



Melanchthonstadt Bretten



Jahresabschluss 2016
der Stadt Bretten
mit Rechenschaftsbericht

BRETTEN

Herausgeber:

Stadt Bretten, Kämmereiamt -Haushalt und Finanzen-

Text und Bearbeitung:

Wolfgang Pux, Monika Hammer und Holger Braun

Stand: 07.06.2017

| | | |
|-------------|---|-----------|
| I. | Feststellung Jahresabschluss | 5 |
| II. | Abschlussbeurkundungen | 8 |
| III. | Vorbemerkungen | 9 |
| 1. | Gesetzliche Verpflichtung | 9 |
| 2. | Bestandteile des Jahresabschlusses | 11 |
| 3. | Anhang mit Anlagen..... | 11 |
| 4. | Rechenschaftsbericht | 12 |
| IV. | Jahresabschluss 2016..... | 13 |
| 1. | Gesamtergebnisrechnung | 13 |
| 2. | Gesamtfinanzrechnung..... | 29 |
| 3. | Vermögensrechnung (Bilanz)..... | 45 |
| V. | Anhang zum Jahresabschluss 2016..... | 47 |
| 1. | Allgemeine Bemerkungen | 47 |
| 2. | Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und Abweichungen..... | 48 |
| 3. | Einbindung von Fremdkapitalzinsen | 50 |
| 4. | Pensionsrückstellungen | 50 |
| 5. | Verwendung liquider Mittel..... | 51 |
| 6. | Haushaltsübertragungen | 51 |
| 7. | Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre | 56 |
| 8. | Detaillierte Darstellung Bilanzpositionen..... | 60 |
| 9. | Übersicht über die Organe | 68 |
| 10. | Bescheinigung der Pensionsrückstellungen..... | 70 |
| VI. | Anlagen zum Anhang | 71 |
| 1. | Vermögensübersicht..... | 72 |
| 2. | Forderungsübersicht | 75 |
| 3. | Schuldenübersicht | 76 |
| 4. | Rückstellungsübersicht..... | 78 |
| 5. | Gliederung Gesamthaushalt in Teilhaushalte..... | 79 |
| 6. | Budgetabschluss 2016..... | 81 |
| 7. | Sonderhaushaltsmittel (SHM) 2016..... | 83 |
| 8. | Teil-Feststellungsbescheinigungen 2016..... | 84 |
| VII. | Rechenschaftsbericht 2016 | 86 |
| 1. | Die Stadt Bretten in Zahlen..... | 87 |
| 2. | Haushalt- und Finanzwirtschaft | 88 |
| 2.1 | Ertragslage..... | 88 |
| 2.2 | Finanzlage..... | 92 |
| 2.3 | Vermögenslage..... | 93 |
| 2.4 | Finanzwirtschaftliche Kennzahlen..... | 94 |
| 3. | Entwicklung der Verschuldung..... | 97 |
| 4. | Ziele und Strategien | 99 |
| 5. | Risiken und Prognosen | 99 |

| Tabellenverzeichnis | Seite |
|---|--------------|
| Tabelle 1 Gesamtergebnisrechnung..... | 15 |
| Tabelle 2 Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses..... | 16 |
| Tabelle 3 Teilergebnisrechnung THH10/OV | 17 |
| Tabelle 4 Teilergebnisrechnung THH14..... | 18 |
| Tabelle 5 Teilergebnisrechnung THH20..... | 19 |
| Tabelle 6 Teilergebnisrechnung THH23..... | 20 |
| Tabelle 7 Teilergebnisrechnung THH30..... | 21 |
| Tabelle 8 Teilergebnisrechnung THH40..... | 22 |
| Tabelle 9 Teilergebnisrechnung THHEMA..... | 23 |
| Tabelle 10 Teilergebnisrechnung THH60..... | 24 |
| Tabelle 11 Teilergebnisrechnung THH61..... | 25 |
| Tabelle 12 Teilergebnisrechnung THH83..... | 26 |
| Tabelle 13 Teilergebnisrechnung THH FINANZ | 28 |
| Tabelle 14 Gesamtfinanzzrechnung | 33 |
| Tabelle 15 Teilfinanzrechnung THH10/OV | 34 |
| Tabelle 16 Teilfinanzrechnung THH14 | 35 |
| Tabelle 17 Teilfinanzrechnung THH20 | 36 |
| Tabelle 18 Teilfinanzrechnung THH23 | 37 |
| Tabelle 19 Teilfinanzrechnung THH30 | 38 |
| Tabelle 20 Teilfinanzrechnung THH40 | 39 |
| Tabelle 21 Teilfinanzrechnung THHEMA | 40 |
| Tabelle 22 Teilfinanzrechnung THH60 | 41 |
| Tabelle 23 Teilfinanzrechnung THH61 | 42 |
| Tabelle 24 Teilfinanzrechnung THH83 | 43 |
| Tabelle 25 Teilfinanzrechnung THHFINANZ | 44 |
| Tabelle 26 Vermögensübersicht..... | 74 |
| Tabelle 27 Forderungsübersicht | 75 |
| Tabelle 28 Schuldenübersicht..... | 77 |
| Tabelle 29 Rückstellungsübersicht..... | 78 |
| Tabelle 30 Einwohnerzahlen..... | 87 |
| Tabelle 31 Wirtschaftszahlen..... | 87 |
| Tabelle 32 Entwicklung der Steuereinnahmen..... | 91 |
| Tabelle 33 Vermögens- und Kapitalentwicklung | 98 |

| Abbildungsverzeichnis | Seite |
|--|--------------|
| Abbildung 1 Bilanz 31.12.2016 | 46 |
| Abbildung 2 Gegenüberstellung: EHH und ERGHHG | 89 |
| Abbildung 3 Entwicklung der Verschuldung | 97 |
| Abbildung 4 Entwicklung der Pro-Kopf-Verschuldung..... | 97 |

I. Feststellung Jahresabschluss

Der Jahresabschlusses 2016 wird gemäß § 95 Abs. 1 Satz 1 und 2 i. V. m. § 95 b Abs. 1 Gemeindeordnung Baden-Württemberg mit folgenden Ergebnissen festgestellt:

1. Ergebnisrechnung

| | |
|------------------------------|-------------------------|
| Ordentliche Erträge | 73.048.212,49 EUR |
| Ordentliche Aufwendungen | - 63.752.903,75 EUR |
| ORDENTLICHES ERGEBNIS | 9.295.308,74 EUR |

| | |
|------------------------------------|----------------------|
| Außerordentliche Erträge | 416.579,34 EUR |
| Außerordentliche Aufwendungen | - 385.005,00 EUR |
| AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS | 31.574,34 EUR |

2. Finanzrechnung

| | |
|--|--------------------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 70.988.439,23 EUR |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | - 57.577.069,97 EUR |
| Zahlungsmittelüberschuss aus LAUFENDER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT | 13.411.369,26 EUR |

| | |
|--|---------------------------|
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.052.689,06 EUR |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 9.336.071,76 EUR |
| SALDO AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT | - 6.283.382,70 EUR |

| | |
|---|-------------------------|
| Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit | 13.411.369,26 EUR |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | - 6.283.382,70 EUR |
| FINANZIERUNGSMITTELÜBERSCHUSS | 7.127.986,56 EUR |

| | |
|--|---------------------------|
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 EUR |
| Auszahlungen für die Tilgung von Krediten | - 5.306.888,65 EUR |
| SALDO AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT | - 5.306.888,65 EUR |

| | |
|---|-------------------------|
| Finanzierungsmittelüberschuss | 7.127.986,56 EUR |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | - 5.306.888,65 EUR |
| ÄNDERUNG DES FINANZIERUNGSMITTELBESTANDS | 1.821.097,91 EUR |

| | |
|---|---------------------------|
| Haushaltsunwirksame Einzahlungen | 8.976.283,95 EUR |
| Haushaltsunwirksame Auszahlungen | - 13.624.238,53 EUR |
| SALDO AUS HAUSHALTSUNWIRKSAMEN VORGÄNGEN | - 4.647.954,58 EUR |

| | |
|---|---------------------------|
| Änderung des Finanzierungsmittelbestands | 1.821.097,91 EUR |
| Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen | - 4.647.954,58 EUR |
| ENDBESTAND AN ZAHLUNGSMITTELN IM LAUFENDEN RECHNUNGSJAHR | - 2.826.856,67 EUR |

| | |
|--|-----------------------|
| Anfangsbestand an Zahlungsmitteln am 01.01.2016 | 3.640.755,21 EUR |
| Endbestand an Zahlungsmitteln im Rechnungsjahr | - 2.826.856,67 EUR |
| ENDBESTAND AN ZAHLUNGSMITTELN AM ENDE DES HAUSHALTSJAHRES | 813.898,54 EUR |

3. Bilanz (Vermögensrechnung)

| Bilanz zum 31.12.2016 | | | |
|--|---------------------------|--|---------------------------|
| 1. Vermögen | 199.790.483,39 EUR | 1. Kapitalposition | 137.675.205,94 EUR |
| 2. Abgrenzungsposten | 5.739.132,54 EUR | 2. Sonderposten | 43.216.286,66 EUR |
| 3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag) | 0,00 EUR | 3. Rückstellungen | 263.279,55 EUR |
| | | 4. Verbindlichkeiten | 21.559.808,22 EUR |
| | | 5. Passive RAP (Rechnungsabgrenzungsposten) | 2.815.035,56 EUR |
| Summe Aktivseite | 205.529.615,93 EUR | Summe Passivseite | 205.529.615,93 EUR |

4. Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Der Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2016 ist um das ordentliche Jahresergebnis in Höhe von 9.295.308,74 EUR angestiegen. Somit ergibt sich ein Endstand in Höhe von **38.531.253,12 EUR**.

5. Stand der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Der Stand der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zum 31.12.2016 ist um das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 31.574,34 EUR angestiegen. Somit ergibt sich ein Endstand in Höhe von **472.332,60 EUR**.

6. Prüfbericht Innere Revision Stadt Bretten

Der Gemeinderat nimmt vom Prüfbericht der Inneren Revision der Stadt Bretten über die Prüfung des Jahresabschlusses 2016 Kenntnis.

Bretten, den

Für den Gemeinderat:

Martin Wolff
Oberbürgermeister

II. Abschlussbeurkundungen

Der Feststellungsbeschluss wurde am _____ ortsüblich bekannt gegeben und auf die Auslegung der Bekanntmachung wurde hingewiesen.

Der Jahresabschluss 2016 mit Rechenschaftsbericht wurde vom _____ bis _____ ortsüblich ausgelegt.

Dem Regierungspräsidium Karlsruhe wurde der Feststellungsbeschluss am _____ mitgeteilt.

Bretten, den _____

Martin Wolff
Oberbürgermeister

III. Vorbemerkungen

1. Gesetzliche Verpflichtung

Nach § 95 Abs. 1 Satz 1 Gemeindeordnung Baden-Württemberg (GemO) hat die Stadt Bretten zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten.

Damit ist der Jahresabschluss das formale und inhaltliche Gegenstück zum Haushaltsplan. Der Haushaltsplan ist für die Art und das Ausmaß der Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde bindend. Der Jahresabschluss weist nach, inwieweit der Haushaltsplan eingehalten, welche haushaltsunwirksame Vorgänge abgewickelt wurden und zu welchem Ergebnis die Haushaltswirtschaft im Verlaufe des Haushaltsjahres geführt hat. Durch die Aufstellung der Jahresabschlüsse wird der Umgang mit den „Steuergeldern“ belegt und die Auswirkungen auf das Vermögen und die Entwicklung der Schulden der Gemeinde aufgezeigt, sowie die Chancen und Risiken, die sich insgesamt für die künftige Entwicklung der Gemeinde ergeben, dargestellt. Der Jahresabschluss bietet dabei Informationen für externe Adressaten wie Bürgerinnen und Bürger, Gemeinderat und Rechtsaufsicht. Er dient als wichtige Entscheidungsgrundlage für die interne Steuerung der kommunalen Haushaltswirtschaft.

Nach § 95 Abs. 1 Satz 2 GemO ist der Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Diese Bestimmungen ergeben sich aus den maßgebenden Einzelregelungen des neuen Gemeindehaushaltsrechts. Als GoB gelten Verfahren und Methoden, die dazu führen, dass gesetzliche Regelungen im Einzelfall ihrem Sinn und Zweck entsprechend angewandt werden.

Die GoB umfasst nach §§ 34 und 35 Gemeindehaushaltsverordnung Baden-Württemberg (GemHVO) die Vollständigkeit, Wahrheit, Klarheit, Aktualität, Relevanz, Stetigkeit, Bilanzkontinuität und Einzelbewertung. Der Jahresabschluss 2016 der Stadt Bretten wurde unter Berücksichtigung dieser Grundsätze aufgestellt.

Der Jahresabschluss ist nach § 95 b Abs. 1 Satz 1 GemO innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und vom Oberbürgermeister unter Angabe des Datums zu unterzeichnen. Nach der Aufstellung und vor der Feststellung ist der Jahresabschluss gem. § 111 Abs. 1 GemO durch das Rechnungsprüfungsamt als örtliche Prüfung zu prüfen. Die Prüfung ist innerhalb von vier Monaten nach Aufstellung durchzuführen.

Der Jahresabschluss ist vom Gemeinderat nach § 95 b Abs. 1 Satz 2 GemO innerhalb eines Jahres nach Ende des Haushaltsjahres festzustellen. Der Beschluss über die Feststellung ist gem. § 95 Abs. 2 GemO dem Regierungspräsidium Karlsruhe als Rechtsaufsichtsbehörde und der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg als Prüfbehörde der überörtlichen Prüfung mitzuteilen und öffentlich bekannt zu geben. Des Weiteren sind Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht an sieben Tagen öffentlich auszulegen.

Der Jahresabschluss 2016 der Stadt Bretten muss demnach bis zum 30.06.2017 aufgestellt und bis zum 31.12.2017 festgestellt werden. Mit der Vorlage der vollständigen Abschlussunterlagen im Juni 2017 bei der Inneren Revision hat das Kämmereiamt die Aufstellungsfristen wiederum eingehalten.

Der schriftliche Bericht der GPA über die Prüfung der Eröffnungs- und Schlussbilanz 2011 datiert vom 17.03.2015 und wurde am 23.06.2015 dem Gemeinderat zur Kenntnis gebracht. Die detaillierte Stellungnahme zu den einzelnen Prüfungsfeststellungen leitete die Verwaltung am 03.02.2016 der GPA zu. Mit Schreiben vom 06.04.2016 erklärte das Regierungspräsidium Karlsruhe das Prüfungsverfahren für abgeschlossen. Hiervon wurde der Gemeinderat wiederum am 10.05.2016 unterrichtet.

2. Bestandteile des Jahresabschlusses

Die Bestandteile des Jahresabschlusses regelt § 95 Abs. 2 Nr. 1 bis 3 i. V. m. § 95 Abs. 2 Satz 2 und § 95 Abs. 3 Nr. 1 bis 3 GemO. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Vermögensrechnung (Bilanz). Dieser ist um einen Anhang und einen Rechenschaftsbericht zu erweitern. Dem Anhang sind als Anlagen eine Vermögensübersicht, eine Schuldenübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

3. Anhang mit Anlagen

Die inhaltliche Ausgestaltung des Anhangs regelt § 53 GemHVO. Danach sind in den Anhang Erläuterungen zu einzelnen Vermögensrechnungs- und Ergebnisrechnungspositionen aufzunehmen, insbesondere zu den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ist Stellung zu beziehen. Gleichzeitig sind auch bestimmte Zusatzinformationen anzugeben, die die Aussagekraft einzelner Elemente des Jahresabschlusses erhöhen. Hierzu zählen insbesondere Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden samt Begründung sowie Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital und Herstellungskosten. Weitere Bestandteile sind außerdem eine Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen und die Informationen über den Oberbürgermeister und die Mitglieder des Gemeinderats, auch wenn sie während des Berichtsjahres ausgeschieden sind.

Näheres zur Ausgestaltung der Anlagen zum Anhang regelt § 55 GemHVO. Danach ist eine Vermögens-, Forderungs- und Schuldenübersicht auszuweisen. Auf freiwilliger Basis sollte eine Rückstellungsübersicht als Anlage zum Anhang beigefügt werden.

Weitere Erläuterungen zum Anhang mit Anlagen und die Bezugnahme auf die spezialgesetzlichen Vorschriften aus der GemHVO werden im V. und 10. Kapitel ab Seite 47 dargelegt.

4. Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht soll nach § 54 GemHVO das sich aus dem Jahresabschluss vermittelnde Bild über die Lage der Gemeinde erläutern. Im Rechenschaftsbericht ist der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen. Insbesondere sollen im Rechenschaftsbericht Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung, Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung sowie die Ziele und Strategien dargestellt werden. Aufzunehmen sind Ausführungen zur Entwicklung und Deckung von Fehlbeträgen.

IV. Jahresabschluss 2016

1. Gesamtergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind nach § 49 Abs. 1 GemHVO die Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Gem. § 49 Abs. 2 GemHVO ist die Ergebnisrechnung in Staffelform mindestens in der Gliederung nach § 2 Abs. 1 Nr. 1 bis 25 GemHVO aufzustellen. Die Ergebnisrechnung der Stadt Bretten entspricht diesen Vorgaben.

Die Ergebnisrechnung ist nach der Umstellung auf das NKHR die wichtigste Komponente des Jahresabschlusses, da durch die Ergebnisrechnung das Ressourcenaufkommen und der Ressourcenverbrauch gemessen werden kann. Analog der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung ermöglicht die Ergebnisrechnung die Bildung von Teilsalden bzw. Zwischensummen, die im Rahmen der Jahresabschlussanalyse zur Ermittlung bestimmter betriebswirtschaftlicher Kennzahlen dienen, um die wirtschaftliche Lage der Kommune beurteilen zu können.

Dem Gliederungsschema der Ergebnisrechnung liegt das Gesamtkostenverfahren nach dem Handelsgesetzbuch zu Grunde. In der Ergebnisrechnung ist analog dem Ergebnishaushalt das ordentliche Ergebnis getrennt vom außerordentlichen Ergebnis zu ermitteln. Der Gesamthaushalt der Stadt Bretten gliedert sich in elf Teilhaushalte. Die detaillierte Aufstellung der Teilhaushalte ist im Anhang zum Jahresabschluss 2016 als Anlage zum Anhang auf der Seite 79 dargestellt. Im weiteren Verlauf wird gem. § 49 Abs. 1 und 2 i. V m. § 2 Abs. 2 GemHVO die Gesamtergebnisrechnung in der Tabelle 1 und die Teilergebnisrechnungen der Teilhaushalte in den Tabelle 3 bis 13 dargestellt. Die Abbildung erfolgt in Staffelform gemäß der Gliederung nach § 2 Abs. Nr. 1 bis 25 GemHVO. Nullwerte werden nicht angezeigt.

Die Darstellung über die Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses erfolgt in der Tabelle 2 auf Seite 16.

Gesamtergebnisrechnung

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|-----------|---|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 41.956.490,01 | 41.257.000 | 42.921.606,07 | 1.664.606- | 54.832 | 0 | 1.609.774- | 0 |
| | 30110000 Grundsteuer A | 62.708,06 | 60.000 | 61.756,56 | 1.757- | 0 | 0 | 1.757- | 0 |
| | 30120000 Grundsteuer B | 3.876.928,42 | 3.860.000 | 3.986.498,32 | 126.498- | 41.832 | 0 | 84.666- | 0 |
| | 30130000 Gewerbesteuer | 20.060.782,74 | 19.000.000 | 20.259.104,07 | 1.259.104- | 0 | 0 | 1.259.104- | 0 |
| | 30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer | 13.966.054,20 | 14.375.000 | 14.418.552,19 | 43.552- | 0 | 0 | 43.552- | 0 |
| | 30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer | 1.840.501,68 | 1.904.000 | 1.897.564,14 | 6.436 | 0 | 0 | 6.436 | 0 |
| | 30310000 Vergnügungssteuer | 917.017,91 | 790.000 | 1.017.532,79 | 227.533- | 13.000 | 0 | 214.533- | 0 |
| | 30320000 Hundesteuer | 115.718,00 | 110.000 | 118.613,00 | 8.613- | 0 | 0 | 8.613- | 0 |
| | 30510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl. | 1.116.779,00 | 1.158.000 | 1.161.985,00 | 3.985- | 0 | 0 | 3.985- | 0 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 18.640.397,34 | 20.040.960 | 21.386.056,70 | 1.345.097- | 230 | 0 | 1.344.867- | 0 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.844.124,58 | 1.438.740 | 1.866.759,39 | 428.019- | 0 | 0 | 428.019- | 0 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.367.695,89 | 2.025.850 | 2.380.363,96 | 354.514- | 5.929 | 0 | 348.585- | 0 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 890.389,74 | 844.910 | 845.220,98 | 311- | 0 | 0 | 311- | 0 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Erträge | 23.348,09 | 84.990 | 34.793,46 | 50.197 | 0 | 0 | 50.197 | 0 |
| 8 | + Aktivierte Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen | 12.181,71 | 25.000 | 56.994,79 | 31.995- | 0 | 0 | 31.995- | 0 |
| 9 | + Sonstige ordentliche Erträge | 3.007.038,37 | 2.728.550 | 3.556.417,14 | 827.867- | 20.918 | 0 | 806.949- | 0 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 68.741.665,73 | 68.446.000 | 73.048.212,49 | 4.602.212- | 81.909 | 0 | 4.520.303- | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 13.108.275,65- | 14.090.550- | 13.574.772,43- | 515.778- | 0 | 0 | 515.778- | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 11.106.152,97- | 11.481.080- | 12.331.480,09- | 850.400 | 26.230- | 836.421- | 12.251- | 971.371- |
| 14 | - Planmäßige Abschreibungen | 5.597.453,91- | 5.260.000- | 5.520.985,05- | 260.985 | 0 | 0 | 260.985 | 0 |
| 15 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 744.607,59- | 700.810- | 666.235,24- | 34.575- | 0 | 0 | 34.575- | 0 |
| 16 | - Transferaufwendungen | 29.250.631,29- | 27.265.210- | 28.728.668,43- | 1.463.458 | 0 | 0 | 1.463.458 | 0 |
| | 43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV) | 1.161.514,00- | 1.189.100- | 1.206.562,50- | 17.463 | 0 | 0 | 17.463 | 0 |

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|----------|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 | 2016 | 2016 | | 2016 | 2015 | | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | 43160000 Zuschüsse an sonstige öff. Sonderr. | 21.305,00- | 21.500- | 21.537,00- | 37 | 0 | 0 | 37 | 0 |
| | 43170000 Zuschüsse an private Unternehmen | 24.542,00- | 24.540- | 32.742,00- | 8.202 | 0 | 0 | 8.202 | 0 |
| | 43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche | 7.480.134,26- | 7.527.070- | 907.621,82- | 6.619.448- | 0 | 0 | 6.619.448- | 0 |
| | 43180100 Zuschüsse Stadtbildpflege | 49.250,00- | 20.000- | 8.485,00- | 11.515- | 0 | 0 | 11.515- | 0 |
| | 43180400 Betriebskostenzuschuss | 0,00 | 0 | 7.505.188,88- | 7.505.189 | 0 | 0 | 7.505.189 | 0 |
| | 43180401 Unterhaltungszuschuss | 0,00 | 0 | 63.240,24- | 63.240 | 0 | 0 | 63.240 | 0 |
| | 43180402 Zuschuss Tageselternverein | 0,00 | 0 | 16.115,32- | 16.115 | 0 | 0 | 16.115 | 0 |
| | 43410000 Gewerbesteuerumlage | 3.767.204,63- | 3.450.000- | 3.665.673,57- | 215.674 | 0 | 0 | 215.674 | 0 |
| | 43710000 Allgemeine Umlagen an das Land | 7.572.702,40- | 6.446.000- | 6.428.577,10- | 17.423- | 0 | 0 | 17.423- | 0 |
| | 43720000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV) | 9.173.979,00- | 8.587.000- | 8.872.925,00- | 285.925 | 0 | 0 | 285.925 | 0 |
| 17 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.950.014,13- | 2.774.350- | 2.930.762,51- | 156.413 | 0 | 0 | 156.413 | 0 |
| 18 | = Ordentliche Aufwendungen | 62.757.135,54- | 61.572.000- | 63.752.903,75- | 2.180.904 | 26.230- | 836.421- | 1.318.253 | 971.371- |
| 19 | = Ordentliches Ergebnis | 5.984.530,19 | 6.874.000 | 9.295.308,74 | 2.421.309- | 55.679 | 836.421- | 3.202.050- | 971.371- |
| 21 | = Ordentliches Ergebnis einschließlich Fehlbetragsabdeckung | 5.984.530,19 | 6.874.000 | 9.295.308,74 | 2.421.309- | 55.679 | 836.421- | 3.202.050- | 971.371- |
| 22 | + Außerordentliche Erträge | 484.805,92 | 0 | 416.579,34 | 416.579- | 0 | 0 | 416.579- | 0 |
| 23 | - Außerordentliche Aufwendungen | 44.047,66- | 0 | 385.005,00- | 385.005 | 0 | 0 | 385.005 | 0 |
| 24 | = Sonderergebnis | 440.758,26 | 0 | 31.574,34 | 31.574- | 0 | 0 | 31.574- | 0 |
| 25 | = Gesamtergebnis | 6.425.288,45 | 6.874.000 | 9.326.883,08 | 2.452.883- | 55.679 | 836.421- | 3.233.625- | 971.371- |

Tabelle 1 Gesamtergebnisrechnung

Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses ¹

| Nr. | Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen Haushaltsjahr 2016 | Sonderergebnis - EUR - | Ordentliches Ergebnis - EUR - |
|-----|--|---------------------------|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | nachrichtlich: vorgetragene Fehlbeträge aus Vorjahren zu Jahresbeginn | | |
| 2 | nachrichtlich: davon bereits im Rahmen des ordentlichen Ergebnisses abgedeckt nach § 49 Abs. 2 i.V.m. § 2 Abs. 1 Nr. 20 GemHVO | | |
| 3 | verbleibende Beträge | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | | 9.295.308,74 |
| 5 | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 31.574,34 | |
| 6 | Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses nach § 25 Abs. 1 GemHVO | | 0,00 |
| 7 | Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 1 GemHVO | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Verrechnung durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 2 GemHVO | | 0,00 |
| 9 | Fehlbetragsvortrag längstens für drei Jahre nach § 25 Abs. 3 GemHVO | | 0,00 |
| 10 | Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 3 GemHVO | | |
| 11 | Verrechnung durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 4 Satz 1 GemHVO | 0,00 | |
| 12 | Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 4 GemHVO | 0,00 | |

Tabelle 2 Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses

¹ Die Darstellung erfolgt anhand des Musters für die Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses nach Nr. 1.3.2 der VwV Produkt- und Kontenrahmen vom 11.03.2011 (Anlage 18). Die Anlage 18 sieht grundsätzlich auch die Darstellung eines Verlustvortrags vom Vorjahr, Vorvorjahr und Vorvorvorjahr vor. Die Angaben aus den Vorjahren sind hier entbehrlich, da seit 2011 keine Verlustvorträge vorgenommen wurden.

Ergebnisrechnung THH10 Dezernat I/ Hauptamt/ Ortsverwaltungen

| lfd. Nr. | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|-----------|---|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | + Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen, aufgel. Inv.zuwendungen u. -beiträge | 62.095,23 | 51.130 | 55.406,01 | 4.276- | 230 | 0 | 4.046- | 0 |
| 4 | + Öffentl.-rechtl. Entgelte | 389.045,03 | 360.160 | 383.563,42 | 23.403- | 0 | 0 | 23.403- | 0 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 103.165,15 | 80.202 | 105.108,38 | 24.907- | 5.929 | 0 | 18.978- | 0 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 98.258,04 | 85.060 | 108.942,93 | 23.883- | 0 | 0 | 23.883- | 0 |
| 8 | + Aktivierte Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen | 2.781,01 | 0 | 7.723,00 | 7.723- | 0 | 0 | 7.723- | 0 |
| 9 | + Sonst. ordentl. Erträge | 70.337,73 | 24.200 | 45.444,29 | 21.244- | 15.918 | 0 | 5.326- | 0 |
| 10 | = Summe der ordentlichen Erträge | 725.682,19 | 600.752 | 706.188,03 | 105.437- | 22.077 | 0 | 83.360- | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 2.182.678,26- | 2.284.637- | 2.255.430,99- | 29.206- | 0 | 0 | 29.206- | 0 |
| 13 | - Aufwend. für Sach-/ Dienstleistungen | 1.694.227,06- | 1.593.628- | 1.736.436,55- | 142.809 | 48.795- | 88.481- | 5.532 | 67.292- |
| 14 | - Planmäßige Abschreibungen | 720.837,45- | 706.213- | 748.567,99- | 42.355 | 0 | 0 | 42.355 | 0 |
| 16 | - Transferaufwendungen | 7.299,83- | 100- | 10.928,58- | 10.829 | 0 | 0 | 10.829 | 0 |
| 17 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 830.331,29- | 701.141- | 808.228,08- | 107.087 | 0 | 0 | 107.087 | 0 |
| 18 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 5.435.373,89- | 5.285.719- | 5.559.592,19- | 273.874 | 48.795- | 88.481- | 136.597 | 67.292- |
| 19 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | 4.709.691,70- | 4.684.967- | 4.853.404,16- | 168.437 | 26.718- | 88.481- | 53.238 | 67.292- |
| 21 | = Aufwands-/Ertragsüberschuss einschließlich Fehlbetragsabdeckung | 4.709.691,70- | 4.684.967- | 4.853.404,16- | 168.437 | 26.718- | 88.481- | 53.238 | 67.292- |
| 22 | + Erträge aus Leistungsbeziehungen | 0,00 | 7.700 | 0,00 | 7.700 | 0 | 0 | 7.700 | 0 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsverrechn. | 3.546.315,23 | 3.550.148 | 3.663.804,24 | 113.657- | 0 | 0 | 113.657- | 0 |
| 24 | = Erträge aus internen Leistungen | 3.546.315,23 | 3.557.848 | 3.663.804,24 | 105.957- | 0 | 0 | 105.957- | 0 |
| 25 | - Aufwand für Leistungsbeziehungen | 90.798,28- | 98.519- | 125.660,91- | 27.142 | 1.577- | 0 | 25.565 | 0 |
| 26 | - Aufwand für interne Leistungsverrechn. | 1.805.961,52- | 1.664.793- | 1.636.770,51- | 28.022- | 0 | 0 | 28.022- | 0 |
| 27 | = Aufwendungen für interne Leistungen | 1.896.759,80- | 1.763.312- | 1.762.431,42- | 880- | 1.577- | 0 | 2.458- | 0 |
| 28 | - kalkulatorische Kosten | 138.981,86- | 130.660- | 160.831,24- | 30.171 | 0 | 0 | 30.171 | 0 |
| 29 | = Kalkulatorisches Ergebnis | 1.510.573,57 | 1.663.876 | 1.740.541,58 | 76.666- | 1.577- | 0 | 78.243- | 0 |
| 30 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 3.199.118,13- | 3.021.091- | 3.112.862,58- | 91.771 | 28.296- | 88.481- | 25.005- | 67.292- |

Tabelle 3 Teilergebnisrechnung THH10/OV

Ergebnisrechnung THH14 Rechnungsprüfungsamt

| lfd. Nr. | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|-----------|--|--------------------|-----------------|--------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 16.600,00 | 14.800 | 14.800,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | = Summe der ordentlichen Erträge | 16.600,00 | 14.800 | 14.800,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 240.421,79- | 249.000- | 242.741,31- | 6.259- | 0 | 0 | 6.259- | 0 |
| 13 | - Aufwend. für Sach-/ Dienstleistungen | 2.174,90- | 3.800- | 2.625,51- | 1.174- | 0 | 1.176- | 2.350- | 1.025- |
| 14 | - Planmäßige Abschreibungen | 214,57- | 130- | 325,38- | 195 | 0 | 0 | 195 | 0 |
| 17 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.066,89- | 700- | 1.000,07- | 300 | 0 | 0 | 300 | 0 |
| 18 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 243.878,15- | 253.630- | 246.692,27- | 6.938- | 0 | 1.176- | 8.114- | 1.025- |
| 19 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | 227.278,15- | 238.830- | 231.892,27- | 6.938- | 0 | 1.176- | 8.114- | 1.025- |
| 21 | = Aufwands-/Ertragsüberschuss einschließlich Fehlbetragsabdeckung | 227.278,15- | 238.830- | 231.892,27- | 6.938- | 0 | 1.176- | 8.114- | 1.025- |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsverrechn. | 277.269,80 | 286.150 | 260.281,01 | 25.869 | 0 | 0 | 25.869 | 0 |
| 24 | = Erträge aus internen Leistungen | 277.269,80 | 286.150 | 260.281,01 | 25.869 | 0 | 0 | 25.869 | 0 |
| 26 | - Aufwand für interne Leistungsverrechn. | 49.991,65- | 47.320- | 28.388,74- | 18.932- | 0 | 0 | 18.932- | 0 |
| 27 | = Aufwendungen für interne Leistungen | 49.991,65- | 47.320- | 28.388,74- | 18.932- | 0 | 0 | 18.932- | 0 |
| 29 | = Kalkulatorisches Ergebnis | 227.278,15 | 238.830 | 231.892,27 | 6.938 | 0 | 0 | 6.938 | 0 |
| 30 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 1.176- | 1.176- | 1.025- |

Tabelle 4 Teilergebnisrechnung THH14

Ergebnisrechnung THH20 Kämmereiamt/ Grundbuchamt

| lfd. Nr. | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|-------------|---|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 + | Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen, aufgel. Inv.zuwendungen u. -beiträge | 201.914,70 | 203.000 | 202.959,00 | 41 | 0 | 0 | 41 | 0 |
| 4 + | Öffentl.-rechtl. Entgelte | 16.840,80 | 24.200 | 18.359,64 | 5.840 | 0 | 0 | 5.840 | 0 |
| 6 + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 81.800,00 | 58.300 | 84.397,00 | 26.097- | 0 | 0 | 26.097- | 0 |
| 7 + | Zinsen und ähnliche Erträge | 2.908,93 | 5.400 | 3.318,85 | 2.081 | 0 | 0 | 2.081 | 0 |
| 9 + | Sonst. ordentl. Erträge | 1.595.535,73 | 1.678.100 | 2.421.833,97 | 743.734- | 5.000 | 0 | 738.734- | 0 |
| 10 = | Summe der ordentlichen Erträge | 1.899.000,16 | 1.969.000 | 2.730.868,46 | 761.868- | 5.000 | 0 | 756.868- | 0 |
| 11 - | Personalaufwendungen | 1.346.851,49- | 1.133.900- | 1.201.867,44- | 67.967 | 0 | 0 | 67.967 | 0 |
| 13 - | Aufwend. für Sach-/ Dienstleistungen | 21.648,12- | 20.980- | 18.698,51- | 2.281- | 0 | 0 | 2.281- | 0 |
| 14 - | Planmäßige Abschreibungen | 57.627,48- | 1.130- | 4.658,68- | 3.529 | 0 | 0 | 3.529 | 0 |
| 15 - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 569,46- | 400- | 503,42- | 103 | 0 | 0 | 103 | 0 |
| 16 - | Transferaufwendungen | 12.419,89- | 12.170- | 13.939,12- | 1.769 | 0 | 0 | 1.769 | 0 |
| 17 - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.005.446,16- | 890.750- | 909.444,66- | 18.695 | 0 | 0 | 18.695 | 0 |
| 18 = | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 2.444.562,60- | 2.059.330- | 2.149.111,83- | 89.782 | 0 | 0 | 89.782 | 0 |
| 19 = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 545.562,44- | 90.330- | 581.756,63 | 672.087- | 5.000 | 0 | 667.087- | 0 |
| 21 = | Aufwands-/Ertragsüberschuss einschließlich Fehlbetragsabdeckung | 545.562,44- | 90.330- | 581.756,63 | 672.087- | 5.000 | 0 | 667.087- | 0 |
| 23 + | Erträge aus internen Leistungsverrechn. | 1.174.844,77 | 480.723 | 59.036,82 | 421.686 | 0 | 0 | 421.686 | 0 |
| 24 = | Erträge aus internen Leistungen | 1.174.844,77 | 480.723 | 59.036,82 | 421.686 | 0 | 0 | 421.686 | 0 |
| 25 - | Aufwand für Leistungsbeziehungen | 159,00- | 0 | 159,00- | 159 | 0 | 0 | 159 | 0 |
| 26 - | Aufwand für interne Leistungsverrechn. | 454.519,85- | 358.937- | 399.130,99- | 40.194 | 0 | 0 | 40.194 | 0 |
| 27 = | Aufwendungen für interne Leistungen | 454.678,85- | 358.937- | 399.289,99- | 40.353 | 0 | 0 | 40.353 | 0 |
| 29 = | Kalkulatorisches Ergebnis | 720.165,92 | 121.786 | 340.253,17- | 462.039 | 0 | 0 | 462.039 | 0 |
| 30 = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 174.603,48 | 31.456 | 241.503,46 | 210.048- | 5.000 | 0 | 205.048- | 0 |

Tabelle 5 Teilergebnisrechnung THH20

Ergebnisrechnung THH23 Wirtschaftsförderung und Liegenschaften

| lfd. Nr. | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach | |
|-----------|---|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----|
| | | 2015 | 2016 | 2016 | | 2016 | 2015 | | 2017 | |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 2 | + Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen, aufgel. Inv.zuwendungen u. -beiträge | 983,61 | 15.000 | 1.475,42 | 13.525 | 0 | 0 | 13.525 | 0 | |
| 4 | + Öffentl.-rechtl. Entgelte | 34.255,60 | 28.000 | 45.679,15 | 17.679- | 0 | 0 | 17.679- | 0 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 729.334,53 | 571.300 | 716.377,41 | 145.077- | 0 | 0 | 145.077- | 0 | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.983,27 | 49.500 | 21.050,24 | 28.450 | 0 | 0 | 28.450 | 0 | |
| 8 | + Aktivierte Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 13.500,00 | 13.500- | 0 | 0 | 13.500- | 0 | |
| 9 | + Sonst. ordentl. Erträge | 12.826,14 | 5.000 | 7.560,77 | 2.561- | 0 | 0 | 2.561- | 0 | |
| 10 | = Summe der ordentlichen Erträge | 779.383,15 | 668.800 | 805.642,99 | 136.843- | 0 | 0 | 136.843- | 0 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 516.570,48- | 536.300- | 472.676,27- | 63.624- | 0 | 0 | 63.624- | 0 | |
| 13 | - Aufwend. für Sach-/Dienstleistungen | 688.893,95- | 623.410- | 670.155,36- | 46.745 | 0 | 0 | 46.745 | 18.761- | |
| 14 | - Planmäßige Abschreibungen | 55.722,74- | 23.130- | 69.896,93- | 46.767 | 0 | 0 | 46.767 | 0 | |
| 16 | - Transferaufwendungen | 58.390,49- | 85.040- | 77.489,00- | 7.551- | 0 | 0 | 7.551- | 0 | |
| 17 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 45.006,02- | 28.450- | 46.563,00- | 18.113 | 0 | 0 | 18.113 | 0 | |
| 18 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 1.364.583,68- | 1.296.330- | 1.336.780,56- | 40.451 | 0 | 0 | 40.451 | 18.761- | |
| 19 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | 585.200,53- | 627.530- | 531.137,57- | 96.392- | 0 | 0 | 96.392- | 18.761- | |
| 21 | = Aufwands-/Ertragsüberschuss einschließlich Fehlbetragsabdeckung | 585.200,53- | 627.530- | 531.137,57- | 96.392- | 0 | 0 | 96.392- | 18.761- | |
| 22 | + Erträge aus Leistungsbeziehungen | 7.043,41 | 8.300 | 8.030,16 | 270 | 0 | 0 | 270 | 0 | |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsverrechn. | 6.206,49 | 0 | 1.190,03 | 1.190- | 0 | 0 | 1.190- | 0 | |
| 24 | = Erträge aus internen Leistungen | 13.249,90 | 8.300 | 9.220,19 | 920- | 0 | 0 | 920- | 0 | |
| 25 | - Aufwand für Leistungsbeziehungen | 124.004,47- | 71.700- | 124.450,20- | 52.750 | 13.500- | 0 | 39.250 | 0 | |
| 26 | - Aufwand für interne Leistungsverrechn. | 591.268,47- | 536.272- | 1.035.691,86- | 499.420 | 0 | 0 | 499.420 | 0 | |
| 27 | = Aufwendungen für interne Leistungen | 715.272,94- | 607.972- | 1.160.142,06- | 552.171 | 13.500- | 0 | 538.671 | 0 | |
| 28 | - kalkulatorische Kosten | 43.882,43- | 36.090- | 43.891,81- | 7.802 | 0 | 0 | 7.802 | 0 | |
| 29 | = Kalkulatorisches Ergebnis | 745.905,47- | 635.762- | 1.194.813,68- | 559.052 | 13.500- | 0 | 545.552 | 0 | |
| 30 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 1.331.106,00- | 1.263.292- | 1.725.951,25- | 462.660 | 13.500- | 0 | 449.160 | 18.761- | |

Tabelle 6 Teilergebnisrechnung THH23

Ergebnisrechnung THH30 Ordnungsamt

| lfd. Nr. | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|-----------|---|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | + Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen, aufgel. Inv.zuwendungen u. -beiträge | 61.798,32 | 72.090 | 83.917,46 | 11.827- | 0 | 0 | 11.827- | 0 |
| 4 | + Öffentl.-rechtl. Entgelte | 225.345,95 | 200.000 | 230.782,99 | 30.783- | 0 | 0 | 30.783- | 0 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.527,17 | 620 | 47.742,03 | 47.122- | 0 | 0 | 47.122- | 0 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 68.006,95 | 36.850 | 47.407,33 | 10.557- | 0 | 0 | 10.557- | 0 |
| 9 | + Sonst. ordentl. Erträge | 1.156.366,34 | 1.009.550 | 916.558,24 | 92.992 | 0 | 0 | 92.992 | 0 |
| 10 | = Summe der ordentlichen Erträge | 1.513.044,73 | 1.319.110 | 1.326.408,05 | 7.298- | 0 | 0 | 7.298- | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 1.330.243,83- | 1.428.800- | 1.416.210,92- | 12.589- | 0 | 0 | 12.589- | 0 |
| 13 | - Aufwend. für Sach-/ Dienstleistungen | 496.977,12- | 472.290- | 649.194,48- | 176.904 | 0 | 23.204- | 153.701 | 5.803- |
| 14 | - Planmäßige Abschreibungen | 233.311,88- | 215.690- | 237.830,55- | 22.141 | 0 | 0 | 22.141 | 0 |
| 16 | - Transferaufwendungen | 238.467,28- | 214.700- | 229.123,86- | 14.424 | 0 | 0 | 14.424 | 0 |
| 17 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 177.230,54- | 165.250- | 176.608,26- | 11.358 | 0 | 0 | 11.358 | 0 |
| 18 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 2.476.230,65- | 2.496.730- | 2.708.968,07- | 212.238 | 0 | 23.204- | 189.034 | 5.803- |
| 19 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | 963.185,92- | 1.177.620- | 1.382.560,02- | 204.940 | 0 | 23.204- | 181.736 | 5.803- |
| 21 | = Aufwands-/Ertragsüberschuss einschließlich Fehlbetragsabdeckung | 963.185,92- | 1.177.620- | 1.382.560,02- | 204.940 | 0 | 23.204- | 181.736 | 5.803- |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsverrechn. | 427,77 | 0 | 621,77 | 622- | 0 | 0 | 622- | 0 |
| 24 | = Erträge aus internen Leistungen | 427,77 | 0 | 621,77 | 622- | 0 | 0 | 622- | 0 |
| 25 | - Aufwand für Leistungsbeziehungen | 62.301,41- | 61.350- | 89.604,33- | 28.254 | 0 | 0 | 28.254 | 0 |
| 26 | - Aufwand für interne Leistungsverrechn. | 945.066,62- | 886.047- | 932.742,97- | 46.696 | 0 | 0 | 46.696 | 0 |
| 27 | = Aufwendungen für interne Leistungen | 1.007.368,03- | 947.397- | 1.022.347,30- | 74.950 | 0 | 0 | 74.950 | 0 |
| 28 | - kalkulatorische Kosten | 69.354,81- | 67.970- | 64.220,58- | 3.749- | 0 | 0 | 3.749- | 0 |
| 29 | = Kalkulatorisches Ergebnis | 1.076.295,07- | 1.015.367- | 1.085.946,11- | 70.579 | 0 | 0 | 70.579 | 0 |
| 30 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 2.039.480,99- | 2.192.987- | 2.468.506,13- | 275.519 | 0 | 23.204- | 252.315 | 5.803- |

Tabelle 7 Teilergebnisrechnung THH30

Ergebnisrechnung THH40 Bildung und Kultur

| lfd. Nr. | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|-----------|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | + Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen, aufgel. Inv.zuwendungen u. -beiträge | 5.973.101,72 | 6.035.610 | 6.025.990,89 | 9.619 | 0 | 0 | 9.619 | 0 |
| 4 | + Öffentl.-rechtl. Entgelte | 307.849,54 | 246.380 | 293.962,23 | 47.582- | 0 | 0 | 47.582- | 0 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 415.807,83 | 375.230 | 604.208,98 | 228.979- | 0 | 0 | 228.979- | 0 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 184.549,72 | 230.000 | 145.471,64 | 84.528 | 0 | 0 | 84.528 | 0 |
| 9 | + Sonst. ordentl. Erträge | 26.684,05 | 9.500 | 19.716,61 | 10.217- | 0 | 0 | 10.217- | 0 |
| 10 | = Summe der ordentlichen Erträge | 6.907.992,86 | 6.896.720 | 7.089.350,35 | 192.630- | 0 | 0 | 192.630- | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 3.238.511,66- | 3.619.000- | 3.345.916,23- | 273.084- | 0 | 0 | 273.084- | 0 |
| 13 | - Aufwend. für Sach-/ Dienstleistungen | 1.547.864,98- | 1.969.240- | 1.815.617,91- | 153.622- | 10.505 | 331.234- | 474.351- | 404.126- |
| 14 | - Planmäßige Abschreibungen | 264.226,36- | 258.250- | 298.452,54- | 40.203 | 0 | 0 | 40.203 | 0 |
| 16 | - Transferaufwendungen | 7.206.478,77- | 7.261.100- | 8.219.714,70- | 958.615 | 0 | 0 | 958.615 | 0 |
| 17 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 687.525,29- | 869.150- | 790.222,27- | 78.928- | 0 | 0 | 78.928- | 0 |
| 18 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 12.944.607,06- | 13.976.740- | 14.469.923,65- | 493.184 | 10.505 | 331.234- | 172.455 | 404.126- |
| 19 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | 6.036.614,20- | 7.080.020- | 7.380.573,30- | 300.553 | 10.505 | 331.234- | 20.175- | 404.126- |
| 21 | = Aufwands-/Ertragsüberschuss einschließlich Fehlbetragsabdeckung | 6.036.614,20- | 7.080.020- | 7.380.573,30- | 300.553 | 10.505 | 331.234- | 20.175- | 404.126- |
| 22 | + Erträge aus Leistungsbeziehungen | 105.763,64 | 150.710 | 105.818,52 | 44.891 | 0 | 0 | 44.891 | 0 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsverrechn. | 15.566,05 | 4.191 | 2.886,79 | 1.304 | 0 | 0 | 1.304 | 0 |
| 24 | = Erträge aus internen Leistungen | 121.329,69 | 154.901 | 108.705,31 | 46.196 | 0 | 0 | 46.196 | 0 |
| 25 | - Aufwand für Leistungsbeziehungen | 136.080,88- | 227.760- | 170.494,62- | 57.265- | 0 | 0 | 57.265- | 0 |
| 26 | - Aufwand für interne Leistungsverrechn. | 4.537.298,78- | 4.556.704- | 4.574.917,53- | 18.213 | 0 | 0 | 18.213 | 0 |
| 27 | = Aufwendungen für interne Leistungen | 4.673.379,66- | 4.784.464- | 4.745.412,15- | 39.052- | 0 | 0 | 39.052- | 0 |
| 28 | - kalkulatorische Kosten | 3.731,08- | 3.260- | 3.013,59- | 246- | 0 | 0 | 246- | 0 |
| 29 | = Kalkulatorisches Ergebnis | 4.555.781,05- | 4.632.823- | 4.639.720,43- | 6.897 | 0 | 0 | 6.897 | 0 |
| 30 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 10.592.395,25- | 11.712.843- | 12.020.293,73- | 307.451 | 10.505 | 331.234- | 13.278- | 404.126- |

Tabelle 8 Teilergebnisrechnung THH40

Ergebnisrechnung Europäische Melanchthonakademie

| lfd. Nr. | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|-----------|---|--------------------|-----------------|--------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 | 2016 | 2016 | | 2016 | 2015 | | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | + Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen, aufgel. Inv.zuwendungen u. -beiträge | 58.233,33 | 164.250 | 124.218,33 | 40.032 | 0 | 0 | 40.032 | 0 |
| 4 | + Öffentl.-rechtl. Entgelte | 1.513,00 | 1.500 | 2.328,00 | 828- | 0 | 0 | 828- | 0 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.413,85 | 4.000 | 3.315,25 | 685 | 0 | 0 | 685 | 0 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 176,79 | 500 | 76,48 | 424 | 0 | 0 | 424 | 0 |
| 9 | + Sonst. ordentl. Erträge | 1.036,85 | 2.000 | 1.014,00 | 986 | 0 | 0 | 986 | 0 |
| 10 | = Summe der ordentlichen Erträge | 64.373,82 | 172.250 | 130.952,06 | 41.298 | 0 | 0 | 41.298 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 356.778,06- | 367.650- | 353.464,68- | 14.185- | 0 | 0 | 14.185- | 0 |
| 13 | - Aufwend. für Sach-/ Dienstleistungen | 127.498,92- | 222.530- | 217.297,78- | 5.232- | 0 | 12.000- | 17.232- | 9.500- |
| 14 | - Planmäßige Abschreibungen | 5.798,84- | 4.300- | 5.314,63- | 1.015 | 0 | 0 | 1.015 | 0 |
| 16 | - Transferaufwendungen | 7.500,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 9.739,10- | 14.070- | 11.489,78- | 2.580- | 0 | 0 | 2.580- | 0 |
| 18 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 507.314,92- | 608.550- | 587.566,87- | 20.983- | 0 | 12.000- | 32.983- | 9.500- |
| 19 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | 442.941,10- | 436.300- | 456.614,81- | 20.315 | 0 | 12.000- | 8.315 | 9.500- |
| 21 | = Aufwands-/Ertragsüberschuss einschließlich Fehlbetragsabdeckung | 442.941,10- | 436.300- | 456.614,81- | 20.315 | 0 | 12.000- | 8.315 | 9.500- |
| 24 | = Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | - Aufwand für Leistungsbeziehungen | 613,26- | 5.000- | 2.338,75- | 2.661- | 0 | 0 | 2.661- | 0 |
| 26 | - Aufwand für interne Leistungsverrechn. | 132.445,38- | 133.089- | 108.653,87- | 24.435- | 0 | 0 | 24.435- | 0 |
| 27 | = Aufwendungen für interne Leistungen | 133.058,64- | 138.089- | 110.992,62- | 27.096- | 0 | 0 | 27.096- | 0 |
| 28 | - kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0 | 14,94- | 15 | 0 | 0 | 15 | 0 |
| 29 | = Kalkulatorisches Ergebnis | 133.058,64- | 138.089- | 111.007,56- | 27.082- | 0 | 0 | 27.082- | 0 |
| 30 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 575.999,74- | 574.389- | 567.622,37- | 6.767- | 0 | 12.000- | 18.767- | 9.500- |

Tabelle 9 Teilergebnisrechnung THHEMA

Ergebnisrechnung THH60 Dezernat II/ Technik und Umwelt

| lfd. Nr. | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|-----------|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | + Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen, aufgel. Inv.zuwendungen u. -beiträge | 1.837.069,75 | 1.961.880 | 1.811.405,77 | 150.474 | 0 | 0 | 150.474 | 0 |
| 4 | + Öffentl.-rechtl. Entgelte | 417.297,20 | 338.500 | 580.419,58 | 241.920- | 0 | 0 | 241.920- | 0 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 193.341,02 | 186.998 | 205.701,87 | 18.703- | 0 | 0 | 18.703- | 0 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 408.642,81 | 362.300 | 416.445,71 | 54.146- | 0 | 0 | 54.146- | 0 |
| 8 | + Aktivierte Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen | 9.400,70 | 25.000 | 35.771,79 | 10.772- | 0 | 0 | 10.772- | 0 |
| 9 | + Sonst. ordentl. Erträge | 144.251,53 | 200 | 144.289,26 | 144.089- | 0 | 0 | 144.089- | 0 |
| 10 | = Summe der ordentlichen Erträge | 3.010.003,01 | 2.874.878 | 3.194.033,98 | 319.156- | 0 | 0 | 319.156- | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 2.643.883,33- | 3.138.163- | 3.011.749,54- | 126.413- | 0 | 0 | 126.413- | 0 |
| 13 | - Aufwend. für Sach-/ Dienstleistungen | 5.922.990,92- | 6.004.202- | 6.612.937,80- | 608.736 | 12.060 | 330.326- | 290.469 | 399.367- |
| 14 | - Planmäßige Abschreibungen | 4.082.240,67- | 4.016.067- | 4.106.146,27- | 90.079 | 0 | 0 | 90.079 | 0 |
| 16 | - Transferaufwendungen | 175,00- | 4.500- | 0,00 | 4.500- | 0 | 0 | 4.500- | 0 |
| 17 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 136.423,72- | 33.519- | 138.573,91- | 105.055 | 0 | 0 | 105.055 | 0 |
| 18 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 12.785.713,64- | 13.196.451- | 13.869.407,52- | 672.956 | 12.060 | 330.326- | 354.690 | 399.367- |
| 19 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | 9.775.710,63- | 10.321.573- | 10.675.373,54- | 353.801 | 12.060 | 330.326- | 35.535 | 399.367- |
| 21 | = Aufwands-/Ertragsüberschuss einschließlich Fehlbetragsabdeckung | 9.775.710,63- | 10.321.573- | 10.675.373,54- | 353.801 | 12.060 | 330.326- | 35.535 | 399.367- |
| 22 | + Erträge aus Leistungsbeziehungen | 1.785.313,75 | 1.805.870 | 1.912.784,27 | 106.914- | 0 | 0 | 106.914- | 0 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsverrechn. | 4.811.396,14 | 5.069.851 | 6.075.438,62 | 1.005.588- | 0 | 0 | 1.005.588- | 0 |
| 24 | = Erträge aus internen Leistungen | 6.596.709,89 | 6.875.721 | 7.988.222,89 | 1.112.502- | 0 | 0 | 1.112.502- | 0 |
| 25 | - Aufwand für Leistungsbeziehungen | 1.496.693,30- | 1.495.451- | 1.528.141,21- | 32.690 | 0 | 0 | 32.690 | 0 |
| 26 | - Aufwand für interne Leistungsverrechn. | 863.719,32- | 769.099- | 980.740,13- | 211.641 | 0 | 0 | 211.641 | 0 |
| 27 | = Aufwendungen für interne Leistungen | 2.360.412,62- | 2.264.550- | 2.508.881,34- | 244.331 | 0 | 0 | 244.331 | 0 |
| 28 | - kalkulatorische Kosten | 321.528,74- | 318.420- | 307.760,38- | 10.660- | 0 | 0 | 10.660- | 0 |
| 29 | = Kalkulatorisches Ergebnis | 3.914.768,53 | 4.292.750 | 5.171.581,17 | 878.831- | 0 | 0 | 878.831- | 0 |
| 30 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 5.860.942,10- | 6.028.823- | 5.503.792,37- | 525.030- | 12.060 | 330.326- | 843.296- | 399.367- |

Tabelle 10 Teilergebnisrechnung THH60

Ergebnisrechnung THH61 Stadtentwicklung und Baurecht

| lfd. Nr. | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|-----------|---|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | + Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen, aufgel. Inv.zuwendungen u. -beiträge | 1.022,58 | 1.000 | 1.022,58 | 23- | 0 | 0 | 23- | 0 |
| 4 | + Öffentl.-rechtl. Entgelte | 451.977,46 | 240.000 | 311.664,38 | 71.664- | 0 | 0 | 71.664- | 0 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 119,00 | 119- | 0 | 0 | 119- | 0 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 30.372,16 | 7.600 | 6.305,70 | 1.294 | 0 | 0 | 1.294 | 0 |
| 10 | = Summe der ordentlichen Erträge | 483.372,20 | 248.600 | 319.111,66 | 70.512- | 0 | 0 | 70.512- | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 915.960,24- | 984.200- | 932.316,56- | 51.883- | 0 | 0 | 51.883- | 0 |
| 13 | - Aufwend. für Sach-/ Dienstleistungen | 304.131,28- | 245.070- | 235.710,74- | 9.359- | 0 | 40.000- | 49.359- | 65.497- |
| 14 | - Planmäßige Abschreibungen | 10.230,00- | 8.190- | 13.645,78- | 5.456 | 0 | 0 | 5.456 | 0 |
| 16 | - Transferaufwendungen | 1.206.014,00- | 1.204.600- | 1.210.297,50- | 5.698 | 0 | 0 | 5.698 | 0 |
| 17 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 37.881,61- | 46.930- | 30.117,65- | 16.812- | 0 | 0 | 16.812- | 0 |
| 18 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 2.474.217,13- | 2.488.990- | 2.422.088,23- | 66.902- | 0 | 40.000- | 106.902- | 65.497- |
| 19 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | 1.990.844,93- | 2.240.390- | 2.102.976,57- | 137.413- | 0 | 40.000- | 177.413- | 65.497- |
| 21 | = Aufwands-/Ertragsüberschuss einschließlich Fehlbetragsabdeckung | 1.990.844,93- | 2.240.390- | 2.102.976,57- | 137.413- | 0 | 40.000- | 177.413- | 65.497- |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsverrechn. | 766,66 | 0 | 125,56 | 126- | 0 | 0 | 126- | 0 |
| 24 | = Erträge aus internen Leistungen | 766,66 | 0 | 125,56 | 126- | 0 | 0 | 126- | 0 |
| 25 | - Aufwand für Leistungsbeziehungen | 2.655,57- | 1.000- | 969,30- | 31- | 0 | 0 | 31- | 0 |
| 26 | - Aufwand für interne Leistungsverrechn. | 355.075,17- | 346.860- | 288.885,75- | 57.974- | 0 | 0 | 57.974- | 0 |
| 27 | = Aufwendungen für interne Leistungen | 357.730,74- | 347.860- | 289.855,05- | 58.005- | 0 | 0 | 58.005- | 0 |
| 29 | = Kalkulatorisches Ergebnis | 356.964,08- | 347.860- | 289.729,49- | 58.130- | 0 | 0 | 58.130- | 0 |
| 30 | = Nettoressourcenbedarf-/überschuss | 2.347.809,01- | 2.588.250- | 2.392.706,06- | 195.544- | 0 | 40.000- | 235.544- | 65.497- |

Tabelle 11 Teilergebnisrechnung THH61

Ergebnisrechnung THH83 Forstwirtschaft

| lfd. Nr. | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|-----------|---|--------------------|-----------------|--------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | + Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen, aufgel. Inv.zuwendungen u. -beiträge | 0,00 | 0 | 8.254,14 | 8.254- | 0 | 0 | 8.254- | 0 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 921.106,34 | 807.500 | 697.791,04 | 109.709 | 0 | 0 | 109.709 | 0 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 323,95 | 324- | 0 | 0 | 324- | 0 |
| 10 | = Summe der ordentlichen Erträge | 921.106,34 | 807.500 | 706.369,13 | 101.131 | 0 | 0 | 101.131 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 336.376,51- | 348.900- | 342.398,49- | 6.502- | 0 | 0 | 6.502- | 0 |
| 13 | - Aufwend. für Sach-/ Dienstleistungen | 299.745,72- | 325.930- | 372.805,45- | 46.875 | 0 | 10.000- | 36.875 | 0 |
| 14 | - Planmäßige Abschreibungen | 27.831,94- | 26.900- | 29.456,19- | 2.556 | 0 | 0 | 2.556 | 0 |
| 17 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 19.363,51- | 24.390- | 18.514,83- | 5.875- | 0 | 0 | 5.875- | 0 |
| 18 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 683.317,68- | 726.120- | 763.174,96- | 37.055 | 0 | 10.000- | 27.055 | 0 |
| 19 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | 237.788,66 | 81.380 | 56.805,83- | 138.186 | 0 | 10.000- | 128.186 | 0 |
| 21 | = Aufwands-/Ertragsüberschuss einschließlich Fehlbetragsabdeckung | 237.788,66 | 81.380 | 56.805,83- | 138.186 | 0 | 10.000- | 128.186 | 0 |
| 22 | + Erträge aus Leistungsbeziehungen | 15.185,37 | 15.200 | 15.185,37 | 15 | 0 | 0 | 15 | 0 |
| 24 | = Erträge aus internen Leistungen | 15.185,37 | 15.200 | 15.185,37 | 15 | 0 | 0 | 15 | 0 |
| 25 | - Aufwand für Leistungsbeziehungen | 0,00 | 2.000- | 0,00 | 2.000- | 0 | 0 | 2.000- | 0 |
| 26 | - Aufwand für interne Leistungsverrechn. | 97.446,15- | 91.941- | 77.462,49- | 14.478- | 0 | 0 | 14.478- | 0 |
| 27 | = Aufwendungen für interne Leistungen | 97.446,15- | 93.941- | 77.462,49- | 16.478- | 0 | 0 | 16.478- | 0 |
| 28 | - kalkulatorische Kosten | 8.767,47- | 8.600- | 8.934,65- | 335 | 0 | 0 | 335 | 0 |
| 29 | = Kalkulatorisches Ergebnis | 91.028,25- | 87.341- | 71.211,77- | 16.129- | 0 | 0 | 16.129- | 0 |
| 30 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 146.760,41 | 5.961- | 128.017,60- | 122.057 | 0 | 10.000- | 112.057 | 0 |

Tabelle 12 Teilergebnisrechnung THH83

Ergebnisrechnung THH FINANZ Allgemeine Finanzwirtschaft

| lfd. Nr. | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|----------|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 41.956.490,01 | 41.257.000 | 42.921.606,07 | 1.664.606- | 54.832 | 0 | 1.609.774- | 0 |
| | 30110000 Grundsteuer A | 62.708,06 | 60.000 | 61.756,56 | 1.757- | 0 | 0 | 1.757- | 0 |
| | 30120000 Grundsteuer B | 3.876.928,42 | 3.860.000 | 3.986.498,32 | 126.498- | 41.832 | 0 | 84.666- | 0 |
| | 30130000 Gewerbesteuer | 20.060.782,74 | 19.000.000 | 20.259.104,07 | 1.259.104- | 0 | 0 | 1.259.104- | 0 |
| | 30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer | 13.966.054,20 | 14.375.000 | 14.418.552,19 | 43.552- | 0 | 0 | 43.552- | 0 |
| | 30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer | 1.840.501,68 | 1.904.000 | 1.897.564,14 | 6.436 | 0 | 0 | 6.436 | 0 |
| | 30310000 Vergnügungssteuer | 917.017,91 | 790.000 | 1.017.532,79 | 227.533- | 13.000 | 0 | 214.533- | 0 |
| | 30320000 Hundesteuer | 115.718,00 | 110.000 | 118.613,00 | 8.613- | 0 | 0 | 8.613- | 0 |
| | 30510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl. | 1.116.779,00 | 1.158.000 | 1.161.985,00 | 3.985- | 0 | 0 | 3.985- | 0 |
| 2 | + Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen, aufgel. Inv.zuwendungen u. -beiträge | 10.444.178,10 | 11.537.000 | 13.071.407,10 | 1.534.407- | 0 | 0 | 1.534.407- | 0 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Erträge | 20.439,16 | 79.590 | 31.474,61 | 48.115 | 0 | 0 | 48.115 | 0 |
| 10 | = Summe der ordentlichen Erträge | 52.421.107,27 | 52.873.590 | 56.024.487,78 | 3.150.898- | 54.832 | 0 | 3.096.065- | 0 |
| 14 | - Planmäßige Abschreibungen | 139.411,98- | 0 | 6.690,11- | 6.690 | 0 | 0 | 6.690 | 0 |
| 15 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 744.038,13- | 700.410- | 665.731,82- | 34.678- | 0 | 0 | 34.678- | 0 |
| 16 | - Transferaufwendungen | 20.513.886,03- | 18.483.000- | 18.967.175,67- | 484.176 | 0 | 0 | 484.176 | 0 |
| | 43410000 Gewerbesteuerumlage | 3.767.204,63- | 3.450.000- | 3.665.673,57- | 215.674 | 0 | 0 | 215.674 | 0 |
| | 43710000 Allgemeine Umlagen an das Land | 7.572.702,40- | 6.446.000- | 6.428.577,10- | 17.423- | 0 | 0 | 17.423- | 0 |
| | 43720000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV) | 9.173.979,00- | 8.587.000- | 8.872.925,00- | 285.925 | 0 | 0 | 285.925 | 0 |
| 18 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 21.397.336,14- | 19.183.410- | 19.639.597,60- | 456.188 | 0 | 0 | 456.188 | 0 |
| 19 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | 31.023.771,13 | 33.690.180 | 36.384.890,18 | 2.694.710- | 54.832 | 0 | 2.639.878- | 0 |
| 21 | = Aufwands-/Ertragsüberschuss einschließlich Fehlbetragsabdeckung | 31.023.771,13 | 33.690.180 | 36.384.890,18 | 2.694.710- | 54.832 | 0 | 2.639.878- | 0 |
| 24 | = Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| lfd. Nr. | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|----------|--|------------------|-----------------|---------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 27 | = Aufwendungen für interne Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | = Kalkulatorisches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 31.023.771,13 | 33.690.180 | 36.384.890,18 | 2.694.710- | 54.832 | 0 | 2.639.878- | 0 |

Tabelle 13 Teilergebnisrechnung THH FINANZ

In der Ergebnisrechnung wird das ordentliche getrennt vom außerordentlichen Ergebnis betrachtet. Außerordentliche Geschäftsvorfälle liegen grundsätzlich vor, wenn die Regelmäßigkeit und Wiederholung von Geschäftsvorfällen nicht gegeben ist. Gewinne und Verluste aus der Veräußerung von Vermögen stellen jedoch außerordentliche Geschäftsvorfälle dar.

Nach § 49 Abs. 4 GemHVO sind außerordentliche Erträge und Aufwendungen hinsichtlich ihres Betrags und ihrer Art im Anhang zu erläutern, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind. Die außerordentlichen Aufwendungen 2016 betragen in Summe 385.005,00 EUR und resultieren hauptsächlich aus Veräußerungsverlusten beim Verkauf von Grundstücken und Gebäuden. Diesen außerordentlichen Aufwendungen stehen allerdings auch außerordentliche Erträge in Höhe von 416.579,34 EUR gegenüber. Das positive außerordentliche Gesamtergebnis 2016 in Höhe von +31.574,34 EUR wurde fast ausschließlich durch Grundstücksveräußerungen über dem Buchwert erreicht.

2. Gesamtfinanzrechnung

In der Finanzrechnung sind nach § 50 GemHVO die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen auszuweisen. Die Finanzrechnung ist an die handelsrechtliche Kapitalflussrechnung nach § 297 Abs. 1 HGB angelehnt. Im Unterschied zu der Kapitalflussrechnung ist die Finanzrechnung aber ganzjährig zu führen. In ihr sind alle Einzahlungen und Auszahlungen einer Rechnungsperiode originär zu ermitteln und nach der direkten Methode auf Finanzrechnungskonten darzustellen.

Genau wie die Ergebnisrechnung ist damit auch die Finanzrechnung eine Zeitraumrechnung, das heißt sie umfasst alle Einzahlungen und Auszahlungen des betrachteten Rechnungsjahres. Aus diesem Grund existieren auf den zu bildenden Ein- und Auszahlungskonten ebenfalls keine Anfangsbestände, sondern es werden nur die Bewegungen innerhalb eines Haushalts- und Rechnungsjahres auf den Konten erfasst.

Die Finanzrechnungskonten werden wie die Ergebnisrechnungskonten in jedem Jahr neu eröffnet und ihr Saldo fließt am Jahresende über das Konto liquide Mittel in die Bilanzsumme mit ein. Die Summe des Anfangsbestandes an Zahlungsmitteln (§ 50 Nr. 40 GemHVO) und der Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (§ 50 Nr. 42 GemHVO) können damit in der Finanzrechnung nicht buchhalterisch ausgewiesen werden. Sie können lediglich informativ in der Finanzrechnung dargestellt werden. Der Anfangs- und Endbestand an Zahlungsmitteln kann lediglich auf den Bestandskonten der liquiden Mittel in der Bilanz buchhalterisch ausgewiesen werden.

Durch die Struktur der Finanzrechnung werden die Bewegungen der liquiden Mittel (Zu -und Abgänge durch Ein- und Auszahlungen) nach Zahlungsarten erfasst. Dabei werden jeweils Zwischensalden für

- die laufende Verwaltungstätigkeit (Nummer 17: Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf der Ergebnisrechnung),
- die Investitionstätigkeit (Nummer 31: Finanzierungsmittelüberschuss oder Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit)

- die Finanzierungstätigkeit (Nummer 35: Finanzierungsmittelüberschuss oder Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit) und
- die haushaltsunwirksamen Vorgänge (Nummer 39: Überschuss oder Bedarf haushaltsunwirksamer Einzahlungen und Auszahlungen)

ausgewiesen. Die Summe aus den Nummern 36 (Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres) und Nummer 39 (Überschuss oder Fehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Vorgängen) zeigt die Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr. Durch Hinzurechnung des Anfangsbestandes (Nummer 40) ergibt sich deren Endbestand am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 42). Der Rechnungsabschnitt über die haushaltsunwirksamen Vorgänge ist eine zusätzliche Differenzierung gegenüber der Kapitalflussrechnung, die nur die drei Positionen der genannten Abschnitte umfasst. Die unter den haushaltsunwirksamen Vorgängen aufgeführten Positionen „durchlaufende Gelder“, „Anlagen von Kassenmitteln“ und „Kassenkredite“ sind in der Kapitalflussrechnung in den drei erstgenannten Abschnitten erfasst. Die Bildung eines besonderen Rechnungsabschnittes für diese Position trägt ihrer Bedeutung in der kommunalen Haushaltswirtschaft und bezüglich der Kassenkredite der haushaltswirtschaftlichen Unterscheidung zwischen Kassen- und Investitionskrediten Rechnung.

Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung berühren ein oder mehrere negative Zwischensalden oder ein negativer Gesamtsaldo der Finanzrechnung den Haushaltsausgleich nicht, hierfür ist allein die Ergebnisrechnung bzw. der Ergebnishaushalt maßgeblich. Die in Bezug auf den Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung bestehende Ausgleichregel wird für den Finanzhaushalt bzw. die Finanzrechnung durch eine Verpflichtung zur Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit ersetzt (vgl. § 89 Abs. 1 GemO). Im weiteren Verlauf wird nach § 50 Nr. 1 bis 41 GemHVO die Gesamtfinanzrechnung in der Tabelle 14 und die Teilfinanzrechnung in der Tabelle 15 bis Tabelle 25 in Staffelform dargestellt. Nullwerte werden nicht abgebildet.

Gesamtfinanzrechnung

| lfd. Nr. | Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|-----------|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 | 2016 | 2016 | | 2016 | 2015 | | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 41.966.418,44 | 41.257.000 | 42.968.283,39 | 1.711.283- | 54.832 | 0 | 1.656.451- | 0 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 16.779.881,92 | 18.010.960 | 19.525.335,98 | 1.514.376- | 230 | 0 | 1.514.146- | 0 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.619.413,98 | 1.438.740 | 2.086.879,44 | 648.139- | 0 | 0 | 648.139- | 0 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.403.074,66 | 2.025.850 | 2.264.078,35 | 238.228- | 5.929 | 0 | 232.299- | 0 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 737.246,27 | 844.910 | 810.250,74 | 34.659 | 0 | 0 | 34.659 | 0 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 15.056,21 | 84.990 | 29.415,55 | 55.574 | 0 | 0 | 55.574 | 0 |
| 8 | + Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 2.773.704,63 | 2.707.550 | 3.304.195,78 | 596.646- | 20.918 | 0 | 575.728- | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 66.294.796,11 | 66.370.000 | 70.988.439,23 | 4.618.439- | 81.909 | 0 | 4.536.530- | 0 |
| 10 | - Personalauszahlungen | 13.288.424,34- | 14.090.550- | 13.538.167,12- | 552.383- | 0 | 0 | 552.383- | 0 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 11.208.655,45- | 11.481.080- | 11.844.227,14- | 363.147 | 26.230- | 836.421- | 499.504- | 971.371- |
| 13 | - Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 754.865,92- | 700.810- | 681.632,50- | 19.178- | 0 | 0 | 19.178- | 0 |
| 14 | - Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse) | 29.276.215,25- | 27.265.210- | 28.693.547,28- | 1.428.337 | 0 | 0 | 1.428.337 | 0 |
| 15 | - Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 2.892.290,58- | 2.774.350- | 2.819.495,93- | 45.146 | 0 | 0 | 45.146 | 0 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 57.420.451,54- | 56.312.000- | 57.577.069,97- | 1.265.070 | 26.230- | 836.421- | 402.419 | 971.371- |
| 17 | = Zahlungsmittel-überschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung | 8.874.344,57 | 10.058.000 | 13.411.369,26 | 3.353.369- | 55.679 | 836.421- | 4.134.111- | 971.371- |
| 18 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 568.555,11 | 2.051.800 | 208.929,97 | 1.842.870 | 5.679 | 0 | 1.848.549 | 1.059.443 |
| 19 | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 22.357,25 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 820.957,50 | 3.105.000 | 2.838.009,85 | 266.990 | 400 | 0 | 267.390 | 0 |
| 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 36.609,44 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| lfd. Nr. | | Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach | |
|-----------|---|--|-----------------------|--------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----|
| | | | 2015 | 2016 | 2016 | | 2016 | 2015 | | 2017 | |
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 22 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 5.749,24 | 5.749- | 0 | 0 | 5.749- | 0 | |
| 23 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.448.479,30 | 5.156.800 | 3.052.689,06 | 2.104.111 | 6.079 | 0 | 2.110.190 | 1.059.443 | |
| 24 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 1.249.501,48- | 2.265.000- | 2.152.227,23- | 112.773- | 1.040- | 160.000- | 273.813- | 300.000- | |
| 25 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 5.896.055,94- | 6.461.120- | 5.050.814,95- | 1.410.305- | 3.194 | 3.535.365- | 4.942.477- | 4.608.790- | |
| 26 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 771.664,09- | 912.380- | 531.854,87- | 380.525- | 8.734- | 394.324- | 783.583- | 494.582- | |
| 27 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 1.000- | 50,00- | 950- | 0 | 0 | 950- | 0 | |
| 28 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 2.557.622,45- | 1.585.900- | 1.601.124,71- | 15.225 | 246.660- | 373.504- | 604.940- | 375.720- | |
| 30 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 10.474.843,96- | 11.225.400- | 9.336.071,76- | 1.889.328- | 253.240- | 4.463.194- | 6.605.762- | 5.779.092- | |
| 31 | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 9.026.364,66- | 6.068.600- | 6.283.382,70- | 214.783 | 247.161- | 4.463.194- | 4.495.572- | 4.719.649- | |
| 32 | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 152.020,09- | 3.989.400 | 7.127.986,56 | 3.138.587- | 191.481- | 5.299.615- | 8.629.683- | 5.691.020- | |
| 34 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 1.776.147,63- | 5.308.000- | 5.306.888,65- | 1.111- | 0 | 0 | 1.111- | 0 | |
| 35 | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 1.776.147,63- | 5.308.000- | 5.306.888,65- | 1.111- | 0 | 0 | 1.111- | 0 | |
| 36 | = | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres | 1.928.167,72- | 1.318.600- | 1.821.097,91 | 3.139.698- | 191.481- | 5.299.615- | 8.630.794- | 5.691.020- | |
| 37 | + | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Rückz. v. angelegten Kassenmitteln, Aufnahme v. Kassenkrediten) | 4.030.502,03 | | 8.976.283,95 | | | | | | |
| 38 | - | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) | 657.510,66- | | 13.624.238,53- | | | | | | |

| Ifd. Nr. | Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|----------|--|------------------|-----------------|---------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 | 2016 | 2016 | | 2016 | 2015 | | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 39 | = Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | 3.372.991,37 | | 4.647.954,58- | | | | | |
| 40 | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 2.195.931,56 | | 3.640.755,21 | | | | | |
| 41 | +/- Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln | 1.444.823,65 | | 2.826.856,67- | | | | | |
| 42 | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres | 3.640.755,21 | | 813.898,54 | | | | | |

Tabelle 14 Gesamtfinanzrechnung

Finanzrechnung THH10 Dezernat I/ Hauptamt/ Ortsverwaltungen

| lfd. Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach | |
|----------|---|--|----------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + | zahlungswirksame ordentliche u. außerordentliche Ertr. abz. außerordentliche zahlungswirksame Ertr. aus Vermögens-äußerungen | 665.230,04 | 548.420 | 650.750,43 | 102.330- | 22.077 | 0 | 80.254- | 0 |
| 2 | - | zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | 4.916.887,87- | 4.574.280- | 4.738.260,51- | 163.981 | 48.795- | 88.481- | 26.704 | 67.292- |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.251.657,83- | 4.025.860- | 4.087.510,08- | 61.650 | 26.718- | 88.481- | 53.550- | 67.292- |
| 4 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 22.800,00 | 0 | 5.679,40 | 5.679- | 5.679 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 0,00 | 0 | 400,00 | 400- | 400 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 22.800,00 | 0 | 6.079,40 | 6.079- | 6.079 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 5.752,47- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 59.749,53- | 99.220- | 91.102,33- | 8.118- | 6.190 | 18.370- | 20.298- | 12.424- |
| 12 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 320.864,83- | 232.180- | 187.996,59- | 44.183- | 17.985- | 69.795- | 131.963- | 102.733- |
| 14 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 8.500- | 8.500,00- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 386.366,83- | 339.900- | 287.598,92- | 52.301- | 11.795- | 88.165- | 152.261- | 115.157- |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit | 363.566,83- | 339.900- | 281.519,52- | 58.380- | 5.716- | 88.165- | 152.261- | 115.157- |
| 18 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf | 4.615.224,66- | 4.365.760- | 4.369.029,60- | 3.270 | 32.434- | 176.646- | 205.810- | 182.450- |

Tabelle 15 Teilfinanzrechnung THH10/OV

Finanzrechnung THH14 Rechnungsprüfungsamt

| lfd. Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach | |
|----------|---|--|--------------------|-----------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + | zahlungswirksame ordentliche u. außerordentliche Ertr. abz. außerordentliche zahlungswirksame Ertr. aus Vermögens-änderungen | 1.800,00 | 14.800 | 14.800,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | - | zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | 243.573,68- | 253.500- | 246.294,42- | 7.206- | 0 | 1.176- | 8.382- | 1.025- |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 241.773,68- | 238.700- | 231.494,42- | 7.206- | 0 | 1.176- | 8.382- | 1.025- |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf | 241.773,68- | 238.700- | 231.494,42- | 7.206- | 0 | 1.176- | 8.382- | 1.025- |

Tabelle 16 Teilfinanzrechnung THH14

Finanzrechnung THH20 Kämmeriamt/ Grundbuchamt

| lfd. Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach | |
|----------|---|--|----------------------|-----------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + | zahlungswirksame ordentliche u. außerordentliche Ertr. abz. außerordentliche zahlungswirksame Ertr. aus Vermögens-äußerungen | 1.796.419,07 | 1.969.000 | 2.659.774,39 | 690.774- | 5.000 | 0 | 685.774- | 0 |
| 2 | - | zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | 2.388.548,06- | 2.061.400- | 2.155.856,22- | 94.456 | 0 | 0 | 94.456 | 0 |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 592.128,99- | 92.400- | 503.918,17 | 596.318- | 5.000 | 0 | 591.318- | 0 |
| 4 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 343.100,00 | 784.900 | 155.200,00 | 629.700 | 0 | 0 | 629.700 | 98.100 |
| 7 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 36.609,44 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 379.709,44 | 784.900 | 155.200,00 | 629.700 | 0 | 0 | 629.700 | 98.100 |
| 13 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 1.000- | 50,00- | 950- | 0 | 0 | 950- | 0 |
| 14 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.150.000,00- | 860.000- | 1.111.380,00- | 251.380 | 251.380- | 0 | 0 | 0 |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.150.000,00- | 861.000- | 1.111.430,00- | 250.430 | 251.380- | 0 | 950- | 0 |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit | 770.290,56- | 76.100- | 956.230,00- | 880.130 | 251.380- | 0 | 628.750 | 98.100 |
| 18 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf | 1.362.419,55- | 168.500- | 452.311,83- | 283.812 | 246.380- | 0 | 37.432 | 98.100 |

Tabelle 17 Teilfinanzrechnung THH20

Finanzrechnung THH23 Wirtschaftsförderung und Liegenschaften

| lfd. Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|----------|---|--|----------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + | zahlungswirksame ordentliche u. außerordentliche Ertr. abz. außerordentliche zahlungswirksame Ertr. aus Vermögens-äußerungen | 841.539,49 | 653.800 | 729.198,95 | 75.399- | 0 | 75.399- | 0 |
| 2 | - | zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | 1.279.909,53- | 1.273.200- | 1.192.586,69- | 80.613- | 0 | 80.613- | 18.761- |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 438.370,04- | 619.400- | 463.387,74- | 156.012- | 0 | 156.012- | 18.761- |
| 4 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 73.771,00 | 1.138.000 | 0,00 | 1.138.000 | 0 | 1.138.000 | 945.843 |
| 5 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 22.357,25 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 820.003,00 | 3.105.000 | 2.835.801,85 | 269.198 | 0 | 269.198 | 0 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 916.131,25 | 4.243.000 | 2.835.801,85 | 1.407.198 | 0 | 1.407.198 | 945.843 |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 1.222.562,93- | 2.265.000- | 2.102.596,61- | 162.403- | 1.040- | 323.443- | 300.000- |
| 11 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 8.704,83- | 145.000- | 19.426,34- | 125.574- | 17.500 | 108.074- | 0 |
| 12 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 3.950,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 930.944,95- | 315.000- | 159.555,74- | 155.444- | 0 | 167.939- | 0 |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.166.162,71- | 2.725.000- | 2.281.578,69- | 443.421- | 16.460 | 599.456- | 300.000- |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit | 1.250.031,46- | 1.518.000 | 554.223,16 | 963.777 | 172.495- | 807.742 | 645.843 |
| 18 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf | 1.688.401,50- | 898.600 | 90.835,42 | 807.765 | 172.495- | 651.730 | 627.082 |

Tabelle 18 Teilfinanzrechnung THH23

Finanzrechnung THH30 Ordnungsamt

| lfd. Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach | |
|----------|---|--|--------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + | zahlungswirksame ordentliche u. außerordentliche Ertr. abz. außerordentliche zahlungswirksame Ertr. aus Vermögens-äußerungen | 1.490.338,74 | 1.309.870 | 1.275.139,67 | 34.730 | 0 | 0 | 34.730 | 0 |
| 2 | - | zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | 2.207.597,15- | 2.281.040- | 2.429.432,62- | 148.393 | 0 | 23.204- | 125.189 | 5.803- |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 717.258,41- | 971.170- | 1.154.292,95- | 183.123 | 0 | 23.204- | 159.919 | 5.803- |
| 4 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 42.108,00 | 15.500 | 0,00 | 15.500 | 0 | 0 | 15.500 | 15.500 |
| 6 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 0,00 | 0 | 1.570,00 | 1.570- | 0 | 0 | 1.570- | 0 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 42.108,00 | 15.500 | 1.570,00 | 13.930 | 0 | 0 | 13.930 | 15.500 |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 2.506,57- | 0 | 46.231,50- | 46.232 | 0 | 0 | 46.232 | 0 |
| 12 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 137.006,27- | 428.100- | 67.750,64- | 360.349- | 0 | 172.602- | 532.951- | 275.719- |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 139.512,84- | 428.100- | 113.982,14- | 314.118- | 0 | 172.602- | 486.720- | 275.719- |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 97.404,84- | 412.600- | 112.412,14- | 300.188- | 0 | 172.602- | 472.790- | 260.219- |
| 18 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 814.663,25- | 1.383.770- | 1.266.705,09- | 117.065- | 0 | 195.806- | 312.871- | 266.022- |

Tabelle 19 Teilfinanzrechnung THH30

Finanzrechnung THH40 Bildung und Kultur

| lfd. Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|----------|---|--|----------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + | zahlungswirksame ordentliche u. außerordentliche Ertr. abz. außerordentliche zahlungswirksame Ertr. aus Vermögens-äußerungen | 6.919.672,11 | 6.881.570 | 7.021.868,63 | 140.299- | 0 | 140.299- | 0 |
| 2 | - | zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | 12.689.441,84- | 13.718.490- | 14.005.820,87- | 287.331 | 10.505 | 331.234- | 404.126- |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.769.769,73- | 6.836.920- | 6.983.952,24- | 147.032 | 10.505 | 331.234- | 404.126- |
| 4 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 11.516,11 | 0 | 15.632,60 | 15.633- | 0 | 15.633- | 0 |
| 6 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 654,50 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 12.170,61 | 0 | 15.632,60 | 15.633- | 0 | 15.633- | 0 |
| 12 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 212.770,57- | 117.100- | 164.584,84- | 47.485 | 3.239- | 80.607- | 84.580- |
| 14 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 476.677,50- | 357.400- | 321.688,97- | 35.711- | 0 | 254.720- | 233.720- |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 689.448,07- | 474.500- | 486.273,81- | 11.774 | 3.239- | 335.328- | 318.301- |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit | 677.277,46- | 474.500- | 470.641,21- | 3.859- | 3.239- | 350.960- | 318.301- |
| 18 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf | 6.447.047,19- | 7.311.420- | 7.454.593,45- | 143.173 | 7.266 | 524.657- | 722.426- |

Tabelle 20 Teilfinanzrechnung THH40

Finanzrechnung Europäische Melanchthonakademie

| lfd. Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|----------|--|------------------|-----------------|-------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + zahlungswirksame ordentliche u. außerordentliche Ertr. abzgl. außerordentliche zahlungswirksame Ertr. aus Vermögens-änderungen | 64.514,37 | 172.250 | 129.684,58 | 42.565 | 0 | 0 | 42.565 | 0 |
| 2 | - zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | 502.078,93- | 604.250- | 581.075,22- | 23.175- | 0 | 12.000- | 35.175- | 9.500- |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 437.564,56- | 432.000- | 451.390,64- | 19.391 | 0 | 12.000- | 7.391 | 9.500- |
| 4 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 4.000 | 3.500,00 | 500 | 0 | 0 | 500 | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 4.000 | 3.500,00 | 500 | 0 | 0 | 500 | 0 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 8.000- | 7.905,29- | 95- | 0 | 0 | 95- | 0 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 8.000- | 7.905,29- | 95- | 0 | 0 | 95- | 0 |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 4.000- | 4.405,29- | 405 | 0 | 0 | 405 | 0 |
| 18 | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf | 437.564,56- | 436.000- | 455.795,93- | 19.796 | 0 | 12.000- | 7.796 | 9.500- |

Tabelle 21 Teilfinanzrechnung THHEMA

Finanzrechnung THH60 Dezernat II/ Technik und Umwelt

| lfd. Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach | |
|----------|---|--|-----------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + | zahlungswirksame ordentliche u. außerordentliche Ertr. abz. außerordentliche zahlungswirksame Ertr. aus Vermögens-änderungen | 875.551,48 | 891.600 | 1.192.850,44 | 301.250- | 0 | 0 | 301.250- | 0 |
| 2 | - | zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | 8.705.947,62- | 9.182.410- | 9.497.960,75- | 315.551 | 12.060 | 330.326- | 2.715- | 399.367- |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.830.396,14- | 8.290.810- | 8.305.110,31- | 14.300 | 12.060 | 330.326- | 303.966- | 399.367- |
| 4 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 75.260,00 | 109.400 | 28.917,97 | 80.482 | 0 | 0 | 80.482 | 0 |
| 6 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 300,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 5.749,24 | 5.749- | 0 | 0 | 5.749- | 0 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 75.560,00 | 109.400 | 34.667,21 | 74.733 | 0 | 0 | 74.733 | 0 |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 18.679,51- | 0 | 3.399,12- | 3.399 | 0 | 0 | 3.399 | 0 |
| 11 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 5.809.489,75- | 6.076.900- | 4.925.187,56- | 1.151.712- | 20.496- | 3.477.249- | 4.649.458- | 4.431.718- |
| 12 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 67.267,12- | 80.000- | 66.000,96- | 13.999- | 12.490 | 27.074- | 28.584- | 26.549- |
| 14 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 114.000- | 114.000- | 114.000- |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.895.436,38- | 6.156.900- | 4.994.587,64- | 1.162.312- | 8.006- | 3.618.323- | 4.788.642- | 4.572.267- |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit | 5.819.876,38- | 6.047.500- | 4.959.920,43- | 1.087.580- | 8.006- | 3.618.323- | 4.713.909- | 4.572.267- |
| 18 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf | 13.650.272,52- | 14.338.310- | 13.265.030,74- | 1.073.279- | 4.054 | 3.948.649- | 5.017.875- | 4.971.634- |

Tabelle 22 Teilfinanzrechnung THH60

Finanzrechnung THH61 Stadtentwicklung und Baurecht

| lfd. Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|----------|--|------------------|-----------------|---------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + zahlungswirksame ordentliche u. außerordentliche Ertr. abz. außerordentliche zahlungswirksame Ertr. aus Vermögens-äußerungen | 286.840,91 | 247.600 | 555.277,14 | 307.677- | 0 | 0 | 307.677- | 0 |
| 2 | - zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | 2.548.958,28- | 2.480.800- | 2.413.938,83- | 66.861- | 0 | 40.000- | 106.861- | 65.497- |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.262.117,37- | 2.233.200- | 1.858.661,69- | 374.538- | 0 | 40.000- | 414.538- | 65.497- |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 18.111,83- | 140.000- | 15.098,72- | 124.901- | 0 | 39.746- | 164.647- | 164.647- |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 19.890,98- | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 45.000- | 0,00 | 45.000- | 4.720 | 28.000- | 68.280- | 28.000- |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 38.002,81- | 185.000- | 15.098,72- | 169.901- | 4.720 | 67.746- | 232.927- | 192.647- |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit | 38.002,81- | 185.000- | 15.098,72- | 169.901- | 4.720 | 67.746- | 232.927- | 192.647- |
| 18 | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf | 2.300.120,18- | 2.418.200- | 1.873.760,41- | 544.440- | 4.720 | 107.746- | 647.466- | 258.144- |

Tabelle 23 Teilfinanzrechnung THH61

Finanzrechnung THH83 Forstwirtschaft

| lfd. Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|----------|--|------------------|-----------------|-------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + zahlungswirksame ordentliche u. außerordentliche Ertr. abz. außerordentliche zahlungswirksame Ertr. aus Vermögens-änderungen | 922.306,34 | 807.500 | 688.001,58 | 119.498 | 0 | 0 | 119.498 | 0 |
| 2 | - zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | 669.326,09- | 699.220- | 667.539,09- | 31.681- | 0 | 10.000- | 41.681- | 0 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 252.980,25 | 108.280 | 20.462,49 | 87.818 | 0 | 10.000- | 77.818 | 0 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 0,00 | 0 | 238,00 | 238- | 0 | 0 | 238- | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 238,00 | 238- | 0 | 0 | 238- | 0 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 9.914,32- | 47.000- | 37.616,55- | 9.383- | 0 | 0 | 9.383- | 5.000- |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 9.914,32- | 47.000- | 37.616,55- | 9.383- | 0 | 0 | 9.383- | 5.000- |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit | 9.914,32- | 47.000- | 37.378,55- | 9.621- | 0 | 0 | 9.621- | 5.000- |
| 18 | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf | 243.065,93 | 61.280 | 16.916,06- | 78.196 | 0 | 10.000- | 68.196 | 5.000- |

Tabelle 24 Teilfinanzrechnung THH83

Finanzrechnung THH FINANZ Allgemeine Finanzwirtschaft

| lfd. Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ergänz. Festl. im HH-Vollz. | Ermächtig.-übertrag. aus | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächtig.-übertrag. nach |
|----------|--|------------------|-----------------|----------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | 2015 EUR | 2016 EUR | 2016 EUR | EUR | 2016 EUR | 2015 EUR | EUR | 2017 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + zahlungswirksame ordentliche u. außerordentliche Ertr. abz. außerordentliche zahlungswirksame Ertr. aus Vermögens-äußerungen | 52.430.583,56 | 52.873.590 | 56.071.093,42 | 3.197.503- | 54.832 | 0 | 3.142.671- | 0 |
| 2 | - zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | 21.268.182,49- | 19.183.410- | 19.648.304,75- | 464.895 | 0 | 0 | 464.895 | 0 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 31.162.401,07 | 33.690.180 | 36.422.788,67 | 2.732.609- | 54.832 | 0 | 2.677.776- | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf | 31.162.401,07 | 33.690.180 | 36.422.788,67 | 2.732.609- | 54.832 | 0 | 2.677.776- | 0 |

Tabelle 25 Teilfinanzrechnung THHFINANZ

3. Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Vermögensrechnung bzw. Bilanz stellt im NKHR eine Erweiterung der bisherigen Geldvermögensrechnung nach § 43 GemHVO-kameral zu einer Vollvermögensrechnung dar. Die Darstellung sämtlicher Vermögens- und Schuldenwerte ist eine notwendige Voraussetzung für eine ressourcenorientierte Haushaltswirtschaft und für die Herstellung einer Kostentransparenz. Sie entspricht der handelsrechtlichen Bilanz nach § 266 HGB, berücksichtigt jedoch kommunalspezifische Vermögens- und Schuldenpositionen.

Der Begriff Vermögensrechnung ist nicht absolut zutreffend, da nach § 95 Abs. 1 GemO nicht nur sämtliche Vermögenswerte, sondern auch alle Schulden inklusive der Rückstellungen und auch Rechnungsabgrenzungsposten dargestellt werden. § 61 Nr. 37 GemHVO führt zwar bei der Definition des Begriffs Schulden die Position der Rückstellungen nicht auf, jedoch zählen die Verbindlichkeitsrückstellungen nach allgemein anerkannten Begriffsdefinitionen der Betriebswirtschaftslehre zu den Schulden. Vor diesem Hintergrund ist der Begriff Bilanz zutreffender und findet im weiteren Verlauf vorwiegend Anwendung.

Die Bilanz ist nach § 52 Abs. 1 GemHVO in Kontenform aufzustellen. Gem. § 52 Abs. 3 und 4 GemHVO gliedert sich die Bilanz in eine Aktiv- und Passivseite.

Zum 31.12.2016 beträgt das Bilanzvolumen **205.529.615,93 EUR**. Auf der nächsten Seite wird die Bilanz zum 31.12.2016 nach den Positionen des. § 52 Abs. 3 und 4 GemHVO vollständig ausgewiesen.

| Bilanz zum 31.12.2016 | | | |
|--|-------------------------|---|-------------------------|
| Aktiva | | Passiva | |
| 1. Vermögen | 199.790.483,39 € | 1. Kapitalposition | 137.675.205,94 € |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 265.422,60 € | 1.1 Basiskapital | 98.671.620,22 € |
| 1.2 Sachvermögen | 165.830.400,18 € | 1.2 Rücklagen | 39.003.585,72 € |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte | 32.764.903,30 € | 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des o. Ergebnisses | 38.531.253,12 € |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte | 53.526.168,03 € | 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 472.332,60 € |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 68.697.627,52 € | 1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen | 0,00 € |
| 1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken | 6.755.777,29 € | 2. Sonderposten | 43.216.286,66 € |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 241.288,91 € | 2.1 für Investitionszuweisungen | 20.559.000,26 € |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.453.909,87 € | 2.2 für Investitionsbeiträge | 17.207.193,28 € |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.264.975,67 € | 2.3 für Sonstiges | 5.450.093,12 € |
| 1.2.8 Vorräte | 61.028,54 € | 3. Rückstellungen | 263.279,55 € |
| 1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 1.064.721,05 € | 3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen | 0,00 € |
| 1.3 Finanzvermögen | 33.694.660,61 € | 3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen | 0,00 € |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 17.723.934,71 € | 3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für AbfalldPONien | 0,00 € |
| 1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder kommunalen Zusammenschlüssen | 137.982,64 € | 3.4 Gebührenüberschussrückstellungen | 0,00 € |
| 1.3.3 Sondervermögen | 0,00 € | 3.5 Altlastensanierungsrückstellungen | 0,00 € |
| 1.3.4 Ausleihungen | 3.500.000,00 € | 3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | 263.279,55 € |
| 1.3.5 Wertpapiere | 8.503.355,33 € | 3.7 Sonstige Rückstellungen | 0,00 € |
| 1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen | 1.578.390,55 € | 4. Verbindlichkeiten | 21.559.808,22 € |
| 1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen | 0,00 € | 4.1 Anleihen | 0,00 € |
| 1.3.8 Privatrechtliche Forderungen | 1.020.418,63 € | 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 19.086.354,77 € |
| 1.3.9 Liquide Mittel | 1.230.578,75 € | 4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 € |
| 2. Abgrenzungsposten | 5.739.132,54 € | 4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.724.725,82 € |
| 2.1 Aktive Abgrenzungsposten | 147.698,26 € | 4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 € |
| 2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse | 5.591.298,28 € | 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten | 748.727,63 € |
| 2.3 Verrechnungs-, Zwischenkonten | 136,00 € | 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 2.815.035,56 € |
| 3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag) | 0,00 € | Summe Passivseite | 205.529.615,93 € |
| Summe Aktivseite | 205.529.615,93 € | | |

Abbildung 1 Bilanz 31.12.2016

V. Anhang zum Jahresabschluss 2016

1. Allgemeine Bemerkungen

Ziel des Anhangs zur Bilanz ist es, die Vermögensrechnung (Bilanz) um Informationen quantitativer und qualitativer Art zu erweitern. Hintergrund ist, dass die Informationsfunktion der Rechnungslegung neben der Bilanz zusätzliche Instrumente erfordert, die eine Interpretation der Zahlenangaben der Bilanz und eine Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Stadt Bretten als Ganzes ermöglichen. Der Anhang zur Bilanz mit Anlagen stellt ein solches Berichtsinstrument dar. Der Anhang soll die Informationen, die durch die Bilanz vermittelt werden, näher erläutern, ergänzen, korrigieren und entlasten.

Der Anhang zur Bilanz kann dabei in drei Bereiche gegliedert werden:

1. Bereich: Allgemeine Informationen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden;

➤ § 52 Abs. 2 Nr. 1 bis 7 GemHVO: **Im Anhang unter V, Nr. 2 bis 7**

2. Bereich: Spezielle Darstellung und Erläuterung der Bilanzpositionen jeweils in postnummerischer Abfolge;

➤ § 52 Abs. 1 GemHVO: **Im Anhang unter V, Nr. 8**

3. Bereich: sonstige Angaben zur Abrundung des Gesamtbilds (insbesondere Informationspflichten, soweit diese aus sachlichem Zusammengehörigkeitsgefühl nicht bereits bei den Positionserläuterungen erfolgen).

➤ § 52 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO: **Im Anhang unter V, Nr. 9**

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und Abweichungen

Die Bewertung des städtischen Vermögens erfolgte nach den Grundlagen

- des Reformgesetzes zum NKHR vom 04.05.2009
- der neuen Gemeindehaushaltsverordnung und Gemeindegassenverordnung vom 11.12.2009, zuletzt geändert durch Verordnung vom 29.04.2016
- dem Leitfadens zur Bilanzierung nach NKHR in Baden-Württemberg (abgestimmte Version vom August 2014)
- der Verwaltungsvorschrift zum Produkt- und Kontenrahmen vom 11.03.2011
- der Dienstanweisung zur Führung des Inventarverzeichnisses über bewegliche Sachen vom 01.12.2010
- der Dienstanweisung zur Bilanzierung von Software vom 01.09.2011
- der Dienstanweisung zur Bilanzierung von Grundstücken vom 01.09.2011
- der Dienstanweisung zur Bilanzierung von Sportplätzen vom 04.06.2012
- der Dienstanweisung zur Bilanzierung von Grünanlagen vom 04.06.2012
- der Dienstanweisung zur Bilanzierung von Spielplätzen vom 04.06.2012
- von diversen eigenen Bewertungsdokumentationen.

Die investiven Zugänge des Anlagevermögens (immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen) wurden gem. § 62 Abs. 1 Satz 1 GemHVO grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen, bewertet.

Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung nach § 46 GemHVO Anwendung. Die planmäßige Abschreibung erfolgt in gleichen Jahresraten über die Dauer, in denen der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt werden kann.

Die den Vermögensgegenständen zugrunde liegenden Nutzungsdauern orientieren sich dabei an die Tabelle „Abschreibungssätze in der Kommunalverwaltung in Baden-Württemberg“ der Arbeitsgruppe „Bilanzierung und Inventarisierung“ vom Februar 2009. Sofern in dieser Tabelle keine Abschreibungssätze enthalten waren, wurden in Abstimmung mit den zuständigen Fachämtern eigene Abschreibungssätze festgelegt.

Von der Vereinfachungsregel des § 38 Abs. 4 wird dahingehend Gebrauch gemacht, dass für immaterielle und bewegliche Vermögensgegenstände eine Wertgrenze von 410 EUR netto festgesetzt wurde. Anschaffungen unterhalb der Wertgrenze werden als Sofortaufwand verbucht und nicht bilanziert.

Bei den beweglichen Anlagegütern wurde die erste barcodegestützte körperliche Folgeinventur durchgeführt.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 wurden die Bestände wiederum ermittelt. Der jährliche Verbrauch wird aufwandswirksam berücksichtigt und verändert den Bestand des bilanziellen Vorratsvermögens.

Das Finanzvermögen wurde grundsätzlich zum Nominalwert angesetzt.

Als Wert der Beteiligungen wurde nach § 62 Abs. 5 GemHVO das anteilige Eigenkapital angesetzt. Als Grundlage wurde der Entwurf des Beteiligungsbericht 2016 der Stadt Bretten herangezogen. Der Beteiligungsbericht wird mit der Bilanz abgestimmt.

Liquide Mittel sind mit dem Nennwert in der Bilanz ausgewiesen. In den liquiden Mitteln sind 415.480,21 EUR enthalten, die dem Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten (EAB) zuzuordnen sind. Dies ergibt sich aus der verbundenen Einheitskasse und dem gemeinsamen Girokonto zwischen der Stadt Bretten und dem EAB.

Im Jahr 2016 wurden wegen Uneinbringlichkeit und zur Bereinigung der Kassenbücher Forderungen in Höhe von 21.089,07 EUR unbefristet niedergeschlagen. Die Summe setzt sich aus allgemeinen Forderungen in Höhe von 15.107,56 EUR und Forderungen aus Ordnungswidrigkeiten 5.981,51 EUR zusammen. Die Niederschlagungen wurden vom Oberbürgermeister Martin Wolff und Kämmereiamtsleiter Wolfgang Pux genehmigt. Eine Vorlage und Genehmigung im Gemeinderat war aufgrund der einzelnen Höhe der Forderungen nicht erforderlich.

Die Eigenkapitalpositionen sind mit dem Nennbetrag ausgewiesen.

Die Sonderposten wurden in Höhe der vom Bund, Land, Gemeinden und sonstigen Trägern gewährten Finanzierungszuschüsse passiviert.

Analog zu den Abschreibungen des Vermögensgegenstandes erfolgt die Auflösung der Zuschüsse. Die Auflösungen stehen als Erträge den Aufwendungen aus den Abschreibungen gegenüber.

Die Rückstellungen beinhalten alle nach vorsichtiger kaufmännischer Beurteilung erkennbaren Risiken.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) sind insgesamt 2.815.035,56 EUR bilanziert. Hiervon entfallen auf nicht verbrauchte Geldspenden 8.590,00 EUR, auf Stellplatzablösungen 55.200,00 EUR, auf Ausgleichsmaßnahmen 2.481,75 EUR und auf Grabplatzgebühren 2.748.763,81 EUR. Die Grabplatzgebühren sind nach den gesetzlichen Vorgaben einzunehmen und werden über die Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst. Im vorliegenden Jahresabschluss wurden die jährlichen Abgrenzungen wiederum ermittelt und im ordentlichen Ergebnis dargestellt.

3. Einbindung von Fremdkapitalzinsen

Nach § 44 Abs. 3 GemHVO dürfen Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird als Herstellungskosten angesetzt werden, soweit sie auf den Zeitraum der Herstellung entfallen.

Die Stadt Bretten hat von diesem Aktivierungswahlrecht keinen Gebrauch gemacht.

4. Pensionsrückstellungen

Der Anteil der Stadt Bretten, der beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) aufgrund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen, weist zum dortigen Bilanzstichtag 31.12.2016 einen Betrag in Höhe von **21.976.796 EUR** aus (siehe hierzu Seite 70 die Bescheinigung des KVBW). Eine Darstellung in der Bilanz der Stadt Bretten ist daher entbehrlich.

5. Verwendung liquider Mittel

Gem. § 50 Satz 2 GemHVO ist die im Finanzhaushalt (§ 3 Nr. 23) nachrichtliche Angabe zur Finanzierung der Investitionen mit Eigenmitteln (verfügbare liquide Mittel) im Anhang zum Jahresabschluss darzustellen und zu erläutern. Da weder der Finanzhaushalt noch die Finanzrechnung ausgeglichen sein muss, wird durch diese Angabe die Finanzierung der Auszahlungen für die Investitionstätigkeit, die über die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in der Finanzrechnung liegt, transparent gemacht.

| | |
|--|---------------------------|
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.052.689,06 EUR |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 9.336.071,76 EUR |
| SALDO AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT | - 6.283.382,70 EUR |

Der Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -6.283.382,70 EUR konnte über den Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit vollständig abgedeckt werden.

6. Haushaltsübertragungen

Nach § 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO sind die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen) sowie die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen anzugeben. Die Übertragungen im Finanzhaushalt wurden am 10. April 2017 und die Übertragungen im Ergebnishaushalt wurden am 28. April 2017 vom Oberbürgermeister Martin Wolff genehmigt.

a) Haushaltsübertragungen (Aufwendungen/Auszahlungen)

Insgesamt wurden **6.750.463,14 EUR** (Vorjahr 5.299.614,84 EUR) in das folgende Haushaltsjahr 2017 übertragen. Im weiteren Verlauf werden in die Übertragungen getrennt nach Ergebnis- und Finanzhaushalt dargestellt, wobei im Finanzhaushalt davon eine Verfügungsreserve mit 10.500,00 EUR enthalten ist.

Konsumtive Ermächtigungsübertragungen (Ergebnishaushalt-Aufwendungen)

| <u>Kostenstelle</u> | <u>Bezeichnung</u> | <u>Mittelübertragung</u> |
|---------------------|--|------------------------------|
| 11245160 | Ortsverwaltung Neibsheim, Budgetübertragung | 3.961,30 EUR |
| 11135000 | Rechnungsprüfungsamt, Budgetübertragung | 1.025,21 EUR |
| 11205000 | Hauptamt, Budgetübertragung | 566,04 EUR |
| 57105000 | Wirtschaftsförderung / Liegenschaften, Budgetübertr. | 18.760,96 EUR |
| L31800230000 | So.so.z. Angelegenheiten (Vermittlung Spenden) | 5.802,94 EUR |
| 25105EMA | EMA Europ.Mel.Akademie, Budgetübertragung | 9.500,00 EUR |
| 36505004 | Kiga Förderung, Budgetübertragung | 14.150,00 EUR |
| L28100240003 | BgA Stadtjubiläum 2017, Budgetübertragung | 67.665,79 EUR |
| 21105010 | Grundschule Bauerbach, Lernmittel | 15.781,66 EUR |
| 21105020 | Martin-Judt-Grundschule, Lernmittel | 13.523,19 EUR |
| 21105031 | Schwandorf GS Diedelsheim, Lernmittel | 19.124,36 EUR |
| 21105050 | Grundschule Gölshausen, Lernmittel | 10.451,06 EUR |
| 21105060 | Pf.-W.-Hartmann-Schule, Lernmittel | 7.302,33 EUR |
| 21105080 | Grundschule Ruit, Lernmittel | 645,97 EUR |
| 21105001 | Johann-Peter-Hebelschule, Lernmittel | 35.486,56 EUR |
| 21105002 | GHS Schillerschule, Lernmittel | 39.453,56 EUR |
| 21105004 | Max-Planck-Realschule, Lernmittel | 140.308,41 EUR |
| 21105005 | Melanchthon-Gymnasium, Lernmittel | 22.728,46 EUR |
| 21105006 | Edith-Stein-Gymnasium, Lernmittel | 7.847,39 EUR |
| 21205000 | Pestalozzischule, Lernmittel | 9.657,01 EUR |
| 51105610 | Stadtentwicklung und Baurecht, Budgetübertragung | 65.496,95 EUR |
| L11240060001 | EZM Sanierung Melanchthonstr. 45 | 653,12 EUR |
| L11240060007 | EZM Sanierung Stadtparkhalle | 27.296,64 EUR |
| L11240060008 | EZM Sanierung Alte Schule, Bauerbach | 38.385,60 EUR |
| L11240060010 | EZM Sanierung Hallensportzentrum | 35.056,31 EUR |
| L11240060200 | Techn. EZM Leg.bekämpf.maßn. bis 20.000 EUR | 6,50 EUR |
| L21100060005 | EZM Sanierung JPH Schule | 12.750,23 EUR |
| L21100060006 | EZM Sanierung Schillerschule | 40.674,20 EUR |
| L21100060008 | EZM Sanierung Melanchthon-Gymnasium | 7,61 EUR |
| L21100060010 | EZM Sanierung Schwandorf-GS Diedelsheim | 20.689,69 EUR |
| L42410011000 | EZM Sanierung Sporthalle Bauerbach | 17.179,20 EUR |
| L42410012000 | EZM Sanierung Bürgerwaldhalle Büchig | 38.796,15 EUR |
| L54100015000 | EZM Sanierung Feldwege Gölshausen | 953,05 EUR |
| L54100060013 | EZM Pool San. Gehwege, Abstimmung BBV | 120.000,00 EUR |
| L54100060014 | EZM Sanierung Brücke Windstegweg | 660,00 EUR |
| L54100060015 | EZM San. Parkpl. Festhalle Ruit, Krabbenschänke | 10.000,00 EUR |
| L54100060017 | EZM Sanierung Felswand Weißhofer Grund | 1,05 EUR |
| L54700060000 | EZM Sanierung Haltestelle S-Bahn Stadtmitte | 16.610,11 EUR |
| L55200060003 | EZM Sanierung Bauwerk, Weckerlesbrünnele | 38.936,00 EUR |
| L55300013000 | EZM Sanierung Friedhof Diedelsheim | 5.836,37 EUR |
| L55300060000 | EZM Sanierung Friedhof Bretten | 37.639,84 EUR |
| Gesamtsumme: | | <u>971.370,82 EUR</u> |

Investive Ermächtigungsübertragungen (Finanzhaushalt-Auszahlungen)

| Auftrag | Bezeichnung | Mittelübertragung |
|----------------|--|--------------------------|
| I1120000054 | TUI, Erwerb Hard-/Software | 15.230,18 EUR |
| I1121000054 | Personalwesen, Erwerb Hard-/Software | 8.975,00 EUR |
| I11240001150 | Rathaus, Erwerb bew. Sachen | 61.634,72 EUR |
| I11240000971 | Sanierung Rathaus, Umbau/Verbesserung | 834.989,77 EUR |
| I11244000059 | OV Dü., Erwerb bew. Sachen SHM | 800,00 EUR |
| I11250000052 | Baubetriebshof, Erwerb Fahrzeuge | 909,03 EUR |
| I11250000070 | Lagerhalle BBH, Neubau | 1.605,63 EUR |
| I11330000060 | Allgem. Grundvermögen, Erwerb Grundstück | 300.000,00 EUR |
| I12600000050 | Feuerwehr, Erwerb bew. Sachen | 18.967,41 EUR |
| I12600000052 | Feuerwehr, Erwerb Fahrzeuge | 256.751,94 EUR |
| I12600000570 | FWH Bretten Kleintankanlage, Neubau | 7.954,37 EUR |
| I12600000671 | FWH Bretten Überflur-Absauganl., Umbau/Verb. | 45.402,95 EUR |
| I12600000871 | FWH Bretten, Zentr. Atemschutzw. Umbau/Verb. | 19.643,00 EUR |
| I12601000071 | Feuerwehrhaus Bau., Umbau/Verbesserung | 236.430,00 EUR |
| I12602000070 | Feuerwehrhaus Dü., Neubau | 51.157,66 EUR |
| I12800000171 | Sirennennetz Bretten, Umbau/Verbesserung | 100.905,42 EUR |
| I21100000053 | J.-P.-Hebelschule, Erwerb Lehr-/Lernmittel | 28.844,09 EUR |
| I21100000171 | J.-P.-Hebelschule, Gemeinschaftsschule, Umb./Verb. | 22.500,00 EUR |
| I21100000571 | J.-P.-Hebelschule, Netzwerk, Umbau/Verbesserung | 22.634,25 EUR |
| I21100100050 | Schillerschule, Erwerb bew. Sachen | 8.565,79 EUR |
| I21100200053 | Max-Planck-Realschule, Erwerb Lehr-/Lernmittel | 3.782,74 EUR |
| I21100200171 | Max-Planck-Realschule, NWT Räume, Umb./Verb. | 124.573,17 EUR |
| I21100300053 | MGB, Erwerb Lehr-/Lernmittel | 13.515,66 EUR |
| I21100300071 | MGB Altbau, Umbau/Verbesserung | 15.120,26 EUR |
| I21100300473 | MGB, Schulhof, Umbau/Verbesserung | 59.365,89 EUR |
| I21100300571 | MGB, Umbau/Verbesserung | 3.450,00 EUR |
| I21100300771 | MGB, Raumkonzept, Umbau/Verbesserung | 75.000,00 EUR |
| I21100400050 | ESG, Erwerb bew. Sachen | 8.826,96 EUR |
| I21100400071 | ESG, Erweiterung, Umbau/Verbesserung | 182.032,53 EUR |
| I21100400350 | ESG, An-/Neubau Bistro, Erwerb bew. Sachen | 3.223,57 EUR |
| I21100000471 | J.-P.-Hebelschule, Brandschutz, Umb./Verb. | 40.000,00 EUR |
| I21100100771 | Schillerschule, Brandschutz, Umb./Verb. | 40.000,00 EUR |
| I21100200371 | Max-Planck-Realschule, Brandschutz, Umb./Verb. | 40.000,00 EUR |
| I21100300871 | MGB, Brandschutz, Umbau/Verbesserung | 75.464,82 EUR |
| I21100400471 | ESG, Brandschutz, Umbau/Verbesserung | 15.000,00 EUR |
| I21100400573 | ESG Schulhof, Umbau/Verbesserung | 1.874,32 EUR |
| I21101000050 | Grundschule Bau., Erwerb bew. Sachen | 20,06 EUR |
| I21102000050 | Martin-Judt-GS, Erwerb bew. Sachen | 292,43 EUR |
| I21103000050 | Schwandorf-GS, Erwerb bew. Sachen | 2.954,10 EUR |
| I21103000054 | Schwandorf-GS, Erwerb Hard-/Software | 3.500,00 EUR |
| I21103000071 | GS Die., 2. Rettungsweg, Umbau/Verbesserung | 10.000,00 EUR |
| I21105000053 | Grundschule Gö., Erwerb Lehr-/Lernmittel | 8,29 EUR |
| I21106000050 | Pfr.W.-Hart.-Schule Nei., Erwerb bew. Sachen | 1.197,91 EUR |
| I21106000054 | Pfr.W.-Hart.-Schule Nei., Erwerb Hard-/Software | 900,00 EUR |
| I21106000073 | GS Nei., Spielgeräte Schulhof, Umb./Verb. | 55.000,00 EUR |

| Auftrag | Bezeichnung | Mittelübertragung |
|----------------|---|--------------------------|
| I21108000050 | Grundschule Ruit, Erwerb bew. Sachen | 843,04 EUR |
| I21200000050 | Pestalozzischule, Erwerb bew. Sachen | 8.105,65 EUR |
| I28100000171 | Pfeiferturm, Umbau/Verbesserung | 88.597,40 EUR |
| I28105000088 | DRK Gölshausen, Investitionszuschuss | 12.500,00 EUR |
| I28108000171 | Burgruine "Burgwäldle", Umbau/Verbesserung | 9.316,08 EUR |
| I36500000088 | Kindergärten, Investitionszuschuss | 201.220,36 EUR |
| I36500000073 | KiGa Drachenburg, Außengelände, Umbau/Verb. | 10.596,27 EUR |
| I36500000150 | KiGa Drachenburg, Erwerb bew. Sachen | 1.750,00 EUR |
| I36500000470 | Wald-Kiga Schneckenhaus, Neubau | 9,70 EUR |
| I36508000088 | KiGa Krabbennest Ruit, Investitionszuschuss | 20.000,00 EUR |
| I42103000170 | Sportanl. Die., Umkl./Sanitärge., Neubau | 430.000,00 EUR |
| I42103000172 | Kunstrasenplatz Die., Neubau | 58.437,88 EUR |
| I42410000071 | Hallen-Sportzentrum Bretten, Erwerb bew. Sachen | 19.500,00 EUR |
| I42410000173 | Sportzentrum Im Grüner, Umbau/Verbesserung | 4.031,91 EUR |
| I42410000771 | Stadtparkhalle Bretten, Umbau/Verbesserung | 7.500,00 EUR |
| I51100000050 | Stadtentwicklung, Erwerb bew. Sachen | 6.711,53 EUR |
| I51100000373 | Stadtinformationssystem, Umbau/Verb. | 136.287,20 EUR |
| I51120000081 | Flurneueordnung Gö., Investitionszuschuss (L) | 28.000,00 EUR |
| I54100000274 | Kn. L1103/K3572/Bahnhofstr., Stelen | 13.778,33 EUR |
| I54100000886 | Edisonstr., Verlängerung, Investitionszuschuss | 114.000,00 EUR |
| I54100002073 | Bertholdstr. I. BA., Umbau/Verbesserung | 7.975,75 EUR |
| I54100003073 | Kreisv. Breitenbachweg/Weißhoferstr., Umbau/Verb. | 52.336,34 EUR |
| I54100003673 | Weißhoferstraße, Umbau/Verbesserung | 29.516,47 EUR |
| I54100003773 | Sporgasse, Umbau/Verbesserung | 26.150,40 EUR |
| I54100003974 | Straßenbel. Kernstadt, Umbau/Verbesserung | 19.337,19 EUR |
| I54100004173 | Fußgängerzone, Poller, Umbau/Verbesserung | 52.000,00 EUR |
| I54100004272 | Mellert-Fibron, Erschließung, Neubau | 301.161,79 EUR |
| I54100004673 | Fußgängerüberweg Georg-Wörner-Str., Umbau | 34.870,00 EUR |
| I54100005074 | Straßenbel. Br., Spielpl. St. Johann, Umbau | 2.250,00 EUR |
| I54100005374 | Straßenbel. Max-Planck-Str. Br., Neubau | 6.000,00 EUR |
| I54100005472 | Fußweg Pforzheimer Str., Br. Neubau | 4.400,00 EUR |
| I54101000273 | Bürgerstr. Bau., Kreisverkehr, Umbau/Verb. | 60.000,00 EUR |
| I54102000479 | Kreuzanl. Frühl.-/Hügellandstr., Umbau/Verb. SHM | 4.940,99 EUR |
| I54103000674 | Alb.-Schw.-Str. Die., Umbau/Verbesserung | 70.000,00 EUR |
| I54105000572 | Am Knittlinger Berg Gö., Neubau | 2.685,82 EUR |
| I54106000073 | Große/Lange/Kleine Gasse, Umbau/Verbesserung | 240.625,44 EUR |
| I54106000672 | Näherer Kirchberg Nei., Neubau | 15.807,88 EUR |
| I54107000373 | Hauptstraße Ri., Umbau/Verbesserung | 259.985,43 EUR |
| I54108000579 | Hasengässle Ruit, Umbau/Verbesserung SHM | 3.263,97 EUR |
| I54600000472 | Parkplatz Gleisdreieck, Neubau | 30.510,40 EUR |
| I54700000072 | Bushaltestellen, Neubau | 28.360,25 EUR |
| I55100000050 | Kinderspielplätze, Erwerb bew. Sachen | 25.640,00 EUR |
| I55100000073 | Kinderspielplätze, Umbau/Verbesserung | 38.242,39 EUR |
| I55104000159 | Alter Friedhof Dü., Erwerb bew. Sachen SHM | 7.500,00 EUR |
| I55104000279 | Grünanlage Dü., Umbau/Verbesserung SHM | 3.000,00 EUR |
| I55109000079 | Spielplätze Spr., Umbau/Verbesserung SHM | 1.219,00 EUR |
| I55200000174 | HW Br10, Paket Die1, Die2, Wasserbau | 271.762,72 EUR |

| Auftrag | Bezeichnung | Mittelübertragung |
|---------------------|---|--------------------------------|
| I55203000074 | HW Riedgraben Die., Die3, Wasserbau | 34.522,62 EUR |
| I55205000274 | HW Am Schneckenberg Gö., Gö3, Wasserbau | 30.000,00 EUR |
| I55205000374 | HW IG Gö., Paket Gö1, Gö2, Wasserbau | 49.767,95 EUR |
| I55300000472 | Friedhof Br., Reihengrabfeld, Neubau | 2.307,35 EUR |
| I55302000272 | Friedhof Bü., Urnen-/Baumgrabfeld, Neubau | 5.696,55 EUR |
| I55304000172 | Friedhof Dü., Urnen-/Baumgrabfeld, Neubau | 10.000,00 EUR |
| I55306000059 | Aussegnungshalle Nei., Erwerb bew. Sachen SHM | 132,00 EUR |
| I55306000070 | Aussegnungshalle Neibsheim, Neubau | 4,38 EUR |
| I55307000172 | Friedhof Ri., Erweiterung Grabfeld 1, Neubau | 5.135,19 EUR |
| I55309000071 | Aussegnungshalle Sprantal, Umbau/Verb. | 38.069,79 EUR |
| I55405000073 | Flurbereinigung Gö., Umbau/Verbesserung | 8.000,00 EUR |
| I55405000173 | Rüdtwald Gö., Amphibienleiteinrichtung | 724,99 EUR |
| I55500000052 | Forstverwaltung, Erwerb Fahrzeuge | 5.000,00 EUR |
| Gesamtsumme: | | <u>5.779.092,32 EUR</u> |

**Konsumtive und Investive Ermächtigungsübertragungen
(Aufwendungen und Auszahlungen) insgesamt: 6.750.463,14 EUR**

b) Haushaltsübertragungen (Einzahlungen)

Mit der Evaluierung des Neuen Haushaltsrechtes ist es nunmehr nach § 21 Abs. 1 GemHVO auch zulässig, zweckgebundene investive Einzahlungen in das nächste Haushaltsjahr zu transferieren. Hiervon hat die Stadt in einer Größenordnung von 1.059.443,00 EUR Gebrauch gemacht. Die Zusammensetzung ist nachfolgend dokumentiert.

Investive Ermächtigungsübertragungen (Finanzhaushalt-Einzahlungen)

| Auftrag | Bezeichnung | Mittelübertragung |
|---------------------|--|--------------------------------|
| I12600000031 | Feuerwehr, Zuweisung vom Land (TSF-W Dü.) | 15.500,00 EUR |
| I12600000431 | FWH Bretten Schlauchwerkstatt, Zuweisung v. Land | 49.400,00 EUR |
| I21100400031 | ESG, Erweiterung, Zuweisung vom Land | 48.700,00 EUR |
| I51100000231 | San. Altstadt III, Zuweisung vom Land | 945.843,00 EUR |
| Gesamtsumme: | | <u>1.059.443,00 EUR</u> |

c) Mittelsperrungen (Ergebnishaushalt)

Nach den Budgetrichtlinien Ziffer 6f können nicht genehmigte Überschreitungen des Budgets zu haushaltsrechtlichen Sperrungen führen. Im Rahmen des Budgetabschlusses 2016 wird eine Sperre über 871,09 EUR bei der GS Rinklingen ausgesprochen.

d) Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen 2016

| | |
|---|----------|
| Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditermächtigungen nach § 2 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2016 | 0,00 EUR |
| + Reste vom Vorjahr | 0,00 EUR |
| Summe der Kreditermächtigungen für das Haushaltsjahr 2016 | 0,00 EUR |
| Nicht ausgeschöpfte Kreditermächtigung | 0,00 EUR |

e) Umschuldungen

Im Jahr 2016 wurden keine Umschuldungen vorgenommen.

7. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Laut § 42 GemHVO sind in der Bilanz die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken. Hierzu gehören insbesondere Bürgschaften, Gewährleistungen, eingegangene Verpflichtungen und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen.

a) Zum Stichtag 31.12.2016 bestehen folgende Bürgschaften:

1. Bürgschaften für die Kommunalbau GmbH

| Bürgschaft gegenüber | Bürgschaft vom | Höhe der Bürgschaft am 31.12.2016 |
|----------------------|----------------|-----------------------------------|
| Hypo Vereinsbank | 17.12.2007 | 336.227,68 EUR |
| KfW | 12.12.2000 | 212.595,24 EUR |
| KfW | 27.02.2002 | 287.257,00 EUR |
| KfW | 10.12.2002 | 147.675,00 EUR |
| KfW | 25.02.2003 | 374.744,00 EUR |
| KfW | 07.06.2005 | 752.542,00 EUR |
| Landesbank B-W | 16.03.1999 | 40.903,28 EUR |
| Landesbank B-W | 26.02.2003 | 392.557,27 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 30.05.2007 | 3.402.000,00 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 21.07.2009 | 6.923.000,00 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 21.12.2010 | 2.067.437,41 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 06.05.2014 | 1.280.435,68 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 29.06.2015 | 1.061.200,00 EUR |
| Summen | | 17.278.574,56 EUR |

2. Bürgschaften für die Stadtwerke Bretten GmbH

| Bürgschaft gegenüber | Bürgschaft von | Höhe der Bürgschaft am 31.12.2016 |
|---------------------------------|----------------|--------------------------------------|
| Hypo Vereinsbank | 28.04.2003 | 375.000,00 EUR |
| KfW | 28.04.2003 | 552.500,00 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 22.05.2006 | 3.416.353,13 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 20.06.2008 | 337.452,54 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 05.11.2009 | 3.100.000,00 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 20.06.2008 | 2.000.000,00 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 22.03.2010 | 628.071,00 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 03.08.2011 | 5.075.000,00 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 29.04.2013 | 800.000,00 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 22.08.2013 | 11.543.000,00 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 19.12.2013 | 424.050,68 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 29.06.2015 | 2.700.000,00 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 03.08.2016 | 956.686,44 EUR |
| Zusatzversorgungskasse des KVBW | 1998 | 40.903,28 EUR |
| Summen | | 31.949.017,07 EUR |

3. Bürgschaften für die Wohnungsbau GmbH

| Bürgschaft gegenüber | Bürgschaft vom | Höhe der Bürgschaft am 31.12.2016 |
|----------------------|----------------|--------------------------------------|
| Commerzbank | 12.12.2000 | 204.401,40 EUR |
| Dexia | 06.02.2006 | 317.963,49 EUR |
| DGHYP | 21.03.2000 | 11.764,78 EUR |
| DGHYP | 06.04.2001 | 205.378,34 EUR |
| DGHYP | 17.10.1990 | 127.297,50 EUR |
| KfW | 22.03.2000 | 243.688,45 EUR |
| Landesbank B-W | 18.09.1989 | 95.437,79 EUR |
| Landesbank B-W | 28.01.1992 | 699.999,64 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 09.07.2010 | 282.301,90 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 09.07.2010 | 147.324,72 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 18.10.2012 | 865.660,57 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 18.10.2012 | 297.224,96 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 06.12.2014 | 1.411.879,23 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 06.12.2014 | 973.213,00 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 23.08.2016 | 1.000.000,00 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 12.12.2011 | 1.370.000,00 EUR |
| Sparkasse Kraichgau | 11.12.2012 | 1.678.000,00 EUR |
| Summen | | 9.931.535,77 EUR |

4. Bürgschaften für den sozialen Wohnungsbau

| Bürgschaft gegenüber | Bürgschaft für | Höhe der Bürgschaft am 31.12.2016 |
|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| L-Bank und städt. Wohnugsbau GmbH | gesetzliche Ausfallhaftung | 2.806.379,71 EUR |
| Summen | | 2.806.379,71 EUR |

5. Sonstige Bürgschaften

| Bürgschaft gegenüber | Bürgschaft für | Höhe der Bürgschaft am 31.12.2016 |
|------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| Sparkasse Kraichgau | VfB Bretten e.V. | 227.010,00 EUR |
| Land Baden-Württemberg | Gugg-e-mol (für Mietverhältnis) | 6.135,50 EUR |
| Summen | | 233.145,50 EUR |

Gesamtsumme der Bürgschaften

62.198.652,61 EUR

b) Gewährleistungen

Es liegen keine darstellungspflichtigen Sachverhalte vor.

c) Eingegangene Verpflichtungen

Es liegen keine darstellungspflichtigen Sachverhalte vor.

d) In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

| Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2016: | Für 2017 ff. | In Anspruch genommen |
|---|------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| I12600000052 Feuerwehr, Erwerb Fahrzeuge | 160.000 | 160.000,00 |
| I12600000054 Feuerwehr, Erwerb Hard-/Software | 3.000 | 0,00 |
| I12600000150 Feuerwehr, Digitalfunk, Erwerb bew. Sachen | 180.000 | 0,00 |
| I12600000771 FWH Br., Funkzentrale, Umbau/Verbesserung | 165.000 | 0,00 |
| I12600000871 FWH Br., Zentr. Atemschutzwerkstatt, Umbau | 50.000 | 0,00 |
| I12601000071 Feuerwehrhaus Bau., Umbau/Verbesserung | 200.000 | 0,00 |
| I21103000371 GS Die. 2. Rettungsweg, Umbau/Verbesserung | 90.000 | 0,00 |
| I36508000088 KiGa „Krabbennest“ Ruit, Investitionszuschuss | 700.000 | 0,00 |
| I42103000170 Sportanl. Die., Umkl./Sanitärgeb., Neubau | 190.000 | 150.000,00 |
| I51100700288 San. Altstadt III, Ordnungsmaßnahmen Dritter | 50.000 | 0,00 |
| I54100003073 Kreisv. Breitenbachw./Weißhoferstr., Umbau | 370.000 | 296.000,00 |
| I54100004272 Mellert-Fibron, Erschließung, Neubau | 592.000 | 592.000,00 |
| I54105000572 Am Knittlinger Berg Gö., Teilerschl., Neubau | 180.000 | 0,00 |
| I54106000073 Große/Lange/Kleine Gasse, Umbau/Verb. | 350.000 | 0,00 |
| I54107000373 Hauptstraße Ri., Umbau/Verbesserung | 400.000 | 0,00 |
| I54700000588 Barrierefreier Bahnhof, Investitionszuschuss | 45.000 | 0,00 |
| I55200000174 Hochwasserschutzmaßnahmen, Wasserbau | 1.386.000 | 0,00 |
| I55203000074 HRB Riedgraben Die., Wasserbau | 1.350.000 | 165.000,00 |
| I55205000274 Hochwasser Am Schneckenberg Gö., Wasserbau | 170.000 | 0,00 |
| I55205000374 Hochwasserschutz IG Gö., Wasserbau | 460.000 | 0,00 |
| Summe : | 7.091.000 | 1.363.000,00 |

8. Detaillierte Darstellung Bilanzpositionen

| Bilanz | | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Veränderung |
|--------------------|--|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 1000000000 | AKTIVA | | | |
| ===== | | | | |
| 1. Vermögen | | | | |
| ===== | | | | |
| 1011000000 | 00210000 Lizenzen | 425,42 € | 1.264,87 € | -839,45 € |
| 1011000000 | 00250000 DV-Software | 96.354,86 € | 99.526,49 € | -3.171,63 € |
| 1011000000 | 00810000 Sonstiges immaterielles Vermögen | 168.642,32 € | 168.642,32 € | 0,00 € |
| 1011000000 | 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 265.422,60 € | 269.433,68 € | -4.011,08 € |
| 1012000000 | 1.2 Sachvermögen | | | |
| 1012010000 | 01110000 Grund und Boden bei Grünflächen | 720.981,65 € | 714.895,96 € | 6.085,69 € |
| 1012010000 | 01120000 Aufwuchs bei Grünflächen | 3.514.840,83 € | 3.559.949,10 € | -45.108,27 € |
| 1012010000 | 01210000 Ackerland | 6.639.534,91 € | 7.924.619,06 € | -1.285.084,15 € |
| 1012010000 | 01310000 Grund und Boden bei Wald, Forsten | 5.231.024,73 € | 5.230.846,52 € | 178,21 € |
| 1012010000 | 01320000 Aufwuchs bei Wald, Forsten | 14.395.523,04 € | 14.395.523,04 € | 0,00 € |
| 1012010000 | 01910000 Sonstige unbebaute Grundstücke | 2.262.998,14 € | 1.654.897,24 € | 608.100,90 € |
| 1012010000 | 1.2.1 Unbebaute Grundstücke u.-stücksgl.Rechte | 32.764.903,30 € | 33.480.730,92 € | -715.827,62 € |
| 1012020000 | 02110000 Grund und Boden bei Wohnbauten | 64.409,08 € | 64.409,08 € | 0,00 € |
| 1012020000 | 02120000 Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorr. B. Wohnbauten | 5.720,00 € | 5.720,00 € | 0,00 € |
| 1012020000 | 02220000 Geb., Aufb. u. Betriebsvor. b. soz. Einr. | 34.064,05 € | 0,00 € | 34.064,05 € |
| 1012020000 | 02310000 Grund und Boden mit Schulen | 1.380.217,54 € | 1.380.529,73 € | -312,19 € |
| 1012020000 | 02320000 Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorr. bei Schulen | 14.934.347,27 € | 14.218.948,96 € | 715.398,31 € |
| 1012020000 | 02410000 Grund u. Boden mit Kultur-,Sport- u. Gartenanlagen | 2.015.148,03 € | 3.313.547,35 € | -1.298.399,32 € |
| 1012020000 | 02420000 Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorr. bei K, Sp.u.G. | 2.868.843,44 € | 2.773.203,80 € | 95.639,64 € |
| 1012020000 | 02910000 Grund u. Boden sonst. Dienst-,Geschäfts-,Betr.geb. | 10.113.888,08 € | 10.557.615,95 € | -443.727,87 € |
| 1012020000 | 02920000 Gebäude, Aufb.u. Betr.vorr. bei sonst. Dienst-,G.geb. | 22.109.530,54 € | 19.940.751,39 € | 2.168.779,15 € |
| 1012020000 | 1.2.2 Bebaute Grundstücke und -stücksgl.Rechte | 53.526.168,03 € | 52.254.726,26 € | 1.271.441,77 € |
| 1012030000 | 03110000 Grund und Boden des Infrastrukturverm. | 8.860.950,48 € | 8.829.000,42 € | 31.950,06 € |
| 1012030000 | 03210000 Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen | 5.250.072,54 € | 5.374.638,45 € | -124.565,91 € |
| 1012030000 | 03510000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsl.anlagen | 48.752.100,65 € | 51.271.428,63 € | -2.519.327,98 € |
| 1012030000 | 03610200 Verteilungsanlagen | 205.297,06 € | 173.476,31 € | 31.820,75 € |
| 1012030000 | 03710000 Wasserbauliche Anlagen | 1.372.351,00 € | 1.390.011,15 € | -17.660,15 € |

| Bilanz | | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Veränderung |
|---------------|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 1012030000 | 03810000 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen | 2.408.943,64 € | 1.499.145,57 € | 909.798,07 € |
| 1012030000 | 03910000 Sonstige Bauten des Infrastrukturverm. | 1.847.912,15 € | 1.445.996,55 € | 401.915,60 € |
| 1012030000 | 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 68.697.627,52 € | 69.983.697,08 € | -1.286.069,56 € |
| 1012040000 | 04110000 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 6.755.777,29 € | 5.436.730,57 € | 1.319.046,72 € |
| 1012040000 | 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden | 6.755.777,29 € | 5.436.730,57 € | 1.319.046,72 € |
| 1012050000 | 05110000 Kunstgegenstände | 241.288,91 € | 233.095,51 € | 8.193,40 € |
| 1012050000 | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 241.288,91 € | 233.095,51 € | 8.193,40 € |
| 1012060000 | 06110000 Fahrzeuge | 1.180.693,58 € | 1.353.124,87 € | -172.431,29 € |
| 1012060000 | 06210000 Maschinen | 243.884,63 € | 265.098,81 € | -21.214,18 € |
| 1012060000 | 06310000 Technische Anlagen | 29.331,66 € | 27.252,03 € | 2.079,63 € |
| 1012060000 | 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.453.909,87 € | 1.645.475,71 € | -191.565,84 € |
| 1012070000 | 07110000 Betriebsvorrichtung | 7.559,76 € | 8.657,69 € | -1.097,93 € |
| 1012070000 | 07210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.257.415,91 € | 1.223.663,66 € | 33.752,25 € |
| 1012070000 | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.264.975,67 € | 1.232.321,35 € | 32.654,32 € |
| 1012080000 | 08910100 Vorräte Heizöl | 21.362,90 € | 25.644,27 € | -4.281,37 € |
| 1012080000 | 08910200 Vorräte Streusalz | 39.665,64 € | 40.480,57 € | -814,93 € |
| 1012080000 | 1.2.8 Vorräte | 61.028,54 € | 66.124,84 € | -5.096,30 € |
| 1012090000 | 09610000 Anlagen im Bau | 1.064.721,05 € | 3.613.043,58 € | -2.548.322,53 € |
| 1012090000 | 1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 1.064.721,05 € | 3.613.043,58 € | -2.548.322,53 € |
| 1012000000 | Summe Sachvermögen | 165.830.400,18 € | 167.945.945,82 € | -2.115.545,64 € |
| 1013000000 | 1.3 Finanzvermögen | | | |
| 1013010000 | 10120000 Nichtbörsennotierte Aktien | 17.723.934,71 € | 15.269.624,71 € | 2.454.310,00 € |
| 1013010000 | 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 17.723.934,71 € | 15.269.624,71 € | 2.454.310,00 € |
| 1013020000 | 11130000 Beteiligungen - sonstige Anteilsrechte | 137.982,64 € | 137.932,64 € | 50,00 € |
| 1013020000 | 1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinl. | 137.982,64 € | 137.932,64 € | 50,00 € |
| 1013040610 | 13150000 Ausleihungen an verb. U., Beteil., Sverm. | 3.500.000,00 € | 0,00 € | 3.500.000,00 € |
| 1013040000 | 1.3.4. Ausleihungen | 3.500.000,00 € | 0,00 € | 3.500.000,00 € |
| 1013050600 | 14925000 Festgeld verbundene Unt., Beteilig. u. | 0,00 € | 3.800.000,00 € | -3.800.000,00 € |
| 1013050600 | 14927000 Festgeld Kreditinstitute | 8.503.355,33 € | 711,70 € | 8.502.643,63 € |
| 1013050000 | 1.3.5 Wertpapiere | 8.503.355,33 € | 3.800.711,70 € | 4.702.643,63 € |
| 1013060100 | 15110000 Forderungen aus öff.r. Dienstleistungen | 440.647,76 € | 590.051,36 € | -149.403,60 € |
| 1013060200 | 15210000 Steuerforderungen | 1.068.803,84 € | 1.122.290,08 € | -53.486,24 € |
| 1013060300 | 15913210 übrige öffentlich-rechtliche Forderungen OWI | 68.938,95 € | 69.593,07 € | -654,12 € |
| 1013060000 | 1.3.6 Öffentl.-rechtl. Forderungen | 1.578.390,55 € | 1.781.934,51 € | -203.543,96 € |

| Bilanz | | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Veränderung |
|---------------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 1013080100 | 16110000 Forderungen aus privatrechtl. Lieferung u. Leist. | 964.757,47 € | 788.659,40 € | 176.098,07 € |
| 1013080300 | 16910000 Abstimmkto. übrige privatrechtliche Forderungen | 39.830,58 € | 116.301,43 € | -76.470,85 € |
| 1013080300 | 16910100 Übrige privatrechtliche Forderungen KER | 4.149,42 € | 4.447,32 € | -297,90 € |
| 1013080300 | 16912000 Forderungen aus zinslosen Darlehen | 11.000,00 € | 11.000,00 € | 0,00 € |
| 1013080300 | 16912800 übrige privatrechtliche Forderungen HR | 681,16 € | 10.372,03 € | -9.690,87 € |
| 1013080000 | 1.3.8 privatrechtliche Forderungen | 1.020.418,63 € | 930.780,18 € | 89.638,45 € |
| 1013091000 | Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten | | | |
| 1013091111 | 17110100 SPK Giro | 658.840,26 € | 649.345,18 € | 9.495,08 € |
| 1013091111 | 17111100 SPK Tagegeld | 500.000,00 € | 100.000,00 € | 400.000,00 € |
| 1013091112 | 17110105 SPK Überweisung Ausgang Inland | -48.976,87 € | 0,00 € | -48.976,87 € |
| 1013091112 | 17110130 SPK Scheck Eingang | 0,00 € | 375,00 € | -375,00 € |
| 1013091112 | 17110135 SPK Ausgang bereits gebuchte Abbuch. | 29,62 € | 110,32 € | -80,70 € |
| 1013091112 | 17110140 SPK Abbuchungen Eingang | 39.223,79 € | 37.568,06 € | 1.655,73 € |
| 1013091112 | 17110170 SPK Abweisung Debitor | -39,00 € | -26,00 € | -13,00 € |
| 1013091112 | 17110185 Banküberstellung KBS | 10.566,55 € | 4.900,90 € | 5.665,65 € |
| 1013091121 | 17110200 Volksbank | 20.165,45 € | 14.755,67 € | 5.409,78 € |
| 1013091121 | 17111200 Voba Tagegeld | 0,00 € | 4.200.326,01 € | -4.200.326,01 € |
| 1013091122 | 17110240 Voba Abbuchungen Eingang | 10.103,73 € | 10.501,78 € | -398,05 € |
| 1013091131 | 17110300 Postbank | 11.667,18 € | 9.038,11 € | 2.629,07 € |
| 1013091132 | 17110335 POBA Ausgang bereits gebuchte Abbuch. | 872,20 € | 440,23 € | 431,97 € |
| 1013091141 | 17110400 Deutsche Bank Karlsruhe | 192,14 € | 529,88 € | -337,74 € |
| 1013091100 | Bankkonten und Schwebeposten | 1.202.645,05 € | 5.027.865,14 € | -3.825.220,09 € |
| 1013091200 | 17310101 Zahlstelle Bürgerservice Nr. 1 | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310102 Zahlstelle Bürgerservice Nr. 2 | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310103 Zahlstelle Bürgerservice Nr. 3 | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310104 Zahlstelle Bürgerservice Nr. 4 | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310105 Zahlstelle Bürgerservice Nr. 5 | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310106 Zahlstelle Bürgerservice Nr. 6 | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310107 Zahlstelle Bürgerservice Nr. 7 | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310110 Zahlstelle OV Bauerbach | 150,00 € | 150,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310120 Zahlstelle OV Büchig | 150,00 € | 150,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310140 Zahlstelle OV Dürrenbüchig | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310150 Zahlstelle OV Gölshausen | 150,00 € | 150,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310170 Zahlstelle OV Neibsheim | 150,00 € | 150,00 € | 0,00 € |

| Bilanz | | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Veränderung |
|---------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1013091200 | 17310170 Zahlstelle OV Rinklingen | 150,00 € | 150,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310190 Zahlstelle OV Sprantal | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310200 Zahlstelle Stadtkasse | 7.000,00 € | 6.650,00 € | 350,00 € |
| 1013091200 | 17310300 Zahlstelle Parkraumbewirtschaftung | 127,40 € | 127,40 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310301 Zahlstelle Ausländerbehörde | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310302 Zahlstelle Standesamt Nr. 1 | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310303 Zahlstelle Standesamt Nr. 2 | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310304 Zahlstelle Standesamt Nr. 3 | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310400 Zahlstelle Johann-Peter-Hebelschule Sekretariat | 650,00 € | 650,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310401 Zahlstelle Johann-Peter-Hebelschule GS-Betreuung | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310402 Zahlstelle Schillerschule Sekretariat | 700,00 € | 700,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310403 Zahlstelle Schillerschule GS-Betreuung | 150,00 € | 150,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310404 Zahlstelle Schwandorf GS Die. Sekretariat | 150,00 € | 150,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310405 Zahlstelle Schwandorf GS Die. GS-Betreuung | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310406 Zahlstelle MPR Sekretariat | 500,00 € | 500,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310407 Zahlstelle MGB Sekretariat | 250,00 € | 250,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310408 Zahlstelle ESG Sekretariat | 250,00 € | 250,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310409 Zahlstelle Pestalozzischule Sekretariat | 500,00 € | 500,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310410 Zahlstelle Stadtmuseum | 25,00 € | 25,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310411 Zahlstelle Stadtbücherei | 30,00 € | 30,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310412 Zahlstelle Tourist Info I | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310413 Zahlstelle Tourist Info Ticketkasse | 700,00 € | 700,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310415 Zahlstelle Tourist Info II | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310416 Zahlstelle Tourist Info III | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310417 Zahlstelle Tourist Info IV | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310418 Zahlstelle Tourist Info V | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310419 Zahlstelle Tourist Info VI | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310420 Zahlstelle Martin-Judt-GS Büchig GS-Betreuung | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310421 Zahlstelle Pf.-Wolfr.-Hartm.-Schule Nei. GS-Betreuung | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310422 Zahlstelle GS-Betreuung Rinklingen | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310423 Zahlstelle GS-Betreuung Ruit | 100,00 € | 0,00 € | 100,00 € |
| 1013091200 | 17310600 Zahlstelle Baubetriebshof | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013091200 | 17310999 Wechselgeldvorschuss intern | 11.200,00 € | 1.350,00 € | 9.850,00 € |
| 1013091200 | Kassenbestände | 25.582,40 € | 15.282,40 € | 10.300,00 € |

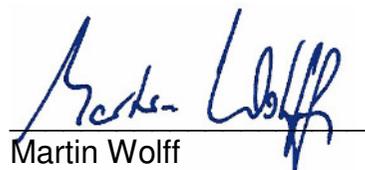
| Bilanz | | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Veränderung |
|-------------------|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 1013091310 | 17940080 KBS Kasse HKBS BAR | 218,80 € | 759,65 € | -540,85 € |
| 1013091310 | 17940081 KBS Kasse HKBS EC | 218,40 € | 241,00 € | -22,60 € |
| 1013091310 | 17940090 KBS Ausländer BAR | 279,40 € | 305,60 € | -26,20 € |
| 1013091310 | 17940150 KBS Kasse HKTO BAR | 250,20 € | 2.519,80 € | -2.269,60 € |
| 1013091310 | 17490151 KBS Kasse HKTO EC | 172,50 € | 303,20 € | -130,70 € |
| 1013091310 | 17940160 KBS Kasse StA 1 BAR | 12,00 € | 0,00 € | 12,00 € |
| 1013091300 | Bankverrechnungskonten | 1.151,30 € | 4.129,25 € | -2.977,95 € |
| 1013091000 | Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten | 1.229.378,75 € | 5.047.276,79 € | -3.817.898,04 € |
| 1013092000 | 17411100 Handvorschuss Poststelle | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013092000 | 17411401 Handvorschuss GS-Bauerbach Sekretariat | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013092000 | 17411402 Handvorschuss Martin-Judt-GS Sekretariat | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013092000 | 17411403 Handvorschuss GS-Gölshausen Sekretariat | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013092000 | 17411404 Handvorschuss Pfarrer-W.-H. Schule Sekretariat | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013092000 | 17411405 Handvorschuss GS-Ruit Sekretariat | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013092000 | 17411406 Handvorschuss Johann-Peter-Hebelschule Schulsoz. | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013092000 | 17411407 Handvorschuss Schillerschule Schulsozialarbeit | 100,00 € | 0,00 € | 100,00 € |
| 1013092000 | 17411408 Handvorschuss Pestalozzischule Schulsozialarbeit | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013092000 | 17411409 Handvorschuss Kindergarten Drachenburg | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013092000 | 17411410 Handvorschuss MGB Schulsozialarbeit | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013092000 | 17411411 Handvorschuss MPR/ESG Schulsozialarbeit | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| 1013092000 | Handvorschüsse | 1.200,00 € | 1.100,00 € | 100,00 |
| 1013090000 | 1.3.9 Liquide Mittel | 1.230.578,75 € | 5.048.376,79 € | -3.817.798,04 |
| 1013000000 | Summe Finanzvermögen | 33.694.660,61 € | 26.969.360,53 € | 6.725.300,08 |
| 1010000000 | Summe Vermögen | 199.790.483,39 € | 195.184.740,03 € | 4.605.743,36 |
| 1020000000 | 2. Abgrenzungsposten | | | |
| 1020000000 | ===== | | | |
| 1021000000 | 18012800 Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP) HR | 147.698,26 € | 179.983,88 € | -32.285,62 € |
| 1021000000 | 2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung | 147.698,26 € | 179.983,88 € | -32.285,62 € |
| 1022000000 | 18030000 Sonderposten für geleistete Zuwendungen - investiv | 5.591.298,28 € | 5.289.416,76 € | 301.881,52 € |
| 1022000000 | 2.2 SoPo für geleistete Invest.Zuschüsse | 5.591.298,28 € | 5.289.416,76 € | 301.881,52 € |
| 1023000000 | 18910300 Forderungen aus Klärung Rückläufer | 136,00 € | 106,00 € | 30,00 € |
| 1023000000 | 2.3 Verrechnungs-, Zwischenkonten | 136,00 € | 106,00 € | 30,00 € |
| 1020000000 | Summe Abgrenzungsposten | 5.739.132,54 € | 5.469.506,64 € | 269.625,90 € |
| 1000000000 | SUMME AKTIVA | 205.529.615,93 € | 200.654.246,67 € | 4.875.369,26 € |

| Bilanz | | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Veränderung |
|---------------------------|--|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| 2000000000 | PASSIVA | | | |
| ===== | | | | |
| 1. Kapitalposition | | | | |
| ===== | | | | |
| 2011000000 | 20000000 Basiskapital | -98.671.620,22 € | -99.186.200,21 € | 514.579,99 € |
| 2011000000 | 1.1 Basiskapital | -98.671.620,22 € | -99.186.200,21 € | 514.579,99 € |
| 2012000000 | 1.2 Rücklagen | | | |
| 2012010000 | 20100000 Rückl. a. Überschüssen d. ord. Ergebn. | -38.531.253,12 € | -29.235.944,38 € | -9.295.308,74 € |
| 2012010000 | 1.2.1 Rückl. Überschüsse d. ord. Ergebnisses | -38.531.253,12 € | -29.235.944,38 € | -9.295.308,74 € |
| 2012020000 | 20200000 Rückl. a. Überschüssen d. Sonderergebnisses | -472.332,60 € | -440.758,26 € | -31.574,34 € |
| 2012020000 | 1.2.2 Rückl. a. Übersch. d. Sonderergebnisses | -472.332,60 € | -440.758,26 € | -31.574,34 € |
| 2012000000 | Summe Rücklagen | -39.003.585,72 € | -29.676.702,64 € | -9.326.883,08 € |
| 2013000000 | 1.3 Fehlbeträge ordentliches Ergebnis | | | |
| 2013020000 | 1.3.2 Jahresfehlbetrag | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2013000000 | Summe Ergebnis | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2010000000 | Summe Kapitalposition | -137.675.205,94 € | -128.862.902,85 € | -8.812.303,09 € |
| 2020000000 | 2. Sonderposten | | | |
| 2021000000 | 21100000 SoPo Zuweisungen Bund | -46.313,42 € | -47.115,89 € | 802,47 € |
| 2021000000 | 21110000 SoPo Zuweisungen Land | -20.136.462,56 € | -20.741.370,22 € | 604.907,66 € |
| 2021000000 | 21120000 SoPo Zuweisungen Kommunen | -19.769,98 € | -20.792,56 € | 1.022,58 € |
| 2021000000 | 21130000 SoPo Zuweisungen Zweckverband | -18.430,00 € | -20.710,00 € | 2.280,00 € |
| 2021000000 | 21170000 SoPo Zuweisungen private Unternehmen | -15.564,78 € | -15.997,78 € | 433,00 € |
| 2021000000 | 21180000 SoPo Zuweisungen übriger Bereich | -322.459,52 € | -217.849,43 € | -104.610,09 € |
| 2021000000 | 2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisungen | -20.559.000,26 € | -21.063.835,88 € | 504.835,62 € |
| 2022000000 | 21210000 SoPo aus Beiträgen und ähnl. Entgelten | -17.207.193,28 € | -18.256.867,44 € | 1.049.674,16 € |
| 2022000000 | 2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge | -17.207.193,28 € | -18.256.867,44 € | 1.049.674,16 € |
| 2023000000 | 21910000 Sonstige SoPo | -5.450.093,12 € | -5.602.671,46 € | 152.578,34 € |
| 2023000000 | 2.3 Sonstige Sonderposten | -5.450.093,12 € | -5.602.671,46 € | 152.578,34 € |
| 2020000000 | Summe Sonderposten | -43.216.286,66 € | -44.923.374,78 € | 1.707.088,12 € |
| 2030000000 | 3. Rückstellungen | | | |
| 2030000000 | ===== | | | |
| 2031000000 | 28210000 Rückst. f. Inanspruchnahme v. Alters-TZ | 0,00 € | -20.580,63 € | 20.580,63 € |
| 2031000000 | 3.1 Lohn-u.Gehaltsrückstellungen | 0,00 € | -20.580,63 € | 20.580,63 € |

| Bilanz | | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Veränderung |
|---------------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 2036000000 | 28710000 Rückstellungen für dr. Verpf. Bürgs. etc. | -263.279,55 € | -272.600,00 € | 9.320,45 € |
| 2036000000 | 3.6 RS drohende Verpf. (Bürgsch., Gewähr., Proz.) | -263.279,55 € | -272.600,00 € | 9.320,45 € |
| 2030000000 | Summe Rückstellungen | -263.279,55 € | -293.180,63 € | 29.901,08 € |
| 2040000000 | 4. Verbindlichkeiten | | | |
| 2040000000 | ===== | | | |
| 2042000000 | 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | | | |
| 2042010000 | 4.2.1 Investitionskredite | | | |
| 2042010140 | 23103000 InVKred Bund LZ > 5 Jahre | -7.274.249,47 € | -7.758.484,45 € | 484.234,98 € |
| 2042010811 | 23170000 Verbindl.Kred.aufn.f.Inv.Kreditinstituten | -11.812.105,30 € | -13.134.758,97 € | 1.322.653,67 € |
| 2042000000 | Summe Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | -19.086.354,77 € | -20.893.243,42 € | 1.806.888,65 € |
| 2044000000 | 25110000 Verb. aus Lieferungen und Leistungen | -1.724.631,82 € | -1.164.083,02 € | -560.548,80 € |
| 2044000000 | 25110100 Verbindlichkeiten aus LL | -94,00 € | -4.302,25 € | 4.208,25 € |
| 2044000000 | 4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen | -1.724.725,82 € | -1.168.385,27 € | -556.340,55 € |
| 2046020000 | 23199999 ZA Verrechnungskonto - sonst. Kreditverbindlichk. | 0,00 € | -20.137,00 € | 20.137,00 € |
| 2046020000 | 27910100 ungeklärte Zahlungseingänge | -84.429,24 € | -117.594,46 € | 33.165,22 € |
| 2046020000 | 27910200 Akontozahlungen | -51.886,29 € | -34.961,35 € | -16.924,94 € |
| 2046020000 | 27910300 Rückzahlungen aus PSCD | -456,00 € | 0,00 € | -456,00 € |
| 2046020000 | 27990200 Verb. aus Sicherheitseinbehalten Hochbau | -591,03 € | -591,03 € | 0,00 € |
| 2046020000 | 27990300 Verb. aus Sicherheitseinbehalten Tiefbau | -2.899,66 € | -1.784,94 € | -1.114,72 € |
| 2046020000 | 27990500 Sonstige Verbindl. aus Zinsabgrenzung | -58.082,07 € | -72.764,11 € | 14.682,04 € |
| 2046020000 | 27991001 Durchl. Gelder Personalrat | -333,01 € | -193,91 € | -139,10 € |
| 2046020000 | 27992000 Sonstige durchlaufende Gelder | -4.796,18 € | -4.796,18 € | 0,00 € |
| 2046020000 | 27992800 HR Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen | -106.695,17 € | -124.032,64 € | 17.337,47 € |
| 2046020000 | 27992810 Weitere Sonstige Verbindlichkeiten HR | -2,96 € | 0,00 € | -2,96 € |
| 2046020000 | 27993210 Weitere Sonstige Verbindlichkeiten OWI | -3.435,46 € | -2.663,35 € | -772,11 € |
| 2046020000 | 27994000 Tourist-Info ext. Kommissionsware | -1.460,60 € | -992,53 € | -468,07 € |
| 2046020000 | 27994001 Tourist-Info Kom.ware Kartenvorverkauf | -17.904,15 € | -5.296,65 € | -12.607,50 € |
| 2046020000 | 27994002 Tourist-Info BLB Kartenvorverkauf | -275,60 € | 0,00 € | -275,60 € |
| 2046020000 | 27997000 Verbindlichkeit gegenüber EAB | -415.480,21 € | -1.406.521,58 € | 991.041,37 € |
| 2046000000 | 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten | -748.727,63 € | -1.792.329,73 € | 1.043.602,10 € |
| 2040000000 | Summe Verbindlichkeiten | -21.559.808,22 € | -23.853.958,42 € | 2.294.150,20 € |

| Bilanz | | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Veränderung |
|-------------------|---|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| 2050000000 | 29110010 Grabplatzgebühren Bauerbach (PRAP) | -125.175,03 € | -119.933,46 € | -5.241,57 € |
| 2050000000 | 29110020 Grabplatzgebühren Büchig (PRAP) | -125.726,93 € | -121.319,71 € | -4.407,22 € |
| 2050000000 | 29110030 Grabplatzgebühren Diedelsheim (PRAP) | -318.172,01 € | -314.105,83 € | -4.066,18 € |
| 2050000000 | 29110040 Grabplatzgebühren Dürrenbüchig (PRAP) | -60.769,54 € | -57.372,12 € | -3.397,42 € |
| 2050000000 | 29110050 Grabplatzgebühren Gölshausen (PRAP) | -154.354,62 € | -137.319,27 € | -17.035,35 € |
| 2050000000 | 29110060 Grabplatzgebühren Neibsheim (PRAP) | -179.501,84 € | -180.461,52 € | 959,68 € |
| 2050000000 | 29110070 Grabplatzgebühren Rinklingen (PRAP) | -140.404,61 € | -137.400,93 € | -3.003,68 € |
| 2050000000 | 29110080 Grabplatzgebühren Ruit (PRAP) | -115.032,97 € | -117.000,82 € | 1.967,85 € |
| 2050000000 | 29110090 Grabplatzgebühren Sprantal (PRAP) | -50.284,67 € | -44.317,34 € | -5.967,33 € |
| 2050000000 | 29110200 PRAP Ausgleichsmaßnahmen | -2.481,75 € | -60.200,00 € | 57.718,25 € |
| 2050000000 | 29110300 PRAP Geldspenden (nicht verbraucht zum 31.12.) | -8.590,00 € | -8.590,00 € | 0,00 € |
| | 29110400 PRAP Stellplatzablösungen | -55.200,00 € | 0,00 € | -55.200,00 € |
| 2050000000 | 29111000 Grabplatzgebühren Bretten (PRAP) | -1.479.341,59 € | -1.422.808,99 € | -56.532,60 € |
| 2050000000 | 5. Passive Rechnungsabgrenzung | -2.815.035,56 € | -2.720.829,99 € | -94.205,57 € |
| 2050000000 | ===== | | | |
| 2000000000 | SUMME PASSIVA | -205.529.615,93 € | -200.654.246,67 € | -4.875.369,26 € |

Bretten, den 7. Juni 2017


 Martin Wolff
 Oberbürgermeister


 Wolfgang Pux
 Stadtkämmerer

9. Übersicht über die Organe

Hier sieht die GemHVO die Angabe des Oberbürgermeisters, des Bürgermeisters und der Mitglieder des Gemeinderates vor. Die Nennung erfolgt auch wenn sie im Berichtsjahr ausgeschieden sind mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen. Aufgrund der bestehen Ortschaftsverfassung werden auch die Ortschaftsräte/innen der einzelnen Ortsteile aufgeführt.

Leitung der Verwaltung

Oberbürgermeister Wolff, Martin
Bürgermeister Nöltner Michael

Nach der Kommunalwahl am 25. Mai 2014
setzt sich der Gemeinderat und der Ortschaftsrat wie folgt zusammen:

Mitglieder des Gemeinderates Bretten

| | |
|------------------------|----------------------|
| Biermann, Jörg | Jäger, Ingo |
| Bischoff, Gerd | Knauss, Renate |
| Dickemann, Kurt | Knecht, Martin |
| Diernberger, Bernd | Dr. Kratzmeier, Ute |
| Elskamp, Sibille | Leins, Heidemarie |
| Fritz, Gernot | Maaß, Ariane |
| Fülberth, Hermann | Mansdörfer, Otto |
| Dr. Gauß, Günter | Müller, Harald |
| Gerweck, Markus | Neuschl, Bernd |
| Gillardon, Karin | Schick, Brigitte |
| Günther-Best, Waltraud | Schick, Ulrich |
| Haas, Oliver | Schlotterbeck, Edgar |
| Halgato, Birgit | Treut, Aaron |

Mitglieder des Ortschaftsrates Bauerbach

| | |
|-------------------|--------------------------------|
| Ament, Georg | Lohner, Kuno |
| Dickemann, Carola | Müller, Torsten |
| Gutjahr, Asja | Rück, Wolfgang (Ortsvorsteher) |
| Halgato, Birgit | |

Mitglieder des Ortschaftsrates Büchig

| | |
|-------------------|------------------------------|
| Braun, Hubert | Strauß, Klaus |
| Drabek, Vera | Vollers, Uve (Ortsvorsteher) |
| Hoffmann, Klaus | Weinkötz, Philipp |
| Raupp, Elisabetha | |

Mitglieder des Ortschaftsrates Diedelsheim

| | |
|------------------------------|----------------------|
| Böckle, Ralph | Lauer, Frank |
| Günderth, Marion | Leins, Rüdiger |
| Gwinner, Jens | Lübeck, Wolfgang |
| Haas, Oliver | Müller, Harald |
| Heim, Klaus-Jürgen | Seeger-Leicht, Jutta |
| Kern, Martin (Ortsvorsteher) | |

Mitglieder des Ortschaftsrates Dürrenbüchig

| | |
|-------------------|-------------------------------|
| Kammerer, Joachim | Schäfer, Elke |
| Kiefer, Michael | Six, Wolfgang (Ortsvorsteher) |
| Kremser, Frank | Thumm, Andreas |
| Peissner, Elke | |

Mitglieder des Ortschaftsrates Gölshausen

| | |
|-----------------------------------|----------------------|
| Ammann, Dieter | Pohl, Agathe |
| Fundis, Torsten | Schlaier, Ralf |
| Hartmann, Manfred (Ortsvorsteher) | Tossenberger, Thomas |
| Neuschl, Edgar | |

Mitglieder des Ortschaftsrates Neibsheim

| | |
|---------------------------------------|--------------------------------|
| Dr. Bachmann, Hubert | Konrad, Tobias |
| Hauck, Lena (bis September 2016) | Kritzer, Armin |
| Hauck, Wolfgang | Maierhöfer, Markus |
| Kohler, Alexander (ab September 2016) | Wittmann, Rolf (Ortsvorsteher) |

Mitglieder des Ortschaftsrates Rinklingen

| | |
|-----------------------------------|-----------------------------|
| Bauer, Benjamin | Lang, Heinz (Ortsvorsteher) |
| Böckle, Harald (bis Oktober 2016) | Rust, Angelika |
| Bornhäuser, Frank | Schlotterbeck, Edgar |
| Hagino, Timo (ab Oktober 2016) | Zickwolf, Gabriele |

Mitglieder des Ortschaftsrates Ruit

| | |
|------------------|------------------------------|
| Böckle, Martin | Lenzen, Jörg |
| Hirsch, Oliver | Rübenacker, Andrea |
| Knauss, Renate | Treut, Aaron (Ortsvorsteher) |
| Kraus, Alexander | |

Mitglieder des Ortschaftsrates Sprantal

| | |
|-------------------|----------------------------------|
| Baumann, Werner | Schabinger, Tobias |
| Geiselhart, Marco | Stoll, Michael |
| Nagel, Gabriele | Wetzel, Thorsten (Ortsvorsteher) |
| Roth, Manuel | |

10. Bescheinigung der Pensionsrückstellungen

| STADT BRETTEN | | | | | |
|-----------------------|-----|----|-------|----|----|
| I | 10 | 11 | 20 | 23 | 61 |
| | 80 | 82 | EuMAS | | |
| EINGANG 05. Feb. 2017 | | | | | |
| II | 30 | 35 | 40 | 60 | 83 |
| | EAB | 81 | | | |

KVBW · Postfach 10 01 61 · 76231 Karlsruhe



840

Bürgermeisteramt
der Stadt
Untere Kirchgasse 9
75015 Bretten



115.104

Unser Zeichen, bitte stets angeben.

Ihre Nachricht:
Auskunft erteilt: Stefan Nikolaus
Telefon: 0721 5985-626
Telefax: 0721 5985-512
E-Mail: s.nikolaus@kvbw.de
Datum: 26. Januar 2017

Pensionsrückstellungen nach § 27 Abs. 5 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) - Anteil an der Pensionsrückstellung

Sehr geehrte Damen und Herren,

der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg bildet nach § 27 Abs. 5 GKV Pensionsrückstellungen für seine Mitglieder und seinen eigenen Bereich. Den auf das Mitglied entfallenden Anteil weist dieses im Anhang der Jahresrechnung aus (§ 53 Abs. 2 Nr. 4 der Gemeindehaushaltsverordnung).

Zum Stichtag **31.12.2016** beträgt der Anteil an der Rückstellung beim KVBW **21.976.796 €**.
Der **voraussichtliche** Anteil zum Stichtag **31.12.2017** beträgt **22.526.782 €**.

Für weitere Informationen zur Berechnung verweisen wir auf das Hinweisblatt „Berechnung der Pensionsrückstellungen beim KVBW“, das Ihnen auf der Internetseite des KVBW unter <Beamtenversorgung>, <Mitgliederbereich>, <Pensionsrückstellungen> und <Merkblätter> zur Verfügung steht.

Mit freundlichen Grüßen

Kommunaler Versorgungsverband
Baden-Württemberg

Kommunaler Versorgungsverband Baden-Württemberg · Körperschaft des öffentlichen Rechts

Hauptsitz
Daxländer Straße 74
76185 Karlsruhe
Tel. 0721 5985-0

Zweigstelle
Birkenwaldstraße 145
70191 Stuttgart
Tel. 0711 2583-0

Bankverbindung
Landesbank Baden-Württemberg
BIC: SOLADEST600
IBAN: DE24 6005 0101 0001 0008 58

Sie erreichen uns
montags bis freitags
von 8:00 Uhr
bis 16:30 Uhr

Internet / E-Mail
www.kvbw.de
info@kvbw.de

VI. Anlagen zum Anhang

Nach § 95 Abs. 3 Nr. 1 bis 2 GemO sind dem Anhang eine Vermögens- und Schuldenübersicht als Anlagen beizufügen. Es ist auch eine Forderungsübersicht darzustellen. Forderungen werden im Jahresabschluss als eine Art Vermögen eingeordnet und deshalb im § 95 Abs. 3 Nr. 1 bis 3 nicht ausdrücklich erwähnt.

Neben den genannten Übersichten ist gem. § 95 Abs. 3 Nr. 3 GemO eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen ebenfalls als Anlage beizulegen. Die übertragenden Haushaltsermächtigungen sind nach § 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO ein Pflichtbestandteil des Anhangs zur Bilanz. Diese wurde getrennt nach Ergebnis- und Finanzhaushalt im Anhang, V. Kapitel unter der Nummer 6. auf der Seite 51 dargestellt. Vor diesem Hintergrund wird auf eine nochmalige Darstellung an dieser Stelle verzichtet.

Die Ausgestaltung der Vermögens-, Forderungs- und Schuldenübersicht regelt § 55 GemHVO. Gem. § 55 Abs. 1 GemHVO ist in der Vermögensübersicht und der Forderungsübersicht der Stand des Vermögens und der Forderungen zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, die Zu- und Abgänge sowie die Zu- und Abschreibungen darzustellen. In der Schuldenübersicht sind nach § 55 Abs. 2 GemHVO die Schulden der Gemeinde auszuweisen. Anzugeben sind der Gesamtbetrag zu Beginn und Ende des Haushaltsjahres, die Restlaufzeit, unterteilt in Laufzeiten bis zu einem Jahr, von einem bis zu fünf Jahren und von mehr als fünf Jahren.

Auf freiwilliger Basis sollte neben der Schuldenübersicht auch eine Rückstellungsübersicht dem Anhang als Anlage beigefügt werden. Durch eine derartige Rückstellungsübersicht lässt sich im Jahresabschluss in kompakter Form die Entwicklung der verschiedenen Rückstellungsarten darstellen. Die Stadt Bretten fügt daher dem Anhang als zusätzliche Anlage eine Rückstellungsübersicht bei.

Als Anlagen zum Anhang werden zusätzlich eine Gliederung der Teilhaushalte, der Budgetabschluss 2016 und die Sonderhaushaltsmittel 2016 dargestellt. Die Darstellung der inneren Darlehen erfolgt ebenfalls als Anlage zum Anhang.

1. Vermögensübersicht

Die Vermögensübersicht entspricht dem handelsrechtlichen Anlagenspiegel. Sie erfüllt die Funktion, die Entwicklung der Posten des Vermögens in der Bilanz darzustellen und ermöglicht somit einen detaillierten Überblick über die Vermögenslage und Altersstrukturen des Vermögens der Kommune. Die Vermögensübersicht dient somit der Bilanzklarheit.

Die Vermögensübersicht ist mindestens in die Positionen nach dem Aktivposten gem. § 52 Abs. 3 GemHVO ohne die Positionen nach § 52 Abs. 3 Nr. 1.2.8 Vorräte, nach § 52 Abs. 3 Nr. 1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Nr. 1.3.7 Forderungen aus Transferaufwendungen und Nr. 1.3.8 Privatrechtliche Forderungen darzustellen. Die letzten drei genannten Positionen werden in der Forderungsübersicht dargestellt.

Die Vermögensübersicht umfasst folglich:

- das immaterielle Vermögen
- das Sachvermögen (ohne Vorräte)
- das Finanzvermögen (ohne Forderungen)

Die Vermögensübersicht beschränkt sich damit im Wesentlichen auf die Darstellung des Anlagevermögens.

Nach § 55 Abs. 1 GemHVO sind in der Vermögensübersicht der Stand des Vermögens zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, die Zu- und Abgänge sowie die Zu- und Abschreibungen darzustellen.

Darüber hinaus sollten im Sinne der Bilanzklarheit nach § 47 Abs. 4 GemHVO die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten, die Umbuchungen und die kumulierten Abschreibungen im Rahmen der Vermögensübersicht ebenfalls dargestellt werden.

Für die Vermögensübersicht wird das SAP Anlagegitter verwendet und die Darstellungsform an die gemeindehaushaltsrechtlichen Vorschriften angepasst.

Vermögensübersicht in Form eines Anlagenspiegels

| Art des Vermögens | Vermögensstand zum 01.01. des Haushaltsjahres (31.12. des Vorjahres) | Vermögensveränderungen | | | | | Vermögensstand am 31.12. des Haushaltsjahres |
|--|---|------------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------------------|--|
| | | Zugänge | Abgänge | Um- buchungen | Zu- schreibungen | Ab- schreibungen | |
| 1 | - EUR - | - EUR - | - EUR - | - EUR - | - EUR - | - EUR - | - EUR - |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 269.433,68 | 15.282,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -19.293,92 | 265.422,60 |
| 2. Sachvermögen (ohne Vorräte) | 167.879.820,98 | 7.520.964,87 | -4.341.542,61 | 0,00 | 0,00 | -5.289.871,60 | 165.769.371,64 |
| 2.1. unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 33.480.730,92 | 1.307.414,95 | -1.948.051,50 | -30.082,80 | 0,00 | -45.108,27 | 32.764.903,30 |
| 2.2. bebaute Grundstück und grundstücksgleiche Rechte | 52.254.726,26 | 1.783.772,92 | -2.384.488,83 | 3.646.977,52 | 0,00 | -1.774.819,84 | 53.526.168,03 |
| 2.3. Infrastrukturvermögen | 69.983.697,08 | 92.832,13 | -570,10 | 1.306.223,20 | 0,00 | -2.684.554,79 | 68.697.627,52 |
| 2.4. Bauten auf fremden Grundstücken | 5.436.730,57 | 156.897,08 | 0,00 | 1.349.013,94 | 0,00 | -186.864,30 | 6.755.777,29 |
| 2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 233.095,51 | 8.206,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12,83 | 241.288,91 |
| 2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.645.475,71 | 132.713,77 | -4.573,22 | 2.045,63 | 0,00 | -321.752,02 | 1.453.909,87 |
| 2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.232.321,35 | 318.364,30 | -3.858,96 | -5.091,47 | 0,00 | -276.759,55 | 1.264.975,67 |
| 2.8. geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 3.613.043,58 | 3.720.763,49 | 0,00 | -6.269.086,02 | 0,00 | 0,00 | 1.064.721,05 |

| Art des Vermögens | Vermögensstand zum 01.01. des Haushaltsjahres (31.12. des Vorjahres) - EUR - | Vermögensveränderungen | | | | | Vermögensstand am 31.12. des Haushaltsjahres - EUR - |
|--|--|------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---|
| | | Zugänge - EUR - | Abgänge - EUR - | Um- buchungen - EUR - | Zu- schreibungen - EUR - | Ab- schreibungen - EUR - | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel) | 19.208.269,05 | 14.457.003,63 | -3.800.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.865.272,68 |
| 3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 15.269.624,71 | 2.454.310,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.723.934,71 |
| 3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen | 137.932,64 | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 137.982,64 |
| 3.3. Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.4. Ausleihungen | 0,00 | 3.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.500.000,00 |
| 3.5. Wertpapiere | 3.800.711,70 | 8.502.643,63 | -3.800.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.503.355,33 |
| insgesamt | 187.357.523,71 | 21.993.251,34 | -8.141.542,61 | 0,00 | 0,00 | -5.309.165,52 | 195.900.066,92 |

Tabelle 26 Vermögensübersicht

2. Forderungsübersicht

| Art der Forderung | Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres - EUR - | Gesamtbetrag zum 31.12. des Vorjahres - EUR - | Mehr (+) weniger (-) - EUR - |
|---------------------------------------|--|--|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen | 1.578.390,55 | 1.781.934,51 | -203.543,96 |
| 2. Forderungen aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Privatrechtliche Forderungen | 1.020.418,63 | 930.780,18 | 89.638,45 |
| insgesamt | 2.598.809,18 | 2.712.714,69 | -113.905,51 |

Tabelle 27 Forderungsübersicht

Die Forderungsübersicht ist ein relevanter Bestandteil zur Beurteilung der Liquidität einer Kommune. Niedergeschlagene oder erlassene Forderungen werden nicht berücksichtigt. Diese Forderungen sind bereits in der Ergebnisrechnung als Abschreibungen auf Forderungen berücksichtigt. Gestundete Forderungen sind jedoch in der Forderungsübersicht summarisch berücksichtigt.

3. Schuldenübersicht

| Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz) | Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres (31.12. des Vorjahres) - EUR - | Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres - EUR - | davon mit einer Restlaufzeit von | | | Mehr (+) weniger (-) - EUR - |
|--|---|--|----------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--|
| | | | bis zu 1 Jahr - EUR - | über 1 bis 5 Jahre - EUR - | mehr als 5 Jahre - EUR - | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Geldschulden | | | | | | |
| 1.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 Kredite für Investitionen | | | | | | |
| 1.2.1 Bund | 7.758.484,45 | 7.274.249,47 | 0,00 | 0,00 | 7.274.249,47 | -484.234,98 |
| 1.2.2 Land | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3 Gemeinden u. Gemeindeverbände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.4 Zweckverbände u. dergleichen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6 kommunale Sonderrechnungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.7 Kreditmarkt | 13.134.758,97 | 11.812.105,30 | 0,00 | 1.801.225,02 | 10.010.880,28 | -1.322.653,67 |
| 1.3 Kassenkredite | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gesamtschulden | 20.893.243,42 | 19.086.354,77 | 0,00 | 1.801.225,02 | 17.285.129,75 | -1.806.888,65 |

nachrichtlich:

| Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz) | Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres (31.12. des Vorjahres) - EUR - | Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres - EUR - | davon mit einer Restlaufzeit von | | | Mehr (+) weniger (-) - EUR - |
|---|---|--|----------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--|
| | | | bis zu 1 Jahr - EUR - | über 1 bis 5 Jahre - EUR - | mehr als 5 Jahre - EUR - | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 3. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung | | | | | | |
| 3.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 13.476.421,26 | 14.129.203,66 | 139.016,99 | 333.561,44 | 13.656.625,23 | 652.782,40 |
| 3.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Schulden insgesamt | | | | | | |
| 4.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 34.369.664,68 | 33.215.558,43 | 139.016,99 | 2.134.786,46 | 30.941.754,98 | -1.154.106,25 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe (4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4) | 34.369.664,68 | 33.215.558,43 | 139.016,99 | 2.134.786,46 | 30.941.754,98 | -1.154.106,25 |

Tabelle 28 Schuldenübersicht

4. Rückstellungsübersicht

| Art der Rückstellung | Gesamtbetrag zum 31.12 des Haushaltsjahres - EUR - | Gesamtbetrag zum 31.12 des Vorjahres - EUR - | mehr (+) weniger (-) - EUR - |
|--|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Rückstellungen gem. § 41 Abs. 1 GemHVO | 263.279,55 | 293.180,63 | -29.901,08 |
| 1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen | 0,00 | 20.580,63 | -20.580,63 |
| 1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für AbfalldPONien | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 Gebührenüberschussrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 Altlastensanierungsrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen anhängigen Gerichtsverfahren | 263.279,55 | 272.600,00 | -9.320,45 |
| 1.7 Sonstige Rückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Weitere Rückstellungen gem. § 41 Abs. 2 GemHVO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Insgesamt | 263.279,55 | 293.180,63 | -29.901,08 |

Tabelle 29 Rückstellungsübersicht

5. Gliederung Gesamthaushalt in Teilhaushalte

Der Haushaltsplan Bretten besteht aus folgenden Teilhaushalten:

| | |
|-------------------------|--|
| <u>Teilhaushalt 10</u> | <u>Dezernat I / Hauptamt / Ortsverwaltungen</u> Budget 100 Dezernat I/Hauptamt Budget 111 OV Bauerbach Budget 112 OV Büchig Budget 113 OV Diedelsheim Budget 114 OV Dürrenbüchig Budget 115 OV Gölshausen Budget 116 OV Neibsheim Budget 117 OV Rinklingen Budget 118 OV Ruit Budget 119 OV Sprantal |
| <u>Teilhaushalt 14</u> | <u>Rechnungsprüfungsamt</u> Budget 140 Rechnungsprüfungsamt |
| <u>Teilhaushalt 20</u> | <u>Kämmereiamt / Grundbuchamt</u> Budget 200 Kämmereiamt Budget 350 Grundbuchamt |
| <u>Teilhaushalt 23</u> | <u>Wirtschaftsförderung und Liegenschaften</u> Budget 230 Wirtschaftsförderung/Liegenschaften |
| <u>Teilhaushalt 30</u> | <u>Ordnungsamt</u> Budget 300 Ordnungsamt |
| <u>Teilhaushalt 40</u> | <u>Bildung und Kultur</u> Budget 40100 Erziehung Budget 40110 Schulische Angelegenheiten/Schulen Budget 40111 Johann-Peter-Hebelschule Budget 40112 Schillerschule Budget 40114 Max-Planck-Realschule Budget 40115 Melanchthongymnasium Budget 40116 Edith-Stein-Gymnasium Budget 40117 Pestalozzischule Budget 40120 Sport/Vereinsförderung Budget 40130 Kulturelle Veranstaltungen Budget 402 VHS/Tourismus/Kultur Budget 403 Stadtgeschichte/Museen |
| <u>Teilhaushalt EMA</u> | <u>Europäische Melanchthonakademie</u> Budget EMA Europäische Melanchthonakademie |

| | |
|----------------------------|--|
| <u>Teilhaushalt 60</u> | <u>Dez. II/Technik und Umwelt</u> Budget 601 Bauverwaltung Budget 602 Hochbau Budget 603 Tiefbau Budget 604 Technische Dienste Budget Abfallbeseitigung Budget Erddeponien |
| <u>Teilhaushalt 61</u> | <u>Stadtentwicklung und Baurecht</u> Budget 610 Stadtentwicklung und Baurecht |
| <u>Teilhaushalt 83</u> | <u>Forstwirtschaft</u> Budget 830 Forstwirtschaft |
| <u>Teilhaushalt FINANZ</u> | <u>Allgemeine Finanzwirtschaft</u> Budget FINANZ Allgemeine Finanzwirtschaft |

6. Budgetabschluss 2016

a) Ausgabenbudget

| Budget | Ansatz Aufwand (Plan) | + Mittelübertragung - Sperre (aus 2015) | +/- Üpl. Aufwendung - Sperren - e.Deckung | - anteilige Personalausgaben | aktuelles Budget (2+3+4+5) | Gesamtaufwand | Differenz (6 - 7) | Mittelübertragung 2017 |
|---------------------|-----------------------|---|---|------------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------|------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 111 OV Bauerbach | 95.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.400,00 | 112.207,06 | -16.807,06 | 0,00 |
| 112 OV Büchig | 112.400,00 | 0,00 | -1.480,00 | -6.460,60 | 104.459,40 | 118.129,53 | -13.670,13 | 0,00 |
| 113 OV Diedelsheim | 134.300,00 | 0,00 | -970,35 | -4.139,33 | 129.190,32 | 145.980,57 | -16.790,25 | 0,00 |
| 114 OV Dürrenbüchig | 74.500,00 | 2.934,18 | 0,00 | -3.656,50 | 73.777,68 | 78.799,66 | -5.021,98 | 0,00 |
| 115 OV Gölshausen | 89.100,00 | 0,00 | 1.571,00 | -8.729,17 | 81.941,83 | 99.981,53 | -18.039,70 | 0,00 |
| 116 OV Neibsheim | 137.000,00 | 22.620,00 | 16.726,00 | -4.785,76 | 171.560,24 | 163.637,63 | 7.922,61 | 3.961,30 |
| 117 OV Rinklingen | 81.100,00 | 0,00 | -1.754,88 | -5.399,03 | 73.946,09 | 103.605,92 | -29.659,83 | 0,00 |
| 118 OV Ruit | 87.800,00 | 0,00 | 3.549,90 | -6.018,43 | 85.331,47 | 98.209,91 | -12.878,44 | 0,00 |
| 119 OV Sprantal | 43.800,00 | 2.352,53 | 0,00 | 0,00 | 46.152,53 | 49.542,37 | -3.389,84 | 0,00 |
| SN Personalausgaben | 14.335.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.335.000,00 | 13.932.866,95 | 402.133,05 | 0,00 |
| insgesamt | 15.190.400,00 | 27.906,71 | 17.641,67 | -39.188,82 | 15.196.759,56 | 14.902.961,13 | 293.798,43 | 3.961,30 |

b) Zuschussbudget

| Teilhaushalt | AUFWENDUNGEN | | | | | | ERTRÄGE | | | ERGEBNIS + Überschuss - Fehlbetrag (7+10) EUR | Mittelüber- tragung/ - Sperre 2017 EUR |
|--|------------------------------------|--|--|---------------------------------------|---------------------------|--|-------------------------|----------------------|---|---|--|
| | Ansatz Aufwand (Plan) EUR | + Mittel- übertragung/ - Sperre (aus 2015) EUR | +/- Üpl.Aufw. - Sperren - e.Deckung EUR | aktuelles Budget (2+3+4) EUR | Gesamt- aufwand EUR | Differenz -Minderaufw. + Mehraufwand (5-6) EUR | Ansatz (Plan) EUR | IST EUR | Differenz + Mehrertrag - Minderertrag (8-9) EUR | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | |
| 10 Dezernat I / Hauptamt | 1.004.400 | 0,00 | 0,00 | 1.004.400,00 | 1.060.807,06 | -56.407,06 | 276.060 | 333.599,15 | 57.539,15 | 1.132,09 | 566,04 |
| 14 Rechnungsprüfungsamt | 4.500 | 1.176,00 | 0,00 | 5.676,00 | 3.625,58 | 2.050,42 | 14.800 | 14.800,00 | 0,00 | 2.050,42 | 1.025,21 |
| 20 Kämmereramt / Grundbuchamt | 922.400 | 0,00 | 0,00 | 922.400,00 | 941.448,71 | -19.048,71 | 1.969.000 | 2.732.304,69 | 763.304,69 | 744.255,98 | 0,00 |
| 23 Wirtschaftsförderung und Liegenschaften | 808.600 | 0,00 | 0,00 | 808.600,00 | 905.157,56 | -96.557,56 | 662.100 | 796.179,48 | 134.079,48 | 37.521,92 | 18.760,96 |
| 30 Ordnungsamt | 880.490 | 23.203,91 | 0,00 | 903.693,91 | 1.120.608,93 | -216.915,02 | 1.309.870 | 1.313.029,77 | 3.159,77 | -213.755,25 | 5.802,94 |
| 40 Bildung und Kultur | 10.320.450 | 331.233,80 | -10.505,18 | 10.641.178,62 | 10.930.388,47 | -289.209,85 | 4.287.280 | 4.483.244,03 | 195.964,03 | -93.245,82 | -871,09 404.125,75 |
| EMA Europäische Melanchthonakademie | 155.900 | 12.000,00 | 0,00 | 167.900,00 | 146.498,00 | 21.402,00 | 9.000 | 6.733,73 | -2.266,27 | 19.135,73 | 9.500,00 |
| 60 Dez. II / Technik und Umwelt | 6.543.170 | 0,00 | 14.860,00 | 6.558.030,00 | 7.311.267,11 | -753.237,11 | 2.697.470 | 3.140.999,98 | 443.529,98 | -309.707,13 | 0,00 |
| 61 Stadtentwicklung und Baurecht | 1.497.600 | 40.000,00 | 0,00 | 1.537.600,00 | 1.477.095,19 | 60.504,81 | 247.600 | 318.089,08 | 70.489,08 | 130.993,89 | 65.496,95 |
| 83 Forstwirtschaft | 352.320 | 10.000,00 | 0,00 | 362.320,00 | 391.320,28 | -29.000,28 | 822.700 | 721.554,50 | -101.145,50 | -130.145,78 | 0,00 |
| FIN Allgemeine Finanzwirtschaft | 15.733.410 | 0,00 | 0,00 | 15.733.410,00 | 15.967.233,92 | -233.823,92 | 79.590 | 31.474,61 | -48.115,39 | -281.939,31 | 0,00 |
| insgesamt | 38.223.240 | 417.613,71 | 4.354,82 | 38.645.208,53 | 40.255.450,81 | -1.610.242,28 | 12.375.470 | 13.892.009,02 | 1.516.539,02 | -93.703,26 | 505.277,85 -871,09 |

7. Sonderhaushaltsmittel (SHM) 2016

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 25.09.1990 beschlossen ab dem Haushaltsjahr 1991 allen Ortsteilen jährlich Sonderhaushaltsmittel zur freien Bewirtschaftung zu Verfügung zu stellen. Nach der derzeitigen Beschlusslage betragen die SHM 7,50 EUR pro Einwohner im Jahr, mindestens 4.000,00 EUR. Die nicht in Anspruch genommen Mittel werden in der Regel in das übernächste Haushaltsjahr übertragen.

Aus der nachfolgenden Darstellung sind das jeweilige Kontingent und die tatsächliche Inanspruchnahme ersichtlich.

| Stadtteil | Mittelbereitstellung (Ansatz und Reste aus Vorjahren) - EUR - | Mittelabfluss 2016 - EUR - | Übertrag nach 2018 ff. - EUR - |
|---------------------|---|--|--|
| Bauerbach | 23.962,17 | 18.625,05 | 5.337,12 |
| Büchig | 11.230,00 | 11.230,00 | 0,00 |
| Diedelsheim | 67.211,37 | 58.920,15 | 8.291,22 |
| Dürrenbüchig | 11.300,00 | 11.300,00 | 0,00 |
| Gölshausen | 36.278,88 | 35.244,50 | 1.034,38 |
| Neibsheim | 24.500,00 | 18.189,09 | 6.310,91 |
| Rinklingen | 17.790,00 | 17.328,72 | 461,28 |
| Ruit | 16.470,00 | 16.470,00 | 0,00 |
| Sprantal | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 |
| Gesamt | 212.742,42 | 191.307,51 | 21.434,91 |

8. Teil-Feststellungsbescheinigungen 2016

Teil-Feststellungsbescheinigung nach § 11 Abs. 4 GemKVO bzw. § 11 Abs. 2 GemKVO – kameral¹ für das Haushaltsjahr 2016

(anstelle der sachlichen und rechnerischen Feststellung nach § 11 Abs. 1² GemKVO bzw. § 10 Abs. 1 GemKVO - kameral)

Dem Kunden: Bretten
ID: 678

wird für die im Verantwortungsbereich des Zweckverbandes Kommunale Informationsverarbeitung Baden-Franken liegenden Geschäftsprozesse bestätigt, dass während des Haushaltsjahres 2016

1. die dem automatisierten Anordnungs- und Feststellungsverfahren (§ 6 GemKVO bzw. § 11 Abs. 1 GemKVO – kameral) zugrunde gelegten Daten mit gültigen Programmen ordnungsgemäß verarbeitet und gespeichert worden sind;
2. die Datenausgabe [einschließlich des Gesamtbetrags der jeweils miterstellten Überweisungsträger oder sonstiger Datenträger im beleglosen Datenträgeraustausch]³ vollständig und richtig ist.

Die in Anspruch genommenen automatisierten Anordnungs- und Feststellungsverfahren sind:

- Gewereregister
- Immobilienmanagement SAP
- Ausländerwesen LaDiVA
- Personalmanagement und -abrechnung (dvv.Personal)
- Finanzbuchhaltung Kommunale Doppik für Kommunalverw./PS-CD/Kreditorenbuchh.
- Beitreibung/Vollstreckung (zentrale Lösung AVVISO)
- Ordnungswidrigkeiten owi21
- Gewerbesteuer
- Hundesteuerveranlagung
- Sonstige Einnahmen
- Grundbesitzabgaben (Grundsteuer, Gebühren)

Karlsruhe, den 13.03.2017

Diese Bescheinigung wurde maschinell erstellt und ist ohne Unterschrift gültig.

² Derzeit noch redaktioneller Fehler in § 11 Abs. 4 GemKVO. Die sachliche und rechnerische Feststellung ist in Abs. 1 geregelt.

³ Der Klammerzusatz betrifft ausschließlich die kameralen Anwender. Mit Neufassung der GemKVO wurde auf eine entsprechende Bescheinigungspflicht der Verarbeitungsergebnisse im Auszahlungsverfahren im Rahmen der Teil-Feststellungsbescheinigung verzichtet.



Melanchthon **Stadt Bretten**



Rechenschaftsbericht 2016

Stadt Bretten

BRETTEN

VII. Rechenschaftsbericht 2016

Nach § 95 Abs. 2 Satz 2 GemO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Damit gehört der Rechenschaftsbericht wie der handelsrechtliche Lagebericht nicht zu den Bestandteilen des Jahresabschlusses, sondern steht eigenständig neben dem Jahresabschluss. Da er außerdem in § 110 Abs. 1 GemO keine Erwähnung findet, ist er kein formaler Bestandteil der Rechnungsprüfung. Dennoch darf er nicht im Widerspruch zum Jahresabschluss stehen und seine Angaben dürfen keine falsche Vorstellung von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzlage der Kommune erwecken.

Der Rechenschaftsbericht der Stadt Bretten erläutert die tatsächliche Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzlage Brettens und berücksichtigt erkennbare Chancen und Risiken nach betriebs- und finanzwirtschaftlicher Sicht.

In seiner Funktion entspricht der Rechenschaftsbericht dem handelsrechtlichen Lagebericht. Inhaltlich gibt es jedoch Unterschiede, da Rechenschafts- und Lagebericht nicht die gleichen Bestandteile umfassen und hier kommunalspezifische Angaben enthalten sind.

Der Rechenschaftsbericht im NKHR unterscheidet sich vom bisherigen nach § 44 Abs. 3 GemHVO kameral. Nach dem neuen Recht (§ 54 GemHVO) beschränkt sich dieser auf die Darstellung des Verlaufs der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Kommune. Die im bisherigen Rechenschaftsbericht enthaltene Erläuterung von Einzelpositionen der Jahresrechnung ist nun entsprechend dem Handelsrecht im Anhang darzustellen.

1. Die Stadt Bretten in Zahlen

| Einwohnerzahlen | 1980 | 2000 | 2014* | 2015* | 2016* |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Kernstadt Bretten | 11.184 | 13.585 | 14.047 | 14.305 | 14.170 |
| Bauerbach | 1.096 | 1.192 | 1.269 | 1.260 | 1.256 |
| Büchig | 1.158 | 1.428 | 1.474 | 1.497 | 1.497 |
| Diedelsheim | 3.010 | 3.255 | 3.558 | 3.550 | 3.665 |
| Dürrenbüchig | 394 | 568 | 563 | 560 | 580 |
| Gölshausen | 1.322 | 1.710 | 1.738 | 1.726 | 1.715 |
| Neibsheim | 1.430 | 1.798 | 1.863 | 1.831 | 1.846 |
| Rinklingen | 1.559 | 1.920 | 2.072 | 2.133 | 2.187 |
| Ruit | 1.310 | 1.420 | 1.459 | 1.496 | 1.502 |
| Sprantal | 332 | 409 | 384 | 387 | 408 |
| Gesamt | 22.795 | 27.285 | 28.427 | 28.745 | 28.826 |

* ab 2011 Basis Zensus vom 9. Mai 2011

| | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Bevölkerungsdichte Personen / ha | 3,2 | 3,8 | 4,0 | 4,0 | 4,1 |
| Gemarkungsfläche in ha | 7.113 | 7.112 | 7.112 | 7.112 | 7.112 |
| Ausländeranteil in % | 2.713 11,9 | 3.772 13,8 | 4.959 17,4 | 5.339 18,6 | 5.641 19,6 |

Tabelle 30 Einwohnerzahlen

| Wirtschaft | 2014 | 2015 | 2016 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Anzahl der Gewerbebetriebe | 2.365 | 2.364 | 2.341 |
| Arbeitslosenquote | 3,6% | 3,6% | 3,9% |
| Steuerkraftsumme | | | |
| in EUR | 43,7 Mio. | 33,4 Mio. | 28,6 Mio. |
| je Einwohner in EUR | 1.529,27 | 1.172,63 | 995,73 |
| Verschuldung | | | |
| in EUR | 22,7 Mio. | 20,9 Mio. | 19,1 Mio. |
| je Einwohner in EUR | 797,46 | 727,58 | 662,12 |

Tabelle 31 Wirtschaftszahlen

2. Haushalt- und Finanzwirtschaft

Nachfolgend wird die Entwicklung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage im Haushaltsjahr 2016 in zusammengefasster Form dargestellt. Die weiteren Einzelheiten sind dem Anhang zum Jahresabschluss 2016 zu entnehmen.

2.1 Ertragslage

Die Planzahlen prognostizierten im Ergebnishaushalt einen Überschuss von 6,874 Mio. EUR. Im Haushaltsvollzug gelang es, mit einem Plus von 9,30 Mio. EUR eine Verbesserung von 2,42 Mio. EUR zu präsentieren. Dazu tragen auf der Ertragsseite insbesondere die Gewerbesteuereinnahmen (+1,26 Mio. EUR), die Schlüsselzuweisungen des Landes (+1,53 Mio. EUR) und die erhaltenen Nachzahlungszinsen (+0,58 Mio. EUR) bei.

Während auf der Aufwandseite die Sach- und Dienstleistungen um 0,85 Mio. EUR und die Betriebskostenzuschüsse an die Kindergartenträger um 0,89 Mio. EUR anstiegen, verminderten sich die Personalausgaben mit 13,57 Mio. EUR um 0,52 Mio. EUR. Damit schloss der Personaletat um rd. 0,46 Mio. EUR über dem Niveau des Vorjahres ab.

Das außerordentliche Ergebnis (Sonderergebnis) erwirtschaftete eine Überdeckung von 31.574,34 EUR und ist primär auf Grundstücksveräußerungen über dem Buchwert zurückzuführen. Daraus resultiert letztendlich ein Gesamtergebnis in Höhe von 9,327 Mio. EUR.

| Gesamtergebnisrechnung | Plan 2016 EUR | Ergebnis 2016 EUR | Abweichungen + / - EUR |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Ordentliche Erträge | 68.446.000,00 | 73.048.212,49 | + 4.602.212,49 |
| Ordentliche Aufwendungen | 61.572.000,00 | 63.752.903,75 | + 2.180.903,75 |
| = Ordentliches Ergebnis | 6.874.000,00 | 9.295.308,74 | + 2.421.308,74 |
| Sonderergebnis | 0,00 | 31.574,24 | + 31.574,34 |
| Gesamtergebnis | 6.874.000,00 | 9.326.883,08 | + 2.452.883,08 |

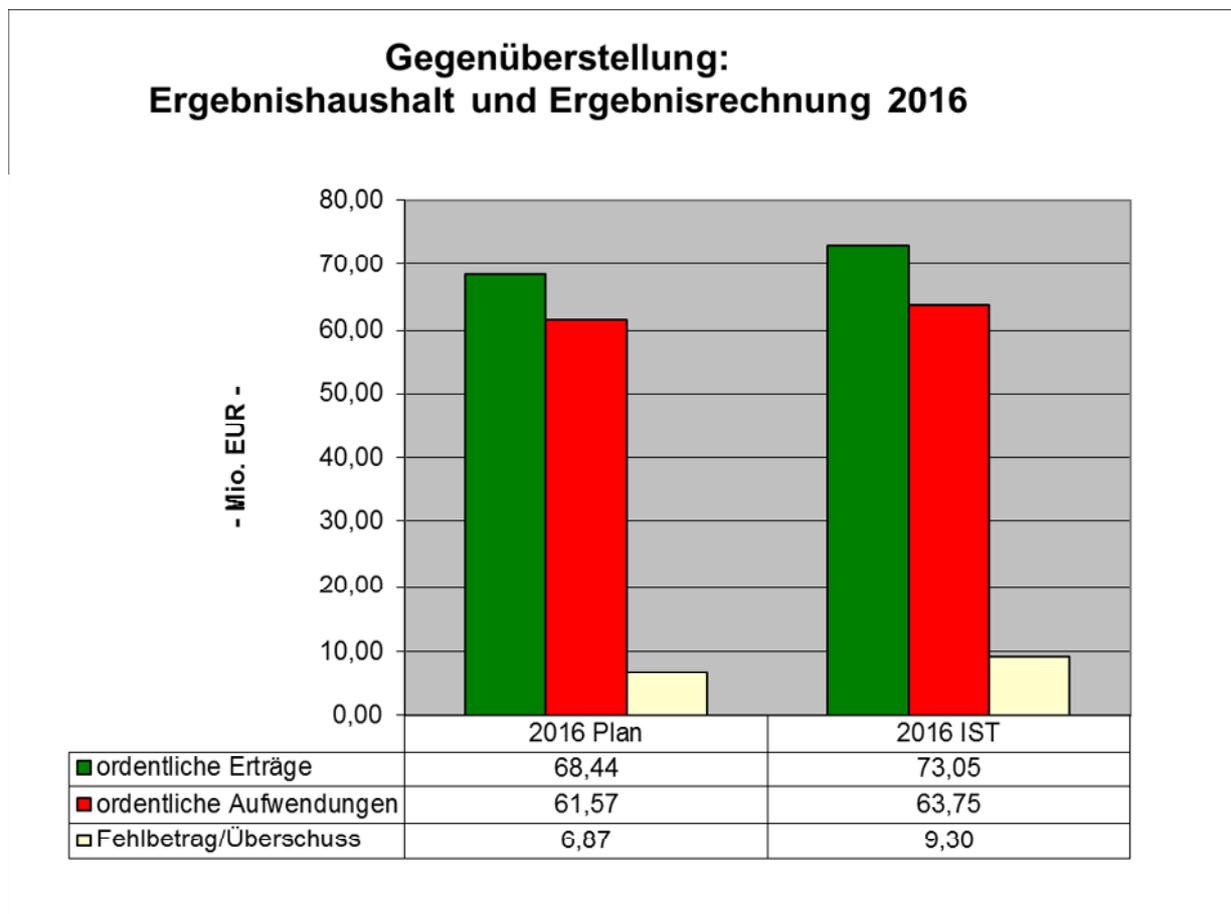


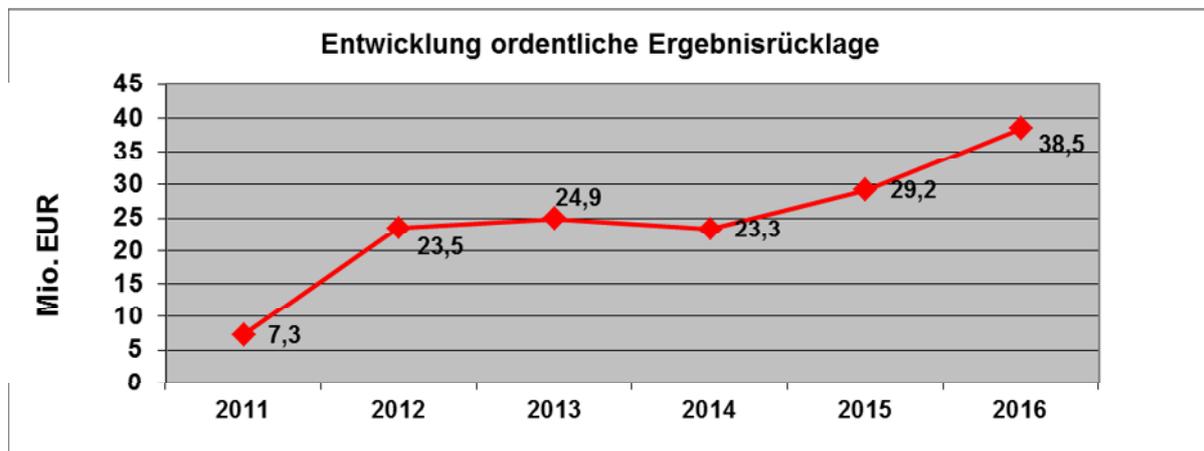
Abbildung 2 Gegenüberstellung: EHH und ERGHHG²

² Die Abkürzungen EHH und ERGHHG stehen für den Ergebnishaushalt und Ergebnishaushaltsrechnung. Anstelle des Begriffs Ergebnishaushaltsrechnung wird häufig der Begriff Ergebnisrechnung verwendet.

2.1.1 Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich ist nach § 24 GemHVO erreicht, wenn die angefallenen Aufwendungen vollständig durch die eingenommenen Erträge gedeckt sind. Diese gesetzliche Vorgabe ist beim Jahresabschluss 2016 nachvollziehbar erfüllt.

Die in den einzelnen Haushaltsjahren seit der Einführung der kommunalen Doppik in 2011 im Ergebnishaushalt erreichten Überschüsse wurden in die Rücklage des ordentlichen Ergebnisses eingebucht. Die nachfolgende Grafik bildet die Entwicklung dieser Rücklage bis zum 31.12.2016 ab.



Parallel dazu werden die Sonderergebnisse aus den außerordentlichen Erträge und Aufwendungen in einer separaten Rücklage transparent gemacht und fortgeschrieben. Der dortige Bestand erhöhte sich zum 31.12.2016 auf nunmehr 472.332,60 EUR.

tabellarische Übersicht über die Entwicklung der Steuereinnahmen

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Grundsteuer | 3.854.574,90 | 3.994.040,63 | 3.899.289,81 | 3.927.719,35 | 3.939.636,48 | 4.048.254,88 |
| Gewerbesteuer | 22.277.472,63 | 36.632.868,58 | 20.449.340,36 | 17.364.259,46 | 20.060.782,74 | 20.259.104,07 |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 10.792.933,87 | 12.146.782,27 | 12.932.743,60 | 13.513.650,38 | 13.966.054,20 | 14.418.552,19 |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 1.094.724,78 | 1.267.973,85 | 1.297.912,03 | 1.329.061,87 | 1.840.501,68 | 1.897.564,14 |
| Vergnügungs- und Hundesteuer | 464.132,11 | 740.228,20 | 781.858,58 | 726.639,15 | 1.032.735,91 | 1.136.145,79 |
| Schlüsselzuweisungen und Zuweisungen Große Kreisstadt | 6.691.566,80 | 8.043.288,40 | 6.854.323,20 | 2.798.603,80 | 10.444.178,10 | 13.071.407,10 |
| Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich | 1.029.447,00 | 1.075.302,00 | 1.078.616,00 | 1.100.578,00 | 1.116.799,00 | 1.161.985,00 |
| Steuerkraftsumme | 30.103.745,00 | 27.012.923,00 | 32.599.479,00 | 43.671.433,00 | 33.359.079,00 | 28.622.338,00 |
| Steuerkraftsumme pro Kopf | 1.060,59 | 951,70 | 1.136,78 | 1.529,27 | 1.172,63 | 995,73 |

Tabelle 32 Entwicklung der Steuereinnahmen

2.2 Finanzlage

Die finanzielle Lage der Stadt wird in der Finanzrechnung abgebildet und ergibt sich aus dem Zahlungsmittelsaldo der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit, der Finanzierungstätigkeit und aus den haushaltsunwirksamen liquiden Vorgängen. Insgesamt hat sich der Zahlungsmittelbestand 2016 wie folgt entwickelt:

| Finanzrechnung | Plan 2016 EUR | Ergebnis 2016 EUR | Abweichung + / - EUR |
|---|------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit | + 10.058.000 | + 13.411.369,26 | + 3.353.369,26 |
| Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit | - 6.068.600 | - 6.283.382,70 | + 214.782,70 |
| Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit | - 5.308.000 | - 5.306.888,65 | - 1.111,35 |
| Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen | 0 | - 4.647.954,58 | - 4.647.954,58 |
| = <i>Zwischensumme</i> | - 1.318.600 | - 2.826.856,67 | - 1.508.256,67 |
| Anfangsbestand Zahlungsmittel | + 1.499.600 | + 3.640.755,21 | + 2.141.155,21 |
| = Endstand Zahlungsmittel | + 181.000 | + 813.898,54 | + 632.898,54 |
| <u>Nachrichtlich:</u> | | | |
| Geldanlage zum 31.12.2016 | 0 | + 8.503.355,33 | + 8.503.355,33 |
| Liquiditätsstatus zum 31.12.2016 | + 181.000 | + 9.317.253,87 | + 9.136.253,87 |

Insgesamt hat sich der Liquiditätsstatus zum 31.12.2016 im Vergleich zum Vorjahr von 7,44 Mio. EUR auf jetzt 9,32 Mio. EUR verbessert. Der gegenüber der Planung um rd. 9,1 Mio. EUR gesteigerte Liquiditätsbestand konnte insbesondere durch den höheren Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (+3,35 Mio. EUR) und den nicht in Anspruch genommenen und nach 2017 übertragenen Haushaltsansätzen für Investitionen (-5,78 Mio. EUR) realisiert werden.

Von den 9,32 Mio. EUR sind 6,45 Mio. EUR zur Finanzierung der Mittelübertragungen und den periodischen Abgrenzungen gebunden, so dass eine verfügbare Netto-

Liquidität von 2,87 Mio. EUR (Vorjahr 2,14 Mio. EUR) letztendlich verbleibt. Insofern ist eine Stabilisierung – allerdings auf einem weiterhin niedrigen Niveau – eingetreten.

2.3 Vermögenslage

Die Entwicklung der Vermögenslage der Kommune spiegelt sich in der Vermögensrechnung / Bilanz wieder. Sie gibt auf der Aktivseite Aufschluss über die Höhe und die Zusammensetzung des städtischen Vermögens und auf der Passivseite über die Herkunft der Finanzierungsmittel (Basiskapital, Sonderposten, Verbindlichkeiten). Aus den nachfolgenden Übersichten sind die bilanziellen Veränderungen 2015/2016 auf der Vermögens- und Kapitalseite ersichtlich.

| Aktiva | Bilanz 2015 | Bilanz 2016 | Abweichung |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | TEUR | TEUR | + / - TEUR |
| Immaterielle Vermögenswerte | 269 | 265 | - 4 |
| Sachvermögen | 167.946 | 165.831 | - 2.115 |
| Finanzvermögen | 26.969 | 33.695 | + 6.726 |
| Abgrenzungsposten | 5.470 | 5.739 | + 269 |
| Bilanzsumme | 200.654 | 205.530 | + 4.876 |

Das Bilanzvolumen erfuhr zum 31. Dezember 2016 eine weitere Erhöhung von 4,876 Mio. EUR auf jetzt 205,53 Mio. EUR. Auf der Aktivseite weitete sich das Finanzvermögen um 6,726 Mio. EUR auf nunmehr 33,695 Mio. EUR aus. In dieser Ausweitung spiegelt sich der hohe Bestand an getätigten Geldanlagen wieder.

| Passiva | Bilanz 2015 | Bilanz 2016 | Abweichung |
|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | TEUR | TEUR | + / - TEUR |
| Kapitalposition | 128.863 | 137.675 | + 8.812 |
| Sonderposten | 44.923 | 43.217 | - 1.706 |
| Rückstellungen | 293 | 263 | - 30 |
| Verbindlichkeiten | 23.854 | 21.560 | - 2.294 |
| Abgrenzungsposten | 2.721 | 2.815 | + 94 |
| Bilanzsumme | 200.654 | 205.530 | + 4.876 |

Die Kapitalpositionen erhöhten sich um 8,812 Mio. EUR auf 137,675 Mio. EUR. Während sich das Basiskapital infolge von Wertkorrekturen leicht verschmälerte, trugen insbesondere die Zuwächse bei den Rücklagenbeständen des ordentlichen und des Sonderergebnisses zu dieser guten Entwicklung bei. Hervorzuheben ist der weitere Rückgang der gesamten Verbindlichkeiten um 2,29 Mio. EUR auf 21,56 Mio. EUR.

An passiven Rechnungsabgrenzungsposten aus noch aufzulösenden Grabplatzgebühren stehen zum 31.12.2016 noch 2,82 Mio. EUR zu Buche.

2.4 Finanzwirtschaftliche Kennzahlen

Die finanzwirtschaftlichen Kennzahlen sind fundamental zur Beurteilung der Leistungstätigkeit, der geordneten Haushaltswirtschaft und der Sicherstellung stetiger Aufgabenerfüllung von Kommunalhaushalten. Diese sind analytisch aus der Ertrags- und Finanzlage sowie aus der Bilanz zu entwickeln. Weiterhin sind sie für den interkommunalen Vergleich notwendig. Der Gesetzgeber hat hierzu noch keine Vorgaben gemacht. Im Rahmen der laufenden Evaluation des NKHR soll ein von der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg im Aufbau befindliches Kennzahlenset implementiert werden. Dieses Set soll verschiedene Pflicht-, Bedarfs- und Ergänzungskennzahlen beinhalten.

Als Einstieg in das Analysesystem bildet die Stadt folgende Kennzahlen ab:

a) Aufwandsdeckungsgrad

| | | | | |
|--------------------------|---|-----|---|-------------------------------------|
| Ordentliche Erträge | | | | |
| ----- | X | 100 | | |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 73.048.212,49 EUR | | | | |
| ----- | X | 100 | = | 114,58 % (Vorjahr: 109,54 %) |
| 63.752.903,75 EUR | | | | |

b) Personalaufwandsquote

| | | | | |
|--------------------------|---|-----|---|-----------------------------------|
| Personalaufwendungen | | | | |
| ----- | X | 100 | | |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 13.574.772,43 EUR | | | | |
| ----- | X | 100 | = | 21,29 % (Vorjahr: 20,89 %) |
| 63.752.903,75 EUR | | | | |

c) Zinsaufwandsquote

| | | | | |
|--------------------------|---|-----|---|---------------------------------|
| Zinsen | | | | |
| ----- | X | 100 | | |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 666.235,24 EUR | | | | |
| ----- | X | 100 | = | 1,05 % (Vorjahr: 1,19 %) |
| 63.752.903,75 EUR | | | | |

d) Transferaufwandsquote

| | | | | |
|--------------------------|---|-----|---|-----------------------------------|
| Transferaufwendungen | | | | |
| ----- | X | 100 | | |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 28.728.668,43 EUR | | | | |
| ----- | X | 100 | = | 45,06 % (Vorjahr: 46,61 %) |
| 63.752.903,75 EUR | | | | |

e) Zahlungsmittelüberschussquote

| | | | | |
|--|---|-----|---|-------------------------------------|
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | | | | |
| ----- | X | 100 | | |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | | | | |
| 70.988.439,23 EUR | | | | |
| ----- | X | 100 | = | 123,29 % (Vorjahr: 115,46 %) |
| 57.577.069,97 EUR | | | | |

f) Nettoinvestitionsrate

Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit

./. Ordentliche Tilgung

13.411.369,26 EUR

./. 1.806.888,65 EUR

11.604.480,61 EUR (Vorjahr: 7.098.196,94 EUR)

g) Eigenkapitalquote I (engeren Sinn)

Eigenkapital

----- X 100

Bilanzsumme

137.675.205,94 EUR

----- X 100 = **66,99 %** (Vorjahr: 64,22 %)

205.529.615,93 EUR

h) Eigenkapitalquote II (weiteren Sinn)

Eigenkapital + Sonderposten

----- X 100

Bilanzsumme

137.675.205,94 EUR + 43.216.286,66 EUR

----- X 100 = **88,01 %**
(Vorjahr: 86,61 %)

205.529.615,93 EUR

Die zur Beurteilung der Quoten erforderlichen Bewertungsmaßstäbe stehen noch nicht zur Verfügung. Die Daten für ein aussagekräftiges Benchmarking sind im Aufbau und werden zukünftig landesweit zur Verfügung stehen.

Gegenüber 2015 haben sich mit Ausnahme der Personalaufwandsquote alle anderen Kennzahlen verbessert. Hervorzuheben sind dabei die deutlichen Anstiege der Zahlungsmittelüberschussquote von 115,46 % auf 123,29 % sowie der erwirtschafteten Nettoinvestitionsrate von 7,10 Mio. EUR auf 11,60 Mio. EUR. Weiterhin ist die kontinuierliche Verbesserung der Eigenkapitalquote auffällig.

3. Entwicklung der Verschuldung

Sowohl die Verwaltung als auch der Gemeinderat haben sich bereits in 2010 das strategische Ziel gesetzt, im Rahmen der angestrebten Haushaltskonsolidierung dem Schuldenabbau eine hohe Priorität einzuräumen. Seit dem Jahr 2011 wird dieses Ziel konsequent verfolgt und die Verschuldung der Stadt kontinuierlich vermindert. Die in 2016 geleisteten Darlehenstilgungen bezifferten sich auf 1,81 Mio. EUR, so dass sich die kommunale Verschuldung zum 31. Dezember 2016 auf 19.086.354,77 EUR verminderte.

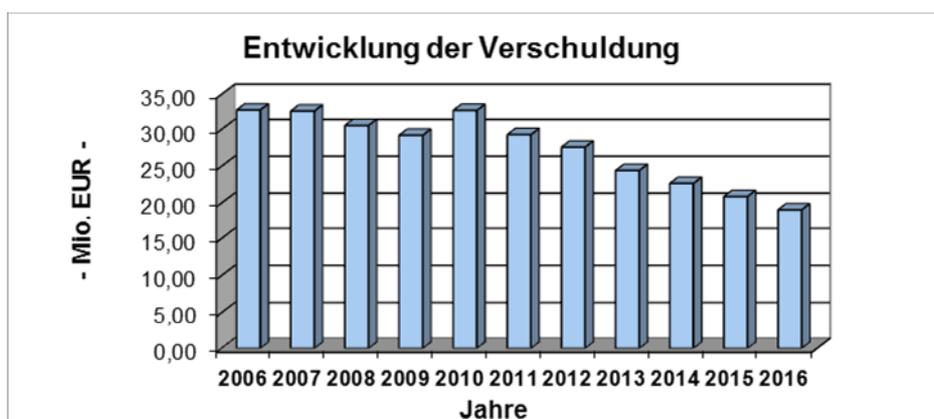


Abbildung 3 Entwicklung der Verschuldung

Dieser Schuldenstand kommt einer Pro-Kopf-Verschuldung von 662,12 EUR gleich und hat damit gegenüber 2015 um 65,46 EUR abgenommen. Der Landesschnitt bei vergleichbaren kreisangehörigen Gemeinden der Städtegruppe B (20.000 bis 50.000 Einwohner) zum 31.12.2016 liegt noch nicht vor. Am Ende des Haushaltsjahres 2015 lag der Vergleichswert bei 455,00 EUR pro Einwohner.

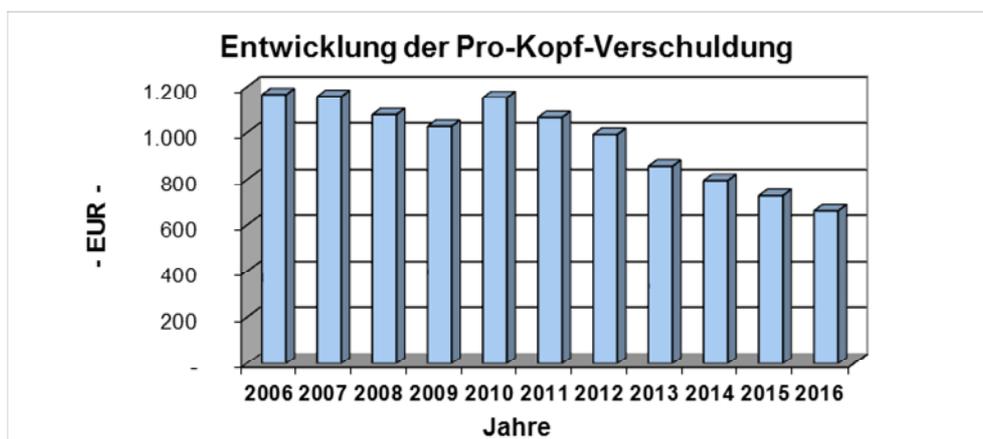


Abbildung 4 Entwicklung der Pro-Kopf-Verschuldung

Vermögens- und Kapitalentwicklung

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Bilanzvolumen | 174.407.352,80 | 194.028.600,57 | 192.259.840,31 | 193.638.582,45 | 200.654.246,67 | 205.529.615,93 |
| Basiskapital | 103.332.540,90 | 102.542.459,56 | 102.545.059,43 | 99.186.200,21 | 99.186.200,21 | 98.671.620,22 |
| Darlehensaufnahme | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tilgung | 3.515.607,34 | 1.693.218,05 | 3.188.295,22 | 1.746.722,20 | 1.776.147,63 | 1.806.888,65 |
| Schulden | 29.297.626,52 | 27.604.408,47 | 24.416.113,25 | 22.669.391,05 | 20.893.243,42 | 19.086.354,77 |
| pro Kopf | 1.065,72 | 992,96 | 858,72 | 797,46 | 727,58 | 662,12 |
| Allgemeine Rücklagen / Rücklagen Überschüsse ordentliches Ergebnis | 7.289.667,24 | 23.460.615,37 | 24.878.169,89 | 23.251.414,19 | 29.235.944,38 | 38.531.253,12 |
| Zuführung VWH an VMH / Zahlungs- mittelüberschuss Ergebnisrechnung | 10.533.866,14 | 25.673.057,41 | 4.731.223,73 | -4.364.840,18 | 8.874.344,57 | 13.411.369,26 |
| Bauinvestitionen | 2.953.192,76 | 3.082.246,13 | 2.892.539,49 | 3.824.473,31 | 5.896.055,94 | 5.050.814,95 |

Tabelle 33 Vermögens- und Kapitalentwicklung

4. Ziele und Strategien

Mit der Umstellung auf das Neue kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) zum 01.01.2011 verfolgt die Stadt einen klaren Kurs zur Konsolidierung des städtischen Finanzen, welcher durch einen kontinuierlichen Schuldenabbau geprägt ist. Im Zeitraum bis 2016 ist es eindrucksvoll gelungen, die Verschuldung um beachtliche 13,7 Mio. EUR zu reduzieren.

Bei der Verfolgung dieser Zielsetzung sind dennoch Spielräume vorhanden, um substanzerhaltende und zukunftsweisende Investitionen realisieren zu können. Im Fokus steht dabei insbesondere das Stadtentwicklungskonzept (ISEK). Das Konzept wurde unter Einbeziehung der gesamten Bevölkerung und mit externer Unterstützung einschl. Moderation inzwischen ausgearbeitet und am 15. November 2016 vom Gemeinderat u.a. mit 14 priorisierten Maßnahmen (Sofortmaßnahmen) verabschiedet. Die beschlossenen Inhalte werden die künftige Stadtentwicklung bestimmen und fungieren als Handlungsleitfaden für die strategische Ausrichtung, sowohl der Verwaltung als auch der Kommunalpolitik.

5. Risiken und Prognosen

Die mittelfristigen Planungen bis 2020 gehen weiterhin von positiven Abschlüssen in den Ergebnishaushalten aus. Während im Haushaltsjahr 2017 noch ein knapper Überschuss prognostiziert wird, dürften sich in den Folgejahren die Überschüsse zwischen 1 – 2 Mio. EUR einpendeln. Diese Parameter lassen den berechtigten Schluss zu, dass die Stadt Bretten auch künftig in der Lage sein wird, die gesetzlichen Kriterien des Haushaltsausgleiches auf der ersten Stufe zu erfüllen.

Der Schuldenabbau im Kernhaushalt wird auch 2017 seine Fortsetzung erfahren, obwohl die Plandaten des Haushalts 2017 zunächst eine Nettoneuverschuldung von 1,46 Mio. EUR ausweisen. Erfreulicherweise weckt der Haushaltsverlauf vom 1. Halbjahr 2017 große Hoffnung, auch in diesem Jahr auf Darlehnsneuaufnahmen gänzlich verzichten zu können. Diese Anzeichen basieren auf konkreten Mehrerträgen insbesondere bei der Gewerbesteuer und den Einkommensteueranteilen. Mit diesen Perspektiven, welche auch von den Ergebnissen der Mai-Steuerschätzung 2017 getragen werden, wird ein spannendes und hochinteressantes 2. Halbjahr 2017 erwartet.

Bretten, 7. Juni 2017



Wolfgang Pux
Stadtkämmerer