,77	354.849,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.422.074,87	-3.673.700,00	-2.593.741,20	1.079.958,80	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.308.052,87	-3.531.300,00	-2.475.676,82	1.055.623,18	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.308.052,87	-3.531.300,00	-2.475.676,82	1.055.623,18	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.308.052,87	-3.531.300,00	-2.475.676,82	1.055.623,18	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-60.000,00	-104.900,00	-104.900,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.368.052,87	-3.636.200,00	-2.580.576,82	1.055.623,18	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	1.565.400,00	3.935.500,00	3.935.500,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-342.900,00	-629.700,00	-629.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-145.552,87	-330.400,00	725.223,18	1.055.623,18	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111013 Stabsstelle Bilanzen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-1.016.708,77	0,00	783,48	783,48	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.583,16	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-1.085,31	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.494,85	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.029.872,09	0,00	783,48	783,48	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.029.872,09	0,00	783,48	783,48	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.029.872,09	0,00	783,48	783,48	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.029.872,09	0,00	783,48	783,48	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-14.000,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.043.872,09	0,00	783,48	783,48	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	870.100,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-206.900,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-380.672,09	0,00	783,48	783,48	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111014 Beteiligungscontrolling

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-438.981,85	-459.700,00	-432.050,72	27.649,28	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.183,51	-7.332,00	-1.369,83	5.962,17	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-305,26	-400,00	-304,00	96,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-117.940,92	-198.368,00	-78.568,44	119.799,56	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-558.411,54	-665.800,00	-512.292,99	153.507,01	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-558.411,54	-665.800,00	-512.292,99	153.507,01	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-558.411,54	-665.800,00	-512.292,99	153.507,01	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-558.411,54	-665.800,00	-512.292,99	153.507,01	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-15.700,00	-13.700,00	-13.700,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-574.111,54	-679.500,00	-525.992,99	153.507,01	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-101.200,00	-73.700,00	-73.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-675.311,54	-753.200,00	-599.692,99	153.507,01	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)

111015 Steuern

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	767,00	100,00	573,00	473,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	128,00	100,00	152,30	52,30	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	6,80	-93,20	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	165.671,35	98.000,00	140.457,57	42.457,57	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	826.615,35	30.000,00	22.364,40	-7.635,60	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	993.181,70	128.300,00	163.554,07	35.254,07	
50	11	Personalaufwendungen	-859.407,19	-1.004.100,00	-916.115,00	87.985,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-10.989,18	-29.800,00	-16.431,65	13.368,35	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-625,29	-400,00	-2.073,94	-1.673,94	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-597.630,38	-75.800,00	-222.294,42	-146.494,42	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.468.652,04	-1.110.100,00	-1.156.915,01	-46.815,01	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-475.470,34	-981.800,00	-993.360,94	-11.560,94	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-475.470,34	-981.800,00	-993.360,94	-11.560,94	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-475.470,34	-981.800,00	-993.360,94	-11.560,94	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-77.200,00	-74.600,00	-74.600,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-552.670,34	-1.056.400,00	-1.067.960,94	-11.560,94	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-779.200,00	-631.900,00	-631.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.331.870,34	-1.688.300,00	-1.699.860,94	-11.560,94	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111016 Buchhaltung und Finanzen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	405,00	200,00	471,00	271,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	5.024,19	300,00	6.257,44	5.957,44	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	424.776,60	218.200,00	288.120,75	69.920,75	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	751.125,38	600.000,00	992.799,93	392.799,93	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	1.181.331,17	818.700,00	1.287.649,12	468.949,12	
50	11	Personalaufwendungen	-4.227.872,31	-3.925.300,00	-3.763.453,81	161.846,19	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-48.189,77	-52.700,00	-43.380,07	9.319,93	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-18.504,78	-18.300,00	-12.949,19	5.350,81	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-131.284,58	-176.160,00	-157.943,26	18.216,74	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-4.425.851,44	-4.172.460,00	-3.977.726,33	194.733,67	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.244.520,27	-3.353.760,00	-2.690.077,21	663.682,79	0,00
46	20	Finanzerträge	1,10	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	1,10	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.244.519,17	-3.353.760,00	-2.690.077,21	663.682,79	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	121,71	100,00	3,22	-96,78	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	121,71	100,00	3,22	-96,78	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-3.244.397,46	-3.353.660,00	-2.690.073,99	663.586,01	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-264.800,00	-249.400,00	-249.400,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.509.197,46	-3.603.060,00	-2.939.473,99	663.586,01	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	5.000.000,00	3.824.900,00	3.824.900,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-565.400,00	-629.500,00	-629.500,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	925.402,54	-407.660,00	255.926,01	663.586,01	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111017 Rechtsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	507,30	0,00	413,25	413,25	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	215,80	700,00	260,00	-440,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	8.270,65	1.000,00	57,98	-942,02	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	135.195,02	91.600,00	92.048,96	448,96	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	4.077,26	10.700,00	49.243,45	38.543,45	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	148.266,03	104.000,00	142.023,64	38.023,64	
50	11	Personalaufwendungen	-884.744,04	-911.800,00	-910.192,95	1.607,05	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-12.918,43	-12.984,30	-13.043,80	-59,50	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-1.089,18	-700,00	-1.036,81	-336,81	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-98.473,23	-126.515,70	-103.026,91	23.488,79	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-997.224,88	-1.052.000,00	-1.027.300,47	24.699,53	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-848.958,85	-948.000,00	-885.276,83	62.723,17	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-848.958,85	-948.000,00	-885.276,83	62.723,17	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-848.958,85	-948.000,00	-885.276,83	62.723,17	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-56.300,00	-58.300,00	-58.300,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-905.258,85	-1.006.300,00	-943.576,83	62.723,17	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	1.025.900,00	989.100,00	989.100,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-207.100,00	-206.900,00	-206.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-86.458,85	-224.100,00	-161.376,83	62.723,17	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111018 Leitung, Controlling, Dienste FB 2

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	789,77	2.000,00	603,77	-1.396,23	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	28.000,00	27.261,00	-739,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	60,00	100,00	970,54	870,54	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	20.859,14	19.400,00	17.362,18	-2.037,82	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	21.708,91	49.500,00	46.197,49	-3.302,51	
50	11	Personalaufwendungen	-1.101.442,74	-1.268.600,00	-1.115.043,75	153.556,25	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-11.618,17	-23.440,25	-16.779,13	6.661,12	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-5.375,36	-5.400,00	-6.010,19	-610,19	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.422,28	-94.139,75	-14.131,47	80.008,28	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.145.858,55	-1.391.580,00	-1.151.964,54	239.615,46	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.124.149,64	-1.342.080,00	-1.105.767,05	236.312,95	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.124.149,64	-1.342.080,00	-1.105.767,05	236.312,95	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.124.149,64	-1.342.080,00	-1.105.767,05	236.312,95	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-103.900,00	-84.700,00	-84.700,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.228.049,64	-1.426.780,00	-1.190.467,05	236.312,95	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	1.473.200,00	1.454.700,00	1.454.700,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-270.200,00	-271.300,00	-271.300,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-25.049,64	-243.380,00	-7.067,05	236.312,95	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111019 Personalrat FB 2

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-93.245,19	-99.800,00	-94.814,33	4.985,67	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-7.592,62	-6.400,00	-4.903,72	1.496,28	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.794,70	-4.500,00	-2.006,94	2.493,06	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-102.632,51	-110.800,00	-101.724,99	9.075,01	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-102.632,51	-110.800,00	-101.724,99	9.075,01	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-102.632,51	-110.800,00	-101.724,99	9.075,01	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-102.632,51	-110.800,00	-101.724,99	9.075,01	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-11.100,00	-10.700,00	-10.700,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-113.732,51	-121.500,00	-112.424,99	9.075,01	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-33.000,00	-34.700,00	-34.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-146.732,51	-156.200,00	-147.124,99	9.075,01	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111020 Grundstücksmanagement

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	160,00	100,00	160,00	60,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	26.270,90	25.000,00	46.992,80	21.992,80	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	5.751.170,28	5.600.300,00	5.642.303,08	42.003,08	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	377.307,08	319.100,00	254.687,65	-64.412,35	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	170.685,88	900,00	91.732,24	90.832,24	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	6.325.594,14	5.945.400,00	6.035.875,77	90.475,77	
50	11	Personalaufwendungen	-2.011.901,30	-2.158.500,00	-1.951.124,43	207.375,57	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-990.270,73	-927.568,50	-1.106.499,69	-178.931,19	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-108.284,25	-41.500,00	-66.337,59	-24.837,59	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-6.900,00	-116.500,00	-6.500,00	110.000,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.057.039,31	-450.900,00	-1.180.547,91	-729.647,91	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-4.174.395,59	-3.694.968,50	-4.311.009,62	-616.041,12	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	2.151.198,55	2.250.431,50	1.724.866,15	-525.565,35	0,00
46	20	Finanzerträge	84,89	200,00	18,59	-181,41	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	-0,20	-500,00	-91.213,46	-90.713,46	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	84,69	-300,00	-91.194,87	-90.894,87	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.151.283,24	2.250.131,50	1.633.671,28	-616.460,22	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	2.151.283,24	2.250.131,50	1.633.671,28	-616.460,22	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-880.700,00	-926.900,00	-926.900,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	1.270.583,24	1.323.231,50	706.771,28	-616.460,22	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-629.100,00	-607.200,00	-607.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	641.483,24	716.031,50	99.571,28	-616.460,22	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111021 Leitung, Controlling und Dienste FB 3

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
50	11	Personalaufwendungen	-471.345,86	-526.400,00	-481.880,31	44.519,69	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.547,09	-11.700,00	-4.283,18	7.416,82	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-901,72	-800,00	-1.139,54	-339,54	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-300,00	-300,00	-300,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.786,20	-11.900,00	-4.794,82	7.105,18	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-492.880,87	-551.100,00	-492.397,85	58.702,15	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-492.880,87	-551.000,00	-492.397,85	58.602,15	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-492.880,87	-551.000,00	-492.397,85	58.602,15	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-492.880,87	-551.000,00	-492.397,85	58.602,15	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-42.500,00	-41.000,00	-41.000,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-535.380,87	-592.000,00	-533.397,85	58.602,15	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	618.900,00	618.900,00	618.900,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-128.000,00	-95.500,00	-95.500,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-44.480,87	-68.600,00	-9.997,85	58.602,15	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111022 Personalrat FB 3

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
50	11	Personalaufwendungen	-107.372,20	-111.400,00	-114.548,80	-3.148,80	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.036,97	-8.100,00	-3.589,08	4.510,92	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.657,02	-4.500,00	-1.546,02	2.953,98	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-111.066,19	-124.300,00	-119.683,90	4.616,10	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-111.066,19	-124.200,00	-119.683,90	4.516,10	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-111.066,19	-124.200,00	-119.683,90	4.516,10	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-111.066,19	-124.200,00	-119.683,90	4.516,10	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-6.200,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-117.266,19	-130.200,00	-125.683,90	4.516,10	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-16.100,00	-17.400,00	-17.400,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-133.366,19	-147.600,00	-143.083,90	4.516,10	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111023 Leitung, Controlling, Dienste FB 4

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	200,00	84.470,03	84.270,03	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	143,70	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	5.058,49	5.400,00	0,00	-5.400,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	5.202,19	5.600,00	84.470,03	78.870,03	
50	11	Personalaufwendungen	-445.579,86	-537.700,00	-700.742,49	-163.042,49	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-16.121,95	-16.231,14	-244.094,45	-227.863,31	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-1.741,37	-800,00	-55.223,91	-54.423,91	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.642,31	-20.368,86	-14.925,86	5.443,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-476.085,49	-575.100,00	-1.014.986,71	-439.886,71	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-470.883,30	-569.500,00	-930.516,68	-361.016,68	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-470.883,30	-569.500,00	-930.516,68	-361.016,68	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-470.883,30	-569.500,00	-930.516,68	-361.016,68	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-58.700,00	-56.900,00	-56.900,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-529.583,30	-626.400,00	-987.416,68	-361.016,68	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	535.100,00	535.100,00	535.100,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-25.900,00	-26.600,00	-26.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-20.383,30	-117.900,00	-478.916,68	-361.016,68	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111024 Personalrat FB 4

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	8,69	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	8,69	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-182.357,34	-194.900,00	-198.871,71	-3.971,71	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.057,81	-4.860,27	-3.829,85	1.030,42	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.425,27	-10.939,73	-8.794,44	2.145,29	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-192.840,42	-210.700,00	-211.496,00	-796,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-192.831,73	-210.700,00	-211.496,00	-796,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-192.831,73	-210.700,00	-211.496,00	-796,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-192.831,73	-210.700,00	-211.496,00	-796,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-22.100,00	-21.800,00	-21.800,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-214.931,73	-232.500,00	-233.296,00	-796,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-21.900,00	-21.600,00	-21.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-236.831,73	-254.100,00	-254.896,00	-796,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111025 Archiv

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	76.408,00	0,00	51.218,00	51.218,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	29.618,98	16.000,00	36.919,39	20.919,39	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	10.939,95	11.500,00	10.891,82	-608,18	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	116.966,93	27.500,00	99.029,21	71.529,21	
50	11	Personalaufwendungen	-597.670,67	-581.000,00	-606.818,97	-25.818,97	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-60.860,06	-43.880,00	-71.095,67	-27.215,67	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-10.650,32	-10.000,00	-8.129,53	1.870,47	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-82.292,44	-45.540,00	-68.120,73	-22.580,73	7.180,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-751.473,49	-680.420,00	-754.164,90	-73.744,90	7.180,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-634.506,56	-652.920,00	-655.135,69	-2.215,69	7.180,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-634.506,56	-652.920,00	-655.135,69	-2.215,69	7.180,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-634.506,56	-652.920,00	-655.135,69	-2.215,69	7.180,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-167.300,00	-174.900,00	-174.900,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-801.806,56	-827.820,00	-830.035,69	-2.215,69	7.180,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-128.800,00	-126.700,00	-126.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-930.606,56	-954.520,00	-956.735,69	-2.215,69	7.180,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111026 Leitung, Controlling, Dienste FB 5

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	654,50	554,50	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	200,00	654,50	454,50	
50	11	Personalaufwendungen	-583.848,02	-560.700,00	-540.655,72	20.044,28	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-10.408,76	-10.060,00	-8.290,99	1.769,01	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-4.539,69	-2.000,00	-7.923,63	-5.923,63	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.571,85	-39.140,00	-35.932,31	3.207,69	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-607.368,32	-611.900,00	-592.802,65	19.097,35	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-607.368,32	-611.700,00	-592.148,15	19.551,85	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-607.368,32	-611.700,00	-592.148,15	19.551,85	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-607.368,32	-611.700,00	-592.148,15	19.551,85	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-74.300,00	-62.600,00	-62.600,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-681.668,32	-674.300,00	-654.748,15	19.551,85	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	690.700,00	690.700,00	690.700,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-81.000,00	-79.100,00	-79.100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-71.968,32	-62.700,00	-43.148,15	19.551,85	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111027 Personalrat FB 5

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	200,00	0,00	-200,00	
50	11	Personalaufwendungen	-129.060,08	-146.500,00	-203.442,36	-56.942,36	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.190,09	-4.300,00	-3.461,15	838,85	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-128,84	-6.900,00	-128,00	6.772,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.998,17	-3.800,00	-3.598,82	201,18	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-134.377,18	-161.500,00	-210.630,33	-49.130,33	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-134.377,18	-161.300,00	-210.630,33	-49.330,33	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-134.377,18	-161.300,00	-210.630,33	-49.330,33	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-134.377,18	-161.300,00	-210.630,33	-49.330,33	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-10.600,00	-10.700,00	-10.700,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-144.977,18	-172.000,00	-221.330,33	-49.330,33	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-32.100,00	-31.400,00	-31.400,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-177.077,18	-203.400,00	-252.730,33	-49.330,33	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111028 Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111029 Gebäudemanagement

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	3.750.754,07	2.353.000,00	4.561.845,98	2.208.845,98	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	33.644,53	0,00	111.184,78	111.184,78	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	719.317,59	726.400,00	1.031.043,96	304.643,96	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	439.540,87	616.300,00	418.163,57	-198.136,43	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	57.311,74	100,00	1.206.277,18	1.206.177,18	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	625.988,00	864.300,00	927.645,68	63.345,68	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	5.626.556,80	4.560.100,00	8.256.161,15	3.696.061,15	
50	11	Personalaufwendungen	-10.734.266,10	-12.780.000,00	-14.407.170,89	-1.627.170,89	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-26.225.225,32	-32.563.292,69	-26.394.616,00	6.168.676,69	2.889.541,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-10.549.615,82	-8.216.400,00	-11.217.259,96	-3.000.859,96	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-783.717,85	-215.972,65	-3.068.923,92	-2.852.951,27	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-48.292.825,09	-53.775.665,34	-55.087.970,77	-1.312.305,43	2.889.541,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-42.666.268,29	-49.215.565,34	-46.831.809,62	2.383.755,72	2.889.541,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-42.666.268,29	-49.215.565,34	-46.831.809,62	2.383.755,72	2.889.541,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-42.666.268,29	-49.215.565,34	-46.831.809,62	2.383.755,72	2.889.541,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	43.606.300,00	43.247.900,00	43.271.893,12	23.993,12	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-953.500,00	-1.067.600,00	-1.067.675,00	-75,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-13.468,29	-7.035.265,34	-4.627.591,50	2.407.673,84	2.889.541,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	836.100,00	788.400,00	788.400,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-3.317.800,00	-3.148.900,00	-1.579.800,00	1.569.100,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-2.495.168,29	-9.395.765,34	-5.418.991,50	3.976.773,84	2.889.541,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111030 Passivbesteuerung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	15,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	42.400,00	44.700,00	51.700,00	7.000,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	42.415,00	44.800,00	51.700,00	6.900,00	
50	11	Personalaufwendungen	-345.565,60	-278.200,00	-258.008,62	20.191,38	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-8.329,87	-13.744,81	-8.918,27	4.826,54	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-70,00	-100,00	-70,00	30,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.825,59	-29.255,19	-28.103,20	1.151,99	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-368.791,06	-321.300,00	-295.100,09	26.199,91	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-326.376,06	-276.500,00	-243.400,09	33.099,91	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-326.376,06	-276.500,00	-243.400,09	33.099,91	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-326.376,06	-276.500,00	-243.400,09	33.099,91	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-20.500,00	-21.400,00	-21.400,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-346.876,06	-297.900,00	-264.800,09	33.099,91	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	438.700,00	371.200,00	371.200,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-78.000,00	-72.000,00	-72.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	13.823,94	1.300,00	34.399,91	33.099,91	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111034 Gesamtpersonalrat

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-92.916,21	-86.100,00	-95.122,71	-9.022,71	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-269,31	-2.595,00	-1.348,02	1.246,98	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	-100,00	-73,00	27,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.592,27	-3.105,00	-1.011,21	2.093,79	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-97.577,79	-93.700,00	-99.354,94	-5.654,94	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-97.577,79	-93.700,00	-99.354,94	-5.654,94	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-97.577,79	-93.700,00	-99.354,94	-5.654,94	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-97.577,79	-93.700,00	-99.354,94	-5.654,94	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-13.500,00	-12.100,00	-12.100,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-111.077,79	-105.800,00	-111.454,94	-5.654,94	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-67.000,00	-66.300,00	-66.300,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-178.077,79	-172.100,00	-177.754,94	-5.654,94	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111035 Personalrat FB 1

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-105.313,34	-98.000,00	-106.346,83	-8.346,83	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-228,22	-1.600,00	-329,40	1.270,60	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-108,58	-200,00	-108,00	92,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.692,87	-4.800,00	-2.684,21	2.115,79	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-108.343,01	-104.600,00	-109.468,44	-4.868,44	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-108.343,01	-104.600,00	-109.468,44	-4.868,44	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-108.343,01	-104.600,00	-109.468,44	-4.868,44	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-108.343,01	-104.600,00	-109.468,44	-4.868,44	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-7.200,00	-7.200,00	-7.200,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-115.543,01	-111.800,00	-116.668,44	-4.868,44	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-22.900,00	-15.200,00	-15.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-138.443,01	-127.000,00	-131.868,44	-4.868,44	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111098 Entgelte und Bezüge

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-626.621,17	0,00	-734.977,25	-734.977,25	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.234,25	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-625.386,92	0,00	-734.977,25	-734.977,25	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-625.386,92	0,00	-734.977,25	-734.977,25	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-625.386,92	0,00	-734.977,25	-734.977,25	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-625.386,92	0,00	-734.977,25	-734.977,25	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-625.386,92	0,00	-734.977,25	-734.977,25	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-625.386,92	0,00	-734.977,25	-734.977,25	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111099 Versorgung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	562.604,04	270.200,00	1.255.801,86	985.601,86	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	200,00	0,00	-200,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	562.604,04	270.400,00	1.255.801,86	985.401,86	
50	11	Personalaufwendungen	17.420,36	-296.000,00	278.913,98	574.913,98	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-681.612,51	-708.900,00	-659.827,81	49.072,19	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-664.192,15	-1.004.900,00	-380.913,83	623.986,17	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-101.588,11	-734.500,00	874.888,03	1.609.388,03	0,00
46	20	Finanzerträge	167,10	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	167,10	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-101.421,01	-734.500,00	874.888,03	1.609.388,03	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-101.421,01	-734.500,00	874.888,03	1.609.388,03	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	-19,20	-19,20	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-101.421,01	-734.500,00	874.868,83	1.609.368,83	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-101.421,01	-734.500,00	874.868,83	1.609.368,83	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
121001 Statistik und Wahlen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	3.202,00	0,00	2.113,00	2.113,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	637,75	600,00	418,00	-182,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	34.892,00	35.800,00	34.892,00	-908,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	38.731,75	36.500,00	37.423,00	923,00	
50	11	Personalaufwendungen	-353.469,16	-342.700,00	-398.050,54	-55.350,54	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-13.348,71	-22.150,00	-19.589,85	2.560,15	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-2.908,00	-500,00	-2.148,00	-1.648,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.469,59	-21.150,00	-145.317,10	-124.167,10	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-397.195,46	-386.500,00	-565.106,29	-178.606,29	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-358.463,71	-350.000,00	-527.683,29	-177.683,29	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-358.463,71	-350.000,00	-527.683,29	-177.683,29	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-358.463,71	-350.000,00	-527.683,29	-177.683,29	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-52.400,00	-45.300,00	-45.300,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-410.863,71	-395.300,00	-572.983,29	-177.683,29	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-85.500,00	-84.000,00	-84.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-496.363,71	-479.300,00	-656.983,29	-177.683,29	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
122001 Sondernutzung Marktbereiche

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
122002 Hafen- und Seemannsamt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	750,00	100,00	0,00	-100,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	260.951,20	250.400,00	257.166,80	6.766,80	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	2.000,00	2.500,00	2.095,00	-405,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	155.238,33	170.000,00	180.162,44	10.162,44	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	3.528,70	1.500,00	1.625,60	125,60	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	422.468,23	424.500,00	441.049,84	16.549,84	
50	11	Personalaufwendungen	-549.835,85	-509.900,00	-601.191,53	-91.291,53	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-11.373,42	-21.200,00	-16.782,18	4.417,82	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-1.295,42	-1.900,00	-25.758,05	-23.858,05	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-58.108,49	-55.500,00	-53.897,10	1.602,90	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-58.936,42	-62.900,00	-50.776,02	12.123,98	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-679.549,60	-651.400,00	-748.404,88	-97.004,88	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-257.081,37	-226.900,00	-307.355,04	-80.455,04	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-257.081,37	-226.900,00	-307.355,04	-80.455,04	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-257.081,37	-226.900,00	-307.355,04	-80.455,04	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-37.600,00	-35.500,00	-35.500,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-294.681,37	-262.400,00	-342.855,04	-80.455,04	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-27.900,00	-24.100,00	-24.100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-322.581,37	-286.500,00	-366.955,04	-80.455,04	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
122003 Melde-u.Gewerbeangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.779.676,81	1.785.000,00	1.872.564,79	87.564,79	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	11.759,45	19.000,00	17.182,23	-1.817,77	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	245.803,57	188.300,00	8.991,98	-179.308,02	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	31.761,08	30.000,00	41.080,42	11.080,42	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2.069.000,91	2.022.300,00	1.939.819,42	-82.480,58	
50	11	Personalaufwendungen	-3.053.356,13	-3.863.500,00	-3.392.883,27	470.616,73	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-596.778,73	-409.580,72	-191.729,73	217.850,99	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-22.928,97	-15.300,00	-29.855,53	-14.555,53	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-63.210,60	-63.119,28	-63.119,28	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-966.907,68	-1.066.200,00	-1.000.504,00	65.696,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-4.703.182,11	-5.417.700,00	-4.678.091,81	739.608,19	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.634.181,20	-3.395.400,00	-2.738.272,39	657.127,61	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.634.181,20	-3.395.400,00	-2.738.272,39	657.127,61	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,01	0,00	68,00	68,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,01	0,00	68,00	68,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.634.181,19	-3.395.400,00	-2.738.204,39	657.195,61	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-373.000,00	-211.600,00	-227.253,00	-15.653,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.007.181,19	-3.607.000,00	-2.965.457,39	641.542,61	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-830.600,00	-757.100,00	-757.100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-3.837.781,19	-4.364.100,00	-3.722.557,39	641.542,61	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
122004 Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	78.585,66	80.100,00	51.576,61	-28.523,39	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	108.542,18	102.700,00	111.667,18	8.967,18	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	203.624,77	194.700,00	532.948,66	338.248,66	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	2.209,28	5.000,00	562.632,57	557.632,57	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	392.961,89	382.700,00	1.258.825,02	876.125,02	
50	11	Personalaufwendungen	-2.106.098,98	-2.317.200,00	-2.296.692,69	20.507,31	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-229.270,57	-291.684,95	-198.482,41	93.202,54	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-9.859,28	-6.200,00	-159.796,23	-153.596,23	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-167.886,39	-180.941,74	-191.075,12	-10.133,38	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.513.115,22	-2.796.026,69	-2.846.046,45	-50.019,76	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.120.153,33	-2.413.326,69	-1.587.221,43	826.105,26	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.120.153,33	-2.413.326,69	-1.587.221,43	826.105,26	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.120.153,33	-2.413.326,69	-1.587.221,43	826.105,26	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-140.400,00	-131.600,00	-131.689,40	-89,40	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-2.260.553,33	-2.544.926,69	-1.718.910,83	826.015,86	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-346.100,00	-343.900,00	-343.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-2.606.653,33	-2.888.826,69	-2.062.810,83	826.015,86	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
122005 Verkehrsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	4.447,33	2.100,00	5.753,00	3.653,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.724.001,54	2.573.000,00	2.877.456,03	304.456,03	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	41.424,47	20.600,00	58.073,04	37.473,04	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	25.442,95	25.100,00	41.778,35	16.678,35	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	4.222.228,76	4.565.200,00	4.515.793,44	-49.406,56	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	7.017.545,05	7.186.000,00	7.498.853,86	312.853,86	
50	11	Personalaufwendungen	-4.838.331,32	-5.117.700,00	-4.892.137,96	225.562,04	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-263.892,50	-329.400,00	-296.958,59	32.441,41	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-159.294,35	-121.300,00	-170.611,94	-49.311,94	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-4.407,00	-4.600,00	-1.817,40	2.782,60	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-170.400,97	-232.000,00	-175.549,35	56.450,65	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-5.436.326,14	-5.805.000,00	-5.537.075,24	267.924,76	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	1.581.218,91	1.381.000,00	1.961.778,62	580.778,62	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.581.218,91	1.381.000,00	1.961.778,62	580.778,62	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	1.581.218,91	1.381.000,00	1.961.778,62	580.778,62	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	19,20	19,20	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-356.300,00	-284.000,00	-284.000,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	1.224.918,91	1.097.000,00	1.677.797,82	580.797,82	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-2.134.500,00	-2.259.200,00	-2.259.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-909.581,09	-1.162.200,00	-581.402,18	580.797,82	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
122006 Standesamt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	382.729,53	340.000,00	369.600,00	29.600,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	25.980,35	19.000,00	23.841,70	4.841,70	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	18,56	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	408.728,44	365.000,00	393.441,70	28.441,70	
50	11	Personalaufwendungen	-732.667,28	-801.200,00	-710.034,42	91.165,58	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-114.442,26	-126.700,00	-111.527,03	15.172,97	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-4.721,60	-3.300,00	-7.721,68	-4.421,68	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.177,92	-17.000,00	-8.519,53	8.480,47	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-861.009,06	-948.200,00	-837.802,66	110.397,34	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-452.280,62	-583.200,00	-444.360,96	138.839,04	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-452.280,62	-583.200,00	-444.360,96	138.839,04	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-452.280,62	-583.200,00	-444.360,96	138.839,04	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-122.700,00	-114.000,00	-114.000,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-574.980,62	-697.200,00	-558.360,96	138.839,04	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-164.000,00	-150.400,00	-150.400,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-738.980,62	-847.600,00	-708.760,96	138.839,04	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
122007 Straßenverkehrsbehörde

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	788.632,85	900.000,00	810.459,91	-89.540,09	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	788.632,85	900.000,00	810.459,91	-89.540,09	
50	11	Personalaufwendungen	-753.229,37	-614.000,00	-614.925,34	-925,34	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-7.742,48	-16.300,00	-11.426,19	4.873,81	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-2.731,40	-100,00	-3.486,86	-3.386,86	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.657,20	-18.900,00	-9.125,38	9.774,62	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-775.360,45	-649.300,00	-638.963,77	10.336,23	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	13.272,40	250.700,00	171.496,14	-79.203,86	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	13.272,40	250.700,00	171.496,14	-79.203,86	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	13.272,40	250.700,00	171.496,14	-79.203,86	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-126.200,00	-120.000,00	-120.000,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-112.927,60	130.700,00	51.496,14	-79.203,86	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-36.600,00	-31.000,00	-31.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-149.527,60	99.700,00	20.496,14	-79.203,86	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
126001 Gefahrenabwehr

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	579.824,02	685.600,00	692.607,40	7.007,40	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	267.273,06	300.000,00	244.821,09	-55.178,91	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	21.120,11	15.200,00	8.540,02	-6.659,98	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	298.202,27	191.400,00	250.988,53	59.588,53	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	37.150,00	13.500,00	10.848,00	-2.652,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	1.203.569,46	1.205.700,00	1.207.805,04	2.105,04	
50	11	Personalaufwendungen	-11.916.742,99	-12.388.200,00	-11.974.780,19	413.419,81	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.307.024,21	-1.564.240,00	-1.433.175,26	131.064,74	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-1.234.459,88	-1.419.900,00	-1.279.174,99	140.725,01	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-294.281,97	-379.800,00	-343.761,79	36.038,21	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-14.752.509,05	-15.752.140,00	-15.030.892,23	721.247,77	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-13.548.939,59	-14.546.440,00	-13.823.087,19	723.352,81	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-13.548.939,59	-14.546.440,00	-13.823.087,19	723.352,81	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-13.548.939,59	-14.546.440,00	-13.823.087,19	723.352,81	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-1.051.000,00	-902.500,00	-902.500,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-14.599.939,59	-15.448.940,00	-14.725.587,19	723.352,81	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	579.000,00	225.000,00	225.000,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-901.400,00	-842.000,00	-842.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-14.922.339,59	-16.065.940,00	-15.342.587,19	723.352,81	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
127001 Rettungsdienst

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	12.706.886,36	16.565.700,00	13.064.117,48	-3.501.582,52	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	60.919,29	20.000,00	67.184,30	47.184,30	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	401,80	100,00	0,00	-100,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	42.600,00	20.000,00	9.580,00	-10.420,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	12.810.807,45	16.605.800,00	13.140.881,78	-3.464.918,22	
50	11	Personalaufwendungen	-5.460.439,94	-5.718.300,00	-6.347.635,16	-629.335,16	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.478.487,71	-1.723.010,00	-1.710.386,89	12.623,11	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-849.771,73	-889.700,00	-803.750,93	85.949,07	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.058.501,43	-6.941.850,00	-6.933.120,81	8.729,19	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-14.847.200,81	-15.272.860,00	-15.794.893,79	-522.033,79	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.036.393,36	1.332.940,00	-2.654.012,01	-3.986.952,01	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.036.393,36	1.332.940,00	-2.654.012,01	-3.986.952,01	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.036.393,36	1.332.940,00	-2.654.012,01	-3.986.952,01	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-2.900,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-2.039.293,36	1.327.940,00	-2.659.012,01	-3.986.952,01	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-1.295.600,00	-1.007.000,00	-1.007.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-3.334.893,36	320.940,00	-3.666.012,01	-3.986.952,01	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
128001 Katastrophenschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	96.273,54	54.300,00	100.572,25	46.272,25	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	6.706,57	0,00	2.825,26	2.825,26	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	240,00	2.100,00	0,00	-2.100,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	6.400,00	0,00	14.557,18	14.557,18	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	109.620,11	56.400,00	117.954,69	61.554,69	
50	11	Personalaufwendungen	-188.508,56	-246.900,00	-245.865,21	1.034,79	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-95.117,91	-959.200,00	-312.214,59	646.985,41	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-113.656,03	-101.100,00	-131.518,12	-30.418,12	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-55.230,00	-55.000,00	-54.438,00	562,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.138,99	-18.600,00	-16.212,84	2.387,16	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-471.651,49	-1.380.800,00	-760.248,76	620.551,24	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-362.031,38	-1.324.400,00	-642.294,07	682.105,93	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-362.031,38	-1.324.400,00	-642.294,07	682.105,93	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-362.031,38	-1.324.400,00	-642.294,07	682.105,93	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-900,00	-600,00	-600,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-362.931,38	-1.325.000,00	-642.894,07	682.105,93	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-31.600,00	-28.200,00	-28.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-394.531,38	-1.353.200,00	-671.094,07	682.105,93	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
211001 Grundschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	40.754,30	22.900,00	41.814,71	18.914,71	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	55,70	0,00	40,60	40,60	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	9.549,67	8.000,00	19.257,86	11.257,86	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	153.281,15	55.000,00	180.631,54	125.631,54	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	989,43	0,00	370,53	370,53	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	204.630,25	85.900,00	242.115,24	156.215,24	
50	11	Personalaufwendungen	-1.924.483,11	-1.460.800,00	-1.271.114,84	189.685,16	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-736.025,83	-777.018,00	-683.061,28	93.956,72	42.867,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-284.197,04	-225.400,00	-279.968,96	-54.568,96	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-512.393,38	-564.772,00	-507.494,19	57.277,81	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.457.099,36	-3.028.190,00	-2.741.639,27	286.550,73	42.867,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.252.469,11	-2.942.290,00	-2.499.524,03	442.765,97	42.867,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.252.469,11	-2.942.290,00	-2.499.524,03	442.765,97	42.867,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-3.252.469,11	-2.942.290,00	-2.499.524,03	442.765,97	42.867,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-3.685.900,00	-3.686.800,00	-3.730.991,34	-44.191,34	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-6.938.369,11	-6.629.090,00	-6.230.515,37	398.574,63	42.867,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-243.500,00	-232.700,00	-232.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-7.181.869,11	-6.861.790,00	-6.463.215,37	398.574,63	42.867,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
216101 Grund- und Regionalschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	18.000,00	33,67	-17.966,33	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	-648,07	0,00	735,00	735,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	-648,07	18.000,00	768,67	-17.231,33	
50	11	Personalaufwendungen	-277.795,24	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-3.826,29	-400,00	-32.926,42	-32.526,42	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-281.621,53	-400,00	-32.926,42	-32.526,42	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-282.269,60	17.600,00	-32.157,75	-49.757,75	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-282.269,60	17.600,00	-32.157,75	-49.757,75	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-282.269,60	17.600,00	-32.157,75	-49.757,75	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-428.900,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-711.169,60	17.600,00	-32.157,75	-49.757,75	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-37.100,00	-100,00	-100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-748.269,60	17.500,00	-32.257,75	-49.757,75	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
217001 Gymnasien

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	74.642,65	38.700,00	65.936,82	27.236,82	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	308,70	0,00	1.428,65	1.428,65	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	10.402,19	5.500,00	13.657,80	8.157,80	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	827.586,29	791.000,00	879.904,35	88.904,35	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	930,62	0,00	614,56	614,56	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	913.870,45	835.200,00	961.542,18	126.342,18	
50	11	Personalaufwendungen	-1.122.774,30	-873.100,00	-760.081,26	113.018,74	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-889.704,89	-902.500,00	-811.041,83	91.458,17	52.885,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-503.426,22	-417.000,00	-583.546,39	-166.546,39	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-352.840,14	-392.500,00	-264.956,48	127.543,52	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.868.745,55	-2.585.200,00	-2.419.625,96	165.574,04	52.885,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.954.875,10	-1.750.000,00	-1.458.083,78	291.916,22	52.885,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.954.875,10	-1.750.000,00	-1.458.083,78	291.916,22	52.885,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.954.875,10	-1.750.000,00	-1.458.083,78	291.916,22	52.885,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-3.177.600,00	-3.223.400,00	-3.270.937,92	-47.537,92	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-5.132.475,10	-4.973.400,00	-4.729.021,70	244.378,30	52.885,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-210.700,00	-204.900,00	-204.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-5.343.175,10	-5.178.300,00	-4.933.921,70	244.378,30	52.885,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
218101 Gesamtschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-3.754,00	-3.500,00	-3.514,00	-14,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.754,00	-3.500,00	-3.514,00	-14,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.754,00	-3.500,00	-3.514,00	-14,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.754,00	-3.500,00	-3.514,00	-14,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-3.754,00	-3.500,00	-3.514,00	-14,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.754,00	-3.500,00	-3.514,00	-14,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-3.754,00	-3.500,00	-3.514,00	-14,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
218201 Gemeinschaftsschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	157.021,01	63.500,00	185.990,55	122.490,55	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	120,60	0,00	332,60	332,60	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	9.630,18	2.000,00	15.220,79	13.220,79	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	481.894,15	403.000,00	601.472,56	198.472,56	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	285,97	0,00	435,63	435,63	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	648.951,91	468.500,00	803.452,13	334.952,13	
50	11	Personalaufwendungen	-2.096.144,89	-1.724.800,00	-1.353.919,72	370.880,28	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.315.665,44	-1.522.848,00	-1.247.295,72	275.552,28	9.143,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-938.109,61	-470.800,00	-1.123.474,34	-652.674,34	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-819.580,17	-1.001.282,00	-939.894,35	61.387,65	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-5.169.500,11	-4.719.830,00	-4.664.584,13	55.245,87	9.143,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-4.520.548,20	-4.251.330,00	-3.861.132,00	390.198,00	9.143,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-4.520.548,20	-4.251.330,00	-3.861.132,00	390.198,00	9.143,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	671,16	671,16	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	671,16	671,16	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-4.520.548,20	-4.251.330,00	-3.860.460,84	390.869,16	9.143,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-5.673.500,00	-6.312.900,00	-6.393.311,36	-80.411,36	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-10.194.048,20	-10.564.230,00	-10.253.772,20	310.457,80	9.143,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-387.100,00	-383.400,00	-383.400,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-10.581.148,20	-10.947.630,00	-10.637.172,20	310.457,80	9.143,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
221001 Förderzentren

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	15.824,00	13.800,00	13.822,00	22,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	670,24	0,00	981,44	981,44	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	254.676,66	179.000,00	256.593,15	77.593,15	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	1.735,86	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	272.906,76	192.800,00	271.396,59	78.596,59	
50	11	Personalaufwendungen	-1.118.471,55	-1.069.400,00	-944.657,85	124.742,15	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-160.874,07	-203.274,00	-128.702,86	74.571,14	5.398,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-100.255,44	-70.700,00	-106.064,32	-35.364,32	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-696.475,98	-815.626,00	-624.293,51	191.332,49	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.076.077,04	-2.159.200,00	-1.803.718,54	355.481,46	5.398,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.803.170,28	-1.966.400,00	-1.532.321,95	434.078,05	5.398,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.803.170,28	-1.966.400,00	-1.532.321,95	434.078,05	5.398,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.803.170,28	-1.966.400,00	-1.532.321,95	434.078,05	5.398,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-1.020.100,00	-1.029.900,00	-1.037.428,43	-7.528,43	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-2.823.270,28	-2.996.300,00	-2.569.750,38	426.549,62	5.398,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-120.300,00	-113.300,00	-113.300,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-2.943.570,28	-3.109.600,00	-2.683.050,38	426.549,62	5.398,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
233001 Berufsschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	163.143,40	65.900,00	96.657,35	30.757,35	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	781,20	200,00	560,00	360,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	48.538,08	39.000,00	57.347,57	18.347,57	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.493.246,28	2.340.000,00	3.043.589,25	703.589,25	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	3.986,05	0,00	11.315,54	11.315,54	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2.709.695,01	2.445.100,00	3.209.469,71	764.369,71	
50	11	Personalaufwendungen	-1.219.809,35	-1.072.500,00	-932.252,36	140.247,64	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.572.501,87	-1.997.213,00	-1.269.080,88	728.132,12	71.078,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-910.934,54	-819.300,00	-888.791,19	-69.491,19	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.238.199,39	-1.314.100,00	-1.275.125,02	38.974,98	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-4.941.445,15	-5.203.313,00	-4.365.249,45	838.063,55	71.078,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.231.750,14	-2.758.213,00	-1.155.779,74	1.602.433,26	71.078,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.231.750,14	-2.758.213,00	-1.155.779,74	1.602.433,26	71.078,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.231.750,14	-2.758.213,00	-1.155.779,74	1.602.433,26	71.078,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-4.505.400,00	-4.304.500,00	-4.354.019,04	-49.519,04	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-6.737.150,14	-7.062.713,00	-5.509.798,78	1.552.914,22	71.078,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-368.500,00	-331.800,00	-331.800,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-7.105.650,14	-7.394.513,00	-5.841.598,78	1.552.914,22	71.078,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
241001 Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	814.682,10	780.000,00	760.021,49	-19.978,51	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	12.530,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	827.212,10	780.000,00	760.021,49	-19.978,51	
50	11	Personalaufwendungen	-516.528,01	-202.100,00	-223.557,07	-21.457,07	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-765.630,28	-840.740,00	-840.595,73	144,27	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-40.075,00	-39.000,00	-33.247,00	5.753,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-118.615,12	-113.600,00	-113.427,29	172,71	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.440.848,41	-1.195.440,00	-1.210.827,09	-15.387,09	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-613.636,31	-415.440,00	-450.805,60	-35.365,60	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-613.636,31	-415.440,00	-450.805,60	-35.365,60	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-613.636,31	-415.440,00	-450.805,60	-35.365,60	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-100,00	-100,00	-100,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-613.736,31	-415.540,00	-450.905,60	-35.365,60	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-42.700,00	-38.700,00	-38.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-656.436,31	-454.240,00	-489.605,60	-35.365,60	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
242001 Schneiderei BALI/JAW

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	36.289,14	105.500,00	85.321,42	-20.178,58	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	9.200,00	0,00	-9.200,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	13.997,17	6.800,00	20.524,28	13.724,28	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	10.546,67	0,00	588,02	588,02	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	60.832,98	121.500,00	106.433,72	-15.066,28	
50	11	Personalaufwendungen	-32.601,00	-117.500,00	-162.493,46	-44.993,46	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-18.617,23	-18.260,00	-15.862,60	2.397,40	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-740,00	-1.400,00	-609,04	790,96	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.536,78	-33.184,00	-32.162,25	1.021,75	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-68.495,01	-170.344,00	-211.127,35	-40.783,35	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-7.662,03	-48.844,00	-104.693,63	-55.849,63	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-7.662,03	-48.844,00	-104.693,63	-55.849,63	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-7.662,03	-48.844,00	-104.693,63	-55.849,63	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-46.600,00	-42.000,00	-42.000,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-54.262,03	-90.844,00	-146.693,63	-55.849,63	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-7.200,00	-11.000,00	-11.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-61.462,03	-101.844,00	-157.693,63	-55.849,63	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
243001 Allgemeine Schulträgeraufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.336.751,12	3.172.200,00	4.418.311,89	1.246.111,89	
42	3	sonstige Transfererträge	1.006,14	0,00	19.718,70	19.718,70	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	160.920,28	200.000,00	135.002,81	-64.997,19	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	209.736,00	0,00	208.741,79	208.741,79	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	47,05	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2.708.460,59	3.372.200,00	4.781.775,19	1.409.575,19	
50	11	Personalaufwendungen	-881.375,86	-4.624.400,00	-587.015,33	4.037.384,67	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-521.056,53	-678.339,00	-664.432,84	13.906,16	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-25.848,79	-21.500,00	-34.971,75	-13.471,75	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-1.050.106,82	-2.279.300,00	-1.091.775,68	1.187.524,32	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.816.721,26	-1.896.935,00	-1.803.483,08	93.451,92	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-4.295.109,26	-9.500.474,00	-4.181.678,68	5.318.795,32	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.586.648,67	-6.128.274,00	600.096,51	6.728.370,51	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.586.648,67	-6.128.274,00	600.096,51	6.728.370,51	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.586.648,67	-6.128.274,00	600.096,51	6.728.370,51	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-141.200,00	-131.900,00	-135.493,68	-3.593,68	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.727.848,67	-6.260.174,00	464.602,83	6.724.776,83	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-297.900,00	-303.400,00	-303.400,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-2.025.748,67	-6.563.574,00	161.202,83	6.724.776,83	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
243002 Angebote der Ganztagsbetreuung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	320.284,76	317.000,00	274.570,42	-42.429,58	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	5.025,60	3.800,00	9.162,20	5.362,20	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	15.599,44	0,00	11.679,64	11.679,64	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	340.909,80	320.800,00	295.412,26	-25.387,74	
50	11	Personalaufwendungen	-431.795,23	0,00	-230.442,86	-230.442,86	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-2.036.598,01	-2.287.900,00	-2.229.465,70	58.434,30	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.468.393,24	-2.287.900,00	-2.459.908,56	-172.008,56	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.127.483,44	-1.967.100,00	-2.164.496,30	-197.396,30	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.127.483,44	-1.967.100,00	-2.164.496,30	-197.396,30	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.127.483,44	-1.967.100,00	-2.164.496,30	-197.396,30	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-100,00	-100,00	-100,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-2.127.583,44	-1.967.200,00	-2.164.596,30	-197.396,30	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-79.600,00	-85.000,00	-85.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-2.207.183,44	-2.052.200,00	-2.249.596,30	-197.396,30	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
243003 Bildungsfond

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	4.016.328,35	3.720.000,00	4.186.197,79	466.197,79	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	3.975,00	3.000,00	4.585,00	1.585,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	3.063,15	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.807,37	2.807,37	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	4.023.366,50	3.723.000,00	4.193.590,16	470.590,16	
50	11	Personalaufwendungen	-16.747,06	0,00	-17.205,12	-17.205,12	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-36.918,86	-46.400,00	-36.336,77	10.063,23	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-200,00	0,00	-31.014,69	-31.014,69	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-3.816.341,94	-4.079.900,00	-4.080.491,41	-591,41	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-11,34	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.870.219,20	-4.126.400,00	-4.165.047,99	-38.647,99	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	153.147,30	-403.400,00	28.542,17	431.942,17	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	153.147,30	-403.400,00	28.542,17	431.942,17	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	153.147,30	-403.400,00	28.542,17	431.942,17	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-473.707,09	0,00	-454.408,46	-454.408,46	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-320.559,79	-403.400,00	-425.866,29	-22.466,29	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-146.600,00	-139.200,00	-139.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-467.159,79	-542.600,00	-565.066,29	-22.466,29	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
251001 Die Lübecker Museen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.482.661,61	90.000,00	706.969,35	616.969,35	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	794.734,22	640.000,00	1.001.717,26	361.717,26	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	44.300,00	48.911,00	4.611,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	973,03	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2.278.368,86	774.300,00	1.757.597,61	983.297,61	
50	11	Personalaufwendungen	-1.553.395,15	-1.615.700,00	-1.568.394,47	47.305,53	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	-14.905,06	-7.500,00	-5.532,51	1.967,49	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.651.883,68	-1.432.504,36	-1.084.343,85	348.160,51	493.913,35
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-193.298,86	-95.400,00	-190.586,83	-95.186,83	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-493.639,31	-756.900,00	-621.553,35	135.346,65	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-619.596,32	-642.000,00	-597.993,33	44.006,67	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-4.526.718,38	-4.550.004,36	-4.068.404,34	481.600,02	493.913,35
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.248.349,52	-3.775.704,36	-2.310.806,73	1.464.897,63	493.913,35
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.248.349,52	-3.775.704,36	-2.310.806,73	1.464.897,63	493.913,35
49	24	außerordentliche Erträge	39,90	0,00	27,62	27,62	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	39,90	0,00	27,62	27,62	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.248.309,62	-3.775.704,36	-2.310.779,11	1.464.925,25	493.913,35
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	9.000,00	0,00	11.000,00	11.000,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-1.392.400,00	-1.356.800,00	-1.357.290,00	-490,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.631.709,62	-5.132.504,36	-3.657.069,11	1.475.435,25	493.913,35
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-382.000,00	-325.600,00	-325.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-4.013.709,62	-5.458.104,36	-3.982.669,11	1.475.435,25	493.913,35

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
261001 Theater Lübeck gGmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	10.077.500,00	10.228.600,00	10.228.600,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	311.073,65	339.300,00	339.353,09	53,09	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	10.388.573,65	10.567.900,00	10.567.953,09	53,09	
50	11	Personalaufwendungen	-6.699,74	-9.700,00	-11.154,81	-1.454,81	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-17.977.500,00	-18.528.600,00	-18.528.600,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-17.984.199,74	-18.538.400,00	-18.539.754,81	-1.354,81	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-7.595.626,09	-7.970.500,00	-7.971.801,72	-1.301,72	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-7.595.626,09	-7.970.500,00	-7.971.801,72	-1.301,72	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-7.595.626,09	-7.970.500,00	-7.971.801,72	-1.301,72	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-1.092.900,00	-1.098.500,00	-1.098.500,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-8.688.526,09	-9.069.000,00	-9.070.301,72	-1.301,72	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-8.688.526,09	-9.069.000,00	-9.070.301,72	-1.301,72	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)

271001 VHS Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	147.846,54	630.700,00	138.892,49	-491.807,51	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.323.992,72	2.363.400,00	1.344.897,73	-1.018.502,27	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	4.623,52	6.000,00	7.445,46	1.445,46	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	92.553,61	100,00	304.301,00	304.201,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	208,75	100,00	311,00	211,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	1.569.225,14	3.000.300,00	1.795.847,68	-1.204.452,32	
50	11	Personalaufwendungen	-1.435.324,17	-2.721.000,00	-2.182.332,29	538.667,71	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	-1.000,00	-252,82	747,18	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-161.334,14	-466.640,00	-184.120,30	282.519,70	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-29.844,18	-18.900,00	-28.852,97	-9.952,97	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-131.033,17	-77.600,00	-233.170,41	-155.510,41	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.757.535,66	-3.285.200,00	-2.628.728,79	656.471,21	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-188.310,52	-284.900,00	-832.881,11	-547.981,11	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-188.310,52	-284.900,00	-832.881,11	-547.981,11	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-188.310,52	-284.900,00	-832.881,11	-547.981,11	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-272.600,00	-245.000,00	-245.496,50	-496,50	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-460.910,52	-529.900,00	-1.078.377,61	-548.477,61	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-151.800,00	-125.600,00	-125.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-612.710,52	-655.500,00	-1.203.977,61	-548.477,61	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
272001 Stadtbibliothek

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	92.181,96	17.900,00	92.743,14	74.843,14	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	338.583,64	332.100,00	321.023,32	-11.076,68	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	8.323,00	3.400,00	7.070,64	3.670,64	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	259,25	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	439.347,85	353.400,00	420.837,10	67.437,10	
50	11	Personalaufwendungen	-2.478.294,87	-2.646.000,00	-2.513.332,25	132.667,75	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-225.410,66	-191.505,17	-253.732,71	-62.227,54	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-65.149,53	-54.900,00	-64.108,49	-9.208,49	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-515.608,72	-504.390,43	-502.302,54	2.087,89	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.284.463,78	-3.396.795,60	-3.333.475,99	63.319,61	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.845.115,93	-3.043.395,60	-2.912.638,89	130.756,71	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.845.115,93	-3.043.395,60	-2.912.638,89	130.756,71	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.845.115,93	-3.043.395,60	-2.912.638,89	130.756,71	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	1.372,00	1.372,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-803.500,00	-826.600,00	-826.600,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.648.615,93	-3.869.995,60	-3.737.866,89	132.128,71	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-444.900,00	-416.900,00	-416.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-4.093.515,93	-4.286.895,60	-4.154.766,89	132.128,71	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
281001 Kulturangebote

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	24.702,00	200,00	3.200,00	3.000,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	31.322,00	1.400,00	30.939,71	29.539,71	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	2.600,00	0,00	-2.600,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	56.024,00	4.200,00	34.139,71	29.939,71	
50	11	Personalaufwendungen	-159.628,11	-191.500,00	-179.218,80	12.281,20	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-85.415,74	-148.828,70	-149.344,01	-515,31	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-13.588,09	-200,00	-3.812,90	-3.612,90	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-685.925,22	-759.200,00	-746.769,00	12.431,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.122,94	-9.300,00	-2.729,11	6.570,89	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-945.680,10	-1.109.028,70	-1.081.873,82	27.154,88	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-889.656,10	-1.104.828,70	-1.047.734,11	57.094,59	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-889.656,10	-1.104.828,70	-1.047.734,11	57.094,59	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-889.656,10	-1.104.828,70	-1.047.734,11	57.094,59	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-29.900,00	-29.400,00	-39.400,00	-10.000,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-919.556,10	-1.134.228,70	-1.087.134,11	47.094,59	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-12.700,00	-21.100,00	-21.100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-932.256,10	-1.155.328,70	-1.108.234,11	47.094,59	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
281002 Nordische Filmtage

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	329.900,00	177.900,00	347.300,00	169.400,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	194.878,91	121.100,00	204.084,23	82.984,23	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	524.778,91	299.000,00	551.384,23	252.384,23	
50	11	Personalaufwendungen	-88.789,24	-92.800,00	-102.935,04	-10.135,04	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-464.426,39	-284.249,33	-519.358,16	-235.108,83	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-2.668,22	-2.668,22	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-134.751,37	-135.351,49	-141.530,87	-6.179,38	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-687.967,00	-512.400,82	-766.492,29	-254.091,47	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-163.188,09	-213.400,82	-215.108,06	-1.707,24	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-163.188,09	-213.400,82	-215.108,06	-1.707,24	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-163.188,09	-213.400,82	-215.108,06	-1.707,24	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	2.804,73	0,00	637,45	637,45	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-9.400,00	-9.600,00	-9.600,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-169.783,36	-223.000,82	-224.070,61	-1.069,79	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-9.400,00	-9.900,00	-9.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-179.183,36	-232.900,82	-233.970,61	-1.069,79	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
311001 Grundversorgung u. Hilfen SGB XII

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	27.240,72	10.100,00	11.739,14	1.639,14	
42	3	sonstige Transfererträge	7.799.514,26	6.242.500,00	8.241.502,31	1.999.002,31	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	450,00	600,00	450,00	-150,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	106.989.201,66	114.515.400,00	108.877.684,70	-5.637.715,30	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	85,75	0,00	124,02	124,02	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	114.816.492,39	120.768.600,00	117.131.500,17	-3.637.099,83	
50	11	Personalaufwendungen	-5.667.973,18	-5.663.200,00	-6.242.330,61	-579.130,61	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-128.629,87	-159.763,55	-136.540,03	23.223,52	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-407.207,96	-12.400,00	-517.359,18	-504.959,18	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-135.412.654,55	-143.574.200,00	-137.379.397,59	6.194.802,41	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-139.767,84	-178.195,40	-101.337,47	76.857,93	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-141.756.233,40	-149.587.758,95	-144.376.964,88	5.210.794,07	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-26.939.741,01	-28.819.158,95	-27.245.464,71	1.573.694,24	0,00
46	20	Finanzerträge	94.057,46	0,00	14.190,01	14.190,01	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	94.057,46	0,00	14.190,01	14.190,01	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-26.845.683,55	-28.819.158,95	-27.231.274,70	1.587.884,25	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-26.845.683,55	-28.819.158,95	-27.231.274,70	1.587.884,25	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-400.200,00	-387.300,00	-387.300,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-27.245.883,55	-29.206.458,95	-27.618.574,70	1.587.884,25	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	10.700,00	10.700,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-4.150.700,00	-3.941.500,00	-3.941.500,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-31.396.583,55	-33.137.258,95	-31.549.374,70	1.587.884,25	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
312101 SGB II

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	23.859.210,20	24.170.000,00	24.556.647,44	386.647,44	
42	3	sonstige Transfererträge	613.640,57	565.000,00	716.211,02	151.211,02	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	24.472.850,77	24.735.000,00	25.272.858,46	537.858,46	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-6.204,70	0,00	-19.365,68	-19.365,68	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-181.815,04	-200.000,00	-129.652,62	70.347,38	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-73.980.902,62	-74.799.500,00	-73.267.009,45	1.532.490,55	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-74.168.922,36	-74.999.500,00	-73.416.027,75	1.583.472,25	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-49.696.071,59	-50.264.500,00	-48.143.169,29	2.121.330,71	0,00
46	20	Finanzerträge	40.311,89	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	40.311,89	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-49.655.759,70	-50.264.500,00	-48.143.169,29	2.121.330,71	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-49.655.759,70	-50.264.500,00	-48.143.169,29	2.121.330,71	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-49.655.759,70	-50.264.500,00	-48.143.169,29	2.121.330,71	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-49.655.759,70	-50.264.500,00	-48.143.169,29	2.121.330,71	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
312901 Verwaltung SGB II

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	6.558.830,42	6.605.000,00	6.355.707,03	-249.292,97	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	6.558.830,42	6.605.000,00	6.355.707,03	-249.292,97	
50	11	Personalaufwendungen	-5.803.560,69	-6.377.200,00	-5.592.882,40	784.317,60	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.478,00	-5.300,00	-3.932,30	1.367,70	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-2.269,75	-1.200,00	-1.409,89	-209,89	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.742.099,19	-4.191.300,00	-3.748.296,47	443.003,53	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-9.550.407,63	-10.575.000,00	-9.346.521,06	1.228.478,94	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.991.577,21	-3.970.000,00	-2.990.814,03	979.185,97	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.991.577,21	-3.970.000,00	-2.990.814,03	979.185,97	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.991.577,21	-3.970.000,00	-2.990.814,03	979.185,97	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-2.991.577,21	-3.970.000,00	-2.990.814,03	979.185,97	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-151.700,00	-162.200,00	-162.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-3.143.277,21	-4.132.200,00	-3.153.014,03	979.185,97	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
312902 Öffentlich geförderte Beschäftigungsverhältnisse

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	188.786,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	188.786,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-18.798,71	0,00	-19.046,75	-19.046,75	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-188.643,81	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-207.442,52	0,00	-19.046,75	-19.046,75	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-18.656,52	0,00	-19.046,75	-19.046,75	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-18.656,52	0,00	-19.046,75	-19.046,75	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-18.656,52	0,00	-19.046,75	-19.046,75	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-18.656,52	0,00	-19.046,75	-19.046,75	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-18.656,52	0,00	-19.046,75	-19.046,75	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
313001 Hilfen für Asylbewerber

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	189.959,77	700,00	330.217,71	329.517,71	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	1.441,75	1.441,75	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	10.400.777,52	23.925.200,00	24.334.639,56	409.439,56	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	10.590.737,29	23.925.900,00	24.666.299,02	740.399,02	
50	11	Personalaufwendungen	-144.827,56	-768.700,00	-173.187,02	595.512,98	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-629,82	0,00	-2.945,00	-2.945,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-13.568.979,20	-28.250.000,00	-27.444.248,79	805.751,21	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.585,60	-32.000,00	-4.268,17	27.731,83	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-13.725.022,18	-29.050.700,00	-27.624.648,98	1.426.051,02	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.134.284,89	-5.124.800,00	-2.958.349,96	2.166.450,04	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.134.284,89	-5.124.800,00	-2.958.349,96	2.166.450,04	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-3.134.284,89	-5.124.800,00	-2.958.349,96	2.166.450,04	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-10.900,00	-10.700,00	-10.700,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.145.184,89	-5.135.500,00	-2.969.049,96	2.166.450,04	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-242.000,00	-725.300,00	-725.300,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-3.387.184,89	-5.860.800,00	-3.694.349,96	2.166.450,04	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
315001 Soziale Einrichtungen und Angebote

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	38.447,56	200,00	69.625,19	69.425,19	
42	3	sonstige Transfererträge	-16.687,45	100,00	0,00	-100,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.477.435,67	0,00	88.384,28	88.384,28	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	3.840.329,79	5.612.700,00	2.179.927,40	-3.432.772,60	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	14.012,02	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	5.353.537,59	5.613.200,00	2.337.936,87	-3.275.263,13	
50	11	Personalaufwendungen	-537.755,46	-1.409.700,00	-579.187,64	830.512,36	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-18.658,76	-45.140,20	-42.969,96	2.170,24	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-5.561,54	-8.200,00	-11.446,86	-3.246,86	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-21.855,00	-27.615,64	-29.525,72	-1.910,08	27.889,92
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.080.044,14	-10.815.800,00	-7.653.445,65	3.162.354,35	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-6.663.874,90	-12.306.455,84	-8.316.575,83	3.989.880,01	27.889,92
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.310.337,31	-6.693.255,84	-5.978.638,96	714.616,88	27.889,92
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	-4.050,00	-4.050,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	-4.050,00	-4.050,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.310.337,31	-6.693.255,84	-5.982.688,96	710.566,88	27.889,92
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.310.337,31	-6.693.255,84	-5.982.688,96	710.566,88	27.889,92
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-307.900,00	-228.100,00	-236.872,72	-8.772,72	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.618.237,31	-6.921.355,84	-6.219.561,68	701.794,16	27.889,92
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-165.300,00	-375.600,00	-375.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.783.537,31	-7.296.955,84	-6.595.161,68	701.794,16	27.889,92

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
315002 Integration in der Hansestadt Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	30.000,00	126.000,00	112.620,97	-13.379,03	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	30.000,00	126.000,00	112.620,97	-13.379,03	
50	11	Personalaufwendungen	-128.114,78	-323.500,00	-241.992,34	81.507,66	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-22.988,41	-19.600,00	-17.294,36	2.305,64	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-58,62	0,00	-58,00	-58,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	-75.000,00	-25.000,00	50.000,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.519,76	-2.500,00	-8.508,67	-6.008,67	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-153.681,57	-420.600,00	-292.853,37	127.746,63	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-123.681,57	-294.600,00	-180.232,40	114.367,60	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-123.681,57	-294.600,00	-180.232,40	114.367,60	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-123.681,57	-294.600,00	-180.232,40	114.367,60	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-400,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-124.081,57	-296.100,00	-181.732,40	114.367,60	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-7.000,00	-11.100,00	-11.100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-131.081,57	-307.200,00	-192.832,40	114.367,60	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
315201 SeniorInneneinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	82.175,89	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	82.175,89	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-2.479,86	-100,00	-2.550,41	-2.450,41	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	-2.170.500,00	0,00	2.170.500,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.479,86	-2.170.700,00	-2.550,41	2.168.149,59	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	79.696,03	-2.170.700,00	-2.550,41	2.168.149,59	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	79.696,03	-2.170.700,00	-2.550,41	2.168.149,59	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	79.696,03	-2.170.700,00	-2.550,41	2.168.149,59	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	79.696,03	-2.170.700,00	-2.550,41	2.168.149,59	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	79.696,03	-2.170.700,00	-2.550,41	2.168.149,59	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
321001 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	4.504,62	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	4.504,62	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-25.243,49	-1.500,00	-24.611,77	-23.111,77	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-131,52	-131,52	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-18.336,87	-42.546,46	-40.088,70	2.457,76	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.278,00	-37.453,54	-34.102,20	3.351,34	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-61.858,36	-81.500,00	-98.934,19	-17.434,19	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-57.353,74	-81.500,00	-98.934,19	-17.434,19	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-57.353,74	-81.500,00	-98.934,19	-17.434,19	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-57.353,74	-81.500,00	-98.934,19	-17.434,19	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-57.353,74	-81.500,00	-98.934,19	-17.434,19	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-2.600,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-59.953,74	-83.700,00	-101.134,19	-17.434,19	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
331001 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	6.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	420.333,54	435.800,00	433.341,28	-2.458,72	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	426.333,54	435.900,00	441.341,28	5.441,28	
50	11	Personalaufwendungen	-93.721,63	-65.300,00	-104.827,92	-39.527,92	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-3.274.670,18	-3.390.500,00	-3.345.729,41	44.770,59	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.368.391,81	-3.455.800,00	-3.450.557,33	5.242,67	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.942.058,27	-3.019.900,00	-3.009.216,05	10.683,95	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.942.058,27	-3.019.900,00	-3.009.216,05	10.683,95	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.942.058,27	-3.019.900,00	-3.009.216,05	10.683,95	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-2.945.558,27	-3.023.400,00	-3.012.716,05	10.683,95	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-93.500,00	-89.200,00	-89.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-3.039.058,27	-3.112.600,00	-3.101.916,05	10.683,95	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
341001 Unterhaltsvorschuss

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
50	11	Personalaufwendungen	-363.509,18	-347.200,00	-355.147,07	-7.947,07	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.384,67	-8.830,00	-5.821,46	3.008,54	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-2.076,59	-1.400,00	-1.994,91	-594,91	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.550,92	-6.770,00	-3.551,31	3.218,69	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-373.521,36	-364.200,00	-366.514,75	-2.314,75	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-373.521,36	-364.100,00	-366.514,75	-2.414,75	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-373.521,36	-364.100,00	-366.514,75	-2.414,75	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-373.521,36	-364.100,00	-366.514,75	-2.414,75	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-45.600,00	-45.900,00	-45.900,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-419.121,36	-410.000,00	-412.414,75	-2.414,75	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-17.700,00	-19.300,00	-19.300,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-436.821,36	-429.300,00	-431.714,75	-2.414,75	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
343001 Betreuungsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.360,00	100,00	2.390,00	2.290,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2.360,00	100,00	2.390,00	2.290,00	
50	11	Personalaufwendungen	-381.215,09	-593.000,00	-404.239,70	188.760,30	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-7.143,85	-13.000,00	-8.689,14	4.310,86	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.171,07	-5.400,00	-3.799,05	1.600,95	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-392.530,01	-611.500,00	-416.727,89	194.772,11	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-390.170,01	-611.400,00	-414.337,89	197.062,11	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-390.170,01	-611.400,00	-414.337,89	197.062,11	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-390.170,01	-611.400,00	-414.337,89	197.062,11	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-35.400,00	-34.900,00	-34.900,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-425.570,01	-646.300,00	-449.237,89	197.062,11	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-20.300,00	-18.300,00	-18.300,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-445.870,01	-664.600,00	-467.537,89	197.062,11	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
345001 Leistungen für Bildung und Teilhabe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	519.360,84	1.091.000,00	845.430,04	-245.569,96	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	519.360,84	1.091.000,00	845.430,04	-245.569,96	
50	11	Personalaufwendungen	-203.807,76	-263.000,00	-210.132,66	52.867,34	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-113,00	-200,00	-113,00	87,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-668.406,04	-950.000,00	-635.037,38	314.962,62	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.639,82	-800,00	0,00	800,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-873.966,62	-1.219.000,00	-845.283,04	373.716,96	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-354.605,78	-128.000,00	147,00	128.147,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-354.605,78	-128.000,00	147,00	128.147,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-354.605,78	-128.000,00	147,00	128.147,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-16.600,00	-16.500,00	-16.500,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-371.205,78	-144.500,00	-16.353,00	128.147,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-28.200,00	-32.600,00	-32.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-399.405,78	-177.100,00	-48.953,00	128.147,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
351001 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	9.627,50	200,00	6.429,82	6.229,82	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	2.289,25	200,00	1.116,35	916,35	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.938.946,18	3.233.500,00	2.837.743,44	-395.756,56	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2.950.862,93	3.233.900,00	2.846.989,61	-386.910,39	
50	11	Personalaufwendungen	-998.752,46	-1.397.300,00	-1.043.755,14	353.544,86	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-24.075,49	-36.729,92	-28.348,40	8.381,52	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-1.923,97	-1.200,00	-545,72	654,28	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-5.626.841,35	-6.090.000,00	-5.429.804,78	660.195,22	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-65.513,12	-160.174,68	-124.352,56	35.822,12	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-6.717.106,39	-7.685.404,60	-6.626.806,60	1.058.598,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.766.243,46	-4.451.504,60	-3.779.816,99	671.687,61	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.766.243,46	-4.451.404,60	-3.779.816,99	671.587,61	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-3.766.243,46	-4.451.404,60	-3.779.816,99	671.587,61	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-81.900,00	-80.800,00	-80.800,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.848.143,46	-4.532.204,60	-3.860.616,99	671.587,61	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-235.500,00	-215.100,00	-215.100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-4.083.643,46	-4.747.304,60	-4.075.716,99	671.587,61	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
351002 Lastenausgleich

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
361001 Finanzielle Förderung in Kindertageseinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	243.747,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	19.116,73	0,00	10.084,82	10.084,82	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	262.863,73	0,00	10.084,82	10.084,82	
50	11	Personalaufwendungen	-159.671,67	-180.000,00	-164.135,18	15.864,82	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.070,44	-11.000,00	-9.735,28	1.264,72	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-325,00	-100,00	-19.947,82	-19.847,82	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-6.379.453,54	-7.350.000,00	-6.639.648,94	710.351,06	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.727,44	-5.400,00	-2.084,39	3.315,61	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-6.547.248,09	-7.546.500,00	-6.835.551,61	710.948,39	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-6.284.384,36	-7.546.500,00	-6.825.466,79	721.033,21	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-6.284.384,36	-7.546.500,00	-6.825.466,79	721.033,21	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-6.284.384,36	-7.546.500,00	-6.825.466,79	721.033,21	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-204.735,52	-14.400,00	-213.040,83	-198.640,83	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-6.489.119,88	-7.560.900,00	-7.038.507,62	522.392,38	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-126.300,00	-145.300,00	-145.300,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-6.615.419,88	-7.706.200,00	-7.183.807,62	522.392,38	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
361002 Familienservice

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
361003 Tagespflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	49.065,67	49.065,67	
42	3	sonstige Transfererträge	1.459.330,97	1.460.100,00	1.583.184,11	123.084,11	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	1.459.330,97	1.460.300,00	1.632.249,78	171.949,78	
50	11	Personalaufwendungen	-110.743,13	-144.000,00	-113.723,58	30.276,42	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.453,84	-4.800,00	-3.012,41	1.787,59	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-23.129,37	-400,00	-21.535,18	-21.135,18	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-8.851.062,38	-9.245.068,00	-10.136.648,66	-891.580,66	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-588,20	-1.800,00	-873,43	926,57	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-8.987.976,92	-9.396.068,00	-10.275.793,26	-879.725,26	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-7.528.645,95	-7.935.768,00	-8.643.543,48	-707.775,48	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-7.528.645,95	-7.935.768,00	-8.643.543,48	-707.775,48	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-7.528.645,95	-7.935.768,00	-8.643.543,48	-707.775,48	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-7.800,00	-7.800,00	-7.922,30	-122,30	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-7.536.445,95	-7.943.568,00	-8.651.465,78	-707.897,78	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-155.500,00	-172.100,00	-172.100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-7.691.945,95	-8.115.668,00	-8.823.565,78	-707.897,78	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
362001 Planung Jugendarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
362002 Jugendarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	20.627,88	15.100,00	45.496,03	30.396,03	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	15.033,04	14.933,04	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	650,42	100,00	3.945,50	3.845,50	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	41.672,39	50.000,00	53.789,94	3.789,94	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	720,00	720,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	62.950,69	65.300,00	118.984,51	53.684,51	
50	11	Personalaufwendungen	-1.552.202,83	-2.043.800,00	-1.637.929,25	405.870,75	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-29.815,24	-256.597,24	-245.783,59	10.813,65	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-1.597,04	-21.000,00	-27.724,71	-6.724,71	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-2.032.766,66	-2.251.005,00	-2.129.928,16	121.076,84	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.389,08	-49.240,00	-15.628,42	33.611,58	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.620.770,85	-4.621.642,24	-4.056.994,13	564.648,11	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.557.820,16	-4.556.342,24	-3.938.009,62	618.332,62	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	100,00	970,00	870,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	-49.900,00	970,00	50.870,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.557.820,16	-4.606.242,24	-3.937.039,62	669.202,62	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-3.557.820,16	-4.606.242,24	-3.937.039,62	669.202,62	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-130.500,00	-583.000,00	-583.000,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.688.320,16	-5.189.242,24	-4.520.039,62	669.202,62	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-112.300,00	-183.400,00	-183.400,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-3.800.620,16	-5.372.642,24	-4.703.439,62	669.202,62	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
362003 Bildungsfonds

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-288,70	-288,70	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-288,70	-288,70	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	0,00	0,00	-288,70	-288,70	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	-288,70	-288,70	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	0,00	0,00	-288,70	-288,70	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	0,00	0,00	-288,70	-288,70	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	0,00	0,00	-288,70	-288,70	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
363001 Planung Jugendhilfe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
363002 Jugendhilfe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	498.992,33	162.700,00	494.824,86	332.124,86	
42	3	sonstige Transfererträge	1.757.474,74	1.762.900,00	1.727.444,13	-35.455,87	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.200,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	257,60	100,00	26,40	-73,60	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.669.747,90	2.302.500,00	5.027.705,59	2.725.205,59	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	4.530,43	100,00	64.650,87	64.550,87	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	4.932.203,00	4.228.400,00	7.314.651,85	3.086.251,85	
50	11	Personalaufwendungen	-6.099.791,53	-6.671.900,00	-6.239.465,70	432.434,30	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-113.367,24	-115.100,00	-108.178,84	6.921,16	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-52.738,73	-10.000,00	-397.668,17	-387.668,17	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-32.280.278,30	-39.531.800,00	-32.484.538,86	7.047.261,14	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.018.229,96	-2.704.200,00	-2.051.571,22	652.628,78	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-40.564.405,76	-49.033.000,00	-41.281.422,79	7.751.577,21	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-35.632.202,76	-44.804.600,00	-33.966.770,94	10.837.829,06	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-35.632.202,76	-44.804.600,00	-33.966.770,94	10.837.829,06	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-35.632.202,76	-44.804.600,00	-33.966.770,94	10.837.829,06	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-405.300,00	-430.000,00	-430.223,20	-223,20	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-36.037.502,76	-45.234.600,00	-34.396.994,14	10.837.605,86	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-1.368.100,00	-1.401.500,00	-1.401.500,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-37.405.602,76	-46.636.100,00	-35.798.494,14	10.837.605,86	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
365001 Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	13.844.734,19	13.790.000,00	17.107.250,73	3.317.250,73	
42	3	sonstige Transfererträge	2.965,32	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	321.029,93	144.000,00	556.304,98	412.304,98	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	14.168.729,44	13.934.000,00	17.663.555,71	3.729.555,71	
50	11	Personalaufwendungen	-407.657,11	-424.000,00	-421.333,28	2.666,72	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-48.783,91	-52.200,00	-24.391,95	27.808,05	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-7.347,59	-1.100,00	-7.576,02	-6.476,02	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-33.818.476,36	-48.042.875,39	-36.705.047,38	11.337.828,01	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-199.433,09	-301.748,16	-192.160,76	109.587,40	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-34.481.698,06	-48.821.923,55	-37.350.509,39	11.471.414,16	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-20.312.968,62	-34.887.923,55	-19.686.953,68	15.200.969,87	0,00
46	20	Finanzerträge	604,85	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	604,85	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-20.312.363,77	-34.887.923,55	-19.686.953,68	15.200.969,87	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-20.312.363,77	-34.887.923,55	-19.686.953,68	15.200.969,87	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-10.005.004,05	-128.300,00	-11.221.793,72	-11.093.493,72	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-30.317.367,82	-35.016.223,55	-30.908.747,40	4.107.476,15	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-818.600,00	-879.800,00	-879.800,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-31.135.967,82	-35.896.023,55	-31.788.547,40	4.107.476,15	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
365002 Betreuung in Kindertageseinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	126.975,72	10.552.600,00	208.719,04	-10.343.880,96	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.047.071,00	2.150.000,00	1.978.661,00	-171.339,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	2.931.561,15	3.624.200,00	3.261.432,56	-362.767,44	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	50,43	100,00	0,00	-100,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	4.692,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	5.110.350,30	16.326.900,00	5.448.812,60	-10.878.087,40	
50	11	Personalaufwendungen	-12.861.643,45	-13.900.000,00	-14.406.746,66	-506.746,66	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.016.719,88	-1.081.305,55	-1.104.810,01	-23.504,46	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-375.766,20	-186.200,00	-390.308,87	-204.108,87	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	-6.313,15	-6.313,15	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-340.145,87	-362.494,45	-447.634,71	-85.140,26	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-14.594.275,40	-15.530.000,00	-16.355.813,40	-825.813,40	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-9.483.925,10	796.900,00	-10.907.000,80	-11.703.900,80	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-9.483.925,10	796.900,00	-10.907.000,80	-11.703.900,80	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-9.483.925,10	796.900,00	-10.907.000,80	-11.703.900,80	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	10.529.446,66	0,00	11.746.543,01	11.746.543,01	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-5.116.400,00	-5.245.000,00	-5.245.234,35	-234,35	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-4.070.878,44	-4.448.100,00	-4.405.692,14	42.407,86	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-1.149.200,00	-1.105.900,00	-1.105.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-5.220.078,44	-5.554.000,00	-5.511.592,14	42.407,86	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
366001 Gemeinwesenarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	52.716,64	47.600,00	48.570,00	970,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	15.544,93	11.600,00	6.749,01	-4.850,99	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	8.263,35	300,00	760,68	460,68	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	76.524,92	59.500,00	56.079,69	-3.420,31	
50	11	Personalaufwendungen	-580.673,35	-462.100,00	-485.928,74	-23.828,74	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-255.406,37	-42.187,76	-34.580,39	7.607,37	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-20.026,59	-1.000,00	-3.970,73	-2.970,73	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.907,97	-11.170,00	-3.950,60	7.219,40	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-872.014,28	-516.457,76	-528.430,46	-11.972,70	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-795.489,36	-456.957,76	-472.350,77	-15.393,01	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-795.489,36	-456.957,76	-472.350,77	-15.393,01	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-795.489,36	-456.957,76	-472.350,77	-15.393,01	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-523.400,00	-27.800,00	-27.825,00	-25,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.318.889,36	-484.757,76	-500.175,77	-15.418,01	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-103.300,00	-26.400,00	-26.400,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.422.189,36	-511.157,76	-526.575,77	-15.418,01	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
367001 Abwicklung Wakenitzhof

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	215.566,28	201.000,00	228.256,08	27.256,08	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	215.566,28	201.100,00	228.256,08	27.156,08	
50	11	Personalaufwendungen	-217.567,66	-195.800,00	-224.282,71	-28.482,71	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-217.567,66	-195.900,00	-224.282,71	-28.382,71	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.001,38	5.200,00	3.973,37	-1.226,63	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.001,38	5.200,00	3.973,37	-1.226,63	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.001,38	5.200,00	3.973,37	-1.226,63	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-2.001,38	5.200,00	3.973,37	-1.226,63	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-2.001,38	5.200,00	3.973,37	-1.226,63	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
367002 Kriminalprävention

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	40.000,00	400,00	45.600,00	45.200,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	40.000,00	500,00	45.600,00	45.100,00	
50	11	Personalaufwendungen	-12.602,73	-8.300,00	-11.269,59	-2.969,59	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.718,11	-3.900,00	-1.296,14	2.603,86	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-72.067,59	-35.100,00	-71.164,59	-36.064,59	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-379,06	-900,00	-207,45	692,55	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-86.767,49	-48.200,00	-83.937,77	-35.737,77	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-46.767,49	-47.700,00	-38.337,77	9.362,23	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-46.767,49	-47.700,00	-38.337,77	9.362,23	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-46.767,49	-47.700,00	-38.337,77	9.362,23	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-100,00	-100,00	-1.926,25	-1.826,25	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-46.867,49	-47.800,00	-40.264,02	7.535,98	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-2.100,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-48.967,49	-49.800,00	-42.264,02	7.535,98	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
367003 Jugendberufshilfe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	10.964,61	0,00	70.324,42	70.324,42	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	220,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	9.365,36	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	28,55	28,55	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	40.513,30	200,00	127,34	-72,66	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	61.063,27	200,00	70.480,31	70.280,31	
50	11	Personalaufwendungen	-108.890,47	-100,00	1.077,56	1.177,56	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-716,93	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-17.853,36	-9.200,00	-39.307,29	-30.107,29	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-16.165,65	0,00	-33.439,26	-33.439,26	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.259,29	0,00	-39.507,78	-39.507,78	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-150.885,70	-9.300,00	-111.176,77	-101.876,77	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-89.822,43	-9.100,00	-40.696,46	-31.596,46	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	-2.693,18	0,00	-2.203,95	-2.203,95	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	-2.693,18	0,00	-2.203,95	-2.203,95	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-92.515,61	-9.100,00	-42.900,41	-33.800,41	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-92.515,61	-9.100,00	-42.900,41	-33.800,41	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-137.500,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-230.015,61	-9.100,00	-42.900,41	-33.800,41	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-59.300,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-289.315,61	-9.100,00	-42.900,41	-33.800,41	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
411001 Krankenhausinvestitionsbeitrag

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-1.779,70	-100,00	-1.801,78	-1.701,78	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-3.124.477,55	-3.245.000,00	-3.156.604,50	88.395,50	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.126.257,25	-3.245.200,00	-3.158.406,28	86.793,72	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.126.257,25	-3.245.200,00	-3.158.406,28	86.793,72	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.126.257,25	-3.245.200,00	-3.158.406,28	86.793,72	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-3.126.257,25	-3.245.200,00	-3.158.406,28	86.793,72	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.126.257,25	-3.245.200,00	-3.158.406,28	86.793,72	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-3.126.257,25	-3.245.200,00	-3.158.406,28	86.793,72	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
414001 Gesundheitsamt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	43.548,29	30.200,00	45.156,51	14.956,51	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	329.741,23	310.000,00	359.381,34	49.381,34	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	40.557,61	60.000,00	32.910,91	-27.089,09	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	75.070,02	130.500,00	188.931,00	58.431,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	488.917,15	530.700,00	626.379,76	95.679,76	
50	11	Personalaufwendungen	-2.829.262,74	-3.106.700,00	-3.178.539,62	-71.839,62	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-335.414,20	-381.236,27	-373.088,48	8.147,79	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-6.487,35	-2.900,00	-36.658,13	-33.758,13	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-77.031,95	-63.863,73	-60.715,15	3.148,58	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.248.196,24	-3.554.700,00	-3.649.001,38	-94.301,38	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.759.279,09	-3.024.000,00	-3.022.621,62	1.378,38	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.759.279,09	-3.024.000,00	-3.022.621,62	1.378,38	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.759.279,09	-3.024.000,00	-3.022.621,62	1.378,38	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	232,30	232,30	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-299.200,00	-287.700,00	-287.700,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.058.479,09	-3.311.700,00	-3.310.089,32	1.610,68	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-363.900,00	-351.500,00	-351.500,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-3.422.379,09	-3.663.200,00	-3.661.589,32	1.610,68	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
418001 Kurbetrieb Travemünde

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	
50	11	Personalaufwendungen	-1.653,27	-100,00	-1.700,33	-1.600,33	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	-342.000,00	0,00	342.000,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-100,00	-10.000,00	-9.900,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.653,27	-342.200,00	-11.700,33	330.499,67	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.653,27	-342.200,00	-1.700,33	340.499,67	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.653,27	-342.100,00	-1.700,33	340.399,67	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.653,27	-342.100,00	-1.700,33	340.399,67	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.653,27	-342.100,00	-1.700,33	340.399,67	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.653,27	-342.100,00	-1.700,33	340.399,67	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
421001 Förderung des Sports

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-15.124,61	0,00	-15.483,51	-15.483,51	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.577,38	-2.000,00	-699,96	1.300,04	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-137.716,06	-149.000,00	-153.357,00	-4.357,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-265.464,28	-282.500,00	-287.070,13	-4.570,13	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-420.882,33	-433.500,00	-456.610,60	-23.110,60	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-420.882,33	-433.500,00	-456.610,60	-23.110,60	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-420.882,33	-433.500,00	-456.610,60	-23.110,60	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-420.882,33	-433.500,00	-456.610,60	-23.110,60	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-100,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-420.982,33	-433.500,00	-456.610,60	-23.110,60	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-15.500,00	-51.200,00	-51.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-436.482,33	-484.700,00	-507.810,60	-23.110,60	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
424001 Sportstätten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	17.892,00	12.400,00	52.745,00	40.345,00	
42	3	sonstige Transfererträge	1.008,70	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	203.200,23	145.000,00	157.636,70	12.636,70	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	7.928,74	4.500,00	2.251,19	-2.248,81	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	230.029,67	161.900,00	212.632,89	50.732,89	
50	11	Personalaufwendungen	-676.295,71	-367.000,00	-606.317,32	-239.317,32	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-186.713,59	-139.620,00	-135.595,42	4.024,58	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-269.484,13	-541.600,00	-274.621,70	266.978,30	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-176.021,33	-199.200,00	-159.253,68	39.946,32	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.308.514,76	-1.247.420,00	-1.175.788,12	71.631,88	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.078.485,09	-1.085.520,00	-963.155,23	122.364,77	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.078.485,09	-1.085.520,00	-963.155,23	122.364,77	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.078.485,09	-1.085.520,00	-963.155,23	122.364,77	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	608,50	608,50	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-4.862.600,00	-5.009.100,00	-5.009.100,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-5.941.085,09	-6.094.620,00	-5.971.646,73	122.973,27	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-220.200,00	-211.400,00	-211.400,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-6.161.285,09	-6.306.020,00	-6.183.046,73	122.973,27	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
424002 Lübecker Schwimmbäder

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	2,92	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2,92	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-6.699,74	-9.700,00	-11.154,79	-1.454,79	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-3.937.722,63	-3.812.000,00	-3.965.883,37	-153.883,37	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.944.422,37	-3.821.800,00	-3.977.038,16	-155.238,16	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.944.419,45	-3.821.800,00	-3.977.038,16	-155.238,16	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.944.419,45	-3.821.800,00	-3.977.038,16	-155.238,16	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-3.944.419,45	-3.821.800,00	-3.977.038,16	-155.238,16	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.944.419,45	-3.821.800,00	-3.977.038,16	-155.238,16	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-3.944.419,45	-3.821.800,00	-3.977.038,16	-155.238,16	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
424003 Passathafen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	12.725,18	6.100,00	13.495,00	7.395,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	813.070,21	845.100,00	655.416,45	-189.683,55	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	3.332,70	0,00	154,30	154,30	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	779,35	0,00	2.542,44	2.542,44	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	829.907,44	851.200,00	671.608,19	-179.591,81	
50	11	Personalaufwendungen	-282.571,23	-285.500,00	-305.022,17	-19.522,17	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-108.224,33	-299.852,00	-278.857,27	20.994,73	14.670,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-42.546,14	-125.100,00	-67.013,26	58.086,74	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-159.180,74	-326.150,00	-209.827,43	116.322,57	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-592.522,44	-1.036.602,00	-860.720,13	175.881,87	14.670,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	237.385,00	-185.402,00	-189.111,94	-3.709,94	14.670,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	237.385,00	-185.402,00	-189.111,94	-3.709,94	14.670,00
49	24	außerordentliche Erträge	2.073,64	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	2.073,64	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	239.458,64	-185.402,00	-189.111,94	-3.709,94	14.670,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-410.000,00	-414.300,00	-414.485,00	-185,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-170.541,36	-599.702,00	-603.596,94	-3.894,94	14.670,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-45.300,00	-57.600,00	-57.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-215.841,36	-657.302,00	-661.196,94	-3.894,94	14.670,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
424004 Bark Passat

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
511001 Betreuung Gutachterausschuss

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	38.788,28	65.000,00	56.302,32	-8.697,68	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	700,00	0,00	-700,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	46.288,28	73.200,00	63.802,32	-9.397,68	
50	11	Personalaufwendungen	-8.037,46	-100,00	-7.768,04	-7.668,04	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-300.523,27	-330.300,00	-323.351,73	6.948,27	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-308.560,73	-330.400,00	-331.119,77	-719,77	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-262.272,45	-257.200,00	-267.317,45	-10.117,45	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-262.272,45	-257.200,00	-267.317,45	-10.117,45	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-262.272,45	-257.200,00	-267.317,45	-10.117,45	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-262.272,45	-257.200,00	-267.317,45	-10.117,45	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-5.100,00	-5.300,00	-5.300,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-267.372,45	-262.500,00	-272.617,45	-10.117,45	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
511003 Stadtplanung und -entwicklung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	144.094,72	500,00	2.537.652,85	2.537.152,85	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.548,75	2.000,00	1.500,00	-500,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	472,19	200,00	10,00	-190,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	14.609,96	6.200,00	15.987,44	9.787,44	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	170.700,00	100,00	50,00	-50,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	331.425,62	9.000,00	2.555.200,29	2.546.200,29	
50	11	Personalaufwendungen	-2.718.003,99	-2.971.100,00	-2.318.256,53	652.843,47	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-48.200,20	-92.350,00	-100.988,12	-8.638,12	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-533.400,86	-436.500,00	-3.245.023,02	-2.808.523,02	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	-8.600,00	0,00	8.600,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.506.618,24	-4.934.517,35	-2.077.936,86	2.856.580,49	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-4.806.223,29	-8.443.067,35	-7.742.204,53	700.862,82	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-4.474.797,67	-8.434.067,35	-5.187.004,24	3.247.063,11	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	-116.111,05	-440.000,00	-181.600,07	258.399,93	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	-116.111,05	-440.000,00	-181.600,07	258.399,93	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-4.590.908,72	-8.874.067,35	-5.368.604,31	3.505.463,04	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-4.590.908,72	-8.874.067,35	-5.368.604,31	3.505.463,04	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-132.500,00	-130.500,00	-130.500,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-4.723.408,72	-9.004.567,35	-5.499.104,31	3.505.463,04	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-386.300,00	-327.700,00	-327.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-5.109.708,72	-9.332.267,35	-5.826.804,31	3.505.463,04	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
521001 Baulicher Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	18.628,54	20.000,00	13.746,94	-6.253,06	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	387,00	387,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	18.628,54	20.000,00	14.133,94	-5.866,06	
50	11	Personalaufwendungen	-371.973,64	-331.800,00	-371.978,46	-40.178,46	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-9.928,65	-11.200,00	-8.037,62	3.162,38	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-2.182,25	-5.000,00	-2.392,00	2.608,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.357,77	-10.700,00	-7.738,49	2.961,51	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-391.442,31	-358.700,00	-390.146,57	-31.446,57	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-372.813,77	-338.700,00	-376.012,63	-37.312,63	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-372.813,77	-338.700,00	-376.012,63	-37.312,63	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-372.813,77	-338.700,00	-376.012,63	-37.312,63	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-700,00	-200,00	-200,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-373.513,77	-338.900,00	-376.212,63	-37.312,63	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-22.400,00	-19.100,00	-19.100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-395.913,77	-358.000,00	-395.312,63	-37.312,63	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
521002 Bauaufsicht

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	3.357.732,87	2.050.000,00	3.518.407,91	1.468.407,91	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	16.044,50	16.044,50	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	3.357.732,87	2.065.200,00	3.534.452,41	1.469.252,41	
50	11	Personalaufwendungen	-1.446.050,27	-1.382.300,00	-1.745.355,12	-363.055,12	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-26.360,24	-45.300,00	-29.417,57	15.882,43	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-26.809,41	-25.100,00	-43.580,46	-18.480,46	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-605.344,16	-235.730,00	-570.252,67	-334.522,67	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.104.564,08	-1.688.430,00	-2.388.605,82	-700.175,82	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	1.253.168,79	376.770,00	1.145.846,59	769.076,59	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.253.168,79	376.770,00	1.145.846,59	769.076,59	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	1.253.168,79	376.770,00	1.145.846,59	769.076,59	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	14.842,00	14.842,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-128.500,00	-96.200,00	-96.200,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	1.124.668,79	280.570,00	1.064.488,59	783.918,59	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-254.100,00	-249.000,00	-249.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	870.568,79	31.570,00	815.488,59	783.918,59	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
522001 Kommaldarlehen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	4.800,98	0,00	64,00	64,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	147.089,18	140.000,00	133.649,71	-6.350,29	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	151.890,16	140.000,00	133.713,71	-6.286,29	
50	11	Personalaufwendungen	-24.112,35	-39.100,00	-23.304,11	15.795,89	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-100,00	-452,32	-352,32	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-24.112,35	-39.200,00	-23.756,43	15.443,57	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	127.777,81	100.800,00	109.957,28	9.157,28	0,00
46	20	Finanzerträge	140.107,63	157.500,00	220.509,36	63.009,36	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	140.107,63	157.500,00	220.509,36	63.009,36	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	267.885,44	258.300,00	330.466,64	72.166,64	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	267.885,44	258.300,00	330.466,64	72.166,64	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	266.885,44	257.300,00	329.466,64	72.166,64	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	266.885,44	257.300,00	329.466,64	72.166,64	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
522002 Öffentlich geförderter Wohnungsbau

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-236.517,12	-359.300,00	-185.961,47	173.338,53	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.066,85	-6.500,00	-4.945,32	1.554,68	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-234,00	-800,00	-60,20	739,80	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-241.817,97	-366.700,00	-190.966,99	175.733,01	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-241.817,97	-366.700,00	-190.966,99	175.733,01	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-241.817,97	-366.700,00	-190.966,99	175.733,01	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-241.817,97	-366.700,00	-190.966,99	175.733,01	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-20.900,00	-18.700,00	-18.700,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-262.717,97	-385.400,00	-209.666,99	175.733,01	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-12.400,00	-11.200,00	-11.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-275.117,97	-396.600,00	-220.866,99	175.733,01	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
522003 Grundstücksgesellschaft Trave mbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-2.120,76	-100,00	-1.949,68	-1.849,68	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-100,00	-94.295,91	-94.195,91	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.120,76	-200,00	-96.245,59	-96.045,59	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.120,76	-200,00	-96.245,59	-96.045,59	0,00
46	20	Finanzerträge	471.843,46	471.800,00	595.868,16	124.068,16	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	471.843,46	471.800,00	595.868,16	124.068,16	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	469.722,70	471.600,00	499.622,57	28.022,57	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	469.722,70	471.600,00	499.622,57	28.022,57	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	469.722,70	471.600,00	499.622,57	28.022,57	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	469.722,70	471.600,00	499.622,57	28.022,57	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
523001 Archäologie und Denkmalpflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	238.574,39	500,00	561.339,15	560.839,15	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	12.022,07	7.100,00	10.845,12	3.745,12	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	100,00	8.200,00	0,00	-8.200,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	408,74	109.500,00	0,00	-109.500,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	251.105,20	125.300,00	572.184,27	446.884,27	
50	11	Personalaufwendungen	-1.146.342,51	-1.240.300,00	-1.064.008,42	176.291,58	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-367.388,84	-280.018,66	-278.887,20	1.131,46	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-58.895,66	-48.200,00	-59.066,92	-10.866,92	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.177,01	-59.664,50	-31.263,42	28.401,08	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.590.804,02	-1.628.283,16	-1.433.225,96	195.057,20	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.339.698,82	-1.502.983,16	-861.041,69	641.941,47	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.339.698,82	-1.502.983,16	-861.041,69	641.941,47	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.339.698,82	-1.502.983,16	-861.041,69	641.941,47	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-236.000,00	-234.400,00	-234.400,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.575.698,82	-1.737.383,16	-1.095.441,69	641.941,47	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-220.000,00	-222.200,00	-222.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.795.698,82	-1.959.583,16	-1.317.641,69	641.941,47	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
535001 Stadtwerke

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-4.133,19	-100,00	-4.250,82	-4.150,82	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-191.811,00	-250.000,00	-191.811,00	58.189,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-195.944,19	-250.100,00	-196.061,82	54.038,18	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-195.944,19	-250.100,00	-196.061,82	54.038,18	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-195.944,19	-250.100,00	-196.061,82	54.038,18	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-195.944,19	-250.100,00	-196.061,82	54.038,18	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-195.944,19	-250.100,00	-196.061,82	54.038,18	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-195.944,19	-250.100,00	-196.061,82	54.038,18	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
535002 Konzessionsabgaben

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	12.746.648,93	12.600.000,00	12.256.163,19	-343.836,81	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	12.746.648,93	12.600.000,00	12.256.163,19	-343.836,81	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	12.746.648,93	12.600.000,00	12.256.163,19	-343.836,81	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	12.746.648,93	12.600.000,00	12.256.163,19	-343.836,81	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	12.746.648,93	12.600.000,00	12.256.163,19	-343.836,81	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	12.746.648,93	12.600.000,00	12.256.163,19	-343.836,81	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	12.746.648,93	12.600.000,00	12.256.163,19	-343.836,81	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
537001 EBL (Abfallwirtschaft)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
538001 EBL (Abwasserbeseitigung)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	1.447,93	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	1.447,93	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-300.145,31	-333.800,00	-201.746,62	131.853,38	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-305.145,31	-333.800,00	-206.746,62	127.053,38	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-303.697,38	-333.800,00	-206.746,62	127.053,38	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-303.697,38	-333.800,00	-206.746,62	127.053,38	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-303.697,38	-333.800,00	-206.746,62	127.053,38	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-303.697,38	-333.800,00	-206.746,62	127.053,38	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-303.697,38	-333.800,00	-206.746,62	127.053,38	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
541001 Gemeindestraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	744.177,41	715.800,00	1.104.287,34	388.487,34	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.483.471,35	1.269.000,00	1.647.915,44	378.915,44	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	46.004,14	31.000,00	1.739.150,33	1.708.150,33	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	47.288,64	45.700,00	227.201,64	181.501,64	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	140.466,93	15.800,00	82.954,08	67.154,08	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	39.365,32	377.000,00	62.162,85	-314.837,15	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2.500.773,79	2.454.300,00	4.863.671,68	2.409.371,68	
50	11	Personalaufwendungen	-3.769.919,45	-4.491.600,00	-3.682.423,73	809.176,27	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.814.470,66	-6.118.374,72	-7.877.444,03	-1.759.069,31	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-4.994.678,83	-3.933.400,00	-5.187.073,02	-1.253.673,02	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.049.699,55	-8.552.183,00	-8.376.187,22	175.995,78	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-22.628.759,49	-23.095.557,72	-25.123.128,00	-2.027.570,28	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-20.127.985,70	-20.641.257,72	-20.259.456,32	381.801,40	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	1.000,00	5.846,15	4.846,15	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	1.000,00	5.846,15	4.846,15	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-20.127.985,70	-20.640.257,72	-20.253.610,17	386.647,55	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-20.127.985,70	-20.640.257,72	-20.253.610,17	386.647,55	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-194.800,00	-198.900,00	-198.900,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-20.322.785,70	-20.839.157,72	-20.452.510,17	386.647,55	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-983.200,00	-872.700,00	-872.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-21.305.985,70	-21.711.857,72	-21.325.210,17	386.647,55	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
542001 Kreisstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.127.119,84	1.164.600,00	2.204.000,00	1.039.400,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	27.852,79	84.100,00	111.383,80	27.283,80	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	11.302,72	17.000,00	13.715,25	-3.284,75	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	28.722,86	16.100,00	58.960,66	42.860,66	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.200,00	0,00	-5.200,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	46.904,73	47.400,00	58.014,05	10.614,05	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2.241.902,94	1.334.400,00	2.446.074,66	1.111.674,66	
50	11	Personalaufwendungen	-1.297.064,87	-1.478.400,00	-1.335.289,38	143.110,62	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-628.752,88	-1.327.366,05	-840.154,57	487.211,48	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-4.778.238,99	-2.325.900,00	-4.069.443,79	-1.743.543,79	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.145,37	-12.600,00	-6.280,28	6.319,72	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-6.706.202,11	-5.144.266,05	-6.251.168,02	-1.106.901,97	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-4.464.299,17	-3.809.866,05	-3.805.093,36	4.772,69	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-4.464.299,17	-3.809.866,05	-3.805.093,36	4.772,69	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-4.464.299,17	-3.809.866,05	-3.805.093,36	4.772,69	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-8.600,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-4.472.899,17	-3.817.866,05	-3.813.093,36	4.772,69	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-235.800,00	-204.200,00	-204.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-4.708.699,17	-4.022.066,05	-4.017.293,36	4.772,69	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)

543001 Landesstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	63.837,36	62.300,00	82.798,72	20.498,72	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	310,00	200,00	1.595,00	1.395,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	2.798,94	300,00	350,75	50,75	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	17.526,91	3.800,00	22.315,48	18.515,48	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	84.473,21	86.700,00	107.059,95	20.359,95	
50	11	Personalaufwendungen	-275.454,67	-276.800,00	-292.033,98	-15.233,98	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-107.718,91	-181.077,23	-96.134,85	84.942,38	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-215.104,98	-350.500,00	-277.584,43	72.915,57	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-2.640,00	-743,45	1.896,55	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-598.278,56	-811.017,23	-666.496,71	144.520,52	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-513.805,35	-724.317,23	-559.436,76	164.880,47	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-513.805,35	-724.317,23	-559.436,76	164.880,47	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-513.805,35	-724.317,23	-559.436,76	164.880,47	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-500,00	-200,00	-200,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-514.305,35	-724.517,23	-559.636,76	164.880,47	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-49.500,00	-33.600,00	-33.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-563.805,35	-758.117,23	-593.236,76	164.880,47	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
544001 Bundesstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	140.910,00	116.700,00	173.108,88	56.408,88	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	665,00	700,00	1.015,00	315,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	113,97	1.000,00	2.530,87	1.530,87	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	45.752,71	39.000,00	49.096,95	10.096,95	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	187.441,68	197.400,00	225.751,70	28.351,70	
50	11	Personalaufwendungen	-407.141,38	-513.600,00	-414.822,33	98.777,67	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-391.965,42	-2.349.514,00	-746.057,20	1.603.456,80	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-772.502,97	-634.200,00	-800.195,49	-165.995,49	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-1.100,00	-26.380,28	-25.280,28	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.571.609,77	-3.498.414,00	-1.987.455,30	1.510.958,70	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.384.168,09	-3.301.014,00	-1.761.703,60	1.539.310,40	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.384.168,09	-3.301.114,00	-1.761.703,60	1.539.410,40	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.384.168,09	-3.301.114,00	-1.761.703,60	1.539.410,40	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	-100,00	-100,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.384.168,09	-3.301.214,00	-1.761.803,60	1.539.410,40	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-143.900,00	-123.800,00	-123.800,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.528.068,09	-3.425.014,00	-1.885.603,60	1.539.410,40	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
545001 EBL (Straßenreinigung)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	191.993,20	191.993,20	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	191.993,20	191.993,20	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-2.447.000,00	-2.512.000,00	-3.035.556,11	-523.556,11	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.447.000,00	-2.512.200,00	-3.035.556,11	-523.356,11	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.447.000,00	-2.512.200,00	-2.843.562,91	-331.362,91	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.447.000,00	-2.512.200,00	-2.843.562,91	-331.362,91	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.447.000,00	-2.512.200,00	-2.843.562,91	-331.362,91	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-2.447.000,00	-2.512.200,00	-2.843.562,91	-331.362,91	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-2.447.000,00	-2.512.200,00	-2.843.562,91	-331.362,91	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
547001 Aufgabenträgerschaft ÖPNV

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	3.381.707,40	3.365.400,00	3.362.482,70	-2.917,30	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.535,00	0,00	1.535,00	1.535,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	3.383.242,40	3.365.700,00	3.364.017,70	-1.682,30	
50	11	Personalaufwendungen	-101.818,33	-70.100,00	-134.150,24	-64.050,24	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-64,66	-1.800,00	-597,85	1.202,15	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-2.230,00	0,00	-3.230,00	-3.230,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-3.613.044,29	-4.786.303,75	-3.626.579,92	1.159.723,83	1.135.055,53
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.500,33	-71.100,00	-10.841,05	60.258,95	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.749.657,61	-4.929.303,75	-3.775.399,06	1.153.904,69	1.135.055,53
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-366.415,21	-1.563.603,75	-411.381,36	1.152.222,39	1.135.055,53
46	20	Finanzerträge	2,20	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	2,20	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-366.413,01	-1.563.603,75	-411.381,36	1.152.222,39	1.135.055,53
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-366.413,01	-1.563.603,75	-411.381,36	1.152.222,39	1.135.055,53
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	4.304,04	4.304,04	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-6.800,00	-7.000,00	-7.000,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-373.213,01	-1.570.603,75	-414.077,32	1.156.526,43	1.135.055,53
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-169.200,00	-209.900,00	-209.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-542.413,01	-1.780.503,75	-623.977,32	1.156.526,43	1.135.055,53

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
548001 Bewirtschaftung Flughafen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	505.939,00	0,00	487.224,00	487.224,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.240,08	0,00	1.240,08	1.240,08	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	305.226,71	314.600,00	314.531,80	-68,20	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.785,00	0,00	694,63	694,63	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	411.000,00	2.619,53	-408.380,47	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	814.190,79	725.600,00	806.310,04	80.710,04	
50	11	Personalaufwendungen	-18.570,54	-23.400,00	-19.215,36	4.184,64	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-18.164,95	-27.859,90	-24.951,18	2.908,72	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-1.263.190,73	-1.350.800,00	-1.237.215,39	113.584,61	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-263.554,54	-247.404,05	-244.199,54	3.204,51	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.563.480,76	-1.649.463,95	-1.525.581,47	123.882,48	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-749.289,97	-923.863,95	-719.271,43	204.592,52	0,00
46	20	Finanzerträge	204,56	0,00	107,62	107,62	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	-21,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	183,56	0,00	107,62	107,62	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-749.106,41	-923.863,95	-719.163,81	204.700,14	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-749.106,41	-923.863,95	-719.163,81	204.700,14	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-800,00	-700,00	-700,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-749.906,41	-924.563,95	-719.863,81	204.700,14	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-27.600,00	-26.100,00	-26.100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-777.506,41	-950.663,95	-745.963,81	204.700,14	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
551001 Grün- und Landschaftsbau

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	102.497,00	104.600,00	167.125,16	62.525,16	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	3.562,00	1.000,00	20.491,00	19.491,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	68.223,91	56.000,00	90.535,05	34.535,05	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	238.742,43	224.100,00	266.433,69	42.333,69	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	87.121,99	1.500,00	34.246,10	32.746,10	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	22.517,04	28.300,00	10.225,54	-18.074,46	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	522.664,37	415.500,00	589.056,54	173.556,54	
50	11	Personalaufwendungen	-6.980.821,79	-6.754.300,00	-6.872.269,37	-117.969,37	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.862.345,12	-3.113.252,04	-3.207.217,30	-93.965,26	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-690.067,13	-446.200,00	-724.097,86	-277.897,86	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-111.217,51	-137.192,96	-138.003,94	-810,98	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-10.644.451,55	-10.450.945,00	-10.941.588,47	-490.643,47	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-10.121.787,18	-10.035.445,00	-10.352.531,93	-317.086,93	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-10.121.787,18	-10.035.445,00	-10.352.531,93	-317.086,93	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-10.121.787,18	-10.035.445,00	-10.352.531,93	-317.086,93	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-306.100,00	-272.500,00	-272.500,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-10.427.887,18	-10.307.945,00	-10.625.031,93	-317.086,93	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	1.576.900,00	1.569.100,00	0,00	-1.569.100,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-483.700,00	-406.000,00	-406.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-9.334.687,18	-9.144.845,00	-11.031.031,93	-1.886.186,93	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
552001 Wasser und Hafen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.339.893,50	2.495.000,00	2.740.853,13	245.853,13	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	46.906,02	1.100.000,00	56.353,75	-1.043.646,25	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	16.161.577,59	14.405.100,00	16.696.535,61	2.291.435,61	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.816.736,35	1.666.300,00	790.190,89	-876.109,11	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	30.621,92	300,00	21.414,23	21.114,23	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	666.241,31	600.000,00	1.502.843,24	902.843,24	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	21.061.976,69	20.266.700,00	21.808.190,85	1.541.490,85	
50	11	Personalaufwendungen	-4.148.367,56	-4.910.600,00	-4.388.876,02	521.723,98	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.110.862,54	-4.131.352,50	-3.853.841,04	277.511,46	39.388,10
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-10.295.715,58	-9.260.100,00	-9.636.632,91	-376.532,91	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-6.484,76	-6.500,00	-6.472,57	27,43	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.336.542,64	-1.505.417,00	-1.210.460,74	294.956,26	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-18.897.973,08	-19.813.969,50	-19.096.283,28	717.686,22	39.388,10
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	2.164.003,61	452.730,50	2.711.907,57	2.259.177,07	39.388,10
46	20	Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	-2.655.811,80	-2.900.000,00	-2.383.099,22	516.900,78	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	-2.655.811,80	-2.899.900,00	-2.383.099,22	516.800,78	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-491.808,19	-2.447.169,50	328.808,35	2.775.977,85	39.388,10
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-491.808,19	-2.447.169,50	328.808,35	2.775.977,85	39.388,10
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-213.000,00	-208.700,00	-208.700,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-704.808,19	-2.655.869,50	120.108,35	2.775.977,85	39.388,10
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-826.900,00	-740.000,00	-740.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.531.708,19	-3.395.869,50	-619.891,65	2.775.977,85	39.388,10

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
553001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	28.453,76	4.200,00	41.770,94	37.570,94	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.978.698,42	2.600.000,00	2.819.040,73	219.040,73	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	13.745,00	6.100,00	6.140,00	40,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	315.535,80	315.300,00	315.535,80	235,80	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	3.603,25	2.700,00	5.843,18	3.143,18	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	1.022,79	1.022,79	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	3.340.036,23	2.928.300,00	3.189.353,44	261.053,44	
50	11	Personalaufwendungen	-3.359.704,62	-3.235.300,00	-3.331.230,83	-95.930,83	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-393.902,51	-364.947,20	-263.425,85	101.521,35	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-107.051,80	-78.500,00	-192.516,34	-114.016,34	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-170.007,01	-168.552,80	-146.490,92	22.061,88	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-4.030.665,94	-3.847.400,00	-3.933.663,94	-86.263,94	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-690.629,71	-919.100,00	-744.310,50	174.789,50	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-690.629,71	-919.100,00	-744.310,50	174.789,50	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-690.629,71	-919.100,00	-744.310,50	174.789,50	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-305.400,00	-293.300,00	-293.300,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-996.029,71	-1.212.400,00	-1.037.610,50	174.789,50	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-169.200,00	-159.800,00	-159.800,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.165.229,71	-1.372.200,00	-1.197.410,50	174.789,50	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)

554001 Naturschutz und Landschaftspflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	173.782,59	227.700,00	187.982,52	-39.717,48	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	56.951,29	45.000,00	32.525,58	-12.474,42	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	230.733,88	281.300,00	220.508,10	-60.791,90	
50	11	Personalaufwendungen	-825.847,78	-943.000,00	-783.684,74	159.315,26	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-193.495,31	-242.450,57	-173.193,07	69.257,50	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-4.069,83	-3.500,00	-3.923,06	-423,06	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-82.700,00	-82.700,00	-82.700,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-66.542,08	-114.296,44	-81.738,45	32.557,99	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.172.655,00	-1.385.947,01	-1.125.239,32	260.707,69	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-941.921,12	-1.104.647,01	-904.731,22	199.915,79	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-941.921,12	-1.104.647,01	-904.731,22	199.915,79	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-941.921,12	-1.104.647,01	-904.731,22	199.915,79	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-38.100,00	-39.100,00	-39.100,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-980.021,12	-1.143.747,01	-943.831,22	199.915,79	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-172.700,00	-160.700,00	-160.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.152.721,12	-1.304.447,01	-1.104.531,22	199.915,79	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
555001 Land- und Forstwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	17.962,33	15.100,00	31.131,62	16.031,62	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	1.454.754,65	1.730.000,00	1.604.842,17	-125.157,83	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	220.438,53	112.000,00	115.127,20	3.127,20	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	235,29	235,29	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	20.740,00	100,00	6.750,00	6.650,00	
	10	ordentliche Erträge	1.713.895,51	1.857.200,00	1.758.086,28	-99.113,72	
50	11	Personalaufwendungen	-1.357.989,92	-1.335.000,00	-1.337.714,04	-2.714,04	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-606.039,96	-551.724,31	-741.910,34	-190.186,03	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-109.533,91	-102.700,00	-106.682,60	-3.982,60	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-56.054,59	-60.275,69	-62.795,80	-2.520,11	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.129.618,38	-2.049.700,00	-2.249.102,78	-199.402,78	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-415.722,87	-192.500,00	-491.016,50	-298.516,50	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-415.722,87	-192.500,00	-491.016,50	-298.516,50	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-415.722,87	-192.500,00	-491.016,50	-298.516,50	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	748,35	748,35	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-223.700,00	-219.600,00	-219.600,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-639.422,87	-412.100,00	-709.868,15	-297.768,15	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-167.300,00	-157.000,00	-157.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-806.722,87	-569.100,00	-866.868,15	-297.768,15	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
561001 Umweltschutzmaßnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	116.589,99	67.000,00	51.047,75	-15.952,25	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	265,26	265,26	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	27,40	-72,60	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	115.589,99	67.300,00	51.340,41	-15.959,59	
50	11	Personalaufwendungen	-424.757,14	-377.100,00	-393.007,94	-15.907,94	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-82.293,18	-24.801,99	-23.736,16	1.065,83	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-7.124,91	-3.300,00	-8.297,48	-4.997,48	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.313,29	-24.900,00	-21.859,33	3.040,67	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-517.488,52	-430.101,99	-446.900,91	-16.798,92	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-401.898,53	-362.801,99	-395.560,50	-32.758,51	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-401.898,53	-362.801,99	-395.560,50	-32.758,51	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-401.898,53	-362.801,99	-395.560,50	-32.758,51	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-26.800,00	-27.300,00	-27.300,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-428.698,53	-390.101,99	-422.860,50	-32.758,51	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-62.300,00	-52.600,00	-52.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-490.998,53	-442.701,99	-475.460,50	-32.758,51	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
571001 Wirtschaftsförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00	
50	11	Personalaufwendungen	-74.282,23	-54.500,00	-76.861,65	-22.361,65	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.000,00	-736,70	1.263,30	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-222.642,00	-468.600,00	-322.642,00	145.958,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-295.792,05	-57.500,00	-159.419,25	-101.919,25	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-592.716,28	-582.600,00	-559.659,60	22.940,40	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-592.716,28	-582.100,00	-559.659,60	22.440,40	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-592.716,28	-582.100,00	-559.659,60	22.440,40	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-592.716,28	-582.100,00	-559.659,60	22.440,40	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-3.500,00	-3.200,00	-3.200,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-596.216,28	-585.300,00	-562.859,60	22.440,40	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-9.300,00	-9.600,00	-9.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-605.516,28	-594.900,00	-572.459,60	22.440,40	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
573001 Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-87,94	-100,00	-86,39	13,61	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-380.000,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-380.087,94	-380.200,00	-380.086,39	113,61	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-380.087,94	-380.200,00	-380.086,39	113,61	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-380.087,94	-380.200,00	-380.086,39	113,61	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-380.087,94	-380.200,00	-380.086,39	113,61	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-380.087,94	-380.200,00	-380.086,39	113,61	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-380.087,94	-380.200,00	-380.086,39	113,61	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
573002 Wochen- und Jahrmärkte

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	265.746,77	210.000,00	188.445,16	-21.554,84	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	265.746,77	210.000,00	188.445,16	-21.554,84	
50	11	Personalaufwendungen	-159.456,57	-107.000,00	-153.026,14	-46.026,14	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-9.778,65	-14.775,00	-11.194,52	3.580,48	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-29.218,00	-33.100,00	-27.872,26	5.227,74	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.183,88	-5.725,00	-4.630,41	1.094,59	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-202.637,10	-160.600,00	-196.723,33	-36.123,33	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	63.109,67	49.400,00	-8.278,17	-57.678,17	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	63.109,67	49.400,00	-8.278,17	-57.678,17	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	63.109,67	49.400,00	-8.278,17	-57.678,17	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-79.300,00	-73.300,00	-73.300,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-16.190,33	-23.900,00	-81.578,17	-57.678,17	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-3.700,00	-3.800,00	-3.800,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-19.890,33	-27.700,00	-85.378,17	-57.678,17	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
573003 Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	3.109.782,18	2.276.000,00	2.390.989,57	114.989,57	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	8.200,00	0,00	34.200,00	34.200,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	3.117.982,18	2.276.000,00	2.425.189,57	149.189,57	
50	11	Personalaufwendungen	-6.699,74	-9.700,00	-11.154,81	-1.454,81	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.816.830,72	-3.793.308,45	-3.827.188,42	-33.879,97	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-115.603,02	-192.700,00	-129.377,55	63.322,45	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.850,00	-47.500,00	-200.360,74	-152.860,74	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.942.983,48	-4.043.208,45	-4.168.081,52	-124.873,07	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-825.001,30	-1.767.208,45	-1.742.891,95	24.316,50	0,00
46	20	Finanzerträge	31.856,72	45.000,00	33.751,65	-11.248,35	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	-488,00	-488,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	31.856,72	45.000,00	33.263,65	-11.736,35	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-793.144,58	-1.722.208,45	-1.709.628,30	12.580,15	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-793.144,58	-1.722.208,45	-1.709.628,30	12.580,15	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-664.800,00	-670.300,00	-670.300,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.457.944,58	-2.392.508,45	-2.379.928,30	12.580,15	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.457.944,58	-2.392.508,45	-2.379.928,30	12.580,15	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
573004 Werbeeinrichtungen, Parkplätze

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	5.723.376,83	5.000.000,00	6.024.742,78	1.024.742,78	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	82.702,94	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	5.806.079,77	5.000.000,00	6.024.742,78	1.024.742,78	
50	11	Personalaufwendungen	-138.438,06	-30.100,00	-142.308,74	-112.208,74	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.703.941,13	-2.854.000,00	-2.659.210,23	194.789,77	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-3.315,00	0,00	-3.315,00	-3.315,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.531,04	-100,00	-3.653,08	-3.553,08	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.849.225,23	-2.884.200,00	-2.808.487,05	75.712,95	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	2.956.854,54	2.115.800,00	3.216.255,73	1.100.455,73	0,00
46	20	Finanzerträge	942,68	0,00	1.425,09	1.425,09	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	942,68	0,00	1.425,09	1.425,09	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.957.797,22	2.115.800,00	3.217.680,82	1.101.880,82	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	2.957.797,22	2.115.800,00	3.217.680,82	1.101.880,82	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-11.804,73	0,00	-1.637,45	-1.637,45	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	2.945.992,49	2.115.800,00	3.216.043,37	1.100.243,37	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-109.900,00	-108.300,00	-108.300,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	2.836.092,49	2.007.500,00	3.107.743,37	1.100.243,37	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
573011 Grundstücksgesellschaft der Kurhausbetriebe Travemünde mbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
575001 Lübeck und Travemünde Marketing GmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	85.000,00	0,00	582.000,00	582.000,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	85.000,00	100,00	582.000,00	581.900,00	
50	11	Personalaufwendungen	-1.653,27	-100,00	-1.700,33	-1.600,33	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-1.808.768,76	-1.810.280,00	-1.884.873,34	-74.593,34	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-85.000,00	-100,00	-582.000,00	-581.900,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.895.422,03	-1.810.480,00	-2.468.573,67	-658.093,67	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.810.422,03	-1.810.380,00	-1.886.573,67	-76.193,67	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.810.422,03	-1.810.380,00	-1.886.573,67	-76.193,67	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.810.422,03	-1.810.380,00	-1.886.573,67	-76.193,67	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.810.422,03	-1.810.380,00	-1.886.573,67	-76.193,67	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.810.422,03	-1.810.380,00	-1.886.573,67	-76.193,67	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
575002 Hamburg Marketing GmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	209.487.112,91	214.257.700,00	235.451.364,08	21.193.664,08	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	176.507.202,37	172.825.600,00	188.401.783,38	15.576.183,38	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	1.361,70	1.361,70	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	1.028.631,40	700.000,00	2.993.948,13	2.293.948,13	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	387.022.946,68	387.783.300,00	426.848.457,29	39.065.157,29	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-56.692,38	0,00	-1.068.765,88	-1.068.765,88	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-11.721.721,00	-12.144.000,00	-15.047.072,00	-2.903.072,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-23.689,01	-23.689,01	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-11.778.413,38	-12.144.000,00	-16.139.526,89	-3.995.526,89	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	375.244.533,30	375.639.300,00	410.708.930,40	35.069.630,40	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	261.620,14	261.620,14	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	-1.357.832,75	-500.000,00	-643.374,10	-143.374,10	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	-1.357.832,75	-500.000,00	-381.753,96	118.246,04	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	373.886.700,55	375.139.300,00	410.327.176,44	35.187.876,44	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	373.886.700,55	375.139.300,00	410.327.176,44	35.187.876,44	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	373.886.700,55	375.139.300,00	410.327.176,44	35.187.876,44	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	373.886.700,55	375.139.300,00	410.327.176,44	35.187.876,44	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	602.806,34	172.000,00	357.446,58	185.446,58	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	1.134,20	0,00	1.049,62	1.049,62	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	3.976.021,17	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	2.544.062,48	265.900,00	468.275,20	202.375,20	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	7.124.024,19	437.900,00	826.771,40	388.871,40	
50	11	Personalaufwendungen	-1.093.167,61	-1.030.000,00	-1.225.200,33	-195.200,33	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-7.272,50	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	-577,05	-577,05	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-385.827,36	-1.000,00	-796.301,76	-795.301,76	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.486.267,47	-1.031.000,00	-2.022.079,14	-991.079,14	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	5.637.756,72	-593.100,00	-1.195.307,74	-602.207,74	0,00
46	20	Finanzerträge	63.285,89	17.000,00	38.586,51	21.586,51	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	-15.898.733,35	-24.036.000,00	-14.792.311,92	9.243.688,08	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	-15.835.447,46	-24.019.000,00	-14.753.725,41	9.265.274,59	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-10.197.690,74	-24.612.100,00	-15.949.033,15	8.663.066,85	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	-815.285,14	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	-815.285,14	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-11.012.975,88	-24.612.100,00	-15.949.033,15	8.663.066,85	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-11.012.975,88	-24.612.100,00	-15.949.033,15	8.663.066,85	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-11.012.975,88	-24.612.100,00	-15.949.033,15	8.663.066,85	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
612002 Pauschalierter nicht zahlungswirksamer Aufwand zur Vervollständigung des dopp. Haushalts

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	-22.896.974,02	-24.200.000,00	-26.585.584,58	-2.385.584,58	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-22.896.974,02	-24.200.000,00	-26.585.584,58	-2.385.584,58	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-22.896.974,02	-24.200.000,00	-26.585.584,58	-2.385.584,58	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-22.896.974,02	-24.200.000,00	-26.585.584,58	-2.385.584,58	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	681.268,00	0,00	1.650.176,99	1.650.176,99	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	-243.538,96	0,00	-796.075,47	-796.075,47	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	437.729,04	0,00	854.101,52	854.101,52	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-22.459.244,98	-24.200.000,00	-25.731.483,06	-1.531.483,06	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-22.459.244,98	-24.200.000,00	-25.731.483,06	-1.531.483,06	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-22.459.244,98	-24.200.000,00	-25.731.483,06	-1.531.483,06	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
612003 Grundstücksan- und verkäufe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	8.075,00	0,00	8.075,00	8.075,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	475,19	0,00	157.500,00	157.500,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	15.948,84	0,00	173.807,20	173.807,20	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	14.562,40	14.562,40	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	10.194.803,19	3.150.000,00	18.542.555,79	15.392.555,79	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	699,76	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	10.220.001,98	3.150.000,00	18.896.500,39	15.746.500,39	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-66.758,39	-66.583,76	-412,67	66.171,09	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-1.775.000,09	-1.200,00	-3.043.872,42	-3.042.672,42	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-513.382,60	0,00	-87.251,06	-87.251,06	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-41.478,15	-346.208,79	-351.248,51	-5.039,72	850.000,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.396.619,23	-413.992,55	-3.482.784,66	-3.068.792,11	850.000,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	7.823.382,75	2.736.007,45	15.413.715,73	12.677.708,28	850.000,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	7.823.382,75	2.736.007,45	15.413.715,73	12.677.708,28	850.000,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	7.823.382,75	2.736.007,45	15.413.715,73	12.677.708,28	850.000,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	-15.794,40	-15.794,40	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	7.823.382,75	2.736.007,45	15.397.921,33	12.661.913,88	850.000,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	7.823.382,75	2.736.007,45	15.397.921,33	12.661.913,88	850.000,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2016 (in EUR)
612004 Pauschalierte zahlungswirksame Vorgänge

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	9.250,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	9.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	9.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	9.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	9.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2016



Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111001 Verwaltungsleitung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	122.054,72	300,00	291.375,06	291.075,06	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			122,76	100,00	122,76	22,76	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	708,39	11.300,00	31.060,74	19.760,74	
65	7	sonstige Einzahlungen	3.895,80	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	126.781,67	11.700,00	322.558,56	310.858,56	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-423.730,04	-500,00	-265.573,69	-265.073,69	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-36.437,18	-45.580,00	-38.231,66	7.348,34	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-8.263,25	-9.920,00	-63.112,29	-53.192,29	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-468.430,47	-56.000,00	-366.917,64	-310.917,64	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-341.648,80	-44.300,00	-44.359,08	-59,08	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	20.648,48	0,00	40.813,03	40.813,03	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	20.648,48	0,00	40.813,03	40.813,03	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-20.648,48	0,00	-40.813,03	-40.813,03	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-20.648,48	0,00	-40.813,03	-40.813,03	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111002 Leitung, Controlling, Dienste FB 1

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-825,63	-1.400,00	-187,77	1.212,23	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-2.504,32	-4.200,00	-2.423,41	1.776,59	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.329,95	-5.600,00	-2.611,18	2.988,82	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-3.329,95	-5.600,00	-2.611,18	2.988,82	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111003 Management Politische Gremien

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			49,98	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.370,61	11.900,00	35.746,11	23.846,11	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	65,00	65,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.420,59	12.000,00	35.811,11	23.811,11	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.510,66	-30.850,00	-22.393,27	8.456,73	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-686.118,50	-782.400,00	-781.382,38	1.017,62	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-312.134,55	-330.550,00	-308.611,25	21.938,75	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.027.763,71	-1.143.800,00	-1.112.386,90	31.413,10	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.024.343,12	-1.131.800,00	-1.076.575,79	55.224,21	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-706,86	-1.000,00	-1.324,86	-324,86	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-706,86	-1.000,00	-1.324,86	-324,86	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-706,86	-1.000,00	-1.324,86	-324,86	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111004 Geschäftsführung für die Verwaltungsleitung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.096,64	300,00	19.693,28	19.393,28	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	12,00	12,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			7.980,88	10.100,00	12.332,64	2.232,64	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.201,49	18.300,00	44.660,58	26.360,58	
65	7	sonstige Einzahlungen	303,36	0,00	606,72	606,72	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	581,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	20.163,37	28.700,00	77.306,02	48.606,02	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-212.028,83	-78.112,31	-70.170,71	7.941,60	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-225.342,84	-236.670,00	-219.870,10	16.799,90	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-437.371,67	-314.782,31	-290.040,81	24.741,50	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-417.208,30	-286.082,31	-212.734,79	73.347,52	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	-678,04	-678,04	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	-678,04	-678,04	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	-678,04	-678,04	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111005 Logistik

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			348.857,88	200.000,00	119.111,08	-80.888,92	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6,76	234.700,00	0,00	-234.700,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	1.948,46	0,00	190,00	190,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	350.813,10	434.800,00	119.301,08	-315.498,92	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-406.302,91	-488.000,00	-597.701,93	-109.701,93	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-733.101,74	-733.500,00	-484.718,66	248.781,34	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.139.404,65	-1.221.500,00	-1.082.420,59	139.079,41	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-788.591,55	-786.700,00	-963.119,51	-176.419,51	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	11.890,00	11.890,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	11.890,00	11.890,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-25.766,46	-24.193,51	-35.049,30	-10.855,79	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-25.766,46	-24.193,51	-35.049,30	-10.855,79	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-25.766,46	-24.193,51	-23.159,30	1.034,21	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111006 Arbeitsschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.816,43	2.816,43	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	680,00	580,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	80.834,04	68.500,00	107.091,89	38.591,89	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,01	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	80.834,05	68.600,00	110.588,32	41.988,32	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.375,63	-5.700,00	-2.557,59	3.142,41	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-4.908,94	-78.800,00	-17.243,05	61.556,95	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.284,57	-84.500,00	-19.800,64	64.699,36	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	73.549,48	-15.900,00	90.787,68	106.687,68	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	595,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	595,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-5.094,99	-1.500,00	-1.451,29	48,71	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-5.094,99	-1.500,00	-1.451,29	48,71	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-4.499,99	-1.500,00	-1.451,29	48,71	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111007 IT-Architekturmanagement / IT-Service

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	0,00	-200,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.200,00	25.700,00	0,00	-25.700,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.200,00	25.900,00	0,00	-25.900,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.354.904,79	-2.990.450,00	-2.490.947,19	499.502,81	-183.500,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-871.104,15	-970.950,00	-945.665,37	25.284,63	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.226.008,94	-3.961.400,00	-3.436.612,56	524.787,44	-183.500,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-3.215.808,94	-3.935.500,00	-3.436.612,56	498.887,44	-183.500,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	480,20	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	480,20	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-463.889,74	-2.273.073,00	-1.699.232,79	573.840,21	-454.463,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-285.000,00	-126.834,20	158.165,80	-26.200,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-463.889,74	-2.558.073,00	-1.826.066,99	732.006,01	-480.663,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-463.409,54	-2.558.073,00	-1.826.066,99	732.006,01	-480.663,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111008 Zentrale Personalarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.492,91	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5,00	100,00	30,00	-70,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			28.659,76	55.100,00	25.537,01	-29.562,99	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	387.149,25	484.600,00	657.368,12	172.768,12	
65	7	sonstige Einzahlungen	214,39	100,00	279,06	179,06	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	1.794,72	1.300,00	1.423,67	123,67	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	508.316,03	541.200,00	684.637,86	143.437,86	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-387.273,78	-491.085,00	-424.845,80	66.239,20	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-6.924,34	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-203.041,46	-619.515,00	-370.032,36	249.482,64	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-597.239,58	-1.110.600,00	-794.878,16	315.721,84	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-88.923,55	-569.400,00	-110.240,30	459.159,70	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	17.536,29	12.000,00	14.164,63	2.164,63	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	17.536,29	12.000,00	14.164,63	2.164,63	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-15.626,38	-38.000,00	-29.915,42	8.084,58	-1.100,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-15.626,38	-38.000,00	-29.915,42	8.084,58	-1.100,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	1.909,91	-26.000,00	-15.750,79	10.249,21	-1.100,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111009 Presse und Öffentlichkeitsarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			6.495,75	3.100,00	22.965,56	19.865,56	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	29.199,00	19.900,00	74.036,50	54.136,50	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.694,75	23.000,00	97.002,06	74.002,06	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.751,30	-52.920,00	-95.029,70	-42.109,70	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-110.264,26	-114.680,00	-135.968,00	-21.288,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-130.015,56	-167.600,00	-230.997,70	-63.397,70	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-94.320,81	-144.600,00	-133.995,64	10.604,36	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-18.736,56	-101.000,00	-50.366,16	50.633,84	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-18.736,56	-101.000,00	-50.366,16	50.633,84	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-18.736,56	-101.000,00	-50.366,16	50.633,84	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111010 Prüfungen, Gutachten, Stellungnahmen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			7,90	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.023,71	17.300,00	44.557,39	27.257,39	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.031,61	17.400,00	44.557,39	27.157,39	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.264,72	-22.050,00	-15.336,40	6.713,60	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-16.186,07	-85.875,07	-62.420,56	23.454,51	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-36.450,79	-107.925,07	-77.756,96	30.168,11	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-34.419,18	-90.525,07	-33.199,57	57.325,50	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-2.967,98	-3.000,00	-2.520,88	479,12	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-2.967,98	-3.000,00	-2.520,88	479,12	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.967,98	-3.000,00	-2.520,88	479,12	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111011 Frauenemanzipatorische Gleichstellungsarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.080,00	100,00	2.740,00	2.640,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3.946,55	200,00	2.741,92	2.541,92	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	702,13	2.900,00	9.756,19	6.856,19	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.728,68	3.300,00	15.238,11	11.938,11	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.116,70	-12.250,00	-15.793,48	-3.543,48	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	-350,92	-350,92	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-7.142,52	-6.950,00	-5.543,76	1.406,24	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-20.259,22	-19.200,00	-21.688,16	-2.488,16	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-13.530,54	-15.900,00	-6.450,05	9.449,95	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-329,60	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-329,60	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-329,60	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111012 Haushalt und Steuerung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			8,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.141,90	142.300,00	222.980,93	80.680,93	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.149,99	142.400,00	222.980,93	80.580,93	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-122.195,57	-143.943,23	-140.776,57	3.166,66	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-82.019,11	-415.356,77	-63.595,50	351.761,27	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-204.214,68	-559.300,00	-204.372,07	354.927,93	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-200.064,69	-416.900,00	18.608,86	435.508,86	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-123.431,88	-260.787,00	-71.448,37	189.338,63	-50.000,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-123.431,88	-260.787,00	-71.448,37	189.338,63	-50.000,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-123.431,88	-260.787,00	-71.448,37	189.338,63	-50.000,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111013 Stabsstelle Bilanzen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.549,96	0,00	-33,20	-33,20	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-6.491,87	0,00	-35,20	-35,20	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-13.041,83	0,00	-68,40	-68,40	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-13.041,83	0,00	-68,40	-68,40	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-17.239,92	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-17.239,92	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-17.239,92	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111014 Beteiligungscontrolling

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.255,45	-7.332,00	-1.369,83	5.962,17	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-133.666,70	-198.368,00	-89.888,65	108.479,35	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-134.922,15	-205.700,00	-91.258,48	114.441,52	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-134.922,15	-205.700,00	-91.258,48	114.441,52	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-946,26	-2.000,00	0,00	2.000,00	-76.222,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-946,26	-2.000,00	0,00	2.000,00	-76.222,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-946,26	-2.000,00	0,00	2.000,00	-76.222,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111015 Steuern

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	967,00	100,00	573,00	473,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	123,00	100,00	178,30	78,30	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			5,00	100,00	6,80	-93,20	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	291.471,35	98.000,00	140.457,57	42.457,57	
65	7	sonstige Einzahlungen	13.953,99	30.000,00	30.488,92	488,92	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	306.520,34	128.300,00	171.704,59	43.404,59	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.777,55	-29.800,00	-16.478,87	13.321,13	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-8.461,99	-75.800,00	-21.758,18	54.041,82	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-25.239,54	-105.600,00	-38.237,05	67.362,95	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	281.280,80	22.700,00	133.467,54	110.767,54	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-730,29	-1.000,00	-348,69	651,31	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-730,29	-1.000,00	-348,69	651,31	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-730,29	-1.000,00	-348,69	651,31	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111016 Buchhaltung und Finanzen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	410,00	200,00	-284,00	-484,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3.054,43	300,00	5.938,21	5.638,21	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	413.408,80	218.200,00	425.672,68	207.472,68	
65	7	sonstige Einzahlungen	633.368,70	600.000,00	692.083,98	92.083,98	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	122,80	0,00	3,22	3,22	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.050.364,73	818.700,00	1.123.414,09	304.714,09	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.664,77	-52.700,00	-34.607,91	18.092,09	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-131.610,04	-176.160,00	-159.068,62	17.091,38	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-174.274,81	-228.860,00	-193.676,53	35.183,47	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	876.089,92	589.840,00	929.737,56	339.897,56	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-32.044,02	-86.700,00	-3.475,77	83.224,23	-4.100,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-32.044,02	-86.700,00	-3.475,77	83.224,23	-4.100,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-32.044,02	-86.700,00	-3.475,77	83.224,23	-4.100,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111017 Rechtsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	215,80	700,00	260,00	-440,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			8.271,15	1.000,00	57,98	-942,02	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	79.355,39	91.600,00	148.657,06	57.057,06	
65	7	sonstige Einzahlungen	5.321,74	10.600,00	13.635,82	3.035,82	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	93.164,08	103.900,00	162.610,86	58.710,86	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.657,05	-12.984,30	-12.220,86	763,44	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-51.735,01	-101.515,70	-147.189,05	-45.673,35	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-63.392,06	-114.500,00	-159.409,91	-44.909,91	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	29.772,02	-10.600,00	3.200,95	13.800,95	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-1.382,18	-1.000,00	-318,37	681,63	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-1.382,18	-1.000,00	-318,37	681,63	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.382,18	-1.000,00	-318,37	681,63	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111018 Leitung, Controlling, Dienste FB 2

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	789,77	2.000,00	443,77	-1.556,23	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	28.000,00	27.261,00	-739,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			60,00	100,00	970,54	870,54	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.412,89	19.400,00	21.633,06	2.233,06	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.262,66	49.500,00	50.308,37	808,37	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.210,24	-23.440,25	-16.501,63	6.938,62	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-22.600,38	-94.139,75	-18.953,01	75.186,74	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-34.810,62	-117.580,00	-35.454,64	82.125,36	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-15.547,96	-68.080,00	14.853,73	82.933,73	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-4.928,26	-23.441,11	-15.067,39	8.373,72	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-4.928,26	-23.441,11	-15.067,39	8.373,72	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-4.928,26	-23.441,11	-15.067,39	8.373,72	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111019 Personalrat FB 2

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.592,79	-6.400,00	-4.903,55	1.496,45	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.794,70	-4.500,00	-1.991,79	2.508,21	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.387,49	-10.900,00	-6.895,34	4.004,66	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-9.387,49	-10.900,00	-6.895,34	4.004,66	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111020 Grundstücksmanagement

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.361,16	25.000,00	43.856,10	18.856,10	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			5.782.929,78	5.600.300,00	5.603.213,63	2.913,63	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	310.748,23	319.100,00	241.515,83	-77.584,17	
65	7	sonstige Einzahlungen	184.554,05	1.600,00	137.628,16	136.028,16	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	84,89	200,00	18,59	-181,41	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.302.678,11	5.946.300,00	6.026.232,31	79.932,31	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-998.815,93	-927.568,50	-1.042.790,63	-115.222,13	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-0,20	-500,00	0,00	500,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-6.900,00	-116.500,00	-6.500,00	110.000,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.560.305,57	-450.900,00	-3.794.286,73	-3.343.386,73	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.566.021,70	-1.495.468,50	-4.843.577,36	-3.348.108,86	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	3.736.656,41	4.450.831,50	1.182.654,95	-3.268.176,55	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	11.395,00	0,00	61.355,03	61.355,03	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	73,63	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	11.468,63	10.000,00	61.355,03	51.355,03	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-43.069,32	-48.000,00	-43.887,60	4.112,40	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-9.009,21	-3.000,00	-1.283,11	1.716,89	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-24.185,28	-359.814,00	-60.319,73	299.494,27	-110.284,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-76.263,81	-410.814,00	-105.490,44	305.323,56	-110.284,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-64.795,18	-400.814,00	-44.135,41	356.678,59	-110.284,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111021 Leitung, Controlling und Dienste FB 3

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.736,16	-11.700,00	-4.034,09	7.665,91	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-300,00	-300,00	-300,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-10.638,09	-11.900,00	-8.949,87	2.950,13	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-16.674,25	-23.900,00	-13.283,96	10.616,04	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-16.674,25	-23.800,00	-13.283,96	10.516,04	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-643,72	0,00	-1.224,54	-1.224,54	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-643,72	0,00	-1.224,54	-1.224,54	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-643,72	0,00	-1.224,54	-1.224,54	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111022 Personalrat FB 3

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.036,97	-8.100,00	-2.091,08	6.008,92	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.738,81	-4.500,00	-1.518,84	2.981,16	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.775,78	-12.600,00	-3.609,92	8.990,08	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-3.775,78	-12.500,00	-3.609,92	8.890,08	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111023 Leitung, Controlling, Dienste FB 4

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	200,00	31.329,34	31.129,34	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			143,70	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.058,49	5.400,00	0,00	-5.400,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.202,19	5.600,00	31.329,34	25.729,34	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.511,56	-16.231,14	-243.711,51	-227.480,37	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-12.434,28	-20.368,86	-15.240,67	5.128,19	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-21.945,84	-36.600,00	-258.952,18	-222.352,18	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-16.743,65	-31.000,00	-227.622,84	-196.622,84	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	100.000,00	1.955,66	-98.044,34	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	100.000,00	1.955,66	-98.044,34	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-3.624,37	-2.598,00	-3.985,87	-1.387,87	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-281.489,23	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-285.113,60	-2.598,00	-3.985,87	-1.387,87	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-285.113,60	97.402,00	-2.030,21	-99.432,21	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111024 Personalrat FB 4

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			31,40	0,00	8,69	8,69	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31,40	0,00	8,69	8,69	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.057,81	-4.860,27	-955,85	3.904,42	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-7.741,92	-10.939,73	-8.722,99	2.216,74	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.799,73	-15.800,00	-9.678,84	6.121,16	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-10.768,33	-15.800,00	-9.670,15	6.129,85	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111025 Archiv

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.408,00	0,00	51.218,00	51.218,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			29.346,93	16.000,00	34.418,73	18.418,73	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.919,15	11.500,00	10.641,97	-858,03	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	116.674,08	27.500,00	96.278,70	68.778,70	
70	10	Personalauszahlungen	-23.976,46	0,00	-9.015,65	-9.015,65	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-86.567,04	-43.880,00	-70.993,26	-27.113,26	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-78.552,68	-45.540,00	-71.862,15	-26.322,15	-7.180,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-189.096,18	-89.420,00	-151.871,06	-62.451,06	-7.180,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-72.422,10	-61.920,00	-55.592,36	6.327,64	-7.180,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-3.134,52	-22.350,00	-18.426,68	3.923,32	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-3.134,52	-22.350,00	-18.426,68	3.923,32	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-3.134,52	-22.350,00	-18.426,68	3.923,32	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111026 Leitung, Controlling, Dienste FB 5

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.280,19	-10.060,00	-6.584,11	3.475,89	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-8.517,17	-39.140,00	-35.705,70	3.434,30	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-18.797,36	-49.200,00	-42.289,81	6.910,19	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-18.797,36	-49.000,00	-42.289,81	6.710,19	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-11.720,69	-17.800,00	-15.817,57	1.982,43	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-11.720,69	-17.800,00	-15.817,57	1.982,43	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-11.720,69	-17.800,00	-15.817,57	1.982,43	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111027 Personalrat FB 5

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	0,00	-200,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.286,95	-4.300,00	-3.461,15	838,85	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-3.305,58	-3.800,00	-3.460,23	339,77	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.592,53	-8.100,00	-6.921,38	1.178,62	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-5.592,53	-7.900,00	-6.921,38	978,62	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-639,84	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-639,84	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-639,84	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111028 Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111029 Gebäudemanagement

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.300,14	0,00	69.481,02	69.481,02	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			736.229,21	726.300,00	746.511,55	20.211,55	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.248.704,90	616.300,00	282.884,90	-333.415,10	
65	7	sonstige Einzahlungen	12.583,82	0,00	384.368,20	384.368,20	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.028.818,07	1.342.800,00	1.483.245,67	140.445,67	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.729.532,55	-32.563.292,69	-27.326.138,61	5.237.154,08	-2.889.541,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-599.071,48	-215.972,65	-925.513,89	-709.541,24	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-28.328.604,03	-32.779.265,34	-28.251.652,50	4.527.612,84	-2.889.541,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-26.299.785,96	-31.436.465,34	-26.768.406,83	4.668.058,51	-2.889.541,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	2.730.296,94	6.394.800,00	864.076,25	-5.530.723,75	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	5.342,20	100,00	453.680,00	453.580,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	7.200,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	2.742.839,14	6.394.900,00	1.317.756,25	-5.077.143,75	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	-2.706,58	-2.706,58	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-159.105,45	-135.794,00	-151.714,06	-15.920,06	-1.793,37
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-7.036.144,64	-29.287.355,41	-10.090.746,25	19.196.609,16	-18.598.532,17
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-7.195.250,09	-29.423.149,41	-10.245.166,89	19.177.982,52	-18.600.325,54
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-4.452.410,95	-23.028.249,41	-8.927.410,64	14.100.838,77	-18.600.325,54

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111030 Passivbesteuerung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			15,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	45.700,00	44.700,00	41.900,00	-2.800,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	45.715,00	44.800,00	41.900,00	-2.900,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.954,87	-13.744,81	-8.649,81	5.095,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-14.557,64	-29.255,19	-28.234,28	1.020,91	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-22.512,51	-43.000,00	-36.884,09	6.115,91	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	23.202,49	1.800,00	5.015,91	3.215,91	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111034 Gesamtpersonalrat

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-269,31	-2.595,00	-1.111,50	1.483,50	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-1.800,00	-3.600,00	-1.800,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-2.592,27	-3.105,00	-964,26	2.140,74	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.861,58	-7.500,00	-5.675,76	1.824,24	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-2.861,58	-7.500,00	-5.675,76	1.824,24	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111035 Personalrat FB 1

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-228,22	-1.600,00	-329,40	1.270,60	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-2.692,87	-4.800,00	-2.703,46	2.096,54	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.921,09	-6.400,00	-3.032,86	3.367,14	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-2.921,09	-6.400,00	-3.032,86	3.367,14	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-255,58	-300,00	0,00	300,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-255,58	-300,00	0,00	300,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-255,58	-300,00	0,00	300,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111098 Entgelte und Bezüge

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	-140.875.929,24	-153.654.600,00	-145.349.322,35	8.305.277,65	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	-19.940.000,00	0,00	19.940.000,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.786,34	0,00	-22.371,53	-22.371,53	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-35.560,00	0,00	-52.753,75	-52.753,75	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-140.932.275,58	-173.594.600,00	-145.424.447,63	28.170.152,37	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-140.932.275,58	-173.594.600,00	-145.424.447,63	28.170.152,37	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
111099 Versorgung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	504.346,83	270.200,00	885.647,32	615.447,32	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	167,10	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	504.513,93	270.200,00	885.647,32	615.447,32	
70	10	Personalauszahlungen	-2.523.810,18	-2.746.000,00	-2.206.680,21	539.319,79	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	-22.378.889,73	-25.740.000,00	-23.031.665,51	2.708.334,49	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.104.798,11	-708.900,00	-1.011.103,25	-302.203,25	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-26.007.498,02	-29.194.900,00	-26.249.448,97	2.945.451,03	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-25.502.984,09	-28.924.700,00	-25.363.801,65	3.560.898,35	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
121001 Statistik und Wahlen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			637,75	600,00	418,00	-182,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	34.892,00	35.800,00	34.892,00	-908,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.529,75	36.500,00	35.310,00	-1.190,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.376,17	-22.150,00	-17.634,99	4.515,01	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-27.157,24	-21.150,00	-44.051,15	-22.901,15	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-40.533,41	-43.300,00	-61.686,14	-18.386,14	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-5.003,66	-6.800,00	-26.376,14	-19.576,14	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-1.540,00	-226,10	1.313,90	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-1.540,00	-226,10	1.313,90	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-1.540,00	-226,10	1.313,90	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
122001 Sondernutzung Marktbereiche

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
122002 Hafen- und Seemannsamt

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	750,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	263.871,15	250.400,00	255.369,85	4.969,85	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.995,00	2.500,00	2.205,00	-295,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	90.907,67	170.000,00	207.838,36	37.838,36	
65	7	sonstige Einzahlungen	2.496,20	1.500,00	1.500,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	360.020,02	424.500,00	466.913,21	42.413,21	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.511,73	-21.200,00	-17.260,88	3.939,12	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-58.108,49	-55.500,00	-53.897,10	1.602,90	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-58.908,42	-62.900,00	-50.782,77	12.117,23	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-127.528,64	-139.600,00	-121.940,75	17.659,25	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	232.491,38	284.900,00	344.972,46	60.072,46	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-315,42	-1.000,00	-301,05	698,95	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-315,42	-1.000,00	-301,05	698,95	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-315,42	-1.000,00	-301,05	698,95	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
122003 Melde-u.Gewerbeangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.773.373,29	1.785.000,00	1.861.391,19	76.391,19	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			12.089,45	19.000,00	17.452,23	-1.547,77	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.956,72	188.300,00	235.404,96	47.104,96	
65	7	sonstige Einzahlungen	39.757,67	30.000,00	40.491,92	10.491,92	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,01	0,00	68,00	68,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.842.177,14	2.022.300,00	2.154.808,30	132.508,30	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-440.590,25	-409.580,72	-345.968,79	63.611,93	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-63.210,60	-63.119,28	-63.119,28	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-954.529,38	-1.066.200,00	-997.874,96	68.325,04	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.458.330,23	-1.538.900,00	-1.406.963,03	131.936,97	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	383.846,91	483.400,00	747.845,27	264.445,27	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-19.931,74	-18.190,00	-14.409,76	3.780,24	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-19.931,74	-18.190,00	-14.409,76	3.780,24	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-19.931,74	-18.190,00	-14.409,76	3.780,24	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
122004 Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.252,70	80.100,00	92.220,00	12.120,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110.594,89	102.700,00	88.947,23	-13.752,77	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	0,00	-200,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	201.938,43	194.700,00	188.764,29	-5.935,71	
65	7	sonstige Einzahlungen	6.425,62	5.000,00	1.415,49	-3.584,51	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	338.211,64	382.700,00	371.347,01	-11.352,99	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-347.171,14	-291.684,95	-219.995,32	71.689,63	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-168.627,76	-180.941,74	-171.158,83	9.782,91	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-515.798,90	-472.626,69	-391.154,15	81.472,54	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-177.587,26	-89.926,69	-19.807,14	70.119,55	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-4.990,75	-22.300,00	-16.574,38	5.725,62	-4.690,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-4.990,75	-22.300,00	-16.574,38	5.725,62	-4.690,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-4.990,75	-22.300,00	-16.574,38	5.725,62	-4.690,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
122005 Verkehrsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.695.146,38	2.573.000,00	2.806.647,12	233.647,12	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			41.324,47	20.600,00	56.420,70	35.820,70	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	26.776,48	25.100,00	38.832,73	13.732,73	
65	7	sonstige Einzahlungen	4.214.866,79	4.565.200,00	4.499.602,25	-65.597,75	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.978.114,12	7.184.000,00	7.401.502,80	217.502,80	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-258.775,16	-329.400,00	-252.483,02	76.916,98	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-4.407,00	-4.600,00	-1.817,40	2.782,60	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-181.376,39	-232.000,00	-177.722,96	54.277,04	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-444.558,55	-566.000,00	-432.023,38	133.976,62	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	6.533.555,57	6.618.000,00	6.969.479,42	351.479,42	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	4.866,75	0,00	2.399,00	2.399,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	4.419,41	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	9.286,16	0,00	2.399,00	2.399,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-101.643,47	-115.190,00	-38.432,57	76.757,43	-98.700,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-101.643,47	-115.190,00	-38.432,57	76.757,43	-98.700,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-92.357,31	-115.190,00	-36.033,57	79.156,43	-98.700,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
122006 Standesamt

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	383.245,58	340.000,00	368.002,95	28.002,95	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			26.594,35	19.000,00	23.868,70	4.868,70	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.406,20	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	408.433,73	359.000,00	391.871,65	32.871,65	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-114.277,80	-126.700,00	-111.711,01	14.988,99	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-9.342,72	-17.000,00	-8.349,21	8.650,79	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-123.620,52	-143.700,00	-120.060,22	23.639,78	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	284.813,21	215.300,00	271.811,43	56.511,43	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-5.447,60	-10.000,00	-1.349,83	8.650,17	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-5.447,60	-10.000,00	-1.349,83	8.650,17	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-5.447,60	-10.000,00	-1.349,83	8.650,17	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
122007 Straßenverkehrsbehörde

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	888.110,49	988.000,00	816.775,31	-83.224,69	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	888.110,49	988.000,00	816.775,31	-83.224,69	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.490,61	-16.300,00	-11.235,01	5.064,99	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-11.497,98	-18.900,00	-9.433,48	9.466,52	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-19.988,59	-35.200,00	-20.668,49	14.531,51	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	788.121,90	864.800,00	796.106,82	-68.693,18	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	-2.313,36	-2.313,36	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	-2.313,36	-2.313,36	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	-2.313,36	-2.313,36	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
126001 Gefahrenabwehr

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.873,94	34.500,00	36.705,26	2.205,26	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	255.826,26	300.000,00	257.027,07	-42.972,93	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			19.117,81	15.200,00	10.633,66	-4.566,34	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	298.202,27	191.400,00	250.384,43	58.984,43	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	609.020,28	541.100,00	554.750,42	13.650,42	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.375.553,14	-1.564.240,00	-1.361.989,66	202.250,34	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-258.266,80	-379.800,00	-320.237,92	59.562,08	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.633.819,94	-1.944.040,00	-1.682.227,58	261.812,42	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.024.799,66	-1.402.940,00	-1.127.477,16	275.462,84	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	332.415,23	627.300,00	1.210.536,41	583.236,41	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	37.150,00	13.500,00	10.848,00	-2.652,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	369.565,23	640.800,00	1.221.384,41	580.584,41	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-1.440.676,45	-5.061.200,00	-1.495.874,14	3.565.325,86	-3.738.700,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.117.821,95	-6.799.290,00	-2.443.233,47	4.356.056,53	-4.135.200,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-2.558.498,40	-11.860.490,00	-3.939.107,61	7.921.382,39	-7.873.900,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.188.933,17	-11.219.690,00	-2.717.723,20	8.501.966,80	-7.873.900,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
127001 Rettungsdienst

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.627.705,73	16.565.700,00	13.213.944,27	-3.351.755,73	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			57.605,93	20.000,00	70.251,70	50.251,70	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.527,34	100,00	274,46	174,46	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.689.839,00	16.585.800,00	13.284.470,43	-3.301.329,57	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.478.661,69	-1.723.010,00	-1.710.733,86	12.276,14	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-6.623.212,37	-6.941.850,00	-7.522.425,94	-580.575,94	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.101.874,06	-8.664.860,00	-9.233.159,80	-568.299,80	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	6.587.964,94	7.920.940,00	4.051.310,63	-3.869.629,37	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	42.600,00	20.000,00	9.580,00	-10.420,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	42.600,00	20.000,00	9.580,00	-10.420,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-720.750,83	-3.165.300,00	-1.266.980,59	1.898.319,41	-1.345.800,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-720.750,83	-3.165.300,00	-1.266.980,59	1.898.319,41	-1.345.800,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-678.150,83	-3.145.300,00	-1.257.400,59	1.887.899,41	-1.345.800,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
128001 Katastrophenschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.960,00	20.000,00	22.960,00	2.960,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			6.956,57	0,00	2.825,26	2.825,26	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	240,00	2.100,00	0,00	-2.100,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.156,57	22.100,00	25.785,26	3.685,26	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-108.519,55	-959.200,00	-298.095,53	661.104,47	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-59.443,80	-55.000,00	-49.942,00	5.058,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-18.970,83	-18.600,00	-15.959,49	2.640,51	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-186.934,18	-1.032.800,00	-363.997,02	668.802,98	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-156.777,61	-1.010.700,00	-338.211,76	672.488,24	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	67.000,00	50.000,00	56.000,00	6.000,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	6.400,00	0,00	13.577,00	13.577,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	73.400,00	50.000,00	69.577,00	19.577,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-219.314,01	-656.300,00	-106.669,35	549.630,65	-512.000,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-219.314,01	-656.300,00	-106.669,35	549.630,65	-512.000,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-145.914,01	-606.300,00	-37.092,35	569.207,65	-512.000,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
211001 Grundschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.729,50	0,00	8.801,28	8.801,28	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.688,73	0,00	40,60	40,60	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			8.698,44	8.000,00	20.469,50	12.469,50	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	125.137,97	55.000,00	240.891,56	185.891,56	
65	7	sonstige Einzahlungen	989,43	0,00	195,44	195,44	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	137.866,61	63.000,00	270.398,38	207.398,38	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-727.931,22	-777.018,00	-690.864,43	86.153,57	-42.867,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-468.710,29	-564.772,00	-565.297,31	-525,31	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.196.641,51	-1.341.990,00	-1.256.161,74	85.828,26	-42.867,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.058.774,90	-1.278.990,00	-985.763,36	293.226,64	-42.867,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	200,00	200,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	200,00	200,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	-955,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-252.600,98	-740.902,00	-221.541,98	519.360,02	-212.452,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-72.469,41	-1.806.220,52	-164.802,73	1.641.417,79	-894.622,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-326.025,39	-2.547.122,52	-386.344,71	2.160.777,81	-1.107.074,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-326.025,39	-2.547.122,52	-386.144,71	2.160.977,81	-1.107.074,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
216101 Grund- und Regionalschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	566,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			314,96	0,00	755,50	755,50	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	-20,50	-20,50	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	880,96	0,00	735,00	735,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.583,59	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-138,99	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.722,58	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.841,62	0,00	735,00	735,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-22.836,41	-130.128,00	-126.397,36	3.730,64	-3.208,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.695.323,60	-2.499.329,00	-1.395.894,23	1.103.434,77	-977.945,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-2.718.160,01	-2.629.457,00	-1.522.291,59	1.107.165,41	-981.153,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.718.160,01	-2.629.457,00	-1.522.291,59	1.107.165,41	-981.153,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
217001 Gymnasien

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.883,54	0,00	-91.437,32	-91.437,32	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			11.489,77	5.500,00	12.030,90	6.530,90	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.479.630,02	791.000,00	1.177.930,56	386.930,56	
65	7	sonstige Einzahlungen	3.780,52	0,00	847,21	847,21	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.490.016,77	796.500,00	1.099.371,35	302.871,35	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-909.262,18	-902.500,00	-801.026,15	101.473,85	-52.885,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-176.264,16	-392.500,00	-583.459,07	-190.959,07	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.085.526,34	-1.295.100,00	-1.384.485,22	-89.385,22	-52.885,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	404.490,43	-498.600,00	-285.113,87	213.486,13	-52.885,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	10.275,00	0,00	57.954,12	57.954,12	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	10.275,00	0,00	57.954,12	57.954,12	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-301.585,90	-836.177,20	-314.987,01	521.190,19	-300.101,65
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-208.386,63	-1.555.297,80	-856.374,63	698.923,17	-655.458,95
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-509.972,53	-2.391.475,00	-1.171.361,64	1.220.113,36	-955.560,60
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-499.697,53	-2.391.475,00	-1.113.407,52	1.278.067,48	-955.560,60

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
218101 Gesamtschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
218201 Gemeinschaftsschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.943,87	0,00	8.691,11	8.691,11	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.353,42	0,00	-1.218,19	-1.218,19	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			10.502,94	2.000,00	10.272,54	8.272,54	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	858.490,47	403.000,00	649.958,97	246.958,97	
65	7	sonstige Einzahlungen	285,97	0,00	435,63	435,63	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	671,16	671,16	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	877.869,83	405.000,00	668.811,22	263.811,22	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.382.141,60	-1.522.848,00	-1.243.849,40	278.998,60	-9.143,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-650.106,59	-1.001.282,00	-1.005.955,08	-4.673,08	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.032.248,19	-2.524.230,00	-2.249.804,48	274.425,52	-9.143,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.154.378,36	-2.119.230,00	-1.580.993,26	538.236,74	-9.143,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	408.176,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	408.176,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-890.405,13	-1.438.093,20	-741.199,50	696.893,70	-339.190,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-687.689,59	-2.129.610,80	-1.406.212,61	723.398,19	-566.492,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-1.578.094,72	-3.567.704,00	-2.147.412,11	1.420.291,89	-905.682,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.169.918,72	-3.567.704,00	-2.147.412,11	1.420.291,89	-905.682,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
221001 Förderzentren

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			616,75	0,00	679,98	679,98	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	270.772,00	179.000,00	206.187,12	27.187,12	
65	7	sonstige Einzahlungen	1.735,86	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	273.124,61	179.000,00	206.867,10	27.867,10	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-178.133,58	-203.274,00	-119.483,65	83.790,35	-5.398,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-603.906,26	-815.626,00	-771.609,73	44.016,27	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-782.039,84	-1.019.100,00	-891.093,38	128.006,62	-5.398,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-508.915,23	-840.100,00	-684.226,28	155.873,72	-5.398,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-85.987,70	-249.254,48	-61.206,58	188.047,90	-1.449,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-45,22	-396.512,00	-5.355,00	391.157,00	-154.599,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-86.032,92	-645.766,48	-66.561,58	579.204,90	-156.048,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-86.032,92	-645.766,48	-66.561,58	579.204,90	-156.048,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
233001 Berufsschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.104,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	781,20	200,00	-94,00	-294,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			53.256,60	39.000,00	58.351,33	19.351,33	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.520.186,46	2.340.000,00	3.045.111,96	705.111,96	
65	7	sonstige Einzahlungen	591,05	0,00	194,79	194,79	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	50,90	0,00	36,45	36,45	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.653.970,21	2.379.200,00	3.103.600,53	724.400,53	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.566.397,72	-1.997.213,00	-1.311.805,57	685.407,43	-71.078,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.432.109,00	-1.314.100,00	-1.184.815,52	129.284,48	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.998.506,72	-3.311.513,00	-2.496.621,09	814.891,91	-71.078,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-344.536,51	-932.313,00	606.979,44	1.539.292,44	-71.078,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	310.000,00	300.000,00	0,00	-300.000,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	3.395,00	0,00	11.120,75	11.120,75	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	313.395,00	300.000,00	11.120,75	-288.879,25	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-428.652,15	-1.304.988,00	-546.013,03	758.974,97	-311.978,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-518.721,67	-2.035.802,32	-164.658,23	1.871.144,09	-1.609.516,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-947.373,82	-3.340.790,32	-710.671,26	2.630.119,06	-1.921.494,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-633.978,82	-3.040.790,32	-699.550,51	2.341.239,81	-1.921.494,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
241001 Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	89,00	89,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	955.885,92	780.000,00	759.932,49	-20.067,51	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	955.885,92	780.000,00	760.021,49	-19.978,51	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-750.600,15	-840.740,00	-823.992,75	16.747,25	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-99.902,45	-113.600,00	-49.448,00	64.152,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-850.502,60	-954.340,00	-873.440,75	80.899,25	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	105.383,32	-174.340,00	-113.419,26	60.920,74	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	12.530,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	12.530,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-2.317,90	-14.127,00	0,00	14.127,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-2.317,90	-14.127,00	0,00	14.127,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	10.212,10	-14.127,00	0,00	14.127,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
242001 Schneiderei BALI/JAW

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.101,30	89.000,00	56.876,33	-32.123,67	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	9.200,00	0,00	-9.200,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			13.629,43	6.800,00	7.453,63	653,63	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.546,67	0,00	588,02	588,02	
65	7	sonstige Einzahlungen	2.043,10	0,00	1.018,55	1.018,55	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	87.320,50	105.000,00	65.936,53	-39.063,47	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.019,55	-18.260,00	-16.237,78	2.022,22	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-11.940,85	-33.184,00	-26.173,39	7.010,61	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-29.960,40	-51.444,00	-42.411,17	9.032,83	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	57.360,10	53.556,00	23.525,36	-30.030,64	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-2.000,00	-3.278,04	-1.278,04	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-2.000,00	-3.278,04	-1.278,04	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-2.000,00	-3.278,04	-1.278,04	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
243001 Allgemeine Schulträgeraufgaben

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.035.364,01	3.172.200,00	3.822.650,70	650.450,70	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	1.006,14	0,00	19.718,70	19.718,70	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			162.993,09	200.000,00	137.822,51	-62.177,49	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	309.436,00	0,00	202.453,83	202.453,83	
65	7	sonstige Einzahlungen	47,05	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.508.846,29	3.372.200,00	4.182.645,74	810.445,74	
70	10	Personalauszahlungen	-18.000,00	0,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-516.862,82	-678.339,00	-624.265,91	54.073,09	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-1.064.269,06	-2.279.300,00	-1.081.587,62	1.197.712,38	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.815.510,02	-1.896.935,00	-1.816.910,71	80.024,29	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.414.641,90	-4.854.574,00	-3.530.264,24	1.324.309,76	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	94.204,39	-1.482.374,00	652.381,50	2.134.755,50	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-47.571,09	-69.583,00	-22.917,66	46.665,34	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-47.571,09	-69.583,00	-22.917,66	46.665,34	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-47.571,09	-69.583,00	-22.917,66	46.665,34	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
243002 Angebote der Ganztagsbetreuung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	317.544,76	317.000,00	274.570,42	-42.429,58	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.025,60	3.800,00	9.162,20	5.362,20	
65	7	sonstige Einzahlungen	15.599,44	0,00	11.679,64	11.679,64	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	338.169,80	320.800,00	295.412,26	-25.387,74	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-2.101.249,79	-2.287.900,00	-2.212.658,11	75.241,89	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.101.249,79	-2.287.900,00	-2.212.658,11	75.241,89	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.763.079,99	-1.967.100,00	-1.917.245,85	49.854,15	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
243003 Bildungsfond

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.979.927,88	3.720.000,00	4.387.827,23	667.827,23	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-6.209,63	-6.209,63	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3.975,00	3.000,00	4.585,00	1.585,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.863,15	0,00	-24.805,06	-24.805,06	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	2.807,37	2.807,37	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.986.766,03	3.723.000,00	4.364.204,91	641.204,91	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.918,86	-46.400,00	-36.336,77	10.063,23	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-3.839.531,21	-4.079.900,00	-2.772.367,93	1.307.532,07	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-250.823,63	-100,00	-454.408,46	-454.308,46	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.127.273,70	-4.126.400,00	-3.263.113,16	863.286,84	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-140.507,67	-403.400,00	1.101.091,75	1.504.491,75	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
251001 Die Lübecker Museen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.270.052,24	50.200,00	555.532,70	505.332,70	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-195,00	-195,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			806.132,53	640.000,00	983.609,72	343.609,72	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	38.330,00	44.300,00	-72,36	-44.372,36	
65	7	sonstige Einzahlungen	19.673,78	0,00	50.515,36	50.515,36	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	6.209,62	0,00	7.128,27	7.128,27	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.140.398,17	734.500,00	1.596.518,69	862.018,69	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	-14.905,06	-7.500,00	-5.532,51	1.967,49	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.636.802,51	-1.432.504,36	-1.100.665,95	331.838,41	-492.413,35
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-12,86	0,00	-13,83	-13,83	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-1.017.518,69	-756.900,00	-1.507.798,08	-750.898,08	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.111.820,61	-642.000,00	-104.343,68	537.656,32	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.781.059,73	-2.838.904,36	-2.718.354,05	120.550,31	-492.413,35
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.640.661,56	-2.104.404,36	-1.121.835,36	982.569,00	-492.413,35
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	-1.649,22	0,00	1.331,00	1.331,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	610.640,11	0,00	523.138,20	523.138,20	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	608.990,89	0,00	524.469,20	524.469,20	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-185.472,99	-431.664,00	-63.703,87	367.960,13	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-603.849,11	0,00	-517.291,88	-517.291,88	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-789.322,10	-431.664,00	-580.995,75	-149.331,75	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-180.331,21	-431.664,00	-56.526,55	375.137,45	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
261001 Theater Lübeck gGmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.077.500,00	10.228.600,00	10.228.600,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			254.514,81	339.300,00	424.191,35	84.891,35	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	48.357,81	0,00	80.596,35	80.596,35	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.380.372,62	10.567.900,00	10.733.387,70	165.487,70	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-17.977.500,00	-18.528.600,00	-18.528.600,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-17.977.500,00	-18.528.700,00	-18.528.600,00	100,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-7.597.127,38	-7.960.800,00	-7.795.212,30	165.587,70	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
271001 VHS Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	147.067,54	628.000,00	131.944,28	-496.055,72	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.240.996,67	2.363.400,00	1.319.244,36	-1.044.155,64	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			5.768,52	6.000,00	7.395,46	1.395,46	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	83.110,11	100,00	214.302,04	214.202,04	
65	7	sonstige Einzahlungen	2.914,46	100,00	2.892,23	2.792,23	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.479.857,30	2.997.600,00	1.675.778,37	-1.321.821,63	
70	10	Personalauszahlungen	-691.812,85	0,00	-923.166,21	-923.166,21	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	-185,33	-1.000,00	-252,82	747,18	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-168.082,02	-466.640,00	-178.626,16	288.013,84	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-109.085,58	-77.660,00	-213.134,39	-135.474,39	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-969.165,78	-545.300,00	-1.315.179,58	-769.879,58	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	510.691,52	2.452.300,00	360.598,79	-2.091.701,21	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	15.000,00	0,00	11.759,85	11.759,85	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	15.000,00	0,00	11.759,85	11.759,85	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-43.613,12	-19.298,00	-7.654,72	11.643,28	-8.932,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-43.613,12	-19.298,00	-7.654,72	11.643,28	-8.932,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-28.613,12	-19.298,00	4.105,13	23.403,13	-8.932,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
272001 Stadtbibliothek

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.475,64	300,00	77.002,00	76.702,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	335.895,31	332.100,00	319.677,70	-12.422,30	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			8.323,00	3.400,00	7.074,64	3.674,64	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	762,26	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	420.456,21	335.800,00	403.754,34	67.954,34	
70	10	Personalauszahlungen	-75,00	0,00	-75,00	-75,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-225.985,34	-191.505,17	-249.560,87	-58.055,70	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-515.181,44	-504.390,43	-500.784,29	3.606,14	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-741.241,78	-695.895,60	-750.420,16	-54.524,56	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-320.785,57	-360.095,60	-346.665,82	13.429,78	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	54,95	200,00	0,00	-200,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	54,95	200,00	0,00	-200,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-61.010,32	-108.000,00	-69.544,18	38.455,82	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-61.010,32	-108.000,00	-69.544,18	38.455,82	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-60.955,37	-107.800,00	-69.544,18	38.255,82	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
281001 Kulturangebote

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.000,00	200,00	0,00	-200,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			33.322,00	1.400,00	30.939,71	29.539,71	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	2.600,00	0,00	-2.600,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	53.322,00	4.200,00	30.939,71	26.739,71	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-88.312,36	-148.828,70	-149.194,01	-365,31	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-735.320,22	-759.200,00	-791.674,00	-32.474,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.159,96	-9.300,00	-12.535,33	-3.235,33	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-824.792,54	-917.328,70	-953.403,34	-36.074,64	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-771.470,54	-913.128,70	-922.463,63	-9.334,93	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-2.000,00	-1.677,90	322,10	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-2.000,00	-1.677,90	322,10	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-2.000,00	-1.677,90	322,10	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
281002 Nordische Filmtage

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	338.900,00	177.900,00	328.500,00	150.600,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-831,78	-831,78	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			165.173,15	121.100,00	228.932,23	107.832,23	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	-1.668,22	-1.668,22	
65	7	sonstige Einzahlungen	13.201,14	0,00	24.871,53	24.871,53	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	517.274,29	299.000,00	579.803,76	280.803,76	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-464.017,01	-284.249,33	-513.010,89	-228.761,56	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-212.473,86	-135.351,49	-226.483,14	-91.131,65	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-676.490,87	-419.600,82	-739.494,03	-319.893,21	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-159.216,58	-120.600,82	-159.690,27	-39.089,45	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
311001 Grundversorgung u. Hilfen SGB XII

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.993,20	10.100,00	10.858,22	758,22	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	8.125.181,01	6.242.500,00	8.462.430,27	2.219.930,27	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-373.751,65	0,00	-499.073,70	-499.073,70	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			850,00	600,00	837,44	237,44	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	110.374.009,86	114.515.400,00	104.565.314,11	-9.950.085,89	
65	7	sonstige Einzahlungen	52,85	0,00	104,32	104,32	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	92.659,10	0,00	14.675,57	14.675,57	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	118.254.994,37	120.768.600,00	112.555.146,23	-8.213.453,77	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-125.302,92	-159.763,55	-136.936,58	22.826,97	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-135.577.374,65	-143.574.200,00	-137.425.106,61	6.149.093,39	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-141.518,46	-178.195,40	-100.904,24	77.291,16	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-135.844.196,03	-143.912.158,95	-137.662.947,43	6.249.211,52	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-17.589.201,66	-23.143.558,95	-25.107.801,20	-1.964.242,25	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-41.926,17	-155.500,00	-32.882,25	122.617,75	-9.000,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-41.926,17	-155.500,00	-32.882,25	122.617,75	-9.000,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-41.926,17	-155.500,00	-32.882,25	122.617,75	-9.000,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
312101 SGB II

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.579.070,51	24.170.000,00	23.950.894,78	-219.105,22	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	585.372,29	565.000,00	682.097,57	117.097,57	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.204,70	0,00	-19.365,68	-19.365,68	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	40.311,89	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.198.549,99	24.735.000,00	24.613.626,67	-121.373,33	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-181.611,77	-200.000,00	-129.699,17	70.300,83	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-79.301.382,37	-74.799.500,00	-73.196.446,58	1.603.053,42	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-79.482.994,14	-74.999.500,00	-73.326.145,75	1.673.354,25	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-53.284.444,15	-50.264.500,00	-48.712.519,08	1.551.980,92	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
312901 Verwaltung SGB II

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.437,75	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.529.511,43	6.605.000,00	6.100.879,42	-504.120,58	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.528.073,68	6.605.000,00	6.100.879,42	-504.120,58	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.684,40	-5.300,00	-4.815,60	484,40	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-3.779.573,81	-4.191.300,00	-3.719.618,06	471.681,94	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.781.258,21	-4.196.600,00	-3.724.433,66	472.166,34	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	2.746.815,47	2.408.400,00	2.376.445,76	-31.954,24	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-4.758,89	-4.758,89	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-4.758,89	-4.758,89	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-4.758,89	-4.758,89	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
312902 Öffentlich geförderte Beschäftigungsverhältnisse

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	188.786,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	188.786,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-327.825,62	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-327.825,62	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-139.039,62	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
313001 Hilfen für Asylbewerber

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	156.496,51	700,00	250.696,90	249.996,90	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-154,32	0,00	-1.978,75	-1.978,75	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.186.794,46	23.925.200,00	25.525.777,52	1.600.577,52	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.343.136,65	23.925.900,00	25.774.495,67	1.848.595,67	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-14.297.187,04	-28.250.000,00	-27.444.457,15	805.542,85	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-10.585,60	-32.000,00	-4.268,17	27.731,83	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-14.307.772,64	-28.282.000,00	-27.448.725,32	833.274,68	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.964.635,99	-4.356.100,00	-1.674.229,65	2.681.870,35	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
315001 Soziale Einrichtungen und Angebote

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.002,83	200,00	69.819,38	69.619,38	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.461.577,88	0,00	121.086,84	121.086,84	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	0,00	-200,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.395.804,79	5.612.700,00	2.770.289,98	-2.842.410,02	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.894.385,50	5.613.200,00	2.961.196,20	-2.652.003,80	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.762,46	-45.140,20	-45.884,50	-744,30	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-4.050,00	-4.050,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-25.361,16	-27.615,64	-30.023,41	-2.407,77	-27.889,92
74	15	sonstige Auszahlungen	-4.818.100,51	-10.815.800,00	-10.500.556,20	315.243,80	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.861.224,13	-10.888.555,84	-10.580.514,11	308.041,73	-27.889,92
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	33.161,37	-5.275.355,84	-7.619.317,91	-2.343.962,07	-27.889,92
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-1.997,54	-44.000,00	-41.083,72	2.916,28	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-1.997,54	-44.000,00	-41.083,72	2.916,28	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.997,54	-44.000,00	-41.083,72	2.916,28	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
315002 Integration in der Hansestadt Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	126.000,00	112.620,97	-13.379,03	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	126.000,00	112.620,97	-13.379,03	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.988,41	-19.600,00	-16.673,05	2.926,95	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-75.000,00	-25.000,00	50.000,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-2.519,76	-2.500,00	-6.690,05	-4.190,05	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-25.508,17	-97.100,00	-48.363,10	48.736,90	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-25.508,17	28.900,00	64.257,87	35.357,87	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-290,62	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-290,62	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-290,62	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
315201 SeniorInneneneinrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-1.791.824,11	-2.170.500,00	0,00	2.170.500,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.791.824,11	-2.170.500,00	0,00	2.170.500,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.791.824,11	-2.170.500,00	0,00	2.170.500,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
321001 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	1.800,00	0,00	1.404,62	1.404,62	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-131,52	-131,52	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.800,00	0,00	1.273,10	1.273,10	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-38.230,51	-42.546,46	-40.088,70	2.457,76	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-38.589,60	-37.453,54	-34.102,20	3.351,34	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-76.820,11	-80.000,00	-74.190,90	5.809,10	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-75.020,11	-80.000,00	-72.917,80	7.082,20	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
331001 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	419.763,87	435.800,00	433.341,28	-2.458,72	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	419.763,87	435.900,00	433.341,28	-2.558,72	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-3.278.630,79	-3.390.500,00	-3.345.679,82	44.820,18	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.278.630,79	-3.390.500,00	-3.345.679,82	44.820,18	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-2.858.866,92	-2.954.600,00	-2.912.338,54	42.261,46	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
341001 Unterhaltsvorschuss

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.384,67	-8.830,00	-5.637,90	3.192,10	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-4.550,92	-6.770,00	-3.551,31	3.218,69	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.935,59	-15.600,00	-9.189,21	6.410,79	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-7.935,59	-15.500,00	-9.189,21	6.310,79	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-2.185,59	-2.000,00	-1.986,91	13,09	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-2.185,59	-2.000,00	-1.986,91	13,09	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.185,59	-2.000,00	-1.986,91	13,09	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
343001 Betreuungsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.360,00	100,00	2.390,00	2.290,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.360,00	100,00	2.390,00	2.290,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.143,85	-13.000,00	-8.217,66	4.782,34	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-4.167,74	-5.400,00	-3.966,24	1.433,76	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-11.311,59	-18.500,00	-12.183,90	6.316,10	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-8.951,59	-18.400,00	-9.793,90	8.606,10	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
345001 Leistungen für Bildung und Teilhabe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	873.853,60	1.091.000,00	845.430,04	-245.569,96	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	873.853,60	1.091.000,00	845.430,04	-245.569,96	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-653.395,49	-950.000,00	-635.253,07	314.746,93	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.639,82	-800,00	0,00	800,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-655.035,31	-955.800,00	-635.253,07	320.546,93	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	218.818,29	135.200,00	210.176,97	74.976,97	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
351001 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	8.415,00	200,00	4.169,82	3.969,82	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.441,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.394,25	200,00	876,00	676,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.000.687,85	3.233.500,00	2.862.358,53	-371.141,47	
65	7	sonstige Einzahlungen	1.191,00	0,00	700,00	700,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.010.247,10	3.234.000,00	2.868.104,35	-365.895,65	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.491,94	-36.729,92	-26.632,04	10.097,88	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-5.628.829,19	-6.090.000,00	-5.370.349,98	719.650,02	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-103.506,33	-160.174,68	-137.327,56	22.847,12	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.757.827,46	-6.286.904,60	-5.534.309,58	752.595,02	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-2.747.580,36	-3.052.904,60	-2.666.205,23	386.699,37	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-1.189,52	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-1.189,52	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.189,52	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
351002 Lastenausgleich

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
361001 Finanzielle Förderung in Kindertageseinrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	243.747,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	12.445,52	0,00	29.917,97	29.917,97	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-19.620,82	-19.620,82	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	256.192,52	0,00	10.297,15	10.297,15	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.038,82	-11.000,00	-9.735,28	1.264,72	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-6.322.230,38	-7.350.000,00	-6.681.302,99	668.697,01	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-2.727,44	-5.400,00	-200.537,20	-195.137,20	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.328.996,64	-7.366.400,00	-6.891.575,47	474.824,53	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-6.072.804,12	-7.366.400,00	-6.881.278,32	485.121,68	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
361002 Familienservice

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
361003 Tagespflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	49.065,67	49.065,67	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	1.476.944,09	1.460.100,00	2.234.901,54	774.801,54	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-22.710,37	100,00	-21.256,18	-21.356,18	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.454.233,72	1.460.300,00	2.262.711,03	802.411,03	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.453,84	-4.800,00	-3.012,41	1.787,59	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-8.368.464,82	-9.245.068,00	-10.936.239,25	-1.691.171,25	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-588,20	-1.800,00	-995,73	804,27	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.371.506,86	-9.251.668,00	-10.940.247,39	-1.688.579,39	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-6.917.273,14	-7.791.368,00	-8.677.536,36	-886.168,36	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
362001 Planung Jugendarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
362002 Jugendarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.950,25	15.100,00	50.450,28	35.350,28	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	5.918,68	5.818,68	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			650,42	100,00	4.162,50	4.062,50	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	41.672,39	50.000,00	59.784,90	9.784,90	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	970,00	870,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	56.273,06	65.400,00	121.286,36	55.886,36	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	-31.154,29	-31.154,29	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-28.059,03	-256.597,24	-211.273,48	45.323,76	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-49.920,00	-50.000,00	-49.920,00	80,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-2.037.204,47	-2.251.005,00	-2.120.126,51	130.878,49	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-4.419,35	-49.240,00	-14.228,27	35.011,73	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.119.602,85	-2.606.842,24	-2.426.702,55	180.139,69	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-2.063.329,79	-2.541.442,24	-2.305.416,19	236.026,05	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	720,00	720,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	720,00	720,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-2.869,02	-5.200,00	-13.657,88	-8.457,88	-7.885,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-1.817,20	-1.817,20	-30.772,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-2.869,02	-5.200,00	-15.475,08	-10.275,08	-38.657,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.869,02	-5.200,00	-14.755,08	-9.555,08	-38.657,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
362003 Bildungsfonds

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.864,80	0,00	5.212,52	5.212,52	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.864,80	0,00	5.212,52	5.212,52	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-105.491,26	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-105.491,26	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-102.626,46	0,00	5.212,52	5.212,52	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
363001 Planung Jugendhilfe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
363002 Jugendhilfe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	503.411,99	162.700,00	492.031,48	329.331,48	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	1.455.798,20	1.762.900,00	2.157.884,46	394.984,46	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-40.243,67	100,00	-378.369,46	-378.469,46	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			257,60	100,00	26,40	-73,60	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.088.996,73	2.302.500,00	4.739.152,21	2.436.652,21	
65	7	sonstige Einzahlungen	6.115,00	100,00	17.360,00	17.260,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.014.335,85	4.228.400,00	7.028.085,09	2.799.685,09	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	-6.480,00	-6.480,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-108.670,75	-115.100,00	-122.610,80	-7.510,80	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-31.575.663,43	-39.531.800,00	-33.222.058,72	6.309.741,28	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.981.461,12	-2.704.200,00	-1.691.326,69	1.012.873,31	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-33.665.795,30	-42.351.100,00	-35.042.476,21	7.308.623,79	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-29.651.459,45	-38.122.700,00	-28.014.391,12	10.108.308,88	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	100,00	0,00	-100,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-11.991,06	-11.500,00	-11.767,29	-267,29	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-11.991,06	-11.500,00	-11.767,29	-267,29	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-11.991,06	-11.400,00	-11.767,29	-367,29	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
365001 Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.844.874,81	13.790.000,00	17.107.506,29	3.317.506,29	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	2.965,32	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	316.332,12	144.000,00	349.033,88	205.033,88	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	580,97	0,00	23,88	23,88	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.164.753,22	13.934.000,00	17.456.564,05	3.522.564,05	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-49.952,75	-52.200,00	-24.391,95	27.808,05	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-33.914.006,96	-48.042.875,39	-36.518.889,55	11.523.985,84	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-229.285,22	-301.748,16	-11.280.737,07	-10.978.988,91	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-34.184.244,93	-48.396.823,55	-47.824.018,57	572.804,98	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-20.019.491,71	-34.462.823,55	-30.367.454,52	4.095.369,03	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	712.398,80	0,00	297.168,67	297.168,67	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	712.398,80	0,00	297.168,67	297.168,67	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	-514.004,24	0,00	-789.072,66	-789.072,66	-112.000,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-3.478,59	-4.000,00	-2.542,02	1.457,98	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-517.482,83	-4.000,00	-791.614,68	-787.614,68	-112.000,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	194.915,97	-4.000,00	-494.446,01	-490.446,01	-112.000,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
365002 Betreuung in Kindertageseinrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	168.307,84	10.534.300,00	64.553,77	-10.469.746,23	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.047.064,10	2.150.000,00	1.978.661,00	-171.339,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3.027.390,25	3.624.200,00	3.188.625,80	-435.574,20	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-56.862,81	100,00	-18.760,81	-18.860,81	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.185.899,38	16.308.600,00	5.213.079,76	-11.095.520,24	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.035.898,50	-1.081.305,55	-1.084.360,11	-3.054,56	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	-6.313,15	-6.313,15	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-86.967,14	-362.494,45	11.288.836,64	11.651.331,09	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.122.865,64	-1.443.800,00	10.198.163,38	11.641.963,38	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	4.063.033,74	14.864.800,00	15.411.243,14	546.443,14	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	314.408,99	760.000,00	397.995,46	-362.004,54	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	314.408,99	760.000,00	397.995,46	-362.004,54	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-179.571,74	-565.169,00	-288.806,40	276.362,60	-90.868,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.471.194,22	-2.829.095,00	-2.194.159,38	634.935,62	-496.843,88
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-2.650.765,96	-3.394.264,00	-2.482.965,78	911.298,22	-587.711,88
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.336.356,97	-2.634.264,00	-2.084.970,32	549.293,68	-587.711,88

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
366001 Gemeinwesenarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.660,54	45.200,00	36.313,35	-8.886,65	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.726,93	11.600,00	8.147,29	-3.452,71	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			9.320,99	300,00	930,90	630,90	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	-1.974,73	-1.974,73	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	78.708,46	57.100,00	43.416,81	-13.683,19	
70	10	Personalauszahlungen	-53.290,75	0,00	-10.545,25	-10.545,25	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-270.853,03	-42.187,76	-76.087,61	-33.899,85	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-17.013,64	-11.170,00	-4.878,00	6.292,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-341.157,42	-53.357,76	-91.510,86	-38.153,10	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-262.448,96	3.742,24	-48.094,05	-51.836,29	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-12.282,29	-32.200,00	-1.812,79	30.387,21	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-198.560,35	-55.300,00	-18.106,53	37.193,47	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-210.842,64	-87.500,00	-19.919,32	67.580,68	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-210.842,64	-87.500,00	-19.919,32	67.580,68	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
367001 Abwicklung Wakenitzhof

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	215.566,28	201.000,00	228.256,08	27.256,08	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	215.566,28	201.100,00	228.256,08	27.156,08	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	215.566,28	201.000,00	228.256,08	27.256,08	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
367002 Kriminalprävention

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.000,00	400,00	45.600,00	45.200,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40.000,00	500,00	45.600,00	45.100,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.717,25	-3.900,00	-1.297,00	2.603,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-72.067,59	-35.100,00	-71.164,59	-36.064,59	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-375,00	-900,00	-2.036,84	-1.136,84	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-74.159,84	-39.900,00	-74.498,43	-34.598,43	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-34.159,84	-39.400,00	-28.898,43	10.501,57	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
367003 Jugendberufshilfe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.406,13	0,00	135.833,19	135.833,19	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.051,98	0,00	-33.658,29	-33.658,29	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3.700,25	0,00	6.420,00	6.420,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-600,86	0,00	-4.571,45	-4.571,45	
65	7	sonstige Einzahlungen	424,29	0,00	6,85	6,85	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.981,79	0,00	104.030,30	104.030,30	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.459,55	0,00	-42,60	-42,60	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-200.701,84	-200.701,84	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-16.165,65	0,00	-47.715,44	-47.715,44	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-7.311,83	0,00	-141.942,40	-141.942,40	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-24.937,03	0,00	-390.402,28	-390.402,28	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	4.044,76	0,00	-286.371,98	-286.371,98	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	-2.700,38	-2.700,38	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	34.909,80	0,00	5.680,00	5.680,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	34.909,80	0,00	2.979,62	2.979,62	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	34.909,80	0,00	2.979,62	2.979,62	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
411001 Krankenhausinvestitionsbeitrag

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-3.124.477,55	-3.245.000,00	-3.156.604,50	88.395,50	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.124.477,55	-3.245.100,00	-3.156.604,50	88.495,50	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-3.124.477,55	-3.245.100,00	-3.156.604,50	88.495,50	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
414001 Gesundheitsamt

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.001,29	30.200,00	45.109,51	14.909,51	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	348.300,87	310.000,00	341.866,39	31.866,39	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			45.963,11	60.000,00	34.672,82	-25.327,18	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	111.036,45	130.500,00	161.597,74	31.097,74	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	546.301,72	530.700,00	583.246,46	52.546,46	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-328.825,26	-380.736,27	-377.830,07	2.906,20	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-81.707,00	-63.863,73	-60.957,67	2.906,06	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-410.532,26	-444.600,00	-438.787,74	5.812,26	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	135.769,46	86.100,00	144.458,72	58.358,72	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	540,01	500,00	540,01	40,01	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	540,01	500,00	540,01	40,01	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-3.500,94	-9.000,00	-7.880,96	1.119,04	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-3.500,94	-9.000,00	-7.880,96	1.119,04	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.960,93	-8.500,00	-7.340,95	1.159,05	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
418001 Kurbetrieb Travemünde

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	10.000,00	9.900,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-342.000,00	0,00	342.000,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	-10.000,00	-9.900,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-342.100,00	-10.000,00	332.100,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-342.000,00	0,00	342.000,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
421001 Förderung des Sports

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.577,38	-2.000,00	-699,96	1.300,04	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-280.696,31	-282.500,00	-271.454,62	11.045,38	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-283.273,69	-284.500,00	-272.154,58	12.345,42	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-283.273,69	-284.500,00	-272.154,58	12.345,42	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	-186.095,06	-191.421,00	-191.421,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-186.095,06	-191.421,00	-191.421,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-186.095,06	-191.421,00	-191.421,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
424001 Sportstätten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	1.008,70	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			205.783,91	145.000,00	170.084,46	25.084,46	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.850,05	4.500,00	5.397,54	897,54	
65	7	sonstige Einzahlungen	33.362,28	0,00	26.855,93	26.855,93	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	253.054,94	149.500,00	202.337,93	52.837,93	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-178.260,00	-139.620,00	-140.204,65	-584,65	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-198.662,13	-199.200,00	-251.617,59	-52.417,59	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-376.922,13	-338.820,00	-391.822,24	-53.002,24	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-123.867,19	-189.320,00	-189.484,31	-164,31	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	14.725,00	0,00	681.700,00	681.700,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	14.725,00	0,00	681.700,00	681.700,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-14.699,13	-141.343,00	-168.150,79	-26.807,79	-26.499,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-40.903,04	-1.217.096,00	-776.459,77	440.636,23	-849.654,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-55.602,17	-1.358.439,00	-944.610,56	413.828,44	-876.153,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-40.877,17	-1.358.439,00	-262.910,56	1.095.528,44	-876.153,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
424002 Lübecker Schwimmbäder

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-3.941.000,00	-3.812.000,00	-3.812.000,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.941.000,00	-3.812.100,00	-3.812.000,00	100,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-3.941.000,00	-3.812.100,00	-3.812.000,00	100,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	250.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	250.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	-250.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-250.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
424003 Passathafen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.174,66	0,00	1.000,00	1.000,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			799.499,22	845.100,00	685.001,75	-160.098,25	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.894,60	1.894,60	
65	7	sonstige Einzahlungen	105.843,24	0,00	94.453,05	94.453,05	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	2.073,64	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	914.590,76	845.100,00	782.349,40	-62.750,60	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-102.437,59	-299.852,00	-276.308,41	23.543,59	-14.670,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-209.984,21	-326.150,00	-276.658,46	49.491,54	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-312.421,80	-626.002,00	-552.966,87	73.035,13	-14.670,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	602.168,96	219.098,00	229.382,53	10.284,53	-14.670,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	126.000,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	1.789,92	1.789,92	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	126.000,00	0,00	1.789,92	1.789,92	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-29.017,14	-550.360,00	-108.369,55	441.990,45	-631.251,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-310.536,65	-866.257,00	-65.743,96	800.513,04	-89.400,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-339.553,79	-1.416.617,00	-174.113,51	1.242.503,49	-720.651,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-213.553,79	-1.416.617,00	-172.323,59	1.244.293,41	-720.651,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
424004 Bark Passat

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
511001 Betreuung Gutachterausschuss

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.828,60	65.000,00	52.128,80	-12.871,20	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	700,00	0,00	-700,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	5.055,00	0,00	6.901,12	6.901,12	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	54.383,60	73.200,00	66.529,92	-6.670,08	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-300.685,27	-330.300,00	-311.781,29	18.518,71	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-300.685,27	-330.400,00	-311.781,29	18.618,71	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-246.301,67	-257.200,00	-245.251,37	11.948,63	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
511003 Stadtplanung und -entwicklung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	123.883,42	500,00	10.486,88	9.986,88	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.698,75	2.000,00	1.505,60	-494,40	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			472,19	200,00	10,00	-190,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	13.847,51	6.200,00	14.436,49	8.236,49	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	139.901,87	8.900,00	26.438,97	17.538,97	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-47.202,33	-92.350,00	-76.004,70	16.345,30	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-187.511,05	-440.000,00	-181.600,07	258.399,93	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-8.600,00	0,00	8.600,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.290.262,19	-4.494.517,35	-2.154.817,90	2.339.699,45	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.524.975,57	-5.035.467,35	-2.412.422,67	2.623.044,68	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.385.073,70	-5.026.567,35	-2.385.983,70	2.640.583,65	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	46.823,98	899.200,00	286.573,71	-612.626,29	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	50,00	50,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	46.823,98	899.200,00	286.623,71	-612.576,29	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	-142.436,27	-8.578.798,70	-172.214,30	8.406.584,40	-1.033.900,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-3.220,98	-5.820,00	-4.794,40	1.025,60	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-75.178,06	-1.444.562,43	-92.136,18	1.352.426,25	-5.984.820,46
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-220.835,31	-10.029.181,13	-269.144,88	9.760.036,25	-7.018.720,46
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-174.011,33	-9.129.981,13	17.478,83	9.147.459,96	-7.018.720,46

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
521001 Baulicher Brandschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.136,26	20.000,00	14.978,96	-5.021,04	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.136,26	20.000,00	14.978,96	-5.021,04	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.930,33	-11.200,00	-8.167,28	3.032,72	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-7.334,88	-10.700,00	-7.666,73	3.033,27	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-17.265,21	-21.900,00	-15.834,01	6.065,99	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	871,05	-1.900,00	-855,05	1.044,95	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	387,00	387,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	387,00	387,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-16.600,00	0,00	16.600,00	-10.000,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-16.600,00	0,00	16.600,00	-10.000,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-16.600,00	387,00	16.987,00	-10.000,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
521002 Bauaufsicht

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.335.671,51	2.050.000,00	3.451.802,72	1.401.802,72	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	126,66	100,00	0,00	-100,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	750,38	100,00	765,62	665,62	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.336.548,55	2.065.200,00	3.452.568,34	1.387.368,34	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.405,19	-45.300,00	-29.446,47	15.853,53	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-628.390,09	-235.730,00	-531.080,17	-295.350,17	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-654.795,28	-281.030,00	-560.526,64	-279.496,64	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	2.681.753,27	1.784.170,00	2.892.041,70	1.107.871,70	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-9.915,07	-6.813,00	-3.655,17	3.157,83	-629,36
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-45.726,23	-1.448,00	0,00	1.448,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-55.641,30	-8.261,00	-3.655,17	4.605,83	-629,36
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-55.641,30	-8.261,00	-3.655,17	4.605,83	-629,36

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
522001 Kommunaldarlehen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.800,98	0,00	64,00	64,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			151.724,99	140.000,00	133.283,40	-6.716,60	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	144.454,99	157.500,00	222.295,72	64.795,72	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	300.980,96	297.500,00	355.643,12	58.143,12	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	300.980,96	297.400,00	355.643,12	58.243,12	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	825.707,33	594.000,00	3.604.185,65	3.010.185,65	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	825.707,33	594.000,00	3.604.185,65	3.010.185,65	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	-435.500,00	0,00	435.500,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-435.500,00	0,00	435.500,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	825.707,33	158.500,00	3.604.185,65	3.445.685,65	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
522002 Öffentlich geförderter Wohnungsbau

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.066,85	-6.500,00	-4.945,32	1.554,68	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-234,00	-800,00	-60,20	739,80	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.300,85	-7.300,00	-5.005,52	2.294,48	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-5.300,85	-7.300,00	-5.005,52	2.294,48	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
522003 Grundstücksgesellschaft Trave mbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	471.843,46	471.800,00	595.868,16	124.068,16	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	471.843,46	471.800,00	595.868,16	124.068,16	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	-94.295,91	-94.195,91	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-100,00	-94.295,91	-94.195,91	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	471.843,46	471.700,00	501.572,25	29.872,25	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-588.636,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-588.636,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-588.636,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
523001 Archäologie und Denkmalpflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200.000,00	500,00	546.545,88	546.045,88	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.744,92	7.100,00	10.461,46	3.361,46	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			100,00	8.200,00	0,00	-8.200,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	408,74	109.500,00	0,00	-109.500,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	213.253,66	125.300,00	557.007,34	431.707,34	
70	10	Personalauszahlungen	-396,38	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-407.702,62	-280.018,66	-269.114,66	10.904,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-17.182,25	-59.664,50	-23.903,78	35.760,72	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-425.281,25	-339.783,16	-293.018,44	46.764,72	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-212.027,59	-214.483,16	263.988,90	478.472,06	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	200,00	672,27	472,27	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	200,00	672,27	472,27	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	-51.495,00	-122.812,00	-49.790,00	73.022,00	-68.422,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-6.291,66	-45.498,00	-8.577,92	36.920,08	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-57.786,66	-168.310,00	-58.367,92	109.942,08	-68.422,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-57.786,66	-168.110,00	-57.695,65	110.414,35	-68.422,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
535001 Stadtwerke

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
535002 Konzessionsabgaben

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	12.482.541,43	12.600.000,00	12.100.248,93	-499.751,07	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.482.541,43	12.600.000,00	12.100.248,93	-499.751,07	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	12.482.541,43	12.600.000,00	12.100.248,93	-499.751,07	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
537001 EBL (Abfallwirtschaft)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
538001 EBL (Abwasserbeseitigung)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-594.127,80	-333.600,00	-259.187,77	74.412,23	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-594.127,80	-333.700,00	-259.187,77	74.512,23	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-594.127,80	-333.700,00	-259.187,77	74.512,23	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	-85.000,00	0,00	85.000,00	-75.700,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-85.000,00	0,00	85.000,00	-75.700,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-85.000,00	0,00	85.000,00	-75.700,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
541001 Gemeindestraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.000,00	15.000,00	3.000,00	-12.000,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.041.265,22	728.000,00	729.400,58	1.400,58	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			43.559,74	31.000,00	1.533.984,78	1.502.984,78	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-24.858,52	45.700,00	22.623,52	-23.076,48	
65	7	sonstige Einzahlungen	8.428,70	2.200,00	28.458,57	26.258,57	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	600,00	1.000,00	6.446,15	5.446,15	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.118.995,14	822.900,00	2.323.913,60	1.501.013,60	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.356.085,25	-6.118.374,72	-6.984.195,91	-865.821,19	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-11.547.843,30	-8.552.183,00	-8.209.756,17	342.426,83	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-18.903.928,55	-14.670.557,72	-15.193.952,08	-523.394,36	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-17.784.933,41	-13.847.657,72	-12.870.038,48	977.619,24	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	618.451,33	4.393.900,00	433.621,88	-3.960.278,12	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	35.694,96	13.600,00	30.711,00	17.111,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	383.349,67	0,00	1.771.802,82	1.771.802,82	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	1.037.495,96	4.407.500,00	2.236.135,70	-2.171.364,30	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	-2.268.400,00	-176.062,58	2.092.337,42	-91.463,96
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-120.323,35	-267.900,00	-82.286,74	185.613,26	-191.198,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.788.799,30	-12.661.139,65	-4.912.125,15	7.749.014,50	-6.978.502,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-2.909.122,65	-15.197.539,65	-5.170.474,47	10.027.065,18	-7.261.163,96
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.871.626,69	-10.790.039,65	-2.934.338,77	7.855.700,88	-7.261.163,96

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
542001 Kreisstraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	616.785,00	450.000,00	608.928,00	158.928,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-152.351,14	59.800,00	72.625,45	12.825,45	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			9.099,57	17.000,00	7.588,89	-9.411,11	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.005.300,00	16.100,00	9.891,11	-6.208,89	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.478.833,43	542.900,00	699.033,45	156.133,45	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-492.946,42	-1.327.366,05	-719.988,07	607.377,98	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-2.145,37	-12.600,00	-6.065,20	6.534,80	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-495.091,79	-1.339.966,05	-726.053,27	613.912,78	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	983.741,64	-797.066,05	-27.019,82	770.046,23	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	1.293.425,67	3.693.800,00	2.144.461,75	-1.549.338,25	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	5.200,00	0,00	-5.200,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	6.157,01	360.000,00	392.077,60	32.077,60	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	1.299.582,68	4.059.000,00	2.536.539,35	-1.522.460,65	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	-1.215.730,00	0,00	1.215.730,00	-1.215.730,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-41.930,42	-225.900,00	-61.141,68	164.758,32	-154.500,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-5.116.202,44	-7.786.601,97	-4.296.424,78	3.490.177,19	-2.486.779,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-5.158.132,86	-9.228.231,97	-4.357.566,46	4.870.665,51	-3.857.009,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-3.858.550,18	-5.169.231,97	-1.821.027,11	3.348.204,86	-3.857.009,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
543001 Landesstraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	310,00	200,00	1.595,00	1.395,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.793,00	300,00	350,75	50,75	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.103,00	20.600,00	1.945,75	-18.654,25	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-98.300,63	-181.077,23	-89.662,54	91.414,69	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	-2.640,00	-743,45	1.896,55	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-98.300,63	-183.717,23	-90.405,99	93.311,24	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-96.197,63	-163.117,23	-88.460,24	74.656,99	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	243.700,00	300.000,00	156.000,25	-143.999,75	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	243.700,00	300.000,00	156.000,25	-143.999,75	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.182.799,81	-1.636.029,19	-1.269.985,84	366.043,35	-21.430,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-1.182.799,81	-1.636.029,19	-1.269.985,84	366.043,35	-21.430,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-939.099,81	-1.336.029,19	-1.113.985,59	222.043,60	-21.430,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
544001 Bundesstraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	610,00	700,00	1.015,00	315,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			113,97	1.000,00	475,60	-524,40	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	723,97	81.700,00	1.490,60	-80.209,40	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-267.719,77	-2.349.514,00	-426.441,94	1.923.072,06	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	-1.100,00	-26.380,28	-25.280,28	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-267.719,77	-2.350.714,00	-452.822,22	1.897.891,78	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-266.995,80	-2.269.014,00	-451.331,62	1.817.682,38	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	2.036.000,00	2.528.300,00	2.323.500,00	-204.800,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	2.036.000,00	2.528.300,00	2.323.500,00	-204.800,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	-3.388.277,00	0,00	3.388.277,00	-178.277,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.925.175,88	-11.144.609,19	-3.161.609,70	7.982.999,49	-8.857.450,21
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-2.925.175,88	-14.532.886,19	-3.161.609,70	11.371.276,49	-9.035.727,21
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-889.175,88	-12.004.586,19	-838.109,70	11.166.476,49	-9.035.727,21

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
545001 EBL (Straßenreinigung)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-2.447.000,00	-2.512.000,00	-2.417.000,00	95.000,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.447.000,00	-2.512.100,00	-2.417.000,00	95.100,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-2.447.000,00	-2.512.100,00	-2.417.000,00	95.100,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
547001 Aufgabenträgerschaft ÖPNV

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.381.290,40	3.365.400,00	3.361.231,70	-4.168,30	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	0,00	-200,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	2,20	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.381.292,60	3.365.700,00	3.361.231,70	-4.468,30	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-64,66	-1.800,00	-597,85	1.202,15	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-3.626.224,29	-4.786.303,75	-3.627.579,92	1.158.723,83	-1.135.055,53
74	15	sonstige Auszahlungen	-34.701,36	-71.100,00	-10.033,68	61.066,32	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.660.990,31	-4.859.203,75	-3.638.211,45	1.220.992,30	-1.135.055,53
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-279.697,71	-1.493.503,75	-276.979,75	1.216.524,00	-1.135.055,53
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	231.641,30	660.200,00	332.800,00	-327.400,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	41.920,00	10.400,00	0,00	-10.400,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	273.561,30	670.600,00	332.800,00	-337.800,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	-360.000,00	-640.530,79	-60.000,00	580.530,79	-95.130,79
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	-17.194,95	-17.194,95	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-64.697,73	-452.085,76	-102.515,12	349.570,64	-221.877,84
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-424.697,73	-1.092.616,55	-179.710,07	912.906,48	-317.008,63
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-151.136,43	-422.016,55	153.089,93	575.106,48	-317.008,63

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
548001 Bewirtschaftung Flughafen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			117.984,90	314.600,00	351.230,98	36.630,98	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-11.949,95	0,00	694,63	694,63	
65	7	sonstige Einzahlungen	19.000,00	0,00	66.500,00	66.500,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	3.333,92	0,00	3.204,59	3.204,59	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	128.368,87	314.600,00	421.630,20	107.030,20	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.606,83	-27.859,90	-18.090,57	9.769,33	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-57.002,86	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-300.488,54	-247.404,05	-301.415,17	-54.011,12	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-363.098,23	-275.263,95	-319.505,74	-44.241,79	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-234.729,36	39.336,05	102.124,46	62.788,41	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	-1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-2.640,35	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-2.640,35	-1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.640,35	-1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
551001 Grün- und Landschaftsbau

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.314,00	100.200,00	111.836,00	11.636,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.525,00	1.000,00	22.653,00	21.653,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			70.234,21	56.000,00	76.951,39	20.951,39	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	183.475,43	224.100,00	210.989,53	-13.110,47	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	500,00	1.733,55	1.233,55	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	353.548,64	381.800,00	424.163,47	42.363,47	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.807.950,23	-3.113.252,04	-2.837.331,73	275.920,31	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-124.307,09	-137.192,96	-150.554,69	-13.361,73	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.932.257,32	-3.250.445,00	-2.987.886,42	262.558,58	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-2.578.708,68	-2.868.645,00	-2.563.722,95	304.922,05	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	99.137,99	1.000,00	33.400,10	32.400,10	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	99.137,99	1.000,00	33.400,10	32.400,10	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-856.250,73	-936.680,00	-352.025,49	584.654,51	-637.987,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.297.437,54	-1.291.720,00	-257.907,17	1.033.812,83	-1.021.145,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-2.153.688,27	-2.228.400,00	-609.932,66	1.618.467,34	-1.659.132,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.054.550,28	-2.227.400,00	-576.532,56	1.650.867,44	-1.659.132,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
552001 Wasser und Hafen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.804,96	25.000,00	399.108,76	374.108,76	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.209.684,03	1.100.000,00	1.394.143,62	294.143,62	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			14.949.975,55	14.405.100,00	15.316.588,75	911.488,75	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.209.042,28	1.666.300,00	899.521,22	-766.778,78	
65	7	sonstige Einzahlungen	3.279.004,34	0,00	3.128.406,37	3.128.406,37	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	63,00	100,00	0,00	-100,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.679.574,16	17.196.500,00	21.137.768,72	3.941.268,72	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.226.637,41	-4.131.352,50	-3.626.184,05	505.168,45	-39.388,10
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-6.484,76	-6.500,00	-6.472,57	27,43	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-2.769.942,76	-1.505.217,00	-3.143.449,56	-1.638.232,56	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.003.064,93	-5.643.069,50	-6.776.106,18	-1.133.036,68	-39.388,10
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	15.676.509,23	11.553.430,50	14.361.662,54	2.808.232,04	-39.388,10
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	2.343.263,40	4.268.000,00	1.896.412,23	-2.371.587,77	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	3.700.000,00	0,00	-3.700.000,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	11.352,23	0,00	2.091,20	2.091,20	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	2.354.615,63	7.968.000,00	1.898.503,43	-6.069.496,57	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-1.882.173,00	0,00	1.882.173,00	-1.483.578,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-531.025,51	-502.232,01	-261.279,18	240.952,83	-91.477,50
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.568.086,17	-35.321.681,99	-5.852.336,83	29.469.345,16	-19.346.003,45
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-3.099.111,68	-37.706.087,00	-6.113.616,01	31.592.470,99	-20.921.058,95
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-744.496,05	-29.738.087,00	-4.215.112,58	25.522.974,42	-20.921.058,95

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
553001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.386,23	4.200,00	26.325,94	22.125,94	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.700.323,47	2.600.000,00	2.547.902,68	-52.097,32	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			16.145,00	6.100,00	3.740,00	-2.360,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	315.535,80	315.300,00	315.535,80	235,80	
65	7	sonstige Einzahlungen	1.766,36	1.700,00	1.200,75	-499,25	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.060.156,86	2.927.300,00	2.894.705,17	-32.594,83	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-388.480,88	-364.947,20	-248.879,13	116.068,07	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-159.844,34	-168.552,80	-149.901,70	18.651,10	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-548.325,22	-533.600,00	-398.780,83	134.819,17	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	2.511.831,64	2.393.700,00	2.495.924,34	102.224,34	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	2.100,00	1.000,00	5.210,00	4.210,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	17.100,00	1.000,00	5.210,00	4.210,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-78.519,83	-238.100,00	-52.741,87	185.358,13	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-78.966,26	-224.390,00	-87.973,79	136.416,21	-147.500,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-157.486,09	-462.490,00	-140.715,66	321.774,34	-147.500,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-140.386,09	-461.490,00	-135.505,66	325.984,34	-147.500,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
554001 Naturschutz und Landschaftspflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	143.194,54	226.900,00	182.131,02	-44.768,98	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63.438,78	45.000,00	23.154,36	-21.845,64	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	206.633,32	280.500,00	205.285,38	-75.214,62	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-213.116,49	-242.450,57	-160.597,86	81.852,71	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-82.700,00	-82.700,00	-82.700,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-77.201,79	-114.296,44	-78.316,48	35.979,96	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-373.018,28	-439.447,01	-321.614,34	117.832,67	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-166.384,96	-158.947,01	-116.328,96	42.618,05	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-1.148,01	-6.700,00	-3.048,15	3.651,85	-2.800,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-1.148,01	-6.700,00	-3.048,15	3.651,85	-2.800,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.148,01	-6.700,00	-3.048,15	3.651,85	-2.800,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
555001 Land- und Forstwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.278,68	15.000,00	17.700,00	2.700,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.509.827,94	1.730.000,00	1.627.052,48	-102.947,52	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	166.180,43	112.000,00	112.848,27	848,27	
65	7	sonstige Einzahlungen	59.106,87	0,00	81.324,38	81.324,38	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.746.393,92	1.857.000,00	1.838.925,13	-18.074,87	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-600.335,34	-551.724,31	-750.073,25	-198.348,94	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-61.525,25	-60.175,69	-83.621,83	-23.446,14	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-661.860,59	-611.900,00	-833.695,08	-221.795,08	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.084.533,33	1.245.100,00	1.005.230,05	-239.869,95	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	100,00	0,00	-100,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	66,19	400,00	235,29	-164,71	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	66,19	500,00	235,29	-264,71	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-32.137,24	-83.300,00	-4.954,09	78.345,91	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-5.037,83	-107.820,00	-26.626,02	81.193,98	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-37.175,07	-191.120,00	-31.580,11	159.539,89	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-37.108,88	-190.620,00	-31.344,82	159.275,18	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
561001 Umweltschutzmaßnahmen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	138.648,85	66.500,00	27.896,89	-38.603,11	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	114,00	114,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	0,00	-200,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	100,00	27,40	-72,60	
65	7	sonstige Einzahlungen	1.060,02	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	139.708,87	66.800,00	28.038,29	-38.761,71	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-93.720,48	-24.801,99	-39.476,36	-14.674,37	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-3.247,85	-24.900,00	-15.145,05	9.754,95	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-96.968,33	-49.701,99	-54.621,41	-4.919,42	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	42.740,54	17.098,01	-26.583,12	-43.681,13	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-118,74	-24.700,00	-19.261,09	5.438,91	-800,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-118,74	-24.700,00	-19.261,09	5.438,91	-800,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-118,74	-24.700,00	-19.261,09	5.438,91	-800,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
571001 Wirtschaftsförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	0,00	-200,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	0,00	-500,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.000,00	-736,70	1.263,30	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-222.642,00	-468.600,00	-322.642,00	145.958,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-293.766,06	-57.500,00	-217.139,43	-159.639,43	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-516.408,06	-528.100,00	-540.518,13	-12.418,13	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-516.408,06	-527.600,00	-540.518,13	-12.918,13	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
573001 Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-380.000,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-380.000,00	-380.100,00	-380.000,00	100,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-380.000,00	-380.100,00	-380.000,00	100,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
573002 Wochen- und Jahrmärkte

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	234.402,63	210.000,00	217.489,84	7.489,84	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	43.212,86	0,00	40.649,99	40.649,99	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	277.615,49	210.000,00	258.139,83	48.139,83	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.513,52	-14.775,00	-10.644,95	4.130,05	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-20.795,21	-5.725,00	-8.060,21	-2.335,21	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-31.308,73	-20.500,00	-18.705,16	1.794,84	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	246.306,76	189.500,00	239.434,67	49.934,67	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-77.213,59	-226.681,00	-9.653,62	217.027,38	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-77.213,59	-226.681,00	-9.653,62	217.027,38	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-77.213,59	-226.681,00	-9.653,62	217.027,38	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
573003 Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3.121.486,94	2.276.000,00	2.613.098,66	337.098,66	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	513.946,36	0,00	418.774,77	418.774,77	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	45.000,00	0,00	-45.000,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.635.433,30	2.321.000,00	3.031.873,43	710.873,43	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.305.633,93	-3.793.308,45	-3.610.896,24	182.412,21	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.304.742,91	-6.000,00	-1.222.243,94	-1.216.243,94	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.610.376,84	-3.799.308,45	-4.833.140,18	-1.033.831,73	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-974.943,54	-1.478.308,45	-1.801.266,75	-322.958,30	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	50.200,00	0,00	-50.200,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	50.200,00	0,00	-50.200,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-157.802,54	-327.920,00	-46.210,72	281.709,28	-152.518,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-57.180,00	0,00	57.180,00	-57.180,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-157.802,54	-385.100,00	-46.210,72	338.889,28	-209.698,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-157.802,54	-334.900,00	-46.210,72	288.689,28	-209.698,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
573004 Werbeeinrichtungen, Parkplätze

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			5.955.274,34	5.000.000,00	5.987.000,38	987.000,38	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	318.711,30	0,00	355.607,69	355.607,69	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	1.502,14	0,00	2.345,32	2.345,32	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.275.487,78	5.000.000,00	6.344.953,39	1.344.953,39	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.717.442,44	-2.854.000,00	-2.673.284,78	180.715,22	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-375,84	-375,84	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-264.712,60	-100,00	-254.774,99	-254.674,99	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.982.155,04	-2.854.100,00	-2.928.435,61	-74.335,61	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	3.293.332,74	2.145.900,00	3.416.517,78	1.270.617,78	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
573011 Grundstücksgesellschaft der Kurhausbetriebe Travemünde mbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
575001 Lübeck und Travemünde Marketing GmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.000,00	0,00	582.000,00	582.000,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	85.000,00	100,00	582.000,00	581.900,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-1.808.768,76	-1.810.280,00	-1.884.873,34	-74.593,34	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-25.000,00	-100,00	-667.000,00	-666.900,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.833.768,76	-1.810.380,00	-2.551.873,34	-741.493,34	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.748.768,76	-1.810.280,00	-1.969.873,34	-159.593,34	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
575002 Hamburg Marketing GmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	206.035.513,75	214.257.700,00	236.202.375,33	21.944.675,33	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	176.493.461,09	172.825.600,00	188.416.953,01	15.591.353,01	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.430,45	0,00	-755.928,90	-755.928,90	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	-15,54	-15,54	
65	7	sonstige Einzahlungen	8.742,97	0,00	21.457,52	21.457,52	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	175.968,77	0,00	1.412.678,20	1.412.678,20	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	382.707.256,13	387.083.300,00	425.297.519,62	38.214.219,62	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-1.357.656,75	-500.000,00	-643.204,10	-143.204,10	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-11.382.814,00	-12.144.000,00	-16.288.203,00	-4.144.203,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.740.470,75	-12.644.000,00	-16.931.407,10	-4.287.407,10	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	369.966.785,38	374.439.300,00	408.366.112,52	33.926.812,52	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	602.806,34	172.000,00	357.446,58	185.446,58	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-7.272,50	0,00	3.976.021,17	3.976.021,17	
65	7	sonstige Einzahlungen	788.978,71	265.900,00	255.219,37	-10.680,63	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	176.837,39	17.000,00	38.586,51	21.586,51	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.561.349,94	454.900,00	4.627.273,63	4.172.373,63	
70	10	Personalauszahlungen	-1.093.167,61	-1.250.000,00	-1.225.200,33	24.799,67	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-18.678.815,56	-26.313.800,00	-17.378.451,05	8.935.348,95	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	-577,05	-577,05	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-59.903,87	-1.000,00	-2,50	997,50	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-19.831.887,04	-27.564.800,00	-18.604.230,93	8.960.569,07	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-18.270.537,10	-27.109.900,00	-13.976.957,30	13.132.942,70	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	606.007,50	212.900,00	12.379.035,82	12.166.135,82	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	606.007,50	212.900,00	12.379.035,82	12.166.135,82	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	606.007,50	212.900,00	12.379.035,82	12.166.135,82	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
612002 Pauschalierter nicht zahlungswirksamer Aufwand zur Vervollständigung des dopp. Haushalts

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-3.147,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.147,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-3.147,07	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
612003 Grundstücksan- und verkäufe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	475,19	0,00	157.500,00	157.500,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	167.093,17	167.093,17	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	46.149,85	0,00	14.562,40	14.562,40	
65	7	sonstige Einzahlungen	33.632,66	0,00	29.757,49	29.757,49	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	80.257,70	0,00	368.913,06	368.913,06	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-66.758,39	-66.583,76	-412,67	66.171,09	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-93.850,63	-146.208,79	-1.062.789,12	-916.580,33	-850.000,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-160.609,02	-212.792,55	-1.063.201,79	-850.409,24	-850.000,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-80.351,32	-212.792,55	-694.288,73	-481.496,18	-850.000,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	350.000,00	250.000,00	-100.000,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	11.775.509,17	3.150.000,00	17.574.472,11	14.424.472,11	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	11.775.509,17	3.500.000,00	17.824.472,11	14.324.472,11	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	-100.516,00	0,00	-91.820,00	-91.820,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-862.029,65	-5.450.000,00	-481.961,70	4.968.038,30	-3.923.159,91
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-4.405,50	-4.031.000,00	-768.568,35	3.262.431,65	-1.680.097,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-966.951,15	-9.481.000,00	-1.342.350,05	8.138.649,95	-5.603.256,91
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	10.808.558,02	-5.981.000,00	16.482.122,06	22.463.122,06	-5.603.256,91

Teilfinanzrechnung Jahr 2016 (in EUR)
612004 Pauschalierte zahlungswirksame Vorgänge

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2016
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	372.831,00	2.400.000,00	4.913.218,03	2.513.218,03	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	9.250,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	382.081,00	2.400.000,00	4.913.218,03	2.513.218,03	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-2.376.563,86	-3.300.000,00	-5.148.595,02	-1.848.595,02	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.376.563,86	-3.300.000,00	-5.148.595,02	-1.848.595,02	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.994.482,86	-900.000,00	-235.376,99	664.623,01	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Lagebericht zum Jahresabschluss

31. Dezember 2016



Inhaltsverzeichnis

I	ALLGEMEINE HINWEISE, RECHTSGRUNDLAGEN	3
A	Allgemeine Hinweise und Rechtsgrundlagen	3
II	KURZFASSUNG FÜR EILIGE LESERINNEN.....	5
III	ALLGEMEINE LAGE DER HANSESTADT	6
A	Rahmenbedingungen und Organisation der Verwaltung	6
B	Gemeindefläche	6
C	Konjunktur	6
D	Steuerpolitik	6
E	Gemeindespezifische Wettbewerbsverhältnisse	7
F	Einwohnerzahl, Haushalte, Altersstruktur	7
G	Nachfrage nach kommunalen Leistungen	7
H	Zuwanderung durch Geflüchtete	7
I	Kostenentwicklung.....	7
IV	VERMÖGENS-, SCHULDEN- UND FINANZLAGE DER HANSESTADT	8
1	Vermögens- und Schuldenlage.....	8
A	Bilanz 2016.....	8
B	Eigenkapitalquote I.....	8
C	Eigenkapitalquote II.....	8
D	Pro-Kopf-Verschuldung	9
E	Infrastrukturquote.....	9
F	Kredite für Investitionen	10
G	Kassenkredite	11
2	Finanzlage.....	12
3	Gesamteinschätzung zur Vermögens- und Finanzlage.....	12
V	ERTRAGSLAGE DER HANSESTADT	13
A	Ergebnisrechnung	13
B	Gesamteinschätzung zur Ertragslage	18
VI	VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG	19
A	Doppik-Einführung	19
B	Konsolidierungsfonds	19
C	Zustrom von Geflüchteten aus Krisenregionen	19
D	Startschuss für neues Stadtviertel „Gründungsviertel“	19
E	Betreiberwechsel beim Flughafen Lübeck.....	19
F	bes. Entwicklungen in städtischen Gesellschaften.....	19
VII	CHANCEN, RISIKEN UND PROGNOSEN	21
A	Konsolidierung des städtischen Haushalts.....	21
B	weitere Einflussfaktoren von außen	21
C	Wohnungsbau und Gewerbeflächen	21
D	Infrastruktur.....	21
E	Demographische Entwicklung	21
F	Tourismus.....	22
G	Zinsänderungsrisiko	22
H	Risiko der Fehlbewertung von Pensionsrückstellungen	22
I	Prognosen	23
	Zusammenfassende Einschätzung	24
VIII	ANLAGEN.....	25
A	Investitionsmaßnahmen.....	25



I Allgemeine Hinweise, Rechtsgrundlagen

A Allgemeine Hinweise und Rechtsgrundlagen

Mit dem Jahresabschluss und dem Lagebericht zum 31.12.2016 legt die Hansestadt Lübeck den nächsten Jahresabschluss entsprechend der Regelungen nach § 95 m Abs. 1 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (GO) bzw. nach den Regeln der Doppik vor. Nach § 95 m Abs. 2 GO war dieser bis zum 31.3.2017 aufzustellen. Das Problem gravierender Verzögerungen bei der Vorlage der ersten Jahresabschlüsse nach der Umstellung auf die Doppik ist allgemein anerkannt.

Das Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration des Landes Schleswig-Holstein vermittelt den Kommunen inzwischen regelmäßig, dass zukünftig die Genehmigungen der Haushaltssatzungen von der frühzeitigeren Vorlage oder zumindest der Benennung verbindlicher Vorlagetermine von überfälligen Jahresabschlüssen abhängig sind. Dazu wurde zuletzt am 12.12.2017 von der Bürgerschaft der folgende Zeitplan zur Kenntnis genommen:

Jahresabschluss	Urspr. Termin	Aktual. Termin	Status
2016	25.05.2018	31.01.2018	vorfristig erreicht
2017	23.11.2018	31.08.2018	Voraussichtlich: 1. HJ 2018
2018	30.04.2019	30.04.2019	
2019	31.03.2020	31.03.2020	Geplante fristgemäße Erstellung

Festzustellen ist, dass der Zeitplan bisher eingehalten oder unterschritten wurde.

Zum Zeitpunkt der Fertigstellung des Jahresabschlusses 2016 mit dem Lagebericht war die Prüfung des Jahresabschlusses 2013 durch das städtische Rechnungsprüfungsamt noch nicht abgeschlossen. Soweit aus der Prüfung der inzwischen vorliegenden Jahresabschlüsse mit dem Lagebericht Änderungserfordernisse resultieren, werden diese im nächst erreichbaren Abschluss umgesetzt.

Als finaler Meilenstein des Umstellungsprozesses auf die Doppik ist der erste Gesamtabchluss 2019 (Konzern-Jahresabschluss) nach § 53 GemHVO-Doppik im Jahre 2020 vorgesehen. Die Vorlage dieses Konzernabschlusses ist geplant, nachdem der erste Jahresabschluss im zeitlich zulässigen Rahmen bis zum März des Folgejahres erstellt worden ist.

Zum Jahresabschluss der Hansestadt Lübeck 2016: Nach § 52 GemHVO-Doppik ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.



Der Lagebericht ist somit ein weiteres Instrument zur Darstellung der wirtschaftlichen Situation neben dem Jahresabschluss als dem eigentlichen Zahlenwerk, das insbesondere auch die zeitliche Lücke zwischen dem Bilanzstichtag und dem Zeitpunkt der Erstellung schließen soll.

Sollten nicht ausdrücklich Angaben zur Maßeinheit dem Kontext zu entnehmen sein, ist von Beträgen in Euro auszugehen. Beträge sind einzeln gerundet. Summen wurden nicht aufgrund von Rundungen angepasst.



II Kurzfassung für eilige LeserInnen

Vorab sei auf wenige markante Daten zum Jahresabschluss hingewiesen, ohne auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage im Einzelnen einzugehen. Diesbezüglich sei auf die entsprechenden Erläuterungen im weiteren Teil des Lageberichts und auf den Jahresabschluss verwiesen:

- Im Haushaltsjahr 2016 entstand ein Jahresüberschuss von ca. 31,3 Mio. €; somit konnte zum zweiten Mal in Folge (Vorjahr: +3,3 Mio. €) seit Einführung der Doppik mit einem positiven Jahresergebnis abgeschlossen werden.
- Nach dem ersten doppelischen Geschäftsjahr sind die Jahresergebnisse stetig gestiegen. Ein Trend lässt sich allerdings nicht ablesen.
- Die Hansestadt ist weiterhin bilanziell überschuldet. Die Höhe der Überschuldung ist insbesondere aufgrund des guten Ergebnisses auf 36,3 Mio. € (Vorjahr: 92,4 Mio. €), darin enthalten sind rund 24,9 Mio. € aufgrund einer Rechtsänderung, gravierend gesunken.
- Maßnahmen zur Konsolidierung des städtischen Haushalts wurden auch im Jahre 2016 im Rahmen des Konsolidierungskonzeptes Hansestadt Lübeck identifiziert, von der Bürgerschaft beschlossen und umgesetzt.
- Das negative Finanzergebnis sank auf 17 Mio. € (Vorjahr: 19,2 Mio. €). Es spiegelt aber auch weiterhin die erhebliche Verschuldung der Hansestadt wider. Aufgrund des niedrigen Marktzinses konnten weiter sinkende Zinsaufwendungen erreicht werden. Zudem konnte die Summe der Verbindlichkeiten um 49,1 Mio. € auf 788,6 Mio. € reduziert werden.
- Bei gleichen Tilgungsleistungen und Kreditneuaufnahmen werden die Schulden in absehbarer Zeit weiterhin nicht aus eigener Kraft wesentlich reduziert werden können.
- Die Hansestadt konnte zu jedem Zeitpunkt im Jahre 2016 ihre Zahlungsverpflichtungen erfüllen.
- Die Abschreibungen für Anlagevermögen betrugen im Geschäftsjahr 2016 insgesamt 43,0 Mio. € (Vorjahr: 40,2 Mio. €). Dem stehen Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 52,0 Mio. € (Vorjahr: 43,5 Mio. €) gegenüber.



III Allgemeine Lage der Hansestadt

A Rahmenbedingungen und Organisation der Verwaltung

Die Hansestadt Lübeck ist eine kreisfreie Gebietskörperschaft; damit obliegen ihr kommunale und kreisbezogene Aufgaben. Lübeck gehört als zweitgrößte Stadt zu den vier Oberzentren des Bundeslandes Schleswig-Holstein. Das Stadtgebiet ist in 10 Stadtteile mit 35 Stadtbezirken gegliedert.

An der Spitze der Verwaltung steht seit 01.05.2000 Bürgermeister Bernd Saxe. Im November 2017 fand in der Hansestadt Lübeck die Wahl zum 229. Bürgermeister der Hansestadt Lübeck statt. Insgesamt waren 176.506 Lübeckerinnen und Lübecker zur Stimmabgabe aufgerufen. Ab dem 01.05.2018 steht Herr Jan Lindenau als Bürgermeister Lübecks an der Spitze der Verwaltung. Die Verwaltung ist in fünf Fachbereiche gegliedert (Bürgermeister; Wirtschaft und Soziales; Umwelt, Sicherheit und Ordnung; Kultur und Bildung; Planen und Bauen). In dieser Kernverwaltung waren zum 31.12.2016 - 3.416 MitarbeiterInnen (Vorjahr 3.364) beschäftigt.

Die Bürgerschaft der Hansestadt Lübeck ist das oberste willensbildende Organ und verfügt über 49 Sitze. Der Vorsitz obliegt in der Wahlperiode 2013-2018 der von der Bürgerschaft gewählten Stadtpräsidentin Gabriele Schopenhauer.

B Gemeindefläche

Die Stadtgebietsfläche umfasst ca. 21.400 ha. Die Ausdehnung des Stadtgebietes beträgt von Nordost nach Südwest ca. 29,5 km, von Nordwest nach Südost ca. 15,5 km.

C Konjunktur

Der örtliche Arbeitsmarkt hat sich weiter als robust erwiesen. Die Zahl der Erwerbslosen ist auf einen Jahresmittelwert von 9,1 % gesunken (Vorjahr: 9,9 %). Der Hafen hat weiter mit den Folgen der Weltfinanzkrise zu kämpfen. Der Umschlag mit 23,9 Mio. Tonnen ist im Gegensatz zum Vorjahr um ca. 1,3 Mio. Tonnen gesunken. Konsolidierungsmaßnahmen sind auch hier erforderlich.

Erfreulich entwickelte sich weiter der Tourismus. Auch im Jahr 2016 stieg die Zahl der Übernachtungen weiter an und erreicht den neuen Rekordwert von 1,70 Mio. Übernachtungen (Vorjahr 1,54 Mio.).

Weiterhin besuchten 2016 ca. 16 Mio. private und geschäftliche Tagesgäste Lübeck und bescherten dem Einzelhandel ein zusätzliches Plus.

Die positive Weiterentwicklung unterstützt auch die Reduzierung der gesamtstädtischen Leerstandsquote im Einzelhandel von 8,7 % in 2015 auf 6 % in 2016. (Quelle: Einzelhandelsmonitor Wifö).

D Steuerpolitik

Der Hebesatz der Grundsteuer B wurde zum 01.01.2011 auf 500 % erhöht, ebenso wurde der Hebesatz für die Grundsteuer A auf 400 % angehoben. Beide Hebesätze blieben im Jahr 2016 unverändert. Seit 2016 beträgt der Gewerbesteuerhebesatz in der Hansestadt Lübeck 450 % (Vormals: 430 %). Die Einführung der Tourismusabgabe sollte die zuvor in der Hansestadt Lübeck erhobene Übernachtungssteuer ersetzen. Mit der Änderung des KAG in 2014 war es aber gem. § 2 Abs. 5 nicht mehr zulässig, eine Übernachtungssteuer zu erheben, wenn eine Gemeinde eine Kurabgabe oder eine Tourismusabgabe erhebt. Da die Hansestadt Lübeck im Stadtteil Travemünde bereits Kurabgabe erhebt, wurde die Satzung zur Erhebung der Übernachtungssteuer mit Beschluss der Bürgerschaft vom 27.11.2014 (VO/2014/02157) aufgehoben. Steuern wie Vergnügungs-, Hunde- und Zweitwohnungssteuer wurden zuletzt in 2015 angepasst.



E Gemeindespezifische Wettbewerbsverhältnisse

Die Hansestadt Lübeck steht im Wettbewerb mit den Umlandgemeinden bei der Ansiedlung von Familien und Unternehmen. Um den Zuzug von Familien nach Lübeck zu ermöglichen oder eine Abwanderung zu verhindern, ist es erforderlich, ausreichend Wohnbauland vorzuhalten und gegebenenfalls neu auszuweisen, damit die Nachfrage in Lübeck bedient werden kann und nicht im Umland.

Genauso gilt es im Bereich der Wirtschaftsförderung, genügend Gewerbeflächen für Neuansiedlungen und für die Bestandssicherung von Unternehmen in Lübeck vorzuhalten. Hier ist eine zunehmende Flächenverknappung von erschlossenen Gewerbeflächen festzustellen, was insbesondere auch die Entwicklungsmöglichkeiten Lübecker Unternehmen begrenzt. Zum Jahresende 2016 waren noch ca. 8,2% (2015: 12%) der vorhandenen Gewerbeflächen frei verfügbar, wobei die größte zusammenhängende Fläche im Gewerbegebiet Genin-Süd mit ca. 5 ha liegt. Insgesamt ist weiterhin eine signifikante Zunahme der Anfragen ab 2013 sowie ein entsprechender Anstieg der nachgefragten Grundstücksgrößen von mehr als 2 Hektar und z.T. deutlich größer zu verzeichnen.

Die Güte der sozialen und kulturellen Infrastruktur ist ein wichtiger Standortfaktor im Wettbewerb der Städte und Regionen. Mit Teilen der Lübecker Altstadt als UNESCO-Weltkulturerbe, der vielfältigen Kulturangebote mit Museen, Bibliotheken und Theater sowie dem Weihnachtsmarkt hat sich Lübeck das Profil als Kulturhauptstadt des Nordens erarbeitet. Hinzu kommt die nachweisbar hohe Lebensqualität mit dem Ostseeheilbad.

Das Erhalten der Funktionsfähigkeit der Verkehrsinfrastruktur als ein weiterer wichtiger Standortfaktor ist seit Jahren ein Investitionsschwerpunkt des städtischen Haushalts.

F Einwohnerzahl, Haushalte, Altersstruktur

Die Einwohnerzahl setzt ihren positiven Trend fort und liegt Ende 2016 bei 220.211 EinwohnerInnen (2015: 218.523). In den letzten sechs Jahren hat Lübeck über 8.000 neue EinwohnerInnen gewonnen. Die Zahl der Haushalte liegt Ende 2016 bei 121.969 (2015: 120.890). Die Altersstruktur für das Jahr 2016 stellt sich wie folgt dar: In der Altersgruppe bis 17 Lebensjahre leben 33.535 Kinder und Jugendliche, das entspricht einem Bevölkerungsanteil von 15,2 %. Die Altersgruppe 18 bis 64 Lebensjahre umfasst 136.492 Personen, das entspricht einem Anteil von 62,0 %. Ab 65 Lebensjahre sind 50.184 Personen mit einem Anteil von 22,8 % in der amtlichen Statistik verzeichnet.

G Nachfrage nach kommunalen Leistungen

Die Nachfrage nach kommunalen Leistungen der Kernverwaltung betraf insbesondere die Bereitstellung der Verkehrsinfrastruktur mit Straßen, Brücken, Rad- und Gehwegen, aber auch Schulbauten, Kinderbetreuung, Museen, Theater, Schwimmbäder durch die Lübeck Schwimmbäder und Sportstätten. Hinzu kommen Verkehrsangelegenheiten, Feuerwehr und Rettungsdienst, die Entsorgung und die Straßenreinigung durch die Entsorgungsbetriebe Lübeck, Sozial- und Jugendhilfe, ferner die Bearbeitung von Bauanträgen und Bauleitplanungen sowie die Bereitstellung des Öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) über die Stadtverkehr Lübeck GmbH.

H Zuwanderung durch Geflüchtete

Mit 1.194 neu aufgenommenen geflüchteten Menschen (Vorjahr: 2.480) halbierte sich die Anzahl im Jahr 2016. Weiterhin konnten die Menschen von Notunterkünften in Gemeinschaftsunterkünfte umziehen. In Zukunft wird die Integration der Geflüchteten die Hauptherausforderung sein.

I Kostenentwicklung

Trotz Konsolidierungsmaßnahmen steigen in einigen Bereichen weiter die Kosten, ohne dass die Stadt darauf direkten Einfluss nehmen kann, weil hier bundes- oder landesgesetzliche Regelungen zu erfüllen sind. Dazu tragen die Nettobelastungen der Stadt bei den sozialen Leistungen nach SGB II und SGB XII inklusive Grundsicherung bei.

Der Personalaufwand der Kernverwaltung für das Jahr 2016 betrug einschließlich Versorgungsaufwendungen 184,6 Mio. € (Vorjahr 175,6 Mio. €).



IV Vermögens-, Schulden- und Finanzlage der Hansestadt

1 Vermögens- und Schuldenlage

A Bilanz 2016

Aktiva	(Mio. €)	Passiva	(Mio. €)
Anlagevermögen	1.318,12	Eigenkapital	0,00
Umlaufvermögen	125,95	Sonderposten	209,85
Akt. RAP	12,30	Rückstellungen	468,34
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	36,27	Verbindlichkeiten	788,60
		Pass. RAP	25,85
Summe	1.492,64	Summe	1.492,64

Die Hansestadt Lübeck ist überschuldet. Ihr Eigenkapital ist vollständig verbraucht. Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag beträgt 36,27 Mio. € (Vorjahr: 92,45 Mio. €) und wird nach § 50 Abs. 3 GemHVO-Doppik als „negatives Eigenkapital“ auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen.

Im Vergleich zum Vorjahr wird ein deutlich geringerer, nicht durch das Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ausgewiesen. Die Reduzierung resultiert einerseits aus dem erheblichen Jahresüberschuss und andererseits aus einer Rechtsänderung. Nun sind Zuwendungen zum Erwerb von „echten“ Kunstgegenständen, die nicht abgeschrieben werden, nicht mehr als Sonderposten sondern im Eigenkapital unter Sonderrücklagen auszuweisen. Im Ergebnis wird das Eigenkapital durch die hierdurch erforderliche Umbuchung einmalig um 24,876 Mio. € verbessert.

B Eigenkapitalquote I

Die Eigenkapitalquote I zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und errechnet sich als Prozentsatz aus Eigenkapital, zu dem der „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ mit hinzugerechnet wird im Verhältnis zu der Bilanzsumme.

31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
-6,2 %	-6,0 %	-2,4 %

C Eigenkapitalquote II

Zusätzlich zur Eigenkapitalquote I werden bei der Eigenkapitalquote II zum Eigenkapital die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträge mit herangezogen und ins Verhältnis zur Bilanzsumme gesetzt. Die Eigenkapitalquote II misst den Anteil des „wirtschaftlichen“ Eigenkapitals am Gesamtkapital und verwendet zusätzlich die Sonderposten als eigenkapitalähnliche Werte.

31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
8,1 %	8,6 %	11,3 %

Selbst unter zusätzlicher Berücksichtigung von Sonderposten wird kein erhebliches Eigenkapital ausgewiesen. Sonderposten stellen Zuwendungen dar, die in der Regel nicht zurück zu zahlen sind. Dem entsprechend werden sie als eigenkapitalähnlich gewertet.

**D Pro-Kopf-Verschuldung**

Die Pro-Kopf-Verschuldung stellt die Kreditbelastung der Hansestadt pro EinwohnerIn in Euro dar.

	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Kredit-Verbindlichkeiten	781.040.851,22	786.180.223,83	740.668.119,87
EinwohnerInnen	215.800	218.523	220.211
Pro-Kopf-Verschuldung	3.619,28	3.597,70	3.363,45

Die Zahl der Einwohner der Hansestadt ist in den letzten Jahren stetig gestiegen. Durch den stärkeren Anstieg der Einwohnerzahl und der Reduzierung der Kredit-Verbindlichkeiten sinkt die Pro-Kopf-Verschuldung. Die Einwohnerzahl ist dem Statistischen Monatsbericht der Hansestadt (Ausgabe: Dezember 2016) entnommen.

Hierbei ist zu beachten, dass für die Berechnung der Pro-Kopf-Verschuldung nur die Kredite aus Investitions- und Kassenkrediten sowie kreditähnliche Verbindlichkeiten herangezogen wurden. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und auch langfristig gebundenen Rückstellungen dagegen nicht.

E Infrastrukturquote

Die Quote gibt das Verhältnis von Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen der Aktivseite der Bilanz wieder. Das Infrastrukturvermögen beinhaltet nur Verkehrs- sowie Ver- und Entsorgungseinrichtungen und hat zum 31.12.2016 einen bilanzierten Wert von 391,45 Mio. € und verringerte sich damit zum Vorjahreswert leicht (398,18 Mio. €).

31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
25,7%	25,7 %	26,2 %

In der Entwicklung dieser Kennzahl wird dargestellt, dass der Wert des gesamten Infrastrukturvermögens gemessen an der Entwicklung der weiteren Vermögenspositionen der Bilanz in etwa gleich bleibt. Das gesamte Anlagevermögen ist im gleichen Zeitraum wertmäßig um 0,7 Mio. € auf 1.318,1 Mio. € gestiegen. Das heißt, bei nahezu identischem Bestand sind die Investitionen nur in Höhe der Abschreibungen erfolgt.

in T€ Einzahlungen aus	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist 2016	Abweichung	Abweichung in %
Zuwendung für Investitionen	25.378	11.506	-13.872	-55
Veräußerung von Grundstücken/ Gebäuden	6.860	18.028	+11.168	+163
Veräußerung von bewegl. Anlagevermögen	55	137	+83	+151
Veräußerung von Finanzanlagen	0	523	+523	100
Rückflüsse für Investitionen Dritter	820	15.998	+15.178	+1.852
Beiträge und ähnliche Entgelte	370	2.164	+1.794	+584
Sonstige Investitionseinzahlung	0	0	0	0
Summe	33.483	48.357	+14.874	+44



Die Hansestadt Lübeck investiert regelmäßig. Sie ist gehalten, für diese langfristigen Anschaffungen langfristige Kredite aufzunehmen. Mit den Genehmigungen der Haushaltssatzungen der letzten Jahre hat die Kommunalaufsicht das hierfür zulässige Kreditvolumen immer wieder begrenzt, um eine Konsolidierung des städtischen Haushaltes zu fördern.

In der Anlage A werden die wichtigsten Investitionsmaßnahmen dargestellt, die im Haushaltsjahr 2016 ein Volumen von 100 T€ oder mehr ausweisen. Dabei ist es unerheblich, ob die Maßnahmen 2016 fortgesetzt, begonnen oder abschließend umgesetzt worden sind. Aus der Spalte „Auszahlungen“ ist ersichtlich, inwieweit bei den jeweiligen Maßnahmen in 2016 ein Mittelabfluss (Auszahlung) stattgefunden hat. Ist die Auszahlung höher als der Planansatz zzgl. bzw. abzüglich über- und außerplanmäßiger Mittel, verfügt die Maßnahme über zusätzliche maßnahmenbezogene Haushaltsauszahlungsreste aus Vorjahren. Weiter könnten vorgenommene Sollübertragungen von deckungsberechtigten Maßnahmen oder unechte Deckungen (zweckgebundene Einzahlungen z. B. Spenden, Zuwendungen) in Anspruch genommen worden sein.

F Kredite für Investitionen

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind seit dem Jahr 2000 von 490,8 Mio. € auf 551,1 Mio. EUR am Ende des Jahres 2016 gestiegen (darin enthalten sind 200,0 Mio. € Ablösekredite für Kassenkredite). Ohne Berücksichtigung der Ablösekredite ist ein weiterer Rückgang der Investitionskredite von 377,8 Mio. € Ende 2015 auf 351,1 Mio. € Ende 2016 festzustellen. Ursachen hierfür sind zum einen weitere Einzahlungen aus der Veräußerung von Erbbaurechten und sonstigen Grundstücksveräußerungen sowie die verstärkte Ausnutzung von Fördermöglichkeiten in den vergangenen Jahren. Zum anderen führten insbesondere die Verzögerungen bei der Umsetzung veranschlagter Investitionsmaßnahmen in der Vergangenheit zu rückläufigen Kreditaufnahmen. So sind in 2016 lediglich Kreditaufnahmen in Höhe von 3,5 Mio. € zu Lasten der übertragenen Kreditermächtigungen aus 2015 erfolgt, eine Inanspruchnahme des genehmigten Gesamtbetrages der Kredite i.H.v. 31,0 Mio. € ist nicht erforderlich gewesen. Dies wird auch ersichtlich anhand der Entwicklung des Verhältnisses der tatsächlich verausgabten investiven Mittel zu den veranschlagten investiven Mitteln. Die Verwendungsquote der zur Verfügung stehenden Mittel betrug in der Hansestadt Lübeck im Jahr 2013 lediglich 45%. In den folgenden Jahren sank diese bis auf rd. 38% im Jahr 2015 und auf lediglich rd. 29% im Jahr 2016. Die Auswirkungen auf den Zustand des Anlagevermögens, insbesondere das Infrastrukturvermögen der Hansestadt Lübeck, sind an vielen Stellen erkennbar. Für eine Übertragung von Haushaltsauszahlungsresten in das Folgejahr werden künftig strenge Maßstäbe angelegt, um die Höhe der Übertragungen zu reduzieren und die Ausnutzung aktueller Investitionsmittel zu erhöhen.



G Kassenkredite

Die zur Sicherstellung der Liquidität aufgenommenen Fremdmittel inkl. Kassenkrediten im engeren Sinne haben sich seit 2010 unter Berücksichtigung des Finanzmittelfehlbetrages der Vorjahre wie folgt entwickelt:

Jahr	Finanzmittelfehlbetrag (-) bzw. Überschuss (+) in Mio. €		Fremdmittel zum Ausgleich kurzfristiger Liquiditätsschwankungen am Jahresende in Mio. €
	Plan	Ist	
2010	-195,1	-39,0	279,2
2011	-191,2	-17,7	316,9
2012	-175,1	-18,0	367,1
2013	-189,2	-5,3	258,9 (+ Ablösekredite 130,0)
2014	-73,6	+5,5	248,8 (+ Ablösekredite 165,0)
2015	-67,1	-10,8	210,2 (+ Ablösekredite 200,0)
2016	-210,8	+43,2	190,5 (+ Ablösekredite 200,0)

Die hier ausgewiesenen Fremdmittel beinhalten neben den Kassenkrediten im engeren Sinne zusätzliche finanzielle Mittel, die die Hansestadt von den von ihr verwalteten Stiftungen und von ihren Eigenbetrieben auf der Basis der Eigenbetriebsverordnung entgegen genommen hat. Die Bilanzposition Kassenkredite enthält nur die Werte, die von Banken ausdrücklich als Kassenkredite aufgenommen wurden; 188 Mio. € zum 31.12.2016.

Der Landesgesetzgeber hat Kommunen mit einem hohen Kassenkreditbestand Ende des Jahres 2012 die Möglichkeit eingeräumt, diese durch Kredite mit einer Laufzeit bis längstens zum Jahr 2021 abzulösen (Ablösekredite). Davon hat die Hansestadt Lübeck Gebrauch gemacht. Bis zum Inkrafttreten der Haushaltssatzung 2014 wurden insgesamt 165 Mio. € abgelöst. Aufgrund einer erneuten gesetzlichen Regelung wurden im Jahr 2015 weitere 35 Mio. € aufgenommene Kassenkredite mit einer Laufzeit bis längstens zum Jahr 2024 abgelöst. Ziel ist, die Ablösekredite vollständig zum Ende der Laufzeit zu tilgen und hierfür möglichst keine neuen Kassenkredite aufzunehmen umso die Verschuldung tatsächlich abzubauen. Bei weiterhin unausgeglichenen Finanzplänen und deren Auswirkung in den Finanzrechnungen wird die Notwendigkeit der Aufnahme zusätzlicher Kassenkredite aber generell weiter bestehen. Gesetzlich ist dies mit einer Laufzeit von max. zum Ende des Finanzplanungszeitraumes (maximal 5 Jahre) möglich. Eine Ausweitung des Kreditbedarfes geht mit einem ansteigenden Zinserhöhungsrisiko einher.



2 Finanzlage

Lfd. Nr.	Entwicklung der Finanzrechnung	Fortgeschriebener Plan-Ansatz 2016 in T€	Ist 2016 in T€	Abweichung in T€	Abweichung in %
1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	730.874	773.641	42.767	6
2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-799.276	-726.199	73.078	-9
3	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 + 2)	-68.403	47.442	115.845	-169
4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.483	48.357	14.874	44
5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-175.929	-52.053	123.876	-70
6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 4 + 5)	-142.446	-3.696	138.750	-97
7	Veränderung fremder Finanzmittel	0	-205	-205	100
8	Finanzmittelfehlbetrag (Zeilen 3 + 6 + 7)	-210.849	43.541	254.390	-121
9	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	34.529	-46.427	-80.956	-234
10	= Veränderung eigener Finanzmittel (Zeilen 8 + 9)	-176.320	-2.886	173.433	-98
11	Anfangsbestand an Finanzmitteln	33.063	33.110	47	0,1
12	Liquide Mittel (Zeilen 10 + 11)	-143.257	30.224	173.481	-121

Der Anfangsbestand der liquiden Mittel (11) betrug zum 01.01.2016 insgesamt: 33.062.772,00 €.

3 Gesamteinschätzung zur Vermögens- und Finanzlage

Die Hansestadt hat im Berichtsjahr 2016 und im Aufstellungsjahr 2017 stets ihre Verbindlichkeiten bedient.

Prekär ist weiterhin die erhebliche Verschuldung der Hansestadt, die nach einem Maximalwert im Jahr 2013 nun aber marginal gesunken ist.

Mit den Mechanismen zum Gemeindefinanzausgleich bzw. des Konsolidierungsfonds wurden erste Maßnahmen umgesetzt, die die Stadt bei ihren Konsolidierungsaufgaben unterstützen. Bis aber eine angemessene Vermögenslage erreicht werden kann, werden noch erhebliche und langfristige Maßnahmen umgesetzt werden müssen.

Hierbei ist zu berücksichtigen, dass es nur mit erheblichen Anstrengungen möglich ist, die derzeitigen Vermögenswerte zu erhalten. Parallel wachsen aber die Anforderungen an die durch die Stadt vorzuhaltende Gesamt-Infrastruktur inklusive auch z.B. aller Bildungseinrichtungen.

Zur Einschätzung der wirtschaftlichen Lage ist zudem die Betrachtung der Bürgschaften der Hansestadt zugunsten kernverwaltungsnahe Kreditnehmer relevant. Bedingt aber durch die kontinuierliche Tilgung dieser verbürgten Kredite ist am Jahresende 2016 eine Reduzierung der Bürgschaftssumme auf 61,6 Mio. € zu verzeichnen (Vorjahr 77,6 Mio. €).



V Ertragslage der Hansestadt

A Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss von 31,33 Mio. €. ab. Gegenüber dem geplanten Fehlbetrag von 66,86 Mio. € bedeutet dies eine erhebliche Verbesserung in Höhe von 98,19 Mio. €. Gegenüber dem Fehlbetrag von 76,76 Mio. €, der sich aus dem berichtspflichtigen fortgeschriebenen Planansatz (ursprünglich beschlossener Planansatz zzgl. Nachtrag, übertragener Ermächtigungen aus dem Vorjahr und Sollübertragungen, ohne über- u. außerplanmäßige Bewilligungen und unechter Deckung) ergibt, kommt es sogar zu einer Verbesserung von 108,1 Mio. €. Die folgende Tabelle verdeutlicht, in welchen Ergebnisbereichen diese Verbesserung entstanden ist:

Mio. €	Ist 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2016	Ist 2016	Veränderung (Vgl. fortg. Planansatz mit Ist 2016)	Abweichung in %
Ordentliche Erträge	730,5	742,0	805,0	63	8,5
Ordentliche Aufwendungen	707,7	791,6	757,6	-34	-4,3
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	22,9	-49,5	47,4	96,9	-195,8
Finanzergebnis	-19,2	-27,2	-16,9	10,3	-37,9
Außerordentliches Ergebnis	-0,4	0,0	0,9	0,9	900 T
Jahresergebnis	3,3	-76,8	31,3	108,1	-140,8

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ordentliche Aufwendungen in Höhe von 757,6 Mio. € (Vorjahr: 791,6 Mio. €) und ordentliche Erträge in Höhe von 805,0 Mio. € (Vorjahr: 742,0 Mio. €) führen in 2016 zu einem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 47,4 Mio. € (ggü. dem fortgeschriebenen Planansatz 2016 mit einem Minus 49,5 Mio. €). Damit wird das geplante Ergebnis um 96,9 Mio. € übertroffen. Diese Verbesserung kommt insbesondere durch eine Steigerung der Erträge um 8,5 % und einer Kostenreduzierung um 4,3 % zustande.

Finanzergebnis

Das negative Finanzergebnis von minus 16,9 Mio. € (ggü. dem fortgeschriebenen Planansatz 2016 mit einem Minus 27,2 Mio. €) ergibt sich aus Finanzerträgen von 1,2 Mio. €, denen Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen von 18,1 Mio. € gegenüber stehen. Die Verbesserung von 10,3 Mio. € gegenüber der Planung ist im Wesentlichen auf das anhaltend niedrige Zinsniveau und die gegenüber der ursprünglichen Planung geringere Kassenkreditaufnahme zurückzuführen. Auch die verringerte und verzögerte Aufnahme von Krediten für Investitionen trägt zu dem Ergebnis bei.



Ordentliche Erträge

Mio. €	Ist 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2016	Ist 2016	Veränderung (Vgl. fortg. Planansatz mit Ist 2016)	Abweichung in %
Steuern und ähnliche Abgaben	209,5	214,3	235,5	21,2	9,9
Zuwendungen und allgemeine Umlage	249,8	251,9	272,3	20,4	8,1
Sonstige Transfererträge	12,4	10,3	13	2,7	26,2
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32,9	35,5	32,6	-2,9	-8,2
Privatrechtliche Leistungsentgelte	39,7	36,7	42,3	5,6	15,3
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	151,3	169,0	164,5	-4,5	-2,7
Sonstige ordentliche Erträge	33,4	22,4	42,3	19,9	88,8
Aktivierte Eigenleistungen	1,5	2,0	2,6	0,6	30,0
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe ordentliche Erträge	730,5	742,0	805,0	63,0	8,5

Steuern und ähnliche Abgaben

In der folgenden Übersicht wird auf die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzausweisungen sowie Umlagen detaillierter eingegangen. Das Gesamtergebnis wurde insbesondere positiv beeinflusst durch gewährte Konsolidierungshilfe und die Fehlbetragszuweisung in Höhe von 15,6 Mio. €.

Fehlbetragszuweisungen (ebenso wie die ab 2012 gewährten Konsolidierungshilfen des Landes) dürfen nicht in die planmäßige Veranschlagung einbezogen werden, sie stellen immer eine über den Jahresabschluss auszuweisende Verbesserung dar.



	Ist	Fortgeschr.	Ist	Veränderung	Abweichung
Bezeichnung	2015	Planans. 2016	2016	(Vgl. fortg. Planansatz mit Ist 2016)	2016
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	in %
Grundsteuer A	200	190	180	-10	-5
Grundsteuer B	35.702	36.000	36.037	37	0
Gewerbsteuer	77.046	79.201	97.965	18.764	24
Gemeindanteil an der Einkommensteuer	70.760	73.733	74.032	299	0
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.493	13.888	13.943	55	0
Vergnügungssteuern	2.951	2.401	3.842	1.441	60
Hundesteuer	1.156	1.000	1.236	236	24
Zweitwohnungssteuer	1.219	1.090	1.284	194	18
andere Steuern	424	0	14	14	100
allgemeine Schlüsselzuweisungen	119.774	134.895	134.895	0	0
Sonderschlüsselzuweisungen	0	0	0	0	0
Fehlbetragszuweisung	17.893	-	15.555	15.555	100
Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG (übergemeindliche Aufgaben)	38.488	37.689	37.581	-108	0
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (§ 31 a FAG)	6.537	6.755	6.919	164	2
sonstige allgem. Finanzzuweisungen	371	261	390	129	49
Summe der allgem. Deckungsmittel	386.014	387.103	423.873	36.770	9
Gewerbsteuerumlage	-11.722	-12.144	-15.047	-2.903	24
allgemeine Kreisumlage				0	
zusätzliche Kreisumlage				0	
Amtsumlage				0	
Zusatzamtsumlage				0	
Finanzausgleichsumlage				0	
Summe der Umlagen	-11.722	-12.144	-15.047	-2.903	24

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten fallen um 2,9 Mio. € niedriger aus als geplant. Die Planung 2016 lag bei 35,5 Mio. €, tatsächliches IST: 32,6 Mio. €.

Bei den Verwaltungsgebühren wurden Mehrerträge in Höhe von 1,0 Mio. € z.B. aus Erträgen aus den Verwaltungsgebühren Statik 1,2 Mio. €. Die Erträge aus Benutzungsgebühren fallen niedriger aus (Planung 2016: 26,1 Mio. €/IST 2016: 20,9 Mio. €). Die Erträge aus der notwendigen Auflösung der Sonderposten für eingezahlte investive Beiträge sind im Ergebnis mit plus 0,3 Mio. € enthalten. Zu den privatrechtlichen Leistungsentgelten gehören u. a. Mieten u. Pachten (plus 0,8 Mio. €), Erträge aus Verkauf von Vorräten (plus 124 T€), sonst. privatr. Leistungsentgelte (plus 4,6 Mio. €).

Sonstige ordentliche Erträge

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen sind folgende Abweichungen zwischen fortgeschriebener Planung und Ist zu nennen:

- Mehrerträge aus der Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden 15,8 Mio. €,
- Mehrertrag aus Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer 0,5 Mio. €,
- Mehrerträge bei den Säumniszuschlägen rd. 0,4 Mio. €.

Aktiviert Eigenleistungen

Aktiviert Eigenleistungen waren im Jahre 2016 mit 2,6 Mio. € angefallen und gebucht worden.

Ordentliche Aufwendungen

Mio. €	Ist 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2016	Ist 2016	Veränderung (Vgl. fortg. Planansatz mit Ist 2016)	Abweichung in %
Personalaufwendungen	152,7	167,2	158,0	-9,2	-5,5
Versorgungsaufwendungen	22,9	24,2	26,6	2,4	9,9
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67,9	81,3	71,9	-9,4	-11,6
Bilanzielle Abschreibungen	44,4	34,1	50,0	15,9	46,6
Transferaufwendungen	297,6	351,3	323,0	-28,3	-8,1
Sonstige ordentliche Aufwendungen	122,6	133,5	128,1	-5,4	-4,0
ordentliche Aufwendungen	707,7	791,6	757,6	-34,0	-4,3

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen stellen mit 23,77 % eine wesentliche Aufwandsposition an den geplanten Gesamtaufwendungen 2016 dar. Die Personalaufwendungen sind unter Berücksichtigung der Personalkostendurchschnittswerte und notwendiger kassenwirksamer Anpassungen von den Fachbereichen kalkuliert und bewirtschaftet worden. Die Personalaufwendungen werden aufgrund des seit Jahren bestehenden defizitären Ergebnisplanes äußerst restriktiv (Wiederbesetzungssperren, Reduzierung von Planstellen – auch im Rahmen des Konsolidierungskonzeptes - usw.) bewirtschaftet. U. a. dadurch weichen die Ist-Ergebnisse in der Regel von den geplanten Personalaufwendungen am Jahresende ab. Die Differenzen ergeben sich aus einer Vielzahl von Einzelvorgängen.

**Stellenentwicklung der Vollzeitstellen bei der Hansestadt Lübeck****(mit hauptamtlichen Dezernenten bzw. Fachbereichsleitern)**

							Vollzeit- stellen	Personal- aufwand	Anteil an Ges.aufw	
Datum	Beamte		Angestellte		Lohnempfänger			TEUR	%	
	Anzahl	%	Anzahl	%	Anzahl	%				
01.01.2010	928,65	32,29	1.497,37	52,06	450,10	15,65	2.876,12	146.320	23,59	1)
01.01.2011	950,55	32,55	1.532,74	52,48	437,36	14,97	2.920,65	154.958	24,04	1)
01.01.2012	964,67	32,62	1.557,66	52,67	434,99	14,71	2.957,32	155.636	23,51	1)
01.01.2013	965,42	30,31	1.585,74	49,78	634,27	19,91	3.185,43	167.696	24,39	2)
01.01.2014	963,45	30,14	1.600,27	50,07	632,70	19,79	3.196,42	175.913	24,60	3)
01.01.2015	970,00	30,26	1.609,25	50,21	625,81	19,53	3.205,06	175.610	24,10	3)
01.01.2016	981,56	29,96	2.310,92			70,04	3.292,48	184.596	23,77	4)
01.01.2017	972,39	29,04	2.376,65			70,97	3.349,04	196.747	24,14	5)
01.01.2018	979,91	28,83	2.418,90			71,17	3.398,81	209.402	24,92	5)

1) Personalaufwendungen gem. Jahresabschluss 2010 bis 2012

2) Zum 01.01.2013 werden 218,13 Vollzeitstellen der Gebäudereinigung HL in die Kernverwaltung zurückgeführt
Personalaufwendungen gem. Jahresabschluss 2013

3) Personalaufwendungen gem. Jahresabschluss 2014 u. 2015

4) Personalaufwendungen gem. Jahresabschluss 2016. Stellenplan erstmalig erstellt mit KoPers. Differenzierung zwischen Lohnempfänger- u. Angestelltenplanstellen wird abgelöst durch Summe der Beschäftigtenplanstellen im Tarifbereich.

5) Personalaufwendungen gem. Ergebnisplan 2017 u. 2018

Versorgungsaufwendungen

Um die Höhe der Pensionsrückstellung gem. des mathematischen Gutachtens der VAK zu erreichen ist eine zusätzliche Zuführung nötig.

Die Zuführung zur Pensionsrückstellung wurde mit einem pauschalen Wert i.H.v. 20,2 Mio. € bei der Planung berücksichtigt. Aufgrund des nunmehr vorliegenden Gutachtens der VAK wurde eine Aufstockung um 3,9 Mio. € erforderlich, so dass die Höhe der Pensionsrückstellung nun 24,1 Mio. € beträgt.



Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zu dieser Aufwandsart gehört eine Vielzahl unterschiedlichster Aufwendungen.

Bei folgenden Positionen sind Abweichungen 2016 erwähnenswert:

- Unterhaltung der Hochbauten (Minderaufwendungen 5,1 Mio. €)
- Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens (Minderaufwendungen 1,1 Mio. €)
- sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Minderaufwendungen 1,3 Mio. €).

Die vorgenannten Abweichungen ergeben im Summe rd. 7,5 Mio. € Verbesserungen. Hierzu ist anzumerken, dass insbesondere die zwei erst genannten „Verbesserungen“ für Anlagevermögen der Hansestadt Lübeck bedeuten können, das ggf. notwendige Unterhaltungsmaßnahmen nicht vorgenommen werden können.

Die Gründe hierfür sind vielschichtig, so ist es bisher nicht gelungen das zentrale Gebäudemanagement bedarfsgerecht auszurichten. Dieser Zustand hat sich auch nach 2016 nicht wesentlich verbessert.

Aufgezehrt wird ein Teil dieser Verbesserungen durch Mehraufwendungen bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (0,9 Mio. €).

Transferaufwendungen

Die Verbesserung bei den Transferaufwendungen (Aufwendungen, die ohne Gegenleistung an Dritte geleistet werden) von 28,2 Mio. € ergibt sich aus Einsparungen bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an verschiedene Bereiche in Höhe von 16,2 Mio. € und beinhaltet maßgeblich Minderaufwendungen für Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände von 11,3 Mio. € und für Zuschüsse an verbundene Unternehmen von rd. 3,1 Mio. €.

Minderaufwendungen sind insbesondere bei der Jugendhilfe in Höhe von 6,8 Mio. € zu verzeichnen. Dazu kommen Minderaufwendungen bei den übrigen Sozialtransferleistungen in Höhe von 8,0 Mio. €.

Hinzu kommt, dass durch die höheren Erträge bei der Gewerbesteuer (plus 18,8 Mio. €) die Gewerbesteuerumlage steigt, was zu einem Mehraufwand bei der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 2,9 Mio. € führt.

B Gesamteinschätzung zur Ertragslage

Die Ertragslage 2016 der Hansestadt Lübeck ist durch ein positives Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (plus 47,4 Mio. €) und ein negatives Finanzergebnis (minus 16,9 Mio. €) geprägt. Es haben sich im Haushaltsvollzug im Saldo erhebliche Verbesserungen gegenüber der Planung im Umfang von 108,1 Mio. € - davon rd. 63 Mio. € bei den Erträgen - ergeben. Dies hat letztlich zu einem Überschuss von 31,3 Mio. € geführt.



VI Vorgänge von besonderer Bedeutung

A Doppik-Einführung

Die vollständige Umsetzung der Doppik ist noch immer nicht abgeschlossen und wird weitere Jahre benötigen. Derzeit wird davon ausgegangen, dass der Jahresabschluss 2019 erstmals fristgemäß zum 31.03.2020 erstellt werden kann. Die Erstellung des ersten Gesamtabchlusses 2019 zum 30.09.2020 („Konzern Hansestadt Lübeck“) soll sich daran anschließen.

B Konsolidierungsfonds

Die Hansestadt Lübeck hat in den vergangenen Jahren Haushaltskonsolidierung als permanente Aufgabe verstanden und auch so gehandelt.

Das vom Land aufgelegte Programm „Konsolidierungshilfen für notleidende Kommunen“ auf der Grundlage des § 16 a FAG für den Zeitraum 2012 bis 2018 und die damit verbundene Verpflichtung zu eigenen Anstrengungen brachte hierzu eine neue Dynamik.

Im Konsolidierungsfonds wurde die erste Hürde erfolgreich genommen: 60 % des gesamten Konsolidierungsvolumens konnten planmäßig erbracht werden.

Ab 2016 waren die Maßnahmen des zweiten Konsolidierungspaketes (2016 -2018) umzusetzen, so dass um das mit dem Land vereinbarte Konsolidierungsziel zu erreichen und die Landeshilfen zu erhalten. Deren Größenordnung ist abhängig von den Jahresabschlüssen aller am Konsolidierungsfonds beteiligten Kommunen und wird aktuell für die HL über den gesamten Konsolidierungszeitraum auf 100 Mio. € geschätzt. Mit dem positiven Jahresabschluss 2016 zeigen sich die spürbaren Erfolge dieses Hilfeprogramms.

C Zustrom von Geflüchteten aus Krisenregionen

Eine besondere Herausforderung stellte in 2015/16 der Zustrom von Flüchtlingen dar. In 2016 kamen weniger Geflüchtete in Lübeck an als im Jahr zuvor.

Trotzdem waren weiterhin große Kraftanstrengungen erforderlich, um den zu der Hansestadt kommenden Menschen Unterkunft und Verpflegung zu gewähren und ihnen die benötigten Integrationsleistungen zu bieten: Sprachunterricht, Betreuung und Beistand. Es ist zu erwarten, dass weitere Anstrengungen auch in der Zukunft erforderlich werden. Zur Verhinderung von Knappheit am Wohnungsmarkt wird verstärkt der Neubau von Wohnraum durchgeführt werden müssen.

D Startschuss für neues Stadtviertel „Gründungsviertel“

In 2016 erfolgte die Ausschreibung der Grundstücke im Gründungsviertel und begann deren Verkauf. Bis 2020 soll auf 38 Grundstückparzellen unterschiedlicher Größe ein zukunftsweisendes, lebendiges Quartier entstehen, das sich - bei zeitgemäßer Architektur - am historischen Vorbild orientiert. Mit dem Neubau von bis zu 170 Wohnungen und Läden oder Büros soll urbanes Leben zurück gewonnen und die Lübecker Altstadt als Wohnstandort gestärkt werden.

E Betreiberwechsel beim Flughafen Lübeck

Der Flughafen Lübeck wurde durch die Stöcker KG übernommen. Damit behält die Hansestadt Lübeck eine wichtige Verkehrsinfrastruktur sowie einen attraktiven Standortfaktor.

F bes. Entwicklungen in städtischen Gesellschaften

Wie eingangs ausgeführt, wirkte sich die Weltfinanzkrise 2009 weiterhin auf den Lübecker Hafen aus. In 2016 verschärfte die Insolvenz des Hafenbetriebsvereins und das Urteil des Arbeitsgerichts zur Übernahme dieser Hafenarbeiter die Situation der LHG erheblich.



Der große Konzertsaal der MuK musste in 2016 wegen Sanierungsarbeiten langfristig geschlossen werden, sodass nicht alle geplanten Veranstaltungen durchgeführt werden konnten. Die daraus resultierenden Verluste belasteten den städtischen Kernhaushalt.



VII Chancen, Risiken und Prognosen

A Konsolidierung des städtischen Haushalts

Die Haushaltslage der Hansestadt Lübeck ist weiter angespannt. Vor diesem Hintergrund wird seit einigen Jahren die Haushaltskonsolidierung als eine permanente Aufgabe verstanden. Durch unterschiedlichste Maßnahmen (z.B. Budgetierung, Wiederbesetzungssperren, Aufgabenkritik, Kostenreduzierungen, Streichung und Kürzung von Leistungen, Erhöhung von Steuern, Entgelten und Gebühren, Veräußerung von Vermögen und Personalabbau sowie Teilnahme am Konsolidierungsfonds) versuchen Verwaltung und Kommunalpolitik, die Haushaltslage nachhaltig zu verbessern.

B weitere Einflussfaktoren von außen

Die Gewerbesteuerereinnahmen als Haupteinnahmequelle der Stadt sind erheblichen Schwankungen unterworfen, so dass eine verlässliche Planung kaum möglich erscheint. Zurzeit werden allerdings die konservativen Schätzungen konjunkturbedingt positiv übertroffen.

Die konjunkturbedingten Ertragssteigerungen bei den Steuern insgesamt tragen deutlich zu der guten Entwicklung des Haushalts bei, sind aber nicht strukturell wirksam und daher risikobehaftet.

Ebenso bedeutsam für den städtischen Haushalt ist die Entwicklung des Zinsniveaus angesichts einer hohen städtischen Verschuldung für Investitionen und Kassenkredite.

Auch für die Zukunft ist davon auszugehen, dass die Sozialausgaben weiter ansteigen werden. Die Belastungen aus den künftigen Tarifabschlüssen für den öffentlichen Dienst gehen weiter zu Lasten des Haushalts.

C Wohnungsbau und Gewerbeflächen

Die Hansestadt Lübeck verzeichnet weiterhin einen positiven Zuwanderungssaldo. Darüber hinaus nimmt in Relation zur Bevölkerungszahl die Anzahl der Haushalte aufgrund von Singularisierungsprozessen zu.

Der Schwerpunkt des Wohnungsbestandes ist auf Mehrpersonenhaushalte ausgelegt. Weitere Belegungsbindungen für öffentlich geförderten Wohnungsbau werden auslaufen. Es ist absehbar, dass hier für die Zukunft Handlungsbedarf zur Schaffung von bezahlbarem – auch kleinerem – Wohnraum besteht.

Die errechneten Bedarfe anhand der Lübecker Prognose können laut städtischem Wohnungsmarktbericht mit den vorhandenen Wohnbaupotenzialen befriedigt werden. Durch die Verwaltung wurden zahlreiche Bebauungsplanverfahren für Wohnbauflächen gestartet, um zusätzlichen und attraktiven Wohnraum zu schaffen. Dies sollte auch durch die in 2016 beschlossene Verbilligungsrichtlinie zur Förderung des sozialen Wohnungsbaus beim Verkauf städtischer Grundstücke befördert werden.

D Infrastruktur

Die Aufwendungen in die städtischen Gebäude, Straßen, Brücken müssen in den nächsten Jahren intensiviert werden, um eine funktionsfähige Infrastruktur zu erhalten.

Der Sanierungsstau bei der städtischen Infrastruktur stellt ein weiteres erhebliches Risiko für den Haushalt dar, dem in den kommenden Jahren durch Prioritätensetzung im Haushalt zu begegnen ist. Erforderlich hierfür ist aber auch, durch zusätzliche Konsolidierungsanstrengungen wieder Gestaltungsspielräume im investiven Bereich zu schaffen, die derzeit nicht gegeben sind.

E Demographische Entwicklung

In den nächsten Jahren wird sich die Hansestadt intensiv mit dem demografischen Wandel und seinen Folgen auseinandersetzen, dabei Strategien und Maßnahmen entwickeln, um auch in den kommenden Jahren die Leistungs- und Arbeitsfähigkeit der Verwaltung sicherzustellen. Bis 2024 wird im Schnitt ein Fünftel der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter altersbedingt ausscheiden. Um hier



rechtzeitig gegenzusteuern, wird die Zahl der Ausbildungsplätze im Allgemeinen Verwaltungsdienst deutlich erhöht. Im Jahr 2016 stand daher das Thema „Ausbildung“ im Mittelpunkt.

F Tourismus

Der Tourismus gehört zu den Wachstumsmotoren der Stadt. Seit 2001 steigt die Gästezahl stetig an, in 2016 ein Plus von 3,4 %. Mit der Neubebauung des Aqua-Top-Grundstücks mit einem Hotel, der Realisierung des Projekts Priwall Waterfront auf dem Priwall, der Ansiedlung eines weiteren Hotels auf der Altstadtinsel werden zusätzliche Übernachtungskapazitäten geschaffen.

G Zinsänderungsrisiko

Die Hansestadt Lübeck ist weiterhin auf Kapitalmarktkredite zur Finanzierung von Investitionen sowie auf Kassenkredite angewiesen, weil der konsumtive Teil des Haushalts seit Jahren keine oder nicht ausreichende Überschüsse erwirtschaften konnte. Die allgemeine Zinsentwicklung ist deshalb für die Haushaltssituation von erheblicher Relevanz. Das betrifft nicht nur die Aufnahme von neuen Darlehen, sondern auch den Altbestand an Darlehen im Hinblick auf das Auslaufen von Zinsbindungsfristen. Derzeit wird der Haushalt durch ein niedriges Zinsniveau begünstigt. Die Europäische Zentralbank EZB hat ihre Niedrigzinspolitik beibehalten. Das Ankaufprogramm der EZB für Anleihen wurde bis mindestens Ende September 2018 verlängert, die EZB wird aber bereits ab Januar 2018 ihre Anleihenkäufe halbieren. Die Zinsentwicklung lässt sich schwer abschätzen, es wird jedoch mit einem allmählichen Zinsanstieg im Laufe 2018 gerechnet. Politische Entwicklungen des Jahres 2017 wie die Verhandlungen zum Brexit, die Steuerpolitik der USA als auch deren andere politischen Signale können zu erneuten Unsicherheiten an den Finanzmärkten führen.

H Risiko der Fehlbewertung von Pensionsrückstellungen

Nach § 24 Nr. 1 GemHVO-Doppik ist für Pensionsrückstellungen konkret geregelt, dass diese als Barwert auszuweisen und mit einem Alternativzinssatz von 5 % abzuzinsen sind. Hierfür wird entsprechend der Kommentierungen empfohlen, dass die Versorgungsausgleichskasse (VAK) die entsprechenden Berechnungen vornimmt. Diesen rechtlichen Vorgaben ist die Hansestadt in vollem Umfang gefolgt.

Zum Bilanzstichtag ergeben sich hieraus Pensionsrückstellungen von 387,9 Mio. €, die den Umfang des tatsächlichen Rückstellungsbedarfs aber nicht vollständig wiedergeben. Schließlich ist eine Verzinsung von 5 % am Kapitalmarkt seit Jahren nicht zu erwirtschaften. Die unterstellte Möglichkeit, bis zu einer späteren Belastung das erforderliche Kapital in dieser Höhe zinsbringend anlegen zu können, ist faktisch nicht realistisch.

Der rechtlich vorgegebene, aber fehlerhafte Ausweis wird bei der Betrachtung einer analogen Berechnung des Barwertes für einen durchschnittlichen Musterbeamten deutlich und wird hier anhand einer Beispielrechnung zum Jahresabschluss 2010 wiedergegeben. Wenn bei den Berechnungen im Jahre 2010 der Zinsfuß von 5 % auf z.B. 3,25 % abgesenkt worden wäre, ist bereits eine dramatische Abweichung festzustellen. Die Rückstellung betrug nach Berechnung der VAK für den Musterbeamten nur 186.350 € und würde aufgrund der fälschlicherweise unterstellten Verzinsungsmöglichkeit auf 288.943 € steigen. Hierbei war zu berücksichtigen, dass 1.486 Beamte im aktiven Dienst oder bereits pensioniert waren. Für alle wäre die Differenz jeweils als grober Schätzbetrag anzusetzen. Wenn ein zusätzlicher Ausweis notwendig ist, führt dies zu Aufwendungen in gleicher Höhe. Auf Basis der o.g. Zahlen ergab sich für die Hansestadt Lübeck ein zusätzliches Risiko aus den zu niedrig anzusetzenden Pensionsrückstellungen in der Größenordnung von mehr als 150 Mio. €. Aufgrund des seitdem weiter gesunkenen Marktzinsniveaus ergeben sich heute noch gravierendere Abweichungen. Der Basiszinssatz liegt inzwischen unter 0 %.

Nach Rückfrage beim Innenministerium ist die Beibehaltung der Regelung beabsichtigt, dass für die Berechnung des Barwertes als Abzinsungszinssatz weiterhin 5 % anzusetzen sind. Ein abweichender Zinssatz nach §41 Abs. 8 GemHVO-Doppik soll nur für Betriebe gewerblicher Art zugelassen werden. Danach würde die Rückstellung in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt und Rückstellung mit einer Restlaufzeit von mehr als



einem Jahr mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst werden.

I Prognosen

Trotz eines positiven Abschlusses 2016 darf nicht verkannt werden, dass nach wie vor eine erhebliche Konsolidierungsnotwendigkeit besteht.

Sowohl die Steuerentwicklung als auch die, der aktuellen Zinsentwicklung geschuldete, Zinersparnis sind nicht strukturell wirksam. Abflauende Konjunktur oder steigende Zinsen stellen ein erhebliches Risiko für den Haushalt dar, das schnell erneut zu defizitären Abschlüssen führen kann.

Die gute Ertragslage der HL ist weiterhin geprägt durch Grundstücksveräußerungserlöse und Konsolidierungshilfe. Die Veräußerungserlöse sind naturgemäß nicht unbegrenzt zu erzielen, der Konsolidierungsfonds läuft mit dem Jahr 2018 aus.

Die Aufwandsseite steigt kontinuierlich durch Sozialleistungen, Preissteigerungen und Tarifpolitik sowie die Erfordernisse zum Erhalt der städtischen Infrastruktur.

Als Fazit bleibt, dass vor dem Hintergrund der weiterhin angespannten Haushaltslage und der Verschuldungssituation die Haushaltskonsolidierung alternativlos bleibt. Dies zeigt auch der Haushaltsplan 2017, der mit einem Jahresfehlbetrag im Ergebnisplan von 34,5 Mio. € beschlossen wurde. Daneben wurden Kredite in Höhe 29,7 Mio. € für Investitionen vorgesehen. Die Investitionsschwerpunkte liegen im Hafen, im Straßen- und Brückenbau und bei den städtischen Gebäuden, Schulen und Sporthallen.



Zusammenfassende Einschätzung

Die wirtschaftliche Situation in der Stadt verbesserte sich auch im Jahr 2016; die Arbeitslosigkeit sank weiter, die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten stieg und die hohe Nachfrage nach Gewerbeimmobilien lässt vermuten, dass die Hansestadt auch in Zukunft mit einem Wachstum rechnen kann.

Durch den Tourismus hat die Hansestadt bei Besucher- und Übernachtungszahlen einen neuen Rekord zu verzeichnen. Die Anzahl der aktuell in Planung oder Realisierung befindlichen Hotelstandorte zeigt eine weitere positive Entwicklung.

Durch günstige wirtschaftliche Rahmenbedingungen hat sich die Finanzsituation der Stadt in den letzten Jahren wie auch in 2016 deutlich entspannt wobei die Verschuldung sank. Möglich wurde diese gute Entwicklung durch die gute Konjunktur, niedrige Zinsen, durch den sog. "KondiFonds" des Landes und durch eine Korrektur des Kommunalen Finanzausgleichs, die mehr Gerechtigkeit in die Verteilung der Landesmittel brachte. Aber möglich geworden ist diese finanzielle Entlastung vor allem auch durch den strikten Sparkurs, den die Hansestadt Lübeck in den letzten Jahren verfolgt hat. Doch trotz aller Erfolge in den letzten jährlichen Haushalten bleibt die aufgelaufene Gesamtverschuldung der Hansestadt zu hoch um diese mit einer realistischen Prognose in absehbarer Zeit aus eigener Kraft abbauen zu können.

Dennoch führte diese finanzielle Entspannung in den letzten Jahren zu einem erhöhten Finanzspielraum für aufgelaufene Instandhaltungsmaßnahmen der städtischen Infrastruktur. Diese aufgenommen Maßnahmen an Schulen, Kindertagesstätten, Straßen und Brücken werden aber noch viele Jahre andauern um den Instandhaltungsstau zu beheben.

Das Thema der zu uns kommenden Geflüchteten entspannte sich im Jahr 2016. Die Anzahl ist deutlich zurückgegangen und die Unterbringung in Notunterkünften findet nicht mehr statt. Um dem Wohnungsmangel ganz allgemein entgegen zu wirken, versucht die Hansestadt Anreize für Investitionen der Wohnungswirtschaft zu schaffen und den sozialen Wohnungsbau zu fördern.

Neben der Wohnraumversorgung bleibt ein zentrales Thema der Flüchtlingsintegration die Sprachvermittlung. Ohne hinreichende Deutschkenntnisse ist die Teilnahme am gesellschaftlichen Leben und auch die Vermittlung in den Arbeitsmarkt nicht vorstellbar. Mit dem Programm "Deutsch für alle", das in 2016 unter Regie der städtischen Volkshochschule gestartet wurde, tragen wir dieser Notwendigkeit Rechnung. Die dritte Herausforderung in der Flüchtlingsintegration ist dann die schon genannte Eingliederung in den Arbeitsmarkt.

Lübeck, den 31.01.2018



Bernd Saxe

Bürgermeister der
Hansestadt Lübeck



VIII Anlagen

A Investitionsmaßnahmen

Bezeichnung		2016	über-/außerplanmäßige Mittel	Summe Spalte 2 u. 3	Auszahlungen
Produkte	Maßnahmen				
1		2	3	4	5
IT-Architekturmangement/IT-Service	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	550.000,00 €	- 86.685,36 €	463.314,64 €	1.584.123,79 €
Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	100.000,00 €		100.000,00 €	12.643,16 €
Haushalt und Steuerung	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	125.000,00 €		125.000,00 €	54.997,89 €
Grundstücksmanagement	Herreninsel	189.000,00 €		189.000,00 €	60.529,73 €
Grundversorgung u. Hilfen SGB XII	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 150 - 1.000 €	146.000,00 €		146.000,00 €	27.527,68 €
Kommunaldarlehen	Gewährung Ausl. verb. Untern. Laufzeit über 5 Jahre	435.500,00 €		435.500,00 €	
Bewirtschaftung Flughafen	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen privater Unternehmen	1.000.000,00 €		1.000.000,00 €	
Grundstücksan- und -verkäufe	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.250.000,00 €	623.350,42 €	1.873.350,42 €	587.468,44 €
Grundstücksan- und -verkäufe	Hochbaumaßnahmen	515.000,00 €		515.000,00 €	768.568,35 €
Gefahrenabwehr	Neubau Feuerwache 3	2.750.000,00 €		2.750.000,00 €	2.382.105,81 €
Gefahrenabwehr	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	1.000.000,00 €	- 11.900,00 €	988.100,00 €	498.467,72 €
Gefahrenabwehr	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 150 - 1.000 €	900.000,00 €		900.000,00 €	699.595,71 €
Rettungsdienst	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	1.200.000,00 €		1.200.000,00 €	1.146.322,34 €
Katastrophenschutz	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	339.400,00 €		339.400,00 €	97.744,61 €
Grundschulen	Grönauer Baum/Ersatzb. Ganztags	1.200.000,00 €		1.200.000,00 €	101.517,78 €
Grundschulen	Kaland-Schule Erw. Ganztags	100.000,00 €		100.000,00 €	
Grund- und Regionalschulen	Schule an der Wakenitz	1.000.000,00 €	- 250.000,00 €	750.000,00 €	1.271.383,44 €
Gynasien	OzD/Neubau Mensa	431.100,00 €		431.100,00 €	744.820,80 €
Gemeinschaftsschulen	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	130.700,00 €	- 4.000,00 €	126.700,00 €	142.518,70 €
Gemeinschaftsschulen	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 150 - 1.000 €	172.700,00 €		172.700,00 €	275.038,79 €
Berufsschulen	Gew.f.Nahr./Großgeräte	100.000,00 €		100.000,00 €	54.260,35 €
Berufsschulen	Emil-Possehl/Großgeräte	173.000,00 €		173.000,00 €	189.341,01 €
Berufsschulen	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	198.700,00 €	- 3.502,00 €	195.198,00 €	170.506,01 €
Berufsschulen	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 150 - 1.000 €	164.700,00 €		164.700,00 €	114.668,08 €
Betreuung in Kindertageseinrichtungen	Kita Glockengießerstraße/Umbau	360.000,00 €	8.500,00 €	368.500,00 €	1.033.341,01 €
Betreuung in Kindertageseinrichtungen	Kita Klipperstr./ Sanierung	150.000,00 €	56.100,00 €	206.100,00 €	128.912,12 €
Betreuung in Kindertageseinrichtungen	sonstige Baumaßnahmen	125.000,00 €		125.000,00 €	39.751,20 €
Förderung des Sports	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen übriger Bereiche	150.000,00 €		150.000,00 €	191.421,00 €
Bark Passat/Passathafen	Passathafen/Ausst. Winterlager	300.000,00 €		300.000,00 €	



Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	252.500,00 €		252.500,00 €	128.093,43 €
Stadtplanung- und Entwicklung	Sanierungsmaßn./Innenstadt	2.200.300,00 €	-6.288.867,43 €	4.088.567,43 €	172.210,19 €
Stadtplanung- und Entwicklung	Soziale Stadt Moisling	1.335.000,00 €		1.335.000,00 €	105.258,19 €
Aufgabenträgerschaft ÖPNV	Bushaltestellen	100.000,00 €		100.000,00 €	145.612,97 €
Aufgabenträgerschaft ÖPNV	Dyn. Fahrgastinformationsanl.	250.000,00 €		250.000,00 €	200.000,00 €
Aufgabenträgerschaft ÖPNV	elektron. Fahrgastdatenerfassung	250.000,00 €		250.000,00 €	
Gebäudemanagement	Schule Falkenfeld/GTB/GebMod	1.000.000,00 €		1.000.000,00 €	412.220,25 €
Gebäudemanagement	St.Jürgen Gemsch./Umstruk/GebMod	500.000,00 €		500.000,00 €	25.679,37 €
Gebäudemanagement	Schule Groß Steinrade/Umbau	400.000,00 €		400.000,00 €	710.133,84 €
Gebäudemanagement	Rathaus	674.000,00 €		674.000,00 €	901.156,91 €
Gebäudemanagement	FA 27-29/Umbau u.Sanierungsmaßn.	700.000,00 €	- 2.843,90 €	697.156,10 €	482.638,59 €
Gebäudemanagement	Umbaumaßnahmen	350.000,00 €		350.000,00 €	190.939,70 €
Gebäudemanagement	Baltic- GMS/Umb.betr.GS/GebMod	1.000.000,00 €		1.000.000,00 €	148.008,99 €
Gebäudemanagement	Schule Rangenb./Brandsch.1.BA	750.000,00 €		750.000,00 €	584.536,46 €
Gebäudemanagement	Späthgoth.Schauwand Dom- kirchh.	125.000,00 €		125.000,00 €	35.021,35 €
Gebäudemanagement	OzD/Maßn.a.Brandschutzkonzept	445.000,00 €		445.000,00 €	357.569,53 €
Gebäudemanagement	Ernest.sch./Maßn.a.Brandsch.	388.000,00 €		388.000,00 €	225.607,19 €
Gebäudemanagement	Burgschule/Maßn.a.Brandsch.	154.000,00 €		154.000,00 €	39.004,18 €
Gebäudemanagement	Katharineum/Brandsch- Sanierung	1.135.000,00 €		1.135.000,00 €	153.493,18 €
Gebäudemanagement	Stadtbibliothek/Maßn.a.Brands.	365.000,00 €		365.000,00 €	7.254,15 €
Gebäudemanagement	VHS Huxstr.Umbau/Planung	500.000,00 €		500.000,00 €	19.447,47 €
Gebäudemanagement	C.J.Burckh.-Gym./Sanierung	500.000,00 €		500.000,00 €	457.689,04 €
Gebäudemanagement	MUK/Sanierungsmaßnahme	3.000.000,00 €		3.000.000,00 €	2.333.728,17 €
Gebäudemanagement	Zeughaus/Fassade u.Raumplanung	500.000,00 €		500.000,00 €	139.718,26 €
Gebäudemanagement	VZM/Brandschutz u.Raumplanung	1.000.000,00 €		1.000.000,00 €	98.088,25 €
Gebäudemanagement	Feuerwache 1/Erweit.Rettungsw.	100.000,00 €		100.000,00 €	
Gebäudemanagement	Feuerwache 2/Erweit.Rettungsw.	150.000,00 €		150.000,00 €	
Gebäudemanagement	Hochbaumaßnahmen	200.000,00 €	3.000,00 €	203.000,00 €	72.126,40 €
Gemeindestraßen	Sanierung von Fahrbahndecken	100.000,00 €	- 12.000,40 €	87.999,60 €	999,60 €
Gemeindestraßen	Um- und Ausbau von Radwegen	150.000,00 €		150.000,00 €	60.902,77 €
Gemeindestraßen	Sanierung Fahrbahn Koberg	550.000,00 €		550.000,00 €	401.840,50 €
Gemeindestraßen	Priwall-Promenade	2.400.000,00 €		2.400.000,00 €	804.850,74 €
Gemeindestraßen	Erschl. Werftstraße (KWL)	200.000,00 €		200.000,00 €	47.157,86 €
Gemeindestraßen	Beteiligung an Maßnahmen Dritter	150.000,00 €	- 72.127,92 €	77.872,08 €	127.872,08 €
Gemeindestraßen	Rehderbrücke	100.000,00 €		100.000,00 €	
Gemeindestraßen	Priwall Winterlager Segler	400.000,00 €		400.000,00 €	18.230,24 €
Gemeindestraßen	Austauschprogramm LSA	130.000,00 €		130.000,00 €	



Gemeindestraßen	Untertrave 1.BA/Drehbrückenplz	1.200.000,00 €		1.200.000,00 €	430.045,73 €
Gemeindestraßen	Untertrave 2.BA	877.300,00 €		877.300,00 €	-
Gemeindestraßen	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	244.300,00 €		244.300,00 €	75.249,65 €
Kreisstraßen	Mühlentorbrücke	380.000,00 €		380.000,00 €	53.501,59 €
Kreisstraßen	K25 Sandberg (Masterplan)	300.000,00 €		300.000,00 €	
Kreisstraßen	K20 Travemünder Landstr.	1.350.000,00 €	- 32.000,00 €	1.318.000,00 €	1.008.498,00 €
Kreisstraßen	K20 Solmitzstr. (Masterplan)	325.000,00 €	69.795,53 €	394.795,53 €	921.898,45 €
Kreisstraßen	K23 Ratzeburger Allee	515.000,00 €		515.000,00 €	394.795,53 €
Kreisstraßen	K25 Knoten Lohmühle	773.000,00 €		773.000,00 €	
Kreisstraßen	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	185.000,00 €		185.000,00 €	362.263,68 €
Landesstraßen	Neubau Bahnhofsbrücke	750.000,00 €	- 565.000,00 €	185.000,00 €	57.809,98 €
Bundesstraßen	Possehlbrücke/Ersatzneubau	1.500.000,00 €		1.500.000,00 €	622.069,61 €
Bundesstraßen	Possehlbrücke/Leitungsträger	3.000.000,00 €		3.000.000,00 €	2.752.686,02 €
Bundesstraßen	B75 Rampe Ost Sandberg	300.000,00 €		300.000,00 €	
Bundesstraßen	B75 St.Jürg.Ring2 (Masterplan)	895.000,00 €		895.000,00 €	
Grün- und Landschaftsbau	Grundüberholung Spielplätze	300.000,00 €		300.000,00 €	
Grün- und Landschaftsbau	Spielplatz Stadtgüterweg	234.000,00 €		234.000,00 €	131.649,64 €
Grün- und Landschaftsbau	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	490.000,00 €		490.000,00 €	
Wasser und Hafen	Ersatz Rammbar D8/D12	100.000,00 €		100.000,00 €	286.607,13 €
Wasser und Hafen	Ersatz Arbeitsschubboot Sissy	100.000,00 €		100.000,00 €	
Wasser und Hafen	Erneur. Ufersich. Dükerkanal	175.000,00 €		175.000,00 €	
Wasser und Hafen	Fischereihf. Travemünde, Stege	120.000,00 €		120.000,00 €	42.458,30 €
Wasser und Hafen	Fi.-hfn Trave./Umgest. Hafenzone	800.000,00 €		800.000,00 €	
Wasser und Hafen	Verlagerung Lagerplatz TRAVE	3.500.000,00 €		3.500.000,00 €	
Wasser und Hafen	Priwall-WF/TB 1 Wasserbau	2.350.000,00 €		2.350.000,00 €	493.741,56 €
Wasser und Hafen	Skandinavienkai/Flächenausbau 2. BA	2.120.000,00 €		2.120.000,00 €	3.262.985,92 €
Wasser und Hafen	Skandinavienkai / Anleger 5	550.000,00 €		550.000,00 €	3.418,50 €
Wasser und Hafen	Schlutupkai / 3. BA	800.000,00 €		800.000,00 €	
Wasser und Hafen	Bhf. Skandikai/Erw.3 Gleise	100.000,00 €		100.000,00 €	
Wasser und Hafen	Hafenumgehungsb./Km 4,37-4,57	230.000,00 €		230.000,00 €	
Wasser und Hafen	Hafenumgehungsb./Km 2,10-2,56	470.000,00 €		470.000,00 €	166.090,42 €
Wasser und Hafen	Skandikai/Erneuerung Gleis 11	1.400.000,00 €		1.400.000,00 €	232.451,37 €
Wasser und Hafen	Skandikai/Ern. Weich. 61 u.66	180.000,00 €		180.000,00 €	
Wasser und Hafen	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	133.000,00 €		133.000,00 €	215.708,59 €
Friedhofs- und Bestattungswesen	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	170.000,00 €		170.000,00 €	18.098,92 €
Gesamt		64.676.200,00	-6.568.181,06	58.108.018,94	33.411.828,32

Hinweis:

Aufgelistet sind alle Investitionsmaßnahmen, die im Haushaltsjahr 2016 ein Investitionsvolumen von 100.000 Euro oder mehr ausweisen. Dabei ist es unerheblich, ob die Maßnahmen 2016 fortgesetzt, begonnen oder abschließend umgesetzt worden sind. Aus der Spalte Auszahlungen ist ersichtlich, inwieweit bei den jeweiligen Maßnahmen in 2016 ein Mittelabfluss stattgefunden hat. Sind die Auszahlungen höher als der Planansatz zzgl. bzw. abzgl. über- und außerplanmäßiger Mittel, verfügt die Maßnahme über zusätzliche Haushaltsauszahlungsreste aus Vorjahren und/ oder Sollübertragungen/unechte Deckungen.



Bericht
über die
Prüfung des
Jahresabschlusses
der Hansestadt Lübeck
zum 31. Dezember 2016
und des Lageberichtes für das
Haushaltsjahr 2016

Rechnungsprüfungsamt

30. Oktober 2019



Impressum

Herausgeber:
Hansestadt Lübeck
Der Bürgermeister
Rechnungsprüfungsamt

Bereichsleitung
Dr. Katja Schur

Prüfungsleitung
Nadine Lietzow

Prüfungsteam
Lutz Baltz
Lars Boller
Kristina Braatz
Jürgen Burmeister
Dieter Sünder
Stefan Wegner
Layout: Elke Buller



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Tabellenverzeichnis.....	IV
Abkürzungsverzeichnis.....	VI
1 Allgemeines.....	1
1.1 Gegenstand der Prüfung.....	1
1.2 Vollständigkeitserklärung.....	2
1.3 Prüfungsumfang.....	2
1.4 Prüfungsdurchführung.....	3
1.5 Vorjahresabschluss.....	3
2 Einhaltung des Haushaltsplans.....	3
2.1 Einhaltung des Ergebnisplans.....	4
2.1.1 Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Ertrags- und Aufwandsarten.....	5
2.1.2 Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Fachbereichs- / Produktebene.....	7
2.2 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (konsumtiv).....	20
2.3 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (investiv).....	21
2.4 Einhaltung des Finanzplans.....	22
3 Bilanz.....	24
3.1 Anlagevermögen.....	24
3.1.1 Inventur des Anlagevermögens.....	24
3.1.2 Anlagenspiegel.....	25
3.1.3 Zugänge.....	26
3.1.4 Abgänge.....	29
3.1.5 Anlagen im Bau.....	31
3.1.6 Umbuchungen.....	32
3.1.7 EB-Korrekturen im Anlagevermögen.....	32
3.1.8 Anhangsangaben.....	33
3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	33
3.2.1 Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen.....	34
3.2.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen.....	34
3.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände.....	35
3.2.4 Altersstruktur der Forderungen.....	36
3.2.5 Pauschalwertberichtigungen.....	37
3.2.6 Forderungsmanagement.....	38
3.2.7 Forderungen gegen verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen.....	38
3.3 Liquide Mittel.....	39
3.3.1 Nachweis der liquiden Mittel.....	39
3.3.2 Vollständigkeit.....	40



3.3.3	Anhangsangaben.....	40
3.3.4	Angaben im Lagebericht.....	40
3.4	Aktive Rechnungsabgrenzung.....	41
3.4.1	ARAP für geleistete Auszahlungen.....	41
3.4.2	ARAP aus geleisteten Zuwendungen.....	43
3.5	Eigenkapital	44
3.5.1	Allgemeine Rücklage.....	45
3.5.2	Sonderrücklage.....	45
3.5.3	Ergebnisrücklage	45
3.5.4	Vorgetragener Jahresfehlbetrag	46
3.5.5	Jahresüberschuss	46
3.5.6	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag.....	46
3.6	Sonderposten	47
3.6.1	Aufzulösende Zuschüsse	47
3.6.2	Aufzulösende Zuweisungen	48
3.6.3	Aufzulösende Beiträge	49
3.6.4	Treuhandvermögen.....	50
3.6.5	Sonstige Sonderposten	50
3.7	Rückstellungen.....	51
3.7.1	Wertgrenze	52
3.7.2	Pensionsrückstellungen.....	52
3.7.3	Altersteilzeitrückstellungen.....	54
3.7.4	Altlastenrückstellungen.....	56
3.7.5	Verfahrensrückstellungen.....	57
3.7.6	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist.....	58
3.7.7	Sonstige Rückstellungen	60
3.8	Verbindlichkeiten	61
3.8.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	61
3.8.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten.....	63
3.8.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	64
3.8.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	64
3.8.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen.....	66
3.8.6	Sonstige Verbindlichkeiten	66
3.8.7	Abgleich mit Ergebnis- und Finanzrechnung	69
3.8.8	Anhangsangaben.....	69
3.8.9	Lagebericht.....	71
3.9	Passive Rechnungsabgrenzung.....	71



3.9.1	Wertgrenze.....	71
3.9.2	PRAP für Grabnutzungsentgelte	72
3.9.3	PRAP für übrige Verbindlichkeiten.....	72
3.9.4	Vollständigkeit der PRAP	74
4	Ergebnisrechnung	74
4.1	Steuern und ähnliche Abgaben	75
4.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76
4.3	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78
4.4	Sonstige ordentliche Erträge.....	78
4.5	Aktivierete Eigenleistungen.....	79
4.6	Finanzerträge.....	80
4.7	Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen.....	80
4.7.1	Personalaufwendungen.....	81
4.7.2	Versorgungsaufwendungen	81
4.8	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	82
4.9	Bilanzielle Abschreibungen	83
4.10	Transferaufwendungen.....	84
4.11	Sonstige ordentliche Aufwendungen.....	85
4.12	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen.....	87
5	Finanzrechnung.....	87
5.1	Einzahlungen und Auszahlungen aus Kassenkrediten.....	88
5.2	Sonstige Ein- und Auszahlungen	88
6	Anhang.....	88
6.1	Allgemeine Hinweise.....	89
6.2	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	89
6.3	Erläuterungen der Bilanz.....	90
6.4	Erläuterungen der Ergebnisrechnung.....	91
6.5	Ergänzende Hinweise.....	91
7	Lagebericht	92
7.1	Allgemeine Lage der HL.....	93
7.2	Vermögens-, Schulden- und Finanzlage der HL	93
7.3	Ertragslage der HL	94
7.4	Vorgänge von besonderer Bedeutung	95
7.5	Chancen, Risiken und Prognosen	96
7.6	Anlagen.....	96
8	Korrekturen der Eröffnungsbilanz	97
9	Korrekturen aus der Prüfung vorausgegangener Jahresabschlüsse	97
10	Zusammenfassung	98



Tabellenverzeichnis

	Seite
Tabelle 1: Plan-Ist-Abweichungen der Ergebnisse 2010-2016	4
Tabelle 2: Bedeutende Plan-Ist-Verbesserungen 2016.....	5
Tabelle 3: Bedeutende Plan-Ist-Verschlechterungen 2016.....	6
Tabelle 4: Ist-Ergebnisse 2016 der Produkte des FB 1.....	7
Tabelle 5: Ist-Ergebnisse 2016 der Produkte des FB 2.....	9
Tabelle 6: Ist-Ergebnisse 2016 der Produkte des FB 3.....	12
Tabelle 7: Ist-Ergebnisse 2016 der Produkte des FB 4.....	13
Tabelle 8: Ist-Ergebnisse 2016 der Produkte des FB 5.....	16
Tabelle 9: Ist-Ergebnisse 2016 der Produkte der allgemeinen Finanzwirtschaft.....	19
Tabelle 10: Übertragung von konsumtiven Aufwandsermächtigungen 2010-2016	21
Tabelle 11: Übertragung von Auszahlungsermächtigungen für Investitionen 2010-2016.....	22
Tabelle 12: Investitionsplan und Auszahlungen für Investitionen und Verwendungsquoten 2010-2016	23
Tabelle 13: Entwicklung des Anlagevermögens.....	25
Tabelle 14: Zugänge des Anlagevermögens	27
Tabelle 15: Abgänge des Anlagevermögens.....	29
Tabelle 16: Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen.....	34
Tabelle 17: Sonstige privatrechtliche Forderungen.....	34
Tabelle 18: Sonstige Vermögensgegenstände.....	35
Tabelle 19: Pauschalwertberichtigungen.....	37
Tabelle 20: Liquide Mittel.....	39
Tabelle 21: ARAP.....	43
Tabelle 22: Gliederung des Eigenkapitals.....	44
Tabelle 23: Sonderposten.....	47
Tabelle 24: Rückstellungen 2016.....	51
Tabelle 25: Pensionsrückstellungen.....	52
Tabelle 26: Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	59
Tabelle 27: Sonstige Rückstellungen.....	60
Tabelle 28: Rückstellungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	60
Tabelle 29: Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	64



Tabelle 30: Sonstige Verbindlichkeiten	66
Tabelle 31: Erträge	75
Tabelle 32: Aufwendungen	75
Tabelle 33: Zuwendungen und allgemeinen Umlagen	77
Tabelle 34: Sonstige ordentliche Erträge	78
Tabelle 35: Finanzerträge	80
Tabelle 36: Versorgungsaufwendungen	82
Tabelle 37: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83
Tabelle 38: Bilanzielle Abschreibungen	84
Tabelle 39: Transferleistungen	85
Tabelle 40: Sonstige ordentliche Aufwendungen	86
Tabelle 41: Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	87



Abkürzungsverzeichnis

AA GemHVO-Doppik	–	Ausführungsanweisung zur Gemeindehaushaltsverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppelten Haushaltsplanes der Gemeinden
AHK	–	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AiB	–	Anlage im Bau
ARAP	–	Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
AsylbLG	–	Asylbewerberleistungsgesetz
ATZ	–	Altersteilzeit
BuT	–	Bildung- und Teilhabe-Paket
BWL-Konzept	–	Betriebswirtschaftliches Fachkonzept der HL
EB	–	Eröffnungsbilanz
EBL	–	Entsorgungsbetriebe Lübeck (Eigenbetrieb)
FB	–	Fachbereich
GBV	–	Geschäftsbesorgungsvertrag, Geschäftsbesorger
GemHVO-Doppik	–	Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik
gGmbH	–	gemeinnützige GmbH
GO	–	Gemeindeordnung Schleswig-Holstein
GoB	–	Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
GWG	–	Geringwertige Wirtschaftsgüter
HH-Jahr	–	Haushaltsjahr
HL	–	Hansestadt Lübeck
JA	–	Jahresabschluss
Kita	–	Kindertagesstätte
LHG	–	Lübecker Hafen-Gesellschaft mbH
MACH	–	Finanzsoftware für die Finanzbuchhaltung
MuK	–	Musik- und Kongresshalle Lübeck
POS	–	Personal- und Organisationsservice
PRAP	–	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
RPA	–	Rechnungsprüfungsamt
SGB	–	Sozialgesetzbuch
S-H	–	Schleswig-Holstein
TEUR	–	Tausend Euro
VAK	–	Versorgungsausgleichskasse
VJ	–	Vorjahr
VV-Kontenrahmen	–	Verwaltungsvorschriften über den Kontenrahmen für die Haushalte der Gemeinden

1 Allgemeines

In § 95m Abs. 1 der Gemeindeordnung Schleswig-Holstein (GO) ist geregelt, dass die Hansestadt Lübeck (HL) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres (HH-Jahr) einen Jahresabschluss (JA) aufzustellen hat, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft nachzuweisen ist. Der JA muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der HL vermitteln. Bestandteile des JA sind die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, die Bilanz und der Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen. Nach § 95m Abs. 2 GO ist der JA innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des HH-Jahres aufzustellen und gemäß § 95n Abs. 3 GO nach der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt (RPA) bis spätestens 31. Dezember des auf das HH-Jahr folgenden Jahres von der Bürgerschaft zu beschließen. Entsprechend § 116 Abs. 1 Nr. 1 i. V. m. § 95n Abs. 1 GO obliegt dem RPA die Prüfung des JA und des Lageberichtes mit allen Unterlagen.

1.1 Gegenstand der Prüfung

Gemäß § 95n Abs. 1 GO hat das RPA den JA und den Lagebericht mit allen Unterlagen dahingehend zu prüfen, ob

- der Haushaltsplan eingehalten ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
- bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
- das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind,
- der Anhang zum JA vollständig und richtig ist und
- der Lagebericht zum JA vollständig und richtig ist.

Das RPA kann die Prüfung nach seinem pflichtgemäßen Ermessen beschränken und auf die Vorlage einzelner Prüfungsunterlagen verzichten. Gegenstand der Prüfung 2016 war die dem JA zugrunde liegende Buchführung und der siebte nach den Regeln der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) aufgestellte doppelische JA der HL zum 31.12.2016. Der unterschriebene JA wurde dem RPA im Mai 2019 schriftlich zur Prüfung vorgelegt. Der vollständige JA 2016 wurde zuvor mit Pressemitteilung vom 07.02.2018 auf der Homepage der HL veröffentlicht.

Im Rahmen des gesetzlichen Prüfungsauftrages wurde die Einhaltung der GoB, der Vorschriften zur Rechnungslegung nach der GO und der GemHVO-Doppik geprüft.



Die Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von strafrechtlichen Tatbeständen oder Ordnungswidrigkeiten, soweit sie nicht die Ordnungsmäßigkeit des JA betreffen, waren nicht Gegenstand dieser Prüfung. Die Prüfung 2016 umfasste nicht die detaillierte Nachverfolgung der aus Sicht des RPA erforderlichen Korrekturen aus der Prüfung der Eröffnungsbilanz (EB) sowie aus den Prüfungen der JA 2010 bis 2015.

1.2 Vollständigkeitserklärung

Aufstellung, Inhalt und Ausgestaltung des JA lagen in der Verantwortung des damaligen Bürgermeisters. Eine zusätzliche Vollständigkeitserklärung wurde für den JA 2016 nicht angefordert. Die Unterzeichnung des JA durch den Bürgermeister stellt eine Vollständigkeitserklärung dahingehend dar, dass der JA alle Bestandteile und Anlagen enthält, die haushaltsrechtlich vorgeschrieben bzw. notwendig sind. Eine Vollständigkeitserklärung der Verwaltung an das RPA ist nicht in der GemHVO-Doppik vorgesehen. Von den Bereichen wurden jedoch an den Bereich Haushalt und Steuerung Vollständigkeitserklärungen abgegeben. Diese Erklärungen waren nicht Gegenstand der Prüfung des JA 2016.

1.3 Prüfungsumfang

Zum Zwecke einer beschleunigten Prüfung und Berichterstellung verzichtete das RPA auf die weiterführende Aufnahme von Geschäftsprozessen im Rahmen der Prüfung des JA 2016. Das RPA nahm die Prüfung auf der Grundlage eines risikoorientierten Prüfungsansatzes in Anlehnung an die vom Institut der Rechnungsprüfer e. V. festgestellten Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung vor. Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung möglichst so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend gesichertes Urteil darüber abgegeben werden kann, ob die Buchführung, der JA inklusive des Anhangs sowie der Lagebericht frei von wesentlichen Fehlaussagen sind. Die Prüfung war so angelegt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage unter Beachtung der GoB wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden. In der Risikoabschätzung berücksichtigte das RPA die bisherigen Erfahrungen der HL mit der Aufstellung doppischer JA sowie den Umstand, dass das interne Kontrollsystem zur Absicherung der Jahresabschlussdaten nicht weiterführend geprüft wurde. Die Beurteilung der Risiken wurde daneben auf Grundlage der Ergebnisse der Vorjahresprüfungen vorgenommen.

Ausgerichtet auf diesen Prüfungsansatz, standen bei der Prüfung des JA 2016 insbesondere die Positionen der Bilanz sowie die Einhaltung des Haushaltsplanes im Vordergrund. Weitere Prüfungsschwerpunkte 2016 waren die Ordnungsmäßigkeit des Anlagenspiegels, die Erläuterungen des Anhangs sowie die Darstellungen des Lageberichts. Die Prüfung erfolgte grundsätzlich stichprobengestützt. Die Auswahl von Stichproben wurde vorrangig unter dem Aspekt monetärer Relevanz bzw. Wesentlichkeit vorgenommen. Die Auswertung, Ana-

lyse und Detailprüfung produktbezogener Bilanzen waren nicht möglich, da diese nicht aus dem Finanzverfahren MACH erstellt werden können und eine manuelle Erstellung von den Bereichen Haushalt und Steuerung bzw. Buchhaltung und Finanzen nicht vorgenommen worden ist.

1.4 Prüfungsdurchführung

Die Prüfung wurde in den Monaten Juni bis Oktober 2019 durchgeführt und mit Bericht vom 30.10.2019 abgeschlossen. Die Prüfungshandlungen umfassten Auswertungen der vorgelegten Unterlagen sowie Auswertungen aus der Buchhaltungssoftware MACH. Auf die umfangreiche Prüfung von Einzelbelegen wurde verzichtet. Im Rahmen der Prüfung der Verbindlichkeiten sowie der Guthaben bei Kreditinstituten wurden von Kreditinstituten Bestätigungen über Guthaben und Verpflichtungen der HL eingeholt. In diesem Bericht sind die Erkenntnisse berücksichtigt, die sich bis einschließlich zum 15.10.2019 aus den vorgelegten Unterlagen bzw. Erläuterungen ergeben haben. Danach eingegangene Unterlagen, Erläuterungen und dergleichen konnten nicht mehr berücksichtigt werden. Die erbetenen Auskünfte und Nachweise konnten im Wesentlichen durch den Bereich Haushalt und Steuerung bis zum Abschluss der Prüfung und des Prüfungsberichtes erteilt werden. Diesbezügliche Ausnahmen bzw. Ausführungen zu Feststellungen und vorliegenden Prüfungshemmnissen aufgrund fehlender Unterlagen, Nichtbeantwortungen und dergleichen befinden sich im Berichtsteil betroffener Prüffelder. Für die Berichtszwecke werden die Beträge im Wesentlichen gerundet in TEUR oder Mio. EUR angegeben.

1.5 Vorjahresabschluss

Der Bericht vom 15.05.2019 über die Prüfung des JA der HL zum 31. Dezember 2015 und des Lageberichtes für das HH-Jahr 2015 wurde am 12.09.2019 durch den Rechnungsprüfungsausschuss behandelt. Der Bürgermeister wird der Bürgerschaft den JA 2015 und den Lagebericht für das HH-Jahr 2015 zusammen mit dem Bericht des RPA voraussichtlich im November 2019 zur Beratung und Beschlussfassung vorlegen.

2 Einhaltung des Haushaltsplans

Der wirtschaftlichen Betrachtungsweise des doppelischen Rechnungswesens entsprechend orientieren sich auch die allgemeinen Planungsgrundsätze gemäß § 10 GemHVO-Doppik an der kaufmännischen Buchführung. Demzufolge sind bereits in der Planungsphase die GoB zwingend zu beachten sowie das Ressourcenaufkommen und der Ressourcenverbrauch in Form von Erträgen und Aufwendungen in ihrer voraussichtlichen Höhe in der Ergebnisplanung des HH-Jahres zu veranschlagen, dem sie wirtschaftlich zuzurechnen sind. Hierbei ist für die Finanzplanung zu beachten, dass Erträge und Aufwendungen auch keine bzw. deutlich zeitversetzte Zahlungsvorgänge nach sich ziehen können. Im Gegensatz zur Ergebnis-



planung orientiert sich die Finanzplanung an dem Kassenwirksamkeitsprinzip, sodass Ein- und Auszahlungen in dem HH-Jahr zu veranschlagen sind, in dem der jeweilige Zahlungsmittelzufluss bzw. -abfluss tatsächlich erfolgt. Dies beinhaltet insbesondere, dass die voraussichtlich erzielbaren Erträge und zu erwartenden Aufwendungen einer Rechnungsperiode hinsichtlich ihrer Höhe und ihres Zeitpunktes realistisch geschätzt und geplant werden müssen, um keine finanziellen Fehlentwicklungen zu verursachen.

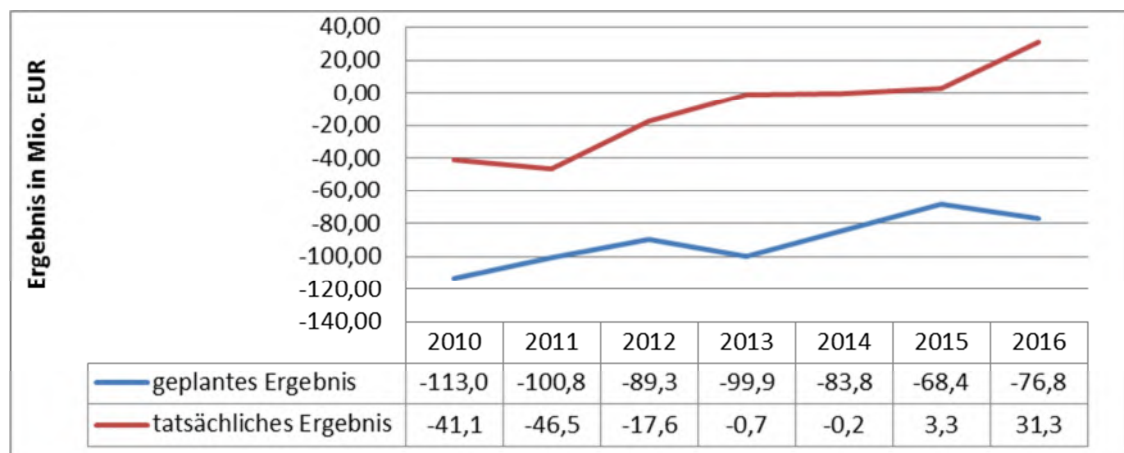
2.1 Einhaltung des Ergebnisplans

Die Ergebnisplanung für das HH-Jahr 2016 prognostizierte ein Defizit (fortgeschriebener Ansatz) in Höhe von 76,8 Mio. EUR. Nach Rechnungslegung ergab sich stattdessen ein Überschuss in Höhe von 31,3 Mio. EUR. Der Haushaltsplan für 2016 wurde somit eingehalten und gegenüber der Planung eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 108,1 Mio. EUR erreicht.

Wie in den Vorjahren (VJ) muss auch für den JA 2016 festgehalten werden, dass dieser durch eine deutliche Plan-Ist-Abweichung zwischen Haushaltsplanung und -ergebnis geprägt war. Der JA 2016 beinhaltet nicht nur den größten Jahresüberschuss seit Einführung der Doppik in der HL, sondern auch die bislang höchste Plan-Ist-Abweichung. Dabei konnte anders als in den VJ bei der Planaufstellung des HH-Jahres 2016 erstmals auf Erfahrungswerte aus bereits abgeschlossenen HH-Jahren zurückgegriffen werden.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht, in welchem Umfang in den HH-Jahren 2010 bis 2016 Abweichungen gegenüber der Ergebnisplanung erzielt wurden.

Tabelle 1: Plan-Ist-Abweichungen der Ergebnisse 2010-2016



Insgesamt zeichneten 72,6 Mio. EUR aus Mehrerträgen und rund 62,0 Mio. EUR aus geringeren Aufwendungen sowie Mindererträge in Höhe von 7,5 Mio. EUR und Mehraufwendungen in Höhe von 19,0 Mio. EUR für das Ergebnis verantwortlich.

Im Hinblick auf eine transparente HH-Aufstellung und -durchführung erachtet das RPA es nach wie vor für wünschenswert, wenn der Anhang und Lagebericht noch aufschlussreicher hinsichtlich der entstandenen Plan-Ist-Abweichungen gestaltet werden.

2.1.1 Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Ertrags- und Aufwandsarten

Die nachfolgende Tabelle gibt, bezogen auf die einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten, Auskunft darüber, wo sich prozentual signifikante Verbesserungen ergaben.

Tabelle 2: Bedeutende Plan-Ist-Verbesserungen 2016

Ertrags- bzw. Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2016 in Mio. EUR	Ist-Ergebnis 2016 in Mio. EUR	Vergleich: Ansatz-Ist in Mio. EUR	Abweichung Plan-Ist in %
Steuern und ähnliche Abgaben	214,3	235,5	21,2	9,9
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	251,9	272,3	20,4	8,1
Sonstige Transfererträge	10,3	13,0	2,7	26,2
Sonstige ordentliche Erträge	22,4	42,3	19,9	88,1
Transferaufwendungen	-351,3	-323,1	28,2	8,0
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-27,9	-18,1	9,8	35,1

Die Mehreinnahmen bei Steuern und ähnlichen Abgaben ließen sich weitestgehend auf überplanmäßige Gewerbesteuererinnahmen im Umfang von 18,8 Mio. EUR zurückgeführt werden. Auch bei der Vergnügungssteuer entstanden deutliche Mehreinnahmen in Höhe von 1,4 Mio. EUR.

Die Mehreinnahmen der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen beruhten vorrangig auf Fehlbetragszuweisungen des Landes (15,6 Mio. EUR), die bei der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt werden dürfen. Wie in den VJ ergaben sich deutliche Mehreinnahmen bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Diese betrugen im Jahr 2016 14,1 Mio. EUR bei einem Planansatz von 7,4 Mio. EUR. Andererseits waren Mindererträge bei Zuwendungen und Zuschüssen von Gemeinden in Höhe von 9,0 Mio. EUR zu verzeichnen, die den unterjährigen Umstellungen der Buchungspraxis bei den Produkten 365001 und 365002 geschuldet waren.

Bei den sonstigen Transfererträgen konnten bei nahezu allen Kontenarten deutliche Mehreinnahmen verzeichnet werden.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ergaben sich Mehreinnahmen in Höhe von 19,9 Mio. EUR, die im Wesentlichen durch Erträge aus Grundstücksveräußerungen



(15,8 Mio. EUR), durch sonstige privatrechtliche Erträge (720 TEUR) sowie durch sonstige nicht zahlungswirksame Erträge (2,6 Mio. EUR) begründet waren. Die nicht zahlungswirksamen Erträge beruhten auf der Anpassung der Wertberichtigungen auf Forderungen.

Die Minderaufwendungen bei den Transferaufwendungen (28,3 Mio. EUR) hatten ihren Ursprung in geringeren Sozialleistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen (6,2 Mio. EUR) und geringeren Kosten der Jugendhilfe (6,8 Mio. EUR). Ferner wurden deutlich geringere Zuweisungen an Gemeinden geleistet (11,2 Mio. EUR) als in der Planung vorgesehen. Auch die geringeren Zuweisungen an Gemeinden waren unterjährigen Umstellungen der Buchungspraxis bei den Produkten 365001 und 365002 geschuldet (vgl. Punkt 2.1.2, Produkte 365001 und 365002).

Schließlich wurden 9,8 Mio. EUR der geplanten Zinsen und Finanzaufwendungen nicht verausgabt (35,1 %). 7,8 Mio. EUR hiervon resultierten aus einer geringeren Inanspruchnahme von Kassenkrediten.

In das Jahresergebnis 2016 flossen zum Teil auch erhebliche prozentuale Verschlechterungen der nachfolgenden Ertrags- und Aufwandsarten ein.

Tabelle 3: Bedeutende Plan-Ist-Verschlechterungen 2016

Ertrags- bzw. Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2016 in Mio. EUR	Ist-Ergebnis 2016 in Mio. EUR	Vergleich: Ansatz-Ist in Mio. EUR	Abweichung Plan-Ist in %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35,5	32,6	-2,9	-8,2
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	169,0	164,5	-4,5	-2,7
Versorgungsaufwendungen	-24,2	-26,6	-2,4	-9,9
Bilanzielle Abschreibungen	-34,1	-50,0	-15,9	-46,6

Wie bereits in den VJ konnten auch in 2016 die Planansätze für die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte nicht erreicht werden, was auf eine geringere Vereinnahmung von Benutzungsgebühren (5,2 Mio. EUR) zurückzuführen war. Dem standen wie im VJ Mehrerträge aus Verwaltungsgebühren gegenüber (2,1 Mio. EUR).

Bei den Kostenerstattungen und -umlagen ergaben sich Mindererträge (4,5 Mio. EUR), die angesichts des dort gesamt umgesetzten Erstattungsvolumens prozentual relativ gering ausfielen. Ursächlich waren in erster Linie entsprechend geringere Kostenerstattungen des Landes (3,7 Mio. EUR) und des Bundes (1,5 Mio. EUR).

Aufgrund der erstmaligen planerischen Veranschlagung der Zuführung zur Beihilferückstellung ergaben sich bei den Versorgungsaufwendungen deutlich geringere Plan-Ist-Abweichungen (2,4 Mio. EUR) als in den VJ. Mehraufwendungen für die Zuführung zur Pensi-

onsrückstellung (3,9 Mio. EUR) standen dabei Minderaufwendungen bei der Zuführung zur Beihilferückstellung (1,5 Mio. EUR) gegenüber.

Die in der Planung veranschlagte Summe für bilanzielle Abschreibungen wurde um 15,8 Mio. EUR überschritten. Hiervon entfielen 10,7 Mio. EUR auf Abschreibungen auf Sachanlagen, 2,6 Mio. EUR auf Aufwendungen aus Abgängen von Restbuchwerten sowie 2,6 Mio. EUR auf die Ausbuchung von Forderungen.

2.1.2 Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Fachbereichs- / Produktebene

Plan-Ist-Abweichungen sind bei der Haushaltsdurchführung bei den einzelnen Erträgen und Aufwendungen nicht zu vermeiden, hinsichtlich des Ergebnisses der einzelnen Fachbereiche (FB) sollten diese aber angesichts der umfassenden Budgetierung auf ein geringes Maß beschränkt sein.

Das RPA hält insofern einen Maßstab von +/- 20 % bei Plan-Ist Abweichungen für vertretbar, der im HH-Jahr 2016 bei 48 % der Produkte eingehalten wurde. Bei 35 % der Produkte lag der Grad der Plan-Ist-Abweichung zwischen +/- 20-100 %, bei 17 % der Produkte lag die Abweichung bei mehr als +/-100 %.

Obwohl bei der Planaufstellung des HH-Jahres 2016 erstmals auf Erkenntnisse aus bereits abgeschlossenen HH-Jahren zurückgegriffen werden konnte, ist festzustellen, dass die Abweichungen auf Produktebene nach wie vor zu hoch erscheinen. Es bleibt weiter abzuwarten, inwieweit sich zukünftig Nivellierungen der planerischen Abweichungen ergeben.

Ungeachtet dessen erachtet es das RPA für wünschenswert, dass künftig besonders markante Plan-Ist-Abweichungen im Anhang zum JA benannt und erläutert werden sollten, um dem Gebot einer transparenten Haushaltsaufstellung und -durchführung stärker Rechnung zu tragen.

Die nachfolgenden tabellarischen Darstellungen fassen die Ergebnisse der einzelnen Produkte gebündelt nach FB zusammen. Hierbei ist zu beachten, dass Produkte, die weder über Planansätze verfügten noch unterjährig eine Bewirtschaftung erfuhren, aus Gründen einer verbesserten Übersichtlichkeit unberücksichtigt blieben.

Tabelle 4: Ist-Ergebnisse 2016 der Produkte des FB 1

FB 1		Plan-Ergebnis 2016 in TEUR	Ist-Ergebnis 2016 in TEUR	(+)/(-)* in TEUR	Plan/Ist- Abweichung in %
Produkt					
111001	Verwaltungsleitung	-123	-62	61	49,6
111002	Leitung, Controlling, Dienste FB	1	5	4	>100,0
111003	Management Politische Gremien	-1.362	-1.319	43	3,2



FB 1		Plan-Ergebnis 2016 in TEUR	Ist-Ergebnis 2016 in TEUR	(+)/(-)* in TEUR	Plan/Ist- Abweichung in %
Produkt					
111004	Geschäftsführung für die Verwaltungsleitung	-397	-279	118	29,7
111005	Logistik	-914	-1.011	-97	-10,6
111006	Arbeitsschutz	-85	3	88	>100,0
111007	IT-Architekturmanagement / IT-Service	-718	-390	328	45,7
111008	Zentrale Personalarbeit	14	114	100	>100,0
111009	Presse und Öffentlichkeitsarbeit	-3	-20	-17	>-100,0
111010	Prüfungen, Gutachten, Stellungnahmen	-770	-713	57	7,4
111011	Frauenemanzipatorische Gleichstellungsarbeit	-186	-197	-11	-5,9
111012	Haushalt und Steuerung	-330	725	1.055	>100,0
111013	Stabsstelle Bilanzen	0	1	1	100,0
111014	Beteiligungscontrolling	-753	-600	153	20,3
111015	Steuern	-1.688	-1.700	-12	-0,7
111016	Buchhaltung und Finanzen	-408	256	664	>100,0
111017	Rechtsangelegenheiten	-224	-161	63	28,1
111030	Passivbesteuerung	1	34	33	>100,0
111034	Gesamtpersonalrat	-172	-178	-6	-3,5
111035	Personalrat	-127	-132	-5	-3,9
111098	Entgelte und Bezüge	0	-735	-735	-100,0
111099	Versorgung	-735	875	1.610	>100,0
121001	Statistik und Wahlen	-479	-657	-178	-37,2
573001	Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH	-380	-380	0	0,0
FB 1 gesamt		-9.838	-6.521	3.317	-33,7

* (+) Verbesserung, (-) Verschlechterung

Insgesamt ergaben sich innerhalb des FB 1 Verbesserungen gegenüber den jeweiligen planerischen Ansätzen der einzelnen Produkte in Höhe von 3,3 Mio. EUR. Nachfolgende Produkte wiesen dabei besonders signifikante Plan-Ist-Abweichungen auf.

Produkt 111007 IT-Architekturmanagement / IT-Service

Für die Unterschreitung des planerischen Defizits um 328 TEUR waren im Wesentlichen nicht in Anspruch genommene Aufwandsermächtigungen für die Datenverarbeitung (207 TEUR) ursächlich.

Produkt 111012 Haushalt und Steuerung

Statt eines planerischen Defizits von 330 TEUR wurde ein Überschuss in Höhe von 725 TEUR erwirtschaftet. Für die Ergebnisverbesserung von 1,0 Mio. EUR waren im Wesentlichen geringere Personalaufwendungen (773 TEUR) und geringere Aufwendungen für Sachverständige, etc. (400 TEUR) ursächlich.

Produkt 111016 Buchhaltung und Finanzen

Für die Ergebnisverbesserung (664 TEUR) gegenüber den planerischen Ansätzen (408 TEUR) zeichneten neben geringeren Personalaufwendungen (162 TEUR) im Wesentlichen Mehrerträge in einem Gesamtumfang von 469 TEUR verantwortlich. Hiervon entfielen 76 TEUR auf Kostenerstattungen von dritter Seite und 365 TEUR auf die überplanmäßige Vereinnahmung von Säumniszuschlägen.

Produkt 111098 Entgelte und Bezüge

In diesem Produkt entstand im Gegensatz zur ausgeglichenen Planung ein Defizit in Höhe von 735 TEUR. Hierbei handelt es sich um die Personalkostenanteile, die nicht an die Kostenstellen weiterverteilt wurden (z. B. Unfallkasse und Berufsgenossenschaft). Die entsprechenden Konten wurden wie in den VJ nicht mit Planansätzen versehen, da diese nach Aussage des Bereiches nur technischen Erfordernissen dienen.

Produkt 111099 Versorgung

Für die Ergebnisverbesserung in Höhe von 1,6 Mio. EUR zeichneten neben Mehrerträgen aus Kostenerstattungen anderer Gemeinden für die Versorgungsausgleichszahlungen für übernommenes Personal in Höhe von 763 TEUR und Personalminderaufwendungen in Höhe von 575 TEUR verantwortlich.

Tabelle 5: Ist-Ergebnisse 2016 der Produkte des FB 2

FB 2		Plan-Ergebnis 2016 in TEUR	Ist-Ergebnis 2016 in TEUR	(+)/(-)* in TEUR	Plan/Ist- Abwei- chung in %
Produkt					
111018	Leitung, Controlling, Dienste FB	-243	-7	236	97,1
111019	Personalrat	-156	-147	9	5,8
111020	Grundstücksmanagement	716	100	-616	-86,0
311001	Grundversorgung/Hilfen SGB XII	-33.137	-31.549	1.588	4,8
312101	SGB II	-50.265	-48.143	2.122	4,2
312901	Verwaltung SGB II	-4.132	-3.153	979	24,7
312902	Öff. geförderte Beschäftigungs- entgelte	0	-19	-19	-100,0
313001	Hilfen für Asylbewerber	-5.861	-3.694	2.167	37,0



FB 2		Plan-Ergebnis 2016 in TEUR	Ist-Ergebnis 2016 in TEUR	(+)/(-)* in TEUR	Plan/Ist- Abwei- chung in %
Produkt					
315001	Soziale Einrichtungen und Angebote	-7.297	-6.595	702	9,6
315002	Integration in der HL	-307	-193	114	37,1
315201	SeniorInnenEinrichtungen	-2.171	-3	2.168	99,9
321001	Leistungen nach dem Bundes- versorgungsgesetz	-84	-101	-17	-20,2
331001	Förderung von Trägern der Wohl- fahrtpflege	-3.113	-3.102	11	0,4
343001	Betreuungsangelegenheiten	-665	-468	197	29,6
345001	Leistungen für BuT	-177	-49	128	72,3
351001	Sonstige soziale Hilfen und Leis- tungen	-4.747	-4.076	671	14,1
367003	Jugendberufshilfe	-9	-43	-34	>-100,0
411001	Krankenhausinvestitions- förderung	-3.245	-3.158	87	2,7
414001	Gesundheitsamt	-3.663	-3.662	1	0,0
418001	Kurbetrieb Travemünde	-342	-2	340	99,4
511001	Betreuung Gutachterausschuss	-263	-273	-10	-3,8
522001	Kommunaldarlehen	258	329	71	-27,5
522002	Öff. geförderter Wohnungsbau	-397	-221	176	44,3
535001	Stadtwerke	-250	-196	54	21,6
548001	Bewirtschaftung Flughafen	-951	-746	205	21,6
571001	Wirtschaftsförderung	-595	-572	23	3,9
573002	Wochen- und Jahrmärkte	-28	-85	-57	>-100,0
575001	Lübeck und Travemünde Marke- ting GmbH	-1.810	-1.887	-77	-3,9
575002	Hamburg Marketing GmbH	-10	-10	0	0,0
FB 2 gesamt		-122.944	-111.725	11.219	9,1

* (+) Verbesserung, (-) Verschlechterung

Insgesamt ergaben sich innerhalb des FB 2 Verbesserungen gegenüber den jeweiligen planerischen Ansätzen der einzelnen Produkte in einer Gesamthöhe von 11,2 Mio. EUR. Hierbei wiesen die nachfolgenden Produkte auffällige Plan-Ist-Abweichungen auf.

Produkt 111018 Leitung, Controlling, Dienste FB 2

Das geplante Defizit (243 TEUR) wurde um 236 TEUR unterschritten. Hierfür waren im Wesentlichen Personalminderaufwendungen in Höhe von 154 TEUR ursächlich.

Produkt 111020 Grundstücksmanagement

Der geplante Überschuss (716 TEUR) wurde um 616 TEUR verfehlt. Als Ursache hierfür waren im Wesentlichen überplanmäßige Aufwendungen bei den Bewirtschaftungskosten (180 TEUR) und den sonstigen Geschäftsaufwendungen (755 TEUR) auszumachen. Nach Aussage des Bereiches waren für die erhöhten Geschäftsaufwendungen vorrangig Entschädigungszahlungen aus Erbbaurechtsaufhebungen verantwortlich (921 TEUR), die irrtümlicherweise als investive Auszahlung und nicht als Aufwand geplant wurden. Die hierzu angeforderten Belege wurden dem RPA bis zur Berichtserstellung nicht vorgelegt.

Produkt 312101 SGB II

Die Ergebnisverbesserung von 2,1 Mio. EUR resultierte im Wesentlichen aus Mehrerträgen in Höhe von 454 TEUR und Minderaufwendungen in Höhe von 1,4 Mio. EUR im Zusammenhang mit der Leistungsbeteiligung für Unterkunft und Heizung.

Produkt 312901 Verwaltung SGB II

Der Ergebnisverbesserung von 979 TEUR lagen vorrangig Personalminderaufwendungen in Höhe von 784 TEUR zugrunde.

Produkt 313001 Hilfen für Asylbewerber

Die Ergebnisverbesserung im Umfang von 2,1 Mio. EUR beruhte zum einen auf Mehrerträgen bei den Leistungen von Sozialleistungsträgern (303 TEUR) sowie aus Kostenerstattungen des Landes in Höhe von 410 TEUR. Zum anderen wurden Personalaufwendungen im Umfang von 596 TEUR sowie Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz (AsylBLG) im Umfang von 802 TEUR weniger als veranschlagt aufgewandt.

Produkt 315201 SeniorInnenEinrichtungen

Ähnlich wie im VJ wurde statt eines geplanten Defizits in Höhe von 2,1 Mio. EUR lediglich ein Defizit in Höhe von 3 TEUR erzielt. Laut Erklärung des Bereiches sollte der Verlustausgleich des HH-Jahres 2015 (1.299 TEUR) aus den für 2016 bereitgestellten Mitteln geleistet werden. Faktisch wurde dieser, wie auch der Verlustausgleich für das Geschäftsjahr 2016 (1.694 TEUR), aus dem HH 2017 geleistet. Ursächlich hierfür war, dass der JA 2015 erst im Jahr 2017 von der Bürgerschaft festgestellt wurde.

Produkt 418001 Kurbetrieb Travemünde

Statt des geplanten Defizits in Höhe von 342 TEUR wurde lediglich ein Defizit in Höhe von 2 TEUR erzielt. Nach Aussage des Bereiches mussten ursprünglich für den Verlustausgleich eingeplante Aufwandsermächtigungen in 2016 aufgrund des guten Geschäftsergebnisses der Kurbetriebe Travemünde nicht in Anspruch genommen werden, da kein Bilanzverlust entstanden war.



Tabelle 6: Ist-Ergebnisse 2016 der Produkte des FB 3

FB 3		Plan-Ergebnis 2016 in TEUR	Ist-Ergebnis 2016 in TEUR	(+)/(-)* in TEUR	Plan/Ist- Abweichung in %
Produkt					
111021	Leitung, Controlling, Dienste FB	-69	-10	59	85,5
111022	Personalrat	-148	-143	5	3,4
122003	Melde- und Gewerbeangelegenheiten	-4.364	-3.723	641	14,7
122004	Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz	-2.889	-2.063	826	28,6
122005	Verkehrsangelegenheiten	-1.162	-581	581	50,0
122006	Standesamt	-848	-709	139	16,4
126001	Gefahrenabwehr	-16.066	-15.343	723	4,5
127001	Rettungsdienst	321	-3.666	-3.987	>-100,0
128001	Katastrophenschutz	-1.353	-671	682	50,4
521001	Baulicher Brandschutz	-358	-395	-37	-10,3
538001	EBL (Abwasserbeseitigung)	-334	-207	127	38,0
545001	EBL (Straßenreinigung)	-2.512	-2.844	-332	-13,2
554001	Naturschutz und Landschaftspflege	-1.304	-1.105	199	15,3
555001	Land- und Forstwirtschaft	-569	-867	-298	-52,4
561001	Umweltschutzmaßnahmen	-443	-475	-32	-7,2
FB 3 gesamt		-32.098	-32.802	-704	2,2

* (+) Verbesserung, (-) Verschlechterung

Insgesamt ergaben sich im FB 3 Ergebnisverschlechterungen gegenüber den jeweiligen planerischen Ansätzen in einer Gesamthöhe von 704 TEUR. Bei einzelnen Produkten dieses FB ergaben sich die nachfolgenden signifikanten Abweichungen.

Produkt 122004 Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz

Für die Ergebnisverbesserung von 826 TEUR waren im Wesentlichen Mehrerträge bei den Kostenerstattungen übriger Bereiche (396 TEUR) sowie Mehrerträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen des Umlaufvermögens (556 TEUR) verantwortlich. Die Wertberichtigungen des Umlaufvermögens betrafen dabei in Höhe von 147 TEUR Forderungen, für die parallel die Ausbuchung im HH-jahr 2016 erfolgte. Nach Aussage des Bereiches handelte es sich hierbei um Forderungen, die bereits zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanzherstellung verjährt waren und deren seinerzeitige Aktivierung ungerechtfertigt war. Die erforderliche Berichtigung als unbefristete Niederschlagung erfolgte nunmehr in 2016. Diese Aussage war für das RPA nicht nachvollziehbar, sodass um Stellungnahme gebeten wird.

Produkt 127001 Rettungsdienst

Auch im HH-Jahr 2016 weist das Produkt gegenüber der Planung eine signifikante Ergebnisverschlechterung von 4,0 Mio. EUR auf. Wie in den VJ war dies in erster Linie auf nicht realisierte Benutzungsgebühren in einem Umfang von 3,5 Mio. EUR sowie auf Personalmehraufwendungen in Höhe von 629 TEUR zurück zu führen. Wie in den VJ wurden die Abweichungen seitens des Bereiches damit begründet, dass zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung die Entgeltverhandlungen mit den Krankenkassen noch nicht abgeschlossen waren, bei der Planung aber bereits von erhöhten Entgeltsätzen ausgegangen wurde. Das RPA stellt hierzu fest, dass eine Planung auf Grundlage derartiger noch nicht verlässlicher Entgeltsätze nicht mit dem Vorsichtsprinzip in der Haushaltsplanung vereinbar ist, wonach Einnahmen grundsätzlich vorsichtig zu veranschlagen sind.

Ferner entstanden im HH-Jahr 2016 aufgrund von Personalausfällen erneut Bearbeitungsrückstände in Höhe von mindestens 1,2 Mio. EUR, die erst im HH-Jahr 2017 abgerechnet wurden. Das RPA stellt hierzu fest, dass so das Ergebnis des HH-Jahres 2016 durch fehlende Erträge zusätzlich belastet und erneut gegen die Prinzipien der Periodenabgrenzung und Vollständigkeit in der Rechnungslegung verstoßen wurde. Diese Vorgehensweise ist jedoch im JA-Rundschreiben 2016 vorgesehen. Öffentlich-rechtliche Forderungen sollen demnach grundsätzlich mit Bescheidversendung eingebucht werden, sodass das Buchungsdatum identisch mit dem Bescheiddatum ist.

Tabelle 7: Ist-Ergebnisse 2016 der Produkte des FB 4

FB 4		Plan-Ergebnis 2016 in TEUR	Ist-Ergebnis 2016 in TEUR	(+)/(-)* in TEUR	Plan/Ist- Abweichung in %
Produkt					
111023	Leitung, Controlling, Dienste FB	-118	-479	-361	>-100,0
111019	Personalrat	-254	-255	-1	-0,4
111025	Archiv	-955	-957	-2	-0,2
211001	Grundschulen	-6.862	-6.463	399	6,8
216101	Grund- und Regionalschulen	18	-32	-50	>100,0
217001	Gymnasium	-5.178	-4.934	244	4,7
218101	Gesamtschulen	-4	-4	0	0,0
218201	Gemeinschaftsschulen	-10.948	-10.637	311	2,8
221001	Förderzentren	-3.110	-2.683	427	13,7
233001	Berufsschulen	-7.395	-5.842	1.553	21,0
241001	Schülerbeförderung	-454	-490	-36	-7,9
242001	Schneiderei BALI/JAW	-102	-158	-56	-54,9
243001	Allgemeine Schulträgeraufgaben	-6.564	161	6.725	>100,0
243002	Angebote der Ganztagsbetreuung	-2.052	-2.250	-198	-9,6
243003	Bildungsfonds	-543	-565	-22	-4,1



FB 4		Plan-Ergebnis 2016 in TEUR	Ist-Ergebnis 2016 in TEUR	(+)/(-)* in TEUR	Plan/Ist- Abweichung in %
Produkt					
251001	Die Lübecker Museen	-5.458	-3.983	1.475	27,0
261001	Theater Lübeck gGmbH	-9.069	-9.070	-1	0,0
271001	VHS Lübeck	-656	-1.204	-548	-83,5
272001	Stadtbibliothek	-4.287	-4.155	132	3,1
281001	Kulturangebote	-1.155	-1.108	47	4,1
281002	Nordische Filmtage	-233	-234	-1	0,4
341001	Unterhaltsvorschuss	-429	-432	-3	-0,7
361001	Finanzielle Förderung in Kinder- tageseinrichtungen	-7.706	-7.184	522	6,8
361003	Tagespflege	-8.116	-8.824	-708	-8,7
362002	Jugendarbeit	-5.373	-4.703	670	12,5
363002	Jugendhilfe	-46.636	-35.798	10.838	23,2
365001	Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung	-35.896	-31.789	4.107	11,4
365002	Betreuung in Kindertages- einrichtungen	-5.554	-5.512	42	0,8
366001	Jugendfreizeiteinrichtungen	-511	-527	-16	-3,1
367001	Abwicklung Wakenitzhof	5	4	-1	20,0
367002	Kriminalprävention	50	42	-8	16,0
421001	Förderung des Sports	-485	-508	-23	-4,7
424001	Sportstätten	-6.306	-6.183	123	2,0
424002	Lübecker Schwimmbäder	-3.822	-3.977	-155	-4,1
424003	Passathafen	-657	-661	-4	-0,6
523001	Archäologie und Denkmalpflege	-1.960	-1.318	642	32,8
573003	Lübecker Musik- und Kongress- hallen GmbH	-2.393	-2.380	13	0,5
FB 4 gesamt		-191.168	-165.092	26.076	13,6

* (+) Verbesserung, (-) Verschlechterung

Insgesamt ergaben sich im FB 4 Verbesserungen gegenüber der Planung in einer Gesamthöhe von 26,1 Mio. EUR. Bei einzelnen Produkten ergaben sich deutlich größere Plan-Ist-Abweichungen.

Produkt 111023 Leitung, Controlling, Dienste FB 4

Das geplante Defizit (118 TEUR) wurde um 361 TEUR überschritten. Neben Personalmehraufwendungen von 123 TEUR sowie höheren Abschreibungen in Höhe von 54 TEUR war hierfür in erster Linie eine ungeplante Abrechnung der KWL für namens und in Vollmacht der HL in 2016 durchgeführte Maßnahmen und Veranstaltungen im Zusammenhang mit der

„Stadt der Wissenschaft“ in Höhe von 209 TEUR ursächlich. Seitens des Bereiches wurde dies damit begründet, dass die Zuständigkeit kurzfristig unterjährig vom FB 1 auf den FB 4 übergegangen sei. Allerdings konnten im Rahmen der Prüfung des JA 2015 nahezu gleichlautende Feststellungen beim FB 1 gemacht werden.

Produkt 233001 Berufsschulen

Das geplante Defizit (7.395 TEUR) wurde um 1,5 Mio. EUR unterschritten. Die Ergebnisverbesserung war zum einen Minderaufwendungen bei Mieten und Pachten (186 TEUR), der Unterhaltung der Schulausstattung (260 TEUR) und der Ersatzbeschaffung von Festwerten (199 TEUR) geschuldet. Zum anderen konnten Mehreinnahmen bei den Kostenerstattungen durch Gemeinden in einem Umfang von 703 TEUR erzielt werden.

Produkt 243001 Allgemeine Schulträgeraufgaben

Statt des geplanten Defizits in Höhe von 6,5 Mio. EUR wurde ein Überschuss von 161 TEUR erreicht. Die Ergebnisverbesserung konnte im Wesentlichen auf Mehreinnahmen bei den Landeszuschüssen in Höhe von 1,2 Mio. EUR sowie Personalminderausgaben in Höhe von 2,8 Mio. EUR zurückgeführt werden. Zudem wurden die Aufwandsermächtigungen zur Leistung von Zuschüssen im Umfang von 1,2 Mio. EUR nicht in Anspruch genommen. Die Plan-Ist Abweichungen bei den Personalaufwendungen erklären sich wie bereits bei den vorherigen JA durch Personalkostenanteile, die im Ergebnis auf andere Produkte weiterverteilt werden, planerisch aber voll dem o. a. Produkt zugeordnet wurden. Auskunftsgemäß soll es ab dem HH-Jahr 2017 entsprechende Anpassungen in der Personalkostenplanung geben.

Produkt 251001 Die Lübecker Museen

Wie in den vorangegangenen JA wurde erneut eine deutliche Ergebnisverbesserung (1,5 Mio. EUR) erzielt. Die Verbesserung war im Wesentlichen auf Mehrerträge aus Spenden (445 TEUR), aus der Auflösung von Sonderposten (107 TEUR) und aus privatrechtlichen Leistungsentgelten (362 TEUR) zurückzuführen.

Produkt 363002 Jugendhilfe

Die gegenüber der Planung (46.636 TEUR) eingetretene Ergebnisverbesserung in Höhe von 10,8 Mio. EUR war vor allem auf geringere Aufwendungen der Jugendhilfe in einem Gesamtumfang von 7,0 Mio. EUR zurückzuführen. Daneben wurden Mehrerträge aus Zuschüssen und Kostenerstattungen des Landes in einem Gesamtumfang von 2,9 Mio. EUR erzielt.

Produkt 365001 Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung

Die deutliche Ergebnisverbesserung in Höhe von 4,1 Mio. EUR beruhte wie bereits im VJ im Wesentlichen auf Mehrerträgen bei den Zuwendungen und Zuschüssen des Landes (3,3 Mio. EUR). Wie bereits in den VJ wurden die Abweichungen seitens des Bereiches damit erklärt, dass zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2016 noch keine belastbaren Zahlen des Landes verfügbar waren und dementsprechend konservativ geplant wurde. Daneben



waren Minderaufwendungen bei den Zuweisungen an Gemeinden in Höhe von 11,3 Mio. EUR festzustellen, denen jedoch Mehraufwendungen bei der internen Leistungsverrechnung gegenüberstanden, sodass das Produktergebnis hierdurch nicht beeinflusst wurde. Diese Plan-Ist-Abweichungen entstanden durch eine unterjährige Änderung der Buchungspraxis, die aus haushaltsrechtlicher Sicht erforderlich war, aber nicht entsprechend in der HH-Planung berücksichtigt werden konnte.

Produkt 365002 Betreuung in Kindertageseinrichtungen

Im Ergebnis wurden geringere Zuwendungen von Gemeinden in Höhe von 10,3 Mio. EUR erzielt. Stattdessen wurden ungeplante Mehrerträge aus der internen Leistungsverrechnung in Höhe von 11,7 Mio. EUR erzielt. Auch diese Plan-Ist-Abweichungen entsprangen einer unterjährigen Änderung der Buchungspraxis, die aus haushaltsrechtlicher Sicht erforderlich war, aber nicht in der HH-Planung berücksichtigt werden konnte.

Das RPA weist darauf hin, dass bei den o. a. Produkten 233001, 243001, 251001 sowie 365001 die in der Teilergebnisrechnung dargestellten Plan-Werte nicht mit den aus der Buchungssoftware generierten Betriebsabrechnungsbögen (BAB) vorbehaltlos abstimmbare waren. Insofern beinhalten die Abweichungsbetrachtungen eine eingeschränkte Aussagefähigkeit.

Tabelle 8: Ist-Ergebnisse 2016 der Produkte des FB 5

FB 5		Plan-Ergebnis 2016 in TEUR	Ist-Ergebnis 2016 in TEUR	(+)/(-)* in TEUR	Plan/Ist- Abweichung in %
Produkt					
111026	Leitung, Controlling, FB-Dienste	-63	-43	20	31,7
111027	Personalrat	-203	-253	-50	-24,6
111029	Gebäudemanagement	-9.396	-5.419	3.977	42,0
122002	Hafen- und Seemannsamt	-287	-367	-80	-27,9
122007	Straßenverkehrsbehörde	100	20	-80	80,0
511003	Stadtplanung und -entwicklung	-9.332	-5.827	3.505	37,6
521002	Bauaufsicht	32	815	783	>100,0
522003	Grundstücksges. Trave mbH	472	500	28	-5,9
541001	Gemeindestraßen	-21.712	-21.325	387	1,8
542002	Kreisstraßen	-4.022	-4.017	5	0,1
543001	Landesstraßen	-758	-593	165	21,8
544001	Bundesstraßen	-3.425	-1.886	1.539	44,9
547001	Aufgabenträgerschaft ÖPNV	-1.781	-624	1.157	65,0
551001	Grün- und Landschaftsbau	-9.145	-11.031	-1.886	-20,6
552001	Wasser und Hafen	-3.396	-620	2.776	81,7
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen	-1.372	-1.197	175	13,8

FB 5		Plan-Ergebnis 2016 in TEUR	Ist-Ergebnis 2016 in TEUR	(+)/(-)* in TEUR	Plan/Ist- Abweichung in %
Produkt					
573004	Werbeeinrichtungen, Parkplätze	2.008	3.108	1.100	-54,8
FB 5 gesamt		-62.280	-48.759	13.521	21,7

* (+) Verbesserung, (-) Verschlechterung

Insgesamt wurden bei den Produkten des FB 5 Ergebnisverbesserungen in Höhe von 13,5 Mio. EUR erzielt. Zu den einzelnen Produkten dieses Produktbereichs ergaben sich hinsichtlich der Plan-Ist-Abweichung die nachfolgenden Feststellungen.

Produkt 111029 Gebäudemanagement

Wie bereits in den VJ entstand hier erneut innerhalb des FB 5 die betragsmäßig größte Plan-Ist-Abweichung. So wurde das geplante Defizit von 9,4 Mio. EUR um 4,0 Mio. EUR unterschritten. Die Ergebnisverbesserung beruhte im Wesentlichen auf nicht in Anspruch genommenen Ansätzen für Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten in einer Gesamthöhe von 3,1 Mio. EUR, von denen 2,9 Mio. EUR als Aufwandsermächtigung in das HH-Jahr 2017 übertragen wurden, sowie geringeren Personalaufwendungen in Höhe von 2,4 Mio. EUR. Es entstanden auch Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 2,2 Mio. EUR, diesen standen aber auch Mehraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 2,8 Mio. EUR gegenüber. Zusätzliche Mehreinnahmen entstanden aus Mieten und Pachten (285 TEUR), aus Veräußerungen von Grundstücken und Gebäuden (453 TEUR) sowie aus der Auflösung von Rückstellungen (357 TEUR). Diesen standen ungeplante Aufwendungen aufgrund von Rückstellungszuführungen in Höhe von 2,9 Mio. EUR gegenüber. Auffällig waren auch nicht in Anspruch genommene Aufwandsermächtigungen aus der internen Leistungsverrechnung mit dem Produkt 551001 Stadtgrün im Umfang von 1,5 Mio. EUR (vgl. Produkt 555101).

Im Lagebericht 2016 wird korrekterweise darauf hingewiesen, dass nicht in Anspruch genommene Unterhaltungsaufwendungen einen negativen Effekt auf das Anlagevermögen der HL nach sich ziehen können. Das RPA erachtet es nach wie vor für transparenter, wenn im Anhang über die nicht planmäßig im HH-Jahr 2016 durchgeführten Unterhaltungsmaßnahmen und über die jeweiligen Ursachen informiert werden würde.

Produkt 511003 Stadtplanung und -entwicklung

Gegenüber der Planung wurde eine Ergebnisverbesserung von 3,5 Mio. EUR realisiert. Ähnlich wie im VJ waren hierfür in erster Linie nicht in Anspruch genommene Aufwandsermächtigungen für sonstige Geschäftsaufwendungen in Höhe von 2,4 Mio. EUR ursächlich. Das RPA hat nicht geprüft, wofür diese geplant wurden, es war aber festzustellen dass mindestens 1,2 Mio. EUR von übertragenen Aufwandsermächtigungen des Vorjahres herrührten. Daneben waren für das Produktergebnis auch geringere Personalaufwendungen in Höhe von 653 TEUR sowie nicht in Anspruch genommene Aufwandsmächtigungen für Rückstellungszuführungen in Höhe von 440 TEUR ursächlich. Mehrerträgen aus der Auflö-



sung von Sonderposten (2,4 Mio. EUR) standen nicht geplante Abschreibungen in Höhe von 2,8 Mio. EUR gegenüber.

Produkt 521002 Bauaufsicht

Wie in den VJ wurde das geplante Ergebnis (32 TEUR) deutlich verbessert, im HH-Jahr 2016 um 783 TEUR. Die Ergebnisverbesserung resultierte überwiegend aus Mehreinnahmen von Verwaltungsgebühren (1,5 Mio. EUR), davon aus Verwaltungsgebühren Statik (1,2 Mio. EUR). Dagegen fielen höhere Personalaufwendungen (363 TEUR) sowie höhere Sachverständigenkosten (337 TEUR) an.

Produkt 544001 Bundesstraßen

Die Ergebnisverbesserung von 1,5 Mio. EUR war auf Minderaufwendungen für die Erhaltung von Brücken in gleicher Höhe zurückzuführen. Laut Aussage des Bereiches haben sich die geplanten Sanierungsmaßnahmen der Wakenitzbrücke verzögert, sodass in 2016 lediglich vorbereitende Planungsmaßnahmen durchgeführt werden konnten. Die eigentliche Sanierungsmaßnahme wurde erst im HH-Jahr 2017 begonnen.

Produkt 547001 Aufgabenträgerschaft ÖPNV

Wie bereits im VJ wurde das geplante Defizit 2016 (1,8 Mio. EUR) von 1,1 Mio. EUR durch Minderaufwendungen bei den Transferaufwendungen im HH-Jahr 2016 bzw. Übertragungen ins Folgejahr 2017 verbessert. Erneut wurde die Ergebnisbelastung somit lediglich auf einen späteren Zeitpunkt verschoben.

Produkt 551001 Grün- und Landschaftsbau

Ursächlich für die Ergebnisverschlechterung von 1,9 Mio. EUR waren neben Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen (118 TEUR) und der Ersatzbeschaffung Festwerte (209 TEUR) in erster Linie fehlende Erträge aus der internen Leistungsverrechnung mit dem Produkt Gebäudemanagement in einem Umfang von 1,6 Mio. EUR (vgl. Produkt 111029). Das Letztere nicht gebucht wurden, war nach Aussage des Bereiches einem Wechsel in der Zuständigkeit geschuldet, der zwischen der Finanzwirtschaft und dem FB 5 nicht ausreichend kommuniziert wurde. Das RPA stellt hierzu fest, dass die Teilergebnisse der Produkte 111029 und 551001 im JA nicht korrekt abgebildet wurden, da nicht sämtliche Aufwendungen und Erträge in diese einfließen. Das RPA bittet hierzu um Stellungnahme.

Produkt 552001 Wasser und Hafen

Statt des geplanten Defizits in Höhe von 3,4 Mio. EUR wurde lediglich ein Defizit in Höhe von 620 TEUR realisiert. Diese deutliche Ergebnisverbesserung resultierte aus Mehrerträgen bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (2,2 Mio. EUR) sowie aus aktivierten Eigenleistungen (903 TEUR). Daneben wurden aber auch Aufwandsermächtigungen für Personalaufwendungen (522 TEUR) sowie für Zinsaufwendungen (517 TEUR) nicht in Anspruch genommen.

Produkt 573004 Werbeeinrichtungen, Parkplätze

Wie bereits in den VJ war die Ergebnisverbesserung von 1,1 Mio. EUR im Wesentlichen Mehrerträgen aus Mieten und Pachten in Höhe von 1,0 Mio. EUR geschuldet.

Das RPA weist darauf hin, dass bei den o.a. Produkten 544001, 547001, sowie 552001 die in der Teilergebnisrechnung dargestellten Plan-Werte nicht mit den aus der Buchungssoftware generierten BAB vorbehaltlos abstimmbar waren. Insofern beinhalten die Abweichungsbeurteilungen eine eingeschränkte Aussagefähigkeit.

Tabelle 9: Ist-Ergebnisse 2016 der Produkte der allgemeinen Finanzwirtschaft

Allgemeine Finanzwirtschaft		Plan-Ergebnis 2016 in TEUR	Ist-Ergebnis 2016 in TEUR	(+)/(-)* in TEUR	Plan/Ist- Abwei- chung in %
Produkt					
535002	Konzessionsabgaben	12.600	12.256	-344	-2,7
611001	Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen	375.139	410.327	35.188	9,4
612001	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	-24.612	-15.949	8.663	35,2
612002	Pauschalierter nicht zahlungs- wirksamer Aufwand zur Vervoll- ständigung des dopp. HH	-24.200	-25.731	-1.531	-6,3
612003	Grundstücksan- und -verkäufe	2.736	15.398	12.662	>100,0
Allgemeine Finanzwirtschaft gesamt		341.663	396.301	54.638	16,0

* (+) Verbesserung, (-) Verschlechterung

Die Produkte der allgemeinen Finanzwirtschaft weisen regelmäßig die betragsmäßig größten Plan-Ist-Abweichungen auf. Insgesamt wurde im HH-Jahr 2016 eine Ergebnisverbesserung von 54,6 Mio. EUR realisiert. Dies entsprach 50,8 % der Gesamtergebnisverbesserung. Hinsichtlich der Plan-Ist-Abweichungen ergaben sich für die einzelnen Produkte nachfolgende Feststellungen.

Produkt 611001 Steuern, allg. Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Es ergab sich hier eine Verbesserung in Höhe von 35,2 Mio. EUR. Hiervon entfielen 15,6 Mio. EUR auf die Fehlbetragszuweisungen des Landes S-H, die nicht geplant werden dürfen. Zudem ergaben sich deutliche Mehrerträge bei der Gewerbesteuer inklusive der Erträge aus Nachzahlungszinsen (19,3 Mio. EUR), der Vergnügungssteuer (1,4 Mio. EUR) sowie aus der Auflösung von Wertberichtigungen (1,8 Mio. EUR). Im Gegenzug erhöhten sich die Gewerbesteuerumlage um 2,9 Mio. EUR und die Aufwendungen für die Ausbuchung von Forderungen um 1,1 Mio. EUR.



Produkt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Die Ergebnisverbesserung in Höhe von 8,7 Mio. EUR war nicht in Anspruch genommenen Aufwandsermächtigungen für Zinsen in Höhe von insgesamt 9,2 Mio. EUR geschuldet. Als Ursachen hierfür wurden im Lagebericht 2016 das anhaltend niedrige Zinsniveau, die geringere Inanspruchnahme von Kassenkrediten sowie die verringerte und verzögerte Aufnahme von Investitionskrediten benannt.

Produkt 612002 Pauschalierter nicht zahlungswirksamer Aufwand zur Vervollständigung des doppelten Haushalts

Im HH-Jahr 2016 entstanden Mehraufwendungen durch überplanmäßige Zuführungen zur Pensionsrückstellung in Höhe von 3,9 Mio. EUR. Diesen standen Minderaufwendungen aus der Zuführung zur Beihilferückstellung in Höhe von 1,6 Mio. EUR gegenüber. Aus Korrekturen zur EB ergab sich im Saldo ein Ertrag in Höhe von 850 TEUR.

Produkt 612003 Grundstücksan- und -verkäufe

Die deutliche Ergebnisverbesserung in Höhe von 12,7 Mio. EUR resultierte im Wesentlichen aus überplanmäßigen Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 15,4 Mio. EUR. Diesen standen ungeplante Aufwendungen aus Anlagenabgängen im Umfang von 3,0 Mio. EUR gegenüber.

Das RPA weist darauf hin, dass beim Produkt 612003 der in der Teilergebnisrechnung dargestellte Plan-Wert nicht mit dem aus der Buchungssoftware generierten BAB vorbehaltlos abstimmbar war. Insofern beinhaltet die Abweichungsbetrachtung eine eingeschränkte Aussagefähigkeit.

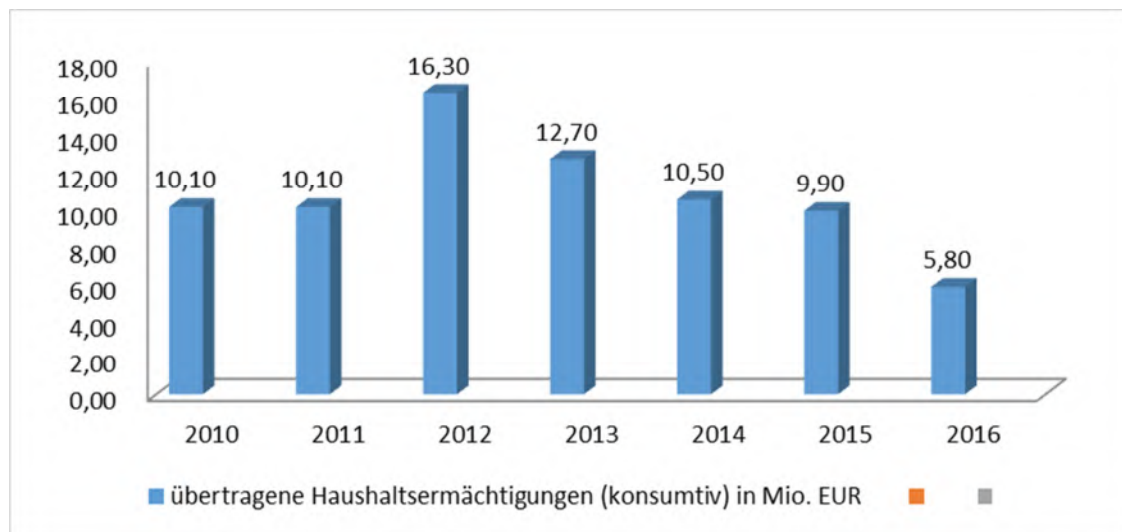
2.2 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (konsumtiv)

Gemäß § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik können Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen unter den dort genannten Voraussetzungen in das Folgejahr übertragen werden. Derartige übertragene Aufwandsermächtigungen fließen in den fortgeschriebenen Ansatz des Folgejahres ein und ermöglichen so zusätzliche Aufwendungen über den ursprünglichen Planansatz hinaus. Gemäß den Erläuterungen zu § 23 GemHVO-Doppik ist bei der Entscheidung zur Übertragung von Aufwandsermächtigungen grundsätzlich dem Haushaltsausgleich Vorrang gegenüber anderen Erwägungen einzuräumen. Da Übertragungen von Aufwandsermächtigungen das geplante Ergebnis des Folgejahres zusätzlich belasten, sollten diese grundsätzlich nur in Höhe eines im Rahmen der ursprünglichen Haushaltsplanung prognostizierten Überschusses übertragen werden. Alternativ kommt eine Übertragung von Aufwendungen bzw. Auszahlungen nur dann in Betracht, sofern rechtliche Verpflichtungen aus dem abgeschlossenen HH-Jahr vorliegen, die entsprechende Leistungen im Folgejahr begründen.

Insgesamt wurden im Rahmen des JA 2016 Aufwandsermächtigungen in einer Gesamthöhe von 5,8 Mio. EUR in das Folgejahr 2017 übertragen. Dies entsprach 0,7 % der Gesamtaufwendungen des HH-Jahres 2016. Es wurden 4,1 Mio. EUR weniger als im VJ übertragen. Insgesamt sind die übertragenen Aufwandsermächtigungen damit im vierten Jahr in Folge auf einen bisherigen Tiefststand zurückgegangen.

Die nachfolgende Grafik ermöglicht einen Überblick über die im Rahmen der bisherigen doppischen JA übertragenen konsumtiven Aufwandsermächtigungen.

Tabelle 10: Übertragung von konsumtiven Aufwandsermächtigungen 2010-2016



Ca. 67 % der übertragenen Aufwandsermächtigungen entfielen auf Aufwendungen für die Unterhaltung der Liegenschaften und auf Bewirtschaftungskosten und waren für das RPA hinsichtlich ihrer rechtlichen Zulässigkeit nachvollziehbar, da der Gesetzgeber an die Übertragbarkeit derartiger Aufwendungen keine weiteren Bedingungen knüpft.

Die stichprobenmäßige Prüfung der für die Übertragung erforderlichen Voraussetzungen der restlichen übertragenen Aufwandsermächtigungen führte zu keinen Beanstandungen.

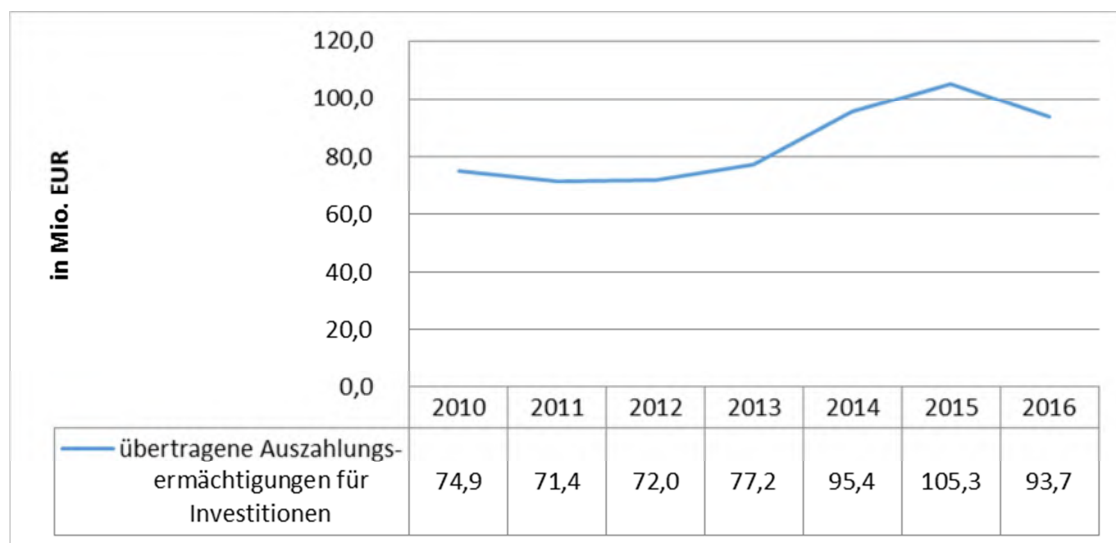
2.3 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (investiv)

Gemäß § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik können auch Auszahlungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in das Folgejahr übertragen werden und stehen dort bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck zur Verfügung, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Ende des HH-Jahres, in dem der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen wurde.

Die nachfolgende Grafik liefert einen Überblick über die Entwicklung der Übertragungen von investiven Auszahlungsermächtigungen seit Einführung der Doppik.



**Tabelle 11: Übertragung von Auszahlungsermächtigungen für Investitionen
2010-2016**



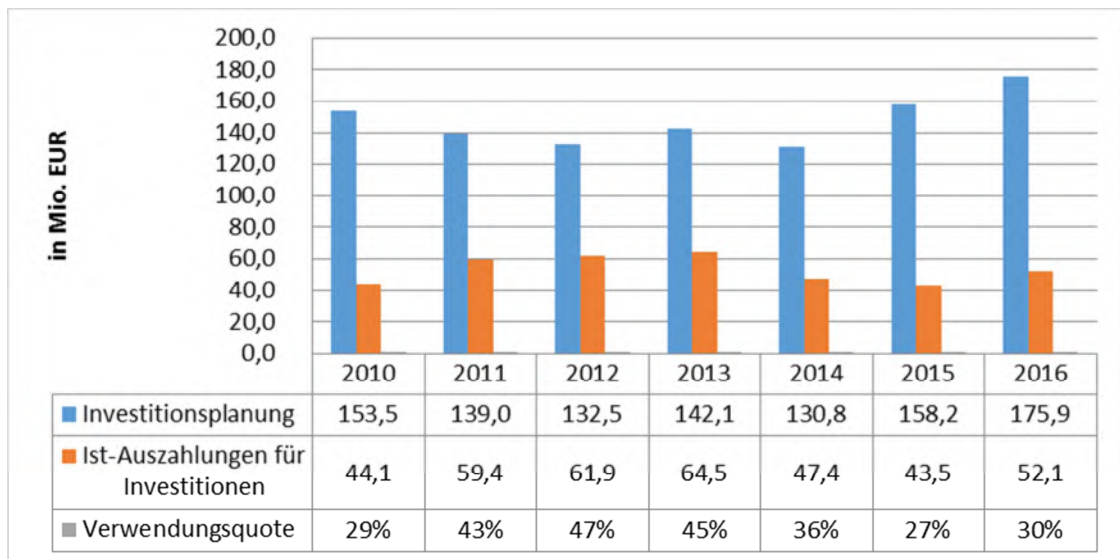
Hohe Haushaltsübertragungen von Auszahlungsermächtigungen für Investitionen lassen einen grundsätzlichen Rückschluss darauf zu, in welchem Umfang Investitionen nicht planmäßig umgesetzt werden. Wie bereits in den VJ entfielen die höchsten Übertragungen auf die Produkte 552001 Wasser und Hafen (20,9 Mio. EUR) und 110029 Gebäudemanagement (18,6 Mio. EUR).

Eine entsprechende Übersicht über die in das HH-Jahr 2017 übertragenen investiven Auszahlungsermächtigungen ist dem Anhang 2016 beigelegt worden, allerdings werden dort nach wie vor nur auf die jeweiligen Produktuntergruppen bezogene Summen ausgewiesen. Angesichts der nicht unerheblichen Summe von Haushaltsübertragungen und aus Gründen der transparenten Haushaltsführung erachtet das RPA es nach wie vor für angemessen, zukünftig zumindest größere Investitionsmaßnahmen konkret zu benennen und gegebenenfalls zu erläutern.

2.4 Einhaltung des Finanzplans

Die Finanzplanung muss sich vorrangig am Kassenwirksamkeitsprinzip ausrichten, demzufolge die Ein- und Auszahlungen eines HH-Jahres in Höhe ihres voraussichtlichen Anfalls zu veranschlagen sind. Die nachfolgende Grafik veranschaulicht das Verhältnis zwischen den geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und den tatsächlich in den bisherigen doppeljährigen HH-Jahren in Anspruch genommenen Mitteln.

Tabelle 12: Investitionsplan und Auszahlungen für Investitionen und Verwendungsquoten 2010-2016



Von den für das HH-Jahr 2016 geplanten Investitionsauszahlungen in Höhe von 175,9 Mio. EUR wurden lediglich 52,1 Mio. EUR realisiert. Dies entsprach einer Verwendungsquote von 30 %. Bei Teilen der geplanten Investitionsauszahlungen wurden noch weit geringere Verwendungsquoten erzielt, so betrug diese bei Investitionszuschüssen lediglich 8 % und beim Erwerb von Grundstücken und Gebäuden 7 %.

Das Land S-H hat in den Erläuterungen zur Haushaltsgenehmigung 2017 eine durchschnittliche Verwendungsquote in Höhe von 60 % als mit dem Kassenwirksamkeitsprinzip und den Haushaltsgrundsätzen von Wahrheit und Klarheit als zu vereinbarenden Grenzwert formuliert. Dieser Wert wird auch im HH-Jahr 2016 deutlich verfehlt. Das RPA ist daher weiterhin der Auffassung, dass die Finanzplanung hinsichtlich der Investitionsauszahlungen zu große Abweichungen zwischen dem planerischen Ansätzen und den letztlich realisierten Ist-Ausgaben aufweist, insbesondere Investitionsmaßnahmen hinsichtlich ihrer möglichen Realisierung planerisch verfrüht veranschlagt werden. Angesichts des vorliegenden Investitions- und Sanierungsstaus bei den städtischen Liegenschaften besteht nach wie vor ein hohes Risiko, dass sich diese Situation weiter verschärfen wird und der Grenzwert von 60 % auf längere Sicht unerreichbar bleibt.

Zu den umgesetzten Investitionsmaßnahmen wird regelmäßig in einer Anlage zum Lagebericht berichtet. Angesichts der niedrigen Verwendungsquote erachtet es das RPA nach wie vor als wünschenswert, dass zukünftig bei den noch nicht umgesetzten Investitionsmaßnahmen zu den jeweiligen Umsetzungshemmnissen berichtet wird.



3 Bilanz

Das für die Bilanz vorgegebene Muster zu § 45 GemHVO-Doppik nach Anlage 23 AA GemHVO-Doppik wurde nicht vollständig für die Bilanz 2016 der HL übernommen. Durch die fehlende Angabe der Kontengruppen bzw. Kontenarten ist die Verständlichkeit der Bilanz grundsätzlich nicht wesentlich beeinträchtigt. Die angegebenen Vorjahreswerte wurden korrekt aus der Vorjahresbilanz übertragen.

Die rechnerische Richtigkeit der Summen ist gegeben.

3.1 Anlagevermögen

Schwerpunkte der Prüfung des Anlagevermögens 2016 waren die Entwicklungen im HH-Jahr 2016, insbesondere die Zugänge, Umbuchungen, Abgänge und EB-Korrekturen sowie die Ordnungsmäßigkeit des Anlagenspiegels inklusive der im Anhang 2016 gegebenen Erläuterungen zum Anlagevermögen. Daneben waren die Buchung und Entwicklung der Anlagen im Bau (AiB), sowie die Abgrenzung der Aktivierungen zu den Instandhaltungsaufwendungen Gegenstand der Prüfung. Die Prüfung der Werthaltigkeit bzw. das grundsätzliche Vorhandensein der bereits im Anlagevermögen geführten Vermögensgegenstände durch eine Belegprüfung sowie die Ermittlung des aktuellen Standes der Anlageninventur waren keine Schwerpunkte der Prüfung 2016. Dies behält sich das RPA für die Prüfung der folgenden HH-Jahre vor.

3.1.1 Inventur des Anlagevermögens

Folgeinventur, Inventur Festwerte

Zutreffend wurde im Anhang 2015 darauf hingewiesen, dass die gesetzlich vorgeschriebene Folgeinventur nicht beendet ist. Unverändert zum VJ wurden per 31.12.2016 im Anlagevermögen der HL Festwerte in Höhe von mindestens 75,4 Mio. EUR bilanziert. Die Festwerte betrafen im Wesentlichen die Bilanzpositionen Wald und Forsten (32,2 Mio. EUR), Grünflächen (36,6 Mio. EUR) sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung (5,5 Mio. EUR). Den in der Finanzsoftware MACH dokumentierten Buchungsbewegungen für die Anlagennummern war zu entnehmen, dass insbesondere bei den Festwerten für Wald und Forsten sowie für die Grünflächen seit dem Jahr 2002 keine Veränderungen vorgenommen wurden. Den Anhangsangaben 2015 zu Folge beruhte der Festwert des Holzvermögens bei der Bilanzposition Wald und Forsten unverändert auf dem Datenbestand aus dem Jahr 2005.

Das RPA beanstandet, dass die gesetzlich vorgeschriebene dreijährige Inventur der Festwerte nach wie vor aussteht und dieser Umstand im Anhang 2016 nicht erläutert wird. Auch die Höhe der Festwerte ist aus Sicht des RPA darzustellen, da es sich um nicht unwesentliche Beträge handelt.

3.1.2 Anlagenspiegel

Das Anlagevermögen hatte sich im HH-Jahr 2016 wie folgt entwickelt:

Tabelle 13: Entwicklung des Anlagevermögens

	Restbuchwert Stand 01.01.2016 in TEUR	Zugänge in TEUR	Um- buchungen in TEUR	Restbuchwert- abgänge in TEUR	Abschreibungen in TEUR (zzgl. Um- buchungen)	Restbuchwert Stand 31.12.2016 in TEUR
Immaterielle Vermögens- gegenstände	9.686	546	630	12	790	10.060
Sachanlagen	1.062.824	57.195	306	3.160	42.249 (681)	1.074.235
Finanzanlagen	243.833	-10.157	0	29	0	233.647
Gesamt	1.316.343	47.584	936	3.201	43.039 (681)	1.317.942

Der vorgelegte Anlagenspiegel 2016 bildete die tatsächlichen Verhältnisse der HL nicht ab. Dies betraf im Speziellen die nachfolgenden Feststellungen.

Rechnerische Differenzen

Der Anlagenspiegel 2016 war rechnerisch nicht ohne weiteres nachvollziehbar. Für die Anlagepositionen der Grünflächen, der sonstigen unbebauten Grundstücke, der sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude sowie der sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens war die rechnerische Richtigkeit (horizontal) nicht gegeben. Es ergaben sich bei den Angaben zu den Abschreibungen in den Spalten 8 bis 11 des Anlagenspiegels Differenzen. Gemäß einer Aufstellung der Verwaltung zu den Differenzen resultieren diese einerseits aus Umgliederungen von Anlagen zwischen den Bilanzpositionen innerhalb des Anlagevermögens sowie andererseits aus der Umbuchung zweier Anlagen von den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) in das Anlagevermögen (Punkt 3.1.6).

Die erforderlichen Umbuchungen der historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) sowie der historischen Abschreibungen zwischen den Bilanzpositionen wurden durch den vom Gesetzgeber mit dem AA GemHVO-Doppik-Muster 24 für den Anlagenspiegel vorgegebenen Vordruck nicht vollständig berücksichtigt.

Nach Ansicht des RPA ist das gesetzliche Muster für den Anlagenspiegel prinzipiell nicht geeignet, alle Sachverhalte einer Anlagenbuchhaltung sachgerecht darzustellen. Dies betrifft vorrangig die fehlende Spalte zur Abbildung von Umbuchungen bei den Abschreibungen, aber auch die sachgerechte Wiedergabe von EB-Korrekturen. Wenngleich der vorgelegte Anlagenspiegel 2016 dem gesetzlichen Muster entsprach, sollte das Muster insbesondere aus Transparenzgründen erweitert werden, um die Darstellung der tatsächlichen Verhältnisse für das Anlagevermögen zu ermöglichen und Differenzen zu vermeiden.



Differenzen zur Bilanz

Der Abgleich der Restbuchwerte zwischen dem vorgelegten Anlagenspiegel 2016 und der Bilanz 2016 führte zu Differenzen. Dies betraf sowohl die Restbuchwerte 2016 als auch die Restbuchwerte 2015.

Hierzu wurden verschiedene Ursachen festgestellt. Zum einen wurde die Verschiebung von Anlagegütern zwischen den Anlageklassen nicht korrekt im Anlagenspiegel nachgehalten. Dies betraf u. a. die im Anhang erläuterte Verschiebung zwischen den immateriellen Vermögensgegenständen und der Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 1 TEUR. Die Differenzen bestehen bereits seit dem JA 2012 und sind bis einschließlich zum JA 2016 nicht behoben. Es handelte sich um im Jahr 2012 zugegangene Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) (Software), die aufgrund der vorgesehenen Nutzungsdauer von drei Jahren für GWG-Sammelposten bereits per 31.12.2014 auf 0 EUR abgeschrieben waren und als Abgänge hätten gezeigt werden müssen. Auf die Abweichung wird im Anhang 2016 eingegangen.

Zum anderen wurden vereinzelt Vermögensgegenstände des Anlagevermögens in der Hauptbuchhaltung geführt, nicht jedoch im Anlagenspiegel ausgewiesen. Dies betraf insbesondere die AiB in Höhe von 14 TEUR (VJ 9 TEUR) sowie die Finanzanlagen in Höhe von 164 TEUR (VJ 1.043 TEUR). Hierauf wurde im Anhang hingewiesen, eine plausible Begründung wurde jedoch nicht gegeben. Die Erläuterung, dass es sich bei den AiB um Anzahlungen für Grundstücksankäufe handelt, die auf einer ausgelagerten Grundstückbuchhaltung beruhen, ist für das RPA als Begründung grundsätzlich nicht nachvollziehbar oder ausreichend. Auch diese AHK sind nach Ansicht des RPA zwingend unter der jeweiligen Anlage im Anlagenspiegel der HL abzubilden. Der Saldo zum 31.12.2016 in Höhe von 14 TEUR wurde auch im Folgejahr nicht als Anlagenzugang erfasst.

Die Restbuchwerte des Anlagenspiegels und der Bilanz müssen zwingend übereinstimmen. Eine Anpassung bzw. Überarbeitung des als Auswertung aus dem Buchhaltungssystem MACH generierten Anlagenspiegels in künftigen JA ist dementsprechend unerlässlich.

3.1.3 Zugänge

Für das HH-Jahr 2016 wiesen der vorgelegte Anlagenspiegel und die Zugangsliste Zugänge bei den Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) zum Anlagevermögen in Höhe von insgesamt 47,6 Mio. EUR aus, die im Wesentlichen die folgenden Bilanzpositionen betrafen:

Tabelle 14: Zugänge des Anlagevermögens

Bilanzposition	2016 in TEUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	546
Bebaute Grundstücke etc.	2.418
Infrastrukturvermögen	6.233
Maschinen, technische Anlagen etc.	2.393
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.088
AiB, Anzahlungen	41.566
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	-11.500
Wertpapiere des Anlagevermögens	1.342
Summe	47.086

Die stichprobenhafte Belegprüfung der Zugänge bei den immateriellen Vermögensgegenständen ergab, dass Lizenzen mit einem Wert von 194 EUR nicht getrennt nach einzelnen aktivierbaren Wirtschaftsgütern (76 TEUR), GWG-Sammelposten (41 TEUR) und sofortigem Aufwand 2016 (77 TEUR) berücksichtigt, sondern insgesamt als eine Anlage mit einer Nutzungsdauer von 5 Jahren bilanziert wurden.

Die Zugänge bei den bebauten Grundstücken (2.418 TEUR) entfielen vorrangig auf die sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsbauten (2.322 TEUR), die in Höhe von 2.191 TEUR auf die Bilanzierung von Städtebaufördermitteln für das Projekt „Stadtteile mit besonderem Erneuerungsbedarf – die Soziale Stadt“ im Stadtteil St. Lorenz zurückzuführen waren. Auskunftsgemäß wurden durch den Sanierungsträger in den Jahren 1999 bis 2007 diverse Maßnahmen umgesetzt, jedoch erst im Jahr 2016 gegenüber der HL abgerechnet. Obwohl auskunftsgemäß wahrscheinlich mehrere Anlagen entstanden waren, wurde keine Einzelinventarisierung in 2016 vorgenommen, weil die Anlagengüter bereits vor der Erstinventur fertiggestellt und somit die erbrachten Leistungen des Sanierungsträgers in der Erstbewertung zur Eröffnungsbilanz im Anlagevermögen enthalten und einzeln inventarisiert sein müssten. Für das RPA war dies widersprüchlich. Das RPA bittet daher um Stellungnahme, weshalb im Jahr 2016 erneut ein Zugang zum Anlagevermögen gezeigt wurde, obwohl auskunftsgemäß womöglich bereits die Eröffnungsbilanz Anlagevermögen bilanzierte. Laut der Abrechnung beliefen sich die Kosten des Projektes auf insgesamt 3.463 TEUR, die zum Bilanzstichtag 31.12.2016 in Höhe von 3.062 TEUR (AHK) im Anlagevermögen sowie in Höhe von 93 TEUR (AHK) als ARAP ausgewiesen werden. Die korrespondierenden Zuschüsse aus Bundes- und Landesmitteln (2.133 TEUR) sowie 58 TEUR für Zuschüsse von übrigen Bereichen werden im Sonderposten gezeigt (vgl. Punkt 3.6.2). Sowohl die Anlage als auch die Sonderposten werden im JA 2016 in voller Höhe abgeschrieben bzw. aufgelöst. Saldiert ergibt sich ein ergebniswirksamer Aufwand in Höhe von 237 TEUR aus Abschreibungen.

Die Zugänge des Infrastrukturvermögens umfassten, wie im Anhang zutreffend angegeben, insbesondere eine EB-Korrektur (vgl. Punkt 3.1.7) sowie die Aktivierung der Erschließungsmaßnahmen St. Hubertus (2.478 TEUR) und Dornbreite (1.078 TEUR), auf die im Folgenden näher eingegangen wird.



Die Erschließung des Gebietes Dornbreite wurde durch ein verbundenes Unternehmen als Sanierungsträger auf der Grundlage eines Vertrages aus dem Jahr 2000 vorgenommen und mit Schlussrechnung im Jahr 2016 an die HL übergeben. Die Abrechnung des Sanierungsträgers lag dem RPA nicht vor. Die Erschließung wurde im Wesentlichen durch den Verkauf städtischer Grundstücke in den Jahren 2002-2015 finanziert. Die Verkaufserlöse beliefen sich auf insgesamt 3.435 TEUR und wurden von den Käfern im Wesentlichen an den Sanierungsträger gezahlt. Die HL hatte bis zum Jahr 2015 direkt 802 TEUR vereinnahmt. Die Erschließungskosten in Höhe von 2.436 TEUR wurden im JA 2016 berücksichtigt. Der Anteil des städtischen Eigentums belief sich auf 1.078 TEUR und wurde sowohl als Anlagenzugang als auch als Zugang im Sonderposten für Beiträge erfasst (vgl. Punkt 3.6.3). Die Prüfung der entsprechenden Abschreibungen bzw. Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens ergab keine Beanstandungen. Festzustellen war jedoch, dass auch der Anteil für die private Erschließung (1.163 TEUR) sowie der konsumtive Anteil der HL (195 TEUR) in der Ergebnisrechnung der HL in voller Höhe als Ertrag und Aufwand 2016 gebucht wurden. Das RPA beanstandet, dass es sich um eine unnötige Verlängerung der Ergebnisrechnung handelte, die nicht transparent im JA 2016 erläutert wurde. Darüber hinaus werden die Erschließungskosten von 2.436 TEUR in der Finanzrechnung der HL sowohl als Einzahlungen 2016 als auch als Auszahlungen 2016 ausgewiesen. Nach Ansicht des RPA stellt dies eine unzulässige Verlängerung der Finanzrechnung dar, da es entsprechende Bewegungen der liquiden Mittel im HH-Jahr 2016 bei der HL nicht gegeben hatte.

Die Erschließung des Gebietes St. Hubertus wurde durch einen externen Sanierungsträger auf der Grundlage eines Vertrages aus dem Jahr 2012 vorgenommen und das Eigentum an den Erschließungsanlagen im Jahr 2016 an die HL übergeben. Die Kosten für den städtischen Anteil an der Erschließung summierten sich auf 2.786 TEUR. Diese wurden in Höhe von 2.478 TEUR im Jahr 2016 als Erschließungsanlagen bei der HL aktiviert. Parallel wurde in gleicher Höhe ein Sonderposten ausgewiesen. Die Aktivierung, die Abschreibungen und die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens wurden rechnerisch nachvollzogen. Die übrigen 308 TEUR betrafen Anlagen, für die bei der HL bereits Festwerte bilanziert werden. Dementsprechend wurden die 308 TEUR sowohl als Ertrag als auch als Unterhaltungsaufwand ergebnisneutral in der Ergebnisrechnung der HL 2016 ausgewiesen. Für das RPA ist dies eine unnötige Verlängerung der Ergebnisrechnung, die nicht transparent im JA 2016 erläutert wurde. Ebenfalls wurden im Jahr 2012 Grundstücke mit einem Restbuchwert von 98 TEUR zu einem Kaufpreis von 3,0 Mio. EUR an den Erschließungsträger veräußert. Entsprechende Erträge und Einzahlungen wurden im JA 2012 ergebnis- und finanzwirksam gebucht. Der Grundstückskaufvertrag lag dem RPA nicht vor. Das RPA bittet um Stellungnahme, inwieweit die beiden Geschäfte in einem wirtschaftlichen und rechtlichen Zusammenhang standen.

Die Zugänge bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 4.088 TEUR umfassten vor allem GWG (2.256 TEUR), Hardware und EDV-technische Ausstattung (635 TEUR) sowie sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (709 TEUR). Gemäß der Auskunft in den VJ sollten ab dem JA 2016 GWG-Sammelposten je Bereich und Produkt eingerichtet und gebucht werden. Festzustellen war jedoch, dass GWG-Zugänge 2016 sowohl einzeln erfasst als auch teilweise in Form von GWG-Sammelposten 2016 nach Bereichen aktiviert wurden. Das RPA beanstandet, dass die Bereiche grundsätzlich nicht einheitlich vorgehen.

Die negativen AHK-Zugänge für die Ausleihungen an verbundene Unternehmen betrafen, wie im Anhang 2016 zutreffend erläutert, die vorzeitige Rückzahlung eines Darlehens durch die Stadtwerke Lübeck Holding GmbH. Die Einzahlung wurde bei den liquiden Mitteln und in der Finanzrechnung unter den Einzahlungen aus Rückflüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter ohne Beanstandung nachvollzogen. Die Abbildung von negativen Zugängen sieht das RPA jedoch grundsätzlich kritisch. Der Ausweis der Rückzahlung der Auszahlung in der Abgangsspalte des Anlagenspiegels wäre sachgerecht gewesen.

Die Zugänge der Wertpapiere (1.342 TEUR) beinhalteten den Anstieg der Versorgungsrücklage. Die Wertpapiere für die Versorgungsrücklage waren kein Prüfungsschwerpunkt 2016.

3.1.4 Abgänge

Für das HH-Jahr 2016 wurden durch den vorgelegten Anlagenspiegel AHK-Abgänge in Höhe von insgesamt 9,2 Mio. EUR genannt, die mit der Summe der Abgänge laut der vorgelegten Abgangsliste zum Anlagevermögen 2016 hinsichtlich der Anschaffungs- und Herstellungskosten übereinstimmten.

Die Abgänge (9.139 TEUR) betrafen im Wesentlichen die folgenden Bilanzpositionen:

Tabelle 15: Abgänge des Anlagevermögens

Bilanzposition	2016 in TEUR
Unbebaute Grundstücke etc.	1.570
Bebaute Grundstücke etc.	1.340
Infrastrukturvermögen	2.850
Maschinen, technische Anlagen etc.	1.464
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.578
AiB, Anzahlungen	97
Summe	8.899

In der Abgangsliste wurden Verkaufserlöse in Höhe von 16.186 TEUR sowie Abgänge von Restbuchwerten in Höhe von 3.201 TEUR ausgewiesen. Grundsätzlich konnten diese Werte zu den Erträgen und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung 2016 abgestimmt werden. Diese Verkaufserlöse (16.186 TEUR) betrafen insbesondere die Abgänge von Grundstücken und Gebäuden (16.089 TEUR). Hinzukommend wurden jedoch in der Ergebnisrechnung weitere Erträge aus Grundstücksverkäufen in Höhe von 2.901 TEUR erfasst, denen im Anlagevermögen keine Anlagen zugeordnet waren. Das RPA beanstandet, dass dies im Anhang 2016 nicht transparent erkennbar ist. Zudem ist nicht nachvollziehbar, dass für Grundstücke, die im Eigentum der HL stehen und durch diese veräußert werden, kein Anlagevermögen geführt wird.



Die erfassten Erträge 2016 wurden in Stichproben mit den entsprechenden Einzahlungen 2016 bzw. 2017 abgestimmt. Es ergaben sich keine wesentlichen Beanstandungen.

Die Abgänge der unbebauten Grundstücke etc. (1.570 TEUR) betrafen im Wesentlichen eine Inventarnummer, auf der diverse Flurstücke zusammengefasst waren. Es handelte sich um AHK-Teilabgänge von dieser Inventarnummer in Höhe von 1.554 TEUR für diverse Flurstücke. Die in der Abgangsliste 2016 ausgewiesenen korrespondierenden Aufwendungen aus Restbuchwertabgängen (1.542 TEUR) bzw. Verkaufserlöse (9.861 TEUR) wurden stichprobenhaft in der Ergebnisrechnung nachvollzogen. Die Verkaufserlöse wurden zudem in Stichproben zu den Kaufverträgen abgestimmt. Es ergaben sich keine wesentlichen Feststellungen.

Die Abgänge der bebauten Grundstücke etc. (1.340 TEUR) waren vorwiegend auf das St. Annen-Museum zurückzuführen, für das im VJ aufgrund von Fördermitteln Instandhaltungskosten der Jahre 2010 bis 2014 nachaktiviert und sofort in 2015 abgeschrieben wurden (920 TEUR AHK). Auskunftsgemäß kann aus technischen Gründen des Buchhaltungsprogramms der AHK-Abgang erst im HH-Jahr 2016 gezeigt werden.

Die AHK-Abgänge des Infrastrukturvermögens (2.850 TEUR) entfielen vorrangig auf die Straßennetze mit Wegen, Plätzen etc. (1.585 TEUR) sowie auf Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (1.246 TEUR). Die Abgänge bei den Straßen betrafen in Höhe von 1.391 TEUR die Kreisstraßen und beinhalteten im Wesentlichen in den Jahren 2013 und 2015 mit Zuschüssen finanzierte Instandhaltungskosten für Deckensanierungen. Die Maßnahmen wurden bereits zum Zeitpunkt ihres Zuganges in voller Höhe abgeschrieben. Den Abgängen der Grundstücke standen Verkaufserlöse von 5.314 TEUR gegenüber. In Stichproben wurden die Verkaufserlöse zu den Kaufverträgen sowie die Erträge zur Ergebnisrechnung bzw. die Einzahlungen zur Finanzrechnung abgestimmt. Es ergaben sich keine wesentlichen Feststellungen.

Die für die Maschinen und technischen Anlagen etc. gezeigten Abgänge in Höhe von 1.464 TEUR umfassten vorrangig den Verkauf von Fahrzeugen (850 TEUR) sowie Abgänge von technischen Anlagen des Brand- und Hochwasserschutzes (155 TEUR) und sonstige technische Anlagen (203 TEUR). Die Abgänge der Restbuchwerte (11 TEUR) und die Verkaufserlöse (94 TEUR) wurden nicht geprüft.

Von den 1.578 TEUR bei den Abgängen der Betriebs- und Geschäftsausstattung entfielen 68 TEUR auf sonstige Betriebsausstattung, 81 TEUR auf Telekommunikationsanlagen sowie 1.334 TEUR auf GWG, vorwiegend aus den Jahren 2009 und 2010. Die Abgänge für diese GWG hätten bereits in den JA 2013/2014 gezeigt werden müssen, da die fünfjährige Nutzungsdauer beendet war. Den AHK-Abgängen von 1.578 TEUR standen keine Restbuchwerte und Erlöse von 2 TEUR gegenüber. Eine eingehende Prüfung erfolgte nicht.

Für die AHK-Abgänge des Anlagevermögens war insgesamt zu beachten, dass durch die 9.139 TEUR nicht sämtliche Abgänge im Anlagenspiegel gezeigt wurden. Dies betraf Vermögensgegenstände, die nicht als Anlage in der Anlagenbuchhaltung geführt werden, insbesondere die Ausleihung an die KWL GmbH (164 TEUR). Die Ausleihung an die KWL

GmbH reduzierte sich im HH-Jahr 2016, wie im Anhang angegeben, um die Tilgungen in Höhe von 879 TEUR. Die entsprechenden Einzahlungen waren mit der Finanzrechnung 2016 abstimmbare. Nach Ansicht des RPA sollten im Anhang ausführlichere Erläuterungen erfolgen, beispielweise ein Hinweis darauf, dass nicht allein regelmäßige Tilgungen, sondern auch Sondertilgungen vorgenommen werden. Für das HH-Jahr 2016 wurden beispielsweise in Höhe von 213 TEUR ordentliche Tilgungen sowie in Höhe von 666 TEUR Sondertilgungen geleistet.

Die Prüfung der Abgänge 2016 ergab, dass vorläufige Kaufpreiseinzahlungen bei der HL für in 2016 abgeschlossene Kaufverträge angefallen waren, zu denen der Anlagenabgang und die korrespondierenden Erträge erst in späteren Jahren erfolgen. Dies betraf im Jahr 2016 z. B. die Anlagenposition Wald und Forsten (777 TEUR Verkaufserlös). Das RPA beanstandet, dass zu der Bilanzierung derartiger Sachverhalte keine Angaben oder Hinweise im Anhang gemacht werden.

3.1.5 Anlagen im Bau

Die Zugänge zu den AiB im Jahr 2016 wurden in Stichproben mittels einer Durchsicht der Bauausgabebücher nachvollzogen. Eine Belegprüfung der zugrunde liegenden Rechnungen ist teilweise erfolgt und führte zu keinen wesentlichen Feststellungen. Die Zugänge, die aus aktivierten Eigenleistungen 2016 resultierten, sind der Höhe nach jedoch nicht für alle Bereiche plausibel (vgl. Punkt 4.5).

In Stichproben wurden die Zugänge 2016 mit den Auszahlungen in der Finanzrechnung abgestimmt. Es ergaben sich keine wesentlichen Beanstandungen.

Auf der Grundlage der in Stichproben geprüften AiB kommt das RPA zu der Erkenntnis, dass die Fertigstellungsmeldungen unzuverlässig bzw. verspätet, teilweise überhaupt nicht erfolgen. Bei einer Teilfertigstellung wurden anteilige Aktivierungen vorgenommen, wodurch folglich entsprechende Abschreibungen in die Ergebnisrechnung eingeflossen sind. Nichtsdestotrotz besteht ein hohes Risiko dahingehend, dass das Bild der tatsächlichen Verhältnisse nicht korrekt vermittelt werden kann, da Abschreibungen aufgrund der verspäteten Fertigstellungsmeldungen in nicht bezifferbarer Höhe fehlen. Entsprechende Hinweise fanden sich im Anhang nicht. Gleichfalls wird nicht erläutert, dass in derartigen Fällen die bislang angefallene Abschreibung nicht zum Bilanzstichtag nachgebucht, sondern auf die verbleibende Restnutzungsdauer verteilt wird.

Übersichten über die Zusammensetzung der Finanzierung der AiB sind nicht zentral vorhanden. Aus den in Stichproben geprüften AiB wird ersichtlich, dass die AiB auch über Zuschüsse finanziert wurden. Die Prüfung 2016 umfasste daher auch die Abstimmung der korrespondierenden Sonderposten (Zugänge, Umbuchungen, Abgänge). Diese Abstimmung ergab keine Auffälligkeiten, kann jedoch keine Aussage zur Vollständigkeit der bilanzierten Sonderposten treffen.



Die AHK-Zugänge und AHK-Umbuchungen der AiB beinhalteten nicht ausschließlich Zugänge und Umbuchungen für im Bau befindliche Anlagen. Vielmehr wurden in der Zugangsspalte des Anlagenspiegels 2016 auch Nachaktivierungen in Höhe von 5,4 Mio. EUR auf bereits umgebuchte Anlagen, d. h. abgeschlossene AiB, als Zugänge ausgewiesen. Generell sollten nach Ansicht des RPA auf bereits umgebuchten und dementsprechend geschlossenen AiB keine Nachaktivierungen erfolgen. Hierzu fanden sich zudem keine Hinweise oder Erläuterungen im Anhang.

3.1.6 Umbuchungen

Gemäß dem vorgelegten Anlagenspiegel 2016 wurden Umbuchungen mit einem Saldo von 936 TEUR (AHK) vorgenommen. Die Umbuchungen betrafen Eigenanteile der HL im Rahmen zweier Städtebauförderungsmaßnahmen, die in den Jahren 2000 bis 2009 an den Sanierungsträger gezahlt wurden. Die Eigenanteile wurden als ARAP bilanziert und bereits anteilig aufgelöst. Im Jahr 2016 wurden die Endabrechnungen des Sanierungsträgers vorgelegt und auf deren Grundlage Zugänge im Anlagevermögen erfasst (vgl. Punkt 3.1.3) und die Umbuchung der Eigenanteile vom ARAP in das Anlagevermögen vorgenommen. Der Eigenanteil der HL für das wesentliche Projekt „Stadtteile mit besonderem Erneuerungsbedarf – die Soziale Stadt“ im Stadtteil St. Lorenz belief sich ursprünglich auf 1,3 Mio. EUR. Enthalten waren darin 178 TEUR, die bereits vor Erstellung der EB konsumtiv behandelt wurden. Die übrigen 1.094 TEUR wurden als ARAP ausgewiesen und bis zum 31.12.2016 in Höhe von 857 TEUR aufgelöst. Die aufgelösten ARAP wurden teilweise bereits als Abgang des ARAP gebucht (130 TEUR), sodass für dieses Projekt Eigenanteile in Höhe von 964 TEUR AHK bzw. 237 TEUR an Buchwerten von den ARAP in das Anlagevermögen umzugliedern waren.

Das RPA beanstandet, dass der Sachverhalt und die Umgliederung von ARAP ins Anlagevermögen im Anhang nicht transparent dargestellt werden. Insbesondere die ergebniswirksame Abschreibung der 237 TEUR wurde nicht verdeutlicht.

Es fehlt ebenfalls ein grundsätzlicher Hinweis, dass die Spalte der Umbuchungen im Anlagenspiegel der HL nicht ausschließlich Sachverhalte innerhalb des Anlagevermögens abbildet.

3.1.7 EB-Korrekturen im Anlagevermögen

Gemäß der Korrekturbilanz im Anhang 2016 wurden im JA 2016 EB-Korrekturen für die Sachanlagen in Höhe von +1.650 TEUR sowie parallel für die Sonderposten in Höhe von +796 TEUR vorgenommen. Bei der EB-Korrektur handelte es sich inhaltlich um die Nachaktivierung für Straßen.

Die EB-Korrekturen wurden betragsmäßig im Anlagenspiegel 2016 als AHK-Zugänge des laufenden Jahres abgebildet. Als AHK-Zugang 2016 wurde dabei statt der historischen AHK-

Werte in Höhe von 2.829 TEUR lediglich der Restbuchwert der Anlagen per 31.12.2016 abgebildet. Eine Erläuterung zu dieser Darstellung im Anlagenspiegel wurde im Anhang 2016 nicht gegeben. Im JA 2018 wird der AHK-Wert auf den Betrag 2.829 TEUR korrigiert.

Der korrespondierende Sonderposten für Landeszuschüsse wurde im JA 2016 ebenfalls mit dem Restbuchwert von 796 TEUR korrigiert. Die AHK des Sonderpostens betrugen insgesamt 1.711 TEUR. Diese werden jedoch in späteren Jahren der Höhe nach nicht korrigiert und dadurch nicht zutreffend im Sonderposten abgebildet.

Sowohl die AHK als auch die Restbuchwerte im Anlagevermögen und im Sonderposten für Zuschüsse des Landes konnten grundsätzlich nachvollzogen werden. Zu den weiteren Feststellungen bezüglich der Sonderposten für Zuschüsse von verbundenen Unternehmen vgl. Punkt 3.6.1.

3.1.8 Anhangsangaben

Die im Anhang gegebenen Erläuterungen zum Anlagevermögen sind aus Sicht des RPA nicht ausreichend.

Da es sich bei dem Anlagevermögen um die entscheidende Aktivaposition der HL-Bilanz handelt, sollte beispielsweise über den baulichen Zustand des Anlagevermögens und die Finanzierung wesentlicher Neuzugänge informiert werden.

Insbesondere auf die, auch zum Zeitpunkt der Prüfung des JA 2016, noch nicht abschließend geklärten und buchhalterisch erfassten Korrekturen des Anlagevermögens im Zusammenhang mit der Bewertung des Infrastrukturvermögens bzw. der Gebäude und der entsprechenden Berücksichtigung von Bauschäden ist im Anhang hinzuweisen. Der Umstand, dass dies im Anhang 2016 nicht erfolgte, führte aus Sicht des RPA dazu, dass das Bild der tatsächlichen Verhältnisse nicht durch den JA 2016 abgebildet sein kann.

3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände beliefen sich zum Bilanzstichtag 2016 auf insgesamt 93,5 Mio. EUR (VJ 92,5 Mio. EUR). Dies entsprach einem Anstieg von 1 % gegenüber dem VJ. Der Forderungsspiegel wurde auf Plausibilität geprüft. Es ergaben sich keine Beanstandungen.

Als Prüfungsschwerpunkte 2016 wurden die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen, die sonstigen privatrechtlichen Forderungen sowie die sonstigen Vermögensgegenstände herangezogen.



3.2.1 Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen

Die Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen (14.477 TEUR) setzten sich zum 31.12.2016 wie folgt zusammen:

Tabelle 16: Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen

Forderungsart	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Dienstleistungen	9.090	10.864	1.774	19,5
Transferleistungen	4.474	4.392	-82	-1,8
Beteiligungsgesellschaften	714	74	-640	-89,6
Eigenbetriebe	256	934	678	>100,0
Wertberichtigungen	-1.936	-2.372	-436	22,5
sonstige Forderungen	168	585	417	>100,0
Summe	12.766	14.477	1.711	13,4

Die Dienstleistungen betrafen im Wesentlichen Forderungen aus Bußgeldern, Verwaltungsgebühren, Vollstreckungskosten und anderen Gebühren gegen die Bürger der HL. Die Transferleistungen beinhalteten fast ausschließlich Rückforderungen von Unterhaltsvorschussleistungen gegen andere Jugendämter oder, sofern es sich um Ausfalleistungen handelte, gegen die jeweiligen Sozialleistungsträger des Landes.

3.2.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen (6.520 TEUR) setzten sich zum 31.12.2016 wie folgt zusammen:

Tabelle 17: Sonstige privatrechtliche Forderungen

Forderungsart	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Stiftungen	2.685	1.857	-828	-30,8
Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.143	1.188	45	3,9
Umsatzsteuer/Vorsteuer	1.083	1.209	126	11,6
Bildungsfonds	1.547	1.082	-465	-30,1
Umgeschlagene VV-Verbindlichkeiten	24	701	677	>100,0
GBV	524	438	-86	-16,4
Sonstige Forderungen	65	45	-20	-30,8
Summe	7.071	6.520	-551	-7,8

Die Forderungen gegen die Stiftungen betrafen Verrechnungen.

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen beinhalteten überwiegend Forderungen aus Spendenzusagen für die Sanierung von Schulen, Kindertagesstätten (Kitas), Sporthallen und Radwegen gegen die Possehl-Stiftung.

Die Forderungen im Zusammenhang mit dem Bildungsfond konnten bis zum Abschluss der Prüfung nicht geklärt werden. Entsprechend wird die Prüfung im Rahmen des JA 2017 weiterverfolgt.

Die als umgeschlagene VV-Verbindlichkeiten ausgewiesenen Sachverhalte betrafen Investitionszuschüsse für Kitas. Die entsprechenden Auszahlungen an die Kita-Träger erfolgten im HH-Jahr 2016. Die umgeschlagenen VV-Verbindlichkeiten bildeten die noch ausstehenden Forderungen aus dem Bundesinvestitionsprogramm ab. Die Einzahlungen erfolgten im HH-Jahr 2017.

3.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände (49.458 TEUR) umfassten vorrangig:

Tabelle 18: Sonstige Vermögensgegenstände

Forderungsart	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Forderungen aus Wohnungsbaudarlehen	31.741	28.151	-3.590	-11,3
Forderungen aus debitorischen Kreditoren	17.193	18.340	1.147	6,7
Forderungen aus Verlustausgleich	1.193	1.315	122	10,2
VAK	1.211	1.279	68	5,6
Darlehensforderungen	236	192	-44	-18,6
Sonstige Forderungen	366	181	-185	-50,5
Summe	51.940	49.458	-2.482	-4,8

Zum 31.12.2016 bestanden Forderungen aus 102 Wohnungsbaudarlehen. Diese wurden in den Jahren 1970 bis 2014 an verbundene Unternehmen und Dritte zur Mitförderung des sozialen Wohnungsbaues vergeben. Die Darlehen haben eine Laufzeit von 14 bis 100 Jahren. Im HH-Jahr 2016 wurden nicht alle Darlehen planmäßig getilgt. Auskunftsgemäß wurden die entsprechenden Darlehen abgelöst. Die Erläuterung ist ohne weiteres nicht nachvollziehbar, da die fraglichen Salden zu den Bilanzstichtagen 31.12.2015 und 31.12.2016 identisch sind. Die Prüfung wird daher im Folgejahr fortgeführt. Eine detaillierte Prüfung der Tilgungen und Zinserträge war darüber hinaus nicht Gegenstand der Prüfung 2016. Im HH-Jahr 2016 wurden keine weiteren Wohnungsbaudarlehen vergeben.



Die debitorischen Kreditoren wurden vor allem für Transferleistungen (12.475 TEUR, VJ 12.402 TEUR), Personalforderungen (2.540 TEUR, VJ 2.453 TEUR), Lieferungen und Leistungen (1.806 TEUR, VJ 1.851 TEUR), Kita-Förderung (401 TEUR, VJ 381 TEUR) sowie Sonstiges (1.110 TEUR, VJ 106 TEUR) ausgewiesen. Die Prüfung ergab, dass es sich bei den Transferleistungen in Höhe von mindestens 10,1 Mio. EUR, den Personalforderungen, den Lieferungen und Leistungen in Höhe von mindestens 1.696 TEUR sowie der Kita-Förderung nicht um Vermögensgegenstände der HL handelte, die zu einem späteren Zeitpunkt zu Einzahlungen führten, sondern stattdessen um geleistete Auszahlungen, die unter den ARAP auszuweisen waren (vgl. Punkt 3.4.1). Für die fehlerhaft als debitorische Kreditoren ausgewiesenen Transferleistungen wurde darüber hinaus festgestellt, dass sich der Saldo von 12.475 TEUR aus ARAP und Verbindlichkeiten zusammensetzte. In Höhe von 2,9 Mio. EUR waren u. a. Aufwendungen für Leistungen der Jugendhilfe innerhalb und außerhalb von Einrichtungen für das Jahr 2016 enthalten, die in der Ergebnisrechnung 2016 unter den Transferaufwendungen ausgewiesen wurden. Der saldierte Ausweis in der Bilanz bei den Aktiva war somit fehlerhaft. Die 2,9 Mio. EUR hätten zum Bilanzstichtag 31.12.2016 als Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ausgewiesen werden müssen. Die debitorischen Kreditoren für Sonstiges betrafen laut Buchungstext in Höhe von 900 TEUR Forderungen gegen das Jobcenter aus Nutzungsentgelten für das zweite bis vierte Quartal 2016.

Die Forderungen gegen die VAK betrafen in Höhe von 1.093 TEUR die Zuführung der HL zur Versorgungsrücklage für das HH-Jahr 2015, in Höhe von 182 TEUR die Ausschüttung der VAK für 2016 sowie in Höhe von 4 TEUR Zinsen für 2016. Die Zuführung zur Versorgungsrücklage 2015 wurde von der VAK zur Absicherung bis zum Jahr 2018 als Termingeld angelegt. Der Zuführungsbetrag 2016 in Höhe von 1.225 TEUR ist als Zugang zu den Wertpapieren des Anlagevermögens 2016 erfasst. Die Auszahlung war im HH-Jahr 2016 in der Finanzrechnung und bei den liquiden Mitteln nachvollziehbar. Gleiches galt für den unter den Personalaufwendungen ausgewiesenem Aufwand in der Ergebnisrechnung 2016. Der Ausschüttung 2016 stand keine Einzahlung bei der HL im Jahr 2016 gegenüber, sie wurde ausschließlich bilanziell gebucht. Die Mittel wurden mit Wertstellung im Folgejahr 2017 wieder in neue Fondanteile angelegt und entsprechend bei der HL im JA 2017 in die Wertpapiere des Anlagevermögens umgegliedert.

3.2.4 Altersstruktur der Forderungen

Für die öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen sowie die sonstigen öffentlich-rechtlichen und sonstigen privatrechtlichen Forderungen wurde eine Altersstrukturanalyse durchgeführt. Diese ergab, dass von den Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2016 in Höhe von 41,6 Mio. EUR (ohne Berücksichtigung der gebildeten Einzel- und Pauschalwertberichtigungen) zum im Dezember 2018 noch Forderungen in Höhe von 17,2 Mio. EUR (41,3 %) offen waren. Von diesen 17,2 Mio. EUR stammten 20 TEUR aus dem Jahr 2008, 376 TEUR aus dem Jahr 2009, 712 TEUR aus dem Jahr 2010, 840 TEUR aus dem Jahr 2011, 677 TEUR aus dem Jahr 2012, 1.144 TEUR aus dem Jahr 2013, 5.353 TEUR aus dem Jahr 2014, 3.567 TEUR aus dem Jahr 2015 sowie 4.491 TEUR aus dem Jahr 2016.

Bei den offenen Forderungen in Höhe von 17,2 Mio. EUR handelte es sich vorwiegend um Gewerbesteuerforderungen (8,6 Mio. EUR), Forderungen aus Transferleistungen (2,8 Mio. EUR) und öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (2,9 Mio. EUR).

3.2.5 Pauschalwertberichtigungen

Zum Bilanzstichtag bestanden für folgende Bilanzpositionen Pauschalwertberichtigungen:

Tabelle 19: Pauschalwertberichtigungen

Forderungsart	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienst- leistungen	-1.930	-2.367	+437	22,6
Sonstige öffentlich-recht- liche Forderungen	-475	-627	-152	32,0
Privatrechtliche Forderungen aus Dienst- leistungen	-1.221	-1.057	-164	-13,4
Summe	-3.626	-4.051	425	10,5

Sobald Zweifel an der Werthaltigkeit einer Forderung bestehen oder eine Wertminderung eingetreten ist, werden laut dem BWL-Konzept der HL Wertberichtigungen berücksichtigt. Als Grundlagen für Wertberichtigungen werden beispielsweise fruchtlose Pfändungen, erfolglose Mahnverfahren sowie Bonitätsanalysen genannt. Sofern Forderungen ganz oder teilweise wertberichtigt werden müssen, sind danach zunächst Einzelwertberichtigungen vorzunehmen. Für das verbleibende Wertrisiko soll dann eine Pauschalwertberichtigung auf den verbleibenden Forderungsbestand erfolgen. Das BWL-Konzept der HL sieht vor, dass für die Berechnung der Pauschalwertberichtigungen Erfahrungswerte von Forderungsausfällen zu dem Forderungsvolumen zu Grunde gelegt werden und der hieraus ermittelte prozentuale Wert jährlich überprüft und angepasst wird.

Für den JA 2016 verwendete der Bereich Haushalt und Steuerung für die Pauschalwertberichtigungen auskunftsgemäß die gleichen Prozentsätze wie in den VJ. Diese betrugen demnach:

- 40 % für alle öffentlich-rechtlichen Forderungen,
- 50 % für Kita-Gebühren, die noch nicht länger als ein Jahr fällig sind,
- 90 % für Kita-Gebühren, die länger als ein Jahr fällig sind,
- 5 % für sonstige privatrechtliche Forderungen, die noch nicht länger als ein Jahr fällig sind,
- 75 % für sonstige privatrechtliche Forderungen, die länger als ein Jahr fällig sind.



Auskunftsgemäß handelte es sich hierbei um geschätzte Werte, zu deren Ermittlung es keine Aufzeichnungen gibt. Eine Überprüfung findet auskunftsgemäß aktuell im Jahr 2019 statt. Ziel ist es, neue Erkenntnisse über die Quoten oder Wahrscheinlichkeiten der Forderungsausfälle noch in den JA 2019 einzuarbeiten. Das RPA begrüßt diese Entwicklung, da nur dadurch die Pauschalwertberichtigungen den tatsächlichen Verhältnissen angepasst werden können und so eine realitätsnahe Bewertung der Forderungen möglich sein wird.

Eine stichprobenartige Überprüfung der konkreten Berechnung der Pauschalwertberichtigungen für den JA 2016 auf Basis der prozentualen Schätzwerte hatte keine Auffälligkeiten ergeben.

Im Anhang 2016 wurden die Wertberichtigungen für die privatrechtlichen Forderungen und die öffentlich-rechtlichen Forderungen beziffert. Die Ermittlung der Beträge für die Pauschalwertberichtigung der privatrechtlichen Forderungen (1.238 TEUR) sowie für die Einzelwertberichtigung der öffentlich-rechtlichen Forderungen (11.718 TEUR) war nicht nachvollziehbar. Für das RPA war nicht erklärlich, weshalb die genannten Einzelwertberichtigungen von 11,7 Mio. EUR bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen hätten einer weiteren Erläuterung bedurft.

3.2.6 Forderungsmanagement

In Anbetracht der unter Punkt 3.2.4 genannten offenen Forderungen im Dezember 2018 ist für das RPA nach wie vor deutlich, dass der Aufbau und die Weiterentwicklung eines Forderungsmanagements weiterhin unerlässlich sind.

Das RPA nimmt positiv zur Kenntnis, dass es seit dem Jahr 2015 ein Projekt zur Einführung eines zentralen Forderungsmanagements gibt. Wesentliche Ziele des Projektes bestehen in der Steigerung der Wirtschaftlichkeit und der Erhöhung der Realisierungsquote ausstehender Forderungen durch optimierte Prozesse des Forderungsmanagements in der Kernverwaltung der HL. Als ursprünglich geplantes Projektende war der 30.06.2018 vorgesehen. Zwischenzeitlich ergaben sich jedoch Verzögerungen, sodass die im Entwurf vorliegende neue Geschäftsanweisung voraussichtlich im Jahr 2020 in Kraft treten wird.

Im Anhang 2016 wurde das Projekt zum Forderungsmanagement zutreffend erwähnt.

3.2.7 Forderungen gegen verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände enthielten zum 31.12.2016 Forderungen gegen verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen von mindestens 6,7 Mio. EUR (VJ 7,7 Mio. EUR).

Für das RPA war die fehlende Abstimmung der Forderungen gegen die verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen im JA 2016 kritisch. Wenngleich die durch den Bereich Haushalt und Steuerung gegebenen Erläuterungen nachvollziehbar waren, konnten das Vorhandensein und die Werthaltigkeit der zum Bilanzstichtag 31.12.2016 ausgewiesenen Forderungen nicht geprüft werden.

Die Erstellung des JA 2017 der HL wurde vom Bereich Haushalt und Steuerung auskunftsgemäß zeitlich erstmals parallel zu den Unternehmen vorgenommen, sodass Abstimmungen zum Stichtag 31.12.2017 grundsätzlich erreichbar waren. Die Abstimmung wird das RPA im Rahmen der JA-Prüfung 2017 detailliert prüfen.

3.3 Liquide Mittel

Unter dieser Bilanzposition sind alle liquiden Mittel in Form von Sicht-, Spar- und Termineinlagen bei Kreditinstituten, Schecks und Kassenbestände mit ihrem Nominalwert zum Bilanzstichtag auszuweisen.

3.3.1 Nachweis der liquiden Mittel

Per 31.12.2016 umfassten die liquiden Mittel:

Tabelle 20: Liquide Mittel

Liquide Mittel	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Guthaben auf Girokonten	28.627	25.745	-2.882	-10,1
Schuldkonten	1.589	1.086	-503	-31,7
Kassenbestände Kernverwaltung	130	169	39	30,0
Schecks	42	45	3	7,1
Kassenbestände GBV	27	28	1	3,7
Girokonten GBV	1.237	1.058	-179	-14,5
Fest- und Termineinlagen GBV	1.457	2.092	635	43,6
Summe	33.109	30.223	-2.886	-8,7

Als Prüfungsnachweis zur Vollständigkeit und Existenz der kurzfristigen Geldanlagen und Guthaben bei Kreditinstituten wurden Bankbestätigungen von den Kreditinstituten angefordert. Zum Prüfungsende lagen für alle Banken Bestätigungen vor.

Durch die Prüfung der liquiden Mittel für das HH-Jahr 2016 wurde festgestellt, dass alle aus den Geschäftsbeziehungen mit den angeschriebenen Kreditinstitutionen erwachsenen Kon-



ten sowie deren Jahresendsalden im JA 2016 korrekt berücksichtigt und in die Bilanzposition der liquiden Mittel geflossen waren.

Die zum Abschlussstichtag gebuchten Kassen- und Scheckbestände wurden für das HH-Jahr 2016 nicht geprüft.

Auf die Bankguthaben und Kassenbestände aus den GBV von 3.178 TEUR (VJ 2.721 TEUR) kann die HL nicht im direkten Wege zugreifen. Aus diesem Grunde handelt es sich nach Ansicht des RPA um nicht disponible Guthaben, die unter der Bilanzposition der sonstigen Vermögensgegenstände, anstatt unter den sonstigen privatrechtlichen Forderungen bzw. unter den liquiden Mitteln auszuweisen sind.

Bei den Zeichnungsberechtigten für Konten der HL hat eine stichprobenartige Prüfung keine Auffälligkeiten ergeben. Das RPA empfiehlt weiterhin, mindestens jährlich sämtliche für Konten der HL als Zeichnungsberechtigte bei den Kreditinstituten hinterlegte Namen von Mitarbeitenden auf deren Berechtigung zu überprüfen oder den Prozess der Aktualisierung von Zeichnungsberechtigten Risiko minimierend abzusichern und die zeitnahe Information an die Kreditinstitute sicher zu stellen.

3.3.2 Vollständigkeit

In den liquiden Mitteln 2016 wurden Handvorschüsse, Briefmarken, Porto und Fahrkarten nicht berücksichtigt. Die entsprechende Anhangsangabe 2016 war somit bezüglich der Handvorschüsse nicht korrekt.

3.3.3 Anhangsangaben

Für die liquiden Mittel wurden im Anhang ergänzende Informationen gegeben.

Hinsichtlich des Kontos der Schuldnerberatung wurde im Anhang 2016 darauf verwiesen, dass die HL nicht wirtschaftliche Eigentümerin ist und dementsprechend keine liquiden Mittel bilanziert werden dürfen. Hierzu gab es zwischenzeitlich im Jahr 2018 vom Bereich Recht eine Einschätzung, wonach die HL als wirtschaftliche Eigentümerin der bei der Schuldnerberatungsstelle verwalteten Gelder zu sehen ist. Folglich sind die Mittel bei der HL auszuweisen.

3.3.4 Angaben im Lagebericht

Die Aussage zum Anfangsbestand der liquiden Mittel per 01.01.2016 in Höhe von 33.063 TEUR war unzutreffend und ohne weitere Erläuterung nicht nachvollziehbar. In der Bilanz 2016 wurden liquide Mittel mit einem Vorjahreswert in Höhe von 33.109 TEUR und

damit 47 TEUR mehr ausgewiesen. Unklar ist, ob hierbei versehentlich der Wert des fortgeschriebenen Planansatzes 2016 herangezogen wurde. Das RPA bittet um Stellungnahme.

3.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Schlussbilanz der HL zum 31.12.2016 wies bei der Position des ARAP 12,3 Mio. EUR aus (VJ 13,0 Mio. EUR). Diese gliederten sich in die klassischen ARAP (309 TEUR, VJ 263 TEUR) und die ARAP aus geleisteten Zuweisungen und Zuschüssen (12,0 Mio. EUR, VJ 12,7 Mio. EUR).

3.4.1 ARAP für geleistete Auszahlungen

Gemäß § 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen als ARAP anzusetzen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Diese stellen die ARAP im klassischen Sinne dar.

Der Rückgang gegenüber dem VJ um 46 TEUR von 309 TEUR auf 263 TEUR betraf u. a. Vorauszahlungen für Softwarenutzungen (225 TEUR, VJ 210 TEUR) sowie die Bilanzierung der Geschäftsbesorgung durch die Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH (16 TEUR, VJ 84 TEUR). Die abgegrenzten Zahlungen für Softwarenutzungen wurden in Stichproben zu den zugrunde liegenden Rechnungen sowie zu den Buchungen in der Ergebnis- und Finanzrechnung 2016 abgestimmt. Es ergaben sich keine wesentlichen Beanstandungen.

Wertgrenze

Im Anhang 2016 wurde erläutert, dass seit der EB nur Einzelfälle über 5 TEUR abgegrenzt wurden. Diese Wertgrenze wurde auch durch das Jahresrundschreiben 2016 des Bereiches Haushalt und Steuerung kommuniziert. In § 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik oder den zugehörigen Erläuterungen findet sich hingegen kein Ermessensspielraum für eine Wertgrenze. Fallen Zahlung und Aufwand bzw. Ertrag in unterschiedliche HH-Jahre ist zur ordnungsgemäßen Ergebnisermittlung eine Rechnungsabgrenzung vorzunehmen. Dabei gibt es im gemeindlichen Haushaltsrecht keine Regelung zu einer Wertgrenze, unterhalb derer keine Rechnungsabgrenzung erfolgen muss.

Das RPA bemängelt daher erneut die Wertgrenze in Höhe von 5 TEUR, unterhalb derer die Verwaltung auf die ordnungsgemäße Abgrenzung verzichtete. Die klassischen ARAP sind aus Sicht des RPA dementsprechend unvollständig bilanziert. Darüber hinaus wurde die Wertgrenze grundsätzlich nicht einheitlich von allen Bereichen berücksichtigt, sodass nachweislich auch Abgrenzungen unterhalb von 5.000 EUR vorgenommen wurden.

Leistungen nach dem SGB II

Mit Buchungsdatum im Dezember 2016 wurden 5,2 Mio. EUR im Voraus für den Januar 2017 an die Bundesagentur für Arbeit für die Leistungsbeteiligung nach § 22 Abs. 1 SGB II



ausgezahlt. Die 5,3 Mio. EUR wurden jedoch entgegen § 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik nicht als ARAP abgegrenzt, sondern unter den sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesen.

Das RPA beanstandet diesen falschen Ausweis, da er dazu führte, dass das Vermögen der HL zu hoch abgebildet wurde. Die 5,2 Mio. EUR stellen kein Vermögen der HL dar.

Leistungen nach dem SGB XII

Für den Januar 2017 wurden 9,6 Mio. EUR (VJ 7,1 Mio. EUR) für soziale Leistungen außerhalb und innerhalb von Einrichtungen bereits im Dezember 2016 gezahlt. Die Sozialleistungen werden aus der Fachsoftware des Bereichs Soziale Sicherung über Sammelposten in die Buchhaltungssoftware der HL übernommen. Der zugehörige Aufwand wurde korrekt erst im Januar 2017 gebucht und die Auszahlungen im Dezember 2016 korrekt in der Finanzrechnung unter den Transferauszahlungen gezeigt. Für diese Auszahlungen wurden in der Bilanz 2016 statt eines ARAP jedoch sonstige Vermögensgegenstände ausgewiesen. Das RPA beanstandet diesen falschen Ausweis, da er dazu führt, dass das Vermögen der HL zu hoch abgebildet wird. Die 9,6 Mio. EUR stellen kein Vermögen der HL dar.

Beamtenbezüge

Die Beamtenbezüge wurden jeweils am Monatsende im Voraus bezahlt. So wurden 2,5 Mio. EUR für Januar 2017 bereits im Dezember 2016 ausgezahlt. Die Bildung eines ARAP ist nicht erfolgt. Auch hier wurde die erforderliche Rechnungsabgrenzung als Vermögen der HL bilanziert. Der Ausweis der 2,5 Mio. EUR wird dabei nicht korrekt unter den sonstigen Vermögensgegenständen vorgenommen. Das RPA beanstandet in diesem Zusammenhang auch die falsche Darstellung im Anhang 2016. Die Erläuterung, dass auf die Abgrenzung verzichtet wurde bzw. eine Abgrenzung nicht erforderlich war, da die Buchung der Aufwendungen im richtigen Jahr erfolgte, war nachweislich nicht korrekt.

Versorgungsbezüge

Die VAK führte als Dienstleister für die HL die Auszahlungen der Versorgungsbezüge an die Empfänger aus. Im Dezember 2016 wurde für die Versorgungsbezüge des Januars 2017 ein monatlicher Abschlag für die eigentlichen Versorgungsbezüge sowie das Dienstleistungsentgelt von der HL an die VAK gezahlt (1,7 Mio. EUR, vgl. Punkt 3.2.3 sowie 3.8.4). Die gewählte buchungstechnische Abwicklung der Auszahlungen im Dezember 2016 führte zu dem fehlerhaften Ausweis debitorischer Kreditoren unter den sonstigen Vermögensgegenständen. Das RPA beanstandet diesen falschen Ausweis, da er dazu führt, dass das Vermögen der HL zu hoch abgebildet wird. Die 1,7 Mio. EUR stellen kein Vermögen der HL dar.

Die klassischen ARAP wurden folglich durch den fehlerhaften Bilanzausweis von Auszahlungen unter den sonstigen Vermögensgegenständen um insgesamt mindestens 19,0 Mio. EUR zu niedrig im JA 2016 ausgewiesen. Auskunftsgemäß wird der korrekte Ausweis der Sozialleistungen und der Beamtenbezüge als ARAP ab dem JA 2017 erfolgen.

3.4.2 ARAP aus geleisteten Zuwendungen

Geleistete Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, an denen die Gemeinde nicht das wirtschaftliche Eigentum hat, sind nach § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik als Rechnungsabgrenzungsposten zu buchen.

Die HL bilanzierte ARAP aus geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen in Höhe von 12,0 Mio. EUR (VJ 12,7 Mio. EUR). Diese waren somit gegenüber dem VJ um 0,7 Mio. EUR gesunken.

Die ARAP aus geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen setzten sich zum Bilanzstichtag 31.12.2016 wie folgt zusammen:

Tabelle 21: ARAP

ARAP	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zuweisungen Bund	45	43	-2	-4,4
Zuschüsse an verbundene Unternehmen	5.595	5.150	-445	-8,0
Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	320	287	-33	-10,3
Zuschüsse an private Unternehmen	676	629	-47	-7,0
Zuschüsse an übrige Bereiche	5.664	5.550	-114	-2,0
Zuschüsse auf fremde Einrichtungen	400	379	-21	-5,3
Summe	12.700	12.038	-662	-5,2

Im Jahr 2016 wurden ARAP für geleistete Zuschüsse und Zuweisungen 716 TEUR gebildet, 1.121 TEUR aufgelöst sowie 936 TEUR in das Anlagevermögen umbucht. Im HH-Jahr 2016 gab es keine Abgänge. Die betragsmäßigen Angaben im Anhang 2016 für die Zugänge in Höhe von 776 TEUR bzw. die Abgänge/Auflösung in Höhe von 1.437 TEUR waren insofern nicht korrekt. Die Auflösungen der ARAP 2016 wurden in Summe zur Ergebnisrechnung 2016 abgestimmt. Es ergaben sich keine Beanstandungen.

Der Rückgang der ARAP für Zuschüsse an verbundene Unternehmen in Höhe von 445 TEUR (Restbuchwert) resultierte aus Zugängen in Höhe von 268 TEUR (AHK), Umbuchungen zum Anlagevermögen 921 TEUR (AHK) sowie Auflösungen in Höhe von 463 TEUR. Die Zugänge betrafen mit 200 TEUR vorrangig die Auszahlungen an die Stadtverkehr Lübeck GmbH für ein dreijähriges Projekt zur Einführung dynamischer Fahrgastinformationssysteme. Die Prüfung ergab, dass die Auszahlungen der 200 TEUR erst im HH-Jahr 2017 erfolgten. Die Voraussetzung für die Bildung eines ARAP war somit zum Bilanzstichtag 31.12.2016 nicht erfüllt. Der Zuschuss der HL war im HH-Jahr noch nicht geleistet. Für die Einführung der dynamischen Fahrgastinformationssysteme erhielt die HL Fördermittel des Landes. Der



entsprechende Sonderposten wurde für die Anlage zum Stichtag 31.12.2016 in Höhe von 543 TEUR bilanziert. Die Endabrechnung des Projektes wird mit Schlussrechnung im HH-Jahr 2019 erfolgen. Die Umbuchungen von Zuschüssen an verbundene Unternehmen zum Anlagevermögen in Höhe von 921 TEUR (Restbuchwert 250 TEUR) betrafen gezahlte Eigenanteile der HL für Städtebauförderungsmaßnahmen (vgl. Punkt 3.1.6).

Der Rückgang der ARAP für Zuschüsse an übrige Bereiche von 114 TEUR beruhte auf Zugängen von 448 TEUR, Umbuchungen zum Anlagevermögen 15 TEUR (AHK) sowie Auflösungen in Höhe von 556 TEUR. Die Umbuchungen von Zuschüssen an übrige Bereiche zum Anlagevermögen in Höhe von 15 TEUR betrafen gezahlte Eigenanteile der HL für Städtebauförderungsmaßnahmen (vgl. Punkt 3.1.6). Die ARAP für Zuschüsse an übrige Bereiche beinhalteten zum 31.12.2016 in Höhe von 420 TEUR Zuschüsse für den städtebaulichen Denkmalschutz (VJ 464 TEUR). Der ARAP stellte dabei die Eigenanteile der HL dar, die diese im Rahmen der erhaltenen Bundes- und Landesmittel aus dem Städtebauförderungsprogramm „Städtebaulicher Denkmalschutz“ für die Jahre 2010 und 2011 einbringen muss. Für das RPA war nicht nachvollziehbar, weshalb diese Eigenanteile für die Jahre 2010 und 2011 weiterhin als ARAP bilanziert und anteilig aufgelöst werden, obwohl die ARAP für Eigenanteile weiterer Jahre bereits im VJ storniert wurden. Das RPA bittet um Stellungnahme. Auskunftsgemäß war auch im Jahr 2016 das Sanierungsgebiet für das Projekt des städtebaulichen Denkmalschutzes noch nicht festgelegt und somit kein Sanierungsträger vorhanden, sodass keine Auszahlung von Mitteln erfolgen konnte. Ohne Auszahlungen lagen jedoch die Voraussetzungen des § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik nicht vor und der Ausweis als ARAP für die Mittel 2010 und 2011 war nicht plausibel. Nach Ansicht des RPA ist dringend eine abschließende Arbeitsanweisung zur konkreten und einheitlichen Vorgehensweise für die Buchung dieser Eigenanteile erforderlich.

3.5 Eigenkapital

Das Eigenkapital der HL gliederte sich zum 31.12.2016 wie folgt:

Tabelle 22: Gliederung des Eigenkapitals

Eigenkapital	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Allgemeine Rücklage	243.850	243.850	0	0,0
Sonderrücklage	124	24.976	24.852	>100,0
Ergebnisrücklage	0	0	0	0,0
Vorgetragener Jahres- fehlbetrag	-339.749	-336.422	3.327	-1,0
Jahresüberschuss	3.327	31.326	27.999	>100,0
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	92.448	36.270	-56.178	-60,8
Eigenkapital gesamt	0	0	0	0,0

3.5.1 Allgemeine Rücklage

Seit der EB 2010 sind bis einschließlich zum JA 2012 keine Wertänderungen der allgemeinen Rücklage erfolgt. Gemäß § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik waren Wertänderungen aus einer Berichtigung der EB ursprünglich bis einschließlich zum JA 2014 ergebnisneutral zu 85 % mit der allgemeinen Rücklage und zu 15 % mit der Ergebnissrücklage zu verrechnen. Die Summe für die im Jahr 2016 vorgenommenen EB-Korrekturen wurde mit 1.650 TEUR ermittelt und im Anhang 2016 tabellarisch angegeben. Die Buchung der EB-Korrekturen erfolgte im JA 2016 ergebniswirksam.

3.5.2 Sonderrücklage

Die Sonderrücklage setzte sich aus nicht aufzulösenden Zuschüssen für Kunstgegenstände (24.876 TEUR, VJ 0 TEUR), Zuweisungen zur Finanzierung von Investitionen, die nicht aufgelöst werden sollen (81 TEUR, VJ 81 TEUR) und Mitteln, die anstatt der Herstellung von Stellplätzen durch Bauherinnen oder Bauherren geleistet worden sind (19 TEUR, VJ 43 TEUR), zusammen. Der Anstieg der Sonderrücklagen resultiert somit aus den Zuschüssen für Kunstgegenstände, die im HH-Jahr 2016 von den Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse umgegliedert wurden. Im Anhang 2016 wurde hierauf korrekt hingewiesen. Das RPA beanstandet, dass auch Sonderposten umgegliedert wurden, für die Auflösungen erfasst waren. Dies steht im Gegensatz zu dem Hinweis, dass sich das Innenministerium bei seiner Festlegung auf nicht abzuschreibende Kunstgegenstände bzw. korrespondierende nicht aufzulösende Sonderposten bezieht.

Das RPA verweist erneut darauf, dass gemäß § 25 Abs. 2 Satz 2 GemHVO-Doppik die Mittel in die allgemeine Rücklage umzubuchen sind, wenn sie zweckentsprechend verwendet wurden. Es handelte sich bei den Zuweisungen zum einen um 53 TEUR aus der Zuweisung für das Grundstück des Günter Grass-Hauses, die in 2010 als EB-Korrektur eingebucht wurde und zum anderen um 28 TEUR Sonderbedarfszuweisungen für das Sturmtief Daisy, die ebenfalls bereits in 2010 vereinnahmt wurden. Für beide Rücklagen wurden im HH-Jahr 2016 keine Buchungen vorgenommen. Die Umgliederungen sind nachzuholen.

3.5.3 Ergebnissrücklage

Im Anhang 2016 wurde korrekt erläutert, dass die Ergebnissrücklage dazu dient, Fehlbeträge auszugleichen und grundsätzlich durch Jahresüberschüsse aufgefüllt werden soll. Ebenfalls wurde zutreffend darauf hingewiesen, dass nach den Buchungen zur Verwendung des Jahresfehlbetrages 2010 die Ergebnissrücklage bereits zum 31.12.2010 vollständig verbraucht war. Dementsprechend wurde die Ergebnissrücklage zum 31.12.2016 wie in den VJ in Summe mit 0 EUR korrekt ausgewiesen.



3.5.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag

Im HH-Jahr 2016 hat sich der vorgetragene Jahresfehlbetrag von 339,7 Mio. EUR um 3,3 Mio. EUR auf 336,4 Mio. EUR verringert. Der Rückgang betraf die Ergebnisverwendung 2015.

Der Jahresüberschuss 2015 betrug 3,3 Mio. EUR und wurde gemäß § 26 Abs. 2 und Abs. 4 GemHVO-Doppik für den Ausgleich des vorgetragenen Jahresfehlbetrags verwendet und in das HH-Jahr 2016 vorgetragen. Der dafür notwendige Beschluss der Bürgerschaft gemäß § 95n Abs. 3 GO wird voraussichtlich erst im Jahr 2019 vorliegen und wurde daher im Rahmen der Erstellung des JA 2016, wie im Anhang 2016 erläutert, unterstellt.

Wie im Prüfungsbericht 2015 dargelegt, war das Jahresergebnis 2015 in Höhe von 3,3 Mio. EUR der Höhe nach nicht korrekt, u. a. wurden Korrekturbuchungen bei den Sonderposten vorgenommen. Dadurch kann der vorgetragene Jahresfehlbetrag 2016 (336,4 Mio. EUR) der Höhe nach nicht korrekt sein.

Die Anhangsangabe 2016, dass für den JA 2016 die Vorträge der Jahresfehlbeträge 2010 bis 2015 unterstellt wurden, war bezüglich des Jahresfehlbetrages 2010 nicht plausibel. Die Bürgerschaft hatte den JA 2010 inklusive des Vortrages des Fehlbetrages in das Folgejahr bereits im Januar 2017 beschlossen.

3.5.5 Jahresüberschuss

Als Jahresüberschuss 2016 wurde in der Bilanz der Saldo der Ergebnisrechnung des HH-Jahres 2016 ausgewiesen. Der Wert von 31,3 Mio. EUR ist aus der Ergebnisrechnung 2016 betragsmäßig richtig in die Bilanz 2016 übernommen worden.

Aus Sicht des RPA wurde der Jahresüberschuss 2016 jedoch insgesamt zu niedrig abgebildet. Dies ergibt sich u. a. aus der zu hoch gebildeten Bildung von Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr 2016 empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist (vgl. Punkt 3.7.6).

3.5.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Dieser sowohl auf der Aktiv- als auch auf der Passivseite ausgewiesene Bilanzposten zeigte das insgesamt negative Eigenkapital und damit die bilanzielle Überschuldung der HL auf.

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag hatte sich im HH-Jahr 2016 von 92,4 Mio. EUR um 56,1 Mio. EUR auf 36,3 Mio. EUR verringert. Die Veränderung ergab sich rechnerisch im Wesentlichen aus dem Jahresüberschuss 2016 (31,3 Mio. EUR) und der Umgliederung der Kunstgegenstände von den Sonderposten zu den Sonderrücklagen (24,9 Mio. EUR).

3.6 Sonderposten

Die bilanzierten Sonderposten von 209,8 Mio. EUR (VJ 230,7 Mio. EUR) setzten sich zum 31.12.2016 wie folgt zusammen:

Tabelle 23: Sonderposten

Sonderposten	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Aufzulösende Zuschüsse	115.891	92.469	-23.422	-20,2
Aufzulösende Zuweisungen	96.642	97.615	973	1,0
Aufzulösende Beiträge	14.018	15.591	1.573	11,2
Treuhandvermögen	1.668	1.710	42	2,5
Sonstige Sonderposten	2.511	2.463	-48	-1,9
Summe	230.730	209.848	-20.882	-9,1

Für die Prüfung der Sonderposten, denen im Anlagevermögen auch Anlagen bzw. AiB gegenüberstehen, liegen aus der Finanzsoftware generierte Sonderpostenspiegel vor, die vergleichbar mit dem Anlagenspiegel des Anlagevermögens sind und Hinweise auf Zugänge, Abgänge und Auflösungen des HH-Jahres geben.

Für die tabellarische Übersicht über die Sonderposten im Anhang 2016 war festzustellen, dass die dargestellte Gesamtsumme von 234,7 Mio. EUR um 24,79 Mio. EUR zu hoch gezeigt wurde. Im Rahmen einer Qualitätskontrolle sollten derartige Fehler vor Veröffentlichung des JA verhindert werden.

3.6.1 Aufzulösende Zuschüsse

Die aufzulösenden Zuschüsse umfassten im Wesentlichen Zuschüsse von übrigen Bereichen (78,2 Mio. EUR, VJ 112,3 Mio. EUR), Zuschüsse von privaten Unternehmen (5,0 Mio. EUR, 2,9 Mio. EUR) sowie Zuschüsse von verbundenen Unternehmen (628 TEUR, VJ 630 TEUR).

Die Zuschüsse von übrigen Bereichen (78,2 Mio. EUR) betrafen vorrangig Gebäude (42,3 Mio. EUR), Straßen (15,0 Mio. EUR), Kunstgegenstände (0 TEUR, VJ 23,2 Mio. EUR), und Brücken (20,5 Mio. EUR). Die Sonderposten für Zuschüsse von privaten Unternehmen (5,0 Mio. EUR) entfielen insbesondere auf Kunstgegenstände (0 TEUR, VJ 1,2 Mio. EUR), AiB (1,3 Mio. EUR) und Straßen (2,3 Mio. EUR).

Für die Zugänge und Umbuchungen ausgewählter AiB und Anlagen wurde eine Abstimmung zwischen den Angaben im Anlagenspiegel bzw. Anlagennachweis 2016 und dem jeweiligen Sonderposten vorgenommen.

Dabei wurde bei den Zuschüssen von verbundenen Unternehmen die im VJ festgestellte Differenz zwischen Anlagevermögen und Sonderposten in Höhe von 600 TEUR für eine Straße



weiterverfolgt. Der dem Zuschuss zu Grunde liegende Erschließungsvertrag stammte aus dem Jahr 2002, die Einzahlung der 600 TEUR erfolgte hingegen erst im HH-Jahr 2016. Für die betroffene Anlage wurde, wie im Anhang 2016 korrekt angegeben, im JA 2016 eine erste EB-Korrektur im Anlagevermögen und im Sonderposten durchgeführt (vgl. Punkt 3.1.7). Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 wurden dadurch Restbuchwerte im Anlagevermögen in Höhe von 1.650 TEUR sowie im Sonderposten für Zuschüsse des Landes und verbundener Unternehmen in Höhe von insgesamt 1.734 TEUR ausgewiesen. Das RPA beanstandet, dass somit der Sonderposten erneut den Wert des Anlagevermögens übersteigt. Festgestellt wurde, dass der Sonderposten für die im VJ zugegangenen Zuschüsse von verbundenen Unternehmen (600 TEUR) anders als der Sonderposten für Zuschüsse des Landes nicht anteilig aufgelöst wurde. Der Hintergrund dieser unterlassenen Buchung konnte nicht geklärt werden. Die Prüfung des Sachverhaltes konnte damit wiederholt nicht abgeschlossen werden und wird für die folgenden JA fortgeführt, da es weiterhin Korrekturbuchungen zu dieser Anlage gibt.

Die Einzahlungen für die Zugänge bei den Sonderposten für Zuschüsse wurden in Stichproben zur Finanzrechnung 2016 abgestimmt. In einem Fall wurde festgestellt, dass unzulässigerweise Sonderpostenzugänge erfasst waren, obwohl es keine Einzahlungen im HH-Jahr 2016 gab (200 TEUR).

Zugänge bei den Sonderposten für Zuschüsse von privaten Unternehmen betrafen in Höhe von 2.478 TEUR vor allem die Erschließung des Gebietes St. Hubertus, vgl. Punkt 3.1.3. Einzahlungen zu diesem Sonderposten waren in der Finanzrechnung 2016 richtigerweise nicht ersichtlich. Die Auflösung der Sonderposten für die Zuschüsse 2016 war nachvollziehbar.

Für die aufzulösenden Zuschüsse wurden die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten zur Ergebnisrechnung abgestimmt. Feststellungen wurden nicht getroffen.

Das RPA beanstandet, dass zu den aufzulösenden Zuschüssen als größtem Sonderposten keine Erläuterungen im Anhang 2016 gegeben wurden. Bei den Sonderposten für Kunstgegenstände wurde nicht dargestellt, dass die Umgliederung im JA 2016 auch für abzuschreibende Kunstgegenstände vorgenommen wurde (vgl. Punkt 3.5.2).

3.6.2 Aufzulösende Zuweisungen

Die aufzulösenden Zuweisungen betrafen im Wesentlichen Zuweisungen des Landes (78,4 Mio. EUR) und Zuweisungen des Bundes (17,0 Mio. EUR).

Die Landeszuweisungen entfielen auf AiB (12,8 Mio. EUR), Brücken (14,2 Mio. EUR), Bauten des Infrastrukturvermögens und Gleisanlagen (12,4 Mio. EUR), Gebäude (10,1 Mio. EUR) sowie Straßen (11,1 Mio. EUR). Die Zuweisungen des Bundes wurden vereinnahmt für Gebäude (13,3 Mio. EUR), AiB (2,0 Mio. EUR) sowie Gleisanlagen (1,0 Mio. EUR).

Die im Sonderpostenspiegel 2016 dargestellten Zugänge zu den Zuweisungen des Landes 2016 in Höhe von 11,6 Mio. EUR beinhalteten vorrangig Zuweisungen für AiB (5,9 Mio.

EUR), Straßen (2,2 Mio. EUR) und Städtebauförderung (1,1 Mio. EUR). Die Zugänge der AiB 2016 umfassten insbesondere noch nicht abgeschlossene Sanierungen von Brücken (u. a. Possehlbrücke 2,2 Mio. EUR, Baumaßnahmen des Projektes Priwall (1,8 Mio. EUR) sowie Zuweisungen für das dynamische Fahrgastinformationssystem (223 TEUR). Die Zugänge bei den Straßen waren auf die EB-Korrektur (vgl. Punkt 3.1.7 und 3.6.1), den Ausbau der Nienendorfer Hauptstraße (763 TEUR) sowie auf Restzahlungen für Deckenerneuerungen 2013 (285 TEUR) zurückzuführen. Die Einzahlungen der Zuweisungen wurden in Stichproben zur Finanzrechnung 2016 abgestimmt. Es ergaben sich keine Beanstandungen. Eine Belegprüfung der zugrunde liegenden Zuweisungsbescheide wurde nicht vorgenommen.

Die Zugänge für Zuweisungen des Landes zur Städtebauförderung entfielen in Höhe von 1.066 TEUR auf das Projekt St. Lorenz und in Höhe von 65 TEUR auf das Projekt Stadtbau West. Die Zuweisungen waren zu den Prüfvermerken der Investitionsbank S-H abstimmbar. Im HH-Jahr 2016 wurden die Sonderposten für diese Zuweisungen sofort in voller Höhe aufgelöst. Zu den weiteren Feststellungen vgl. Punkt 3.1.3.

Bei den Zuweisungen des Bundes wurden für das Jahr 2016 durch den Sonderpostenspiegel Zugänge in Höhe von 1,8 Mio. EUR gezeigt, die vorrangig auf die Städtebauförderung (1,1 Mio. EUR) sowie Gleisanlagen (0,5 Mio. EUR) zurückzuführen waren. Die Bundeszuweisungen zur Städtebauförderung entfielen wie die Landeszuweisungen in Höhe von 1.066 TEUR auf das Projekt St. Lorenz und in Höhe von 65 TEUR auf das Projekt Stadtbau West. Die Zuweisungen waren zu den Prüfvermerken der Investitionsbank S-H abstimmbar. Zu den weiteren Feststellungen vgl. Punkt 3.1.3.

Die Abstimmung der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus den aufzulösenden Zuweisungen zur Ergebnisrechnung ergab keine Auffälligkeiten.

3.6.3 Aufzulösende Beiträge

Die Sonderposten für die aufzulösenden Beiträge betrafen zum Bilanzstichtag 31.12.2016 laut Anhang insbesondere erhobene Ausbau- und Erschließungsbeiträge. Die Sonderposten entfielen zum Bilanzstichtag 31.12.2016 vor allem auf Straßen (13,8 Mio. EUR) und Festwerte für Beleuchtung (1,3 Mio. EUR).

Im Jahr 2016 wurden Zugänge in Höhe von 2,5 Mio. EUR erfasst, die im Wesentlichen die Straßen (2,4 Mio. EUR) betrafen. Die Zugänge bei den Straßen umfassten u. a. die Sanierung von Fahrbahnen (228 TEUR), Beiträge für Travequerung der Nordtangente (646 TEUR) und den Umbau der Achse Schrammen-Klingenberg (300 TEUR) sowie die Erschließung Dornbreite (1,1 Mio. EUR). Zu den Feststellungen bezüglich der Erschließung Dornbreite sei auf Punkt 3.1.3 verwiesen.

Die Einzahlung der Beiträge wurde in Stichproben zur Finanzrechnung 2016 abgestimmt. Wesentliche Beanstandungen haben sich nicht ergeben. Vorauszahlungsbescheid und Veranlagungsbescheide wurden nicht angefordert.



3.6.4 Treuhandvermögen

Die Sonderposten für Treuhandvermögen umfassten zum Bilanzstichtag laut Erläuterung im Anhang vier Nachlässe, die von der HL verwaltet werden.

Der wesentliche Sonderposten (1,4 Mio. EUR) betraf eine Erbschaft aus dem Jahr 2010. Wie im Anhang 2016 unter den Ausführungen zu den Wertpapieren des Umlaufvermögens korrekt dargestellt, betraf die Erbschaft Wertpapiere und liquide Mittel, die zweckgebunden für kulturelle Zwecke eingesetzt werden sollen. Korrekt und transparent wird erwähnt, dass die Erbschaft innerhalb einer 10-Jahres-Frist zu verwenden ist und die verbliebenen Mittel nach Ablauf dieser Frist an die Nacherbin fallen. Das RPA beanstandet in diesem Zusammenhang, dass keine Informationen zu der bisherigen Verwendung der Erbschaft vermittelt wurden. Laut der Angabe im Anhang 2016 bezüglich der Wertpapiere des Umlaufvermögens wurde das Erbe am 22.10.2010 angetreten. Der Erbfall war jedoch bereits am 09.07.2010 eingetreten und die Erbschaft wurde per Eilentscheidung des Bürgermeisters am 15.09.2010 angenommen. Der Zugang der Erbschaft wurde aufgrund dessen per 15.09.2010 bilanziert. Für das RPA ist sowohl das im Anhang erwähnte Datum 22.10.2010 als auch das Zugangsdatum 15.09.2010 sachlich nicht korrekt. Die Erbschaft war zum 09.07.2010 auf die HL übergegangen und hätte daher mit Buchungsdatum 09.07.2010 mit den zu diesem Tag bestehenden Werten erfasst werden müssen.

Seit Antritt der Erbschaft wurden grundsätzlich nicht sämtliche Erträge und Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Erbschaft stehen, in der Ergebnisrechnung berücksichtigt. Stattdessen wurden lediglich vereinzelte Aufwendungen ergebniswirksam verbucht. Der wesentliche Teil wurde lediglich saldiert bilanziell gebucht. Nach Ansicht des RPA steht diese Vorgehensweise nicht im Einklang mit dem Vollständigkeitsgebot des § 40 Abs. 1 GemHVO sowie dem Saldierungsverbot nach § 40 Abs. 3 GemHVO.

Die aus der Erbschaft in Summe von 2,0 Mio. EUR im Jahr 2010 zugegangenen Wertpapiere wurden zum Bilanzstichtag 31.12.2016 mit einer Höhe von insgesamt 1,3 Mio. EUR im Umlaufvermögen der HL bilanziert. Anhaltspunkte, dass die Wertpapiere unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips für die Wertpapiere des Umlaufvermögens nicht korrekt bewertet waren, haben sich durch die Prüfung nicht ergeben.

Die sonstigen Sonderposten für die Treuhandvermögen entsprachen ihrer Höhe nach den unter den Wertpapieren des Umlaufvermögens und den liquiden Mitteln ausgewiesenen Vermögenspositionen.

3.6.5 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten wurden zum Bilanzstichtag 31.12.2016 mit 2,5 Mio. EUR (VJ 2,5 Mio. EUR) ausgewiesen.

Die Sonderposten betrafen zu Jahresbeginn 2016 die im Jahr 2013 erhaltenen Mittel für BuT des Bereiches Schule und Sport, die bis dahin nicht verwendet worden waren (36 TEUR).

Diese Mittel wurden im HH-Jahr 2016 für die Schulsozialarbeit verwendet und entsprechend aus dem Sonderposten aufgelöst.

Die Sonderposten für die BuT-Mittel, die vom Bereich Soziale Sicherung verwaltet werden, wurden im HH-Jahr 2016 in Höhe von 13 TEUR verbraucht. Der entsprechende Verwendungsnachweis 2016 wurde im Jahr 2017 durch das RPA ohne Beanstandungen geprüft.

Der Sonderposten für die BuT-Mittel des Bereich Soziale Sicherung (2,5 Mio. EUR) setzt sich zum 31.12.2016 nunmehr aus Mitteln der Jahre 2011 (491 TEUR), 2012 (1,5 Mio. EUR) und 2015 (163 TEUR) zusammen. Die weiteren 354 TEUR wurden im HH-Jahr 2015 dem Sonderposten ergebniswirksam zugeführt. Sowohl der Hintergrund dieser Buchung als auch die Höhe des Betrages aus 2011 (491 TEUR) waren für das RPA nicht nachvollziehbar und werden daher in der Prüfung des JA 2017 weiterverfolgt.

3.7 Rückstellungen

Die Rückstellungen betrugen zum Bilanzstichtag 2016 insgesamt 468,3 Mio. EUR (VJ 456,1 Mio. EUR).

Ein Gesamtrückstellungsspiegel, aus dem die einzelnen Beträge der Zuführung, der Auflösung sowie des Verbrauchs der jeweiligen Rückstellung ersichtlich sind, lag zur Prüfung nicht vor. Für einzelne Rückstellungen existierten entsprechende Spiegel, jedoch nicht für u. a. die Pensionsrückstellungen oder die Altersteilzeitrückstellungen.

Im Anhang 2016 wurden die Rückstellungen nach Rückstellungsarten aufgegliedert. Die Abstimmung zu den in der Bilanz ausgewiesenen Werten hat keine Auffälligkeiten ergeben. Die Beträge der einzelnen Rückstellungsarten wurden korrekt übernommen.

§ 24 GemHVO-Doppik regelt die zu bildenden Rückstellungen. Im JA 2016 der HL wurden demgemäß die folgenden Pflichtrückstellungen sowie gemäß dem Wahlrecht nach § 24 Satz 2 GemHVO-Doppik, sonstige Rückstellungen gebildet:

Tabelle 24: Rückstellungen 2016

Bezeichnung	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Pensionsrückstellungen	437.790	451.466	13.676	3,1
Altersteilzeitrückstellungen	5.224	4.290	-934	-17,9
Altlastenrückstellungen	2.524	1.960	-564	-22,3
Verfahrensrückstellungen	3.599	903	-2.696	-74,9
Rückstellung, fehlende Rechnung	1.478	4.279	2.801	189,5
Sonstige Rückstellungen	5.458	5.439	-19	-0,3
Summe	456.073	468.337	12.264	2,7



Die in der Aufzählung des § 24 GemHVO-Doppik genannten Rückstellungsarten, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, sind in der Bilanz nachrichtlich mit 0 EUR dargestellt. Diese Rückstellungen waren nicht Gegenstand der Prüfung.

3.7.1 Wertgrenze

Im BWL-Konzept der HL ist für die Bildung einzelner Rückstellungsarten eine Wertgrenze von 5 TEUR vorgesehen, ab der Rückstellungen zu buchen sind. Eine Wertgrenze zur Vereinfachung ist hingegen in der GemHVO-Doppik nicht enthalten. Bei der Prüfung wurde festgestellt, dass ungeachtet der vom Bereich Haushalt und Steuerung vorgegebenen Wertgrenze dennoch von den Bereichen Rückstellungen unterhalb der Wertgrenze gebildet worden sind. Diese Handhabung führte einerseits zu einer unvollständigen und andererseits zu einer uneinheitlichen Bildung von Rückstellungen im JA 2016. Es kann somit nicht ausgeschlossen werden, dass aufgrund der Anwendung der Wertgrenze entsprechend dem BWL-Konzept die Pflichtrückstellungen nicht vollständig gebildet worden sind.

3.7.2 Pensionsrückstellungen

Die Pensionsrückstellungen in Höhe von 451,5 Mio. EUR (VJ 437,8 Mio. EUR) setzten sich zum Bilanzstichtag 2016 aus den folgenden Positionen zusammen:

Tabelle 25: Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Pensionsrückstellungen	376.300	387.894	11.594	3,1
Beihilferückstellungen	52.005	52.676	671	1,3
Versorgungsrücklage	9.486	10.896	1.410	14,9
Summe	437.791	451.466	13.675	3,1

Die Pensions- und Beihilferückstellungen inklusive der Versorgungsrücklage wurden unter dem richtigen Bilanzposten ausgewiesen und hatten sich im Vergleich zum VJ insgesamt um 13,7 Mio. EUR erhöht. Die Erhöhung resultierte entsprechend des zugrunde liegenden Gutachtens der Versorgungsausgleichskasse (VAK) aus den veränderten Parametern der Berechnung der Pensionsrückstellungen, u. a. Zins, Sterbetafel, Beginn der Dienstzeit, Alter zum Pensionsbeginn, Endgehalt sowie Eintrittsalter in den Ruhestand. Detaillierte Angaben darüber, wie stark sich die einzelnen Parameter im Jahresvergleich verändert haben, gingen aus dem VAK-Gutachten nicht hervor und waren auch dem Bereich Personal- und Organisationsservice (POS) nicht bekannt. Die Berechnungen der VAK erfolgen unter Verwendung der (c) Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck.

Die von der VAK berechneten Pensionsrückstellungen in Höhe von 384,9 Mio. EUR wurden in entsprechender Höhe korrekt im HH-Jahr 2016 gebucht. Die Rückstellungen betrafen in

Höhe von 190,5 Mio. EUR die Barwerte für die aktiven BeamtInnen und in Höhe von 197,4 Mio. EUR die Barwerte für die VersorgungsempfängerInnen, Witwen und Waisen.

Die Bewertung der Pensionsrückstellungen erfolgte ausschließlich auf Grundlage des VAK-Gutachtens, für deren Berechnung bzw. Erstellung der Bereich POS die relevanten MitarbeiterInnenendaten der VAK zur Verfügung stellte. Die übergebenen MitarbeiterInnenendaten stimmten hinsichtlich der aufgelisteten Anzahl sowohl der VerwaltungsbeamtInnen als auch der FeuerwehrbeamtInnen mit denen in der Abrechnung der VAK überein. In Stichproben wurden neben der Anzahl der Berechtigten die aufgelisteten Namen der MitarbeiterInnen abgestimmt. Es ergaben sich keine Abweichungen.

Die Berechnungen der Pensionsrückstellungen für die einzelnen Beamten waren nicht Prüfungsgegenstand. Das versicherungsmathematische Gutachten der VAK berücksichtigt diverse Parameter und Annahmen über die künftige Entwicklung der Pensionsverpflichtungen, u. a. Rechnungszins, Rententrends, Gehaltstrends und Biometrie. Entscheidend für die Richtigkeit der Rückstellungsberechnung ist die korrekte und vollständige Meldung der zugrunde liegenden Daten durch den POS an die VAK.

Die Aufwendungen aus der Zuführung zu den Pensionsrückstellungen sowie der Verbrauch der Rückstellungen waren ohne weiteres nicht prüffähig. Ein Rückstellungsspiegel über die einzelnen Vorgänge der Zuführungen, Verbräuche und Auflösungen von Pensionsrückstellungen lag für 2016 nicht vor. Monatliche Verbuchungen in unterschiedlicher Höhe stellten lediglich den saldierten Wert von Zuführungen und Verbräuchen dar, wie sie der Buchhaltung vom POS gemeldet werden. Daneben wurden die Rückstellungen monatlich durch als Abschlag Versorgungsbezüge bezeichnete Buchungen in gleichbleibender Höhe von 1,7 Mio. EUR reduziert bzw. verbraucht. Diesen Buchungen lagen monatliche Kostenbescheide der VAK zu Grunde. Für das RPA ist eine Überprüfung der korrekten Höhe derzeit genauso wenig möglich wie die Prüfung der Korrektheit der VAK-Berechnung von Pensionsrückstellungen. Das RPA hatte den POS daher darum gebeten, beispielhafte Abrechnungsfälle von der VAK anzufordern, um die Berechnungen im Detail prüfen und nachvollziehen zu können. Für zwei Aktive sowie einen Versorgungsempfänger wurden Berechnungsblätter für die HH-Jahre 2016 bis 2018 vorgelegt. Aus diesen gingen die angewandten Parameter der Berechnungsgrundlagen sowie die Ergebnisse jeweils zum Stichtag des 31.12. betreffend des Teil- sowie Barwertes hervor, jedoch nicht die finanzmathematischen Formeln sowie auch nicht die Zwischenergebnisse einer Berechnung. Das RPA hat den POS gebeten, diese für den Zeitraum ab 2019 zu erfragen.

Es ergaben sich im Zeitraum zwischen dem Bilanzstichtag 31.12.2016 und der Erstellung des JA 2016 keine werterhellenden Erkenntnisse, die in der Rückstellungsbildung hätten berücksichtigt werden müssen.

Im Anhang 2016 wurde die Entwicklung zur Bildung der Pensionsrückstellungen ausreichend beschrieben. Die Einschätzung, dass die landesrechtlich vorgegebene Abzinsung um 5 % derzeit und langfristig am Kapitalmarkt nicht zu erzielen ist und es damit zu einer insgesamt zu niedrigen Rückstellungsbildung gekommen ist, war für das RPA nachvollziehbar. Auch im Lagebericht 2016 wurde auf das Risiko der zu geringen Rückstellungsbildung



durch die landesrechtlich zwingende Abzinsung um 5 % ausführlich eingegangen. Das RPA bemängelt jedoch, dass das zur Verdeutlichung gewählte Rechenbeispiel nicht auf den Ist-Werten des HH-Jahres 2016 basierte. Die Berücksichtigung veralteter Werte aus dem Jahr 2010 und der Hinweis, dass sich die zum Zeitpunkt der JA-Erstellung ergebenden Abweichungen noch gravierender darstellen, kann nicht als ausreichend betrachtet werden.

Eine stichprobenweise Prüfung der Auszahlungen durch verbrauchte Pensionsrückstellungen in der Finanzrechnung 2016 hatte keine Auffälligkeiten ergeben.

Die Berechnung und Verbuchung der Beihilferückstellungen erfolgte der Höhe nach korrekt als durchschnittlicher Prozentwert der dem HH-Jahr 2016 vorausgehenden drei Jahre 2013 bis 2015 entsprechend dem Verhältnis der ausgeführten Pensionszahlungen zu den ausgeführten Beihilfezahlungen an VersorgungsempfängerInnen. Der Mittelwert aus besagten drei Vorjahren beträgt 13,58 %. In dieser Anteilshöhe wurde vom POS die Beihilferückstellung korrekt auf Grundlage der von der VAK berechneten Pensionsrückstellung in Höhe von 52,7 Mio. EUR ermittelt.

Bei der Versorgungsrücklage haben sich keine Auffälligkeiten ergeben.

Das RPA wurde bei seiner Prüfung durch die MitarbeiterInnen des Bereiches POS durch die schnelle und nachvollziehbare Beantwortung gestellter Fragen unterstützt. Angeforderte Unterlagen wurden dem RPA fristgerecht zur Verfügung gestellt.

3.7.3 Altersteilzeitrückstellungen

Für die künftigen Verpflichtungen aus vertraglich geschlossenen Altersteilzeitvereinbarungen sind Rückstellungen zu passivieren.

Die Altersteilzeitrückstellungen beliefen sich zum Bilanzstichtag 2016 auf 4,3 Mio. EUR (VJ 5,2 Mio. EUR) und wurden in der Bilanz unter der korrekten Position ausgewiesen. Sie sind seit einigen Jahren in ihrer Höhe rückläufig. Im Anhang 2016 wurde die Veränderung der Rückstellungen zutreffend mit einem Rückgang von 934 TEUR beziffert.

Unter Heranziehung der Daten der MitarbeiterInnen in ATZ war festzustellen, dass in 2016 zwei neu abgeschlossene ATZ-Verträge 17 auslaufende ATZ-Verträge gegenüber standen. Hierdurch bedingt waren die Zuführungen von ATZ-Rückstellungen mit 338 TEUR wesentlich geringer als der Verbrauch mit 1,3 Mio. EUR. Zum 31.12.2016 befanden sich noch 39 MitarbeiterInnen in ATZ, davon 31 Beschäftigte im Block- und acht Beschäftigte im Teilzeitmodell.

Von sieben sich in der Arbeitsphase befindlichen ATZ-lern wechselten in 2016 drei in die arbeitsfreie Phase. Für diese MitarbeiterInnen wurden basierend auf den Tarifsteigerungen die korrekten Beträge den ATZ-Rückstellungen zugeführt. Die Gegebenheiten bestehender, auslaufender sowie neuer ATZ-Fälle wurden mit einem in der Bilanz ausgewiesenen Rückstellungsbetrag realistisch abgebildet. Die Berechnung der Zuführungen der beiden neuen

ATZ-Verträge in 2016 wurde im Detail geprüft und entsprach den Bestimmungen des Altersteilzeitgesetzes.

Aus einer vom POS dem RPA vorgelegten „Anleitung Jahresabschlussarbeiten ATZ-Rückstellungen“ wurde deutlich, dass diverse Arbeits-/Prozessschritte aus Berechnungen bestanden, die außerhalb des Buchhaltungs- sowie Personalmanagementprogramms in einem Tabellenkalkulationsprogramm durchgeführt wurden. Eine Vielzahl manueller Berechnungsschritte birgt jedoch ein hohes Fehlerrisiko.

Zur Nachvollziehbarkeit der aus dem Personalmanagementprogramm für die Berechnungen der Zuführungen und Verbräuche herangezogener Grunddaten (Personenanzahl, Beginn, Ende der ATZ, Gehaltsdaten etc.) sind vollständige Leserechte für die zuständigen PrüferInnen des RPA auf das Personalmanagementprogramm erforderlich. Diese Leserechte wurden nunmehr eingerichtet und konnten erstmals für die Prüfung des JA 2016 genutzt werden.

Die Verbräuche für die sich in der Freizeitphase befindenden MitarbeiterInnen des ATZ-Blockmodells und die Aufstockungsbeträge aller ATZ-Fälle inklusive. Fälle des Teilzeitmodells wurden nachvollziehbar dokumentiert.

Soweit die Prüfung durchführbar war, haben sich keine Korrekturerfordernisse durch die Prüfung des JA 2016 für die ATZ-Rückstellungen ergeben. Hinsichtlich der Bewertung der Rückstellungen lagen keine Anhaltspunkte für eine wesentliche Falschberechnung der in 2016 gebuchten ATZ-Fälle vor.

Jedoch wurden erhaltene Förderleistungen der Agentur für Arbeit für diverse vor dem 01.01.2010 abgeschlossene, in 2016 noch laufende ATZ-Verträge bei der Berechnung der Rückstellungen durch den POS nicht berücksichtigt. Die Förderleistungen fließen dem Budget des FB zu, zu dem der jeweilige Bereich organisatorisch zugeordnet ist, für den ein/e ATZ-lerIn tätig wird.

Von der Agentur für Arbeit erhaltene Förderleistungen für ATZ wurden nicht zentral bewirtschaftet. Hieraus ergab sich eine eher zu hohe als zu niedrige Rückstellungsbildung. Aufgrund der Dezentralität war dem POS die konkrete Anzahl geförderter ATZ-Fälle nicht bekannt. Eine fachbereichsbezogene Abfrage bzw. Befragung behält sich das RPA zu diesem Punkt für nachfolgende JA-Prüfungen vor. Zum Zwecke der Prüfungsbegrenzung wurde auf eine nähere Betrachtung für den JA 2016 verzichtet.

Aufgrund der kontinuierlich rückläufigen Fallzahl von ATZ-Verträgen durch Auslaufen der ATZ-Zeiträume reduziert sich auch die Zahl der ATZ-Förderungen und ist somit in den nächsten Jahren bezüglich ihrer monetären Bedeutung rückläufig. Ursachen für eine abnehmende Fallzahl von ATZ sind u. a. gesetzliche Änderungen bezüglich des angehobenen Einstiegsalters, die reduzierte maximal mögliche Laufzeit von ATZ sowie die reduzierte Aufstockung.

Bezüglich der Abzinsung des Rückstellungsbetrages wurde, wie im VJ, von der Wahlmöglichkeit Gebrauch gemacht, auf diese zu verzichten. Dieser Verzicht ist für das RPA aufgrund der anhaltenden Kreditmarktsituation niedriger Zinserträge nachvollziehbar.



Die in der Bilanz ausgewiesenen Beträge für die ATZ-Rückstellungen 2016 sowie für das VJ stimmen mit den Betragsangaben im Anhang überein. Die im Anhang 2016 vorhandene Erläuterung zu den ATZ-Rückstellungen war ausreichend.

Im Lagebericht 2016 gab es keine Ausführungen zu den ATZ-Rückstellungen. Aufgrund der derzeit sukzessiv abnehmenden Bedeutung für die HL durch die sinkende Fallzahl waren Ausführungen für das RPA entbehrlich.

3.7.4 Altlastenrückstellungen

Für fünf Altlasten wurden zum Bilanzstichtag 31.12.2016 Rückstellungen in Höhe von 2,0 Mio. EUR gebildet (VJ 2,5 Mio. EUR). Gemäß den Erläuterungen zu § 24 Nr. 5 GemHVO-Doppik dienen die Rückstellungen als Vorsorge für die anstehende Sanierung von Altlasten. Das BWL-Konzept der HL sieht dementsprechend vor, dass für altlastenbehaftete Flächen in Höhe der voraussichtlichen Aufwendungen für die Schadensbeseitigung Rückstellungen zu bilden sind, sofern zum Bilanzstichtag eine Verpflichtung zur Sanierung besteht. Diese Sanierungsverpflichtung wird laut dem BWL-Konzept aus der Eigentümerstellung der HL für die altlastenbehafteten Flächen abgeleitet. Wie im Anhang 2016 erläutert, wurde darüber hinaus für die Rückstellungsbildung jedoch nicht auf das tatsächliche Bestehen der Altlast, sondern das Vorliegen einer konkreten Sanierungsabsicht in Form eines Sanierungsbeschlusses abgestellt. Das BWL-Konzept der HL verweist dabei darauf, dass ein vorhandenes Kataster mit altlastverdächtigen Flächen zwar vorliegt, jedoch reine Verdachtsfälle bei der Bildung der Rückstellung nicht berücksichtigt wurden. Eine Aufklärung bestehender Verdachtsfälle ist in der Regel nicht erfolgt. Eine Untersuchung findet ggf. erst statt, wenn das fragliche Grundstück veräußert werden soll. Gemäß dem BWL-Konzept wurde stattdessen für alle städtischen Grundstücke, für die ein Altlastenverdacht bestand, bei der Bewertung zur EB ein Wertabschlag von 50 % vorgenommen.

Aktuelle Nachweise, wie die Vollständigkeit der Altlastenrückstellungen sichergestellt wird, lagen nicht vor. Da es sich bei den Rückstellungen für Altlasten um Pflichtrückstellungen handelt, ist für das RPA im Ergebnis nicht nachvollziehbar, weshalb allein auf die Vorlage eines Sanierungsbeschlusses verwiesen wird. Angesichts der gesetzlichen Pflicht zur Rückstellungsbildung und aufgrund des Vorsichtsprinzips sollte Verdachtsfällen zumindest in dem Maße nachgegangen werden, dass nachweisbar belegt oder widerlegt werden kann, dass fragliche Rückstellungen nicht gebildet werden müssen.

Die betragsmäßig größte Rückstellung in Höhe von 1,4 Mio. EUR für die Altlastensanierung auf der Teerhofinsel war im Jahr 2014 einer detaillierteren Prüfung unterzogen worden. Die Rückstellung basierte auf zwei Gutachten aus den Jahren 2005 bzw. 2008, die dem RPA vorlagen. Das Altlastenrisiko für dieses Grundstück wurde sowohl mit einem 50 % igen Abschlag bei der Bewertung des Grundstückes (175 TEUR) als auch mit der Rückstellung von 1,4 Mio. EUR in der Bilanz abgebildet. Dies entsprach nicht den Vorgaben des HL-eigenen BWL-Konzeptes, wonach der Grundstückswert in voller Höhe auf der Aktivseite darzustellen ist, wenn die Sanierungskosten passiviert werden. Die Höhe der Rückstellung beruht auf einer Kostenschätzung zuzüglich eines Preisaufschlages. Die vorgelegte Kostenschätzung be-

ziffert die Sanierungskosten auf 1,2 Mio. EUR brutto. Nicht erkennbar war, aus welchem Jahr die Kostenschätzung stammte bzw. inwieweit es einen zeitlichen Bezug zu den Gutachten gab. Die Abweichung zwischen der Kostenschätzung und der gebildeten Rückstellung war nach Auskunft des zuständigen Bereichs darauf zurückzuführen, dass in die Bildung der Rückstellung eine Teuerungsrate von ca. 20 % eingeflossen ist. Hintergrund dieser Anpassung war eine Überprüfung des RPA im Jahr 2012. Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 bestand die Rückstellung unverändert mit 1,4 Mio. EUR fort. Einen konkreten Anfangstermin für die Umsetzung der Sanierung gibt es auskunftsgemäß bislang nicht. Erste Maßnahmen sind für das Jahr 2019 geplant. Hinzukommend liegt bisher kein Sanierungsbeschluss vor.

Die im Jahr 2014 im Rahmen einer EB-Korrektur in Höhe von 600 TEUR gebildete Rückstellung für Flächen auf dem Priwall wurde in 2016 in Höhe von 515 TEUR verbraucht. Der zugrunde liegende Kaufvertrag wurde im Dezember 2007 abgeschlossen. Der Verkauf wurde unter der Maßgabe vereinbart, dass die Teilflächen frei von Altlasten sind bzw. auf Kosten der HL als Verkäuferin frei von Altlasten gestellt werden. Den mit der Rückstellung berücksichtigten Sanierungskosten lag ein Sachverständigengutachten zugrunde, das auf das Jahr 2016 datiert war. Der Verbrauch 2016 wurde mit einer Rechnung der Käuferin (515 TEUR netto) belegt. Irrtümlicherweise wurde der verbliebene Restbetrag der Rückstellung in Höhe von 85 TEUR nicht im Jahr 2016 aufgelöst. Die Auflösung erfolgte erst im JA 2018.

Für eine Altlast bezüglich des Grundstücks Geniner Ufer bilanzierte die HL zum 31.12.2016 eine Rückstellung in Höhe von 324 TEUR (VJ 358 TEUR). Auskunftsgemäß handelt es sich bei dem Grundstück nicht um Eigentum der HL. Im Jahr 1995 wurde gegen den damaligen Eigentümer eine Sanierungsanordnung verfügt. Da dieser aufgrund von Mittellosigkeit nicht herangezogen werden konnte, ist die HL zur akuten Gefahrenabwehr im Wege der Ersatzvornahme tätig geworden. Nachfolgende Eigentümerwechsel und gerichtliche Auseinandersetzungen zwangen zu weiteren Kostentragungen für die Grundwassersanierung durch die HL. Das zugrunde liegende Gutachten wurde nicht eingesehen. Festgestellt wurde, dass der Rückstellungsverbrauch 2016 in unwesentlicher Höhe auch Aufwendungen des Jahres 2015 betraf. Künftig sollte daher verstärkt auf die korrekte Periodenerfassung geachtet werden.

3.7.5 Verfahrensrückstellungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 wurden für anhängige Gerichtsverfahren Verfahrensrückstellungen 128 TEUR (VJ 200 TEUR) sowie in Höhe von 776 TEUR (VJ 3,4 Mio. EUR) Rückstellungen für die Rückzahlung von Erbbauzinsen gebildet.

Wie im Anhang 2016 angegeben, wurden im VJ Rückstellungen für drohende Rückzahlungen aus Erbbaurechtsverträgen in die Verfahrensrückstellungen umgebucht. Nicht deutlich wird dabei, dass die Rückstellungen sowohl Rückzahlungsverpflichtungen gegenüber Erbbaurechtsnehmern, die geklagt haben, umfassen als auch die Fälle, in denen die Erbbaurechtsnehmer nicht geklagt haben. Grundlage der Rückstellung sind einerseits das Urteil des Landgerichtes Lübeck vom 11.04.2013, wonach die erhöhten Erbbauzinsen teilweise zurückzuzahlen sind, andererseits der Beschluss der Bürgerschaft vom 29.01.2015, durch den



der Personenkreis der Anspruchsberechtigten auch auf die NichtklägerInnen erweitert wurde.

Der Ausweis der Rückstellungen für Erbbauzinsrückzahlungen unter den Verfahrensrückstellungen ist unzulässig. Unter den Verfahrensrückstellungen sind drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren zu erfassen. Das den Rückstellungen für die Erbbauzinsrückzahlungen zu Grunde liegende Gerichtsverfahren am Landgericht Lübeck war mit der Urteilsverkündung 2013 abgeschlossen. Unabhängig davon, ob die anspruchsberechtigten Personen gegen die HL geklagt haben oder der Rückzahlungsanspruch aus dem Bürger schaftsbeschluss zur Erstattung resultiert, ist der Ausweis unter den Verfahrensrückstellungen mit dem § 24 Nr. 7 GemHVO-Doppik nicht vereinbar. Aufgrund des Urteils und des dazu von der Bürgerschaft beschlossenen Verfahrens, handelte es sich bei den Erstattungsansprüchen nicht länger um rückstellungspflichtige drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren sondern um Verbindlichkeiten. Das RPA beanstandet insofern den fehlerhaften Ausweis in der Bilanz zum 31.12.2016. Die Rückstellung ist umzubuchen.

3.7.6 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist

Gemäß § 24 Nr. 10 GemHVO-Doppik sind Pflichtrückstellung für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, zu bilden. Das RPA beanstandet insofern die nicht erklärliche Abweichung der Bezeichnung in der Bilanz der HL als „Rückstellung, fehlende Rechnung“. Dies entspricht nicht den gesetzlichen Vorgaben. Eine Erläuterung fand sich im Anhang 2016 nicht. Stattdessen wurde darauf hingewiesen, dass teilweise keine Rückstellungen für ausstehende Rechnungen erfasst wurden, wenn die Rechnungen inzwischen vorlagen. Die Rechnungen wurden laut Anhang oftmals direkt als Verbindlichkeit gebucht. Für das RPA ergibt sich hieraus, dass nicht einheitlich bei der Bilanzierung vorgegangen wurde.

Für entsprechende Sachverhalte wurden im HH-Jahr 2016 Rückstellungen in Höhe von 4,3 Mio. EUR (VJ 1,5 Mio. EUR) gebildet.

Tabelle 26: Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist

Bereich	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Gebäudemanagement	644	2.909	2.265	>100,0
Familienhilfen / Jugendamt	605	958	353	58,3
BALI/JAW, Projekt Schule und Arbeit	176	6	-170	-96,6
Haushalt und Steuerung	0	172	172	0,0
MuK	11	204	193	>100,0
Sonstige	42	30	-12	28,6
Summe	1.478	4.279	2.801	>100,0

Vom Gebäudemanagement wurden zum Bilanzstichtag 2016 Rückstellungen über 2,9 Mio. EUR (VJ 644 TEUR) für die Unterhaltung von Hochbauten und für sonstige Bewirtschaftungskosten gebildet. Den Rückstellungen lagen Aufstellungen zugrunde, aus denen nicht hervorging, ob tatsächlich Lieferungen und Leistungen vor dem Bilanzstichtag 31.12.2016 erbracht waren. Auskunftsgemäß basieren die gebildeten Rückstellungen auf einer Auswertung aller offenen Aufträge. Die Abfragen der noch offenen Aufträge erfolgt nach Buchungsschluss in der Kasse, Ende November/Anfang Dezember des HH-Jahres. Dementsprechend sind zum Zeitpunkt der Aufnahme in die Rückstellungsliste noch nicht bei allen Aufträgen die Leistungen erbracht worden. Teilweise waren Leistungen bereits abgeschlossen und es fehlten lediglich die Rechnungen. In einigen Fällen gingen die Sachbearbeiter davon aus, dass die Leistungen in den verbleibenden Tagen des HH-Jahres, nach der Abfrage für die Bildung der Rückstellung, noch erbracht werden. Dies war dann nicht immer der Fall. Nach Ansicht des RPA muss daher davon ausgegangen werden, dass die Abfrage von Aufträgen als Grundlage für die Rückstellungsbildung keinesfalls geeignet ist und die Rückstellungen zu hoch gebildet werden. Dafür spricht auch, dass die im HH-Jahr 2015 gebildeten Rückstellungen in Höhe von 644 TEUR im HH-Jahr 2016 in Höhe von 357 TEUR aufgelöst und lediglich in Höhe von 287 TEUR verbraucht wurden. Von den im HH-Jahr 2016 gebildeten Rückstellungen (2,9 Mio. EUR) werden im Folgejahr 1,5 Mio. EUR aufgelöst und nur in Höhe von 1,4 Mio. EUR verbraucht.

Die Rückstellungen des Bereichs Familienhilfen / Jugendamt von 958 TEUR (VJ 605 TEUR) waren im Wesentlichen für Kostenerstattungen an Kommunen als Träger der öffentlichen Jugendhilfe für Leistungen im Rahmen der Jugendhilfe bestimmt. Die Rückstellungen basierten dabei auf einer Schätzung entsprechend den im Bereich gesammelten Erfahrungen. Eine schriftliche Dokumentation zu diesen Erfahrungswerten bzw. für die Berechnung der Rückstellung existiert nicht. Auskunftsgemäß wird der Bereich zukünftig versuchen, die Kostenerstattungsfälle so konkret wie möglich zu erfassen, um dadurch die Rückstellungen schriftlich und nachvollziehbar zu dokumentieren. Aufgrund des Zeitverzuges bei den Jahresabschlussprüfungen wird seitens des RPA die praktische Umsetzung erst zum JA 2018 erwartet. Der Anstieg der Rückstellungen im HH-Jahr 2016 um 353 TEUR war darauf zu-



rückzuführen, dass Rückstellungen aus dem VJ lediglich in Höhe von 247 TEUR verbraucht, jedoch zusätzliche Rückstellungen in Höhe von 600 TEUR gebildet wurden.

Laut den vorgelegten Unterlagen wurde vom Bereich Haushalt und Steuerung eine Rückstellung für in Klärung befindliche Niederschlagswassergebührenbescheide der Jahre 2013 bis 2016 gebildet. Die Bescheide lagen der HL somit vor. Diese werden jedoch mit Zeitverzögerung von der HL bearbeitet und anerkannt. Das RPA beanstandet, dass es sich folglich nicht um ausstehende Rechnungen handelt. Vielmehr wären Verbindlichkeiten auszuweisen.

3.7.7 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen in Höhe von 5,4 Mio. EUR (VJ 5.458 TEUR) setzten sich zum Bilanzstichtag 31.12.2016 wie folgt zusammen:

Tabelle 27: Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	5.188	5.169	-19	-0,4
Bauerneuerung	145	145	0	0,0
Übriges	125	125	0	0,0
Summe	5.458	5.439	-19	-0,3

Im Anhang 2016 wurde zu den Bauerneuerungsrückstellungen ausgeführt, dass diese seit dem 31.12.2009 nach Handelsgesetzbuch nicht mehr zulässig sind. Sofern von Geschäftsbesorgern im Rahmen der Jahresabrechnungen Bauerneuerungsrückstellungen ausgewiesen wurden, sind diese der Vollständigkeit halber auch auf Seiten der HL gebucht worden. In einem zweiten Schritt wurden sie jedoch auf einem separaten Konto wieder aufgelöst. Diese Erläuterungen waren für das RPA unvollständig. Für den Bilanzleser war nicht transparent, dass zum Bilanzstichtag 31.12.2016 tatsächlich Rückstellungen in Höhe von 145 TEUR bilanziert wurden. Die Rückstellungen hätten im JA 2015 aufgelöst werden müssen.

Die Rückstellungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten umfassten zum Bilanzstichtag 2016:

Tabelle 28: Rückstellungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten

Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Arbeitnehmersicherung LHG	4.924	4.924	0	0,0
Korrektur Grunderwerbsteuer	245	245	0	0,0
Übriges	19	0	-19	-100,0
Summe	5.188	5.169	-19	-0,4

Die höchste Rückstellung für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten wurde von der Bürgerschaft für die Arbeitnehmersicherung der Beschäftigten der LHG und des Hafenbetriebsvereins Lübeck beschlossen. Die Arbeitnehmersicherung hat eine Gültigkeitsdauer längstens bis zum 31.12.2024. Die Rückstellung wird aufgrund einer Einigung mittels eines außergerichtlichen Vergleichs in den Folgejahren verbraucht bzw. aufgelöst.

Der Rückstellung für die Korrektur von Gewerbesteuer liegt ein Einbringungsvertrag mit der LHG aus dem Jahr 2008 zugrunde, wonach die HL Grundstücke an die LHG übereignete. Die hierdurch anfallende Grunderwerbsteuer wird gemäß Vertrag je zur Hälfte von der HL und der LHG getragen. Auskunftsgemäß liegt der fragliche Grunderwerbsteuerbescheid der LHG vor. Diese hatte gegen den Bescheid Widerspruch eingelegt. Die Rückstellung wurde bislang nicht verbraucht, da eine Entscheidung in dem Widerspruchsverfahren noch aussteht.

3.8 Verbindlichkeiten

Für die Verbindlichkeiten gilt der Bewertungsgrundsatz gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO-Doppik, dass diese mit ihrem Rückzahlungsbetrag zu bilanzieren sind. Es ergaben sich keine Anhaltspunkte, dass Verbindlichkeiten nicht mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt wurden.

Die Bilanz 2016 wies Verbindlichkeiten von insgesamt 788,6 Mio. EUR aus (VJ 837,7 Mio. EUR). Die Verbindlichkeiten gingen um 49,1 Mio. EUR zurück. Das entsprach einem prozentualen Rückgang von 5,9 %. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (69,9 %) und die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (24,0 %) hatten mit zusammen 93,9 % den größten Anteil an den Verbindlichkeiten.

Sonstige Verbindlichkeiten umfassten 3,6 % und die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 2,3 %. Auf die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, entfielen zusammen 0,2 %.

3.8.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Nach § 95g Abs. 1 GO dürfen Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie zur Umschuldung aufgenommen werden. Die Ermächtigung zur Aufnahme von neuen Investitionskrediten wurde in der Haushaltssatzung 2016 auf 35,8 Mio. EUR festgesetzt und von der Kommunalaufsicht in Höhe von 31,0 Mio. EUR genehmigt. Gemäß § 95s Abs. 3 GO gilt die in der Haushaltssatzung festgelegte Kreditermächtigung mindestens bis zum Ende des auf das HH-Jahr folgenden Jahres.

Die HL nahm 2016 keine Investitionskredite von verbundenen Unternehmen, Beteiligungsunternehmen oder Sondervermögen auf.



Die Netto-Kreditaufnahme ohne Umschuldungen auf dem Kreditmarkt lag im HH-Jahr 2016 bei 3,5 Mio. EUR. Sie wurde von dem noch nicht verbrauchten Anteil der vorjährigen Kreditermächtigung abgedeckt. Die von der Kommunalaufsicht genehmigte Kreditermächtigung 2016 wurde nicht beansprucht und konnte in das HH-Jahr 2017 übertragen werden.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden anhand von Saldenbestätigungen der Banken und im geringen Umfang ersatzweise mittels Jahreskontoauszügen der Darlehensgeber verifiziert. Darlehensverträge wurden stichprobenweise mit dem Schwerpunkt Neuaufnahmen inklusive Zins- und Tilgungsleistungen geprüft. Anmerkungen ergaben sich nicht.

Im HH-Jahr 2016 betrug die Gesamtverbindlichkeit aus Krediten für Investitionen 551,1 Mio. EUR (VJ 577,8 Mio. EUR). Sie setzte sich aus den Verbindlichkeiten vom öffentlichen Bereich von 79,4 Mio. EUR (VJ 84,5 Mio. EUR) und den Verbindlichkeiten vom privaten Kreditmarkt von 471,6 Mio. EUR (VJ 493,3 Mio. EUR) zusammen. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen verringerten sich folglich insgesamt um 26,7 Mio. EUR. Die Veränderung resultierte aus der Aufnahme neuer Investitionskredite über 3,5 Mio. EUR in Verbindung mit der planmäßigen Tilgung von Krediten in Höhe von 30,1 Mio. EUR sowie einer außerplanmäßigen Tilgung von 0,1 Mio. EUR. Bilanzneutral umgeschuldet wurden 2,1 Mio. EUR.

Die Verbindlichkeiten aus Ablösekrediten für Kassenkredite hatten zum Bilanzstichtag 2016 unverändert zum VJ ein Gesamtvolumen von 200,0 Mio. EUR. Der Gesetzgeber ermöglichte mit dem Landesgesetz zur Konsolidierung kommunaler Haushalte vom 30.12.2011 den Kommunen unter bestimmten Voraussetzungen, Kassenkredite durch Umwandlung in ordentliche Kredite abzulösen. Als eine Voraussetzung wurde in der Begründung zum Entwurf des Landesgesetzes zur Konsolidierung kommunaler Haushalte¹ vom 30.12.2011 sowie im Haushaltserlass 2012² die Vereinbarung von entsprechenden Tilgungen genannt. Demzufolge hätten nach Ansicht des RPA durch die HL entsprechend hohe, jährliche Tilgungen während der Kreditlaufzeit vereinbart und geleistet werden müssen, wie dies bei ordentlichen Krediten der Fall ist. Die Ablösekredite wurden jedoch wie Kassenkredite mit einer endfälligen Tilgung durch Rückzahlung des gesamten Kredites zum Ende der Laufzeit vereinbart. Die Ablösekredite entsprachen ohne die Erfüllung der Bedingungen in dieser Form daher weiterhin Kassenkrediten, jedoch mit einer für Kassenkredite unzulässig langen Laufzeit. Die Kreditaufnahme allein zur Sicherung der niedrigen Zinsen, ohne die parallel zu erbringenden Tilgungen, erfüllte nach Auffassung des RPA die gesetzlichen Vorgaben nicht. Die Ablösekredite hätten daher als Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten ausgewiesen werden müssen. Das RPA bittet um Stellungnahme.

Bei den Verbindlichkeiten aus investiven Krediten lag eine Abweichung zwischen der Bilanz 2016 und der Finanzrechnung 2016 vor. Die Schlussbilanz wies eine Änderung zum VJ

¹ Parlamentsdrucksache 17/1868 vom 20.09.2011.

² Aufstellung der Haushaltspläne der Kommunen für das Haushaltsjahr 2012 (Haushaltserlass 2012) vom 21.09.2011.

in Höhe von 26,7 Mio. EUR aus. Die in der Finanzrechnung korrespondierend ausgewiesenen Einzahlungen (5,6 Mio. EUR) und Auszahlungen (32,3 Mio. EUR) ergaben für das HH-Jahr 2016 stattdessen einen Saldo von 26,7 Mio. EUR. Die Abweichung betrug 33 TEUR. Ursächlich für diese Differenz war ein Zuwendungsbescheid aus dem Jahr 2002 mit dem Land S-H, wonach für einen Kredit, der von der HL aufgenommen wurde, das Land S-H die Leistungen der Tilgungen und Zinsen übernahm. Im Bewilligungsbescheid war die Abwicklung als Aufrechnung vorgegeben. Das Land S-H zahlte die Tilgungen und Zinsen direkt an den Kreditgeber. Die entsprechende Buchung über 33 TEUR erfolgte daher im Rechnungswesen der HL lediglich bilanziell, ohne Berücksichtigung der Finanzrechnung. Gemäß § 23 Ziffer 3 der gültigen Dienstanweisung waren jedoch bei Aufrechnungen und Verrechnungen entsprechende Ein- und Auszahlungen zu buchen und in der Finanzrechnung auszuweisen. Es hätte eine entsprechende Auszahlung in der Finanzrechnung 2016 erfolgen müssen.

3.8.2 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

Die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten in Höhe von 189,2 Mio. EUR setzten sich zum 31.12.2016 aus 12 Kassenkrediten von sieben Kreditinstituten und einem Eigenbetrieb zusammen. Durch die Ablösung von sieben Kassenkrediten in Höhe von zusammen 185,0 Mio. EUR sowie die Neuaufnahme von sieben Kassenkrediten in Höhe von zusammen 165,0 Mio. EUR im HH-Jahr 2016 verringerten sich die Kassenkredite um 18,8 Mio. EUR (9,0 %).

Der Kassenkredit vom Eigenbetrieb Kurbetriebe Travemünde belief sich zum 31.12.2016 auf 1,2 Mio. EUR. Im VJ wurde der Kredit unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen. Mit der Umgliederung ist die Verwaltung dem RPA gefolgt, dass auch die von Eigenbetrieben sowie eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen gewährten Kassenkredite als Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten auszuweisen sind.

Als Prüfungsnachweis zur Vollständigkeit und Existenz der Verbindlichkeiten lagen Bankbestätigungen von den Kreditinstituten vor. Die Prüfung der eingegangenen Bankbestätigungen ergab keine Auffälligkeiten. Für die in 2016 ausgelaufenen Verbindlichkeiten lagen die Verträge vor, aus denen die Zeitpunkte der Resttilgungen ersichtlich waren.

Hinsichtlich des Ausweises der Verbindlichkeiten erscheint fraglich, ob sämtliche Sachverhalte korrekt unter der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten bilanziert wurden. In der Finanzrechnung 2016 werden unter den Einzahlungen für die Aufnahme von Kassenkrediten und unter den Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten auch Sachverhalte ausgewiesen, die vom zuständigen Bereich nicht als Kassenkredite verstanden werden. Die entsprechenden Verbindlichkeiten werden zum Bilanzstichtag 31.12.2016 unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen (vgl. Punkt 3.8.6).

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten wurde im Anhang 2016 nicht erläutert. Es wurde diesbezüglich auf den Lagebericht 2016 verwiesen. Der dortige Hinweis, dass die Bilanzposition der Kassenkredite mit 188,0 Mio. EUR nur die Werte enthält, die von Banken ausdrücklich als Kassenkredite aufgenommen wurden, war unzutreffend. Die Bi-



lanzposition war mit 189,2 Mio. EUR ausgewiesen, da sie einen Kassenkredit der Kurbetriebe Travemünde in Höhe von 1,2 Mio. EUR beinhaltete. Auch die Angabe der Plan-Werte für die Finanzmittelfehlbeträge 2014 und 2015 waren nicht nachvollziehbar. Das RPA ist daneben grundsätzlich der Ansicht, dass die Erläuterungen nicht im Lagebericht, sondern im Anhang vorzunehmen sind.

3.8.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Bei den Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, wies die Schlussbilanz einen Saldo von 404 TEUR aus (VJ 357 TEUR). Bilanziert wurden Verbindlichkeiten aus Leibrentenverpflichtungen aufgrund eines Grundstückskaufvertrages aus dem Jahr 1991.

Der Anstieg der Verbindlichkeit resultiert aus der Anpassung aufgrund der vertraglichen vereinbarten Wertsicherungsklausel (+91,2 TEUR). Die Rentenzahlung ist demnach anzupassen, sobald sich der Verbraucherpreisindex um 5 % seit der letzten Renten Anpassung verändert.

Die letzte Anpassung der Verbindlichkeit erfolgte zum Februar 2013.

Die Anpassung 2016 wurde vorgenommen, obwohl sich der Verbraucherpreisindex im Zeitraum vom Februar 2013 bis Dezember 2015 lediglich um +1,9 % verändert hatte. Die Anpassung der Leibrente und die Erhöhung der Verbindlichkeit waren somit unzulässig. Die Verbindlichkeit ist somit um 47 TEUR zu hoch bilanziert. Das RPA bittet um Stellungnahme.

3.8.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beliefen sich zum Stichtag 31.12.2016 auf 18,6 Mio. EUR (VJ 14,7 Mio. EUR). Die Erhöhung betrug somit 2,6 %. Die Verbindlichkeiten 2016 verteilten sich wie folgt:

Tabelle 29: Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Kreditoren	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Dritte	10.728	12.692	1.964	18,3
Beteiligungen	2.331	3.127	796	34,1
Eigenbetrieben	951	2.529	1.578	>100,0
Geschäftsbesorgern	681	276	-405	-59,5
Summe	14.691	18.624	3.933	26,8

In Stichproben wurden die Verbindlichkeiten gegenüber den Dritten geprüft (5,8 Mio. EUR). Davon entfielen 3,2 Mio. EUR auf Verbindlichkeiten aus Bauleistungen im Hoch- und Tiefbau. Weitere Verbindlichkeiten von zusammen 1,2 Mio. EUR resultierten aus Schulkostenbeiträgen an das Land S-H, ein regionales Bildungszentrum sowie eine Nachbarkommune. Daneben existierten Verbindlichkeiten für den Ankauf von Grundstücken in Höhe von 0,4 Mio. EUR sowie den Erwerb von IT-Equipment und Lizenzen in Höhe von 0,3 Mio. EUR. Verbindlichkeiten von weiteren 1,0 Mio. EUR betrafen den Auf- und Rückbau von Notunterkünften, Beihilfeleistungen, eine Saalmiete für die Nordischen Filmtage, Kosten für Baumpflege, den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter sowie im Personalbereich die Beteiligung an der Versorgungslast eines Beschäftigten aufgrund eines Dienstherrnwechsels.

Für die Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen wurden die Verbindlichkeiten gegenüber den Stadtwerken Lübeck geprüft. Diese umfassten mit 953 TEUR etwa 30 % der Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen. Die wesentlichen Einzelverbindlichkeiten resultierten aus der Nutzung von Strom in städtischen Objekten und für die Straßenbeleuchtung sowie aus dem Verbrauch von Gas, unter letzterem auch für die historische Straßenbeleuchtung in der Innenstadt. Bemerkungen ergaben sich nicht.

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber den Eigenbetrieben wurden die Verbindlichkeiten gegenüber den EBL, die mit 2,4 Mio. EUR etwa 93 % der Verbindlichkeiten gegenüber den Eigenbetrieben betrafen, näher betrachtet. Die Verbindlichkeiten resultierten aus Leistungen der Straßenreinigung von zusammen 0,8 Mio. EUR für Jahre ab 2007, Leistungen des Sommer- und Winterdienstes (0,6 Mio. EUR), einem Wertausgleich in Höhe von 0,2 Mio. EUR aufgrund der Überlassung von Flurstücken sowie für die endgültige Abrechnung der Straßenbaulastträgerpauschale (0,1 Mio. EUR) und eines Anschlussbeitrages im Zusammenhang mit dem Neubau einer Feuerwache (0,1 Mio. EUR).

Die Verbindlichkeiten gegenüber den Geschäftsbesorgern wurden nicht geprüft.

Im JA 2016 wurden für die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen debitorische Kreditoren mit einem Gesamtvolumen von 1,8 Mio. EUR ermittelt und unter den sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesen. Hiervon entfielen 1,7 Mio. EUR (92 %) auf die VAK S-H. Die VAK führte als Dienstleister für die HL die Auszahlungen der Versorgungsbezüge an die Empfänger aus. Gemäß Vereinbarung war im Dezember 2016 für die Versorgungsbezüge des Januars 2017 ein monatlicher Abschlag sowohl für die eigentlichen Versorgungsbezüge als auch für das Dienstleistungsentgelt an die VAK zu entrichten gewesen. Die gewählte buchungstechnische Abwicklung der Auszahlungen im Dezember 2016 führte zu dem fehlerhaften Ausweis debitorischer Kreditoren unter den sonstigen Vermögensgegenständen. Nach Auffassung des RPA hätten diese Vorgänge über ARAP gebucht werden müssen. Der zuständige Bereich POS erklärte, dass bislang keine veränderte Handlungsanweisung zur Umstellung der Buchungsmethode ergangen ist.



3.8.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen wurden in Höhe von 0,9 Mio. EUR ausgewiesen (VJ 1,2 Mio. EUR). Der Rückgang lag bei 24 %. Der Saldo von 0,9 Mio. EUR ergab sich rechnerisch aus einem Forderungsbestand in Höhe von 11,6 Mio. EUR (VJ 11,2 Mio. EUR), dem ein Ausweis von debitorischen Kreditoren in Höhe von -12,5 Mio. EUR (VJ 12,4 Mio. EUR) gegenüberstand (vgl. Punkt 3.2.3). Die als debitorische Kreditoren ausgewiesenen Sachverhalte entstanden im Wesentlichen durch ein in der Wahl der Buchungsmethode nicht sachgerechtes Vorgehen bei der Buchung der Auszahlungen sozialer Leistungen (SGB XII, KdU/SGB II, Wohngeld) im Dezember 2016 für Leistungen im Januar 2017. Diese Vorgänge hätten über ARAP gebucht werden müssen, die Bildung debitorischer Kreditoren war nicht ordnungsgemäß (vgl. Punkt 3.2.3 und 3.4.1). Die Fachbereichsdienste des FB 2 erklärten hierzu im Rahmen der Prüfung des VJ, die Buchungsmethode mit dem nächsten erreichbaren JA umzustellen.

3.8.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Die Bilanz wies sonstige Verbindlichkeiten von 28,4 Mio. EUR aus (VJ 35,7 Mio. EUR).

Tabelle 30: Sonstige Verbindlichkeiten

Sonstige Verbindlichkeiten	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Ausstehende Rechnungen	9.866	4.405	-5.461	-55,4
Verbindlichkeiten aus Steuern	3.791	3.084	-707	-18,6
Waterfront	3.597	3.610	13	0,4
Kostenerstattungen Land S-H	3.377	5.053	1.676	49,6
Unterhaltsvorschuss	2.637	3.128	491	18,6
Beteiligungen/ GBV	2.500	2.271	-229	-9,2
Darlehen von Eigenbetrieben	1.740	824	-916	-52,6
Bildungsfonds	1.460	847	-613	-42,0
Stiftungen	1.379	733	-646	-46,8
Verbindlichkeiten aus Zinsen	907	650	-257	-28,3
Städtebaufördermittel	181	181	0	0,0
Lastschriften	-590	0	590	100,0
Übriges	4.845	3.644	-1.201	-24,8
Summe	35.690	28.430	-7.260	-20,3

Aufgrund externer Leistungen, für die zum Bilanzstichtag 31.12.2016 noch keine Rechnungen vorlagen, verringerten sich die ausgewiesenen sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber dem VJ um 5,5 Mio. EUR auf 4,4 Mio. EUR. Die Stichproben in Höhe von 2,5 Mio. EUR zur Prüfung der Vorgänge ergaben keinen Anlass für eine Bemerkung. Die Verbindlichkeiten

waren in Höhe und Zuordnung durch die bis zur Erstellung des JA 2016 eingegangenen Eingangsrechnungen belegt.

Die Steuerverbindlichkeiten betrafen vor allem die Lohnsteueranmeldung für Dezember 2016 (1.247 TEUR, VJ 1.055 TEUR), die Gewerbesteuerumlage für das HH-Jahr 2016 (0 TEUR, VJ 1.241 TEUR), die Umsatzsteuer (1.224 TEUR, VJ 1.311 TEUR) sowie die Gewerbesteuer (498 TEUR, VJ 90 TEUR).

Mit dem Kurbetrieb Travemünde wurde für das Projekt Priwall Waterfront ein Vertrag über den Verkauf von Flächen geschlossen. Der vorläufige Erlös in Höhe von 3,6 Mio. EUR wurde im VJ als sonstige Verbindlichkeiten ausgewiesen, da die betroffenen Flurstücke auskunftsgemäß noch nicht abschließend vermessen und insofern weiterhin im Anlagevermögen der HL enthalten waren. Der Sachverhalt wird zum Bilanzstichtag 31.12.2016 weiterhin als sonstige Verbindlichkeit ausgewiesen. Unklar bleibt, in welchem Jahr die endgültige Vermessung der Flächen erfolgte und der entsprechende Anlagenabgang ergebniswirksam wird. Nicht plausibel war zudem, weshalb die fraglichen Flächen zum Bilanzstichtag 31.12.2016 weiterhin als langfristiges Anlagevermögen ausgewiesen wurden. Die Verbindlichkeit gliedert sich in zwei Kaufpreisanteile. Der Anteil der Kurbetriebe Travemünde wurde auch im HH-Jahr 2016 nicht von der HL ausgezahlt. Nach Auffassung des RPA gab es keinen hinreichenden Grund, die Auszahlung des auf die Kurbetriebe Travemünde entfallenden Kaufpreisanteils zurückzuhalten. Gegen Ende des HH-Jahres 2018 wurde dieses Verhalten durch das Finanzamt Lübeck im Rahmen einer Betriebsprüfung kritisiert, woraufhin die Auszahlung des Kaufpreisanteils erfolgte. Nach Ansicht des RPA sollten derartige Sonderfälle in der Bilanzierung im Anhang erläutert werden. Die Prüfung der Bilanzierung dieses Sachverhalts wird daher in den Folgejahren weitergeführt.

Bei den gegenüber dem Land S-H bilanzierten Verbindlichkeiten aus Kostenerstattungen handelte es sich im Wesentlichen um falsch ausgewiesene Einzahlungen für das Folgejahr 2017. Die Kostenerstattungen betrafen im Wesentlichen Zahlungen des Innenministeriums in Höhe von 4,3 Mio. EUR im Bereich der Asylbewerberleistungen, in Höhe von 304 TEUR im Bereich der Integration für die Vorhaltung von Unterkünften für Spätaussiedler sowie in Höhe von 424 TEUR Wohngeld. Die Einzahlungen erfolgten im Dezember 2016. Die Erträge wurden korrekt im HH-Jahr 2017 gebucht. Die Vorgänge hätten als passive Rechnungsabgrenzung (PRAP) 2016 bilanziert werden müssen.

Die HL hatte mit städtischen Beteiligungen mehrere Geschäftsbesorgungen vereinbart. Ein Geschäftsbesorgungsvertrag ist ein entgeltlicher Dienst- oder Werkvertrag, durch den sich der Geschäftsbesorger zur Besorgung eines Geschäfts für einen anderen verpflichtet. Die aus diesen Verträgen resultierenden sonstigen Verbindlichkeiten betrugen 0,6 Mio. EUR (VJ 0,7 Mio. EUR). Diese Verbindlichkeiten wurden nicht weiter geprüft. Daneben wurde mit einem Beteiligungsunternehmen im Jahr 2006 eine Verpflichtungs- und Abtretungsvereinbarung geschlossen, wonach die HL sämtliche Ansprüche auf die Zahlung von Kaufpreisen aus dem künftigen Verkauf eines festgelegten Grundstückskontingents abtritt, um dadurch die Eigenkapitalausstattung der Gesellschaft zu stärken. Der Abtretungsvertrag legte fest, dass die Zahlungen in die freie Kapitalrücklage der Beteiligung fließen sollen. Aufgrund dessen wurde im JA 2011 im Rahmen einer EB-Korrektur eine Verbindlichkeit gegenüber der Ge-



sellschaft bilanziert (2,9 Mio. EUR). Für die Höhe der Verbindlichkeit wurden die im Anlagevermögen geführten Buchwerte der betreffenden, für den Verkauf bestimmten Grundstücke herangezogen. Bei Verkauf eines Grundstückes wird die Verbindlichkeit entsprechend des tatsächlichen Verkaufspreises angepasst bzw. aufgelöst. Im HH-Jahr 2016 wurden weiteren Flurstücke aus dem Kontingent veräußert, sodass sich die Verbindlichkeit zum Bilanzstichtag 31.12.2016 auf 1,3 Mio. EUR (VJ 1,4 Mio. EUR) belief. Fraglich erscheint, inwieweit die Voraussetzungen für die Bildung einer Verbindlichkeit überhaupt erfüllt waren. Gemäß der Verpflichtungs- und Abtretungsvereinbarung trat die HL zukünftige Ansprüche auf Zahlung von Kaufpreisen ab. Vereinbart wurde, dass die Verkaufserlöse von den jeweiligen Käufern unmittelbar auf das Treuhandkonto der Beteiligung gezahlt werden. Die Höhe der Kaufpreise und die Fälligkeiten ergeben sich aus den künftig erst noch abzuschließenden Grundstückskaufverträgen. Nach Auffassung des RPA lagen nach derzeitigem Kenntnisstand die Voraussetzungen für die Bildung einer Verbindlichkeit in Höhe der Restbuchwerte der Grundstücke nicht vor. Zudem waren diese seit Abschluss der Abtretungsvereinbarung zur Veräußerung bestimmt und hätten damit nach Ansicht des RPA als Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens ausgewiesen werden müssen. Das RPA beanstandet daneben, dass eine Erläuterung der Bilanzierung des gesamten Sachverhaltes im Anhang 2016 nicht zu finden ist. Die Prüfung wird im Folgejahr weitergeführt.

Die Darlehensverbindlichkeiten gegenüber den Eigenbetrieben reduzierten sich auf 0,8 Mio. EUR (VJ 1,7 Mio. EUR). Der Rückgang war im Wesentlichen auf die durch das RPA geforderte Umgliederung zur Bilanzposition der Verbindlichkeiten aus Kassenkredite (1,1 Mio. EUR) zurückzuführen. Auskunftsgemäß werden die verbliebenen Verbindlichkeiten 2016 (0,8 Mio. EUR) als Vorauszahlungen des Eigenbetriebs an die HL für die monatlichen Personalaufwendungen angesehen. Das RPA beanstandet, dass insbesondere der Ausweis der entsprechenden Zahlungen in der Finanzrechnung als Ein- bzw. Auszahlungen für Kassenkredite nicht zu dieser Aussage passt.

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten befand sich ein Ausgleichskonto für den Bildungsfonds in Höhe von 847 TEUR (VJ 1,5 Mio. EUR). Die Verwaltung war der Auffassung, dass es bei den Schulgirokonten und einigen schulischen Nebenkassen strittig sei, ob das wirtschaftliche Eigentum dieser Kassen bei der Stadt liege oder bei dem Land als Träger schulischer Aufgaben. Solange eine ministerielle Regelung nicht vorliegt, wurden die betroffenen Kassenkonten nicht nur unter der Bilanzposition der liquiden Mittel sondern auch vorsorglich unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Die sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber den Stiftungen betrafen im Wesentlichen die Erstattung von Personalkosten (584 TEUR). Anmerkungen ergaben sich nicht.

Als weitere sonstige Verbindlichkeiten wurden bei den bestehenden investiven Krediten und Kassenkrediten Zinsverbindlichkeiten in Höhe von 650 TEUR (VJ 907 TEUR) für die im HH-Jahr 2016 noch nicht bezahlten Zinsen gebucht, die mit der ersten Zinszahlung im Folgejahr 2017 erfüllt wurden. Die stichprobenweise Prüfung ergab keine Auffälligkeiten.

Im VJ wurden Forderungen aus Lastschriften von insgesamt 0,6 Mio. EUR ausgewiesen. Diese entstanden aufgrund eines zum Jahresende 2015 fehlerhaft ausgeführten Lastschrift-

laufs. Die Einzahlungen zu diesen Forderungen erfolgten zu Beginn des HH-Jahres 2016 durch die Bankgutschriften.

3.8.7 Abgleich mit Ergebnis- und Finanzrechnung

Die mit den Verbindlichkeiten verbundenen Buchungen in der Ergebnis- und Finanzrechnung wurden stichprobenweise geprüft. Ausgenommen den Ausweis der Rückzahlung von Kassenkrediten haben sich keine Auffälligkeiten ergeben.

Das RPA beanstandet allerdings weiterhin, dass die Einzahlungen, denen keine Forderungen zugeordnet werden konnten, unterjährig ausschließlich bilanziell als Verbindlichkeiten für Verwahrungen ausgewiesen wurden. Die entsprechende Buchung der Finanzrechnungskonten erfolgte lediglich als Summenbuchungen zum 31.12.2016. Dieses Vorgehen entsprach nicht den haushaltsrechtlichen Regelungen. Seit April 2016 liegt eine Bestätigung der Kommunalaufsicht vor, dass die Finanzrechnungskonten bereits unterjährig zu buchen sind. Der Sachverhalt wurde zwischenzeitlich bereits in Kassenprüfungsberichten thematisiert. Die unterjährige Vorgehensweise entsprach nicht den Vorgaben der GemHVO-Doppik. Im HH-Jahr 2016 wurden so Ein- und Auszahlungen in Höhe von 493,0 Mio. EUR unterjährig nicht gebucht.

3.8.8 Anhangsangaben

Der gesetzlich geforderte Verbindlichkeitspiegel war als Anlage im Anhang 2016 enthalten. Daneben gab es eine zusammenfassende Darstellung der Verbindlichkeiten im Anhang selbst. Sowohl im Verbindlichkeitspiegel als auch in der Zusammenfassung wurden die Verbindlichkeiten 2016 entsprechend der Bilanz zum 31.12.2016 betragsmäßig korrekt ausgewiesen.

Der Prüfung der Restlaufzeiten lag eine Kreditübersicht zu Grunde, die mit der für die Kreditverwaltung eingesetzten Fachsoftware erstellt und dem RPA zur Verfügung gestellt worden war. Diese Auswertung war zum Prüfungszeitpunkt softwareseitig nicht mehr reproduzierbar.

Anhand der vorgelegten Übersicht wurde ein Abgleich mit den im Verbindlichkeitspiegel 2016 ausgewiesenen Restlaufzeiten der investiven Kredite vorgenommen. Es ergab sich eine Abweichung von 11,3 Mio. EUR für Verbindlichkeiten, die im Verbindlichkeitspiegel bei den investiven Krediten von privaten Kreditinstituten zugeordnet waren, jedoch bei der herangezogenen Vergleichsdokumentation stattdessen bei den investiven Krediten von öffentlich-rechtlichen Kreditgebern ausgewiesen wurden. Dabei handelte es sich ausschließlich um Darlehen, die bei der Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) aufgenommen worden sind. Der Anhang enthält den Hinweis, dass diese Darlehen aufgrund der Rechtsform der KfW als Anstalt des öffentlichen Rechts bei der Bilanzzuordnung den öffentlich-rechtlichen Kreditverbindlichkeiten zugeordnet worden sind. Es wird erläutert, dass diese Darlehen ab



dem JA 2017 unter den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt ausgewiesen werden.

Für die Restlaufzeiten der Kassenkredite wurde eine Abweichung von 64,2 Mio. EUR festgestellt. Um diesen Betrag wurden die Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr zu niedrig und die Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren zu hoch ausgewiesen. Zur Ermittlung der Restlaufzeiten sollte bei der Aufstellung des JA künftig mehr Sorgfalt angewendet werden.

Im Verbindlichkeitspiegel 2016 wurde entsprechend dem verbindlichen Muster nachrichtlich für Schulden aus Vorgängen, die wirtschaftlich einer Kreditaufnahme gleichkommen, aber nicht in der entsprechenden Bilanzposition enthalten sind, ein Betrag von insgesamt 302 TEUR für das HH-Jahr 2016 (VJ 217 TEUR) angegeben. Es handelte sich inhaltlich um Leasing von Kraftfahrzeugen, bei denen ein Erwerb der Fahrzeuge nicht - auch nicht optional - vorgesehen war. Die Verpflichtungen aus diesen Leasingverträgen stellten aus Sicht des RPA keine Schulden aus Vorgängen dar, die wirtschaftlich einer Kreditaufnahme gleichkommen, und waren daher an dieser Stelle nicht auszuweisen. Die Angaben im Anhang 2016 zu diesen Leasingverträgen waren unter der Überschrift Verpflichtungen aus kreditähnlichen Geschäften ebenfalls gliederungstechnisch unzutreffend. Für das RPA handelt es sich bei den angegebenen Gesamtvolumen von 385 TEUR inhaltlich um die im Handelsgesetzbuch vorgesehene Angabe der nicht in der Bilanz enthaltenen Geschäfte (§ 285 Nr. 3 Handelsgesetzbuch). Die Angabe war für das RPA grundsätzlich nachvollziehbar, die 385 TEUR stellten jedoch der Höhe nach keine erheblichen finanziellen Verpflichtungen für die HL dar. Die gewählte Überschrift im Anhang war für diesen Sachverhalt nicht sachgerecht.

Die Verweise im Anhang 2016 bei den Verbindlichkeiten aus den Krediten für Investitionen auf die Finanzrechnung 2016 sowie bei den Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten auf den Lagebericht 2016 waren nicht zweckmäßig. Die Erläuterungen der Verbindlichkeiten sind nach § 51 Abs. 1 GemHVO Bestandteil des Anhangs.

Nach Auffassung des RPA fehlten außerdem Informationen zur Zusammensetzung und Entwicklung der Verbindlichkeiten. Beispielsweise entfielen bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 68 % der Kreditoren auf externe Lieferanten, 30 % der Kreditoren waren städtische Sondervermögen oder Beteiligungen. Im Bereich der sonstigen Verbindlichkeiten fehlten Angaben zu den Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit dem Waterfront-Vorhaben oder bezüglich der Abtretungsvereinbarung im Kontext der eigenkapitalstärkenden Unterstützung zugunsten einer Beteiligung.

Die Angaben im Anhang zu derivativen Finanzinstrumenten waren demgegenüber zutreffend und ausreichend.

3.8.9 Lagebericht

Die Informationen zu den Krediten für Investitionen waren angemessen und nachvollziehbar.

Zu den Ablösekrediten wurde im Lagebericht ausgeführt, dass das Ziel verfolgt wird, die Ablösekredite vollständig zu tilgen und hierfür möglichst keine neuen Kassenkredite aufzunehmen, um die Verschuldung nachhaltig abzubauen. Nach Auffassung des RPA wurde hier nicht erläutert, dass mit der gesetzlichen Ausnahmeregelung zur Ablösung von Kassenkrediten für die Aufnahme eines solchen Kredits als eine wesentliche Voraussetzung vorgegeben war, durch entsprechend hohe regelmäßige Tilgungen den Kredit innerhalb der Laufzeit vollständig zu tilgen. Es fehlte der Hinweis, dass sämtliche Ablösekredite nicht in dieser Form ausgestaltet wurden und die Tilgungen stattdessen jeweils in einem Rückzahlungsbetrag am Ende der Vertragslaufzeit erfolgten.

Die Ausführungen 2016 zu den Risiken von Zinsänderungen waren im Hinblick auf den Zeitpunkt der Erstellung des JA 2016 nachvollziehbar und stimmig.

3.9 Passive Rechnungsabgrenzung

Gemäß § 49 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als PRAP anzusetzen.

3.9.1 Wertgrenze

In seinem Jahresabschlussrundschreiben an die Bereiche teilte der Bereich Haushalt und Steuerung zur Erfassung von Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) mit, dass, sofern eine Leistung für zwei HH-Jahre berechnet werde, der Teil für das nächste Jahr als passiver RAP abzugrenzen sei, wenn der abzugrenzende Betrag summarisch 5 TEUR übersteigt. Das RPA beanstandet diese Vorgehensweise. Eine Wertgrenze zur Bildung von RAP ist in § 49 GemHVO-Doppik nicht vorgesehen. Die Regelung, für Beträge unter 5 TEUR keine RAP zu bilden, entsprach somit nicht dem geltenden Haushaltsrecht. Die Erläuterung im Anhang 2016, dass nur Einzelfälle über 5 TEUR abgegrenzt worden seien, heilte diesen Fehler nicht. Bei der Prüfung wurde zudem festgestellt, dass ungeachtet der vom Bereich Haushalt und Steuerung vorgegebenen Wertgrenze dennoch von den Bereichen auch RAP unterhalb der Wertgrenze gebildet wurden. Diese unterschiedliche Handhabung der Wertgrenze führte so einerseits zu einer unvollständigen und andererseits zu einer uneinheitlichen Bildung von PRAP im JA 2016.

Das RPA stellte des Weiteren fest, dass das Meldeformular zur Bildung von RAP keine Begründung vorsah, warum eine Abgrenzung erfolgen muss. Auch aus den beizufügenden



begründenden Buchungsunterlagen war i. d. R. nicht erkennbar, warum die Einzahlungen erst nach dem Bilanzstichtag Ertrag darstellen sollten. Eine kurze Begründung im Meldebogen wäre aus Sicht des RPA zweckmäßig.

Die wesentlichen PRAP im HH-Jahr 2016 entfielen mit 20,3 Mio. EUR auf die PRAP für Grabnutzungsentgelte sowie in Höhe von 5,5 Mio. EUR auf die PRAP für übrige Verbindlichkeiten.

3.9.2 PRAP für Grabnutzungsentgelte

In der Bilanz 2016 wurden 20,3 Mio. EUR (VJ 20,5 Mio. EUR) als PRAP für Grabnutzungsentgelte ausgewiesen. Am 01.04.2015 ist eine neue Friedhofsgebührensatzung in Kraft getreten. In den VJ erteilte Auskünfte zum Geschäftsprozess hatten keine prüfungsrelevanten Risiken erkennen lassen. In eine Einzelfallprüfung wurde nicht eingetreten. Die Fachsoftware ProSiris wurde nicht geprüft. Hinweise auf fehlerhaft oder unvollständig ausgewiesene PRAP hatten sich nicht ergeben.

3.9.3 PRAP für übrige Verbindlichkeiten

Die PRAP für übrige Verbindlichkeiten betrafen im Wesentlichen die Bereiche Soziale Sicherung mit 1.607 TEUR (VJ 940 TEUR), Schule und Sport mit 537 TEUR (VJ 1.274 TEUR) und Stadtgrün und Verkehr mit 2.866 TEUR (VJ 2.925 TEUR).

Vom Bereich Soziale Sicherung war bereits im HH-Jahr 2014 ein PRAP für Mittel zur Qualitäts- und Wirtschaftlichkeitsprüfung in Höhe von 113 TEUR gebildet worden, der in 2016 nicht aufgelöst wurde. Es handelte sich im Rahmen der Koordinierung der Sozialhilfeplanung um Landesmittel, die für ein Prüfungsgutachten zur Qualität und Wirtschaftlichkeit der Leistungen der Einrichtungsträger zu verwenden waren. Im Jahr 2014 wurde kein Gutachter beauftragt. Da es sich nicht um Mittel für das HH-Jahr 2015 oder 2016 gehandelt hat, war keine Rechnungsabgrenzung zu bilanzieren, sondern eine Verbindlichkeit. Das RPA beanstandet dementsprechend auch den Ausweis der Mittel als PRAP zum 31.12.2016.

Durch den Bereich Soziale Sicherung wurden im VJ 799 TEUR PRAP für Landesmittel aus dem AsylbLG gebildet, die Rückzahlungen an das Land S-H betrafen. Diese überzahlten Mittel wurden in 2016 aufgelöst. Nicht geprüft wurde, ob es tatsächlich eine Rückzahlung an das Land S-H gab oder eine Verrechnung mit den Zahlungen 2017 vorgenommen wurde. Im Dezember 2016 wurden vom Land S-H Vorauszahlungen für das Jahr 2017 geleistet (4.325 TEUR). Diese Mittel wurden nicht korrekt als PRAP 2016 ausgewiesen, sondern als sonstige Verbindlichkeiten (vgl. Punkt 3.8.6).

Der Bereich soziale Sicherung hatte für das HH-Jahr 2016 weitere PRAP gebildet. Diese betrafen im Wesentlichen Zahlungen des Landes S-H für Landesblindengeld (80 TEUR), Landespflegegeld (61 TEUR) sowie Sozialhilfeleistungen für ausländische Flüchtlinge (1,3 Mio.

EUR). Die Prüfung ergab, dass es sich bei den Zahlungen nicht um Vorauszahlungen für das Jahr 2017, sondern um nicht verwendete Mittel für das Jahr 2016 handelte. Nach Ansicht des RPA hätten die Sachverhalte als sonstige Verbindlichkeiten ausgewiesen werden müssen.

Der Bereich Schule und Sport hatte zum Bilanzstichtag 31.12.2016 im Wesentlichen PRAP für Landesmittel in Höhe von 532 TEUR zur Finanzierung von Hilfen für Schülerinnen und Schüler mit Behinderung oder sozialpädagogischem Förderbedarf bzw. Schulbegleitung gebildet. Die Mittel wurden für das Schuljahr 2016/2017 gewährt. Die Einzahlungen waren in der Finanzrechnung 2016 ersichtlich. Die Prüfung der Abgrenzung ergab keine Beanstandungen.

Die vom Bereich Stadtgrün und Verkehr mit 2,9 Mio. EUR berücksichtigten PRAP betrafen Straßenregenentwässerungsleitungen (712 TEUR, VJ 723 TEUR), die Ablöse für die Erhaltung technischer Anlagen (1,2 Mio. EUR, VJ 1,2 Mio. EUR) sowie die Ablöse für die Erhaltung von Straßen (948 TEUR, VJ 976 TEUR).

Der Bereich Stadtgrün und Verkehr hat Straßenausbaubeiträge nach der Straßenausbaubeitragsatzung erhoben. Danach waren auch Beiträge für Straßenregenentwässerungsleitungen enthalten. Die Straßenregenentwässerung ist Aufgabe der EBL, die auch den überwiegenden Teil der Straßenregenentwässerungsleitungen als eigene Anlagen baut und betreibt. Die von der HL erhobenen Beitragsanteile für die Straßenregenentwässerungsleitungen werden nicht separat mit den EBL abgerechnet bzw. an diese weitergeleitet. Vertragliche Vereinbarungen zwischen der HL und den EBL über die Beitragsanteile für die Straßenregenentwässerungsleitungen lagen nicht vor. Die HL schafft einen finanziellen Ausgleich über die von ihr an die EBL zu zahlende Straßenbaulastträgerpauschale, die im HH-Jahr 2016 aufwandswirksam in Höhe von 7,2 Mio. EUR angefallen war. Warum die Beitragsanteile für die Straßenregenentwässerungsleitungen, die der HL nicht gehören, bei der HL dennoch nicht sofort als Ertrag erfasst, sondern als PRAP ausgewiesen wurden und über eine Nutzungsdauer von 70 Jahren aufgelöst werden, war nicht nachvollziehbar.

Mit der Elektrifizierung von Bahnstrecken auf dem Stadtgebiet der HL waren auch an städtischen Brücken technische Veränderungen und Ergänzungen vorzunehmen, z. B. Nachrüstungen mit Berührungsschutzvorrichtungen und Schutzerdungen. Hierzu wurden Vereinbarungen gemäß § 5 Eisenbahnkreuzungsgesetz zwischen der HL, vertreten durch den Bereich Stadtgrün und Verkehr, und der Betreiberin des Bahnnetzes geschlossen. Die Bau durchführung war jeweils durch die Netzbetreiberin auf eigene Rechnung erfolgt. Entsprechend den jeweils für die betroffenen Brücken geschlossenen Vereinbarungen wurden die nachgerüsteten Anlagen Eigentum der HL, die mit Abnahme der Anlagen auch die Verpflichtung zur künftigen Instandhaltung übernahm. Für die zu erwartenden Erhaltungsmehrkosten wurde die Zahlung von Ablösebeträgen an die HL vereinbart. In den Jahren 2009 und 2010 erfolgten Abschlagszahlungen über insgesamt 90 % der jeweiligen Ablösebeträge (1,3 Mio. EUR). Die PRAP wurden im HH-Jahr 2010 vor Eingang der Schlussrechnung gebildet. Die Schlussrechnung und -zahlung erfolgten im HH-Jahr 2012. Mit Ausfertigung der Schlussrechnung 2012 über 1,8 Mio. EUR ergab sich ein an die HL zu zahlender Restbetrag von 432 TEUR. Eine Anpassung des PRAP um die in voller Höhe ertragswirksam ver-



einnahmten 432 TEUR wurde im JA 2012 nicht vorgenommen, sodass der PRAP seither zu niedrig ausgewiesen wird. Das RPA beanstandet des Weiteren die pauschale Auflösung des PRAP über die Nutzungsdauer der Brücken. Sachgerecht wäre es, die Auflösung entsprechend der tatsächlich angefallenen Instandhaltungsaufwendungen vorzunehmen.

Ebenfalls auf Grundlage einer Ablösevereinbarung mit dem Bereich Stadtgrün und Verkehr wurden von einem Investor künftige konsumtive Aufwendungen im Zusammenhang mit einem Fachmarktzentrum mit einem Betrag von 1,0 Mio. EUR abgegolten. Das Projekt basierte auf einem vorhabenbezogenen Bebauungsplan (Vorhaben- und Erschließungsplan gemäß § 12 Baugesetzbuch). Die Ablösezahlung ist in einem zum Vorhaben abgeschlossenen Durchführungsvertrag vereinbart worden. Für den Ablösebetrag wurde ein PRAP gebildet, der linear entsprechend der Nutzungsdauer einer Straße über 35 Jahre aufgelöst wird. Diese pauschale Auflösung ist für das RPA nicht sachgerecht. Eine Auflösung sollte entsprechend der tatsächlich angefallenen Aufwendungen vorgenommen werden.

3.9.4 Vollständigkeit der PRAP

In der Finanzrechnung 2016 wurden unter den privatrechtlichen Leistungsentgelten Einzahlungen für Mieten und Pachten in Höhe von 25,9 Mio. EUR (VJ 26,0 Mio. EUR) gebucht, die im Wesentlichen in den Bereichen Lübeck Port Authority (Wasser und Hafen) mit 14,3 Mio. EUR (VJ 14,7 Mio. EUR), Stadtgrün und Verkehr (Werbeeinrichtungen, Parkplätze) mit 6,0 Mio. EUR (VJ 5,8 Mio. EUR) und Wirtschaft und Liegenschaften (Grundstücksmanagement) mit 2,6 Mio. EUR (VJ 2,3 Mio. EUR) eingingen. Der überwiegende Teil der Einzahlungen erfolgte monatlich oder zum Quartal des laufenden Jahres, sodass die Bildung von PRAP nicht erforderlich war.

Im Bereich Wirtschaft und Liegenschaften erfolgten keine Rechnungsabgrenzungen. Der Bereich hat aber bereits zum Vorjahresabschluss zugesagt, in der laufenden Bearbeitung der Einzelfälle die Bildung von PRAP in den Fokus zu rücken und ggf. Buchungen zu korrigieren. Im HH-Jahr 2016 sind Erbbauzinseinzahlungen von rund 3,4 Mio. EUR erfolgt. Für diese vierteljährlichen und jährlichen nachträglichen Einzahlungen waren korrekterweise keine PRAP zu bilden.

Die Prüfung der sonstigen Verbindlichkeiten ergab zudem, dass mehrere Sachverhalte in Höhe von mindestens 5,0 Mio. EUR nicht ordnungsgemäß als PRAP ausgewiesen wurden (vgl. Punkt 3.8.6).

4 Ergebnisrechnung

Das für die Ergebnisrechnung vorgegebene Muster zu § 45 GemHVO-Doppik nach Anlage 20 AA GemHVO-Doppik-Muster wurde nicht vollständig für die Ergebnisrechnung 2016 der HL übernommen. Grundsätzlich wird durch Abweichungen vom Muster die Verständlichkeit der Ergebnisrechnung jedoch nicht wesentlich beeinträchtigt. Die vorgesehene Be-

zeichnung Jahresergebnis wurde erstmals im JA 2016 korrekt in der Ergebnisrechnung der HL wiedergegeben.

Die Werte der vorgelegten Teilergebnisrechnungen 2016 ergeben in Summe die Beträge der Gesamtergebnisrechnung 2016.

Die Ergebnisrechnung 2016 wies Erträge von insgesamt 807,8 Mio. EUR (VJ 732,1 Mio. EUR) und Aufwendungen in Höhe von 776,5 Mio. EUR (VJ 728,7 Mio. EUR) aus. Die ordentlichen Erträge setzten sich vor allem aus den folgenden Positionen zusammen:

Tabelle 31: Erträge

Erträge	2015 in Mio. EUR	2016 in Mio. EUR	Veränderung in Mio. EUR	Veränderung in %
Steuern und ähnliche Abgaben	209,5	235,5	26,0	12,4
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	249,8	272,3	22,5	9,0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	151,3	164,5	13,2	8,7
Sonstige ordentliche Erträge	33,4	42,3	8,9	26,6
Aktiviert Eigenleistungen	2,0	2,6	0,6	30,0
Summe	646,0	717,2	71,2	11,0

Die ordentlichen Aufwendungen der HL beruhten demgegenüber auf:

Tabelle 32: Aufwendungen

Aufwendungen	2015 in Mio. EUR	2016 in Mio. EUR	Veränderung in Mio. EUR	Veränderung in %
Transferaufwendungen	297,6	323,0	25,4	8,5
Personal- und Versorgungsaufwendungen	175,6	184,6	9,0	5,1
Sonstige ordentliche Aufwendungen	122,6	128,1	5,5	4,5
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67,6	71,9	4,3	6,4
Bilanzielle Abschreibungen	44,3	50,0	5,7	12,9
Summe	707,7	757,6	49,9	7,1

4.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Sowohl im Anhang als auch im Lagebericht zum JA 2016 fanden sich Aussagen zu den Erträgen aus Steuern und allgemeinen Umlagen. Im Lagebericht 2016 wurde betragsmäßig korrekt wiedergegeben, dass sich die Erträge vornehmlich aus der Grundsteuer (36,2 Mio.



EUR), der Gewerbesteuer (98,0 Mio. EUR), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (74,0 Mio. EUR) und der Umsatzsteuer (13,9 Mio. EUR) zusammensetzten. Eine Analyse der Entwicklung der Erträge erfolgte jedoch nicht.

Auffällig war der große Anstieg der Gewerbesteuererträge von 77,0 Mio. EUR im VJ auf 98,0 Mio. EUR im HH-Jahr 2016. Vom Bereich Steuern wurde erklärt, dass die Werte kein periodengerechtes Bild vermitteln, da den Erträgen, wie gesetzlich vorgesehen, auch Rückzahlungen an Gewerbesteuerzahler oder Nachzahlungen von diesen für vorangegangene Veranlagungsjahre gegenübergestellt werden. Entsprechende Buchungen mindern bzw. erhöhen die Erträge des laufenden HH-Jahres und führen folglich in einem Mehrjahresvergleich zu wenig vergleichbaren Werten. Eine Zusammenstellung der Gewerbesteuererträge nach Veranlagungsjahren ergäbe derzeit 89,4 Mio. EUR für das Jahr 2015 sowie 99,9 Mio. EUR für das Jahr 2016, mithin ein Anstieg um 10,4 Mio. EUR. Das RPA empfiehlt aus Transparenzgründen, einen entsprechenden Hinweis künftig in den Anhang aufzunehmen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (74,0 Mio. EUR) konnte durch den entsprechenden Bescheid des Innenministeriums nachgewiesen werden.

4.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind gemäß VV-Kontenrahmen Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen, allgemeinen Umlagen, aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen auszuweisen.

Zuwendungen bezeichnen Zuweisungen und Zuschüsse. Diese stellen Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers dar. Zuweisungen bilden die Übertragung finanzieller Mittel innerhalb des öffentlichen Bereichs ab. Hingegen handelt es sich bei Zuschüssen um finanzielle Übertragungen zwischen unternehmerischem oder übrigem privatem und öffentlichem Bereich.

Im JA der HL wurden für das HH-Jahr 2016 unter den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen folgende Erträge ausgewiesen:

Tabelle 33: Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Erträge	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Schlüsselzuweisungen	119.774	134.894	15.120	12,6
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	35.380	41.606	6.226	17,6
Leistungsbeteiligungen	17.893	15.555	-2.338	-13,1
Sonstige allgemeine Zuweisungen	23.865	24.560	695	2,9
Fehlbetragszuweisungen	38.860	37.971	-889	-2,3
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	10.422	14.086	3.664	35,2
Spenden für laufende Zwecke	3.572	3.657	85	2,4
Summe	249.766	272.329	22.563	9,0

Schlüsselzuweisungen bezeichnen allgemeine Zuweisungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs von Bund oder Land an die Kommunen. Sie werden nach einem gesetzlich festgelegten Schlüssel in Abhängigkeit zur jeweiligen Finanzkraft der Kommune berechnet.

Die sonstigen allgemeinen Zuweisungen beinhalteten im Wesentlichen allgemeine Zuweisungen des Landes S-H (37,2 Mio. EUR). Diese Zuweisungen und die Schlüsselzuweisungen bildeten zusammen die mit Erlass zum Finanzausgleichsgesetz vom 18.01.2016 geregelten Erträge der HL ab. Die Höhe der Erträge in Summe von 172,7 Mio. EUR konnte nachvollzogen werden. Die korrespondierenden Einzahlungen sind in der Finanzrechnung unter den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ausgewiesen.

Die Schlüsselzuweisungen, Fehlbetragszuweisungen (davon 12,3 Mio. EUR aus dem Konsolidierungsfonds) und die allgemeinen Zuweisungen vom Land S-H konnten durch entsprechende Belege nachgewiesen werden.

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke handelt es sich generell um einmalige oder laufende Geldleistungen, die nicht für Investitionen bestimmt sind. Sie dürfen außerdem weder Geldleistungen für Erstattungen sein noch Schuldendiensthilfen beinhalten. Diese Erträge sind unter anderen Positionen der Ergebnisrechnung zu bilanzieren.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke betrafen im JA 2016 im wesentlichen Landesmittel (34,7 Mio. EUR), davon insbesondere Zuweisungen für die Kitas (17,1 Mio. EUR), Betriebskostenzuschüsse für die Theater Lübeck gGmbH (10,2 Mio. EUR) sowie Zuweisungen für die Finanzierung der Schulsozialarbeit, Schulbegleitung und schulischen Assistenz in Höhe von insgesamt 4,1 Mio. EUR. Die Durchsicht der entsprechenden Buchungen führte zu keinen Beanstandungen.

Die Leistungsbeteiligungen umfassten die aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung des Bundes an den sozialen Leistungen der Kommune gemäß SGB II.

Zur Prüfung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten siehe Punkt 3.6.1 und 3.6.2.



4.3 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind einmalige oder laufende Erträge. Kostenerstattungen verstehen sich als Ersatz von personen- und sachbezogenen Aufwendungen bzw. Leistungen, die eine Stelle für eine andere Stelle erbracht hat. Der Kostenerstattung liegt ein auftragsähnliches Verhältnis zugrunde.

Gemäß den Regelungen des VV-Kontenrahmens wurden unter dieser Position im JA 2016 insbesondere Kostenerstattungen des Landes (113,8 Mio. EUR, VJ 97,5 Mio. EUR), des Bundes (32,3 Mio. EUR, 32,4 Mio. EUR) sowie sonstiger öffentlicher Bereiche (5,8 Mio. EUR, VJ 6,1 Mio. EUR) und von Gemeinden (7,2 Mio. EUR, VJ 5,5 Mio. EUR) ausgewiesen.

4.4 Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge sollen solche Erträge der HL ausweisen, die keiner anderen Ertragsposition zugeordnet werden können. Sie stellen dementsprechend eine Auffang- oder Sammelposition dar.

Für das Jahr 2015 setzten sich die sonstigen ordentlichen Erträge von insgesamt 42,3 Mio. EUR (VJ 33,4 Mio. EUR) aus folgenden Positionen zusammen:

Tabelle 34: Sonstige ordentliche Erträge

Erträge	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Konzessionsabgaben	12.747	12.256	-491	-3,9
Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen	10.455	19.115	8.660	82,8
Erträge aus Bußgeldern	4.257	4.581	324	7,6
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.324	472	-852	-64,4
Erträge aus der Wertberichtigungen von Forderungen	1.401	2.569	1.168	83,4
Übriges	3.200	3.260	60	1,9
Summe	33.384	42.253	8.869	26,6

Bei den Konzessionsabgaben handelte es sich um Entgelte der Versorgungsunternehmen für die Einräumung des Rechts zur Benutzung öffentlicher Verkehrswege für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen, die der unmittelbaren Versorgung von Letztverbrauchern im Gebiet der HL mit Strom, Gas und Wasser dienen. Laut Vorbericht zum Haushalt 2016 wurden für Strom, Gas und Wasser die höchstzulässigen Konzessionsabgaben erhoben. Unterjährig werden quartalsweise Abschläge auf die Abgaben an die HL vorausgezahlt und nach Abschluss des HH-Jahres erfolgt von dem Energieversorger eine Endabrechnung. Von den Erträgen 2016 wurde der Aufwand für eine Rückzahlung für das Jahr 2015 in Höhe von

430 TEUR enthalten. Die Durchsicht der Buchungen hat keine besonderen Feststellungen zu den Konzessionsabgaben ergeben.

Die Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen betrafen vorrangig Grundstücke und Gebäude (19,0 TEUR). Die Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen wurden in Stichproben zu den Einzahlungen der entsprechenden Positionen der Finanzrechnung abgestimmt (vgl. Punkt 3.1.4).

Erträge aus Bußgeldern betrafen den Bereich Verkehrsangelegenheiten. Über eine Fachsoftware werden täglich Listen erstellt, über die die Sollbestände der Bußgelder an den Bereich Buchhaltung und Finanzen übermittelt werden. Einen Abgleich zwischen den Beständen der Fachsoftware und den eingebuchten Erträgen zum Jahresende, beispielsweise in Form einer Jahresliste, gibt es auskunftsgemäß nicht. Das RPA empfiehlt, künftig eine solche Kontrolle vorzunehmen.

Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen bezogen sich in Höhe von 390 TEUR auf Rückstellungen für Lieferungen und Leistungen für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist. Hinsichtlich der Feststellungen 2016 vgl. Punkt 3.7.6. Das RPA beanstandet insbesondere, dass im JA 2016 die Hintergründe zu den aufgelösten, d. h. nicht benötigten Rückstellungen nicht dargestellt wurden. Im Anhang 2016 wurde lediglich berichtet, dass die Erträge um 0,9 Mio. EUR zurückgegangen sind.

4.5 Aktivierte Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen (2.649 TEUR) betrafen im HH-Jahr 2016 vorrangig die Bereiche Wasser und Hafen (1.503 TEUR), Gebäudemanagement (927 TEUR) und Stadtgrün und Verkehr (203 TEUR). Das RPA stellte fest, dass die Bereiche die zu aktivierenden Eigenleistungen unterschiedlich ermitteln.

Gemäß dem BWL-Konzept der HL sind die Eigenleistungen mit dem benötigten Materialaufwand und den angefallenen Personalkosten zu bewerten. Davon abweichend werden die Eigenleistungen beim Bereich Gebäudemanagement mit einem Prozentsatz von 5,25 % der im HH-Jahr auf für die jeweiligen AiB erfassten Bruttoausgaben berechnet. Für alle AiB wird dabei derselbe Prozentsatz verwendet. Die Vorgehensweise ist aus Sicht des RPA nicht zulässig. Es ist nicht erkennbar, wie der Prozentsatz ermittelt wurde und inwieweit eine jährliche Überprüfung stattfindet. Es kann keine Aussage getroffen werden, ob die Eigenleistungen 2016 die tatsächlich angefallenen Personal- und Materialkosten widerspiegeln. Darüber hinaus wurde festgestellt, dass die zugrunde liegenden Bruttoausgaben des GMHL teilweise geringer sind, als die für die AIB in der Buchhaltungssoftware erfassten AHK. Das RPA bittet um Stellungnahme.

Der Bereich Stadtgrün und Verkehr berücksichtigt lediglich Personalkosten. Das RPA bittet um Stellungnahme, weshalb keine Materialkosten herangezogen wurden.



Die Berechnung der Eigenleistungen des Bereiches Wasser und Hafen bezieht Personalkosten (1.29 TEUR), Sachkosten (112 TEUR) sowie direkte Kosten (96 TEUR) mit ein. Die Daten werden der Kostenleistungsrechnung entnommen. Eine detaillierte Prüfung der Kosten hat das RPA nicht vorgenommen,

4.6 Finanzerträge

Die Finanzerträge beinhalteten im Jahr 2016:

Tabelle 35: Finanzerträge

Erträge	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen	504	629	125	24,8
Zinserträge sonstige öffentliche Bereiche	0	262	262	>100,
Zinserträge sonstige inländische Bereiche	179	0	-40	-100,0
Zinserträge verbundene Unternehmen	74	104	-75	-41,9
Zinserträge Kreditinstitute	48	136	62	83,8
Zinserträge Land	40	36	-12	-25,0
Übriges	0	7	7	>100,0
Summe	845	1.174	329	38,9

Wesentlicher Einzelposten waren die Erträge aus den Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen. Daneben wurden Zinserträge vorrangig aus der Gewährung von Kommunaldarlehen, der Anlage von Tagesgeldern bei Kreditinstituten und der Gewährung von Darlehen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen erzielt.

Bei den Zinserträgen aus dem sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 262 TEUR handelte es sich um Zinsen auf die Rückzahlung von Sanierungsgeldern für den Zeitraum 2013-2015.

Bei der Prüfung der Zinserträge von Kreditinstituten kam es zu keiner Beanstandung.

4.7 Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen

Die Personalaufwendungen bestehen aus den Bruttobeträgen der aktiven MitarbeiterInnen, d. h. den Löhnen der ArbeitnehmerInnen, den Vergütungen der Angestellten, den Bezügen der Beamten sowie Sachbezügen. Auch die Zuführungen zu Pensions-, Beihilfe- und ATZ-Rückstellungen fallen unter die Personalaufwendungen.

Die Versorgungsaufwendungen beinhalten alle Aufwendungen für Personen, die sich bereits im Ruhestand befinden sowie ggf. für Hinterbliebene. Hierzu zählen hauptsächlich die Versorgungsbezüge und die Beihilfen an VersorgungsempfängerInnen.

4.7.1 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen gehören in der Ergebnisrechnung zu den wesentlichen Positionen der ordentlichen Aufwendungen. Sie haben sich um 5,3 Mio. EUR von 152,7 Mio. EUR im VJ auf 158,0 Mio. EUR in 2016 erhöht.

Die Prüfung ergab, dass die Anzahl der Vollzeitäquivalenten zum 31.12.2015 von 2.673 um 52 Vollzeitäquivalenten (+2 %) auf 2.725 zum 31.12.2016 angestiegen war. In Zusammensetzung mit den Besoldungs-, Tarif- sowie Steigerungen der Sozialversicherungsabgaben ist die Erhöhung der Personalaufwendungen im Vergleich zu 2015 um 3,5 % plausibel.

Die Erhöhung des Aufwandes wurde im Anhang 2016 nicht erläutert. Im Lagebericht 2016 wurden lediglich die Personalaufwendungen für 2015 und 2016, der fortgeschriebene Planansatz 2016 sowie die Abweichung in Mio. EUR und in % angegeben sowie die Plan-Ist-Abweichung mit einer Vielzahl von Einzelvorgängen begründet. Gemäß den Angaben im Lagebericht 2016 wurden die Personalaufwendungen entsprechend den Personaldurchschnittskostenwerten inklusive notwendiger Anpassungen kalkuliert und bewirtschaftet.

Wie in den VJ wurden im Lagebericht 2016 lediglich die Werte aus den Stellenplänen tabellarisch aufgelistet. Es wurde nicht transparent dargestellt, dass die geplanten Zahlen der Beamten, Angestellten und Lohnempfänger hier dem tatsächlichen Ist-Aufwand bzw. dem geplanten Aufwand für die Jahre 2010 bis 2018 gegenübergestellt waren. Für das RPA ist weiterhin nicht nachvollziehbar, weshalb zu Gunsten der Aussagekraft nicht die Ist-Mitarbeiterzahl zu dem Ist-Personalaufwand ins Verhältnis gesetzt wurde.

Wie in den VJ ergab eine Abstimmung zwischen dem Personalmanagementsystem und der Finanzbuchhaltung Differenzen. Die vom POS erläuterten Ursachen für die Differenzen waren für mehrere betroffene Konten nachvollziehbar.

4.7.2 Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen in Höhe von 26,6 Mio. EUR (VJ 22,9 Mio. EUR) setzten sich im HH-Jahr 2016 wie folgt zusammen:

**Tabelle 36: Versorgungsaufwendungen**

Aufwendungen	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zuführung zu Pensionsrückstellungen (Versorgungsempfänger)	21.482	24.144	2.662	12,4
Zuführung zu Beihilferückstellungen (Versorgungsempfänger)	1.415	2.441	1.026	72,5
Beiträge gesetzliche Sozialversicherung	15	6	-9	-60,0
Summe	22.912	26.591	3.679	16,1

Die Versorgungsaufwendungen 2016 erhöhten sich damit gegenüber dem VJ um 3,7 Mio. EUR. Diese Veränderung wurde korrekt im Anhang 2016 angegeben. Eine bedeutende Entwicklung wurde nicht gesehen. Das RPA schließt sich dieser Einschätzung an.

Im Lagebericht 2016 wurden Beträge und Begrifflichkeiten missverständlich zum Ausdruck gebracht. Die Höhe der Pensionsrückstellungen betrug nicht insgesamt 24,1 Mio. EUR, sondern 451,5 Mio. EUR. Den Pensionsrückstellungen wurden 24,1 Mio. EUR zugeführt und damit aufgrund des VAK-Gutachtens 3,9 Mio. EUR mehr als in der Haushaltsplanung 2016 vorgesehen waren.

Die Entwicklung der Höhe des Versorgungsaufwandes fließt als ein Parameter in die der VAK beauftragten Berechnung der Pensionsrückstellungen für den Haushalt des Folgejahres ein.

Auffällige Buchungen wurden nicht identifiziert.

4.8 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bezeichnen Aufwendungen, die im Rahmen der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit regelmäßig wiederkehrend anfallen und planbar sind.

Gemäß dem VV-Kontenrahmen wurden hier folgende wesentliche Aufwendungen für das HH-Jahr 2016 bei der HL in Höhe von 72,0 Mio. EUR (VJ 67,6 Mio. EUR) ausgewiesen:

Tabelle 37: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen	18.229	18.354	125	0,7
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.333	16.195	862	5,6
Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen	10.604	10.574	-30	-0,3
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.962	11.960	2.998	33,5
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	5.863	6.037	174	3,0
Mieten, Pachten, Leasing	4.232	4.220	-12	-0,3
Summe	63.223	67.340	4.117	6,5

Prüfungsschwerpunkt 2016 waren die Unterhaltungsaufwendungen bezüglich der Grundstücke, baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Anlagevermögens. In Stichproben wurden die Aufwandsbuchungen durch Prüfung der Rechnungsbelege nachverfolgt. In den Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens waren in Höhe von 5,4 Mio. EUR (VJ 4,0 Mio. EUR) Aufwendungen für Straßen, Fahrbahnen sowie Straßenbeleuchtung enthalten. Der Anstieg dieser Aufwendungen (1,5 Mio. EUR) war vorrangig auf den, nach Ansicht des RPA unzulässigen, Ausweis von Aufwendungen für private Wege bei der Erschließung Dornbreite zurückzuführen (1,2 Mio. EUR, vgl. Punkt 3.1.3). Für die Erschließungsmaßnahmen Dornbreite und St. Hubertus wurden Festwerte für Straßenbeleuchtung in Höhe von 144 TEUR ausgewiesen. Weitere wesentliche Beanstandungen haben sich nicht ergeben.

Die Aufwendungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen beinhalteten vor allem Energie- und Wasserkosten (7,6 Mio. EUR), Reinigungskosten (3,3 Mio. EUR) und sonstige Bewirtschaftungskosten (7,0 Mio. EUR).

4.9 Bilanzielle Abschreibungen

Abschreibungen dienen dazu, den Werteverzehr bzw. -verlust des Anlagevermögens durch die betriebliche Nutzung darzustellen. Für das HH-Jahr 2016 wurden unter dieser Position in Höhe von 50,0 Mio. EUR (VJ 44,3 Mio. EUR) Abschreibungen für folgende Bilanzpositionen erfasst:



Tabelle 38: Bilanzielle Abschreibungen

Aufwendungen	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen	42.159	46.239	4.080	9,7
Umlaufvermögen	991	2.595	1.604	>100,0
Geleistete Zuwendungen/ARAP	1.133	1.121	-12	-1,1
Summe	44.283	49.955	5.672	12,8

Die Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen stellen die Auflösungen der entsprechenden ARAP dar und werden korrekt gemäß dem VV-Kontenrahmen unter den bilanziellen Abschreibungen ausgewiesen. Die Abstimmung der Abschreibungen zu den Veränderungen der ARAP ergab keine wesentlichen Feststellungen.

Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen bildeten im Wesentlichen Anpassungen der Wertberichtigungen sowie Ausbuchungen von Forderungen ab und betrafen u. a. Forderungen aus SGB XII-Leistungen (496 TEUR), Forderungen im Zusammenhang mit dem Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz (148 TEUR), Forderungen der Jugendhilfe (385 TEUR), sowie Steuerforderungen (1,1 Mio. EUR). Die Wertberichtigung der 148 TEUR betrafen in Höhe von 147 TEUR eine Forderung aus dem Jahr 1997, die im Jahr 2016 erneut ins Soll gestellt, jedoch parallel sofort wertberichtigt wurde. Der korrespondierende Ertrag wird unter den Kostenerstattungen und Kostenumlagen ausgewiesen. Eine detaillierte Prüfung dieses Sachverhaltes erfolgte nicht.

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen beinhalten, wie im Anhang korrekt erläutert, nicht allein die Abschreibungen für das HH-Jahr 2016, sondern zusätzlich auch die Aufwendungen im Zusammenhang mit Restbuchwert-Abgängen (3,2 Mio. EUR). Für das RPA ist diese Vorgehensweise einerseits nicht aus den Vorgaben des VV-Kontenrahmens ableitbar und andererseits für die Nachvollziehbarkeit der Abschreibungen nicht sachgerecht. Die Erträge bzw. Aufwendungen aus den Abgängen des Anlagevermögens sollten unter den sonstigen ordentlichen Erträgen bzw. den sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gezeigt werden. Unter den Abschreibungen sind nach Ansicht des RPA lediglich die Aufwendungen für die Abnutzungen und den Verschleiß der Vermögensgegenstände auszuweisen.

4.10 Transferaufwendungen

Zu den Transferleistungen zählen alle Leistungen der HL an Dritte, die ohne eine konkrete Gegenleistung, d. h. ohne konkreten Leistungsaustausch, erbracht werden. Gemäß dem VV-Kontenrahmen wurden hier folgende Aufwendungen ausgewiesen:

Tabelle 39: Transferleistungen

Aufwendungen	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Sozialtransferaufwendungen	200.532	218.029	17.497	8,7
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	85.367	89.973	4.606	5,4
Steuerbeteiligungen	11.722	15.047	3.325	28,4
Summe	297.621	323.049	25.428	8,5

Die Sozialtransferaufwendungen beinhalten u. a. Aufwendungen für Leistungen nach den SGB II, VIII und XII, dem AsylbLG und dem Gesetz zur Neuordnung des Kinder- und Jugendhilferechts. Im HH-Jahr 2016 betrafen die Aufwendungen im Wesentlichen soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen (102,0 Mio. EUR, VJ 101,3 Mio. EUR), soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (82,2 Mio. EUR, VJ 79,1 Mio. EUR), Leistungen nach dem AsylbLG (27,2 Mio. EUR, VJ 13,4 Mio. EUR) sowie weitere soziale Leistungen (5,5 Mio. EUR, VJ 5,7 Mio. EUR).

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke wurden hauptsächlich an übrige Bereiche (53,7 Mio. EUR, VJ 50,0 Mio. EUR), an Sonderrechnungen (18,6 Mio. EUR, VJ 18,0 Mio. EUR), an verbundene Unternehmen (12,8 Mio. EUR, VJ 12,6 Mio. EUR) sowie an das Land S-H (3,4 Mio. EUR, VJ 3,1 Mio. EUR) geleistet. Die Zuweisungen und Zuschüsse an die übrigen Bereiche betrafen im Wesentlichen Betriebskostenzuschüsse für Kitas nach § 25 des Gesetzes zur Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflegestellen (34,8 Mio. EUR), Mittel aus dem Bildungsfonds für Kitas und Schulen (4,1 Mio. EUR) sowie Mittel zur Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege (2,8 Mio. EUR), der Jugendarbeit und Jugendhilfe (3,4 Mio. EUR) und der Tagespflege (1,0 Mio. EUR). Zuwendungsbescheide für die Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke waren nicht Prüfungsgegenstand 2016. Die stichprobenhafte Durchsicht der Aufwandskonten ergab keine Auffälligkeiten.

4.11 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind eine Auffangposition für alle Aufwendungen, die dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind und unter keiner der anderen Aufwandspositionen der Ergebnisrechnung erfasst werden können. Die Aufwendungen des HH-Jahres 2016 in Höhe von 128,1 Mio. EUR (VJ 122,6 Mio. EUR) setzten sich bei der HL im Wesentlichen wie folgt zusammen:

**Tabelle 40: Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Aufwendungen	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	73.981	73.267	-714	-1,0
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.730	36.073	2.343	6,9
Geschäftsaufwendungen	9.429	10.835	1.406	14,9
Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen	1.501	3.912	2.411	>100,0
Summe	118.641	124.087	5.446	4,6

Die Aufwendungen für die aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen betrafen die Grund-sicherung für Arbeitssuchende für Unterkunft und Heizung, zur Eingliederung und für ein-malige Leistungen (70,2 Mio. EUR) sowie BuT-Leistungen an Arbeitssuchende (3,1 Mio. EUR).

Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden insbesondere an verbundene Unternehmen (9,5 Mio. EUR), übrige Bereiche (13,1 Mio. EUR), Gemeinden (3,3 Mio. EUR), den Bund (3,8 Mio. EUR) und Sonderrechnungen (2,2 Mio. EUR) geleistet. Die Erstattungen an verbundene Unternehmen betrafen vorrangig Aufwendungen an die EBL aus der Straßenbaulastträgerpauschale 2016 (7,2 Mio. EUR, VJ 7,0 Mio. EUR). Erstattungen an übrige Bereiche waren im Wesentlichen auf den Rettungsdienst (6,3 Mio. EUR) und auf Kosten für die Unterbringung und Verpflegung von Flüchtlingen (5,5 Mio. EUR) zurückzuführen.

Die Erhöhung der Geschäftsaufwendungen ist u. a. darin begründet, dass die Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Gründerviertel angefallen waren. Gegenüber dem VJ in Höhe von 1,2 Mio. EUR fielen im HH-Jahr 2016 Aufwendungen von 1,8 Mio. EUR an. Auskunftsgemäß wird mit diesen konsumtiven Ausgaben das Ziel verfolgt, das Grundstück baureif zu machen, um einen Verkauf zu ermöglichen. Korrespondierende Informationen zu dem Pro-jekt werden erstmals im Lagebericht 2016 gegeben.

Der Anstieg der Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen im HH-Jahr 2016 war, wie im Anhang angegeben, insbesondere auf die Rückstellung für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, zurückzuführen. Nach Ansicht wurden die Rückstellungen zu hoch gebildet, vgl. Punkt 3.7.6.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen waren darüber hinaus kein Prüfungsschwer-punkt 2016.

4.12 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Aufwendungen 2016 setzten sich wie folgt zusammen:

Tabelle 41: Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Aufwendungen	2015 in TEUR	2016 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Land	116	184	68	58,6
Sonderrechnungen	1.839	1.755	-84	-4,6
Darlehen	12.164	11.284	-880	-7,2
Kassenkredite	1.222	678	-544	-44,5
Ablösekredite	3.223	3.375	152	4,7
Erstattungszinsen Gewerbesteuer	1.358	644	-714	-52,6
Übriges	109	178	69	63,3
Summe	20.031	18.098	-1.933	-9,7

Die geringeren Zinsaufwendungen für Darlehen und Kredite resultierten aus der von niedrigen Zinsen geprägten Marktlage im Finanzsektor. Der höhere Zinsaufwand gegenüber dem Land entstand aus Zinsverpflichtungen im Kontext bereitgestellter Städtebauförderungsmittel. Hier waren Zweckentfremdungszinsen und zusätzlich in einem Einzelfall auch Verzugszinsen aufgrund der verspäteten Vereinnahmung eines Kaufpreises zu leisten gewesen. Bei der weiteren stichprobenartigen Prüfung des Zinsaufwands bei den Darlehen und Krediten sowie im Bereich der gewerbesteuerlichen Erstattungszinsen kam es zu keinen Beanstandungen.

5 Finanzrechnung

Die ausgewiesene Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln für das HH-Jahr 2016 in der Gesamtfinanzrechnung entsprach der Gesamtsumme der gebuchten Einzahlungen und Auszahlungen in der Finanzsoftware der HL.

Allerdings gaben die Werte der vorgelegten Teilfinanzrechnungen in Summe nicht vollständig die Beträge der Gesamtfinanzrechnung wieder. Ursächlich war die Teilfinanzrechnung für das Produkt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, für die die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung nicht mit ausgewiesen wurden.

Darüber hinaus ergaben die Teilfinanzrechnungen in Summe die in der Gesamtfinanzrechnung ausgewiesenen Werte.



5.1 Einzahlungen und Auszahlungen aus Kassenkrediten

Gemäß VV-Kontenrahmen des Landes S-H sind alle Kassenkreditaufnahmen und Kassenkreditrückzahlungen über die Finanzrechnung zu buchen. Die kurzfristigen Kassenkreditaufnahmen und -tilgungen wurden im JA 2016 wie im VJ nur bilanziell gebucht. Es fehlten hierdurch Buchungen von jeweils 917,0 Mio. EUR in der Finanzrechnung 2016.

Weitere Ein- und Auszahlungen werden in der Finanzrechnung 2016 als Zahlungen im Zusammenhang mit Kassenkrediten ausgewiesen, jedoch bilanziell als sonstige Verbindlichkeiten gezeigt (vgl. Punkt 3.8.6). Infolgedessen wäre der Ausweis der Positionen für die Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten (18,7 Mio. EUR) und die Auszahlungen aus der Tilgung für Kassenkredite (18,6 Mio. EUR) in der Finanzrechnung 2016 zu hoch.

5.2 Sonstige Ein- und Auszahlungen

Den Angaben in den VJ zur Folge wurden in der Finanzrechnung der HL die Zahlungen auf Konten der GBV erfasst. Unter welchen Positionen diese Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung gezeigt werden, war für das RPA nicht ohne weiteres nachzuvollziehen. Auskunftsgemäß wurden je nach Art der Geschäftsbesorgung bzw. der Geschäftsvorfälle unterschiedliche Ein- und Auszahlungskonten angesprochen. Das RPA vertritt die Meinung, dass Zahlungen auf den Konten der GBV generell nicht in der Finanzrechnung der HL nachzuweisen sind.

6 Anhang

Der Anhang ist gemäß § 95m GO Bestandteil des JA. In ihm sind zu den Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden bekanntzugeben, sodass sachverständige Dritte diese beurteilen können. Die erforderlichen Informationen sollen dabei in einem sachlichen Zusammenhang mit der Ergebnisrechnung und der Bilanz sowie ihren Untergliederungen, aber auch mit der Finanzrechnung stehen. Im Anhang sind gleichzeitig Zusatzinformationen von der HL anzugeben, die für die Beurteilung der Ergebnisrechnung und der Bilanz sowie der Finanzrechnung eine besondere Bedeutung haben. Diese Angaben dienen einem besseren Verständnis einzelner Sachverhalte. Sie sollen dem JA-Adressaten die Interpretation erleichtern, sodass mit dem Anhang das durch den JA zu vermittelnde Bild der Vermögens- und Schuldenlage der HL klar und verständlich ergänzt wird. Dem Anhang sind gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik folgende Anlagen beizufügen:

- Ein Anlagenspiegel, in dem das gesamte Vermögen der HL mit seinen wertmäßigen Veränderungen aufgezeigt wird.
- Ein Forderungsspiegel, der die noch offenen Ansprüche der HL aufzeigt.

- Ein Verbindlichkeitspiegel, durch den die noch bestehenden Verpflichtungen der HL offengelegt werden und zusätzlich die Verpflichtungen, die nicht oder noch nicht zu Ansätzen in der städtischen Bilanz geführt haben.

Die geforderten Anlagen lagen dem JA 2016 bei.

6.1 Allgemeine Hinweise

Für den Bilanzleser wurde nicht transparent dargestellt, dass die im HH-Jahr 2016 vorgenommenen EB-Korrekturen in der AHK-Zugangsspalte für das laufende HH-Jahr 2016 enthalten waren und nicht in Höhe der historischen AHK erfasst wurden. Das RPA ist der Ansicht, dass zum besseren Verständnis des Anlagenspiegels für den JA-Adressaten konkret darauf eingegangen werden sollte, für welche Anlagenpositionen in welchen Spalten des Anlagenspiegels in welcher Höhe Veränderungen aus EB-Korrekturen vorgenommen wurden.

Zutreffend wurde im Anhang 2016 angegeben, dass Rechtsänderungen Einfluss auf die Posten der Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung haben können. Bei dem als Beispiel aufgeführten Sonderposten für Kunstgegenstände wurde nicht deutlich, dass die Rechtsänderung nicht erst im HH-Jahr 2016 eingetreten war.

6.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der zusätzliche Ausweis der Bilanzposition des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehltrages wurde erläutert. Im Gegensatz hierzu wurde der ebenfalls vom Bilanzgliederungsschema abweichende, zulässige Ausweis der Position der Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Überbrückungskrediten an dieser Stelle nicht, wie nach § 48 Abs. 4 Satz 2 GemHVO-Doppik gefordert, angegeben. Das RPA beanstandet, dass insofern nicht einheitlich vorgegangen wurde.

Zudem war für das RPA nicht nachvollziehbar, weshalb Positionen in der Bilanz gezeigt wurden, die keine Werte zum Stichtag bzw. keine Vorjahreswerte enthalten. Die entsprechende Anhangsformulierung, dass derartige Posten nach § 48 Abs. 3 Satz 2 GemHVO-Doppik nicht ausgewiesen werden, war demzufolge nicht korrekt.

Das RPA bemängelt, dass nicht erkennbar war, dass die Inventur grundsätzlich nicht zeitgleich für alle Bereiche der HL vorgenommen und zum Stichtag 31.12.2016 die vollständige Erstinventur bei der HL bislang nicht bilanziert wurde. Auf die Nichteinhaltung der gesetzlichen Vorgabe, wonach Folgeinventuren im Drei-Jahres-Rhythmus erfolgen sollen, wurde hingewiesen.

Im Anhang 2016 wurde erläutert, dass die allgemeinen Bewertungsgrundsätze gemäß § 39 GemHVO-Doppik eingehalten wurden. Einschränkend wurde dazu dargestellt, dass das



Prinzip der Einzelbewertung weit überwiegend angewandt wird. Für den JA-Adressaten wurde nicht ersichtlich, bei welchen Bilanzpositionen in welcher Höhe keine Einzelbewertung vorgenommen wurde. Beispielhaft wurde hierzu zwar die Bildung von Festwerten für Positionen des Anlagevermögens genannt, unklar blieb jedoch, dass unverändert zu den VJ Festwerte in Höhe von mindestens 75.372 TEUR bilanziert wurden. Zusätzlich wurde nicht angegeben, dass die vorgeschriebene Inventur der Festwerte bislang nicht erfolgt ist. Die Einzelbewertung wurde daneben ebenfalls nicht für alle bilanzierten Vermögensgegenstände bei den Außenanlagen und Grundstücken angewandt. Weitergehende Erläuterungen im Anhang 2016, wonach die Außenanlagen abweichend von den gesetzlichen Vorgaben zur Erstellung der EB mit pauschalen Anteilen an den Gebäudewerten bewertet und zusammen mit den Gebäuden bilanziert wurden, finden sich unter den Angaben zu den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten.

Erläuterungen zum Umgang mit außerplanmäßigen Abschreibungen nach § 43 Abs. 6 GemHVO-Doppik finden sich lediglich im Zusammenhang mit der EB. Die Möglichkeit, bei der Erstellung der EB zwischen der außerplanmäßigen Abschreibung oder der Bildung einer Rückstellung zu wählen, war für das RPA nicht nachvollziehbar. Beanstandet wird ebenso, dass die Berücksichtigung von außerplanmäßigen Abschreibungen im aktuellen HH-Jahr nicht erwähnt wurde. Insbesondere der Umgang mit aktivierungspflichtigen zuschussfinanzierten Sanierungsaufwendungen, die im Jahr des Zugangs in voller Höhe sofort abgeschrieben werden, wäre hier relevant.

Nachfolgend wird auf die aus Sicht des RPA wesentlichen Feststellungen zu einzelnen Anhangsabschnitten eingegangen, sofern diese nicht bereits zuvor unter Punkt 3. bis 5. erwähnt wurden.

6.3 Erläuterungen der Bilanz

Das RPA beanstandet, dass in der Bilanz zum 31.12.2016 die Beträge der Passiva für das HH-Jahr 2016 mit negativen Vorzeichen dargestellt werden. Erläuterungen zu dieser nicht nachvollziehbaren und von den VJ abweichenden Abbildung fanden sich nicht.

Hinsichtlich der Ausführungen zum Anlagevermögen war festzustellen, dass der vorhandene Instandhaltungsstau nicht ausreichend thematisiert wurde.

Für die Positionen der immateriellen Vermögensgegenstände und der Sachanlagen wurden aus Sicht des RPA unnötige bzw. für den JA-Adressaten verwirrende Angaben gemacht. So trug das Zusammenfassen mehrerer Spalten des Anlagenspiegels in der tabellarischen Angabe als Zu- bzw. Abgänge ohne weiterführende Erläuterungen nach Ansicht des RPA nicht zu einem besseren Verständnis des JA bei. Bezüglich der Feststellungen zu Abweichungen zwischen den Restbuchwerten des Anlagenspiegels und der Bilanz zum 31.12.2016 vgl. Punkt 3.1.2. Als sonstige immaterielle Vermögensgegenstände wurden Rechte an fremden Grundstücken genannt. Diese Rechte betrugen per 31.12.2016 unverändert zum VJ

3,1 Mio. EUR und sollten aus Sicht des RPA eingehender im Anhang erläutert und beziffert werden.

Das RPA bemängelt, dass im Rahmen der sonstigen Vermögensgegenstände und ARAP nicht erläutert wurde, dass diverse abzugrenzende Sachverhalte nicht als ARAP, sondern fälschlicherweise als sonstige Vermögensgegenstände ausgewiesen wurden, u. a. vorausgezahlte Sozialleistungen und die Januarbezüge der BeamtInnen, vgl. Punkt 3.2.3.

6.4 Erläuterungen der Ergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen wurden in Form eines Vorjahresvergleichs in einer tabellari-schen Übersicht nach Ertrags- bzw. Aufwandsarten aufgeführt. Dabei wurden teilweise mehrere Positionen der Ergebnisrechnung zusammengefasst. Die anschließenden Erläute-rungen befassten sich mit den wesentlichen Veränderungen einzelner Erträge und Aufwen-dungen.

Grundsätzlich wären aus Sicht des RPA diese Erläuterungen für den JA-Adressaten nach-vollziehbarer, wenn die in den Tabellen genannten Summen der Erträge und Aufwendungen zunächst inhaltlich aufgegliedert werden würden. So wurden beispielsweise die Verände-rungen zum VJ beziffert, aber unklar blieb die Summe der jeweiligen Erträge bzw. Aufwen-dungen für das HH-Jahr 2016. Eine Analyse der Gründe für die betragsmäßigen Verände-rungen erfolgte ebenfalls nicht.

Bei den Erläuterungen wurde darüber hinaus nicht einheitlich vorgegangen. So werden grundsätzlich die Ist-Abweichungen zum VJ berücksichtigt, vereinzelt stattdessen jedoch Plan-Ist-Abweichungen. Beispielsweise wurden bei den Erläuterungen des Jahresergebnis-ses 2016 zunächst einerseits tabellarisch die Ist-Werte verglichen, jedoch andererseits an-schließend die Plan-Ist-Abweichung kommentiert. Eine Analyse, weshalb das Jahresergebnis deutlich positiver als im VJ ausfiel, wurde nicht gegeben.

Für die Feststellungen zu den bilanziellen Abschreibungen sei auf Punkt 4.8 verwiesen.

6.5 Ergänzende Hinweise

Nach § 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind im Anhang auch alle Sachverhalte zu erläutern, die künftig zu erheblichen finanziellen Verpflichtungen führen können. Im Anhang des HH-Jah-res 2016 finden sich entsprechende Informationen zu relevanten Leasingaufwendungen. Das RPA konnte zeitnah nicht nachvollziehen, inwieweit nicht außerdem sonstige finan-zielle Verpflichtungen aus langfristigen Miet- und Pachtverträgen zum Bilanzstichtag vorhan-den waren, die im Anhang 2016 zu berücksichtigen gewesen wären. Für das HH-Jahr 2016 wurden Aufwendungen aus Mieten, Pachten und Leasing in Höhe von 4.224 TEUR in der Ergebnisrechnung ausgewiesen. Dass hierbei lediglich die im Anhang genannten Leasing-



aufwendungen künftig zu erheblichen finanziellen Verpflichtungen führen, erschien dem RPA fraglich.

Im Hinblick auf die Negativerklärungen zu den noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen, der Fremdwährungsumrechnung und den Kostenunterdeckungen im Gebührenhaushalt, ist für das RPA nicht plausibel, weshalb zu den finanziellen Verpflichtungen aus möglichen Miet- und Pachtverträgen keine Informationen gegeben wurden.

Zusammenfassend ist festzuhalten, dass bei der Erstellung des Anhangs sorgfältiger vorzugehen ist. Verwirrende Formulierungen für den JA-Adressaten und Doppelungen sind zu vermeiden. Verweise zwischen den einzelnen Abschnitten sollten erfolgen. Erläuterungen, die nicht zutreffend bzw. veraltet sind, sollten gestrichen oder überarbeitet werden. Die Erläuterungen des Anhangs sollten zudem zu jedem Bilanzstichtag dahingehend geprüft werden, inwieweit sie noch sachgerecht und erforderlich sind. Aus Sicht des RPA ist daher eine formale und inhaltliche Qualitätsprüfung des Anhangs vor Vorlage des JA zwingend erforderlich.

7 Lagebericht

Der Lagebericht der HL stellt ein eigenständiges Instrument des JA dar, in dem eine Bewertung und Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der HL vorzunehmen ist. Der Lagebericht hat eine umfassende und vielfältige Informations- und Ergänzungsfunktion zu den JA-Bestandteilen und ist gemäß § 52 GemHVO-Doppik so zu verfassen, dass er einen Überblick über die wirtschaftliche Lage der HL gibt und ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermittelt.

Bei der Lagebeurteilung sind die Ergebnisse der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen HH-Jahres und des JA von den Verantwortlichen unter Berücksichtigung der städtischen Aufgabenerfüllung zu interpretieren. Hierfür hat eine Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der HL, ggf. unter Einbeziehung von Jahresabschlusskennzahlen, zu erfolgen. Außerdem muss im Lagebericht ausgewogen Auskunft über die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der HL gegeben werden. Dazu sollen auch die Entwicklungen gekennzeichnet werden, die nach dem Stichtag 31.12.2016 eintraten, aber nicht im JA zu berücksichtigen waren, weil diese wirtschaftlich nicht dem abgelaufenen HH-Jahr 2016 zuzurechnen waren. Die Aussagen des Lageberichts müssen klar, sorgfältig abgewogen und zeitnah sein.

Der Lagebericht wurde insbesondere daraufhin geprüft, ob er mit dem JA in Einklang steht und durch ihn in Übereinstimmung mit dem JA ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der HL vermittelt wird. Für die äußere Gestaltung des Lageberichts, seine Gliederung und den Umfang sind keine besonderen Formvorgaben vorgegeben.

Zum Lagebericht werden nachfolgend die wesentlichen Sachverhalte erwähnt, die nach Ansicht des RPA als unzutreffend einzustufen sind oder die das RPA als pflichtige bzw. sachgerechte Inhalte vermisst.

7.1 Allgemeine Lage der HL

Die Beschreibung der allgemeinen Lage der HL dient als Ausgangspunkt für die Analyse und Beurteilung des HH-Jahres 2016. Um ein Verständnis der wirtschaftlichen Lage der HL zu erlangen und wesentliche Veränderungen gegenüber dem VJ zu erkennen, ist die Berichterstattung in diesem Grundlagenteil nachvollziehbar. Um die Vergleichbarkeit zu den JA der VJ zu ermöglichen, sollten die Erläuterungen in vergleichbarem Umfang erfolgen.

Die quantitativen Aussagen wurden mit den dem RPA zur Verfügung stehenden Unterlagen und Informationen abgestimmt. Es ergaben sich keine wesentlichen Feststellungen.

7.2 Vermögens-, Schulden- und Finanzlage der HL

Die Vermögens- und Finanzlage der HL wurde im Lagebericht betragsmäßig zutreffend dargestellt. Hinsichtlich der verwendeten Kennzahlen fehlen jedoch angemessene Analysen und Interpretationen. Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag und die Eigenkapitalquote I werden korrekt angegeben. Die finanzielle Instabilität bzw. die bilanzielle Überschuldung der HL werden deutlich gemacht.

Durch eine formale und inhaltliche Qualitätsprüfung des Lageberichtes vor Vorlage und Veröffentlichung des JA sollte sichergestellt werden, dass keine irreführenden Angaben gemacht werden. Zu nennen waren hier beispielsweise die in tabellarischer Form erfolgten Informationen zu diversen Einzahlungen 2016. Diese waren betragsmäßig plausibel. Das RPA beanstandet jedoch, dass ein Zusammenhang zwischen den Informationen der Tabelle und den vorherigen oder nachfolgenden Erläuterungen nicht erkennbar war. Während die Tabelle Auskunft über Einzahlungen gab, wurde nachfolgend über das Investitionsverhalten der HL, gleichbedeutend mit Auszahlungen, berichtet. Die Tabelle war vielmehr der späteren Erläuterung der Finanzlage zuzuordnen. Ohne zusätzliche Erläuterungen zu den Abweichungen stellt die Tabelle jedoch lediglich eine Wiederholung der Finanzrechnung dar.

Die Höhe der Kredite für Investitionen zum Stichtag 31.12.2016 wurde mit 551,1 Mio. EUR zutreffend benannt. Zu dem aus Sicht des RPA falschen Ausweis der Ablösekredite siehe Punkt 3.8.1. Unter Ausschluss der Ablösekredite wurde im Lagebericht von einem Rückgang der Investitionskredite gesprochen, zu dessen Begründung erneut u. a. auf die Umstände verwiesen wurde, dass Erbbaurechte und Grundstücke veräußert sowie Fördermöglichkeiten verstärkt ausgenutzt wurden. Es wurde nicht aufgezeigt, inwieweit die Finanzierung und die Ausführung von notwendigen Investitionsmaßnahmen betroffen waren. Das RPA beanstandet daher weiterhin, dass die Erläuterungen nicht als ausreichend angesehen werden können, um die Problematik für den JA-Adressaten entsprechend den tatsächlichen



Verhältnissen der HL zu verdeutlichen. Detailliertere Informationen, insbesondere zum baulichen Zustand, Bauschäden, Sanierungsstau, Instandhaltungsaufwand usw. sowie eine Analyse der hieraus entstehenden Risiken für die HL sind erforderlich.

Im Zusammenhang mit den Kassenkrediten wurden geplante Finanzmittelfehlbeträge für das HH-Jahr 2014 von 73,6 Mio. EUR bzw. für das HH-Jahr 2015 von 67,1 Mio. EUR genannt. Diese Werte waren nicht mit den Angaben der Finanzrechnungen bzw. den jeweils bezifferten fortgeschriebenen Ansätzen abstimmbare. Für das HH-Jahr 2014 war in der Finanzrechnung 2014 ein geplanter Fehlbetrag in Höhe von -163,2 Mio. EUR ausgewiesen, in der Finanzrechnung 2015 für das HH-Jahr 2015 ein geplanter Fehlbetrag von -173,6 Mio. EUR. Für den Bilanzleser muss deutlich erkennbar sein, auf welchem konkreten Planansatz abgestellt wird. Für das RPA war nicht nachvollziehbar, weshalb an dieser Stelle auf den ursprünglichen Planansatz zurückgegriffen wurde.

Für die Finanzlage der HL 2015 wurden die geplanten Ein- und Auszahlungen den tatsächlichen Werten gegenübergestellt. Die Angaben waren mit den Werten der Finanzrechnung abstimmbare. Das RPA beanstandet jedoch, dass keine Analyse der Plan-Ist-Abweichungen vorgenommen wurde und dadurch für den JA-Adressaten im Grunde keine über die Finanzrechnung hinausgehenden Informationen vermittelt wurden.

Im Rahmen der Gesamteinschätzung zur Vermögens- und Finanzlage wurde über die Schuldenlage der HL ausgesagt, dass die Verbindlichkeiten stets bedient werden. Aus Sicht des RPA fehlte hierbei der Zusatz, dass dies lediglich mittels der Aufnahme von Kassenkrediten möglich war. Zutreffend und konkret wurde dagegen die erhebliche Verschuldung der HL benannt und auf die positive Beeinflussung durch das geringe Zinsniveau hingewiesen.

7.3 Ertragslage der HL

Ein Vergleich der Ergebnispositionen mit dem VJ ist in tabellarischer Form erfolgt. Zusätzlich wurde der im HH-Jahr 2016 tatsächlich erzielte Jahresüberschuss gemäß Ergebnisrechnung dem geplanten Fehlbetrag aus dem fortgeschriebenen Planansatz gegenübergestellt.

Die betragsmäßig gemachten Angaben konnten anhand der dem RPA zur Verfügung stehenden Unterlagen und Informationen abgestimmt werden. Es ergaben sich keine wesentlichen Feststellungen.

Im Rahmen der Analyse der Ertragslage wurde auf wesentliche Veränderungen im Vergleich zum Planansatz und teilweise auf die dafür ursächlichen Faktoren eingegangen. Bei den ordentlichen Erträgen wurden die wesentlichen Erträge der HL benannt und die allgemeinen Deckungsmittel bezüglich der wichtigsten Steuereinnahmen und Finanzzuweisungen aufgegliedert. Für den JA-Adressaten sollte an dieser Stelle deutlicher erkennbar gemacht werden, dass nicht sämtliche Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben (235,5 Mio. EUR) sowie aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (272,3 Mio. EUR) in der Aufgliederung enthalten waren. Insgesamt sollten aus Gründen der Klarheit und zum besseren Verständnis für den JA-Adressaten den Erläuterungen zu den einzelnen Ertrags-

und Aufwandsarten eine inhaltliche Aufgliederung der genannten Summen der Erträge und Aufwendungen vorangestellt werden. So wurden beispielsweise die Veränderungen zum fortgeschriebenen Planansatz beziffert, aber unklar blieb, wie sich die Positionen der Erträge bzw. Aufwendungen für das HH-Jahr 2016 zusammensetzten.

Nicht nachvollziehbar für das RPA war, weshalb die Hintergründe zu den nicht geplanten Mehrerträgen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (15,8 Mio. EUR) nicht detaillierter benannt wurden. Es fehlte auch eine Aussage darüber, inwieweit bzw. in welcher Höhe mit der Verkaufsaktion ein Gewinn oder Verlust erzielt wurde.

Im Zusammenhang mit den Personalaufwendungen 2016 wurde nicht erwähnt, in welcher Höhe die Rückstellungen für Pensionen und ATZ tatsächlich verbraucht wurden. Wesentliche Abweichungen zwischen Ist- und Plan-Aufwendungen für die Sach- und Dienstleistungen wurden beziffert. Hinsichtlich der Minderaufwendungen für die Unterhaltung wurde zutreffend ausgeführt, dass es sich nicht um eine Verbesserung im eigentlichen Sinne handelte. Als Gründe wurden Mängel des Gebäudemanagements benannt. An dieser Stelle sollte deutlicher dargestellt werden, dass sich aus den nicht vorgenommenen Unterhaltungsmaßnahmen das Risiko bezüglich des Instandhaltungs- und Sanierungsstaus bei der HL erhöht bzw. bereits bestehende Probleme verschärft werden.

Das RPA beanstandet, dass sich zu den bilanziellen Abschreibungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen keinerlei Informationen im Lagebericht 2016 fanden.

7.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Mit den Erläuterungen zu der Doppik-Einführung und dem Konsolidierungsfonds für die Jahre 2012-2018 wurden Vorgänge von besonderer Bedeutung berücksichtigt, die ihren Ursprung nicht im HH-Jahr 2016 haben und deren Auswirkungen sich jedoch über mehrere Jahre erstrecken. Dementsprechend sind diese Erläuterungen nicht zu beanstanden.

Als wesentlicher Vorgang von besonderer Bedeutung, der im HH-Jahr 2016 eintrat, wurde der Zustrom von Flüchtlingen genannt. Für den JA-Adressaten wurde nicht deutlich, in welcher Höhe hieraus für die HL Aufwendungen entstanden sind und wie diese konkret finanziert wurden.

Erstmals wurden mehr Informationen zum Projekt Gründungsviertel gegeben. Nicht deutlich wurde, in welcher Höhe im HH-Jahr 2016 bereits Erlöse angefallen waren. Auch ein Hinweis, dass zunächst erhebliche Aufwendungen zur Baureifmachung (vgl. Punkt 4.11) erforderlich sind, fehlt.

Relevante Vorgänge, die nach dem Stichtag 31.12.2016 eingetreten sind und die diesbezüglich erwarteten Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wurden nicht dargestellt und erläutert. Auch an dieser Stelle sind für das RPA künftig Ausführungen zum baulichen Zustand, den entsprechenden Risiken oder auch zu größeren Bauvorhaben unabdingbar.



7.5 Chancen, Risiken und Prognosen

Mit dem Prognose-, Chancen und Risikobericht soll es dem verständigen Adressaten des Lageberichts möglich werden, sich in Verbindung mit Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung ein zutreffendes Bild von der voraussichtlichen Entwicklung der HL und den damit einhergehenden wesentlichen Chancen und Risiken zu machen. Da das HH-Jahr 2016 mehrere Jahre in der Vergangenheit lag, ist die Darstellung der Chancen und Risiken zum 31.12.2016 mit einem nun in der Vergangenheit liegenden Zeithorizont grundsätzlich überholt.

Formal wurde die voraussichtliche Entwicklung der HL mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken angemessen beurteilt und erläutert. Unter den weiteren Einflussfaktoren von außen wurden diverse Risiken aufgezählt. Eine konkrete Beurteilung der Risiken erfolgte jedoch nicht und auch zugrunde liegende Annahmen wurden nicht angegeben. Die reine Nennung ist nach Ansicht des RPA nicht ausreichend. Zu beanstanden war, dass die Risiken aus den erheblichen baulichen Schäden bzw. insbesondere dem Zustand des Sachanlagevermögens nicht erwähnt wurden. In den Folgejahren wird jedoch der Instandhaltungs- und Sanierungstau ein steigendes Risiko darstellen und erheblichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben.

Insgesamt war auffällig, dass kaum Erläuterungen zu möglichen Chancen der HL gegeben wurden.

Für das RPA war daneben nicht nachvollziehbar, weshalb im Zusammenhang mit den Chancen und Risiken keine Ausführungen zu den Beteiligungsunternehmen getroffen wurden. Lediglich bei den besonderen Entwicklungen in städtischen Gesellschaften wurde die verschärfte Situation der LHG genannt. Welche konkreten Risiken hieraus für die HL bestehen, wurde nicht erläutert. Im Rahmen der Gesamteinschätzung zur Vermögens- und Finanzlage wurde daneben grundsätzlich auf die Reduzierung der Bürgschaftssumme eingegangen. Insbesondere im Hinblick auf die nicht unwesentliche Höhe von abgegebenen Bürgschaftserklärungen sollte jedoch eine Einschätzung der wirtschaftlichen Situation der Beteiligungsunternehmen und der daraus für die HL resultierenden Chancen und Risiken erfolgen. Das Risiko, aus den Bürgschaftsverpflichtungen in Anspruch genommen zu werden, sollte beurteilt werden.

7.6 Anlagen

Als Anlage zum Lagebericht 2016 wurden wesentliche im HH-Jahr 2016 Investitionsmaßnahmen aufgelistet. Summiert ergaben sich daraus geleistete Auszahlungen in Höhe von 33,4 Mio. EUR. Im Vergleich zu der in der Finanzrechnung 2016 für die tatsächlichen Ist-Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ausgewiesenen Summe von 52,1 Mio. EUR verbleibt ein nicht näher erläuterter Auszahlungsrest von 18,6 Mio. EUR, mithin 36 %.

Für das RPA handelte es sich hierbei um einen nicht unwesentlichen Betrag, den es zu erläutern galt. Auch der Bezug zwischen den Veränderungen der Bilanz, in Form der Anlagenzugänge gemäß der Zugangsspalte des Anlagenspiegels, den Angaben aus der Finanzrechnung und der Anlage des Lageberichtes, sollte erkennbar sein.

8 Korrekturen der Eröffnungsbilanz

Grundsätzlich sind gemäß § 56 Abs. 1 GemHVO-Doppik die Werte von Vermögensgegenständen, Sonderposten und Schulden, die in der EB unrichtig angesetzt worden waren, zu korrigieren.

Die während des HH-Jahres 2016 durchgeführten EB-Korrekturen wurden jeweils als Korrektursaldo für betroffene Bilanzposten in einer Korrekturbilanz im Anhang 2016 ausgewiesen. Es wurde im Zuge des JA 2016 eine Korrekturbuchung durchgeführt. Die EB-Korrekturen erhöhten das Eigenkapital dabei in Summe um 854 TEUR. Zu der EB-Korrektur wurde der zugrunde liegende Sachverhalt benannt. Unklar blieb, aus welchem Grund die Berücksichtigung in der EB-Erstellung nicht erfolgen konnte.

Bei der EB-Korrektur handelte es sich nicht um eine Korrektur im Zusammenhang mit Feststellungen des RPA zur EB. Insofern ist davon auszugehen, dass der vom RPA im Rahmen der EB-Prüfung festgestellte Korrekturbedarf bislang keine bzw. keine vollständige Berücksichtigung bei der Erstellung der nachfolgenden JA fand. Eine entsprechende Klärung wird im Rahmen der Prüfung der nächsten JA erforderlich sein. Dies trifft u. a. auf den weiterhin offenen Korrekturbedarf der Bilanzwerte der Gebäude und des Infrastrukturvermögens zu. Die sich hiermit befassenden Projekte sind auch zum Abschluss der JA-Prüfung 2016 noch nicht endgültig umgesetzt. In welchem JA alle buchhalterisch relevanten Änderungen enthalten sein werden, ist derzeit nicht absehbar. Voraussichtlich wird dies frühestens ab dem JA 2019 der Fall sein. Das RPA erwartet nichtsdestotrotz innerhalb eines jeden JA ausführliche Informationen zu vorgenommenen EB-Korrekturen und deren Hintergründen.

9 Korrekturen aus der Prüfung vorausgegangener Jahresabschlüsse

Das RPA hat jeweils Prüfungsfeststellungen aus der Prüfung vorangegangener JA in seinen Prüfungsberichten zusammengestellt. Erwartet wird, dass zu diesen Feststellungen bzw. deren Berücksichtigung in den folgenden JA bzw. in der Dokumentation der Jahresabschlusserstellung Informationen enthalten sein werden.

Zur leichteren Nachvollziehbarkeit und Prüfung empfiehlt das RPA, über die durchgeführten Korrekturen aus der Prüfung vorausgegangener JA künftig eigene Kapitel im Anhang einzurichten bzw. aufzunehmen.



10 Zusammenfassung

Unabhängig von ausstehenden Korrekturen zur EB sowie zu den vorausgegangenen JA haben sich mit der Prüfungsdurchführung zum HH-Jahr 2016 die in diesem Bericht einzeln beschriebenen Feststellungen ergeben. Als abschließendes Ergebnis dieser Prüfung ist festzuhalten, dass insbesondere aufgrund der folgenden Umstände nicht bestätigt werden kann, dass der vorgelegte JA 2016 die tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der HL abbildet:

- Bislang nicht erfolgte Korrekturen der Prüfungsfeststellungen zur EB sowie zu den JA 2010-2015 (Schwerpunkt Anlagevermögen),
- fehlende Aussagekraft des Anlagenspiegels 2016 mit Differenzen zu den Restbuchwerten der Bilanz 2016 sowie nicht ausreichende Darstellungen und Erläuterungen der in den jeweiligen Spalten ausgewiesenen Werte,
- fehlerhafter Ausweis von ARAP und PRAP,
- Zweifelhafte Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist und dadurch Ausweis eines der Höhe nach falschen Jahresergebnisses 2016,
- Ausweis unzulässiger Verfahrensrückstellungen (Erbbauzinsrückzahlungen),
- Ausweis sonstiger Verbindlichkeiten, deren wirtschaftliche Entstehung zum 31.12.2016 fraglich ist (Abtretung Kaufpreiszahlungen),
- Zweifel an der Vollständigkeit der Erträge (Rettungsdienst),
- Ausweis von Erträgen und Aufwendungen, die nicht der HL zuzurechnen sind (Erschließung Dornbreite),

Auch im Hinblick auf die vorliegende Überschuldung stellen die ausstehenden Anpassungen bzw. Korrekturen des JA eine gemessen an den tatsächlichen Verhältnissen weiterhin nicht unerhebliche Abweichung dar.



Eine Stellungnahme wird zu folgenden Themen erbeten:

Tz.	Bezeichnung	Seite
2.1.2	Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Fachbereichs- / Produktebene	
	Produkt 1220004	12
	Produkt 551001	18
3.1.3	Zugänge des Anlagevermögens	27, 28
3.3.4	Liquide Mittel	41
3.4.2	ARAP aus geleisteten Zuwendungen	44
3.8.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	62
3.8.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	64
4.5	Aktivierte Eigenleistungen	79

Unabhängig davon ist es der Verwaltung freigestellt, sich darüber hinausgehend zu äußern.

Lübeck, 30.10.2019

14.07.13.01-2016

nl/bu

Dr. Katja Schur
Bereichsleitung Rechnungsprüfungsamt

Nadine Lietzow
Prüfungsleitung

Zeichen:

1.140 – Rechnungsprüfungsamt

über

1.101 – Bürgermeisterkanzlei

1.000 – Bürgermeister

**Stellungnahme zum Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Hansestadt Lübeck
zum 31.12.2016**

Mit Schreiben vom 05.11.2019 übermittelte das Rechnungsprüfungsamt den Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2016 und bat hierzu um eine Stellungnahme zu einigen Sachverhalten. Darüber hinaus stellt das Rechnungsprüfungsamt acht Umstände dar, die nach dortiger Auffassung dazu führen, dass der Jahresabschluss insgesamt ein nicht den tatsächlichen Verhältnissen der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage entsprechendes Bild der Hansestadt wiedergibt. Zu all diesen Punkten nimmt die Verwaltung im Folgenden Stellung.

Die Gemeindehaushaltsverordnung lässt erhebliche Interpretationsfreiräume, die vom Rechnungsprüfungsamt anders ausgelegt werden als von der Verwaltung umgesetzt wird. Hier ist weiterhin die Kommunalaufsichtsbehörde in der Pflicht, den Rechtsrahmen eindeutig vorzugeben.

Umstände, die nach Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes zu einer nicht den tatsächlichen Verhältnissen der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage entsprechenden Darstellung führen:

„Nicht erfolgte Korrekturen der Prüfungsfeststellungen zur EB sowie zu den JA 2010-2015 (Schwerpunkt Anlagevermögen)“

In dem Jahresabschluss 2016 konnten noch keine Korrekturen insbesondere der Werte des Infrastrukturvermögens und der Gebäude vorgenommen werden. Die Verwaltung verweist hierzu auf die mit dem RPA abgestimmten laufenden Verfahren zur Überprüfung bzw. Neubewertung der Vermögensgegenstände. Hieraus erwachsende Korrekturnotwendigkeiten werden nach einvernehmlichem Abschluss in dem dann nächst erreichbaren Jahresabschluss umgesetzt. Die an der Bewertung des Infrastrukturvermögens erforderlichen Korrekturen wurde im Laufe des Jahres 2019 vollständig umgesetzt.

Anlagenspiegel

Das Rechnungsprüfungsamt stellt in seinem Prüfbericht dar, dass das gesetzlich vorgegebene Muster des Anlagenspiegels nicht jegliche Sachverhalte in der Entwicklung des Anlagevermögens abbilden kann, was auf den Seiten 25 f. des Prüfberichtes näher ausgeführt wird.

Die Verwaltung der Hansestadt Lübeck ist nicht für die Vorgabe des landesweit verbindlichen Formulars zuständig. Das Land Schleswig-Holstein gibt diese Formulare per Verordnung vor.

Die Verwaltung teilt die Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes, dass das Muster einige Bewegungen des Anlagevermögens nicht vollständig darstellen kann. Im Rahmen der zusätzlichen Jahresabschlusssdokumentation für die Rechnungsprüfer werden diese Bewegungen daher gesondert

nachgehalten und für die Prüfung des Jahresabschlusses bereitgestellt. Auf eine Kritik am amtlichen Muster im Rahmen des Jahresabschlusses wurde verwaltungsseitig verzichtet. Im Rahmen von Arbeitsgruppen zur Überarbeitung des schleswig-holsteinischen Haushaltsrechtes wurden die Mängel an dem Muster jedoch bereits thematisiert.

Fehlerhafter Ausweis von ARAP und PRAP

Der Ausweis von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) ist nach Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes fehlerhaft und führt nach dortiger Auffassung zu einer Verzerrung der Vermögensdarstellung. Betroffen sind hierbei insbesondere die Januarbezüge der Beamten, die bereits Ende Dezember gezahlt werden. Zum Jahresende erfolgte bislang ein Ausweis unter den sonstigen Vermögensgegenständen. Ein Ausweis der Januarbezüge unter der Bilanzposition der ARAP erfolgt ab dem Jahresabschluss 2018.

Auch Sozialhilfeleistungen sowie Zahlungen an die Versorgungsausgleichskasse im Bezug auf die Versorgungsbezüge für den Januar des Folgejahres, die bereits im Dezember des laufenden Jahres ausgezahlt werden, werden zunächst ergebnisneutral unter den sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesen. In der Ergebnisrechnung werden solche Sachverhalte ohnehin erst im Januar abgebildet, weswegen eine Abgrenzung der Ergebniszuordnung in das richtige Jahr bereits erledigt ist und nicht mehr per Rechnungsabgrenzung erforderlich ist.

Durch den Ausweis dieser Werte unter den sonstigen Vermögensgegenständen ist aus Sicht der Verwaltung jedoch keine Verzerrung der Vermögensverhältnisse gegeben, da die Sachverhalte in beiden Fällen auf der Aktivseite der städtischen Bilanz abgebildet werden.

Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) kritisiert das Rechnungsprüfungsamt die Differenzierung zwischen der Abgrenzung von Zahlungen über die sonstigen Verbindlichkeiten und den PRAP. Von der Verwaltung werden bereits erhaltene Zuwendungen, die im Falle einer investiven Zuwendung noch keinem Vermögensgegenstand, bzw. im Falle einer konsumtiven Zuwendung noch keiner Aufwendung gegenübergestellt werden können, als PRAP abgebildet. Dieser PRAP wird mit der Verwendung der Mittel entsprechend umgebucht bzw. aufgelöst.

Im Falle der vom Rechnungsprüfungsamt dargestellten Kostenerstattungen wird eine Forderung für das folgende Wirtschaftsjahr auch erst mit Datum des folgenden Wirtschaftsjahres durch Ausgangsrechnung erstellt. Die bereits im laufenden Wirtschaftsjahr erhaltene Zahlung führt ohne eine eröffnende Forderung damit zu einem umgeschlagenen Posten, also einer Verbindlichkeit. Diese Verbindlichkeit wird unter der Bilanzposition der sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist

Rückstellungen dieser Bilanzposition wurden im Jahresabschluss 2016 in Höhe von 4,3 Mio. € gebildet. Ein Großteil dieser Rückstellungen (2,9 Mio. €) betrifft das städtische Gebäudemanagement. Das Rechnungsprüfungsamt kritisiert, dass die Grundlage zur Bildung dieser Rückstellung eine Auswertung aller offenen Aufträge zum Ende November/Anfang Dezember des Wirtschaftsjahres gewesen ist, die eine Prognose für die Entwicklung zum Ende des Wirtschaftsjahres enthielt. Fehler dieser Prognose führten dazu, dass im Folgejahr nur ein Teil dieser Rückstellung verbraucht (1,23 Mio. €) und ein anderer Teil aufgelöst worden ist (1,55 Mio. €). Das Verfahren zur Rückstellungsbildung wird zukünftiger kritischer geprüft.

Verfahrensrückstellungen

Der Ausweis der drohenden Rückzahlungen aus Erbbaurechtsverträgen unterhalb der Verfahrensrückstellungen ist aus Sicht des Rechnungsprüfungsamtes nicht zulässig, da das zugrundeliegende Gerichtsverfahren bereits im Jahr 2013 abgeschlossen worden ist.

Die Bilanzposition der Verfahrensrückstellungen soll drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren abbilden. Hier wurde aufgrund von einzelnen Präzedenzfällen der Gesamtsachverhalt für alle Erbbauberechtigten einheitlich erfasst. Bei strenger Auslegung hätten lediglich die wenigen Präzedenzfälle in marginalem Umfang per Rückstellung abgebildet werden dürfen, sodass die Kritik des Rechnungsprüfungsamtes berechtigt ist. Sowohl die Entscheidung, einen Drohverlustposten für die

Verpflichtung aus dem Gerichtsverfahren zu bilden als auch die Höhe dieses Postens waren dem Grunde nach jedoch gerechtfertigt, sodass lediglich die Eingliederung in ebendiese Bilanzposition zu bemängeln ist. Eine Verzerrung des Bildes der Schuldenlage der Hansestadt ergibt sich aus Sicht der Verwaltung hierdurch demnach nicht. Zudem wurden diese Rückzahlungen aus Erbbaurechtsverträgen im Wirtschaftsjahr 2017 abgeschlossen, sodass für zukünftige Jahresabschlüsse kein Regelungsbedarf entsteht.

Sonstiger Verbindlichkeiten (Abtretung Kaufpreiszahlungen)

Mit einem Beteiligungsunternehmen wurde im Jahr 2006 eine Verpflichtungs- und Abtretungsvereinbarung geschlossen, wonach die Hansestadt sämtliche Ansprüche auf die Zahlung von Kaufpreisen aus dem künftigen Verkauf eines festgelegten Grundstückskontingents abtritt, um dadurch die Eigenkapitalausstattung der Gesellschaft zu stärken. Dieses Grundstückskontingent ist bei der Hansestadt bilanziert und ihr gegenüber wurde eine Position unter den sonstigen Verbindlichkeiten gebildet. Tritt nun der Fall eines Verkaufes ein, so verringern sich einerseits der Bestand der aktivierten Grundstücke sowie andererseits die gebildete Verbindlichkeit. Nach Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes lagen die Voraussetzungen für die Bildung einer Verbindlichkeit in Höhe der Restbuchwerte der Grundstücke nicht vor.

Dieser Posten innerhalb der sonstigen Verbindlichkeiten stellt die Gegenposition zu dem Buchwert der abgetretenen städtischen Grundstücke dar, da sich diese bis zu dem Verkauf durch das Beteiligungsunternehmen im Eigentum der Hansestadt befinden. Nur mit der Bilanzierung dieser Verbindlichkeit konnte die Abtretung bilanziell erfasst werden. Die sonstige Verbindlichkeit war die organisatorische Lösung dafür, dass die Grundstücke weiterhin in der städtischen Bilanz zutreffend abgebildet wurden, ohne beim Grundstücksverkauf auf Grundlage des Vertrages von 2012 einen Aufwand im laufenden Jahr zu verursachen. Die Aufarbeitung der Geschäftsbeziehungen zu Beteiligungsgesellschaften wurde in den erstellten Jahresabschlüssen stetig verbessert, aufgrund der Bilanzstetigkeit wurde die Verfahrensweise zur Abbildung dieser Abtretungserklärung beibehalten.

Vollständigkeit der Erträge

Das Rechnungsprüfungsamt stellt dar, dass in dem Produkt 127001 – Rettungsdienst aufgrund von Personalausfällen Bearbeitungsrückstände entstanden sind, die zu einer späteren Bescheiderstellung führten. Da eine Forderung jedoch erst mit der Erstellung des Bescheides entsteht und gebucht werden kann, führt dieser Bearbeitungsrückstand unweigerlich auch zu einer verzögerten Forderungsentstehung.

Mit der Forderungsentstehung korrespondiert auch die Ertragsentstehung. Zweifelsohne führt eine Leistungserbringung in dem Wirtschaftsjahr somit auch zum Anspruch auf Benutzungsgebühren. Buchhalterisch werden die Erträge für diese Benutzungsgebühren jedoch erst mit dem Gebührenbescheid realisiert und dürfen erst ab diesem Zeitpunkt bilanziert werden. Das organisatorische Problem des Personalausfalls führt folglich zu der verzögerten Realisierung der Gebühren, allerdings nicht zu einem unvollständigen Ausweis der Erträge.

Ausweis von Erträgen und Aufwendungen (Erschließung Dornbreite)

Die Erschließung des Gebietes Dornbreite wurde durch ein verbundenes Unternehmen als Sanierungsträger auf der Grundlage eines Vertrages aus dem Jahr 2000 vorgenommen und mit Schlussrechnung im Jahr 2016 an die Hansestadt übergeben. Nach Feststellung des Rechnungsprüfungsamtes wird beanstandet, dass auch der Anteil für die private Erschließung (1.163 T€) sowie der konsumtive Anteil der Stadt (195 T€) in der Ergebnisrechnung in voller Höhe als Ertrag und Aufwand des Wirtschaftsjahres 2016 gebucht worden sind.

Durch den Sanierungsträger wurde nach Abschluss der Erschließungsmaßnahme eine Gesamtrechnung für die Kosten der Herrichtung, Verkaufs- bzw. Baufreimacht und Erschließung gestellt. In dieser Gesamtrechnung waren unter anderem auch die Erschließungskosten für Privatwege in dem Erschließungsgebiet enthalten, die von dem Rechnungsprüfungsamt als private Erschließung aufgeführt worden sind. Die Leistung der Gesamtrechnung wurde mit dem Erlös aus den Verkäufen verrechnet. Die komplette Darstellung des Aufwandes und Ertrages in der Ergebnisrechnung 2016 ist notwendig, um die Abrechnung des Erschließungsvertrages vollständig und nachvollziehbar abzubilden.

Erbetene Stellungnahmen:

2.1.2 Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Fachbereichs- / Produktebene – 122004

Es wird um Stellungnahme des Bereichs UNV gebeten zu einer Forderung in Höhe von 147.000 €.

Der Bereich UNV trägt hierzu Folgendes vor:

Die genannte Forderung richtete sich zunächst gegen den Schuldner und Grundstückseigentümer. Da dieser mittellos war und Vollstreckungsversuche in 2007 erfolglos verliefen, wurde die Forderung zunächst befristet niedergeschlagen. Nicht eine Verjährung, sondern eine fehlende Durchsetzbarkeit war mithin Grund für die Niederschlagung.

(Anmerkung: Das Grundstück hat effektiv keinen Wert, weil es hoch mit Altlasten belegt ist, so dass die Kosten der Sanierung den Grundstückswert erheblich überschreiten.)

Der Schuldner starb dann im Jahre 2009. Anschließend gab es eine lange Phase einer ungeklärten Rechtsnachfolge in den Nachlass und das im Nachlass befindliche Grundstück, aus dem die Forderungen der HL gegen den Grundstückseigentümer erwachsen.

Nach Klärung wurde im Jahre 2016 die Forderung von 147.000 € gegen den Schuldner ausgebucht und es erfolgte eine neue Sollstellung gegenüber dem neuen Grundstückseigentümer. Diese Forderung ist nicht verjährt. Fraglich ist bis heute, ob die Forderung gegenüber dem Rechtsnachfolger eintreibbar ist. Diese Tatsache und ihre haushaltsmäßigen Folgen sind jedoch nicht Gegenstand des vom RPA dargestellten Sachverhalts.

2.1.2 Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Fachbereichs- / Produktebene – 551001

Das Rechnungsprüfungsamt bemängelt, dass in diesem Produkt Erträge aus interner Leistungsverrechnung in Höhe von 1,6 Mio. € nicht gebucht worden sind.

Es handelt sich bei der in Rede stehenden Leistungsverrechnung um eine Verrechnung von Dienstleistungen zwischen zwei einzelnen Verwaltungsbereichen. Diese wird seit jeher von den in Beziehung stehenden Bereichen eigenverantwortlich durchgeführt und ist sachlich zu trennen von der Leistungsverrechnung für internen Service wie beispielsweise Personalservice oder IT-Serviceleistungen, die regelmäßig zentral gebucht werden. Tatsächlich wurden diese Buchungen im vorherigen Wirtschaftsjahr im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten und nach Ablauf des Kalenderjahres ersatzweise von zentraler Stelle vorgenommen.

Die Verwaltung wird den Hinweis des Rechnungsprüfungsamtes zum Anlass nehmen, die geltenden Prozesse in Sachen interner Leistungsabrechnung kritischer zu betrachten. Bei der internen Leistungsverrechnung handelt es sich um innerstädtische Geschäftsbeziehungen, die nur für die Kosten- und Leistungsrechnung relevant ist, nicht aber für den Jahresabschluss. Somit kommt es gesamtstädtisch zu keiner Veränderung des Jahresergebnisses.

3.1.3 Zugänge des Anlagevermögens

Im Zuge der Erschließung des Gebietes St. Hubertus auf Grundlage eines Vertrages aus dem Wirtschaftsjahr 2012 wurde im Wirtschaftsjahr 2016 das Eigentum an den Erschließungsanlagen von einem externen Sanierungsträger an die Hansestadt übergeben. Ebenfalls wurden im Jahr 2012 Grundstücke mit einem Restbuchwert von 98 T€ zu einem Kaufpreis von 3,0 Mio. € an den Erschließungsträger veräußert. Das Rechnungsprüfungsamt bittet um Stellungnahme, inwieweit die beiden Geschäfte in einem wirtschaftlichen und rechtlichen Zusammenhang standen.

Der entsprechende Kaufvertrag wurde inzwischen dem Rechnungsprüfungsamt zur Verfügung gestellt.

3.3.4 Liquide Mittel

Es wird um eine Stellungnahme um die Darstellung des Anfangsbestandes der liquiden Mittel im Lagebericht zum Jahresabschluss 2016 gebeten, der dort mit 33.063 T€ ausgewiesen wurde, laut Bilanz jedoch 33.109 T€ beträgt.

Der Betrag von 33.063 T€ wurde aus einer Hochrechnung per 31.12.2015 entnommen, die während der Aufstellung des Haushaltsplans 2017 und der Ermittlung des Betrages der Spalte Vorjahr (also 2016), am

06.02.2017 zum Druck des Haushaltsplanes verwendet worden ist. Zu diesem Zeitpunkt waren noch nicht alle Abschlussbuchungen für das Jahr 2015 durchgeführt und die Zahl bezog sich auf ein vorläufiges IST.

3.4.2 ARAP aus geleisteten Zuwendungen

Die aktivierten Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) für Zuschüsse an übrige Bereiche beinhalteten zum 31.12.2016 in Höhe von 420 T€ Zuschüsse für den städtebaulichen Denkmalschutz (Vorjahr 464 T€). Der ARAP stellte dabei die Eigenanteile der Hansestadt dar, die diese im Rahmen der erhaltenen Bundes- und Landesmittel aus dem Städtebauförderungsprogramm „Städtebaulicher Denkmalschutz“ für die Jahre 2010 und 2011 einbringen muss. Für das Rechnungsprüfungsamt war nicht nachvollziehbar, weshalb diese Eigenanteile für die Jahre 2010 und 2011 weiterhin als ARAP bilanziert und anteilig aufgelöst werden, obwohl die ARAP für Eigenanteile weiterer Jahre bereits im Vorjahresabschluss storniert worden sind.

Städtebaufördermittel werden nicht direkt bewirtschaftet, sondern es erfolgt die Einschaltung eines Sanierungsträgers. Derzeit ist eine Beteiligungsgesellschaft als Sanierungsträger für die Hansestadt Lübeck tätig. Eine Aufgabe des Sanierungsträgers ist es u.a., die sanierten Grundstücke und Objekte an Dritte zu veräußern – hierbei kommt das ursprüngliche Förderkonzept zu Gunsten Dritter zum Tragen. Sofern bei Abruf der Mittel eine endgültige Verwendung noch nicht feststeht, sondern diese erst bei Endabrechnung durch den Sanierungsträger festgeschrieben wird, ist zunächst unter Vorbehalt aus der Bindungsfrist eine gemittelte Abschreibungsdauer festzulegen (Empfehlung: 15 Jahre).

3.8.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Der Gesetzgeber ermöglichte mit dem Landesgesetz zur Konsolidierung kommunaler Haushalte vom 30.12.2011 den Kommunen unter bestimmten Voraussetzungen, Kassenkredite durch Umwandlung in ordentliche Kredite abzulösen. Da die Ablösekredite mit einer endfälligen Tilgung durch Rückzahlung des gesamten Kredites zum Ende der Laufzeit vereinbart worden sind, ist das Rechnungsprüfungsamt der Auffassung, dass diese Kredite als Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten hätten ausgewiesen werden müssen.

Der Haushaltserlass 2012 des Innenministeriums des Landes Schleswig-Holstein vom 32.09.2011 regelt unter der Ziffer 8.1.3, dass die Kredite zur Ablösung von Kassenkrediten im Haushaltsplan wie Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zu behandeln sind. Entsprechend dieser Anweisung wurden die von der Hansestadt in Anspruch genommenen Ablösekredite auch in der Bilanzposition der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen abgebildet. Zudem wird der Bestand der Ablösekredite im Lagebericht ausgewiesen. Ein Ausweis der Ablösekredite im Anhang ist für künftige Jahresabschlüsse vorgesehen.

3.8.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Unter den Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ist eine Leibrente der Hansestadt zugunsten von Privatpersonen aus einem Grundstückskaufvertrag ausgewiesen. Für diese Leibrente ist eine Wertsicherungsklausel vereinbart, die besagt, dass eine Rentenerhöhung um die Veränderung des Verbraucherpreisindex vorzunehmen ist, wenn dieser sich um 5 % seit der letzten Rentenerhöhung verändert hat. Im Januar 2016 wurde eine Anpassung der Rente vorgenommen, obwohl der Verbraucherpreisindex sich lediglich um 1,9 % erhöht hatte.

Die Verwaltung wird für zukünftige Rentenanpassungen die Entwicklung des Verbraucherpreisindex berücksichtigen, wie es bereits mit Vermerk vom 28.04.2016 zu dieser Rentenanpassung von dem betroffenen Verwaltungsbereich vorgesehen worden ist.

4.5 Aktivierte Eigenleistungen

Das Rechnungsprüfungsamt hinterfragt im vorliegenden Prüfbericht den vom städtischen Gebäudemanagement verwendeten Prozentsatz zur Kostenermittlung der zu aktivierenden Eigenleistungen. Dieser Prozentsatz ergibt sich entsprechend einer Aufstellung des betroffenen Verwaltungsbereiches aus dem März 2017 wie folgt:

Die Projektleitungskompetenz erfordert die entsprechende Handlungskompetenz. Das Gebäudemanagement deckt als Bauherrenvertreter der Hansestadt Lübeck für städtische Hochbauten, sowohl bei der Projektsteuerung als auch bei der Projektleitung, das voll umfängliche Leistungsbild ab.

Projektsteuerungsaufgaben werden honorarmäßig vergütet je nach Schwierigkeit in Honorarzonen I - V nach HOAI der Gebäudeplanung, sowie der Netto-anrechenbaren Kosten der Kostengruppe 100 - 700 mit Ausnahme der Kosten der Projektsteuerung selbst.

Nach der Honorartafel zu § 206 (1) Teil 1 AHO ergibt sich für Zone III folgender Mittelwert der üblichen Baumaßnahmen des GMHL:

Anrechenbare Kosten (EUR) netto	Prozentsatz der anrechenbaren Kosten
511.292,00 EUR	4,5 %
2.045.168,00 EUR	3,6 %
4.090.335,00 EUR	3,1 %
6.646.794,00 EUR	2,8 %
<u>Mittelwert</u>	<u>3,5 %</u>

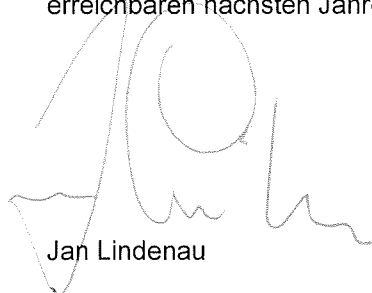
Nach der AHO-Empfehlung erfolgt das Honorar der Projektleitung im Zusammenhang mit der Grundleistung der Projektsteuerung zusätzlich mit 50 % des festgelegten Honorars der Projektsteuerung. Hieraus erfolgt die pauschale vereinfachte mittlere Prozentfestlegung als Mittelwert 3,5 % +50 % von 3,5 = 5,25 %.

Darüber hinaus bittet das Rechnungsprüfungsamt um Stellungnahme, weshalb der Bereich Stadtgrün und Verkehr zur Ermittlung der aktivierten Eigenleistungen lediglich Personalkosten heranzieht.

Jede Buchung erfordert Beleg begründende Unterlagen. Soweit ein Sachverhalt nicht zweifelsfrei begründet ist, wird nicht gebucht. Die Verteilung von Sachkosten der Arbeitsplätze im Rahmen der Bauplanung und Bauleitung für eine Aktivierung ist nicht einfach zu ermitteln, da die jeweiligen Mitarbeiter nicht ausschließlich für diese Maßnahmen tätig sind. Aufgrund des Vorsichtsprinzips werden daher nur die genau ermittelbaren Personalkosten angesetzt, da diese nachvollziehbar durch Zeitaufschreibungen belegt werden können.

Fazit

Soweit die Verwaltung aufgrund eigener Erkenntnisse oder aufgrund von Prüfungsfeststellungen Änderungsnotwendigkeiten sieht, wurden und werden Verfahrensweisen unverzüglich für die jeweils erreichbaren nächsten Jahresabschlüsse geändert.



Jan Lindenau

Bürgermeister der Hansestadt Lübeck