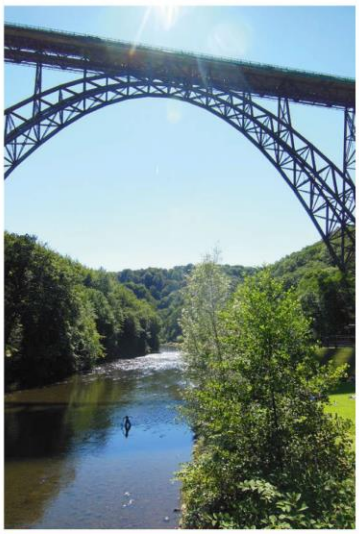
STADT REMSCHEID
DER OBERBÜRGERMEISTER



Jahresabschluss 2017

- Jahresabschluss mit Ergebnis- und Finanzrechnung 31.12.2017
- Anhang zum Jahresabschluss:
  - Erläuterung zur Ergebnis- und Finanzrechnung
  - Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- Lagebericht
- Kennzahlen zum Jahresabschluss nach dem Kennzahlenset NRW

Herausgegeben von:
Stadt Remscheid
-Stadtkämmerei-
im Oktober 2019

Kontakt:
Tel.: 02191/16 - 00

Inhaltsverzeichnis

1 Vorwort 6

2 Aufgestellte und bestätigte Bilanz zum 31.12.2017 mit Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung 7

2.1 Aufstellung und Bestätigung des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 7
2.2 Bilanz zum 31. Dezember 2017 8
2.3 Gesamtergebnisrechnung 10
2.4 Gesamtfinanzrechnung 11

3 Teilrechnungen 12

3.1 Begriffsbestimmungen 12
3.2 Übersicht über die 17 Produktbereiche und die Produkte 13
3.3 Teilergebnisrechnungen 16
3.4 Teilfinanzrechnung – Nachweis auf Basis der Investitionen 118

4 Anhang 133

4.1 Die Gesamtergebnisrechnung 2017 135
4.1.1 Ordentliche Erträge 2017 135
4.1.2 Ordentliche Aufwendungen 2017 145
4.1.3 Finanzergebnis 2017 155
4.1.4 Außerordentliches Ergebnis 2017 157
4.1.5 Jahresergebnis 2017 157
4.1.6 Ergebnisneutrale Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage gem. § 43 Abs. 3 GemHVO 157
4.2 Die Gesamtfinanzrechnung 2017 159
4.2.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 17) 159
4.2.2 Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 18 bis 31) 159
4.2.3 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 33-35) 160
4.2.4 Nicht geklärte Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 36) 161
4.2.5 Fremde Finanzmittel (Zeile 37) 161
4.2.6 Liquide Mittel (Zeilen 38-40) 162
4.3 Abgleich Bankkonten / Finanzrechnung 163
4.4 Ermächtigungsübertragungen 165
4.4.1 Ermächtigungsübertragungen konsumtiv 166
4.4.2 Ermächtigungsübertragungen investiv 167
4.5 Allgemeine Erläuterung zur Bilanzierung und Bewertung 179
4.5.1 Aktiva 180
4.5.1.1 Anlagevermögen (Bilanzposition 1.1 bis 1.3) 180
4.5.1.2 Umlaufvermögen (Bilanzposition 2.1 bis 2.4.) 189
4.5.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 3.) 190
4.5.1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Bilanzposition 4.) 191
4.5.2 Passiva 192
4.5.2.1 Eigenkapital (Bilanzposition 1.1 bis 1.4) 192
4.5.2.2 Sonderposten (Bilanzposition 2.1 bis 2.4) 193
4.5.2.3 Rückstellungen (Bilanzposition 3.1 bis 3.4) 194
4.5.2.4 Verbindlichkeiten (Bilanzposition 4.1 bis 4.7) 201
4.5.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 5) 202
4.6 Sonstige Angaben 204
4.7 Anlagenspiegel 205
4.8 Forderungsspiegel gemäß § 46 GemHVO 206
4.9 Verbindlichkeitenspiegel gemäß § 47 Abs. 1 GemHVO 207
4.10 Angabe der Haftungsverhältnisse gemäß § 47 Abs. 1, Satz 2 GemHVO 208

5 Lagebericht 209

5.1 Allgemeine Finanzlage 209
5.2 Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 211
5.3 Aktualisierung der Jahresergebnisse und der Eigenkapitalentwicklung 215
5.4 Entwicklung der Verschuldung 216
5.5 Chancen und Risiken 217
5.5.1 Chancen 217
5.5.2 Risiken 220

6 Kennzahlen zur Bilanz 224

6.1 Aufwandsdeckungsgrad 224
6.2 Eigenkapitalquote 1 225
6.3 Eigenkapitalquote 2 226
6.4 Fehlbetragsquote 227
6.5 Infrastrukturquote 228
6.6 Abschreibungsintensität 229
6.7 Drittfinanzierungsquote 230
6.8 Investitionsquote 231
6.9 Anlagendeckungsgrad 2 232
6.10 Dynamischer Verschuldungsgrad 233
6.11 Liquidität 2. Grades 234
6.12 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote 235
6.13 Zinslastquote 236
6.14 Netto-Steuerquote oder Allgemeine Umlagenquote 237
6.15 Zuwendungsquote 238
6.16 Personalintensität 239
6.17 Sach- und Dienstleistungsintensität 240
6.18 Transferaufwandsquote 241

7 Mitglieder des Verwaltungsvorstandes, Angaben nach § 95 Abs. 2 GO 242

8 Mitglieder des Rates, Angaben nach § 95 Abs. 2 GO 244

1 Vorwort

Gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW hat die Stadt Remscheid zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Jahresabschluss im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) orientiert sich an den Vorschriften zum handelsrechtlichen Jahresabschluss für große Kapitalgesellschaften und an den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung; er weicht in Einzelfällen nur insoweit davon ab, als kommunalspezifische Belange (Ziele und Aufgaben) dies erfordern.

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31.12.2017 wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften der GO NRW und der GemHVO NRW aufgestellt.

Form und Gliederung der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der produktorientierten Teilrechnungen richten sich nach den Mustern zur Gemeindehaushaltsverordnung zum NKFG NRW.

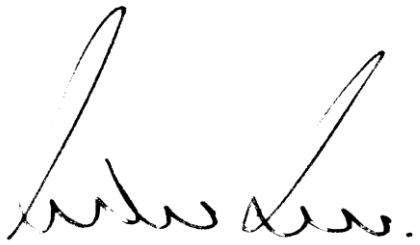
Mit diesem Jahresabschluss soll die Transparenz und Qualität der Rechenschaft der Stadt Remscheid über ihre wirtschaftlichen Aktivitäten für das abgelaufene Haushaltsjahr erhöht werden.

2 Aufgestellte und bestätigte Bilanz zum 31.12.2017 mit Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung

2.1 Aufstellung und Bestätigung des Jahresabschlusses zum 31.12.2017

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 der Stadt Remscheid wurde gemäß § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NRW mit Unterschrift vom 19.09.2018 aufgestellt.

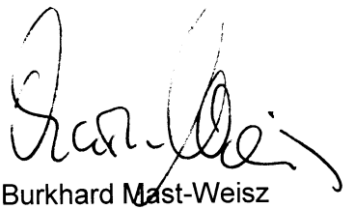
Remscheid, 19.09.2018



Sven Wiertz
Stadtkämmerer

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 der Stadt Remscheid wurde gemäß § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NRW mit Unterschrift vom 19.09.2018 bestätigt.

Remscheid, 19.09.2018



Burkhard Mast-Weisz
Oberbürgermeister

Der Rat der Stadt Remscheid hat in seiner Sitzung am 26.09.2019 folgendes beschlossen (DS 15/6543):

1. Der Jahresabschluss nach § 95 GO NRW a. F. wird entsprechend der Anlagen zum Prüfungsbericht festgestellt (§ 96,1 GO NRW a. F.).

2. Der Überschuss 2017 von 2.975.991,27€ wird auf der Aktivseite der Bilanz als „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ ausgewiesen.

3. Dem Oberbürgermeister wird durch den Rat für das Haushaltsjahr 2017 auf Grund des uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes Entlastung erteilt (gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW a. F.).

2.2 Bilanz zum 31. Dezember 2017

Pos.	AKTIVA	Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2017	Veränderung
1.	**Anlagevermögen**	**966.504.235,58**	**952.471.685,24**	**-14.032.550,34**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**637.250,19**	**532.984,30**	**-104.265,89**
1.2	**Sachanlagen**	**636.056.944,29**	**618.994.876,29**	**-17.062.068,00**
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.211.831,76	76.664.431,23	-547.400,53
1.2.1.1	Grünflächen	*42.037.500,64*	*41.711.604,48*	*-325.896,16*
1.2.1.2	Ackerland	*437.024,04*	*0,00*	*-437.024,04*
1.2.1.3	Wald, Forsten	*444.270,70*	*444.270,70*	*0,00*
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	*34.293.036,38*	*34.508.556,05*	*215.519,67*
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	311.220.709,86	295.177.001,08	-16.043.708,78
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	*24.109.744,00*	*23.828.681,91*	*-281.062,09*
1.2.2.2	Schulen	*183.181.548,09*	*176.128.422,63*	*-7.053.125,46*
1.2.2.3	Wohnbauten	*8.411.483,11*	*3.840.089,18*	*-4.571.393,93*
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	*95.517.934,66*	*91.379.807,36*	*-4.138.127,30*
1.2.3	Infrastrukturvermögen	221.305.995,93	212.593.671,33	-8.712.324,60
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	*60.688.894,47*	*60.587.314,18*	*-101.580,29*
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	*31.194.731,94*	*30.509.924,59*	*-684.807,35*
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	*591.466,17*	*778.136,90*	*186.670,73*
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	*119.344.875,16*	*111.438.814,28*	*-7.906.060,88*
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	*9.486.028,19*	*9.279.481,38*	*-206.546,81*
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	780.355,87	759.466,84	-20.889,03
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	22.444,72	41.944,72	19.500,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.205.470,29	5.200.782,22	-4.688,07
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.368.222,38	5.252.756,45	-115.465,93
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.941.913,48	23.304.822,42	8.362.908,94
1.3	**Finanzanlagen**	**329.810.041,10**	**332.943.824,65**	**3.133.783,55**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	208.473.651,64	208.473.651,64	0,00
1.3.2	Beteiligungen	1.199.645,38	1.200.138,85	493,47
1.3.3	Sondervermögen	94.819.476,66	94.819.476,66	0,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	6.975.186,26	8.395.972,84	1.420.786,58
1.3.5	Ausleihungen	18.342.081,16	20.054.584,66	1.712.503,50
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	*526.283,68*	*490.860,58*	*-35.423,10*
1.3.5.2	an Beteiligungen	*5.394,85*	*0,00*	*-5.394,85*
1.3.5.3	an Sondervermögen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	*17.810.402,63*	*19.563.724,08*	*1.753.321,45*
2.	**Umlaufvermögen**	**42.325.025,58**	**45.131.400,26**	**2.806.374,68**
2.1	**Vorräte**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**31.882.192,58**	**37.187.645,47**	**5.305.452,89**
2.2.1	Öffentlich-rechtl. Forderungen u. Ford. aus Transferleistungen	10.619.050,41	11.543.756,18	924.705,77
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	11.816.384,38	15.265.733,33	3.449.348,95
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	9.446.757,79	10.378.155,96	931.398,17
2.3	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.4	**Liquide Mittel**	**10.442.833,00**	**7.943.754,79**	**-2.499.078,21**
3.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**22.054.352,31**	**23.337.741,02**	**1.283.388,71**
4.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**110.180.354,51**	**107.671.238,28**	**-2.509.116,23**
	Summe:	**1.141.063.967,98**	**1.128.612.064,80**	**-12.451.903,18**

Pos.	PASSIVA	Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2017	Veränderung
1.	**Eigenkapital**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1	Allgemeine Rücklage	**-112.509.605,09**	**-110.647.229,55**	**1.862.375,54**
1.2	Sonderrücklagen	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3	Ausgleichsrücklage	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**2.329.250,58**	**2.975.991,27**	**646.740,69**
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Umbuchung an Aktivseite)	**110.180.354,51**	**107.671.238,28**	**-2.509.116,23**
2.	**Sonderposten**	**162.604.039,33**	**158.837.686,96**	**-3.766.352,37**
2.1	für Zuwendungen	**123.710.830,37**	**122.385.251,58**	**-1.325.578,79**
2.2	für Beiträge	**36.958.502,18**	**34.450.956,74**	**-2.507.545,44**
2.3	für den Gebührenausgleich	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.4	Sonstige Sonderposten	**1.934.706,78**	**2.001.478,64**	**66.771,86**
3.	**Rückstellungen**	**253.388.326,08**	**258.334.311,81**	**4.945.985,73**
3.1	Pensionsrückstellungen	**227.772.155,37**	**228.740.568,60**	**968.413,23**
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	**1.202.272,02**	**1.724.682,95**	**522.410,93**
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	**6.124.822,44**	**10.510.927,88**	**4.386.105,44**
3.4	Sonstige Rückstellungen	**18.289.076,25**	**17.358.132,38**	**-930.943,87**
4.	**Verbindlichkeiten**	**714.019.711,46**	**699.643.718,92**	**-14.375.992,54**
4.1	Anleihen	**202.500.000,00**	**242.500.000,00**	**40.000.000,00**
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**65.155.760,28**	**60.829.951,03**	**-4.325.809,25**
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	65.155.760,28	60.829.951,03	-4.325.809,25
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**401.000.000,00**	**344.200.000,00**	**-56.800.000,00**
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**311.102,97**	**151.034,44**	**-160.068,53**
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**7.056.203,41**	**11.862.940,03**	**4.806.736,62**
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**3.645.281,21**	**5.788.993,25**	**2.143.712,04**
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	**15.811.265,48**	**11.569.349,97**	**-4.241.915,51**
4.8	Erhaltene Anzahlungen	**18.540.098,11**	**22.741.450,20**	**4.201.352,09**
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**11.051.891,11**	**11.796.347,11**	**744.456,00**
	Summe:	**1.141.063.967,98**	**1.128.612.064,80**	**-12.451.903,18**

2.3 Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-158.897.779,54	-166.630.000	0,00	-166.630.000,00	-163.667.322,47	2.962.677,53	2.962.677,53	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-112.443.125,56	-113.646.800	0,00	-113.646.800,00	-113.450.837,55	195.962,45	195.962,45	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-3.734.236,23	-3.358.200	0,00	-3.358.200,00	-4.624.355,73	-1.266.155,73	-1.266.155,73	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.831.140,54	-20.383.700	0,00	-20.383.700,00	-22.723.563,27	-2.339.863,27	-2.339.863,27	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.574.750,87	-3.859.050	0,00	-3.859.050,00	-3.730.551,71	128.498,29	128.498,29	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-38.616.360,28	-38.884.300	0,00	-38.884.300,00	-40.309.027,06	-1.424.727,06	-1.424.727,06	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-22.597.120,63	-11.387.050	0,00	-11.387.050,00	-26.944.909,17	-15.557.859,17	-15.557.859,17	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-432.713,80	-165.000	0,00	-165.000,00	-14.850,30	150.149,70	150.149,70	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-357.127.227,45**	**-358.314.100**	**0,00**	**-358.314.100,00**	**-375.465.417,26**	**-17.151.317,26**	**-17.151.317,26**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	82.416.740,66	85.782.300	0,00	85.782.300,00	85.119.500,22	-662.799,78	-662.799,78	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	13.019.347,16	13.008.200	0,00	13.008.200,00	14.756.689,78	1.748.489,78	1.748.489,78	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.408.551,32	43.970.300	1.737.865,26	45.708.165,26	49.570.738,50	5.600.438,50	3.862.573,24	-3.013.942,91
14	- Bilanzielle Abschreibungen	24.600.751,14	24.770.750	0,00	24.770.750,00	24.839.231,69	68.481,69	68.481,69	0,00
15	- Transferaufwendungen	160.395.924,75	164.600.550	0,00	164.600.550,00	164.640.439,29	39.889,29	39.889,29	-4.440,40
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.683.398,24	23.315.550	0,00	23.315.550,00	34.994.284,28	11.678.734,28	11.678.734,28	-45.310,60
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**356.524.713,27**	**355.447.650**	**1.737.865,26**	**357.185.515,26**	**373.920.883,76**	**18.473.233,76**	**16.735.368,50**	**-3.063.693,91**
18	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 10, 17)**	**-602.514,18**	**-2.866.450**	**1.737.865,26**	**-1.128.584,74**	**-1.544.533,50**	**1.321.916,50**	**-415.948,76**	**-3.063.693,91**
19	+ Finanzerträge	-10.646.410,95	-8.272.250	0,00	-8.272.250,00	-11.139.727,45	-2.867.477,45	-2.867.477,45	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.919.674,55	9.875.900	0,00	9.875.900,00	9.708.269,68	-167.630,32	-167.630,32	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)**	**-1.726.736,40**	**1.603.650**	**0,00**	**1.603.650,00**	**-1.431.457,77**	**-3.035.107,77**	**-3.035.107,77**	**0,00**
22	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 18, 21)**	**-2.329.250,58**	**-1.262.800**	**1.737.865,26**	**475.065,26**	**-2.975.991,27**	**-1.713.191,27**	**-3.451.056,53**	**-3.063.693,91**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**-2.329.250,58**	**-1.262.800**	**1.737.865,26**	**475.065,26**	**-2.975.991,27**	**-1.713.191,27**	**-3.451.056,53**	**-3.063.693,91**
	Nachrichtlich gem. § 38 III iVm § 43 III GemHVO (NKF- Weiterentwicklungsgesetz):								
27	- Aufwand aus dem Abgang u. d. Veräußerung v. Vermögensgegenständen	1.117.701,57	0	0,00	0,00	2.158.250,37	2.158.250,37	2.158.250,37	0,00
28	+ Ertrag aus dem Abgang u. d. Veräußerung v. Vermögensgegenständen	-163.946,13	0	0,00	0,00	-281.263,91	-281.263,91	-281.263,91	0,00
29	**= Ergebnisneutrale Bestandskorrektur des Vermögens**	**953.755,44**	**0**	**0,00**	**0,00**	**1.876.986,46**	**1.876.986,46**	**1.876.986,46**	**0,00**
30	- Außerplanmäßige Abschreibung auf das Finanzanlagevermögen	2.941,76	0	0,00	0,00	10.675,16	10.675,16	10.675,16	0,00
31	+ Zuschreibungen (Wertaufholungen) auf das Finanzanlagevermögen	-25.636,22	0	0,00	0,00	-1.420.786,58	-1.420.786,58	-1.420.786,58	0,00
32	**= Ergebnisneutrale Bestandskorrektur des Finanzanlagevermögen**	**-22.694,46**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-1.410.111,42**	**-1.410.111,42**	**-1.410.111,42**	**0,00**
33	**= Ergebnisneutrale Korrektur d. Allg. Rücklage § 43 III GemHVO (=Zeilen 29, 32)**	**931.060,98**	**0**	**0,00**	**0,00**	**466.875,04**	**466.875,04**	**466.875,04**	**0,00**
	Nachrichtlich: Interne Leistungsverrechnung								
91	**Summe Erträge ILV**	**-23.744.435,68**	**-24.057.700**	**0,00**	**-24.057.700,00**	**-22.326.983,24**	**1.730.716,76**	**1.730.716,76**	**0,00**
92	**Summe Aufwendungen ILV**	**23.744.435,68**	**24.057.700**	**0,00**	**24.057.700,00**	**22.326.983,24**	**-1.730.716,76**	**-1.730.716,76**	**0,00**
97	**Gesamtsumme der Erträge**	**-391.518.074,08**	**-390.644.050**	**0,00**	**-390.644.050,00**	**-408.932.127,95**	**-18.288.077,95**	**-18.288.077,95**	**0,00**
98	**Gesamtsumme der Aufwendungen**	**389.188.823,50**	**389.381.250**	**1.737.865,26**	**391.119.115,26**	**405.956.136,68**	**16.574.886,68**	**14.837.021,42**	**-3.063.693,91**
99	**Ergebnis**	**-2.329.250,58**	**-1.262.800**	**1.737.865,26**	**475.065,26**	**-2.975.991,27**	**-1.713.191,27**	**-3.451.056,53**	**-3.063.693,91**

2.4 Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
01	Steuern und ähnliche Abgaben	160.105.606,94	166.630.000	0,00	166.630.000,00	162.910.364,94	-3.719.635,06	-3.719.635,06	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	111.681.850,52	119.031.650	0,00	119.031.650,00	120.570.476,29	1.538.826,29	1.538.826,29	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.979.759,00	3.358.200	0,00	3.358.200,00	3.189.687,36	-168.512,64	-168.512,64	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.937.012,49	17.561.700	0,00	17.561.700,00	19.311.975,86	1.750.275,86	1.750.275,86	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.586.563,74	3.925.700	0,00	3.925.700,00	3.510.911,29	-414.788,71	-414.788,71	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	26.152.098,88	25.099.700	0,00	25.099.700,00	26.600.558,83	1.500.858,83	1.500.858,83	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	16.852.521,95	11.521.450	0,00	11.521.450,00	14.157.462,54	2.636.012,54	2.636.012,54	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.598.551,88	8.272.250	0,00	8.272.250,00	10.649.152,85	2.376.902,85	2.376.902,85	0,00
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**345.893.965,40**	**355.400.650**	**0,00**	**355.400.650,00**	**360.900.589,96**	**5.499.939,96**	**5.499.939,96**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	-78.512.379,66	-80.800.100	0,00	-80.800.100,00	-81.517.744,39	-717.644,39	-717.644,39	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-12.399.552,12	-10.559.250	0,00	-10.559.250,00	-12.815.319,06	-2.256.069,06	-2.256.069,06	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-46.380.073,35	-45.480.200	-1.737.865,26	-47.218.065,26	-44.544.291,50	935.908,50	2.673.773,76	3.013.942,91
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-9.291.407,57	-9.875.900	0,00	-9.875.900,00	-10.822.440,17	-946.540,17	-946.540,17	0,00
14	- Transferausszahlungen	-163.046.864,54	-166.205.550	0,00	-166.205.550,00	-165.796.734,33	408.815,67	408.815,67	4.440,40
15	- Sonstige Auszahlungen	-22.074.754,66	-23.512.050	0,00	-23.512.050,00	-23.159.081,33	352.968,67	352.968,67	45.310,60
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-331.705.031,90**	**-336.433.050**	**-1.737.865,26**	**-338.170.915,26**	**-338.655.610,78**	**-2.222.560,78**	**-484.695,52**	**3.063.693,91**
17	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**14.188.933,50**	**18.967.600**	**-1.737.865,26**	**17.229.734,74**	**22.244.979,18**	**3.277.379,18**	**5.015.244,44**	**3.063.693,91**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.237.733,59	17.814.650	0,00	17.814.650,00	11.346.662,48	-6.467.987,52	-6.467.987,52	0,00
19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	2.000.326,36	1.843.250	0,00	1.843.250,00	1.151.100,97	-692.149,03	-692.149,03	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen	207.440,33	128.000	0,00	128.000,00	155.160,34	27.160,34	27.160,34	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	392.114,07	820.200	0,00	820.200,00	-18.081,54	-838.281,54	-838.281,54	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**13.837.614,35**	**20.606.100**	**0,00**	**20.606.100,00**	**12.634.842,25**	**-7.971.257,75**	**-7.971.257,75**	**0,00**
24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-1.617.115,74	-17.209.450	-5.126.570,15	-22.336.020,15	-374.450,70	16.834.999,30	21.961.569,45	11.497.940,44
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-8.031.130,59	-12.702.700	-4.471.405,87	-17.174.105,87	-10.890.399,34	1.812.300,66	6.283.706,53	4.815.616,53
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.385.798,45	-7.360.000	-2.240.051,56	-9.600.051,56	-1.703.472,71	5.656.527,29	7.896.578,85	3.941.218,17
27	- Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	-1.000	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-756.334,67	-1.679.800	-1.210.510,43	-2.890.310,43	-566.888,90	1.112.911,10	2.323.421,53	697.315,06
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-896.240,01	-797.000	-142.532,87	-939.532,87	-114.988,44	682.011,56	824.544,43	151.269,53
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-12.686.619,46**	**-39.749.950**	**-13.191.070,88**	**-52.941.020,88**	**-13.650.200,09**	**26.099.749,91**	**39.290.820,79**	**21.104.359,73**
31	**= Saldo aus Investitionstätigk. (Z. 23+30)**	**1.150.994,89**	**-19.143.850**	**-13.191.070,88**	**-32.334.920,88**	**-1.015.357,84**	**18.128.492,16**	**31.319.563,04**	**21.104.359,73**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z.17+31)**	**15.339.928,39**	**-176.250**	**-14.928.936,14**	**-15.105.186,14**	**21.229.621,34**	**21.405.871,34**	**36.334.807,48**	**24.168.053,64**
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	271.446.774,86	25.943.850	0,00	25.943.850,00	308.510.000,00	282.566.150,00	282.566.150,00	0,00
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-289.985.291,47	-11.711.500	0,00	-11.711.500,00	-331.635.809,25	-319.924.309,25	-319.924.309,25	0,00
35	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Z.33+34)**	**-18.538.516,61**	**14.232.350**	**0,00**	**14.232.350,00**	**-23.125.809,25**	**-37.358.159,25**	**-37.358.159,25**	**0,00**
36	+/- Nicht geklärte Ein- und Auszahlungen	532.495,26	---	---	---	-656.901,33	---	---	---
37	+/- Fremde Finanzmittel (durchlfd. Gelder)	-61.909,31	---	---	---	54.011,03	---	---	---
38	**= Bestandsänderung an Finanzmitteln (Z.32,35,36,37)**	**-2.728.002,27**	**14.056.100**	**-14.928.936,14**	**-872.836,14**	**-2.499.078,21**	**-16.555.178,21**	**-1.626.242,07**	**24.168.053,64**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	13.170.835,27	---	---	---	10.442.833,00	---	---	---
40	**= Liquide Mittel (Zeilen 38 und 39)**	**10.442.833,00**	**---**	**---**	**---**	**7.943.754,79**	**---**	**---**	**---**
90	Veränderung durch Liquiditätskredite (ohne Anteil TBR)	-18.000.000,00	---	---	---	-18.800.000,00	---	---	---
91	**Zeile 38 – Bestandsveränderung ohne Liquiditätskredite – vergleichbar mit Ansatz**	**15.271.997,73**	**14.056.100**	**-14.928.936,14**	**-872.836,14**	**16.300.921,79**	**2.244.821,79**	**17.173.757,93**	**24.168.053,64**

3 Teilrechnungen

3.1 Begriffsbestimmungen

Gem. § 37 Abs. 1 GemHVO sind die Teilrechnungen Bestandteil des Jahresabschlusses. Nachfolgend sind alle Teilrechnungen der Produkte aufgeführt:

- **Teilergebnisrechnungen**
  In der Ordnung des Haushaltsplans 2017 (nach Organisationseinheiten und Produkten gegliedert).
  Übersicht siehe Seite 13.

- **Teilfinanzrechnungen – Nachweis auf Basis der Investitionen**
  Auf den Abdruck der konsumtiven Teilfinanzrechnungen wird verzichtet, da die Zahlungsströme bis auf jährliche Verschiebungen grundsätzlich mit den Teilergebnisrechnungen korrespondieren. Die konsumtiven Teilfinanzpläne waren auch kein pflichtiger Bestandteil des Haushaltsplanes 2017.
  Die Bewirtschaftung des Investitionsprogramms wird durch den „Nachweis auf Basis der Investitionen“ ab Seite 118 belegt. Aufgrund dieser detaillierten Übersicht wird auf den Abdruck investiver Teilfinanzrechnungen verzichtet.

Ergebnis 2016: der Jahresabschluss 2016 wurde in der Sitzung des Rates am 05.07.2018 beschlossen. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat bereits am 06.06.2018 einen positiven Beschluss gefasst.

Ansatz 2017: Ansatz 2017 laut Beschluss über die Haushaltssatzung 2017/2018 (DS 15/2965).

Ermächtigungsübertragungen nach § 22 GemHVO 2016: Die im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 am 30.03.2017 durch den Rat der Stadt (DS 15/3283) beschlossenen investiven und konsumtiven Ermächtigungsübertragungen von 2016 nach 2017.

Fortgeschriebener Ansatz 2017: Ansatz 2017 zuzüglich vom Rat beschlossene Ermächtigungsübertragungen von 2016 nach 2017.

Ergebnis 2017: Summe der im Haushaltsjahr 2017 rechnungswirksamen Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen.

Vergleich Ansatz – Ergebnis: Abweichung des Ergebnisses 2017 vom Ansatz 2017 in €. In den Erläuterungen zur Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung wurde aus Gründen der Übersichtlichkeit der Vergleich in Mio. € vorgenommen. Rundungsabweichungen in der Darstellung sind daher möglich.

Vergleich fortgeschriebener Ansatz – Ergebnis: Abweichung des Ergebnisses 2017 vom fortgeschriebenen Ansatz 2017 in €. In den Erläuterungen zur Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung wurde auf einen detaillierten Vergleich verzichtet.

Ermächtigungsübertragungen § 22 GemHVO 2017: Konsumtive und investive Ermächtigungsübertragungen von 2017 nach 2018, die der Haupt-, Finanz- und Beteiligungsausschuss am 15.03.2018 mit Beschlussvorlage (DS 15/4645) beschlossen hat.

Vorzeichen: In der Gesamtergebnisrechnung und in den Teilergebnisrechnungen sind aus programmtechnischen Gründen die Erträge mit Minuszeichen versehen. Demgegenüber werden in der Gesamtfinanzrechnung die Auszahlungen mit Minuszeichen dargestellt.

3.2 Übersicht über die 17 Produktbereiche und die Produkte

Produktbereich 1 - Innere Verwaltung
Produktbereich 2 - Sicherheit und Ordnung
Produktbereich 3 - Schulträgeraufgaben
Produktbereich 4 - Kultur und Wissenschaft
Produktbereich 5 - Soziale Leistungen
Produktbereich 6 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktbereich 7 - Gesundheitsdienste
Produktbereich 8 - Sportförderung
Produktbereich 9 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktbereich 10 - Bauen und Wohnen
Produktbereich 11 - Ver- und Entsorgung
Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktbereich 13 - Natur- und Landschaftspflege
Produktbereich 14 - Umweltschutz
Produktbereich 15 - Wirtschaft und Tourismus
Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktbereich 17 - Stiftungen

Aufstellung aller Produkte nach Dezernaten und Organisationseinheiten

Hinweis: Die Gliederung der Organisationsstruktur / der Produkte orientiert sich an der Struktur des Haushaltsplanes 2017.

Geschäftsbereich des Oberbürgermeistes

FD 0.00 Geschäftsbereich des Oberbürgermeisters
Produkt 01.18.01 - Verwaltungsführung Dez. OB
FD 0.02 Büro des Oberbürgermeisters
Produkt 01.07.02 - Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit
FD 0.03 Rats- und Gemeindeangelegenheiten
Produkt 01.01.01 - Rats- und Gemeindeangelegenheiten
FD 0.04 Gleichstellung von Frau und Mann
Produkt 01.03.01 - Gleichstellung von Frau und Mann
FD 0.05 Behindertenberatung/Mediation
Produkt 01.18.02 - Behindertenberatung/Mediation
FD 0.08 Personalrat
Produkt 01.04.01 - Personalrat
FD 0.11 Personal und Organisation
Produkt 01.08.01 - Personal- und Organisationsmanagement
Produkt 01.08.02 – Arbeits- und Gesundheitsschutz
Produkt 01.14.01 - ServiceCenter
FD 0.12 Stadtentwicklung, Wirtschaft und Liegenschaften
Produkt 01.13.01 - Grundstücksmanagement
Produkt 01.13.02 - Städt. Parkbauten
Produkt 01.13.03 - Städt. Kioske
Produkt 09.01.01 - Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt 10.03.01 - Wohnraumförderung und Wohnen
Produkt 12.01.01 - Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt 12.02.01 - ÖPNV
Produkt 13.01.01 - Öffentliches Grün
Produkt 13.03.01 - Forstwirtschaft
Produkt 15.01.01 - Wirtschaftsförderung
FD 0.14 Rechnungsprüfung
Produkt 01.05.01 - Rechnungsprüfung

FD 0.17 Kommunales Integrationszentrum
- Produkt 01.17.01 - Integration und Migration

FD 0.18 Interne Dienste
- Produkt 01.02.01 - Zentrale Steuerungsunterstützung
- Produkt 01.06.01 - Zentraleinkauf
- Produkt 01.06.02 - Druckerei und Postdienst
- Produkt 01.10.01 - Technikunterstützte Informationsverarbeitung
- Produkt 01.10.03 - Vermietung von städtischen Telekommunikationseinrichtungen (BgA)

FD 0.62 Bauen, Vermessung und Kataster
- Produkt 09.01.02 - Bauleitplanung
- Produkt 09.02.01 - Vermessung und Kataster
- Produkt 10.01.01 - Bauordnung
- Produkt 10.02.01 - Denkmalrechtliche Aufgaben

Fachdezernat 1 Finanzen

FD 1.00 Fachdezernat 1.00
- Produkt 01.19.01 - Fachdezernat 1.00 Finanzen

FD 1.20 Kämmerei
- Produkt 01.09.02 - Kämmerei
- Produkt 16.01.01 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
- Produkt 16.01.02 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
- Produkt 17.01.01 - Stockder-Stiftung
- Produkt 17.01.02 - Sonstige rechtlich unselbständige Stiftungen

FD 1.21 Steuern und Finanzbuchhaltung
- Produkt 01.09.01 - Kassen- und Steuerwesen

FD 1.28 Gebäudemanagement
- Produkt 01.12.01 - Gebäudemanagement

Fachdezernat 2 Bildung, Jugend, Soziales, Gesundheit und Sport

FD 2.00 Fachdezernat 2.00
- Produkt 01.20.01 - Fachdez. 2.00 Bildung, Jugend, Soziales, Gesundheit und Sport
- Produkt 01.20.03 - Bergische Alten- und Pflegeeinrichtungen RS gGmbH
- Produkt 05.02.01 - Jobcenter Remscheid

FD 2.40 Schule und Bildung
- Produkt 03.01.01 - Allgemeines Schulwesen
- Produkt 03.01.02 - Fördermaßnahmen für Schüler
- Produkt 03.01.03 - Schülerbeförderung
- Produkt 03.02.01 - Grundschulen
- Produkt 03.02.02 - Hauptschulen
- Produkt 03.02.03 - Realschulen
- Produkt 03.02.04 - Gymnasium
- Produkt 03.02.05 - Gesamtschulen
- Produkt 03.02.06 - Förderschulen
- Produkt 03.02.07 - Berufskollegs
- Produkt 03.02.08 - Sekundarschulen

FD 2.45 Sport und Freizeit
- Produkt 08.01.01 - Sportförderung und Schulsport
- Produkt 08.02.01 - Freibad Eschbachtal
- Produkt 08.02.02 - Sportstätten

FD 2.51 Jugend, Soziales und Wohnen
- Produkt 01.20.02 - Zuschusskoordination
- Produkt 05.01.01 - Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII
- Produkt 05.03.01 - Unterhaltsvorschussleistungen
- Produkt 05.06.01 - Sonstige soziale Leistungen
- Produkt 05.07.01 - Soziale Einrichtungen
- Produkt 05.08.01 - Leistungen nach Schwerbehindertenrecht
- Produkt 06.01.01 - Förderung von Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege
- Produkt 06.01.02 - Städt. Kindertageseinrichtungen
- Produkt 06.02.01 - Jugendarbeit

Produkt 06.03.01 - Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt 06.05.01 - Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06.05.02 - Leistungen nach dem Gesetz zum Elterngeld und zur Elternzeit
Produkt 10.04.01 - Wohnungshilfen

FD 2.52 Psychologische Beratungsstellen

Produkt 06.04.01 - Psychologische Beratung

FD 2.53 Gesundheitswesen

Produkt 07.01.01 - Gesundheitswesen

Fachdezernat 3 Ordnung, Sicherheit und Recht

FD 3.00 Fachdezernat 3.00

Produkt 01.21.01 - Fachdezernat 3.00 Ordnung, Sicherheit und Recht

FD 3.30 Recht und Datenschutz

Produkt 01.11.01 - Recht
Produkt 01.19.03 - Datenschutz
Produkt 02.04.01 - Versicherungswesen

FD 3.31 Umwelt

Produkt 13.01.02 - Natur- und Landschaftsschutz
Produkt 13.02.01 - Wasserbau
Produkt 14.01.01 - Umweltschutz

FD 3.32 Bürger, Sicherheit und Ordnung

Produkt 02.01.01 - Öffentliche Ordnung
Produkt 02.01.02 - Berg. Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt
Produkt 02.02.01 - Straßenverkehr
Produkt 02.03.01 - Bürgerservice
Produkt 02.05.01 - Standesamt
Produkt 02.06.01 - Wahlen
Produkt 02.09.01 - Statistik

FD 3.33 Zuwanderung- und Versicherungswesen

Produkt 02.03.02 - Ausländerwesen
Produkt 05.05.01 - Leistung für ausländische Flüchtlinge
Produkt 05.07.02 - Soziale Einrichtungen für ausländische Flüchtlinge

FD 3.37 Feuerschutz und Rettungsdienst

Produkt 02.07.01 - Brandschutz
Produkt 02.08.01 - Rettungsdienst
Produkt 02.10.01 - Bevölkerungsschutz

Fachdezernat 4 Kultur

FD 4.00 Fachdezernat 4.00

Produkt 01.22.01 - Fachdezernat 4.00 Kultur

FD 4.41 Kulturmanagement

Produkt 04.01.03 - Deutsches Werkzeugmuseum / Historisches Zentrum
Produkt 04.01.04 - Deutsches Röntgen-Museum
Produkt 04.01.05 - Kulturförderung
Produkt 15.02.01 - Stadtmarketing
Produkt 15.02.02 - Sondermärkte
Produkt 15.02.03 - Märkte

FD 4.44 Kommunales Bildungszentrum

Produkt 04.01.02 - Musik- und Kunstschule
Produkt 04.02.01 - Volkshochschule
Produkt 04.03.01 - Bibliothek

FD 4.46 Teo Otto Theater

Produkt 04.01.01 - Teo-Otto-Theater

3.3 Teilergebnisrechnungen

Teilergebnisrechnung Produkt 01.18.01 Verwaltungsführung OB

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.18	Verwaltungsführung OB
Produkt	01.18.01	Verwaltungsführung OB

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	-4.091,75	-4.091,75	-4.091,75	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-4.091,75**	**-4.091,75**	**-4.091,75**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	228.141,59	297.600	0,00	297.600,00	304.419,62	6.819,62	6.819,62	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.866,54	1.500	0,00	1.500,00	3.158,83	1.658,83	1.658,83	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	609,83	850	0,00	850,00	609,79	-240,21	-240,21	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.286,24	21.850	0,00	21.850,00	25.750,68	3.900,68	3.900,68	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**237.904,20**	**321.800**	**0,00**	**321.800,00**	**333.938,92**	**12.138,92**	**12.138,92**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**237.904,20**	**321.800**	**0,00**	**321.800,00**	**329.847,17**	**8.047,17**	**8.047,17**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**237.904,20**	**321.800**	**0,00**	**321.800,00**	**329.847,17**	**8.047,17**	**8.047,17**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**237.904,20**	**321.800**	**0,00**	**321.800,00**	**329.847,17**	**8.047,17**	**8.047,17**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	670,42	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	6.766,24	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	2.319,59	4.800	0,00	4.800,00	3.516,69	-1.283,31	-1.283,31	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	25.050,00	26.650	0,00	26.650,00	23.100,00	-3.550,00	-3.550,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	1.486,79	1.600	0,00	1.600,00	1.168,02	-431,98	-431,98	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**36.293,04**	**33.050**	**0,00**	**33.050,00**	**27.784,71**	**-5.265,29**	**-5.265,29**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**274.197,24**	**354.850**	**0,00**	**354.850,00**	**357.631,88**	**2.781,88**	**2.781,88**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	0,00	0	0,00	0,00	-4.091,75	-4.091,75	-4.091,75	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	274.197,24	354.850	0,00	354.850,00	361.723,63	6.873,63	6.873,63	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**274.197,24**	**354.850**	**0,00**	**354.850,00**	**357.631,88**	**2.781,88**	**2.781,88**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.07.02 Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.07	Öffentlichkeitsarbeit
Produkt	01.07.02	Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.714,16	-1.700	0,00	-1.700,00	-2.182,34	-482,34	-482,34	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.576,20	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-4.290,36**	**-1.700**	**0,00**	**-1.700,00**	**-2.182,34**	**-482,34**	**-482,34**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	264.206,70	275.750	0,00	275.750,00	266.542,72	-9.207,28	-9.207,28	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.350	0,00	1.350,00	750,00	-600,00	-600,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	93.190,10	93.200	0,00	93.200,00	89.320,11	-3.879,89	-3.879,89	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.613,10	54.350	0,00	54.350,00	55.820,31	1.470,31	1.470,31	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**405.009,90**	**424.650**	**0,00**	**424.650,00**	**412.433,14**	**-12.216,86**	**-12.216,86**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**400.719,54**	**422.950**	**0,00**	**422.950,00**	**410.250,80**	**-12.699,20**	**-12.699,20**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**400.719,54**	**422.950**	**0,00**	**422.950,00**	**410.250,80**	**-12.699,20**	**-12.699,20**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**400.719,54**	**422.950**	**0,00**	**422.950,00**	**410.250,80**	**-12.699,20**	**-12.699,20**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	327,60	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	2.331,03	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	1.930,81	1.600	0,00	1.600,00	3.576,59	1.976,59	1.976,59	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	17.150,00	18.250	0,00	18.250,00	15.800,00	-2.450,00	-2.450,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	222,14	400	0,00	400,00	248,93	-151,07	-151,07	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**21.961,58**	**20.250**	**0,00**	**20.250,00**	**19.625,52**	**-624,48**	**-624,48**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**422.681,12**	**443.200**	**0,00**	**443.200,00**	**429.876,32**	**-13.323,68**	**-13.323,68**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-4.290,36	-1.700	0,00	-1.700,00	-2.182,34	-482,34	-482,34	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	426.971,48	444.900	0,00	444.900,00	432.058,66	-12.841,34	-12.841,34	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**422.681,12**	**443.200**	**0,00**	**443.200,00**	**429.876,32**	**-13.323,68**	**-13.323,68**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.01.01 Rats- und Gemeindeangelegenheiten

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.01	Politische Gremien
Produkt	01.01.01	Rats- und Gemeindeangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-317,50	-300	0,00	-300,00	-212,50	87,50	87,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.853,05	-6.000	0,00	-6.000,00	-5.594,20	405,80	405,80	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-8.170,55**	**-6.300**	**0,00**	**-6.300,00**	**-5.806,70**	**493,30**	**493,30**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	359.716,24	318.450	0,00	318.450,00	325.292,46	6.842,46	6.842,46	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	50	0,00	50,00	0,00	-50,00	-50,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.179.400,88	1.279.900	0,00	1.279.900,00	1.318.374,11	38.474,11	38.474,11	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.539.117,12**	**1.598.400**	**0,00**	**1.598.400,00**	**1.643.666,57**	**45.266,57**	**45.266,57**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**1.530.946,57**	**1.592.100**	**0,00**	**1.592.100,00**	**1.637.859,87**	**45.759,87**	**45.759,87**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**1.530.946,57**	**1.592.100**	**0,00**	**1.592.100,00**	**1.637.859,87**	**45.759,87**	**45.759,87**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**1.530.946,57**	**1.592.100**	**0,00**	**1.592.100,00**	**1.637.859,87**	**45.759,87**	**45.759,87**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	481,91	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	38.746,81	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	2.279,46	1.100	0,00	1.100,00	3.220,49	2.120,49	2.120,49	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	76.400,00	81.650	0,00	81.650,00	71.050,00	-10.600,00	-10.600,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.837,56	2.800	0,00	2.800,00	2.941,52	141,52	141,52	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**120.745,74**	**85.550**	**0,00**	**85.550,00**	**77.212,01**	**-8.337,99**	**-8.337,99**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**1.651.692,31**	**1.677.650**	**0,00**	**1.677.650,00**	**1.715.071,88**	**37.421,88**	**37.421,88**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-8.170,55	-6.300	0,00	-6.300,00	-5.806,70	493,30	493,30	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	1.659.862,86	1.683.950	0,00	1.683.950,00	1.720.878,58	36.928,58	36.928,58	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**1.651.692,31**	**1.677.650**	**0,00**	**1.677.650,00**	**1.715.071,88**	**37.421,88**	**37.421,88**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.03.01 Gleichstellung von Frau und Mann

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.03	Gleichstellung von Frau und Mann
Produkt	01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.096,20	0	0,00	0,00	-12.615,75	-12.615,75	-12.615,75	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.361,32	-7.700	0,00	-7.700,00	-10.377,71	-2.677,71	-2.677,71	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-18.457,52**	**-7.700**	**0,00**	**-7.700,00**	**-22.993,46**	**-15.293,46**	**-15.293,46**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	142.878,12	147.100	0,00	147.100,00	140.859,98	-6.240,02	-6.240,02	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.688,11	0	0,00	0,00	12.471,82	12.471,82	12.471,82	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	35,36	50	0,00	50,00	35,36	-14,64	-14,64	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.948,48	9.400	0,00	9.400,00	9.096,12	-303,88	-303,88	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**156.550,07**	**156.550**	**0,00**	**156.550,00**	**162.463,28**	**5.913,28**	**5.913,28**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**138.092,55**	**148.850**	**0,00**	**148.850,00**	**139.469,82**	**-9.380,18**	**-9.380,18**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**138.092,55**	**148.850**	**0,00**	**148.850,00**	**139.469,82**	**-9.380,18**	**-9.380,18**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**138.092,55**	**148.850**	**0,00**	**148.850,00**	**139.469,82**	**-9.380,18**	**-9.380,18**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	2.200,76	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	1.983,89	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	742,04	950	0,00	950,00	1.005,99	55,99	55,99	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	3.400,00	3.650	0,00	3.650,00	3.150,00	-500,00	-500,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	98,25	150	0,00	150,00	109,73	-40,27	-40,27	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**8.424,94**	**4.750**	**0,00**	**4.750,00**	**4.265,72**	**-484,28**	**-484,28**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**146.517,49**	**153.600**	**0,00**	**153.600,00**	**143.735,54**	**-9.864,46**	**-9.864,46**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-18.457,52	-7.700	0,00	-7.700,00	-22.993,46	-15.293,46	-15.293,46	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	164.975,01	161.300	0,00	161.300,00	166.729,00	5.429,00	5.429,00	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**146.517,49**	**153.600**	**0,00**	**153.600,00**	**143.735,54**	**-9.864,46**	**-9.864,46**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.18.02 Behindertenberatung

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.18	Verwaltungsführung OB
Produkt	01.18.02	Behindertenberatung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
11	- Personalaufwendungen	57.162,76	58.950	0,00	58.950,00	58.415,76	-534,24	-534,24	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.136,31	500	0,00	500,00	980,00	480,00	480,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	71,41	71,41	71,41	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.800	0,00	1.800,00	951,26	-848,74	-848,74	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**59.299,07**	**61.250**	**0,00**	**61.250,00**	**60.418,43**	**-831,57**	**-831,57**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**59.299,07**	**61.250**	**0,00**	**61.250,00**	**60.418,43**	**-831,57**	**-831,57**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**59.299,07**	**61.250**	**0,00**	**61.250,00**	**60.418,43**	**-831,57**	**-831,57**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**59.299,07**	**61.250**	**0,00**	**61.250,00**	**60.418,43**	**-831,57**	**-831,57**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	89,28	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	36,90	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	15,78	400	0,00	400,00	281,20	-118,80	-118,80	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	6.800,00	7.200	0,00	7.200,00	6.300,00	-900,00	-900,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	13,02	150	0,00	150,00	14,97	-135,03	-135,03	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**6.954,98**	**7.750**	**0,00**	**7.750,00**	**6.596,17**	**-1.153,83**	**-1.153,83**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**66.254,05**	**69.000**	**0,00**	**69.000,00**	**67.014,60**	**-1.985,40**	**-1.985,40**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	66.254,05	69.000	0,00	69.000,00	67.014,60	-1.985,40	-1.985,40	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**66.254,05**	**69.000**	**0,00**	**69.000,00**	**67.014,60**	**-1.985,40**	**-1.985,40**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.04.01 Personalrat

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.04	Beschäftigtenvertretung
Produkt	01.04.01	Personalrat

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-91.750	0,00	-91.750,00	-189.688,04	-97.938,04	-97.938,04	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**-91.750**	**0,00**	**-91.750,00**	**-189.688,04**	**-97.938,04**	**-97.938,04**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	396.205,34	407.800	0,00	407.800,00	418.247,89	10.447,89	10.447,89	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00	100	0,00	100,00	0,00	-100,00	-100,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	89,05	100	0,00	100,00	89,05	-10,95	-10,95	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.696,59	19.450	0,00	19.450,00	20.243,94	793,94	793,94	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**398.990,98**	**427.450**	**0,00**	**427.450,00**	**438.580,88**	**11.130,88**	**11.130,88**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**398.990,98**	**335.700**	**0,00**	**335.700,00**	**248.892,84**	**-86.807,16**	**-86.807,16**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**398.990,98**	**335.700**	**0,00**	**335.700,00**	**248.892,84**	**-86.807,16**	**-86.807,16**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**398.990,98**	**335.700**	**0,00**	**335.700,00**	**248.892,84**	**-86.807,16**	**-86.807,16**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	10.080,68	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	1.726,74	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	2.039,22	2.900	0,00	2.900,00	2.814,96	-85,04	-85,04	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	20.700,00	22.050	0,00	22.050,00	19.100,00	-2.950,00	-2.950,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	430,21	400	0,00	400,00	415,54	15,54	15,54	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**34.976,85**	**25.350**	**0,00**	**25.350,00**	**22.330,50**	**-3.019,50**	**-3.019,50**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**433.967,83**	**361.050**	**0,00**	**361.050,00**	**271.223,34**	**-89.826,66**	**-89.826,66**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	0,00	-91.750	0,00	-91.750,00	-189.688,04	-97.938,04	-97.938,04	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	433.967,83	452.800	0,00	452.800,00	460.911,38	8.111,38	8.111,38	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**433.967,83**	**361.050**	**0,00**	**361.050,00**	**271.223,34**	**-89.826,66**	**-89.826,66**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.08.01 Personal- und Organisationsmanagement

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.08	Personal und Organisation
Produkt	01.08.01	Personal- und Organisationsmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-14,00	0	0,00	0,00	-80,00	-80,00	-80,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.645.161,17	-2.123.200	0,00	-2.123.200,00	-2.357.711,08	-234.511,08	-234.511,08	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.713,55	-2.500	0,00	-2.500,00	-7.094.537,26	-7.092.037,26	-7.092.037,26	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-1.647.888,72**	**-2.125.700**	**0,00**	**-2.125.700,00**	**-9.452.328,34**	**-7.326.628,34**	**-7.326.628,34**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	11.035.977,59	9.703.900	0,00	9.703.900,00	10.804.167,38	1.100.267,38	1.100.267,38	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	13.019.347,16	13.008.200	0,00	13.008.200,00	14.735.009,94	1.726.809,94	1.726.809,94	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	20.600	0,00	20.600,00	113.101,71	92.501,71	92.501,71	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	387,05	300	0,00	300,00	673,48	373,48	373,48	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	415.861,74	345.100	0,00	345.100,00	199.198,66	-145.901,34	-145.901,34	-40.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**24.471.573,54**	**23.078.100**	**0,00**	**23.078.100,00**	**25.852.151,17**	**2.774.051,17**	**2.774.051,17**	**-40.000,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**22.823.684,82**	**20.952.400**	**0,00**	**20.952.400,00**	**16.399.822,83**	**-4.552.577,17**	**-4.552.577,17**	**-40.000,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**22.823.684,82**	**20.952.400**	**0,00**	**20.952.400,00**	**16.399.822,83**	**-4.552.577,17**	**-4.552.577,17**	**-40.000,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**22.823.684,82**	**20.952.400**	**0,00**	**20.952.400,00**	**16.399.822,83**	**-4.552.577,17**	**-4.552.577,17**	**-40.000,00**
27	+ Erträge aus ILV Personal	-202.202,78	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Erträge aus ILV Sonstige	-64.050,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	**= Summe Erträge ILV**	**-266.252,78**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	30.703,76	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	3.584,48	7.550	0,00	7.550,00	7.098,18	-451,82	-451,82	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	73.050,00	77.700	0,00	77.700,00	67.350,00	-10.350,00	-10.350,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.324,38	2.700	0,00	2.700,00	1.971,57	-728,43	-728,43	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**109.662,62**	**87.950**	**0,00**	**87.950,00**	**76.419,75**	**-11.530,25**	**-11.530,25**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**22.667.094,66**	**21.040.350**	**0,00**	**21.040.350,00**	**16.476.242,58**	**-4.564.107,42**	**-4.564.107,42**	**-40.000,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-1.914.141,50	-2.125.700	0,00	-2.125.700,00	-9.452.328,34	-7.326.628,34	-7.326.628,34	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	24.581.236,16	23.166.050	0,00	23.166.050,00	25.928.570,92	2.762.520,92	2.762.520,92	-40.000,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**22.667.094,66**	**21.040.350**	**0,00**	**21.040.350,00**	**16.476.242,58**	**-4.564.107,42**	**-4.564.107,42**	**-40.000,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.08.02 Arbeits- und Gesundheitsschutz

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.08	Personal und Organisation
Produkt	01.08.02	Arbeits- und Gesundheitsschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-69,86	-50	0,00	-50,00	-69,85	-19,85	-19,85	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.605,55	-12.500	0,00	-12.500,00	-29.777,84	-17.277,84	-17.277,84	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-8.675,41**	**-12.550**	**0,00**	**-12.550,00**	**-29.847,69**	**-17.297,69**	**-17.297,69**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	362.355,21	329.350	0,00	329.350,00	329.299,05	-50,95	-50,95	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	400	0,00	400,00	445,01	45,01	45,01	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	236,50	250	0,00	250,00	301,25	51,25	51,25	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	33.600	0,00	33.600,00	13.709,70	-19.890,30	-19.890,30	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**362.591,71**	**363.600**	**0,00**	**363.600,00**	**343.755,01**	**-19.844,99**	**-19.844,99**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**353.916,30**	**351.050**	**0,00**	**351.050,00**	**313.907,32**	**-37.142,68**	**-37.142,68**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**353.916,30**	**351.050**	**0,00**	**351.050,00**	**313.907,32**	**-37.142,68**	**-37.142,68**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**353.916,30**	**351.050**	**0,00**	**351.050,00**	**313.907,32**	**-37.142,68**	**-37.142,68**	**0,00**
33	+ Erträge aus ILV Sonstige	-7.350,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	**= Summe Erträge ILV**	**-7.350,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	1.013,27	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	1.885,12	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	122,33	350	0,00	350,00	130,73	-219,27	-219,27	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	4.750,00	5.050	0,00	5.050,00	4.950,00	-100,00	-100,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	370,38	450	0,00	450,00	425,60	-24,40	-24,40	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**8.141,10**	**5.850**	**0,00**	**5.850,00**	**5.506,33**	**-343,67**	**-343,67**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**354.707,40**	**356.900**	**0,00**	**356.900,00**	**319.413,65**	**-37.486,35**	**-37.486,35**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-16.025,41	-12.550	0,00	-12.550,00	-29.847,69	-17.297,69	-17.297,69	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	370.732,81	369.450	0,00	369.450,00	349.261,34	-20.188,66	-20.188,66	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**354.707,40**	**356.900**	**0,00**	**356.900,00**	**319.413,65**	**-37.486,35**	**-37.486,35**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.14.01 ServiceCenter

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.14	ServiceCenter
Produkt	01.14.01	ServiceCenter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
11	- Personalaufwendungen	269.109,13	265.450	0,00	265.450,00	250.989,48	-14.460,52	-14.460,52	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	169.676,84	240.550	0,00	240.550,00	169.945,13	-70.604,87	-70.604,87	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**438.785,97**	**506.000**	**0,00**	**506.000,00**	**420.934,61**	**-85.065,39**	**-85.065,39**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**438.785,97**	**506.000**	**0,00**	**506.000,00**	**420.934,61**	**-85.065,39**	**-85.065,39**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**438.785,97**	**506.000**	**0,00**	**506.000,00**	**420.934,61**	**-85.065,39**	**-85.065,39**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**438.785,97**	**506.000**	**0,00**	**506.000,00**	**420.934,61**	**-85.065,39**	**-85.065,39**	**0,00**
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	101,75	250	0,00	250,00	116,92	-133,08	-133,08	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**101,75**	**250**	**0,00**	**250,00**	**116,92**	**-133,08**	**-133,08**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**438.887,72**	**506.250**	**0,00**	**506.250,00**	**421.051,53**	**-85.198,47**	**-85.198,47**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	438.887,72	506.250	0,00	506.250,00	421.051,53	-85.198,47	-85.198,47	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**438.887,72**	**506.250**	**0,00**	**506.250,00**	**421.051,53**	**-85.198,47**	**-85.198,47**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.13.01 Grundstücksmanagement

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.13	Grundstücksmanagement
Produkt	01.13.01	Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-653.436,76	-681.350	0,00	-681.350,00	-777.388,77	-96.038,77	-96.038,77	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-123.182,34	-4.400	0,00	-4.400,00	-32.997,69	-28.597,69	-28.597,69	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	-884.580,89	-884.580,89	-884.580,89	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-776.619,10**	**-685.750**	**0,00**	**-685.750,00**	**-1.694.967,35**	**-1.009.217,35**	**-1.009.217,35**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	392.125,10	406.750	0,00	406.750,00	401.354,20	-5.395,80	-5.395,80	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	228.219,87	270.850	0,00	270.850,00	216.164,51	-54.685,49	-54.685,49	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	123.051,44	126.050	0,00	126.050,00	116.625,28	-9.424,72	-9.424,72	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.894,36	46.100	0,00	46.100,00	28.759,03	-17.340,97	-17.340,97	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**787.290,77**	**849.750**	**0,00**	**849.750,00**	**762.903,02**	**-86.846,98**	**-86.846,98**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**10.671,67**	**164.000**	**0,00**	**164.000,00**	**-932.064,33**	**-1.096.064,33**	**-1.096.064,33**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	-114,84	-114,84	-114,84	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-114,84**	**-114,84**	**-114,84**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**10.671,67**	**164.000**	**0,00**	**164.000,00**	**-932.179,17**	**-1.096.179,17**	**-1.096.179,17**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**10.671,67**	**164.000**	**0,00**	**164.000,00**	**-932.179,17**	**-1.096.179,17**	**-1.096.179,17**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	1.060,18	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	1.306,95	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	3.015,70	4.200	0,00	4.200,00	6.646,41	2.446,41	2.446,41	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	245.850,00	255.600	0,00	255.600,00	106.150,00	-149.450,00	-149.450,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	112,13	450	0,00	450,00	128,85	-321,15	-321,15	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**251.344,96**	**260.250**	**0,00**	**260.250,00**	**112.925,26**	**-147.324,74**	**-147.324,74**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**262.016,63**	**424.250**	**0,00**	**424.250,00**	**-819.253,91**	**-1.243.503,91**	**-1.243.503,91**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-776.619,10	-685.750	0,00	-685.750,00	-1.695.082,19	-1.009.332,19	-1.009.332,19	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	1.038.635,73	1.110.000	0,00	1.110.000,00	875.828,28	-234.171,72	-234.171,72	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**262.016,63**	**424.250**	**0,00**	**424.250,00**	**-819.253,91**	**-1.243.503,91**	**-1.243.503,91**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.13.02 Städt. Parkbauten

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.13	Grundstücksmanagement
Produkt	01.13.02	Städt. Parkbauten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-35.400	0,00	-35.400,00	-35.400,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**-35.400**	**0,00**	**-35.400,00**	**-35.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	691,25	0	0,00	0,00	809,75	809,75	809,75	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.078,43	6.100	0,00	6.100,00	6.078,44	-21,56	-21,56	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	550	0,00	550,00	0,00	-550,00	-550,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**6.769,68**	**6.650**	**0,00**	**6.650,00**	**6.888,19**	**238,19**	**238,19**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**6.769,68**	**-28.750**	**0,00**	**-28.750,00**	**-28.511,81**	**238,19**	**238,19**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**6.769,68**	**-28.750**	**0,00**	**-28.750,00**	**-28.511,81**	**238,19**	**238,19**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**6.769,68**	**-28.750**	**0,00**	**-28.750,00**	**-28.511,81**	**238,19**	**238,19**	**0,00**
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	26.250,00	35.250	0,00	35.250,00	81.250,00	46.000,00	46.000,00	0,00
41	- Aufwendungen aus ILV Sonstige	9.200,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**35.450,00**	**35.250**	**0,00**	**35.250,00**	**81.250,00**	**46.000,00**	**46.000,00**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**42.219,68**	**6.500**	**0,00**	**6.500,00**	**52.738,19**	**46.238,19**	**46.238,19**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	0,00	-35.400	0,00	-35.400,00	-35.400,00	0,00	0,00	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	42.219,68	41.900	0,00	41.900,00	88.138,19	46.238,19	46.238,19	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**42.219,68**	**6.500**	**0,00**	**6.500,00**	**52.738,19**	**46.238,19**	**46.238,19**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.13.03 Städt. Kioske

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.13	Grundstücksmanagement
Produkt	01.13.03	Städt. Kioske

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-9.300	0,00	-9.300,00	-9.287,81	12,19	12,19	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**-9.300**	**0,00**	**-9.300,00**	**-9.287,81**	**12,19**	**12,19**	**0,00**
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	50	0,00	50,00	0,00	-50,00	-50,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**50**	**0,00**	**50,00**	**0,00**	**-50,00**	**-50,00**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**0,00**	**-9.250**	**0,00**	**-9.250,00**	**-9.287,81**	**-37,81**	**-37,81**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**0,00**	**-9.250**	**0,00**	**-9.250,00**	**-9.287,81**	**-37,81**	**-37,81**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**0,00**	**-9.250**	**0,00**	**-9.250,00**	**-9.287,81**	**-37,81**	**-37,81**	**0,00**
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	1.700,00	1.700	0,00	1.700,00	1.650,00	-50,00	-50,00	0,00
41	- Aufwendungen aus ILV Sonstige	5.850,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**7.550,00**	**1.700**	**0,00**	**1.700,00**	**1.650,00**	**-50,00**	**-50,00**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**7.550,00**	**-7.550**	**0,00**	**-7.550,00**	**-7.637,81**	**-87,81**	**-87,81**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	0,00	-9.300	0,00	-9.300,00	-9.287,81	12,19	12,19	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	7.550,00	1.750	0,00	1.750,00	1.650,00	-100,00	-100,00	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**7.550,00**	**-7.550**	**0,00**	**-7.550,00**	**-7.637,81**	**-87,81**	**-87,81**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 09.01.01 Räumliche Planung und Entwicklung

Produktbereich	09.	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe	09.01	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	09.01.01	Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-235.159,82	-254.650	0,00	-254.650,00	-836.418,60	-581.768,60	-581.768,60	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-18.379,38	0	0,00	0,00	-20.219,80	-20.219,80	-20.219,80	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-77.971,99	-200	0,00	-200,00	-55.565,49	-55.365,49	-55.365,49	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.172,25	-11.100	0,00	-11.100,00	-40.840,40	-29.740,40	-29.740,40	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-50.000	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-335.683,44**	**-315.950**	**0,00**	**-315.950,00**	**-953.044,29**	**-637.094,29**	**-637.094,29**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	941.560,48	1.054.500	0,00	1.054.500,00	860.542,26	-193.957,74	-193.957,74	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.381,46	4.050	0,00	4.050,00	1.024,82	-3.025,18	-3.025,18	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.691,99	48.650	0,00	48.650,00	507.069,24	458.419,24	458.419,24	0,00
15	- Transferaufwendungen	96.746,00	21.900	0,00	21.900,00	94.635,13	72.735,13	72.735,13	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	389.493,77	287.400	0,00	287.400,00	628.125,02	340.725,02	340.725,02	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.436.873,70**	**1.416.500**	**0,00**	**1.416.500,00**	**2.091.396,47**	**674.896,47**	**674.896,47**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**1.101.190,26**	**1.100.550**	**0,00**	**1.100.550,00**	**1.138.352,18**	**37.802,18**	**37.802,18**	**0,00**
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	1.780,00	1.780,00	1.780,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**1.780,00**	**1.780,00**	**1.780,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**1.101.190,26**	**1.100.550**	**0,00**	**1.100.550,00**	**1.140.132,18**	**39.582,18**	**39.582,18**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**1.101.190,26**	**1.100.550**	**0,00**	**1.100.550,00**	**1.140.132,18**	**39.582,18**	**39.582,18**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	3.769,52	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	4.944,36	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	967,39	4.000	0,00	4.000,00	1.345,00	-2.655,00	-2.655,00	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	40.150,00	42.750	0,00	42.750,00	38.500,00	-4.250,00	-4.250,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.750,36	900	0,00	900,00	2.873,21	1.973,21	1.973,21	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**52.581,63**	**47.650**	**0,00**	**47.650,00**	**42.718,21**	**-4.931,79**	**-4.931,79**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**1.153.771,89**	**1.148.200**	**0,00**	**1.148.200,00**	**1.182.850,39**	**34.650,39**	**34.650,39**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-335.683,44	-315.950	0,00	-315.950,00	-953.044,29	-637.094,29	-637.094,29	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	1.489.455,33	1.464.150	0,00	1.464.150,00	2.135.894,68	671.744,68	671.744,68	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**1.153.771,89**	**1.148.200**	**0,00**	**1.148.200,00**	**1.182.850,39**	**34.650,39**	**34.650,39**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 10.03.01 Wohnraumförderung und Wohnen

Produktbereich	10.	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.03	Wohnungsbauförderung
Produkt	10.03.01	Wohnraumförderung und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	-73,16	-73,16	-73,16	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.278,95	-22.350	0,00	-22.350,00	0,00	22.350,00	22.350,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-14.278,95**	**-22.350**	**0,00**	**-22.350,00**	**-73,16**	**22.276,84**	**22.276,84**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	162.773,01	148.600	0,00	148.600,00	199.298,51	50.698,51	50.698,51	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	56,32	50	0,00	50,00	160,28	110,28	110,28	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20,00	1.300	0,00	1.300,00	2.566,75	1.266,75	1.266,75	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**162.849,33**	**149.950**	**0,00**	**149.950,00**	**202.025,54**	**52.075,54**	**52.075,54**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**148.570,38**	**127.600**	**0,00**	**127.600,00**	**201.952,38**	**74.352,38**	**74.352,38**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**148.570,38**	**127.600**	**0,00**	**127.600,00**	**201.952,38**	**74.352,38**	**74.352,38**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**148.570,38**	**127.600**	**0,00**	**127.600,00**	**201.952,38**	**74.352,38**	**74.352,38**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	376,38	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	94,53	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	780,13	1.550	0,00	1.550,00	1.303,44	-246,56	-246,56	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	97.850,00	104.100	0,00	104.100,00	96.400,00	-7.700,00	-7.700,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	162,40	450	0,00	450,00	186,61	-263,39	-263,39	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**99.263,44**	**106.100**	**0,00**	**106.100,00**	**97.890,05**	**-8.209,95**	**-8.209,95**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**247.833,82**	**233.700**	**0,00**	**233.700,00**	**299.842,43**	**66.142,43**	**66.142,43**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-14.278,95	-22.350	0,00	-22.350,00	-73,16	22.276,84	22.276,84	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	262.112,77	256.050	0,00	256.050,00	299.915,59	43.865,59	43.865,59	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**247.833,82**	**233.700**	**0,00**	**233.700,00**	**299.842,43**	**66.142,43**	**66.142,43**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 12.01.01 Verkehrsflächen und -anlagen

Produktbereich	12.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.01	Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt	12.01.01	Verkehrsflächen und -anlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.545.559,49	-1.789.150	0,00	-1.789.150,00	-1.687.239,45	101.910,55	101.910,55	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.862.219,64	-2.838.750	0,00	-2.838.750,00	-2.798.437,73	40.312,27	40.312,27	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.998,52	-602.500	0,00	-602.500,00	0,00	602.500,00	602.500,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-20,00	0	0,00	0,00	-2.450,60	-2.450,60	-2.450,60	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-15.000	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-4.416.797,65**	**-5.245.400**	**0,00**	**-5.245.400,00**	**-4.488.127,78**	**757.272,22**	**757.272,22**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	163.548,54	171.600	0,00	171.600,00	166.005,86	-5.594,14	-5.594,14	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.957.349,58	15.936.550	0,00	15.936.550,00	16.970.953,87	1.034.403,87	1.034.403,87	-172.017,99
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.128.604,53	9.118.650	0,00	9.118.650,00	9.087.432,33	-31.217,67	-31.217,67	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	650.552,26	753.750	0,00	753.750,00	3.208.837,18	2.455.087,18	2.455.087,18	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**25.900.054,91**	**25.980.550**	**0,00**	**25.980.550,00**	**29.433.229,24**	**3.452.679,24**	**3.452.679,24**	**-172.017,99**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**21.483.257,26**	**20.735.150**	**0,00**	**20.735.150,00**	**24.945.101,46**	**4.209.951,46**	**4.209.951,46**	**-172.017,99**
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	48.500,20	200	0,00	200,00	0,00	-200,00	-200,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)**	**48.500,20**	**200**	**0,00**	**200,00**	**0,00**	**-200,00**	**-200,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**21.531.757,46**	**20.735.350**	**0,00**	**20.735.350,00**	**24.945.101,46**	**4.209.751,46**	**4.209.751,46**	**-172.017,99**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**21.531.757,46**	**20.735.350**	**0,00**	**20.735.350,00**	**24.945.101,46**	**4.209.751,46**	**4.209.751,46**	**-172.017,99**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	498,80	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	172,78	400	0,00	400,00	864,63	464,63	464,63	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	94.950,00	100.850	0,00	100.850,00	78.700,00	-22.150,00	-22.150,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	89,54	150	0,00	150,00	102,89	-47,11	-47,11	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**95.711,12**	**101.400**	**0,00**	**101.400,00**	**79.667,52**	**-21.732,48**	**-21.732,48**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**21.627.468,58**	**20.836.750**	**0,00**	**20.836.750,00**	**25.024.768,98**	**4.188.018,98**	**4.188.018,98**	**-172.017,99**
97	Gesamtsumme der Erträge	-4.416.797,65	-5.245.400	0,00	-5.245.400,00	-4.488.127,78	757.272,22	757.272,22	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	26.044.266,23	26.082.150	0,00	26.082.150,00	29.512.896,76	3.430.746,76	3.430.746,76	-172.017,99
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**21.627.468,58**	**20.836.750**	**0,00**	**20.836.750,00**	**25.024.768,98**	**4.188.018,98**	**4.188.018,98**	**-172.017,99**

Teilergebnisrechnung Produkt 12.02.01 ÖPNV

Produktbereich	12.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.02	ÖPNV
Produkt	12.02.01	ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-118.000,00	-149.850	0,00	-149.850,00	-87.066,39	62.783,61	62.783,61	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	-122.032,00	-122.032,00	-122.032,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-118.000,00**	**-149.850**	**0,00**	**-149.850,00**	**-209.098,39**	**-59.248,39**	**-59.248,39**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	78.986,62	82.450	0,00	82.450,00	76.836,15	-5.613,85	-5.613,85	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	15.000	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	9.850	0,00	9.850,00	0,00	-9.850,00	-9.850,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	346.093,00	405.000	0,00	405.000,00	345.447,00	-59.553,00	-59.553,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.953,00	0	0,00	0,00	275,40	275,40	275,40	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**427.032,62**	**512.300**	**0,00**	**512.300,00**	**422.558,55**	**-89.741,45**	**-89.741,45**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**309.032,62**	**362.450**	**0,00**	**362.450,00**	**213.460,16**	**-148.989,84**	**-148.989,84**	**0,00**
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.747,55	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)**	**4.747,55**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**313.780,17**	**362.450**	**0,00**	**362.450,00**	**213.460,16**	**-148.989,84**	**-148.989,84**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**313.780,17**	**362.450**	**0,00**	**362.450,00**	**213.460,16**	**-148.989,84**	**-148.989,84**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	69,20	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	27.600,00	29.350	0,00	29.350,00	31.700,00	2.350,00	2.350,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	22,59	100	0,00	100,00	25,96	-74,04	-74,04	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**27.691,79**	**29.450**	**0,00**	**29.450,00**	**31.725,96**	**2.275,96**	**2.275,96**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**341.471,96**	**391.900**	**0,00**	**391.900,00**	**245.186,12**	**-146.713,88**	**-146.713,88**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-118.000,00	-149.850	0,00	-149.850,00	-209.098,39	-59.248,39	-59.248,39	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	459.471,96	541.750	0,00	541.750,00	454.284,51	-87.465,49	-87.465,49	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**341.471,96**	**391.900**	**0,00**	**391.900,00**	**245.186,12**	**-146.713,88**	**-146.713,88**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 13.01.01 Öffentliches Grün

Produktbereich	13.	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.01	Landschaft
Produkt	13.01.01	Öffentliches Grün

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-649.139,71	-519.600	0,00	-519.600,00	-637.736,82	-118.136,82	-118.136,82	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-31.000	0,00	-31.000,00	0,00	31.000,00	31.000,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-148,70	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-649.288,41**	**-550.600**	**0,00**	**-550.600,00**	**-637.736,82**	**-87.136,82**	**-87.136,82**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	17.751,85	19.050	0,00	19.050,00	8.746,14	-10.303,86	-10.303,86	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.785.778,96	1.884.350	0,00	1.884.350,00	1.822.799,00	-61.551,00	-61.551,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.041.747,38	1.738.850	0,00	1.738.850,00	1.846.843,64	107.993,64	107.993,64	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.674,00	18.550	0,00	18.550,00	6.535,60	-12.014,40	-12.014,40	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.858.952,19**	**3.660.800**	**0,00**	**3.660.800,00**	**3.684.924,38**	**24.124,38**	**24.124,38**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**3.209.663,78**	**3.110.200**	**0,00**	**3.110.200,00**	**3.047.187,56**	**-63.012,44**	**-63.012,44**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**3.209.663,78**	**3.110.200**	**0,00**	**3.110.200,00**	**3.047.187,56**	**-63.012,44**	**-63.012,44**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**3.209.663,78**	**3.110.200**	**0,00**	**3.110.200,00**	**3.047.187,56**	**-63.012,44**	**-63.012,44**	**0,00**
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	6.050,00	6.450	0,00	6.450,00	4.900,00	-1.550,00	-1.550,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	6,11	100	0,00	100,00	7,02	-92,98	-92,98	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**6.056,11**	**6.550**	**0,00**	**6.550,00**	**4.907,02**	**-1.642,98**	**-1.642,98**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**3.215.719,89**	**3.116.750**	**0,00**	**3.116.750,00**	**3.052.094,58**	**-64.655,42**	**-64.655,42**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-649.288,41	-550.600	0,00	-550.600,00	-637.736,82	-87.136,82	-87.136,82	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	3.865.008,30	3.667.350	0,00	3.667.350,00	3.689.831,40	22.481,40	22.481,40	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**3.215.719,89**	**3.116.750**	**0,00**	**3.116.750,00**	**3.052.094,58**	**-64.655,42**	**-64.655,42**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 13.03.01 Forstwirtschaft

Produktbereich	13.	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.03	Forstwirtschaft
Produkt	13.03.01	Forstwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-5.845,66	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-5.845,66**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	10.214,63	10.900	0,00	10.900,00	8.747,08	-2.152,92	-2.152,92	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.019.390,04	1.019.400	0,00	1.019.400,00	1.019.390,00	-10,00	-10,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	13.200,00	22.500	0,00	22.500,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	224.500,00	229.100	0,00	229.100,00	229.120,00	20,00	20,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.267.304,67**	**1.281.900**	**0,00**	**1.281.900,00**	**1.279.757,08**	**-2.142,92**	**-2.142,92**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**1.261.459,01**	**1.281.900**	**0,00**	**1.281.900,00**	**1.279.757,08**	**-2.142,92**	**-2.142,92**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**1.261.459,01**	**1.281.900**	**0,00**	**1.281.900,00**	**1.279.757,08**	**-2.142,92**	**-2.142,92**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**1.261.459,01**	**1.281.900**	**0,00**	**1.281.900,00**	**1.279.757,08**	**-2.142,92**	**-2.142,92**	**0,00**
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	3,05	100	0,00	100,00	3,51	-96,49	-96,49	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**3,05**	**100**	**0,00**	**100,00**	**3,51**	**-96,49**	**-96,49**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**1.261.462,06**	**1.282.000**	**0,00**	**1.282.000,00**	**1.279.760,59**	**-2.239,41**	**-2.239,41**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-5.845,66	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	1.267.307,72	1.282.000	0,00	1.282.000,00	1.279.760,59	-2.239,41	-2.239,41	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**1.261.462,06**	**1.282.000**	**0,00**	**1.282.000,00**	**1.279.760,59**	**-2.239,41**	**-2.239,41**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 13.04.01 Friedhöfe

Produktbereich	13.	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.04	Friedhöfe
Produkt	13.04.01	Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 15.01.01 Wirtschaftsförderung

Produktbereich	15.	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.01	Wirtschaftsförderung
Produkt	15.01.01	Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.000,00	-37.500	0,00	-37.500,00	-48.718,60	-11.218,60	-11.218,60	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-14.474,72	0	0,00	0,00	-893,18	-893,18	-893,18	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-16.474,72**	**-37.500**	**0,00**	**-37.500,00**	**-49.611,78**	**-12.111,78**	**-12.111,78**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	314.173,05	381.700	0,00	381.700,00	406.190,79	24.490,79	24.490,79	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.621,85	900	0,00	900,00	490,74	-409,26	-409,26	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	545,05	550	0,00	550,00	616,07	66,07	66,07	0,00
15	- Transferaufwendungen	125.911,15	122.500	0,00	122.500,00	120.000,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.374,82	64.250	0,00	64.250,00	160.889,36	96.639,36	96.639,36	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**488.625,92**	**569.900**	**0,00**	**569.900,00**	**688.186,96**	**118.286,96**	**118.286,96**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**472.151,20**	**532.400**	**0,00**	**532.400,00**	**638.575,18**	**106.175,18**	**106.175,18**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**472.151,20**	**532.400**	**0,00**	**532.400,00**	**638.575,18**	**106.175,18**	**106.175,18**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**472.151,20**	**532.400**	**0,00**	**532.400,00**	**638.575,18**	**106.175,18**	**106.175,18**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	1.225,58	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	7.636,34	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	1.199,56	1.200	0,00	1.200,00	2.020,08	820,08	820,08	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	120.900,00	128.600	0,00	128.600,00	115.850,00	-12.750,00	-12.750,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	188,85	1.450	0,00	1.450,00	217,01	-1.232,99	-1.232,99	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**131.150,33**	**131.250**	**0,00**	**131.250,00**	**118.087,09**	**-13.162,91**	**-13.162,91**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**603.301,53**	**663.650**	**0,00**	**663.650,00**	**756.662,27**	**93.012,27**	**93.012,27**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-16.474,72	-37.500	0,00	-37.500,00	-49.611,78	-12.111,78	-12.111,78	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	619.776,25	701.150	0,00	701.150,00	806.274,05	105.124,05	105.124,05	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**603.301,53**	**663.650**	**0,00**	**663.650,00**	**756.662,27**	**93.012,27**	**93.012,27**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.05.01 Rechnungsprüfung

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.05	Rechnungsprüfung
Produkt	01.05.01	Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-99,62	-50	0,00	-50,00	-68,12	-18,12	-18,12	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-73.595,31	-73.200	0,00	-73.200,00	-73.831,95	-631,95	-631,95	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-73.694,93**	**-73.250**	**0,00**	**-73.250,00**	**-73.900,07**	**-650,07**	**-650,07**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	457.826,36	518.450	0,00	518.450,00	427.432,73	-91.017,27	-91.017,27	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	50	0,00	50,00	0,00	-50,00	-50,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	167,43	200	0,00	200,00	149,39	-50,61	-50,61	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	101,80	21.000	0,00	21.000,00	267.926,29	246.926,29	246.926,29	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**458.095,59**	**539.700**	**0,00**	**539.700,00**	**695.508,41**	**155.808,41**	**155.808,41**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**384.400,66**	**466.450**	**0,00**	**466.450,00**	**621.608,34**	**155.158,34**	**155.158,34**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**384.400,66**	**466.450**	**0,00**	**466.450,00**	**621.608,34**	**155.158,34**	**155.158,34**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**384.400,66**	**466.450**	**0,00**	**466.450,00**	**621.608,34**	**155.158,34**	**155.158,34**	**0,00**
33	+ Erträge aus ILV Sonstige	-28.550,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	**= Summe Erträge ILV**	**-28.550,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	1.492,62	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	1.305,82	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	1.005,29	1.800	0,00	1.800,00	1.769,33	-30,67	-30,67	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	28.450,00	29.950	0,00	29.950,00	25.800,00	-4.150,00	-4.150,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	496,31	700	0,00	700,00	551,30	-148,70	-148,70	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**32.750,04**	**32.450**	**0,00**	**32.450,00**	**28.120,63**	**-4.329,37**	**-4.329,37**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**388.600,70**	**498.900**	**0,00**	**498.900,00**	**649.728,97**	**150.828,97**	**150.828,97**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-102.244,93	-73.250	0,00	-73.250,00	-73.900,07	-650,07	-650,07	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	490.845,63	572.150	0,00	572.150,00	723.629,04	151.479,04	151.479,04	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**388.600,70**	**498.900**	**0,00**	**498.900,00**	**649.728,97**	**150.828,97**	**150.828,97**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.17.01 Integration und Migration

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.17	Integration und Migration
Produkt	01.17.01	Integration und Migration

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-231.067,51	-240.450	0,00	-240.450,00	-243.280,52	-2.830,52	-2.830,52	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-240,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-1.000	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-231.307,51**	**-241.450**	**0,00**	**-241.450,00**	**-243.280,52**	**-1.830,52**	**-1.830,52**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	290.468,00	372.100	0,00	372.100,00	300.448,69	-71.651,31	-71.651,31	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.165,94	13.800	0,00	13.800,00	6.020,65	-7.779,35	-7.779,35	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.658,58	10.650	0,00	10.650,00	12.113,54	1.463,54	1.463,54	0,00
15	- Transferaufwendungen	48.036,00	20.000	0,00	20.000,00	54.525,11	34.525,11	34.525,11	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.635,53	31.000	0,00	31.000,00	38.420,58	7.420,58	7.420,58	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**370.964,05**	**447.550**	**0,00**	**447.550,00**	**411.528,57**	**-36.021,43**	**-36.021,43**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**139.656,54**	**206.100**	**0,00**	**206.100,00**	**168.248,05**	**-37.851,95**	**-37.851,95**	**0,00**
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	182,04	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)**	**182,04**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**139.838,58**	**206.100**	**0,00**	**206.100,00**	**168.248,05**	**-37.851,95**	**-37.851,95**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**139.838,58**	**206.100**	**0,00**	**206.100,00**	**168.248,05**	**-37.851,95**	**-37.851,95**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	1.820,71	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	3.427,45	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	1.967,12	2.300	0,00	2.300,00	2.522,45	222,45	222,45	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	5.382,77	3.450	0,00	3.450,00	4.151,25	701,25	701,25	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**12.598,05**	**5.750**	**0,00**	**5.750,00**	**6.673,70**	**923,70**	**923,70**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**152.436,63**	**211.850**	**0,00**	**211.850,00**	**174.921,75**	**-36.928,25**	**-36.928,25**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-231.307,51	-241.450	0,00	-241.450,00	-243.280,52	-1.830,52	-1.830,52	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	383.744,14	453.300	0,00	453.300,00	418.202,27	-35.097,73	-35.097,73	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**152.436,63**	**211.850**	**0,00**	**211.850,00**	**174.921,75**	**-36.928,25**	**-36.928,25**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.02.01 Zentrale Steuerungsunterstützung

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.02	Verwaltungsführung
Produkt	01.02.01	Zentrale Steuerungsunterstützung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
11	- Personalaufwendungen	21.195,00	40.250	0,00	40.250,00	63.918,26	23.668,26	23.668,26	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	224,59	300	0,00	300,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.300	0,00	1.300,00	580,17	-719,83	-719,83	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**21.419,59**	**41.850**	**0,00**	**41.850,00**	**64.498,43**	**22.648,43**	**22.648,43**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**21.419,59**	**41.850**	**0,00**	**41.850,00**	**64.498,43**	**22.648,43**	**22.648,43**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**21.419,59**	**41.850**	**0,00**	**41.850,00**	**64.498,43**	**22.648,43**	**22.648,43**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**21.419,59**	**41.850**	**0,00**	**41.850,00**	**64.498,43**	**22.648,43**	**22.648,43**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	376,34	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	211,01	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	1.169,38	400	0,00	400,00	2.512,06	2.112,06	2.112,06	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	30.200,00	32.100	0,00	32.100,00	27.850,00	-4.250,00	-4.250,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	524,40	100	0,00	100,00	2.464,92	2.364,92	2.364,92	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**32.481,13**	**32.600**	**0,00**	**32.600,00**	**32.826,98**	**226,98**	**226,98**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**53.900,72**	**74.450**	**0,00**	**74.450,00**	**97.325,41**	**22.875,41**	**22.875,41**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	53.900,72	74.450	0,00	74.450,00	97.325,41	22.875,41	22.875,41	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**53.900,72**	**74.450**	**0,00**	**74.450,00**	**97.325,41**	**22.875,41**	**22.875,41**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.06.01 Zentraleinkauf

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.06	Zentrale Dienste
Produkt	01.06.01	Zentraleinkauf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-49,03	-50	0,00	-50,00	-126.311,02	-126.261,02	-126.261,02	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-859,60	-100	0,00	-100,00	-375,20	-275,20	-275,20	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-100	0,00	-100,00	0,00	100,00	100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-130.759,27	-100.500	0,00	-100.500,00	-122.198,59	-21.698,59	-21.698,59	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-131.667,90**	**-100.750**	**0,00**	**-100.750,00**	**-253.384,81**	**-152.634,81**	**-152.634,81**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	254.196,00	263.950	0,00	263.950,00	267.699,70	3.749,70	3.749,70	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.679,57	50	0,00	50,00	740,61	690,61	690,61	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	105,36	50	0,00	50,00	49,02	-0,98	-0,98	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	994.421,05	285.400	0,00	285.400,00	202.731,22	-82.668,78	-82.668,78	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.252.401,98**	**549.450**	**0,00**	**549.450,00**	**471.220,55**	**-78.229,45**	**-78.229,45**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**1.120.734,08**	**448.700**	**0,00**	**448.700,00**	**217.835,74**	**-230.864,26**	**-230.864,26**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**1.120.734,08**	**448.700**	**0,00**	**448.700,00**	**217.835,74**	**-230.864,26**	**-230.864,26**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**1.120.734,08**	**448.700**	**0,00**	**448.700,00**	**217.835,74**	**-230.864,26**	**-230.864,26**	**0,00**
28	+ Erträge aus ILV Geschäftsbedarf	-781.278,39	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Erträge aus ILV Sonstige	-650,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	**= Summe Erträge ILV**	**-781.928,39**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	71,70	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	431,07	600	0,00	600,00	853,36	253,36	253,36	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	43.450,00	46.200	0,00	46.200,00	40.050,00	-6.150,00	-6.150,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	16,28	150	0,00	150,00	18,71	-131,29	-131,29	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**43.969,05**	**46.950**	**0,00**	**46.950,00**	**40.922,07**	**-6.027,93**	**-6.027,93**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**382.774,74**	**495.650**	**0,00**	**495.650,00**	**258.757,81**	**-236.892,19**	**-236.892,19**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-913.596,29	-100.750	0,00	-100.750,00	-253.384,81	-152.634,81	-152.634,81	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	1.296.371,03	596.400	0,00	596.400,00	512.142,62	-84.257,38	-84.257,38	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**382.774,74**	**495.650**	**0,00**	**495.650,00**	**258.757,81**	**-236.892,19**	**-236.892,19**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.06.02 Druckerei und Postdienst

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.06	Zentrale Dienste
Produkt	01.06.02	Druckerei und Postdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.452,91	-26.500	0,00	-26.500,00	-88,08	26.411,92	26.411,92	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-1.452,91**	**-26.500**	**0,00**	**-26.500,00**	**-88,08**	**26.411,92**	**26.411,92**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	393.404,35	400.250	0,00	400.250,00	402.112,49	1.862,49	1.862,49	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.619,95	5.350	0,00	5.350,00	4.873,85	-476,15	-476,15	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	178,50	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.465,12	77.800	0,00	77.800,00	63.502,74	-14.297,26	-14.297,26	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**457.667,92**	**483.400**	**0,00**	**483.400,00**	**470.489,08**	**-12.910,92**	**-12.910,92**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**456.215,01**	**456.900**	**0,00**	**456.900,00**	**470.401,00**	**13.501,00**	**13.501,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**456.215,01**	**456.900**	**0,00**	**456.900,00**	**470.401,00**	**13.501,00**	**13.501,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**456.215,01**	**456.900**	**0,00**	**456.900,00**	**470.401,00**	**13.501,00**	**13.501,00**	**0,00**
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	8.536,84	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	680,31	1.500	0,00	1.500,00	2.244,31	744,31	744,31	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	52.250,00	55.600	0,00	55.600,00	48.150,00	-7.450,00	-7.450,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	3.547,52	1.800	0,00	1.800,00	2.478,89	678,89	678,89	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**65.014,67**	**58.900**	**0,00**	**58.900,00**	**52.873,20**	**-6.026,80**	**-6.026,80**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**521.229,68**	**515.800**	**0,00**	**515.800,00**	**523.274,20**	**7.474,20**	**7.474,20**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-1.452,91	-26.500	0,00	-26.500,00	-88,08	26.411,92	26.411,92	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	522.682,59	542.300	0,00	542.300,00	523.362,28	-18.937,72	-18.937,72	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**521.229,68**	**515.800**	**0,00**	**515.800,00**	**523.274,20**	**7.474,20**	**7.474,20**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.10.01 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.10	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Infoverarbeitung
Produkt	01.10.01	Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.464,08	-10.300	0,00	-10.300,00	-10.307,35	-7,35	-7,35	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-514,08	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.984,60	-2.200	0,00	-2.200,00	-8.182,12	-5.982,12	-5.982,12	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-486.329,19	-448.250	0,00	-448.250,00	-482.935,54	-34.685,54	-34.685,54	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.105,53	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-507.397,48**	**-460.750**	**0,00**	**-460.750,00**	**-501.425,01**	**-40.675,01**	**-40.675,01**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	1.868.710,43	2.033.650	0,00	2.033.650,00	1.838.079,87	-195.570,13	-195.570,13	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.611.969,54	2.071.850	0,00	2.071.850,00	1.748.820,05	-323.029,95	-323.029,95	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	191.031,78	209.700	0,00	209.700,00	199.841,61	-9.858,39	-9.858,39	0,00
15	- Transferaufwendungen	6.849,99	10.000	0,00	10.000,00	8.481,44	-1.518,56	-1.518,56	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.792.393,50	1.969.700	0,00	1.969.700,00	1.827.359,50	-142.340,50	-142.340,50	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**5.470.955,24**	**6.294.900**	**0,00**	**6.294.900,00**	**5.622.582,47**	**-672.317,53**	**-672.317,53**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**4.963.557,76**	**5.834.150**	**0,00**	**5.834.150,00**	**5.121.157,46**	**-712.992,54**	**-712.992,54**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**4.963.557,76**	**5.834.150**	**0,00**	**5.834.150,00**	**5.121.157,46**	**-712.992,54**	**-712.992,54**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**4.963.557,76**	**5.834.150**	**0,00**	**5.834.150,00**	**5.121.157,46**	**-712.992,54**	**-712.992,54**	**0,00**
29	+ Erträge aus ILV Kommunikation	-537.945,79	-770.150	0,00	-770.150,00	-821.255,47	-51.105,47	-51.105,47	0,00
34	**= Summe Erträge ILV**	**-537.945,79**	**-770.150**	**0,00**	**-770.150,00**	**-821.255,47**	**-51.105,47**	**-51.105,47**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	18.078,82	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	3.778,19	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	139.400,00	148.300	0,00	148.300,00	128.800,00	-19.500,00	-19.500,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	937,69	4.200	0,00	4.200,00	954,45	-3.245,55	-3.245,55	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**162.194,70**	**152.500**	**0,00**	**152.500,00**	**129.754,45**	**-22.745,55**	**-22.745,55**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**4.587.806,67**	**5.216.500**	**0,00**	**5.216.500,00**	**4.429.656,44**	**-786.843,56**	**-786.843,56**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-1.045.343,27	-1.230.900	0,00	-1.230.900,00	-1.322.680,48	-91.780,48	-91.780,48	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	5.633.149,94	6.447.400	0,00	6.447.400,00	5.752.336,92	-695.063,08	-695.063,08	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**4.587.806,67**	**5.216.500**	**0,00**	**5.216.500,00**	**4.429.656,44**	**-786.843,56**	**-786.843,56**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.10.03 Vermietung von städtischen Telekommunikationseinrichtungen (BgA)

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.10	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Infoverarbeitung
Produkt	01.10.03	Vermietung von städtischen Telekommunikationseinrichtungen (BgA)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.732,76	-2.750	0,00	-2.750,00	-2.732,76	17,24	17,24	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-127.338,44	-130.000	0,00	-130.000,00	-127.963,51	2.036,49	2.036,49	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-130.071,20**	**-132.750**	**0,00**	**-132.750,00**	**-130.696,27**	**2.053,73**	**2.053,73**	**0,00**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.000	0,00	10.000,00	9.400,05	-599,95	-599,95	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	36.835,80	36.850	0,00	36.850,00	36.835,79	-14,21	-14,21	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.152,28	17.600	0,00	17.600,00	23.432,21	5.832,21	5.832,21	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**61.988,08**	**64.450**	**0,00**	**64.450,00**	**69.668,05**	**5.218,05**	**5.218,05**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**-68.083,12**	**-68.300**	**0,00**	**-68.300,00**	**-61.028,22**	**7.271,78**	**7.271,78**	**0,00**
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	366,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)**	**366,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**-67.717,12**	**-68.300**	**0,00**	**-68.300,00**	**-61.028,22**	**7.271,78**	**7.271,78**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**-67.717,12**	**-68.300**	**0,00**	**-68.300,00**	**-61.028,22**	**7.271,78**	**7.271,78**	**0,00**
41	- Aufwendungen aus ILV Sonstige	9.850,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**9.850,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**-57.867,12**	**-68.300**	**0,00**	**-68.300,00**	**-61.028,22**	**7.271,78**	**7.271,78**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-130.071,20	-132.750	0,00	-132.750,00	-130.696,27	2.053,73	2.053,73	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	72.204,08	64.450	0,00	64.450,00	69.668,05	5.218,05	5.218,05	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**-57.867,12**	**-68.300**	**0,00**	**-68.300,00**	**-61.028,22**	**7.271,78**	**7.271,78**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 09.01.02 Bauleitplanung

Produktbereich	09.	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe	09.01	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	09.01.02	Bauleitplanung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.100,00	-23.000	0,00	-23.000,00	-20.700,00	2.300,00	2.300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.468,00	0	0,00	0,00	-3.742,29	-3.742,29	-3.742,29	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-19.568,00**	**-23.000**	**0,00**	**-23.000,00**	**-24.442,29**	**-1.442,29**	**-1.442,29**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	264.315,51	278.750	0,00	278.750,00	251.457,92	-27.292,08	-27.292,08	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	9.450	0,00	9.450,00	4.030,88	-5.419,12	-5.419,12	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**264.315,51**	**288.200**	**0,00**	**288.200,00**	**255.488,80**	**-32.711,20**	**-32.711,20**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**244.747,51**	**265.200**	**0,00**	**265.200,00**	**231.046,51**	**-34.153,49**	**-34.153,49**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**244.747,51**	**265.200**	**0,00**	**265.200,00**	**231.046,51**	**-34.153,49**	**-34.153,49**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**244.747,51**	**265.200**	**0,00**	**265.200,00**	**231.046,51**	**-34.153,49**	**-34.153,49**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	953,20	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	870,56	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	77.450,00	82.400	0,00	82.400,00	74.200,00	-8.200,00	-8.200,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	210,43	0	0,00	0,00	241,80	241,80	241,80	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**79.484,19**	**82.400**	**0,00**	**82.400,00**	**74.441,80**	**-7.958,20**	**-7.958,20**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**324.231,70**	**347.600**	**0,00**	**347.600,00**	**305.488,31**	**-42.111,69**	**-42.111,69**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-19.568,00	-23.000	0,00	-23.000,00	-24.442,29	-1.442,29	-1.442,29	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	343.799,70	370.600	0,00	370.600,00	329.930,60	-40.669,40	-40.669,40	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**324.231,70**	**347.600**	**0,00**	**347.600,00**	**305.488,31**	**-42.111,69**	**-42.111,69**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 09.02.01 Vermessung und Kataster

Produktbereich	09.	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe	09.02	Vermessung und Kataster
Produkt	09.02.01	Vermessung und Kataster

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-25.630,99	-100	0,00	-100,00	-160,43	-60,43	-60,43	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-243.549,66	-200.250	0,00	-200.250,00	-180.561,94	19.688,06	19.688,06	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-161,60	-3.000	0,00	-3.000,00	-130,95	2.869,05	2.869,05	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.611,60	-1.600	0,00	-1.600,00	-296,00	1.304,00	1.304,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-271.953,85**	**-204.950**	**0,00**	**-204.950,00**	**-181.149,32**	**23.800,68**	**23.800,68**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	3.137.566,79	3.255.700	0,00	3.255.700,00	3.256.330,40	630,40	630,40	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.356,91	22.050	0,00	22.050,00	16.487,48	-5.562,52	-5.562,52	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.153,61	12.900	0,00	12.900,00	14.667,97	1.767,97	1.767,97	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.121,13	110.800	0,00	110.800,00	112.554,46	1.754,46	1.754,46	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.276.198,44**	**3.401.450**	**0,00**	**3.401.450,00**	**3.400.040,31**	**-1.409,69**	**-1.409,69**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**3.004.244,59**	**3.196.500**	**0,00**	**3.196.500,00**	**3.218.890,99**	**22.390,99**	**22.390,99**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**3.004.244,59**	**3.196.500**	**0,00**	**3.196.500,00**	**3.218.890,99**	**22.390,99**	**22.390,99**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**3.004.244,59**	**3.196.500**	**0,00**	**3.196.500,00**	**3.218.890,99**	**22.390,99**	**22.390,99**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	7.469,26	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	23.339,51	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	3.357,26	5.800	0,00	5.800,00	5.370,51	-429,49	-429,49	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	202.550,00	215.500	0,00	215.500,00	186.750,00	-28.750,00	-28.750,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	5.802,66	8.500	0,00	8.500,00	5.774,47	-2.725,53	-2.725,53	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**242.518,69**	**229.800**	**0,00**	**229.800,00**	**197.894,98**	**-31.905,02**	**-31.905,02**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**3.246.763,28**	**3.426.300**	**0,00**	**3.426.300,00**	**3.416.785,97**	**-9.514,03**	**-9.514,03**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-271.953,85	-204.950	0,00	-204.950,00	-181.149,32	23.800,68	23.800,68	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	3.518.717,13	3.631.250	0,00	3.631.250,00	3.597.935,29	-33.314,71	-33.314,71	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**3.246.763,28**	**3.426.300**	**0,00**	**3.426.300,00**	**3.416.785,97**	**-9.514,03**	**-9.514,03**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 10.01.01 Bauordnung

Produktbereich	10.	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.01	Bauordnung
Produkt	10.01.01	Bauordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-888.645,50	-1.075.000	0,00	-1.075.000,00	-1.419.285,40	-344.285,40	-344.285,40	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-8.316,60	-4.000	0,00	-4.000,00	-9.046,55	-5.046,55	-5.046,55	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-896.962,10**	**-1.079.000**	**0,00**	**-1.079.000,00**	**-1.428.331,95**	**-349.331,95**	**-349.331,95**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	875.812,86	912.050	0,00	912.050,00	973.171,42	61.121,42	61.121,42	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.191,80	8.350	0,00	8.350,00	1.239,21	-7.110,79	-7.110,79	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.975,75	2.000	0,00	2.000,00	1.975,59	-24,41	-24,41	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.762,45	27.650	0,00	27.650,00	40.874,15	13.224,15	13.224,15	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**897.742,86**	**950.050**	**0,00**	**950.050,00**	**1.017.260,37**	**67.210,37**	**67.210,37**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**780,76**	**-128.950**	**0,00**	**-128.950,00**	**-411.071,58**	**-282.121,58**	**-282.121,58**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**780,76**	**-128.950**	**0,00**	**-128.950,00**	**-411.071,58**	**-282.121,58**	**-282.121,58**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**780,76**	**-128.950**	**0,00**	**-128.950,00**	**-411.071,58**	**-282.121,58**	**-282.121,58**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	4.665,28	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	10.633,06	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	2.603,33	3.800	0,00	3.800,00	5.105,53	1.305,53	1.305,53	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	207.300,00	220.600	0,00	220.600,00	198.650,00	-21.950,00	-21.950,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	3.445,56	1.950	0,00	1.950,00	2.870,80	920,80	920,80	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**228.647,23**	**226.350**	**0,00**	**226.350,00**	**206.626,33**	**-19.723,67**	**-19.723,67**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**229.427,99**	**97.400**	**0,00**	**97.400,00**	**-204.445,25**	**-301.845,25**	**-301.845,25**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-896.962,10	-1.079.000	0,00	-1.079.000,00	-1.428.331,95	-349.331,95	-349.331,95	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	1.126.390,09	1.176.400	0,00	1.176.400,00	1.223.886,70	47.486,70	47.486,70	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**229.427,99**	**97.400**	**0,00**	**97.400,00**	**-204.445,25**	**-301.845,25**	**-301.845,25**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 10.02.01 Denkmalrechtliche Aufgaben

Produktbereich	10.	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.02	Denkmalrechtliche Aufgaben
Produkt	10.02.01	Denkmalrechtliche Aufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.403,50	-9.000	0,00	-9.000,00	-12.281,00	-3.281,00	-3.281,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	-1.804,11	-1.804,11	-1.804,11	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-10.403,50**	**-9.000**	**0,00**	**-9.000,00**	**-14.085,11**	**-5.085,11**	**-5.085,11**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	153.204,58	159.550	0,00	159.550,00	159.177,28	-372,72	-372,72	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	875,84	4.500	0,00	4.500,00	0,00	-4.500,00	-4.500,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	240,22	250	0,00	250,00	240,22	-9,78	-9,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.600,00	4.750	0,00	4.750,00	4.855,26	105,26	105,26	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**155.920,64**	**169.050**	**0,00**	**169.050,00**	**164.272,76**	**-4.777,24**	**-4.777,24**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**145.517,14**	**160.050**	**0,00**	**160.050,00**	**150.187,65**	**-9.862,35**	**-9.862,35**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**145.517,14**	**160.050**	**0,00**	**160.050,00**	**150.187,65**	**-9.862,35**	**-9.862,35**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**145.517,14**	**160.050**	**0,00**	**160.050,00**	**150.187,65**	**-9.862,35**	**-9.862,35**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	2.270,37	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	496,76	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	17,00	50	0,00	50,00	47,85	-2,15	-2,15	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	30.000,00	31.900	0,00	31.900,00	28.750,00	-3.150,00	-3.150,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	183,16	300	0,00	300,00	210,46	-89,54	-89,54	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**32.967,29**	**32.250**	**0,00**	**32.250,00**	**29.008,31**	**-3.241,69**	**-3.241,69**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**178.484,43**	**192.300**	**0,00**	**192.300,00**	**179.195,96**	**-13.104,04**	**-13.104,04**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-10.403,50	-9.000	0,00	-9.000,00	-14.085,11	-5.085,11	-5.085,11	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	188.887,93	201.300	0,00	201.300,00	193.281,07	-8.018,93	-8.018,93	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**178.484,43**	**192.300**	**0,00**	**192.300,00**	**179.195,96**	**-13.104,04**	**-13.104,04**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.19.01 Fachdezernat 1.00 Finanzen und Kultur

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.19	Fachdezernat 1.00 Finanzen und Kultur
Produkt	01.19.01	Fachdezernat 1.00 Finanzen und Kultur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.600,00	-3.600	0,00	-3.600,00	-3.900,00	-300,00	-300,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-3.600,00**	**-3.600**	**0,00**	**-3.600,00**	**-3.900,00**	**-300,00**	**-300,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	253.052,72	239.550	0,00	239.550,00	160.833,14	-78.716,86	-78.716,86	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.343,82	850	0,00	850,00	2.715,04	1.865,04	1.865,04	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	376,04	450	0,00	450,00	455,07	5,07	5,07	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.906,88	13.950	0,00	13.950,00	14.121,32	171,32	171,32	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**263.679,46**	**254.800**	**0,00**	**254.800,00**	**178.124,57**	**-76.675,43**	**-76.675,43**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**260.079,46**	**251.200**	**0,00**	**251.200,00**	**174.224,57**	**-76.975,43**	**-76.975,43**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**260.079,46**	**251.200**	**0,00**	**251.200,00**	**174.224,57**	**-76.975,43**	**-76.975,43**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**260.079,46**	**251.200**	**0,00**	**251.200,00**	**174.224,57**	**-76.975,43**	**-76.975,43**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	1.359,16	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	2.467,90	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	2.189,92	2.250	0,00	2.250,00	3.801,03	1.551,03	1.551,03	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	14.500,00	15.400	0,00	15.400,00	13.350,00	-2.050,00	-2.050,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.027,06	150	0,00	150,00	1.957,76	1.807,76	1.807,76	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**22.544,04**	**17.800**	**0,00**	**17.800,00**	**19.108,79**	**1.308,79**	**1.308,79**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**282.623,50**	**269.000**	**0,00**	**269.000,00**	**193.333,36**	**-75.666,64**	**-75.666,64**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-3.600,00	-3.600	0,00	-3.600,00	-3.900,00	-300,00	-300,00	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	286.223,50	272.600	0,00	272.600,00	197.233,36	-75.366,64	-75.366,64	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**282.623,50**	**269.000**	**0,00**	**269.000,00**	**193.333,36**	**-75.666,64**	**-75.666,64**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.09.02 Kämmerei

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.09	Finanzwesen
Produkt	01.09.02	Kämmerei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-41.970,70	-43.850	0,00	-43.850,00	-42.395,41	1.454,59	1.454,59	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-41.970,70**	**-43.850**	**0,00**	**-43.850,00**	**-42.395,41**	**1.454,59**	**1.454,59**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	1.002.435,58	1.040.350	0,00	1.040.350,00	1.015.757,58	-24.592,42	-24.592,42	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.164,60	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	370,87	350	0,00	350,00	556,04	206,04	206,04	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.362,93	70.200	0,00	70.200,00	41.829,08	-28.370,92	-28.370,92	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.030.333,98**	**1.110.900**	**0,00**	**1.110.900,00**	**1.058.142,70**	**-52.757,30**	**-52.757,30**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**988.363,28**	**1.067.050**	**0,00**	**1.067.050,00**	**1.015.747,29**	**-51.302,71**	**-51.302,71**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**988.363,28**	**1.067.050**	**0,00**	**1.067.050,00**	**1.015.747,29**	**-51.302,71**	**-51.302,71**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**988.363,28**	**1.067.050**	**0,00**	**1.067.050,00**	**1.015.747,29**	**-51.302,71**	**-51.302,71**	**0,00**
33	+ Erträge aus ILV Sonstige	-73.200,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	**= Summe Erträge ILV**	**-73.200,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	9.166,15	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	6.899,32	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	1.751,62	3.800	0,00	3.800,00	2.255,54	-1.544,46	-1.544,46	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	45.350,00	48.250	0,00	48.250,00	41.800,00	-6.450,00	-6.450,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	729,21	1.000	0,00	1.000,00	809,41	-190,59	-190,59	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**63.896,30**	**53.050**	**0,00**	**53.050,00**	**44.864,95**	**-8.185,05**	**-8.185,05**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**979.059,58**	**1.120.100**	**0,00**	**1.120.100,00**	**1.060.612,24**	**-59.487,76**	**-59.487,76**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-115.170,70	-43.850	0,00	-43.850,00	-42.395,41	1.454,59	1.454,59	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	1.094.230,28	1.163.950	0,00	1.163.950,00	1.103.007,65	-60.942,35	-60.942,35	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**979.059,58**	**1.120.100**	**0,00**	**1.120.100,00**	**1.060.612,24**	**-59.487,76**	**-59.487,76**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 16.01.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Produktbereich	16.	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	16.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-156.107.460,90	-163.630.000	0,00	-163.630.000,00	-160.533.344,65	3.096.655,35	3.096.655,35	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-71.657.944,02	-75.459.350	0,00	-75.459.350,00	-74.983.814,18	475.535,82	475.535,82	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-9.147.735,15	-7.205.000	0,00	-7.205.000,00	-11.559.714,14	-4.354.714,14	-4.354.714,14	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-236.913.140,07**	**-246.294.350**	**0,00**	**-246.294.350,00**	**-247.076.872,97**	**-782.522,97**	**-782.522,97**	**0,00**
15	- Transferaufwendungen	38.322.160,69	38.177.000	0,00	38.177.000,00	37.049.346,63	-1.127.653,37	-1.127.653,37	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.576.091,82	0	0,00	0,00	2.295.431,21	2.295.431,21	2.295.431,21	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**39.898.252,51**	**38.177.000**	**0,00**	**38.177.000,00**	**39.344.777,84**	**1.167.777,84**	**1.167.777,84**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**-197.014.887,56**	**-208.117.350**	**0,00**	**-208.117.350,00**	**-207.732.095,13**	**385.254,87**	**385.254,87**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	-627.005,94	-740.500	0,00	-740.500,00	-1.662.363,75	-921.863,75	-921.863,75	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	500.587,25	250.000	0,00	250.000,00	417.829,75	167.829,75	167.829,75	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)**	**-126.418,69**	**-490.500**	**0,00**	**-490.500,00**	**-1.244.534,00**	**-754.034,00**	**-754.034,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**-197.141.306,25**	**-208.607.850**	**0,00**	**-208.607.850,00**	**-208.976.629,13**	**-368.779,13**	**-368.779,13**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**-197.141.306,25**	**-208.607.850**	**0,00**	**-208.607.850,00**	**-208.976.629,13**	**-368.779,13**	**-368.779,13**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**-197.141.306,25**	**-208.607.850**	**0,00**	**-208.607.850,00**	**-208.976.629,13**	**-368.779,13**	**-368.779,13**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-237.540.146,01	-247.034.850	0,00	-247.034.850,00	-248.739.236,72	-1.704.386,72	-1.704.386,72	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	40.398.839,76	38.427.000	0,00	38.427.000,00	39.762.607,59	1.335.607,59	1.335.607,59	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**-197.141.306,25**	**-208.607.850**	**0,00**	**-208.607.850,00**	**-208.976.629,13**	**-368.779,13**	**-368.779,13**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 16.01.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich	16.	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	16.01.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	-4.172,25	-4.172,25	-4.172,25	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-80.225,96	-81.000	0,00	-81.000,00	-80.225,96	774,04	774,04	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-200,00	0	0,00	0,00	-200,00	-200,00	-200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-470.357,98	0	0,00	0,00	-60.036,82	-60.036,82	-60.036,82	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-7.993.383,41	-226.700	0,00	-226.700,00	-3.574.721,17	-3.348.021,17	-3.348.021,17	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-8.544.167,35**	**-307.700**	**0,00**	**-307.700,00**	**-3.719.356,20**	**-3.411.656,20**	**-3.411.656,20**	**0,00**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.000,00	30.000	0,00	30.000,00	35.215,31	5.215,31	5.215,31	0,00
15	- Transferaufwendungen	82.649,96	83.500	0,00	83.500,00	82.649,96	-850,04	-850,04	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.207.393,04	120.450	0,00	120.450,00	2.114.284,15	1.993.834,15	1.993.834,15	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.320.043,00**	**233.950**	**0,00**	**233.950,00**	**2.232.149,42**	**1.998.199,42**	**1.998.199,42**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**-6.224.124,35**	**-73.750**	**0,00**	**-73.750,00**	**-1.487.206,78**	**-1.413.456,78**	**-1.413.456,78**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	-10.015.704,41	-7.526.950	0,00	-7.526.950,00	-9.470.023,72	-1.943.073,72	-1.943.073,72	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.359.372,62	9.625.000	0,00	9.625.000,00	9.287.981,97	-337.018,03	-337.018,03	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)**	**-1.656.331,79**	**2.098.050**	**0,00**	**2.098.050,00**	**-182.041,75**	**-2.280.091,75**	**-2.280.091,75**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**-7.880.456,14**	**2.024.300**	**0,00**	**2.024.300,00**	**-1.669.248,53**	**-3.693.548,53**	**-3.693.548,53**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**-7.880.456,14**	**2.024.300**	**0,00**	**2.024.300,00**	**-1.669.248,53**	**-3.693.548,53**	**-3.693.548,53**	**0,00**
41	- Aufwendungen aus ILV Sonstige	2.700,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**2.700,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**-7.877.756,14**	**2.024.300**	**0,00**	**2.024.300,00**	**-1.669.248,53**	**-3.693.548,53**	**-3.693.548,53**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-18.559.871,76	-7.834.650	0,00	-7.834.650,00	-13.189.379,92	-5.354.729,92	-5.354.729,92	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	10.682.115,62	9.858.950	0,00	9.858.950,00	11.520.131,39	1.661.181,39	1.661.181,39	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**-7.877.756,14**	**2.024.300**	**0,00**	**2.024.300,00**	**-1.669.248,53**	**-3.693.548,53**	**-3.693.548,53**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 17.01.01 Stockder-Stiftung

Produktbereich	17.	Stiftungen
Produktgruppe	17.01	Rechtlich unselbständige Stiftungen
Produkt	17.01.01	Stockder-Stiftung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50.000,00	-50.000	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-677,96	-700	0,00	-700,00	-677,96	22,04	22,04	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	-60.113,45	-60.113,45	-60.113,45	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-50.677,96**	**-50.700**	**0,00**	**-50.700,00**	**-110.791,41**	**-60.091,41**	**-60.091,41**	**0,00**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	427,47	500	0,00	500,00	427,97	-72,03	-72,03	0,00
15	- Transferaufwendungen	94.621,26	91.000	0,00	91.000,00	70.266,00	-20.734,00	-20.734,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	219,00	0	0,00	0,00	279,19	279,19	279,19	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**95.267,73**	**91.500**	**0,00**	**91.500,00**	**70.973,16**	**-20.526,84**	**-20.526,84**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**44.589,77**	**40.800**	**0,00**	**40.800,00**	**-39.818,25**	**-80.618,25**	**-80.618,25**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	-539,49	-2.700	0,00	-2.700,00	-3.610,50	-910,50	-910,50	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	678,00	700	0,00	700,00	677,96	-22,04	-22,04	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)**	**138,51**	**-2.000**	**0,00**	**-2.000,00**	**-2.932,54**	**-932,54**	**-932,54**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**44.728,28**	**38.800**	**0,00**	**38.800,00**	**-42.750,79**	**-81.550,79**	**-81.550,79**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**44.728,28**	**38.800**	**0,00**	**38.800,00**	**-42.750,79**	**-81.550,79**	**-81.550,79**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**44.728,28**	**38.800**	**0,00**	**38.800,00**	**-42.750,79**	**-81.550,79**	**-81.550,79**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-51.217,45	-53.400	0,00	-53.400,00	-114.401,91	-61.001,91	-61.001,91	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	95.945,73	92.200	0,00	92.200,00	71.651,12	-20.548,88	-20.548,88	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**44.728,28**	**38.800**	**0,00**	**38.800,00**	**-42.750,79**	**-81.550,79**	**-81.550,79**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 17.01.02 Sonstige rechtlich unselbständige Stiftungen

Produktbereich	17.	Stiftungen
Produktgruppe	17.01	Rechtlich unselbständige Stiftungen
Produkt	17.01.02	Sonstige rechtlich unselbständige Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
15	- Transferaufwendungen	552,19	2.000	0,00	2.000,00	3.311,22	1.311,22	1.311,22	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**552,19**	**2.000**	**0,00**	**2.000,00**	**3.311,22**	**1.311,22**	**1.311,22**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**552,19**	**2.000**	**0,00**	**2.000,00**	**3.311,22**	**1.311,22**	**1.311,22**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	-552,19	-800	0,00	-800,00	-2.155,75	-1.355,75	-1.355,75	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)**	**-552,19**	**-800**	**0,00**	**-800,00**	**-2.155,75**	**-1.355,75**	**-1.355,75**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**0,00**	**1.200**	**0,00**	**1.200,00**	**1.155,47**	**-44,53**	**-44,53**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**0,00**	**1.200**	**0,00**	**1.200,00**	**1.155,47**	**-44,53**	**-44,53**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**0,00**	**1.200**	**0,00**	**1.200,00**	**1.155,47**	**-44,53**	**-44,53**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-552,19	-800	0,00	-800,00	-2.155,75	-1.355,75	-1.355,75	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	552,19	2.000	0,00	2.000,00	3.311,22	1.311,22	1.311,22	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**0,00**	**1.200**	**0,00**	**1.200,00**	**1.155,47**	**-44,53**	**-44,53**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.09.01 Kassen- und Steuerwesen

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.09	Finanzwesen
Produkt	01.09.01	Kassen- und Steuerwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-74,25	-50	0,00	-50,00	-89,95	-39,95	-39,95	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	450,11	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.299,00	-2.500	0,00	-2.500,00	-1.243,50	1.256,50	1.256,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-125.623,00	-192.900	0,00	-192.900,00	-122.981,79	69.918,21	69.918,21	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.492.300,73	-701.300	0,00	-701.300,00	-697.242,11	4.057,89	4.057,89	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-2.618.846,87**	**-896.750**	**0,00**	**-896.750,00**	**-821.557,35**	**75.192,65**	**75.192,65**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	2.055.655,42	2.310.900	0,00	2.310.900,00	2.138.988,50	-171.911,50	-171.911,50	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	50.000	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	179,29	200	0,00	200,00	333,38	133,38	133,38	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	647.365,34	449.200	0,00	449.200,00	943.393,60	494.193,60	494.193,60	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.703.200,05**	**2.810.300**	**0,00**	**2.810.300,00**	**3.082.715,48**	**272.415,48**	**272.415,48**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**84.353,18**	**1.913.550**	**0,00**	**1.913.550,00**	**2.261.158,13**	**347.608,13**	**347.608,13**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	-155,00	-155,00	-155,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-155,00**	**-155,00**	**-155,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**84.353,18**	**1.913.550**	**0,00**	**1.913.550,00**	**2.261.003,13**	**347.453,13**	**347.453,13**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**84.353,18**	**1.913.550**	**0,00**	**1.913.550,00**	**2.261.003,13**	**347.453,13**	**347.453,13**	**0,00**
33	+ Erträge aus ILV Sonstige	-38.750,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	**= Summe Erträge ILV**	**-38.750,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	11.844,19	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	76.290,06	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	5.724,28	6.750	0,00	6.750,00	11.304,66	4.554,66	4.554,66	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	153.500,00	162.550	0,00	162.550,00	159.650,00	-2.900,00	-2.900,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	1.363,38	1.650	0,00	1.650,00	1.667,22	17,22	17,22	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**248.721,91**	**170.950**	**0,00**	**170.950,00**	**172.621,88**	**1.671,88**	**1.671,88**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**294.325,09**	**2.084.500**	**0,00**	**2.084.500,00**	**2.433.625,01**	**349.125,01**	**349.125,01**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-2.657.596,87	-896.750	0,00	-896.750,00	-821.712,35	75.037,65	75.037,65	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	2.951.921,96	2.981.250	0,00	2.981.250,00	3.255.337,36	274.087,36	274.087,36	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**294.325,09**	**2.084.500**	**0,00**	**2.084.500,00**	**2.433.625,01**	**349.125,01**	**349.125,01**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.12.01 Gebäudemanagement

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.12	Gebäudemanagement
Produkt	01.12.01	Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.656.042,71	-3.282.800	0,00	-3.282.800,00	-3.434.769,24	-151.969,24	-151.969,24	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.221,10	-10.000	0,00	-10.000,00	-11.186,16	-1.186,16	-1.186,16	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-214.466,88	-266.850	0,00	-266.850,00	-252.265,32	14.584,68	14.584,68	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.407.734,50	-60.100	0,00	-60.100,00	-68.792,18	-8.692,18	-8.692,18	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-109.446,76	-15.000	0,00	-15.000,00	-29.122,10	-14.122,10	-14.122,10	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-432.713,80	-100.000	0,00	-100.000,00	-14.850,30	85.149,70	85.149,70	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-5.825.625,75**	**-3.734.750**	**0,00**	**-3.734.750,00**	**-3.810.985,30**	**-76.235,30**	**-76.235,30**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	5.781.309,51	6.163.050	0,00	6.163.050,00	5.747.516,46	-415.533,54	-415.533,54	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	7.463,72	7.463,72	7.463,72	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.836.470,65	12.586.300	1.737.865,26	14.324.165,26	17.504.984,85	4.918.684,85	3.180.819,59	-1.172.025,27
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.265.146,70	11.261.500	0,00	11.261.500,00	11.126.417,52	-135.082,48	-135.082,48	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.539,80	1.800	0,00	1.800,00	1.539,80	-260,20	-260,20	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.237.244,12	3.352.550	0,00	3.352.550,00	3.134.734,74	-217.815,26	-217.815,26	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**37.121.710,78**	**33.365.200**	**1.737.865,26**	**35.103.065,26**	**37.522.657,09**	**4.157.457,09**	**2.419.591,83**	**-1.172.025,27**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**31.296.085,03**	**29.630.450**	**1.737.865,26**	**31.368.315,26**	**33.711.671,79**	**4.081.221,79**	**2.343.356,53**	**-1.172.025,27**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**31.296.085,03**	**29.630.450**	**1.737.865,26**	**31.368.315,26**	**33.711.671,79**	**4.081.221,79**	**2.343.356,53**	**-1.172.025,27**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**31.296.085,03**	**29.630.450**	**1.737.865,26**	**31.368.315,26**	**33.711.671,79**	**4.081.221,79**	**2.343.356,53**	**-1.172.025,27**
30	+ Erträge aus ILV Immobilien	-20.515.250,00	-21.942.900	0,00	-21.942.900,00	-20.222.300,00	1.720.600,00	1.720.600,00	0,00
33	+ Erträge aus ILV Sonstige	-18.650,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	**= Summe Erträge ILV**	**-20.533.900,00**	**-21.942.900**	**0,00**	**-21.942.900,00**	**-20.222.300,00**	**1.720.600,00**	**1.720.600,00**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	10.279,47	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	14.266,56	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	34.370,97	46.300	0,00	46.300,00	54.475,27	8.175,27	8.175,27	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	156.400,10	176.850	0,00	176.850,00	188.687,94	11.837,94	11.837,94	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**215.317,10**	**223.150**	**0,00**	**223.150,00**	**243.163,21**	**20.013,21**	**20.013,21**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**10.977.502,13**	**7.910.700**	**1.737.865,26**	**9.648.565,26**	**13.732.535,00**	**5.821.835,00**	**4.083.969,74**	**-1.172.025,27**
97	Gesamtsumme der Erträge	-26.359.525,75	-25.677.650	0,00	-25.677.650,00	-24.033.285,30	1.644.364,70	1.644.364,70	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	37.337.027,88	33.588.350	1.737.865,26	35.326.215,26	37.765.820,30	4.177.470,30	2.439.605,04	-1.172.025,27
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**10.977.502,13**	**7.910.700**	**1.737.865,26**	**9.648.565,26**	**13.732.535,00**	**5.821.835,00**	**4.083.969,74**	**-1.172.025,27**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.20.01 Fachdezernat 2.00 Bildung, Jugend, Soziales, Gesundheit und Sport

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.20	Fachdezernat 2.00 Bildung, Jugend, Soziales, Gesundheit und Sport
Produkt	01.20.01	Fachdezernat 2.00 Bildung, Jugend, Soziales, Gesundheit und Sport

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-151.350,26	-258.350	0,00	-258.350,00	-225.738,40	32.611,60	32.611,60	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-564,00	0	0,00	0,00	-475,60	-475,60	-475,60	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.828,94	-3.000	0,00	-3.000,00	-2.075,00	925,00	925,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-154.743,20**	**-261.350**	**0,00**	**-261.350,00**	**-228.289,00**	**33.061,00**	**33.061,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	564.719,20	767.750	0,00	767.750,00	752.728,79	-15.021,21	-15.021,21	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.918,08	19.600	0,00	19.600,00	6.760,00	-12.840,00	-12.840,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	803,91	1.050	0,00	1.050,00	1.402,82	352,82	352,82	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.991,55	47.700	0,00	47.700,00	49.438,74	1.738,74	1.738,74	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**594.432,74**	**836.100**	**0,00**	**836.100,00**	**810.330,35**	**-25.769,65**	**-25.769,65**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**439.689,54**	**574.750**	**0,00**	**574.750,00**	**582.041,35**	**7.291,35**	**7.291,35**	**0,00**
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24,79	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)**	**24,79**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**439.714,33**	**574.750**	**0,00**	**574.750,00**	**582.041,35**	**7.291,35**	**7.291,35**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**439.714,33**	**574.750**	**0,00**	**574.750,00**	**582.041,35**	**7.291,35**	**7.291,35**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	2.234,57	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	3.022,24	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	3.776,19	4.450	0,00	4.450,00	5.988,10	1.538,10	1.538,10	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	40.350,00	42.950	0,00	42.950,00	38.050,00	-4.900,00	-4.900,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	1.344,02	1.850	0,00	1.850,00	871,46	-978,54	-978,54	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**50.727,02**	**49.250**	**0,00**	**49.250,00**	**44.909,56**	**-4.340,44**	**-4.340,44**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**490.441,35**	**624.000**	**0,00**	**624.000,00**	**626.950,91**	**2.950,91**	**2.950,91**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-154.743,20	-261.350	0,00	-261.350,00	-228.289,00	33.061,00	33.061,00	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	645.184,55	885.350	0,00	885.350,00	855.239,91	-30.110,09	-30.110,09	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**490.441,35**	**624.000**	**0,00**	**624.000,00**	**626.950,91**	**2.950,91**	**2.950,91**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.20.03 Bergische Alten- und Pflegeeinrichtung RS gGmbH

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.20	Fachdezernat 2.00 Bildung, Jugend, Soziales, Gesundheit und Sport
Produkt	01.20.03	Bergische Alten- und Pflegeeinrichtung RS gGmbH

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-257.749,88	-257.750	0,00	-257.750,00	-257.749,88	0,12	0,12	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.350.548,29	-2.631.350	0,00	-2.631.350,00	-2.090.127,96	541.222,04	541.222,04	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-2.608.298,17**	**-2.889.100**	**0,00**	**-2.889.100,00**	**-2.347.877,84**	**541.222,16**	**541.222,16**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	2.378.342,60	2.628.850	0,00	2.628.850,00	2.188.588,90	-440.261,10	-440.261,10	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	897,00	2.500	0,00	2.500,00	625,40	-1.874,60	-1.874,60	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.379.239,60**	**2.631.350**	**0,00**	**2.631.350,00**	**2.189.214,30**	**-442.135,70**	**-442.135,70**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**-229.058,57**	**-257.750**	**0,00**	**-257.750,00**	**-158.663,54**	**99.086,46**	**99.086,46**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	-2.607,01	-1.300	0,00	-1.300,00	-1.303,50	-3,50	-3,50	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)**	**-2.607,01**	**-1.300**	**0,00**	**-1.300,00**	**-1.303,50**	**-3,50**	**-3,50**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**-231.665,58**	**-259.050**	**0,00**	**-259.050,00**	**-159.967,04**	**99.082,96**	**99.082,96**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**-231.665,58**	**-259.050**	**0,00**	**-259.050,00**	**-159.967,04**	**99.082,96**	**99.082,96**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	686,32	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	1.400,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	3.623,42	2.100	0,00	2.100,00	4.163,68	2.063,68	2.063,68	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**5.709,74**	**2.100**	**0,00**	**2.100,00**	**4.163,68**	**2.063,68**	**2.063,68**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**-225.955,84**	**-256.950**	**0,00**	**-256.950,00**	**-155.803,36**	**101.146,64**	**101.146,64**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-2.610.905,18	-2.890.400	0,00	-2.890.400,00	-2.349.181,34	541.218,66	541.218,66	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	2.384.949,34	2.633.450	0,00	2.633.450,00	2.193.377,98	-440.072,02	-440.072,02	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**-225.955,84**	**-256.950**	**0,00**	**-256.950,00**	**-155.803,36**	**101.146,64**	**101.146,64**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 05.02.01 Jobcenter Remscheid

Produktbereich	05.	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.02	Jobcenter Remscheid
Produkt	05.02.01	Jobcenter Remscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.790.318,64	-3.000.000	0,00	-3.000.000,00	-3.133.977,82	-133.977,82	-133.977,82	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-1.082.887,82	-900.000	0,00	-900.000,00	-897.490,14	2.509,86	2.509,86	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.186.553,82	-16.878.800	0,00	-16.878.800,00	-15.432.407,95	1.446.392,05	1.446.392,05	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-63.649,16	0	0,00	0,00	-115.971,54	-115.971,54	-115.971,54	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-17.123.409,44**	**-20.778.800**	**0,00**	**-20.778.800,00**	**-19.579.847,45**	**1.198.952,55**	**1.198.952,55**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	3.015.488,79	3.146.850	0,00	3.146.850,00	3.091.006,96	-55.843,04	-55.843,04	0,00
15	- Transferaufwendungen	29.403.656,08	32.469.650	0,00	32.469.650,00	29.988.588,59	-2.481.061,41	-2.481.061,41	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.902.977,28	1.955.600	0,00	1.955.600,00	2.111.519,74	155.919,74	155.919,74	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**34.322.122,15**	**37.572.100**	**0,00**	**37.572.100,00**	**35.191.115,29**	**-2.380.984,71**	**-2.380.984,71**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**17.198.712,71**	**16.793.300**	**0,00**	**16.793.300,00**	**15.611.267,84**	**-1.182.032,16**	**-1.182.032,16**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**17.198.712,71**	**16.793.300**	**0,00**	**16.793.300,00**	**15.611.267,84**	**-1.182.032,16**	**-1.182.032,16**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**17.198.712,71**	**16.793.300**	**0,00**	**16.793.300,00**	**15.611.267,84**	**-1.182.032,16**	**-1.182.032,16**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	4.018,28	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.626,86	3.050	0,00	3.050,00	3.207,41	157,41	157,41	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**6.645,14**	**3.050**	**0,00**	**3.050,00**	**3.207,41**	**157,41**	**157,41**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**17.205.357,85**	**16.796.350**	**0,00**	**16.796.350,00**	**15.614.475,25**	**-1.181.874,75**	**-1.181.874,75**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-17.123.409,44	-20.778.800	0,00	-20.778.800,00	-19.579.847,45	1.198.952,55	1.198.952,55	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	34.328.767,29	37.575.150	0,00	37.575.150,00	35.194.322,70	-2.380.827,30	-2.380.827,30	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**17.205.357,85**	**16.796.350**	**0,00**	**16.796.350,00**	**15.614.475,25**	**-1.181.874,75**	**-1.181.874,75**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 03.01.01 Allgemeines Schulwesen

Produktbereich	03.	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.01	Schulverwaltung
Produkt	03.01.01	Allgemeines Schulwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-128.222,94	-177.000	0,00	-177.000,00	-133.879,78	43.120,22	43.120,22	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-222,50	0	0,00	0,00	-112,50	-112,50	-112,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.296,73	-5.000	0,00	-5.000,00	-5.881,84	-881,84	-881,84	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-6.462,65	0	0,00	0,00	-2.272,79	-2.272,79	-2.272,79	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-138.204,82**	**-182.000**	**0,00**	**-182.000,00**	**-142.146,91**	**39.853,09**	**39.853,09**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	704.331,47	720.900	0,00	720.900,00	704.168,73	-16.731,27	-16.731,27	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213.550,41	252.300	0,00	252.300,00	212.855,61	-39.444,39	-39.444,39	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	56.940,22	257.550	0,00	257.550,00	57.821,81	-199.728,19	-199.728,19	0,00
15	- Transferaufwendungen	20.995,31	0	0,00	0,00	16.255,65	16.255,65	16.255,65	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	218.309,73	189.650	0,00	189.650,00	452.009,91	262.359,91	262.359,91	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.214.127,14**	**1.420.400**	**0,00**	**1.420.400,00**	**1.443.111,71**	**22.711,71**	**22.711,71**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**1.075.922,32**	**1.238.400**	**0,00**	**1.238.400,00**	**1.300.964,80**	**62.564,80**	**62.564,80**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**1.075.922,32**	**1.238.400**	**0,00**	**1.238.400,00**	**1.300.964,80**	**62.564,80**	**62.564,80**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**1.075.922,32**	**1.238.400**	**0,00**	**1.238.400,00**	**1.300.964,80**	**62.564,80**	**62.564,80**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	736,96	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	13.003,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	46.438,59	126.750	0,00	126.750,00	97.536,08	-29.213,92	-29.213,92	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	54.800,00	56.800	0,00	56.800,00	62.300,00	5.500,00	5.500,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	467,09	900	0,00	900,00	524,05	-375,95	-375,95	0,00
41	- Aufwendungen aus ILV Sonstige	544,39	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**115.990,03**	**184.450**	**0,00**	**184.450,00**	**160.360,13**	**-24.089,87**	**-24.089,87**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**1.191.912,35**	**1.422.850**	**0,00**	**1.422.850,00**	**1.461.324,93**	**38.474,93**	**38.474,93**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-138.204,82	-182.000	0,00	-182.000,00	-142.146,91	39.853,09	39.853,09	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	1.330.117,17	1.604.850	0,00	1.604.850,00	1.603.471,84	-1.378,16	-1.378,16	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**1.191.912,35**	**1.422.850**	**0,00**	**1.422.850,00**	**1.461.324,93**	**38.474,93**	**38.474,93**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 03.01.02 Fördermaßnahmen für Schüler

Produktbereich	03.	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.01	Schulverwaltung
Produkt	03.01.02	Fördermaßnahmen für Schüler

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.019.459,71	-2.745.500	0,00	-2.745.500,00	-3.157.185,14	-411.685,14	-411.685,14	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.074.774,00	-979.100	0,00	-979.100,00	-1.264.142,00	-285.042,00	-285.042,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-5.476,10	0	0,00	0,00	-11.284,13	-11.284,13	-11.284,13	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-4.099.709,81**	**-3.724.600**	**0,00**	**-3.724.600,00**	**-4.432.611,27**	**-708.011,27**	**-708.011,27**	**0,00**
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.057,71	4.100	0,00	4.100,00	4.115,14	15,14	15,14	0,00
15	- Transferaufwendungen	5.159.653,64	4.940.650	0,00	4.940.650,00	5.332.304,53	391.654,53	391.654,53	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.619,00	3.150	0,00	3.150,00	37.408,05	34.258,05	34.258,05	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**5.168.330,35**	**4.947.900**	**0,00**	**4.947.900,00**	**5.373.827,72**	**425.927,72**	**425.927,72**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**1.068.620,54**	**1.223.300**	**0,00**	**1.223.300,00**	**941.216,45**	**-282.083,55**	**-282.083,55**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**1.068.620,54**	**1.223.300**	**0,00**	**1.223.300,00**	**941.216,45**	**-282.083,55**	**-282.083,55**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**1.068.620,54**	**1.223.300**	**0,00**	**1.223.300,00**	**941.216,45**	**-282.083,55**	**-282.083,55**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	13,20	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	563,12	700	0,00	700,00	565,65	-134,35	-134,35	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	60,24	0	0,00	0,00	69,22	69,22	69,22	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**636,56**	**700**	**0,00**	**700,00**	**634,87**	**-65,13**	**-65,13**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**1.069.257,10**	**1.224.000**	**0,00**	**1.224.000,00**	**941.851,32**	**-282.148,68**	**-282.148,68**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-4.099.709,81	-3.724.600	0,00	-3.724.600,00	-4.432.611,27	-708.011,27	-708.011,27	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	5.168.966,91	4.948.600	0,00	4.948.600,00	5.374.462,59	425.862,59	425.862,59	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**1.069.257,10**	**1.224.000**	**0,00**	**1.224.000,00**	**941.851,32**	**-282.148,68**	**-282.148,68**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 03.01.03 Schülerbeförderung

Produktbereich	03.	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.01	Schulverwaltung
Produkt	03.01.03	Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-45.859,02	-45.900	0,00	-45.900,00	-38.623,38	7.276,62	7.276,62	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.740,08	0	0,00	0,00	-2.657,35	-2.657,35	-2.657,35	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-60.599,10**	**-45.900**	**0,00**	**-45.900,00**	**-41.280,73**	**4.619,27**	**4.619,27**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	74.046,03	76.950	0,00	76.950,00	85.791,89	8.841,89	8.841,89	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.613.499,78	2.697.350	0,00	2.697.350,00	2.531.753,39	-165.596,61	-165.596,61	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	130,38	150	0,00	150,00	130,38	-19,62	-19,62	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	850	0,00	850,00	439,80	-410,20	-410,20	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.687.676,19**	**2.775.300**	**0,00**	**2.775.300,00**	**2.618.115,46**	**-157.184,54**	**-157.184,54**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**2.627.077,09**	**2.729.400**	**0,00**	**2.729.400,00**	**2.576.834,73**	**-152.565,27**	**-152.565,27**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**2.627.077,09**	**2.729.400**	**0,00**	**2.729.400,00**	**2.576.834,73**	**-152.565,27**	**-152.565,27**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**2.627.077,09**	**2.729.400**	**0,00**	**2.729.400,00**	**2.576.834,73**	**-152.565,27**	**-152.565,27**	**0,00**
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	563,08	700	0,00	700,00	863,81	163,81	163,81	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	103,79	100	0,00	100,00	119,26	19,26	19,26	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**666,87**	**800**	**0,00**	**800,00**	**983,07**	**183,07**	**183,07**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**2.627.743,96**	**2.730.200**	**0,00**	**2.730.200,00**	**2.577.817,80**	**-152.382,20**	**-152.382,20**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-60.599,10	-45.900	0,00	-45.900,00	-41.280,73	4.619,27	4.619,27	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	2.688.343,06	2.776.100	0,00	2.776.100,00	2.619.098,53	-157.001,47	-157.001,47	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**2.627.743,96**	**2.730.200**	**0,00**	**2.730.200,00**	**2.577.817,80**	**-152.382,20**	**-152.382,20**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 03.02.01 Grundschulen

Produktbereich	03.	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.02	Schulen
Produkt	03.02.01	Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-73.572,95	-64.750	0,00	-64.750,00	-76.593,19	-11.843,19	-11.843,19	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	-346.189,72	-346.189,72	-346.189,72	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	-1.179,39	-1.179,39	-1.179,39	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-73.572,95**	**-64.750**	**0,00**	**-64.750,00**	**-423.962,30**	**-359.212,30**	**-359.212,30**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	312.986,07	310.750	0,00	310.750,00	256.148,73	-54.601,27	-54.601,27	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	273.018,36	305.100	0,00	305.100,00	706.537,51	401.437,51	401.437,51	-431.640,28
14	- Bilanzielle Abschreibungen	73.623,47	108.500	0,00	108.500,00	77.079,34	-31.420,66	-31.420,66	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	92.575,49	76.150	0,00	76.150,00	171.444,42	95.294,42	95.294,42	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**752.203,39**	**800.500**	**0,00**	**800.500,00**	**1.211.210,00**	**410.710,00**	**410.710,00**	**-431.640,28**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**678.630,44**	**735.750**	**0,00**	**735.750,00**	**787.247,70**	**51.497,70**	**51.497,70**	**-431.640,28**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**678.630,44**	**735.750**	**0,00**	**735.750,00**	**787.247,70**	**51.497,70**	**51.497,70**	**-431.640,28**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**678.630,44**	**735.750**	**0,00**	**735.750,00**	**787.247,70**	**51.497,70**	**51.497,70**	**-431.640,28**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	31,19	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	17.421,40	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	51.437,52	61.800	0,00	61.800,00	49.113,17	-12.686,83	-12.686,83	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	3.387.350,00	3.676.450	0,00	3.676.450,00	3.212.050,00	-464.400,00	-464.400,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	278.152,62	228.900	0,00	228.900,00	227.789,26	-1.110,74	-1.110,74	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**3.734.392,73**	**3.967.150**	**0,00**	**3.967.150,00**	**3.488.952,43**	**-478.197,57**	**-478.197,57**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**4.413.023,17**	**4.702.900**	**0,00**	**4.702.900,00**	**4.276.200,13**	**-426.699,87**	**-426.699,87**	**-431.640,28**
97	Gesamtsumme der Erträge	-73.572,95	-64.750	0,00	-64.750,00	-423.962,30	-359.212,30	-359.212,30	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	4.486.596,12	4.767.650	0,00	4.767.650,00	4.700.162,43	-67.487,57	-67.487,57	-431.640,28
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**4.413.023,17**	**4.702.900**	**0,00**	**4.702.900,00**	**4.276.200,13**	**-426.699,87**	**-426.699,87**	**-431.640,28**

Teilergebnisrechnung Produkt 03.02.02 Hauptschulen

Produktbereich	03.	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.02	Schulen
Produkt	03.02.02	Hauptschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-31.412,24	-26.250	0,00	-26.250,00	-28.903,04	-2.653,04	-2.653,04	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	-36.835,25	-36.835,25	-36.835,25	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20.163,86	-17.500	0,00	-17.500,00	-15.978,04	1.521,96	1.521,96	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-51.576,10**	**-43.750**	**0,00**	**-43.750,00**	**-81.716,33**	**-37.966,33**	**-37.966,33**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	50.033,85	43.700	0,00	43.700,00	52.210,89	8.510,89	8.510,89	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.796,82	89.350	0,00	89.350,00	96.404,23	7.054,23	7.054,23	-63.524,75
14	- Bilanzielle Abschreibungen	31.709,56	27.900	0,00	27.900,00	29.200,35	1.300,35	1.300,35	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.055,42	34.000	0,00	34.000,00	19.988,82	-14.011,18	-14.011,18	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**183.595,65**	**194.950**	**0,00**	**194.950,00**	**197.804,29**	**2.854,29**	**2.854,29**	**-63.524,75**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**132.019,55**	**151.200**	**0,00**	**151.200,00**	**116.087,96**	**-35.112,04**	**-35.112,04**	**-63.524,75**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**132.019,55**	**151.200**	**0,00**	**151.200,00**	**116.087,96**	**-35.112,04**	**-35.112,04**	**-63.524,75**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**132.019,55**	**151.200**	**0,00**	**151.200,00**	**116.087,96**	**-35.112,04**	**-35.112,04**	**-63.524,75**
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	2.906,18	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	13.272,58	14.450	0,00	14.450,00	13.082,11	-1.367,89	-1.367,89	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	511.000,00	541.000	0,00	541.000,00	543.950,00	2.950,00	2.950,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	49.896,48	64.100	0,00	64.100,00	35.250,04	-28.849,96	-28.849,96	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**577.075,24**	**619.550**	**0,00**	**619.550,00**	**592.282,15**	**-27.267,85**	**-27.267,85**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**709.094,79**	**770.750**	**0,00**	**770.750,00**	**708.370,11**	**-62.379,89**	**-62.379,89**	**-63.524,75**
97	Gesamtsumme der Erträge	-51.576,10	-43.750	0,00	-43.750,00	-81.716,33	-37.966,33	-37.966,33	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	760.670,89	814.500	0,00	814.500,00	790.086,44	-24.413,56	-24.413,56	-63.524,75
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**709.094,79**	**770.750**	**0,00**	**770.750,00**	**708.370,11**	**-62.379,89**	**-62.379,89**	**-63.524,75**

Teilergebnisrechnung Produkt 03.02.03 Realschulen

Produktbereich	03.	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.02	Schulen
Produkt	03.02.03	Realschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-46.201,02	-35.600	0,00	-35.600,00	-38.276,54	-2.676,54	-2.676,54	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	-71.446,30	-71.446,30	-71.446,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-17.900,90	-16.000	0,00	-16.000,00	-19.876,81	-3.876,81	-3.876,81	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-41,65	0	0,00	0,00	-1.141,47	-1.141,47	-1.141,47	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-64.143,57**	**-51.600**	**0,00**	**-51.600,00**	**-130.741,12**	**-79.141,12**	**-79.141,12**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	117.475,29	119.150	0,00	119.150,00	104.393,74	-14.756,26	-14.756,26	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.016,73	99.950	0,00	99.950,00	193.338,90	93.388,90	93.388,90	-43.603,70
14	- Bilanzielle Abschreibungen	46.989,83	37.500	0,00	37.500,00	40.606,81	3.106,81	3.106,81	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.960,98	30.400	0,00	30.400,00	33.210,31	2.810,31	2.810,31	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**278.442,83**	**287.000**	**0,00**	**287.000,00**	**371.549,76**	**84.549,76**	**84.549,76**	**-43.603,70**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**214.299,26**	**235.400**	**0,00**	**235.400,00**	**240.808,64**	**5.408,64**	**5.408,64**	**-43.603,70**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**214.299,26**	**235.400**	**0,00**	**235.400,00**	**240.808,64**	**5.408,64**	**5.408,64**	**-43.603,70**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**214.299,26**	**235.400**	**0,00**	**235.400,00**	**240.808,64**	**5.408,64**	**5.408,64**	**-43.603,70**
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	3.614,60	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	8.403,13	7.950	0,00	7.950,00	8.044,59	94,59	94,59	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	1.081.350,00	920.900	0,00	920.900,00	1.038.900,00	118.000,00	118.000,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	101.551,44	77.650	0,00	77.650,00	83.737,53	6.087,53	6.087,53	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**1.194.919,17**	**1.006.500**	**0,00**	**1.006.500,00**	**1.130.682,12**	**124.182,12**	**124.182,12**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**1.409.218,43**	**1.241.900**	**0,00**	**1.241.900,00**	**1.371.490,76**	**129.590,76**	**129.590,76**	**-43.603,70**
97	Gesamtsumme der Erträge	-64.143,57	-51.600	0,00	-51.600,00	-130.741,12	-79.141,12	-79.141,12	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	1.473.362,00	1.293.500	0,00	1.293.500,00	1.502.231,88	208.731,88	208.731,88	-43.603,70
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**1.409.218,43**	**1.241.900**	**0,00**	**1.241.900,00**	**1.371.490,76**	**129.590,76**	**129.590,76**	**-43.603,70**

Teilergebnisrechnung Produkt 03.02.04 Gymnasien

Produktbereich	03.	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.02	Schulen
Produkt	03.02.04	Gymnasien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-76.348,79	-65.550	0,00	-65.550,00	-77.493,94	-11.943,94	-11.943,94	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	-15.962,78	-15.962,78	-15.962,78	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	-64,16	-64,16	-64,16	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	-514,24	-514,24	-514,24	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-76.348,79**	**-65.550**	**0,00**	**-65.550,00**	**-94.035,12**	**-28.485,12**	**-28.485,12**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	266.551,99	269.050	0,00	269.050,00	276.372,47	7.322,47	7.322,47	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	183.072,29	166.600	0,00	166.600,00	189.967,36	23.367,36	23.367,36	-58.917,22
14	- Bilanzielle Abschreibungen	75.379,79	83.500	0,00	83.500,00	75.493,18	-8.006,82	-8.006,82	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.463,55	65.200	0,00	65.200,00	66.345,21	1.145,21	1.145,21	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**582.467,62**	**584.350**	**0,00**	**584.350,00**	**608.178,22**	**23.828,22**	**23.828,22**	**-58.917,22**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**506.118,83**	**518.800**	**0,00**	**518.800,00**	**514.143,10**	**-4.656,90**	**-4.656,90**	**-58.917,22**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**506.118,83**	**518.800**	**0,00**	**518.800,00**	**514.143,10**	**-4.656,90**	**-4.656,90**	**-58.917,22**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**506.118,83**	**518.800**	**0,00**	**518.800,00**	**514.143,10**	**-4.656,90**	**-4.656,90**	**-58.917,22**
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	7.985,76	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	16.636,20	18.150	0,00	18.150,00	15.295,58	-2.854,42	-2.854,42	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	1.711.750,00	1.785.450	0,00	1.785.450,00	1.757.350,00	-28.100,00	-28.100,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	224.033,24	183.250	0,00	183.250,00	184.525,59	1.275,59	1.275,59	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**1.960.405,20**	**1.986.850**	**0,00**	**1.986.850,00**	**1.957.171,17**	**-29.678,83**	**-29.678,83**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**2.466.524,03**	**2.505.650**	**0,00**	**2.505.650,00**	**2.471.314,27**	**-34.335,73**	**-34.335,73**	**-58.917,22**
97	Gesamtsumme der Erträge	-76.348,79	-65.550	0,00	-65.550,00	-94.035,12	-28.485,12	-28.485,12	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	2.542.872,82	2.571.200	0,00	2.571.200,00	2.565.349,39	-5.850,61	-5.850,61	-58.917,22
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**2.466.524,03**	**2.505.650**	**0,00**	**2.505.650,00**	**2.471.314,27**	**-34.335,73**	**-34.335,73**	**-58.917,22**

Teilergebnisrechnung Produkt 03.02.05 Gesamtschulen

Produktbereich	03.	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.02	Schulen
Produkt	03.02.05	Gesamtschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-52.081,67	-52.250	0,00	-52.250,00	-48.344,54	3.905,46	3.905,46	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	-5.567,81	-5.567,81	-5.567,81	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-156,39	0	0,00	0,00	-413,40	-413,40	-413,40	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-52.238,06**	**-52.250**	**0,00**	**-52.250,00**	**-54.325,75**	**-2.075,75**	**-2.075,75**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	214.940,36	218.200	0,00	218.200,00	205.400,85	-12.799,15	-12.799,15	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.952,98	139.000	0,00	139.000,00	146.947,17	7.947,17	7.947,17	-1.452,19
14	- Bilanzielle Abschreibungen	52.150,88	64.450	0,00	64.450,00	49.330,75	-15.119,25	-15.119,25	0,00
15	- Transferaufwendungen	17.000,00	17.000	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.744,40	37.300	0,00	37.300,00	41.355,49	4.055,49	4.055,49	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**467.788,62**	**475.950**	**0,00**	**475.950,00**	**460.034,26**	**-15.915,74**	**-15.915,74**	**-1.452,19**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**415.550,56**	**423.700**	**0,00**	**423.700,00**	**405.708,51**	**-17.991,49**	**-17.991,49**	**-1.452,19**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**415.550,56**	**423.700**	**0,00**	**423.700,00**	**405.708,51**	**-17.991,49**	**-17.991,49**	**-1.452,19**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**415.550,56**	**423.700**	**0,00**	**423.700,00**	**405.708,51**	**-17.991,49**	**-17.991,49**	**-1.452,19**
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	9.852,55	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	13.631,17	16.900	0,00	16.900,00	12.637,68	-4.262,32	-4.262,32	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	1.567.850,00	1.603.450	0,00	1.603.450,00	1.661.350,00	57.900,00	57.900,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	205.278,91	153.600	0,00	153.600,00	148.332,51	-5.267,49	-5.267,49	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**1.796.612,63**	**1.773.950**	**0,00**	**1.773.950,00**	**1.822.320,19**	**48.370,19**	**48.370,19**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**2.212.163,19**	**2.197.650**	**0,00**	**2.197.650,00**	**2.228.028,70**	**30.378,70**	**30.378,70**	**-1.452,19**
97	Gesamtsumme der Erträge	-52.238,06	-52.250	0,00	-52.250,00	-54.325,75	-2.075,75	-2.075,75	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	2.264.401,25	2.249.900	0,00	2.249.900,00	2.282.354,45	32.454,45	32.454,45	-1.452,19
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**2.212.163,19**	**2.197.650**	**0,00**	**2.197.650,00**	**2.228.028,70**	**30.378,70**	**30.378,70**	**-1.452,19**

Teilergebnisrechnung Produkt 03.02.06 Förderschulen

Produktbereich	03.	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.02	Schulen
Produkt	03.02.06	Förderschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.940,97	-17.900	0,00	-17.900,00	-20.116,96	-2.216,96	-2.216,96	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	-130.399,97	-130.399,97	-130.399,97	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-88.423,45	-81.500	0,00	-81.500,00	-109.204,72	-27.704,72	-27.704,72	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-43,00	0	0,00	0,00	-589,19	-589,19	-589,19	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-109.407,42**	**-99.400**	**0,00**	**-99.400,00**	**-260.310,84**	**-160.910,84**	**-160.910,84**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	86.001,20	86.800	0,00	86.800,00	181.243,42	94.443,42	94.443,42	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.493,84	97.700	0,00	97.700,00	218.618,71	120.918,71	120.918,71	-540.600,03
14	- Bilanzielle Abschreibungen	21.087,30	18.650	0,00	18.650,00	20.290,73	1.640,73	1.640,73	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.154,16	45.350	0,00	45.350,00	66.580,68	21.230,68	21.230,68	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**250.736,50**	**248.500**	**0,00**	**248.500,00**	**486.733,54**	**238.233,54**	**238.233,54**	**-540.600,03**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**141.329,08**	**149.100**	**0,00**	**149.100,00**	**226.422,70**	**77.322,70**	**77.322,70**	**-540.600,03**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**141.329,08**	**149.100**	**0,00**	**149.100,00**	**226.422,70**	**77.322,70**	**77.322,70**	**-540.600,03**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**141.329,08**	**149.100**	**0,00**	**149.100,00**	**226.422,70**	**77.322,70**	**77.322,70**	**-540.600,03**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	22,76	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	2.607,18	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	14.746,44	16.450	0,00	16.450,00	13.623,73	-2.826,27	-2.826,27	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	720.900,00	905.350	0,00	905.350,00	671.900,00	-233.450,00	-233.450,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	32.883,79	30.350	0,00	30.350,00	29.270,76	-1.079,24	-1.079,24	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**771.160,17**	**952.150**	**0,00**	**952.150,00**	**714.794,49**	**-237.355,51**	**-237.355,51**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**912.489,25**	**1.101.250**	**0,00**	**1.101.250,00**	**941.217,19**	**-160.032,81**	**-160.032,81**	**-540.600,03**
97	Gesamtsumme der Erträge	-109.407,42	-99.400	0,00	-99.400,00	-260.310,84	-160.910,84	-160.910,84	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	1.021.896,67	1.200.650	0,00	1.200.650,00	1.201.528,03	878,03	878,03	-540.600,03
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**912.489,25**	**1.101.250**	**0,00**	**1.101.250,00**	**941.217,19**	**-160.032,81**	**-160.032,81**	**-540.600,03**

Teilergebnisrechnung Produkt 03.02.07 Berufskollegs

Produktbereich	03.	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.02	Schulen
Produkt	03.02.07	Berufskollegs

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-106.305,36	-98.150	0,00	-98.150,00	-104.139,14	-5.989,14	-5.989,14	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	-92.856,67	-92.856,67	-92.856,67	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-452,20	0	0,00	0,00	38,75	38,75	38,75	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.417,81	0	0,00	0,00	-491,86	-491,86	-491,86	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-108.175,37**	**-98.150**	**0,00**	**-98.150,00**	**-197.448,92**	**-99.298,92**	**-99.298,92**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	262.594,15	269.050	0,00	269.050,00	287.787,61	18.737,61	18.737,61	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.789,53	136.000	0,00	136.000,00	212.111,69	76.111,69	76.111,69	-423.946,33
14	- Bilanzielle Abschreibungen	165.546,95	167.650	0,00	167.650,00	163.227,74	-4.422,26	-4.422,26	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	79.994,18	62.500	0,00	62.500,00	110.384,10	47.884,10	47.884,10	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**633.924,81**	**635.200**	**0,00**	**635.200,00**	**773.511,14**	**138.311,14**	**138.311,14**	**-423.946,33**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**525.749,44**	**537.050**	**0,00**	**537.050,00**	**576.062,22**	**39.012,22**	**39.012,22**	**-423.946,33**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**525.749,44**	**537.050**	**0,00**	**537.050,00**	**576.062,22**	**39.012,22**	**39.012,22**	**-423.946,33**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**525.749,44**	**537.050**	**0,00**	**537.050,00**	**576.062,22**	**39.012,22**	**39.012,22**	**-423.946,33**
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	5.986,75	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	12.748,01	14.300	0,00	14.300,00	11.271,03	-3.028,97	-3.028,97	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	1.649.450,00	1.725.150	0,00	1.725.150,00	1.447.850,00	-277.300,00	-277.300,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	150.306,82	158.300	0,00	158.300,00	152.641,31	-5.658,69	-5.658,69	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**1.818.491,58**	**1.897.750**	**0,00**	**1.897.750,00**	**1.611.762,34**	**-285.987,66**	**-285.987,66**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**2.344.241,02**	**2.434.800**	**0,00**	**2.434.800,00**	**2.187.824,56**	**-246.975,44**	**-246.975,44**	**-423.946,33**
97	Gesamtsumme der Erträge	-108.175,37	-98.150	0,00	-98.150,00	-197.448,92	-99.298,92	-99.298,92	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	2.452.416,39	2.532.950	0,00	2.532.950,00	2.385.273,48	-147.676,52	-147.676,52	-423.946,33
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**2.344.241,02**	**2.434.800**	**0,00**	**2.434.800,00**	**2.187.824,56**	**-246.975,44**	**-246.975,44**	**-423.946,33**

Teilergebnisrechnung Produkt 03.02.08 Sekundarschulen

Produktbereich	03.	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.02	Schulen
Produkt	03.02.08	Sekundarschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.891,68	-4.000	0,00	-4.000,00	-5.838,11	-1.838,11	-1.838,11	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	-52.893,65	-52.893,65	-52.893,65	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.378,89	-18.000	0,00	-18.000,00	-7.667,68	10.332,32	10.332,32	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	-445,24	-445,24	-445,24	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-21.270,57**	**-22.000**	**0,00**	**-22.000,00**	**-66.844,68**	**-44.844,68**	**-44.844,68**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	52.177,83	52.900	0,00	52.900,00	54.271,31	1.371,31	1.371,31	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.758,18	41.500	0,00	41.500,00	89.729,23	48.229,23	48.229,23	-103.506,35
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.736,68	11.600	0,00	11.600,00	6.283,35	-5.316,65	-5.316,65	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.331,71	9.250	0,00	9.250,00	34.235,11	24.985,11	24.985,11	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**97.004,40**	**115.250**	**0,00**	**115.250,00**	**184.519,00**	**69.269,00**	**69.269,00**	**-103.506,35**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**75.733,83**	**93.250**	**0,00**	**93.250,00**	**117.674,32**	**24.424,32**	**24.424,32**	**-103.506,35**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**75.733,83**	**93.250**	**0,00**	**93.250,00**	**117.674,32**	**24.424,32**	**24.424,32**	**-103.506,35**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**75.733,83**	**93.250**	**0,00**	**93.250,00**	**117.674,32**	**24.424,32**	**24.424,32**	**-103.506,35**
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	1.284,89	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	0,00	3.400	0,00	3.400,00	0,00	-3.400,00	-3.400,00	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	284.200,00	300.550	0,00	300.550,00	278.450,00	-22.100,00	-22.100,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	390,95	15.000	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**285.875,84**	**318.950**	**0,00**	**318.950,00**	**278.450,00**	**-40.500,00**	**-40.500,00**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**361.609,67**	**412.200**	**0,00**	**412.200,00**	**396.124,32**	**-16.075,68**	**-16.075,68**	**-103.506,35**
97	Gesamtsumme der Erträge	-21.270,57	-22.000	0,00	-22.000,00	-66.844,68	-44.844,68	-44.844,68	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	382.880,24	434.200	0,00	434.200,00	462.969,00	28.769,00	28.769,00	-103.506,35
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**361.609,67**	**412.200**	**0,00**	**412.200,00**	**396.124,32**	**-16.075,68**	**-16.075,68**	**-103.506,35**

Teilergebnisrechnung Produkt 08.01.01 Sportförderung und Schulsport

Produktbereich	08.	Sportförderung
Produktgruppe	08.01	Sportförderung
Produkt	08.01.01	Sportförderung und Schulsport

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-19.695,76	-7.200	0,00	-7.200,00	-21.866,30	-14.666,30	-14.666,30	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-6.400	0,00	-6.400,00	0,00	6.400,00	6.400,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.063,20	-6.000	0,00	-6.000,00	-5.672,76	327,24	327,24	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-27.758,96**	**-19.600**	**0,00**	**-19.600,00**	**-27.539,06**	**-7.939,06**	**-7.939,06**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	293.484,49	304.300	0,00	304.300,00	254.150,13	-50.149,87	-50.149,87	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.970,03	60.350	0,00	60.350,00	42.905,86	-17.444,14	-17.444,14	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.140,04	8.850	0,00	8.850,00	8.621,16	-228,84	-228,84	0,00
15	- Transferaufwendungen	132.448,90	130.200	0,00	130.200,00	133.428,64	3.228,64	3.228,64	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	87.729,86	101.500	0,00	101.500,00	93.665,23	-7.834,77	-7.834,77	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**565.773,32**	**605.200**	**0,00**	**605.200,00**	**532.771,02**	**-72.428,98**	**-72.428,98**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**538.014,36**	**585.600**	**0,00**	**585.600,00**	**505.231,96**	**-80.368,04**	**-80.368,04**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**538.014,36**	**585.600**	**0,00**	**585.600,00**	**505.231,96**	**-80.368,04**	**-80.368,04**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**538.014,36**	**585.600**	**0,00**	**585.600,00**	**505.231,96**	**-80.368,04**	**-80.368,04**	**0,00**
33	+ Erträge aus ILV Sonstige	-4.850,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	**= Summe Erträge ILV**	**-4.850,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	844,21	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	4.687,57	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	1.877,31	1.500	0,00	1.500,00	3.285,55	1.785,55	1.785,55	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	27.400,00	28.900	0,00	28.900,00	26.500,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	611,83	150	0,00	150,00	173,98	23,98	23,98	0,00
41	- Aufwendungen aus ILV Sonstige	20,56	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**35.441,48**	**30.550**	**0,00**	**30.550,00**	**29.959,53**	**-590,47**	**-590,47**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**568.605,84**	**616.150**	**0,00**	**616.150,00**	**535.191,49**	**-80.958,51**	**-80.958,51**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-32.608,96	-19.600	0,00	-19.600,00	-27.539,06	-7.939,06	-7.939,06	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	601.214,80	635.750	0,00	635.750,00	562.730,55	-73.019,45	-73.019,45	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**568.605,84**	**616.150**	**0,00**	**616.150,00**	**535.191,49**	**-80.958,51**	**-80.958,51**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 08.02.01 Freibad Eschbachtal

Produktbereich	08.	Sportförderung
Produktgruppe	08.02	Sportstätten und Bäder
Produkt	08.02.01	Freibad Eschbachtal

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-66.918,23	-95.000	0,00	-95.000,00	-47.975,24	47.024,76	47.024,76	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-66.918,23**	**-95.000**	**0,00**	**-95.000,00**	**-47.975,24**	**47.024,76**	**47.024,76**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	166.640,40	170.950	0,00	170.950,00	160.704,03	-10.245,97	-10.245,97	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.425,11	35.650	0,00	35.650,00	96.065,19	60.415,19	60.415,19	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.301,27	2.600	0,00	2.600,00	5.573,57	2.973,57	2.973,57	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.850,00	2.850	0,00	2.850,00	2.850,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.302,98	57.200	0,00	57.200,00	14.275,20	-42.924,80	-42.924,80	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**300.519,76**	**269.250**	**0,00**	**269.250,00**	**279.467,99**	**10.217,99**	**10.217,99**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**233.601,53**	**174.250**	**0,00**	**174.250,00**	**231.492,75**	**57.242,75**	**57.242,75**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**233.601,53**	**174.250**	**0,00**	**174.250,00**	**231.492,75**	**57.242,75**	**57.242,75**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**233.601,53**	**174.250**	**0,00**	**174.250,00**	**231.492,75**	**57.242,75**	**57.242,75**	**0,00**
33	+ Erträge aus ILV Sonstige	-564,95	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	**= Summe Erträge ILV**	**-564,95**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	193,90	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	296,95	3.850	0,00	3.850,00	2.646,09	-1.203,91	-1.203,91	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	64.300,00	66.650	0,00	66.650,00	78.050,00	11.400,00	11.400,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	105,01	200	0,00	200,00	120,67	-79,33	-79,33	0,00
41	- Aufwendungen aus ILV Sonstige	44.850,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**109.745,86**	**70.700**	**0,00**	**70.700,00**	**80.816,76**	**10.116,76**	**10.116,76**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**342.782,44**	**244.950**	**0,00**	**244.950,00**	**312.309,51**	**67.359,51**	**67.359,51**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-67.483,18	-95.000	0,00	-95.000,00	-47.975,24	47.024,76	47.024,76	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	410.265,62	339.950	0,00	339.950,00	360.284,75	20.334,75	20.334,75	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**342.782,44**	**244.950**	**0,00**	**244.950,00**	**312.309,51**	**67.359,51**	**67.359,51**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 08.02.02 Sportstätten

Produktbereich	08.	Sportförderung
Produktgruppe	08.02	Sportstätten und Bäder
Produkt	08.02.02	Sportstätten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-30.077,14	-74.700	0,00	-74.700,00	-33.478,46	41.221,54	41.221,54	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-142.383,66	-160.000	0,00	-160.000,00	-142.574,46	17.425,54	17.425,54	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-23.392,36	-28.700	0,00	-28.700,00	-26.106,98	2.593,02	2.593,02	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-195.853,16**	**-263.400**	**0,00**	**-263.400,00**	**-202.159,90**	**61.240,10**	**61.240,10**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	1.665.364,62	1.616.200	0,00	1.616.200,00	1.634.074,15	17.874,15	17.874,15	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	7.325,02	7.325,02	7.325,02	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	311.929,32	395.500	0,00	395.500,00	282.418,51	-113.081,49	-113.081,49	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	41.565,45	121.700	0,00	121.700,00	47.778,28	-73.921,72	-73.921,72	0,00
15	- Transferaufwendungen	97.245,57	97.250	0,00	97.250,00	97.245,57	-4,43	-4,43	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.179,83	31.850	0,00	31.850,00	55.247,19	23.397,19	23.397,19	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.172.284,79**	**2.262.500**	**0,00**	**2.262.500,00**	**2.124.088,72**	**-138.411,28**	**-138.411,28**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**1.976.431,63**	**1.999.100**	**0,00**	**1.999.100,00**	**1.921.928,82**	**-77.171,18**	**-77.171,18**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**1.976.431,63**	**1.999.100**	**0,00**	**1.999.100,00**	**1.921.928,82**	**-77.171,18**	**-77.171,18**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**1.976.431,63**	**1.999.100**	**0,00**	**1.999.100,00**	**1.921.928,82**	**-77.171,18**	**-77.171,18**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	1.071,60	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	2.502,08	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	7.669,28	49.950	0,00	49.950,00	23.267,05	-26.682,95	-26.682,95	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	1.550.850,00	1.629.200	0,00	1.629.200,00	1.537.800,00	-91.400,00	-91.400,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	4.081,92	6.950	0,00	6.950,00	5.322,45	-1.627,55	-1.627,55	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**1.566.174,88**	**1.686.100**	**0,00**	**1.686.100,00**	**1.566.389,50**	**-119.710,50**	**-119.710,50**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**3.542.606,51**	**3.685.200**	**0,00**	**3.685.200,00**	**3.488.318,32**	**-196.881,68**	**-196.881,68**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-195.853,16	-263.400	0,00	-263.400,00	-202.159,90	61.240,10	61.240,10	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	3.738.459,67	3.948.600	0,00	3.948.600,00	3.690.478,22	-258.121,78	-258.121,78	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**3.542.606,51**	**3.685.200**	**0,00**	**3.685.200,00**	**3.488.318,32**	**-196.881,68**	**-196.881,68**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.20.02 Zuschusskoordination

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.20	Fachdezernat 2.00 Bildung, Jugend, Soziales, Gesundheit und Sport
Produkt	01.20.02	Zuschusskoordination

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-616.269,92	-356.050	0,00	-356.050,00	-628.159,92	-272.109,92	-272.109,92	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.095,83	0	0,00	0,00	-40.474,68	-40.474,68	-40.474,68	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-630.365,75**	**-356.050**	**0,00**	**-356.050,00**	**-668.634,60**	**-312.584,60**	**-312.584,60**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	41.041,15	49.950	0,00	49.950,00	50.705,17	755,17	755,17	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.599.414,04	3.422.850	0,00	3.422.850,00	3.672.110,59	249.260,59	249.260,59	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	850	0,00	850,00	660,00	-190,00	-190,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.640.455,19**	**3.473.650**	**0,00**	**3.473.650,00**	**3.723.475,76**	**249.825,76**	**249.825,76**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**3.010.089,44**	**3.117.600**	**0,00**	**3.117.600,00**	**3.054.841,16**	**-62.758,84**	**-62.758,84**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**3.010.089,44**	**3.117.600**	**0,00**	**3.117.600,00**	**3.054.841,16**	**-62.758,84**	**-62.758,84**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**3.010.089,44**	**3.117.600**	**0,00**	**3.117.600,00**	**3.054.841,16**	**-62.758,84**	**-62.758,84**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	8,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	7,10	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	15,79	150	0,00	150,00	1,38	-148,62	-148,62	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	27.600,00	28.850	0,00	28.850,00	31.600,00	2.750,00	2.750,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	183,16	100	0,00	100,00	210,46	110,46	110,46	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**27.814,05**	**29.100**	**0,00**	**29.100,00**	**31.811,84**	**2.711,84**	**2.711,84**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**3.037.903,49**	**3.146.700**	**0,00**	**3.146.700,00**	**3.086.653,00**	**-60.047,00**	**-60.047,00**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-630.365,75	-356.050	0,00	-356.050,00	-668.634,60	-312.584,60	-312.584,60	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	3.668.269,24	3.502.750	0,00	3.502.750,00	3.755.287,60	252.537,60	252.537,60	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**3.037.903,49**	**3.146.700**	**0,00**	**3.146.700,00**	**3.086.653,00**	**-60.047,00**	**-60.047,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 05.01.01 Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII

Produktbereich	05.	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.01	Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII
Produkt	05.01.01	Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-411,13	-400	0,00	-400,00	-411,13	-11,13	-11,13	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-693.921,42	-613.500	0,00	-613.500,00	-722.850,38	-109.350,38	-109.350,38	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.562.892,60	-9.552.300	0,00	-9.552.300,00	-10.272.815,32	-720.515,32	-720.515,32	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-84.882,99	0	0,00	0,00	-167.376,23	-167.376,23	-167.376,23	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-10.342.108,14**	**-10.166.200**	**0,00**	**-10.166.200,00**	**-11.163.453,06**	**-997.253,06**	**-997.253,06**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	554.536,62	608.900	0,00	608.900,00	589.592,18	-19.307,82	-19.307,82	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	150	0,00	150,00	16.830,52	16.680,52	16.680,52	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.715,70	1.600	0,00	1.600,00	-11.231,30	-12.831,30	-12.831,30	0,00
15	- Transferaufwendungen	21.313.849,91	21.730.900	0,00	21.730.900,00	21.724.810,01	-6.089,99	-6.089,99	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	281.730,61	9.350	0,00	9.350,00	502.202,30	492.852,30	492.852,30	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**22.151.832,84**	**22.350.900**	**0,00**	**22.350.900,00**	**22.822.203,71**	**471.303,71**	**471.303,71**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**11.809.724,70**	**12.184.700**	**0,00**	**12.184.700,00**	**11.658.750,65**	**-525.949,35**	**-525.949,35**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	-1,91	0	0,00	0,00	-0,39	-0,39	-0,39	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)**	**-1,91**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-0,39**	**-0,39**	**-0,39**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**11.809.722,79**	**12.184.700**	**0,00**	**12.184.700,00**	**11.658.750,26**	**-525.949,74**	**-525.949,74**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**11.809.722,79**	**12.184.700**	**0,00**	**12.184.700,00**	**11.658.750,26**	**-525.949,74**	**-525.949,74**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	2.377,10	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	7.325,60	6.400	0,00	6.400,00	18.019,60	11.619,60	11.619,60	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	107.700,00	114.350	0,00	114.350,00	108.200,00	-6.150,00	-6.150,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	4.172,81	1.200	0,00	1.200,00	14.498,64	13.298,64	13.298,64	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**121.575,51**	**121.950**	**0,00**	**121.950,00**	**140.718,24**	**18.768,24**	**18.768,24**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**11.931.298,30**	**12.306.650**	**0,00**	**12.306.650,00**	**11.799.468,50**	**-507.181,50**	**-507.181,50**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-10.342.110,05	-10.166.200	0,00	-10.166.200,00	-11.163.453,45	-997.253,45	-997.253,45	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	22.273.408,35	22.472.850	0,00	22.472.850,00	22.962.921,95	490.071,95	490.071,95	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**11.931.298,30**	**12.306.650**	**0,00**	**12.306.650,00**	**11.799.468,50**	**-507.181,50**	**-507.181,50**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 05.03.01 Unterhaltsvorschussleistungen

Produktbereich	05.	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.03	Unterhaltsvorschussleistungen
Produkt	05.03.01	Unterhaltsvorschussleistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
03	+ Sonstige Transfererträge	-1.068.929,58	-1.032.000	0,00	-1.032.000,00	-1.231.845,42	-199.845,42	-199.845,42	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-719.281,64	-728.000	0,00	-728.000,00	-1.457.376,72	-729.376,72	-729.376,72	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-23.871,11	0	0,00	0,00	-61.467,64	-61.467,64	-61.467,64	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-1.812.082,33**	**-1.760.000**	**0,00**	**-1.760.000,00**	**-2.750.689,78**	**-990.689,78**	**-990.689,78**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	11.834,76	12.400	0,00	12.400,00	12.154,26	-245,74	-245,74	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.817.828,48	1.785.000	0,00	1.785.000,00	2.625.233,08	840.233,08	840.233,08	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	455.683,64	950	0,00	950,00	1.018.180,88	1.017.230,88	1.017.230,88	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.285.346,88**	**1.798.350**	**0,00**	**1.798.350,00**	**3.655.568,22**	**1.857.218,22**	**1.857.218,22**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**473.264,55**	**38.350**	**0,00**	**38.350,00**	**904.878,44**	**866.528,44**	**866.528,44**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**473.264,55**	**38.350**	**0,00**	**38.350,00**	**904.878,44**	**866.528,44**	**866.528,44**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**473.264,55**	**38.350**	**0,00**	**38.350,00**	**904.878,44**	**866.528,44**	**866.528,44**	**0,00**
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	552,63	4.150	0,00	4.150,00	48,19	-4.101,81	-4.101,81	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	1.405,82	100	0,00	100,00	1.615,43	1.515,43	1.515,43	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**1.958,45**	**4.250**	**0,00**	**4.250,00**	**1.663,62**	**-2.586,38**	**-2.586,38**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**475.223,00**	**42.600**	**0,00**	**42.600,00**	**906.542,06**	**863.942,06**	**863.942,06**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-1.812.082,33	-1.760.000	0,00	-1.760.000,00	-2.750.689,78	-990.689,78	-990.689,78	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	2.287.305,33	1.802.600	0,00	1.802.600,00	3.657.231,84	1.854.631,84	1.854.631,84	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**475.223,00**	**42.600**	**0,00**	**42.600,00**	**906.542,06**	**863.942,06**	**863.942,06**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 05.06.01 Sonstige soziale Leistungen

Produktbereich	05.	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.06	Sonstige soziale Leistungen
Produkt	05.06.01	Sonstige soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-28.008,44	-16.150	0,00	-16.150,00	-53.018,87	-36.868,87	-36.868,87	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-5.023,69	-10.000	0,00	-10.000,00	-789,01	9.210,99	9.210,99	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-125,00	0	0,00	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-142.421,11	-173.300	0,00	-173.300,00	-185.700,49	-12.400,49	-12.400,49	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-327,50	0	0,00	0,00	-269,00	-269,00	-269,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-175.905,74**	**-199.450**	**0,00**	**-199.450,00**	**-239.877,37**	**-40.427,37**	**-40.427,37**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	1.931.204,02	2.137.700	0,00	2.137.700,00	2.000.600,83	-137.099,17	-137.099,17	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.082,55	8.100	0,00	8.100,00	5.916,96	-2.183,04	-2.183,04	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	119,08	150	0,00	150,00	167,46	17,46	17,46	0,00
15	- Transferaufwendungen	5.619.970,80	5.865.900	0,00	5.865.900,00	5.396.208,22	-469.691,78	-469.691,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.858,36	109.250	0,00	109.250,00	122.699,15	13.449,15	13.449,15	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**7.581.234,81**	**8.121.100**	**0,00**	**8.121.100,00**	**7.525.592,62**	**-595.507,38**	**-595.507,38**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**7.405.329,07**	**7.921.650**	**0,00**	**7.921.650,00**	**7.285.715,25**	**-635.934,75**	**-635.934,75**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**7.405.329,07**	**7.921.650**	**0,00**	**7.921.650,00**	**7.285.715,25**	**-635.934,75**	**-635.934,75**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**7.405.329,07**	**7.921.650**	**0,00**	**7.921.650,00**	**7.285.715,25**	**-635.934,75**	**-635.934,75**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	5.922,42	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	72.443,29	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	1.357,80	4.350	0,00	4.350,00	1.682,67	-2.667,33	-2.667,33	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.186,96	3.700	0,00	3.700,00	1.983,97	-1.716,03	-1.716,03	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**81.910,47**	**8.050**	**0,00**	**8.050,00**	**3.666,64**	**-4.383,36**	**-4.383,36**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**7.487.239,54**	**7.929.700**	**0,00**	**7.929.700,00**	**7.289.381,89**	**-640.318,11**	**-640.318,11**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-175.905,74	-199.450	0,00	-199.450,00	-239.877,37	-40.427,37	-40.427,37	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	7.663.145,28	8.129.150	0,00	8.129.150,00	7.529.259,26	-599.890,74	-599.890,74	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**7.487.239,54**	**7.929.700**	**0,00**	**7.929.700,00**	**7.289.381,89**	**-640.318,11**	**-640.318,11**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 05.07.01 Soziale Einrichtungen

Produktbereich	05.	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.07	Soziale Einrichtungen
Produkt	05.07.01	Soziale Einrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-132.246,01	-120.000	0,00	-120.000,00	-140.703,71	-20.703,71	-20.703,71	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.215,00	-15.200	0,00	-15.200,00	-15.215,00	-15,00	-15,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-471,76	0	0,00	0,00	-63,94	-63,94	-63,94	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-31.395,54	0	0,00	0,00	-16.889,79	-16.889,79	-16.889,79	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-179.328,31**	**-135.200**	**0,00**	**-135.200,00**	**-172.872,44**	**-37.672,44**	**-37.672,44**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	101.967,70	105.400	0,00	105.400,00	108.222,12	2.822,12	2.822,12	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.455,35	41.500	0,00	41.500,00	45.383,07	3.883,07	3.883,07	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	278.500	0,00	278.500,00	247.426,57	-31.073,43	-31.073,43	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	216.873,57	183.550	0,00	183.550,00	251.534,90	67.984,90	67.984,90	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**364.296,62**	**608.950**	**0,00**	**608.950,00**	**652.566,66**	**43.616,66**	**43.616,66**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**184.968,31**	**473.750**	**0,00**	**473.750,00**	**479.694,22**	**5.944,22**	**5.944,22**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**184.968,31**	**473.750**	**0,00**	**473.750,00**	**479.694,22**	**5.944,22**	**5.944,22**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**184.968,31**	**473.750**	**0,00**	**473.750,00**	**479.694,22**	**5.944,22**	**5.944,22**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	21,80	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	74,46	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	3.485,80	2.050	0,00	2.050,00	3.091,09	1.041,09	1.041,09	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	338.550,00	382.300	0,00	382.300,00	515.650,00	133.350,00	133.350,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.472,22	300	0,00	300,00	526,16	226,16	226,16	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**344.604,28**	**384.650**	**0,00**	**384.650,00**	**519.267,25**	**134.617,25**	**134.617,25**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**529.572,59**	**858.400**	**0,00**	**858.400,00**	**998.961,47**	**140.561,47**	**140.561,47**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-179.328,31	-135.200	0,00	-135.200,00	-172.872,44	-37.672,44	-37.672,44	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	708.900,90	993.600	0,00	993.600,00	1.171.833,91	178.233,91	178.233,91	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**529.572,59**	**858.400**	**0,00**	**858.400,00**	**998.961,47**	**140.561,47**	**140.561,47**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 05.08.01 Leistungen nach dem Schwerbehindertenrecht

Produktbereich	05.	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.08	Leistungen nach dem Schwerbehindertenrecht
Produkt	05.08.01	Leistungen nach dem Schwerbehindertenrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-570.130,26	-200.000	0,00	-200.000,00	-555.787,52	-355.787,52	-355.787,52	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-570.130,26**	**-200.000**	**0,00**	**-200.000,00**	**-555.787,52**	**-355.787,52**	**-355.787,52**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	156.360,67	163.850	0,00	163.850,00	161.551,17	-2.298,83	-2.298,83	0,00
15	- Transferaufwendungen	247.061,32	0	0,00	0,00	234.027,33	234.027,33	234.027,33	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	120.000,00	140.000	0,00	140.000,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**523.421,99**	**303.850**	**0,00**	**303.850,00**	**535.578,50**	**231.728,50**	**231.728,50**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**-46.708,27**	**103.850**	**0,00**	**103.850,00**	**-20.209,02**	**-124.059,02**	**-124.059,02**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**-46.708,27**	**103.850**	**0,00**	**103.850,00**	**-20.209,02**	**-124.059,02**	**-124.059,02**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**-46.708,27**	**103.850**	**0,00**	**103.850,00**	**-20.209,02**	**-124.059,02**	**-124.059,02**	**0,00**
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	50,00	100	0,00	100,00	127,38	27,38	27,38	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	91,58	300	0,00	300,00	105,23	-194,77	-194,77	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**141,58**	**400**	**0,00**	**400,00**	**232,61**	**-167,39**	**-167,39**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**-46.566,69**	**104.250**	**0,00**	**104.250,00**	**-19.976,41**	**-124.226,41**	**-124.226,41**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-570.130,26	-200.000	0,00	-200.000,00	-555.787,52	-355.787,52	-355.787,52	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	523.563,57	304.250	0,00	304.250,00	535.811,11	231.561,11	231.561,11	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**-46.566,69**	**104.250**	**0,00**	**104.250,00**	**-19.976,41**	**-124.226,41**	**-124.226,41**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 06.01.01 Förderung von Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege

Produktbereich	06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.01	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	06.01.01	Förderung von Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.853.774,19	-9.497.000	0,00	-9.497.000,00	-11.699.987,68	-2.202.987,68	-2.202.987,68	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.055.211,00	-1.989.500	0,00	-1.989.500,00	-2.446.230,00	-456.730,00	-456.730,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-46.765,78	-44.950	0,00	-44.950,00	-46.294,40	-1.344,40	-1.344,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-12.066,94	-20.000	0,00	-20.000,00	-192.800,51	-172.800,51	-172.800,51	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-50.166,30	0	0,00	0,00	-34.875,15	-34.875,15	-34.875,15	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-13.017.984,21**	**-11.551.450**	**0,00**	**-11.551.450,00**	**-14.420.187,74**	**-2.868.737,74**	**-2.868.737,74**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	188.575,18	597.250	0,00	597.250,00	607.295,06	10.045,06	10.045,06	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	631,25	250	0,00	250,00	2.606,88	2.356,88	2.356,88	0,00
15	- Transferaufwendungen	20.720.436,69	21.690.600	0,00	21.690.600,00	22.418.910,48	728.310,48	728.310,48	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.069.945,03	20.200	0,00	20.200,00	951.264,16	931.064,16	931.064,16	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**21.979.588,15**	**22.308.300**	**0,00**	**22.308.300,00**	**23.980.076,58**	**1.671.776,58**	**1.671.776,58**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**8.961.603,94**	**10.756.850**	**0,00**	**10.756.850,00**	**9.559.888,84**	**-1.196.961,16**	**-1.196.961,16**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**8.961.603,94**	**10.756.850**	**0,00**	**10.756.850,00**	**9.559.888,84**	**-1.196.961,16**	**-1.196.961,16**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**8.961.603,94**	**10.756.850**	**0,00**	**10.756.850,00**	**9.559.888,84**	**-1.196.961,16**	**-1.196.961,16**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	515,82	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	1.170,99	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	0,00	550	0,00	550,00	10.112,99	9.562,99	9.562,99	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	107.550,00	109.050	0,00	109.050,00	128.300,00	19.250,00	19.250,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	961,12	900	0,00	900,00	707,63	-192,37	-192,37	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**110.197,93**	**110.500**	**0,00**	**110.500,00**	**139.120,62**	**28.620,62**	**28.620,62**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**9.071.801,87**	**10.867.350**	**0,00**	**10.867.350,00**	**9.699.009,46**	**-1.168.340,54**	**-1.168.340,54**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-13.017.984,21	-11.551.450	0,00	-11.551.450,00	-14.420.187,74	-2.868.737,74	-2.868.737,74	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	22.089.786,08	22.418.800	0,00	22.418.800,00	24.119.197,20	1.700.397,20	1.700.397,20	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**9.071.801,87**	**10.867.350**	**0,00**	**10.867.350,00**	**9.699.009,46**	**-1.168.340,54**	**-1.168.340,54**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 06.01.02 Städt. Kindertageseinrichtungen

Produktbereich	06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.01	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	06.01.02	Städt. Kindertageseinrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.124.991,43	-5.111.550	0,00	-5.111.550,00	-6.025.477,32	-913.927,32	-913.927,32	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-742.339,00	-642.950	0,00	-642.950,00	-905.258,50	-262.308,50	-262.308,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-495.762,15	-460.500	0,00	-460.500,00	-517.725,95	-57.225,95	-57.225,95	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.195,27	0	0,00	0,00	-14.954,53	-14.954,53	-14.954,53	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.771,38	0	0,00	0,00	-5.751,64	-5.751,64	-5.751,64	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-6.369.059,23**	**-6.215.000**	**0,00**	**-6.215.000,00**	**-7.469.167,94**	**-1.254.167,94**	**-1.254.167,94**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	11.707.463,67	11.878.750	0,00	11.878.750,00	12.411.033,75	532.283,75	532.283,75	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	517.634,68	555.050	0,00	555.050,00	543.870,22	-11.179,78	-11.179,78	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	58.818,07	116.100	0,00	116.100,00	85.152,37	-30.947,63	-30.947,63	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	735.153,46	688.950	0,00	688.950,00	1.048.161,33	359.211,33	359.211,33	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**13.019.069,88**	**13.238.850**	**0,00**	**13.238.850,00**	**14.088.217,67**	**849.367,67**	**849.367,67**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**6.650.010,65**	**7.023.850**	**0,00**	**7.023.850,00**	**6.619.049,73**	**-404.800,27**	**-404.800,27**	**0,00**
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.216,10	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19, 20)**	**5.216,10**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**6.655.226,75**	**7.023.850**	**0,00**	**7.023.850,00**	**6.619.049,73**	**-404.800,27**	**-404.800,27**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**6.655.226,75**	**7.023.850**	**0,00**	**7.023.850,00**	**6.619.049,73**	**-404.800,27**	**-404.800,27**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	2.595,70	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	11.665,01	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	24.976,95	31.800	0,00	31.800,00	19.129,59	-12.670,41	-12.670,41	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	1.025.100,00	1.080.100	0,00	1.080.100,00	1.101.500,00	21.400,00	21.400,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	43.002,61	43.550	0,00	43.550,00	45.560,83	2.010,83	2.010,83	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**1.107.340,27**	**1.155.450**	**0,00**	**1.155.450,00**	**1.166.190,42**	**10.740,42**	**10.740,42**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**7.762.567,02**	**8.179.300**	**0,00**	**8.179.300,00**	**7.785.240,15**	**-394.059,85**	**-394.059,85**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-6.369.059,23	-6.215.000	0,00	-6.215.000,00	-7.469.167,94	-1.254.167,94	-1.254.167,94	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	14.131.626,25	14.394.300	0,00	14.394.300,00	15.254.408,09	860.108,09	860.108,09	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**7.762.567,02**	**8.179.300**	**0,00**	**8.179.300,00**	**7.785.240,15**	**-394.059,85**	**-394.059,85**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 06.02.01 Jugendarbeit

Produktbereich	06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.02	Jugendarbeit
Produkt	06.02.01	Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.912,20	0	0,00	0,00	-11.894,72	-11.894,72	-11.894,72	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-60.952,61	0	0,00	0,00	-57.976,01	-57.976,01	-57.976,01	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-255,00	-60.500	0,00	-60.500,00	-157,20	60.342,80	60.342,80	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.000,00	0	0,00	0,00	-3.097,88	-3.097,88	-3.097,88	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-6.000	0,00	-6.000,00	-30,00	5.970,00	5.970,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-85.119,81**	**-66.500**	**0,00**	**-66.500,00**	**-73.155,81**	**-6.655,81**	**-6.655,81**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	500.215,42	517.000	0,00	517.000,00	479.791,60	-37.208,40	-37.208,40	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.733,84	51.850	0,00	51.850,00	48.447,24	-3.402,76	-3.402,76	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	358,35	150	0,00	150,00	169,95	19,95	19,95	0,00
15	- Transferaufwendungen	49.760,45	77.300	0,00	77.300,00	39.459,53	-37.840,47	-37.840,47	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.209,30	53.450	0,00	53.450,00	70.545,03	17.095,03	17.095,03	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**674.277,36**	**699.750**	**0,00**	**699.750,00**	**638.413,35**	**-61.336,65**	**-61.336,65**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**589.157,55**	**633.250**	**0,00**	**633.250,00**	**565.257,54**	**-67.992,46**	**-67.992,46**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**589.157,55**	**633.250**	**0,00**	**633.250,00**	**565.257,54**	**-67.992,46**	**-67.992,46**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**589.157,55**	**633.250**	**0,00**	**633.250,00**	**565.257,54**	**-67.992,46**	**-67.992,46**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	2.816,33	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	321,44	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	887,91	2.050	0,00	2.050,00	1.253,45	-796,55	-796,55	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	287.850,00	306.350	0,00	306.350,00	283.650,00	-22.700,00	-22.700,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	3.094,69	3.950	0,00	3.950,00	9,35	-3.940,65	-3.940,65	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**294.970,37**	**312.350**	**0,00**	**312.350,00**	**284.912,80**	**-27.437,20**	**-27.437,20**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**884.127,92**	**945.600**	**0,00**	**945.600,00**	**850.170,34**	**-95.429,66**	**-95.429,66**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-85.119,81	-66.500	0,00	-66.500,00	-73.155,81	-6.655,81	-6.655,81	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	969.247,73	1.012.100	0,00	1.012.100,00	923.326,15	-88.773,85	-88.773,85	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**884.127,92**	**945.600**	**0,00**	**945.600,00**	**850.170,34**	**-95.429,66**	**-95.429,66**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 06.03.01 Einrichtungen der Jugendarbeit

Produktbereich	06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.03	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	06.03.01	Einrichtungen der Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-143,12	-6.800	0,00	-6.800,00	-143,12	6.656,88	6.656,88	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-43,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15,70	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-201,82**	**-6.800**	**0,00**	**-6.800,00**	**-143,12**	**6.656,88**	**6.656,88**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	93.134,99	98.250	0,00	98.250,00	94.653,63	-3.596,37	-3.596,37	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	809.543,89	731.800	0,00	731.800,00	837.796,77	105.996,77	105.996,77	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	375,07	16.500	0,00	16.500,00	375,08	-16.124,92	-16.124,92	0,00
15	- Transferaufwendungen	6.590,92	20.000	0,00	20.000,00	4.549,50	-15.450,50	-15.450,50	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.996,22	28.350	0,00	28.350,00	24.450,33	-3.899,67	-3.899,67	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**930.641,09**	**894.900**	**0,00**	**894.900,00**	**961.825,31**	**66.925,31**	**66.925,31**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**930.439,27**	**888.100**	**0,00**	**888.100,00**	**961.682,19**	**73.582,19**	**73.582,19**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**930.439,27**	**888.100**	**0,00**	**888.100,00**	**961.682,19**	**73.582,19**	**73.582,19**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**930.439,27**	**888.100**	**0,00**	**888.100,00**	**961.682,19**	**73.582,19**	**73.582,19**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	119,36	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	4.875,02	3.500	0,00	3.500,00	10.064,60	6.564,60	6.564,60	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	173.250,00	179.800	0,00	179.800,00	177.550,00	-2.250,00	-2.250,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	92,39	150	0,00	150,00	106,17	-43,83	-43,83	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**178.336,77**	**183.450**	**0,00**	**183.450,00**	**187.720,77**	**4.270,77**	**4.270,77**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**1.108.776,04**	**1.071.550**	**0,00**	**1.071.550,00**	**1.149.402,96**	**77.852,96**	**77.852,96**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-201,82	-6.800	0,00	-6.800,00	-143,12	6.656,88	6.656,88	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	1.108.977,86	1.078.350	0,00	1.078.350,00	1.149.546,08	71.196,08	71.196,08	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**1.108.776,04**	**1.071.550**	**0,00**	**1.071.550,00**	**1.149.402,96**	**77.852,96**	**77.852,96**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 06.05.01 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien

Produktbereich	06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.05	Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt	06.05.01	Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-65.761,70	-200	0,00	-200,00	-66.469,68	-66.269,68	-66.269,68	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-739.616,54	-715.000	0,00	-715.000,00	-743.476,53	-28.476,53	-28.476,53	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.623.291,52	-3.750.000	0,00	-3.750.000,00	-5.239.663,26	-1.489.663,26	-1.489.663,26	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-16.040,25	0	0,00	0,00	-27.583,62	-27.583,62	-27.583,62	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-5.444.710,01**	**-4.465.200**	**0,00**	**-4.465.200,00**	**-6.077.193,09**	**-1.611.993,09**	**-1.611.993,09**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	2.458.911,02	2.696.700	0,00	2.696.700,00	2.676.256,07	-20.443,93	-20.443,93	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.638,96	5.250	0,00	5.250,00	9.513,47	4.263,47	4.263,47	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	188,70	200	0,00	200,00	188,70	-11,30	-11,30	0,00
15	- Transferaufwendungen	21.905.250,29	20.953.850	0,00	20.953.850,00	23.514.281,95	2.560.431,95	2.560.431,95	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.080,45	29.450	0,00	29.450,00	66.034,00	36.584,00	36.584,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**24.418.069,42**	**23.685.450**	**0,00**	**23.685.450,00**	**26.266.274,19**	**2.580.824,19**	**2.580.824,19**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**18.973.359,41**	**19.220.250**	**0,00**	**19.220.250,00**	**20.189.081,10**	**968.831,10**	**968.831,10**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**18.973.359,41**	**19.220.250**	**0,00**	**19.220.250,00**	**20.189.081,10**	**968.831,10**	**968.831,10**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**18.973.359,41**	**19.220.250**	**0,00**	**19.220.250,00**	**20.189.081,10**	**968.831,10**	**968.831,10**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	28.018,20	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	6.258,45	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	3.939,75	6.050	0,00	6.050,00	6.513,32	463,32	463,32	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	218.250,00	231.350	0,00	231.350,00	210.700,00	-20.650,00	-20.650,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	319,91	2.550	0,00	2.550,00	367,61	-2.182,39	-2.182,39	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**256.786,31**	**239.950**	**0,00**	**239.950,00**	**217.580,93**	**-22.369,07**	**-22.369,07**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**19.230.145,72**	**19.460.200**	**0,00**	**19.460.200,00**	**20.406.662,03**	**946.462,03**	**946.462,03**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-5.444.710,01	-4.465.200	0,00	-4.465.200,00	-6.077.193,09	-1.611.993,09	-1.611.993,09	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	24.674.855,73	23.925.400	0,00	23.925.400,00	26.483.855,12	2.558.455,12	2.558.455,12	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**19.230.145,72**	**19.460.200**	**0,00**	**19.460.200,00**	**20.406.662,03**	**946.462,03**	**946.462,03**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 06.05.02 Leistungen nach dem Gesetz zum Elterngeld und zur Elternzeit

Produktbereich	06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.05	Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt	06.05.02	Leistungen nach dem Gesetz zum Elterngeld und zur Elternzeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.229,00	-11.650	0,00	-11.650,00	-49.855,11	-38.205,11	-38.205,11	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-8.229,00**	**-11.650**	**0,00**	**-11.650,00**	**-49.855,11**	**-38.205,11**	**-38.205,11**	**0,00**
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.000,00	30.000	0,00	30.000,00	36.322,00	6.322,00	6.322,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**30.000,00**	**30.000**	**0,00**	**30.000,00**	**36.322,00**	**6.322,00**	**6.322,00**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**21.771,00**	**18.350**	**0,00**	**18.350,00**	**-13.533,11**	**-31.883,11**	**-31.883,11**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**21.771,00**	**18.350**	**0,00**	**18.350,00**	**-13.533,11**	**-31.883,11**	**-31.883,11**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**21.771,00**	**18.350**	**0,00**	**18.350,00**	**-13.533,11**	**-31.883,11**	**-31.883,11**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**21.771,00**	**18.350**	**0,00**	**18.350,00**	**-13.533,11**	**-31.883,11**	**-31.883,11**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-8.229,00	-11.650	0,00	-11.650,00	-49.855,11	-38.205,11	-38.205,11	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	30.000,00	30.000	0,00	30.000,00	36.322,00	6.322,00	6.322,00	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**21.771,00**	**18.350**	**0,00**	**18.350,00**	**-13.533,11**	**-31.883,11**	**-31.883,11**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 10.04.01 Wohnungshilfen

Produktbereich	10.	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.04	Wohnungshilfen
Produkt	10.04.01	Wohnungshilfen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.265,00	-18.000	0,00	-18.000,00	-9.765,00	8.235,00	8.235,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.622,00	-150	0,00	-150,00	0,00	150,00	150,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.551,80	-8.000	0,00	-8.000,00	-11.562,20	-3.562,20	-3.562,20	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.968,00	-10.050	0,00	-10.050,00	-4.998,50	5.051,50	5.051,50	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-26.406,80**	**-36.200**	**0,00**	**-36.200,00**	**-26.325,70**	**9.874,30**	**9.874,30**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	141.161,05	146.650	0,00	146.650,00	117.067,65	-29.582,35	-29.582,35	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69,26	50	0,00	50,00	119,00	69,00	69,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	190,10	200	0,00	200,00	190,11	-9,89	-9,89	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.838,51	12.050	0,00	12.050,00	2.056,13	-9.993,87	-9.993,87	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**143.258,92**	**158.950**	**0,00**	**158.950,00**	**119.432,89**	**-39.517,11**	**-39.517,11**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**116.852,12**	**122.750**	**0,00**	**122.750,00**	**93.107,19**	**-29.642,81**	**-29.642,81**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**116.852,12**	**122.750**	**0,00**	**122.750,00**	**93.107,19**	**-29.642,81**	**-29.642,81**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**116.852,12**	**122.750**	**0,00**	**122.750,00**	**93.107,19**	**-29.642,81**	**-29.642,81**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	205,80	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	274,65	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	2.501,26	900	0,00	900,00	4.850,35	3.950,35	3.950,35	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	565,67	300	0,00	300,00	187,08	-112,92	-112,92	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**3.547,38**	**1.200**	**0,00**	**1.200,00**	**5.037,43**	**3.837,43**	**3.837,43**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**120.399,50**	**123.950**	**0,00**	**123.950,00**	**98.144,62**	**-25.805,38**	**-25.805,38**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-26.406,80	-36.200	0,00	-36.200,00	-26.325,70	9.874,30	9.874,30	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	146.806,30	160.150	0,00	160.150,00	124.470,32	-35.679,68	-35.679,68	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**120.399,50**	**123.950**	**0,00**	**123.950,00**	**98.144,62**	**-25.805,38**	**-25.805,38**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 06.04.01 Psychologische Beratung

Produktbereich	06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.04	Psychologische Beratung
Produkt	06.04.01	Psychologische Beratung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-53.030,64	-54.000	0,00	-54.000,00	-52.324,57	1.675,43	1.675,43	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-53.030,64**	**-54.000**	**0,00**	**-54.000,00**	**-52.324,57**	**1.675,43**	**1.675,43**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	426.742,89	441.650	0,00	441.650,00	481.224,96	39.574,96	39.574,96	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.650	0,00	2.650,00	1.170,30	-1.479,70	-1.479,70	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	109,80	100	0,00	100,00	109,80	9,80	9,80	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.846,96	16.050	0,00	16.050,00	12.027,65	-4.022,35	-4.022,35	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**433.699,65**	**460.450**	**0,00**	**460.450,00**	**494.532,71**	**34.082,71**	**34.082,71**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**380.669,01**	**406.450**	**0,00**	**406.450,00**	**442.208,14**	**35.758,14**	**35.758,14**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**380.669,01**	**406.450**	**0,00**	**406.450,00**	**442.208,14**	**35.758,14**	**35.758,14**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**380.669,01**	**406.450**	**0,00**	**406.450,00**	**442.208,14**	**35.758,14**	**35.758,14**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	2.762,52	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	1.305,86	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	1.275,61	1.400	0,00	1.400,00	2.914,20	1.514,20	1.514,20	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	49.150,00	52.100	0,00	52.100,00	37.800,00	-14.300,00	-14.300,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	707,48	900	0,00	900,00	850,56	-49,44	-49,44	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**55.201,47**	**54.400**	**0,00**	**54.400,00**	**41.564,76**	**-12.835,24**	**-12.835,24**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**435.870,48**	**460.850**	**0,00**	**460.850,00**	**483.772,90**	**22.922,90**	**22.922,90**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-53.030,64	-54.000	0,00	-54.000,00	-52.324,57	1.675,43	1.675,43	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	488.901,12	514.850	0,00	514.850,00	536.097,47	21.247,47	21.247,47	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**435.870,48**	**460.850**	**0,00**	**460.850,00**	**483.772,90**	**22.922,90**	**22.922,90**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 07.01.01 Gesundheitswesen

Produktbereich	07.	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	07.01	Gesundheitswesen
Produkt	07.01.01	Gesundheitswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.206,57	-900	0,00	-900,00	-28.639,48	-27.739,48	-27.739,48	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-236.011,40	-220.000	0,00	-220.000,00	-226.135,63	-6.135,63	-6.135,63	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-271.722,84	-209.000	0,00	-209.000,00	-255.323,24	-46.323,24	-46.323,24	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-303,50	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-512.244,31**	**-429.900**	**0,00**	**-429.900,00**	**-510.098,35**	**-80.198,35**	**-80.198,35**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	1.557.924,00	1.560.750	0,00	1.560.750,00	1.609.697,54	48.947,54	48.947,54	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210.034,88	211.550	0,00	211.550,00	227.039,59	15.489,59	15.489,59	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.403,39	4.200	0,00	4.200,00	3.826,58	-373,42	-373,42	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	200.037,13	226.650	0,00	226.650,00	211.579,06	-15.070,94	-15.070,94	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.972.399,40**	**2.003.150**	**0,00**	**2.003.150,00**	**2.052.142,77**	**48.992,77**	**48.992,77**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**1.460.155,09**	**1.573.250**	**0,00**	**1.573.250,00**	**1.542.044,42**	**-31.205,58**	**-31.205,58**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**1.460.155,09**	**1.573.250**	**0,00**	**1.573.250,00**	**1.542.044,42**	**-31.205,58**	**-31.205,58**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**1.460.155,09**	**1.573.250**	**0,00**	**1.573.250,00**	**1.542.044,42**	**-31.205,58**	**-31.205,58**	**0,00**
33	+ Erträge aus ILV Sonstige	-15.500,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	**= Summe Erträge ILV**	**-15.500,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	5.765,22	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	11.024,48	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	3.635,41	4.050	0,00	4.050,00	6.594,93	2.544,93	2.544,93	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	183.350,00	194.450	0,00	194.450,00	142.850,00	-51.600,00	-51.600,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.412,30	2.750	0,00	2.750,00	3.148,61	398,61	398,61	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**206.187,41**	**201.250**	**0,00**	**201.250,00**	**152.593,54**	**-48.656,46**	**-48.656,46**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**1.650.842,50**	**1.774.500**	**0,00**	**1.774.500,00**	**1.694.637,96**	**-79.862,04**	**-79.862,04**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-527.744,31	-429.900	0,00	-429.900,00	-510.098,35	-80.198,35	-80.198,35	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	2.178.586,81	2.204.400	0,00	2.204.400,00	2.204.736,31	336,31	336,31	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**1.650.842,50**	**1.774.500**	**0,00**	**1.774.500,00**	**1.694.637,96**	**-79.862,04**	**-79.862,04**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.21.01 Fachdezernat 3.00 Ordnung, Sicherheit und Recht

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.21	Fachdezernat 3.00 Ordnung, Sicherheit und Recht
Produkt	01.21.01	Fachdezernat 3.00 Ordnung, Sicherheit und Recht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
11	- Personalaufwendungen	175.921,72	267.350	0,00	267.350,00	199.776,84	-67.573,16	-67.573,16	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	470,39	600	0,00	600,00	481,24	-118,76	-118,76	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.867,78	7.400	0,00	7.400,00	6.862,02	-537,98	-537,98	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**180.259,89**	**275.350**	**0,00**	**275.350,00**	**207.120,10**	**-68.229,90**	**-68.229,90**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**180.259,89**	**275.350**	**0,00**	**275.350,00**	**207.120,10**	**-68.229,90**	**-68.229,90**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**180.259,89**	**275.350**	**0,00**	**275.350,00**	**207.120,10**	**-68.229,90**	**-68.229,90**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**180.259,89**	**275.350**	**0,00**	**275.350,00**	**207.120,10**	**-68.229,90**	**-68.229,90**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	605,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	1.060,25	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	1.717,89	2.600	0,00	2.600,00	2.946,84	346,84	346,84	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	2.700,00	2.850	0,00	2.850,00	2.450,00	-400,00	-400,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	50,88	200	0,00	200,00	58,46	-141,54	-141,54	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**6.134,02**	**5.650**	**0,00**	**5.650,00**	**5.455,30**	**-194,70**	**-194,70**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**186.393,91**	**281.000**	**0,00**	**281.000,00**	**212.575,40**	**-68.424,60**	**-68.424,60**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	186.393,91	281.000	0,00	281.000,00	212.575,40	-68.424,60	-68.424,60	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**186.393,91**	**281.000**	**0,00**	**281.000,00**	**212.575,40**	**-68.424,60**	**-68.424,60**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.11.01 Recht

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.11	Recht
Produkt	01.11.01	Recht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-199.811,50	-213.500	0,00	-213.500,00	-22.862,80	190.637,20	190.637,20	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.148,00	-3.000	0,00	-3.000,00	-973,92	2.026,08	2.026,08	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-202.959,50**	**-216.500**	**0,00**	**-216.500,00**	**-23.836,72**	**192.663,28**	**192.663,28**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	339.118,72	407.350	0,00	407.350,00	351.807,14	-55.542,86	-55.542,86	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.128,00	37.500	0,00	37.500,00	40.306,25	2.806,25	2.806,25	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	30,19	0	0,00	0,00	50,16	50,16	50,16	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.851.465,86	1.965.550	0,00	1.965.550,00	2.304.122,53	338.572,53	338.572,53	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.227.742,77**	**2.410.400**	**0,00**	**2.410.400,00**	**2.696.286,08**	**285.886,08**	**285.886,08**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**2.024.783,27**	**2.193.900**	**0,00**	**2.193.900,00**	**2.672.449,36**	**478.549,36**	**478.549,36**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**2.024.783,27**	**2.193.900**	**0,00**	**2.193.900,00**	**2.672.449,36**	**478.549,36**	**478.549,36**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**2.024.783,27**	**2.193.900**	**0,00**	**2.193.900,00**	**2.672.449,36**	**478.549,36**	**478.549,36**	**0,00**
31	+ Erträge aus ILV Versicherungen	-1.455.643,77	-1.344.650	0,00	-1.344.650,00	-1.283.427,77	61.222,23	61.222,23	0,00
34	**= Summe Erträge ILV**	**-1.455.643,77**	**-1.344.650**	**0,00**	**-1.344.650,00**	**-1.283.427,77**	**61.222,23**	**61.222,23**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	1.195,83	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	2.280,24	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	1.209,93	1.250	0,00	1.250,00	1.994,49	744,49	744,49	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	18.550,00	19.550	0,00	19.550,00	16.850,00	-2.700,00	-2.700,00	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**23.236,00**	**20.800**	**0,00**	**20.800,00**	**18.844,49**	**-1.955,51**	**-1.955,51**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**592.375,50**	**870.050**	**0,00**	**870.050,00**	**1.407.866,08**	**537.816,08**	**537.816,08**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-1.658.603,27	-1.561.150	0,00	-1.561.150,00	-1.307.264,49	253.885,51	253.885,51	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	2.250.978,77	2.431.200	0,00	2.431.200,00	2.715.130,57	283.930,57	283.930,57	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**592.375,50**	**870.050**	**0,00**	**870.050,00**	**1.407.866,08**	**537.816,08**	**537.816,08**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.19.03 Datenschutz

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.19	Fachdezernat 1.00 Finanzen und Kultur
Produkt	01.19.03	Datenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-5.250	0,00	-5.250,00	0,00	5.250,00	5.250,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**-5.250**	**0,00**	**-5.250,00**	**0,00**	**5.250,00**	**5.250,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	86.527,46	93.000	0,00	93.000,00	25.546,24	-67.453,76	-67.453,76	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.150	0,00	4.150,00	2.205,26	-1.944,74	-1.944,74	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**86.527,46**	**97.150**	**0,00**	**97.150,00**	**27.751,50**	**-69.398,50**	**-69.398,50**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**86.527,46**	**91.900**	**0,00**	**91.900,00**	**27.751,50**	**-64.148,50**	**-64.148,50**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**86.527,46**	**91.900**	**0,00**	**91.900,00**	**27.751,50**	**-64.148,50**	**-64.148,50**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**86.527,46**	**91.900**	**0,00**	**91.900,00**	**27.751,50**	**-64.148,50**	**-64.148,50**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	599,70	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	2.706,17	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	33,25	150	0,00	150,00	43,70	-106,30	-106,30	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	2.900,00	3.100	0,00	3.100,00	2.650,00	-450,00	-450,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	231,81	100	0,00	100,00	1,87	-98,13	-98,13	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**6.470,93**	**3.350**	**0,00**	**3.350,00**	**2.695,57**	**-654,43**	**-654,43**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**92.998,39**	**95.250**	**0,00**	**95.250,00**	**30.447,07**	**-64.802,93**	**-64.802,93**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	0,00	-5.250	0,00	-5.250,00	0,00	5.250,00	5.250,00	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	92.998,39	100.500	0,00	100.500,00	30.447,07	-70.052,93	-70.052,93	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**92.998,39**	**95.250**	**0,00**	**95.250,00**	**30.447,07**	**-64.802,93**	**-64.802,93**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 02.04.01 Versicherungswesen

Produktbereich	02.	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.04	Versicherungsangelegenheiten
Produkt	02.04.01	Versicherungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-50,00	-50	0,00	-50,00	-50,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-54,04	-3.300	0,00	-3.300,00	0,00	3.300,00	3.300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-500	0,00	-500,00	0,00	500,00	500,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-12.699,12	-30.000	0,00	-30.000,00	-3.515,53	26.484,47	26.484,47	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-12.803,16**	**-33.850**	**0,00**	**-33.850,00**	**-3.565,53**	**30.284,47**	**30.284,47**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	223.329,74	281.200	0,00	281.200,00	158.606,04	-122.593,96	-122.593,96	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	59,01	50	0,00	50,00	59,01	9,01	9,01	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.620,93	4.800	0,00	4.800,00	8.162,68	3.362,68	3.362,68	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**238.009,68**	**286.050**	**0,00**	**286.050,00**	**166.827,73**	**-119.222,27**	**-119.222,27**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**225.206,52**	**252.200**	**0,00**	**252.200,00**	**163.262,20**	**-88.937,80**	**-88.937,80**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**225.206,52**	**252.200**	**0,00**	**252.200,00**	**163.262,20**	**-88.937,80**	**-88.937,80**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**225.206,52**	**252.200**	**0,00**	**252.200,00**	**163.262,20**	**-88.937,80**	**-88.937,80**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	673,70	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	2.213,06	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	265,85	1.500	0,00	1.500,00	366,38	-1.133,62	-1.133,62	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	58.950,00	62.700	0,00	62.700,00	56.500,00	-6.200,00	-6.200,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	860,83	200	0,00	200,00	187,08	-12,92	-12,92	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**62.963,44**	**64.400**	**0,00**	**64.400,00**	**57.053,46**	**-7.346,54**	**-7.346,54**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**288.169,96**	**316.600**	**0,00**	**316.600,00**	**220.315,66**	**-96.284,34**	**-96.284,34**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-12.803,16	-33.850	0,00	-33.850,00	-3.565,53	30.284,47	30.284,47	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	300.973,12	350.450	0,00	350.450,00	223.881,19	-126.568,81	-126.568,81	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**288.169,96**	**316.600**	**0,00**	**316.600,00**	**220.315,66**	**-96.284,34**	**-96.284,34**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 13.01.02 Natur- und Landschaftsschutz

Produktbereich	13.	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.01	Landschaft
Produkt	13.01.02	Natur- und Landschaftsschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-23.247,00	0	0,00	0,00	-20.022,00	-20.022,00	-20.022,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.171,00	-11.000	0,00	-11.000,00	-15.645,00	-4.645,00	-4.645,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-178.396,08	-12.000	0,00	-12.000,00	-63.135,10	-51.135,10	-51.135,10	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.761,00	-1.100	0,00	-1.100,00	-2.074,50	-974,50	-974,50	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-219.575,08**	**-24.100**	**0,00**	**-24.100,00**	**-100.876,60**	**-76.776,60**	**-76.776,60**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	301.400,64	364.300	0,00	364.300,00	562.037,94	197.737,94	197.737,94	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.995,45	14.500	0,00	14.500,00	23.870,99	9.370,99	9.370,99	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	479,82	479,82	479,82	0,00
15	- Transferaufwendungen	9.880,00	0	0,00	0,00	9.990,78	9.990,78	9.990,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.528,03	5.700	0,00	5.700,00	51.184,41	45.484,41	45.484,41	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**377.804,12**	**384.500**	**0,00**	**384.500,00**	**647.563,94**	**263.063,94**	**263.063,94**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**158.229,04**	**360.400**	**0,00**	**360.400,00**	**546.687,34**	**186.287,34**	**186.287,34**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**158.229,04**	**360.400**	**0,00**	**360.400,00**	**546.687,34**	**186.287,34**	**186.287,34**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**158.229,04**	**360.400**	**0,00**	**360.400,00**	**546.687,34**	**186.287,34**	**186.287,34**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	1.056,74	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	326,25	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	479,20	800	0,00	800,00	835,84	35,84	35,84	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	5.000,00	5.300	0,00	5.300,00	4.450,00	-850,00	-850,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	53,12	2.750	0,00	2.750,00	61,03	-2.688,97	-2.688,97	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**6.915,31**	**8.850**	**0,00**	**8.850,00**	**5.346,87**	**-3.503,13**	**-3.503,13**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**165.144,35**	**369.250**	**0,00**	**369.250,00**	**552.034,21**	**182.784,21**	**182.784,21**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-219.575,08	-24.100	0,00	-24.100,00	-100.876,60	-76.776,60	-76.776,60	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	384.719,43	393.350	0,00	393.350,00	652.910,81	259.560,81	259.560,81	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**165.144,35**	**369.250**	**0,00**	**369.250,00**	**552.034,21**	**182.784,21**	**182.784,21**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 13.02.01 Wasserbau

Produktbereich	13.	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.02	Wasserbau
Produkt	13.02.01	Wasserbau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-80.083,92	-900.000	0,00	-900.000,00	-20.786,98	879.213,02	879.213,02	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-100.000	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-80.083,92**	**-1.000.000**	**0,00**	**-1.000.000,00**	**-20.786,98**	**979.213,02**	**979.213,02**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	79.480,47	81.650	0,00	81.650,00	-122.070,27	-203.720,27	-203.720,27	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.726,02	1.000.000	0,00	1.000.000,00	27.776,81	-972.223,19	-972.223,19	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.813,27	0	0,00	0,00	2.395,14	2.395,14	2.395,14	0,00
15	- Transferaufwendungen	289.859,00	310.000	0,00	310.000,00	295.768,00	-14.232,00	-14.232,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**438.878,76**	**1.391.650**	**0,00**	**1.391.650,00**	**203.869,68**	**-1.187.780,32**	**-1.187.780,32**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**358.794,84**	**391.650**	**0,00**	**391.650,00**	**183.082,70**	**-208.567,30**	**-208.567,30**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**358.794,84**	**391.650**	**0,00**	**391.650,00**	**183.082,70**	**-208.567,30**	**-208.567,30**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**358.794,84**	**391.650**	**0,00**	**391.650,00**	**183.082,70**	**-208.567,30**	**-208.567,30**	**0,00**
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	356,00	400	0,00	400,00	929,16	529,16	529,16	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	5.829,61	100	0,00	100,00	3.534,31	3.434,31	3.434,31	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**6.185,61**	**500**	**0,00**	**500,00**	**4.463,47**	**3.963,47**	**3.963,47**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**364.980,45**	**392.150**	**0,00**	**392.150,00**	**187.546,17**	**-204.603,83**	**-204.603,83**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-80.083,92	-1.000.000	0,00	-1.000.000,00	-20.786,98	979.213,02	979.213,02	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	445.064,37	1.392.150	0,00	1.392.150,00	208.333,15	-1.183.816,85	-1.183.816,85	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**364.980,45**	**392.150**	**0,00**	**392.150,00**	**187.546,17**	**-204.603,83**	**-204.603,83**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 14.01.01 Umweltschutz

Produktbereich	14.	Umweltschutz
Produktgruppe	14.01	Umwelt
Produkt	14.01.01	Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-26.374,24	-62.900	0,00	-62.900,00	-102.064,79	-39.164,79	-39.164,79	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-62.126,97	-50.000	0,00	-50.000,00	-70.086,64	-20.086,64	-20.086,64	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-197.879,35	-170.450	0,00	-170.450,00	-167.731,66	2.718,34	2.718,34	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-17.175,08	-19.400	0,00	-19.400,00	-27.189,39	-7.789,39	-7.789,39	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-303.555,64**	**-302.750**	**0,00**	**-302.750,00**	**-367.072,48**	**-64.322,48**	**-64.322,48**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	1.795.397,21	1.870.900	0,00	1.870.900,00	1.890.560,95	19.660,95	19.660,95	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.659,78	9.800	0,00	9.800,00	11.117,04	1.317,04	1.317,04	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.215,39	11.650	0,00	11.650,00	7.466,07	-4.183,93	-4.183,93	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	20.000	0,00	20.000,00	15.559,60	-4.440,40	-4.440,40	-4.440,40
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.012,78	204.000	0,00	204.000,00	695.371,40	491.371,40	491.371,40	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.873.285,16**	**2.116.350**	**0,00**	**2.116.350,00**	**2.620.075,06**	**503.725,06**	**503.725,06**	**-4.440,40**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**1.569.729,52**	**1.813.600**	**0,00**	**1.813.600,00**	**2.253.002,58**	**439.402,58**	**439.402,58**	**-4.440,40**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**1.569.729,52**	**1.813.600**	**0,00**	**1.813.600,00**	**2.253.002,58**	**439.402,58**	**439.402,58**	**-4.440,40**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**1.569.729,52**	**1.813.600**	**0,00**	**1.813.600,00**	**2.253.002,58**	**439.402,58**	**439.402,58**	**-4.440,40**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	4.843,41	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	9.569,08	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	2.917,19	3.950	0,00	3.950,00	5.517,29	1.567,29	1.567,29	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	250.950,00	266.950	0,00	266.950,00	240.450,00	-26.500,00	-26.500,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	182,34	2.950	0,00	2.950,00	2.721,49	-228,51	-228,51	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**268.462,02**	**273.850**	**0,00**	**273.850,00**	**248.688,78**	**-25.161,22**	**-25.161,22**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**1.838.191,54**	**2.087.450**	**0,00**	**2.087.450,00**	**2.501.691,36**	**414.241,36**	**414.241,36**	**-4.440,40**
97	Gesamtsumme der Erträge	-303.555,64	-302.750	0,00	-302.750,00	-367.072,48	-64.322,48	-64.322,48	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	2.141.747,18	2.390.200	0,00	2.390.200,00	2.868.763,84	478.563,84	478.563,84	-4.440,40
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**1.838.191,54**	**2.087.450**	**0,00**	**2.087.450,00**	**2.501.691,36**	**414.241,36**	**414.241,36**	**-4.440,40**

Teilergebnisrechnung Produkt 02.01.01 Öffentliche Ordnung

Produktbereich	02.	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.01	Öffentliche Ordnung
Produkt	02.01.01	Öffentliche Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	-39.185,42	-39.185,42	-39.185,42	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-178.257,63	-148.500	0,00	-148.500,00	-274.602,99	-126.102,99	-126.102,99	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.264,00	-7.000	0,00	-7.000,00	-2.337,00	4.663,00	4.663,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-62.099,31	-34.000	0,00	-34.000,00	-78.825,03	-44.825,03	-44.825,03	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-51.168,82	-37.000	0,00	-37.000,00	-67.888,18	-30.888,18	-30.888,18	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-296.789,76**	**-226.500**	**0,00**	**-226.500,00**	**-462.838,62**	**-236.338,62**	**-236.338,62**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	1.221.442,73	1.316.100	0,00	1.316.100,00	1.269.537,34	-46.562,66	-46.562,66	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.650,65	36.000	0,00	36.000,00	53.401,01	17.401,01	17.401,01	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.052,35	1.450	0,00	1.450,00	7.719,31	6.269,31	6.269,31	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	194.573,00	217.050	0,00	217.050,00	254.909,13	37.859,13	37.859,13	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.456.718,73**	**1.570.600**	**0,00**	**1.570.600,00**	**1.585.566,79**	**14.966,79**	**14.966,79**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**1.159.928,97**	**1.344.100**	**0,00**	**1.344.100,00**	**1.122.728,17**	**-221.371,83**	**-221.371,83**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**1.159.928,97**	**1.344.100**	**0,00**	**1.344.100,00**	**1.122.728,17**	**-221.371,83**	**-221.371,83**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**1.159.928,97**	**1.344.100**	**0,00**	**1.344.100,00**	**1.122.728,17**	**-221.371,83**	**-221.371,83**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	4.957,42	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	16.644,65	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	16.678,33	7.550	0,00	7.550,00	23.332,03	15.782,03	15.782,03	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	257.350,00	273.900	0,00	273.900,00	262.950,00	-10.950,00	-10.950,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	10.912,52	9.550	0,00	9.550,00	12.296,31	2.746,31	2.746,31	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**306.542,92**	**291.000**	**0,00**	**291.000,00**	**298.578,34**	**7.578,34**	**7.578,34**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**1.466.471,89**	**1.635.100**	**0,00**	**1.635.100,00**	**1.421.306,51**	**-213.793,49**	**-213.793,49**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-296.789,76	-226.500	0,00	-226.500,00	-462.838,62	-236.338,62	-236.338,62	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	1.763.261,65	1.861.600	0,00	1.861.600,00	1.884.145,13	22.545,13	22.545,13	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**1.466.471,89**	**1.635.100**	**0,00**	**1.635.100,00**	**1.421.306,51**	**-213.793,49**	**-213.793,49**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 02.01.02 Bergisches Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt

Produktbereich	02.	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.01	Öffentliche Ordnung
Produkt	02.01.02	Bergisches Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
11	- Personalaufwendungen	281.234,15	305.150	0,00	305.150,00	247.156,61	-57.993,39	-57.993,39	0,00
15	- Transferaufwendungen	120.000,00	145.300	0,00	145.300,00	247.852,04	102.552,04	102.552,04	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	258.723,00	267.700	0,00	267.700,00	267.279,70	-420,30	-420,30	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**659.957,15**	**718.150**	**0,00**	**718.150,00**	**762.288,35**	**44.138,35**	**44.138,35**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**659.957,15**	**718.150**	**0,00**	**718.150,00**	**762.288,35**	**44.138,35**	**44.138,35**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**659.957,15**	**718.150**	**0,00**	**718.150,00**	**762.288,35**	**44.138,35**	**44.138,35**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**659.957,15**	**718.150**	**0,00**	**718.150,00**	**762.288,35**	**44.138,35**	**44.138,35**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	2.648,86	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	305,26	200	0,00	200,00	350,77	150,77	150,77	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**2.954,12**	**200**	**0,00**	**200,00**	**350,77**	**150,77**	**150,77**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**662.911,27**	**718.350**	**0,00**	**718.350,00**	**762.639,12**	**44.289,12**	**44.289,12**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	662.911,27	718.350	0,00	718.350,00	762.639,12	44.289,12	44.289,12	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**662.911,27**	**718.350**	**0,00**	**718.350,00**	**762.639,12**	**44.289,12**	**44.289,12**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 02.02.01 Straßenverkehr

Produktbereich	02.	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.02	Strassenverkehr
Produkt	02.02.01	Straßenverkehr

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.125.132,16	-986.000	0,00	-986.000,00	-1.031.226,53	-45.226,53	-45.226,53	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-238,00	-4.400	0,00	-4.400,00	0,00	4.400,00	4.400,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.380.058,10	-3.101.000	0,00	-3.101.000,00	-2.362.322,45	738.677,55	738.677,55	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-3.505.428,26**	**-4.091.400**	**0,00**	**-4.091.400,00**	**-3.393.548,98**	**697.851,02**	**697.851,02**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	1.325.759,84	1.364.900	0,00	1.364.900,00	1.397.011,89	32.111,89	32.111,89	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	6.891,10	6.891,10	6.891,10	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.438,88	6.900	0,00	6.900,00	27.926,92	21.026,92	21.026,92	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	23.577,43	21.900	0,00	21.900,00	38.730,87	16.830,87	16.830,87	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.174,04	306.550	0,00	306.550,00	300.561,07	-5.988,93	-5.988,93	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.402.950,19**	**1.700.250**	**0,00**	**1.700.250,00**	**1.771.121,85**	**70.871,85**	**70.871,85**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**-2.102.478,07**	**-2.391.150**	**0,00**	**-2.391.150,00**	**-1.622.427,13**	**768.722,87**	**768.722,87**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**-2.102.478,07**	**-2.391.150**	**0,00**	**-2.391.150,00**	**-1.622.427,13**	**768.722,87**	**768.722,87**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**-2.102.478,07**	**-2.391.150**	**0,00**	**-2.391.150,00**	**-1.622.427,13**	**768.722,87**	**768.722,87**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	2.951,65	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	170.001,43	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	2.028,37	2.500	0,00	2.500,00	2.875,21	375,21	375,21	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	204.950,00	218.000	0,00	218.000,00	196.400,00	-21.600,00	-21.600,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.225,83	2.900	0,00	2.900,00	1.352,58	-1.547,42	-1.547,42	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**382.157,28**	**223.400**	**0,00**	**223.400,00**	**200.627,79**	**-22.772,21**	**-22.772,21**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**-1.720.320,79**	**-2.167.750**	**0,00**	**-2.167.750,00**	**-1.421.799,34**	**745.950,66**	**745.950,66**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-3.505.428,26	-4.091.400	0,00	-4.091.400,00	-3.393.548,98	697.851,02	697.851,02	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	1.785.107,47	1.923.650	0,00	1.923.650,00	1.971.749,64	48.099,64	48.099,64	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**-1.720.320,79**	**-2.167.750**	**0,00**	**-2.167.750,00**	**-1.421.799,34**	**745.950,66**	**745.950,66**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 02.03.01 Bürgerservice

Produktbereich	02.	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.03	Einwohnerangelegenheiten
Produkt	02.03.01	Bürgerservice

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-22,22	0	0,00	0,00	-22,22	-22,22	-22,22	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.681.039,94	-1.675.000	0,00	-1.675.000,00	-1.769.799,58	-94.799,58	-94.799,58	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-970,29	-800	0,00	-800,00	-949,77	-149,77	-149,77	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.588,00	0	0,00	0,00	-1.512,00	-1.512,00	-1.512,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-27.484,54	-12.000	0,00	-12.000,00	-68.695,59	-56.695,59	-56.695,59	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-1.725.104,99**	**-1.687.800**	**0,00**	**-1.687.800,00**	**-1.840.979,16**	**-153.179,16**	**-153.179,16**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	1.145.934,42	1.201.950	0,00	1.201.950,00	1.248.763,48	46.813,48	46.813,48	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43,35	550	0,00	550,00	218,43	-331,57	-331,57	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.968,96	2.950	0,00	2.950,00	2.968,95	18,95	18,95	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	400.570,84	459.650	0,00	459.650,00	579.966,20	120.316,20	120.316,20	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.549.517,57**	**1.665.100**	**0,00**	**1.665.100,00**	**1.831.917,06**	**166.817,06**	**166.817,06**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**-175.587,42**	**-22.700**	**0,00**	**-22.700,00**	**-9.062,10**	**13.637,90**	**13.637,90**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**-175.587,42**	**-22.700**	**0,00**	**-22.700,00**	**-9.062,10**	**13.637,90**	**13.637,90**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**-175.587,42**	**-22.700**	**0,00**	**-22.700,00**	**-9.062,10**	**13.637,90**	**13.637,90**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	12,80	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	63.469,85	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	4.803,23	8.100	0,00	8.100,00	6.882,71	-1.217,29	-1.217,29	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	173.850,00	184.900	0,00	184.900,00	166.600,00	-18.300,00	-18.300,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	1.078,17	1.700	0,00	1.700,00	1.238,93	-461,07	-461,07	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**243.214,05**	**194.700**	**0,00**	**194.700,00**	**174.721,64**	**-19.978,36**	**-19.978,36**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**67.626,63**	**172.000**	**0,00**	**172.000,00**	**165.659,54**	**-6.340,46**	**-6.340,46**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-1.725.104,99	-1.687.800	0,00	-1.687.800,00	-1.840.979,16	-153.179,16	-153.179,16	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	1.792.731,62	1.859.800	0,00	1.859.800,00	2.006.638,70	146.838,70	146.838,70	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**67.626,63**	**172.000**	**0,00**	**172.000,00**	**165.659,54**	**-6.340,46**	**-6.340,46**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 02.05.01 Standesamt

Produktbereich	02.	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.05	Personenstandswesen
Produkt	02.05.01	Standesamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-500,00	0	0,00	0,00	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-151.628,70	-137.300	0,00	-137.300,00	-141.045,70	-3.745,70	-3.745,70	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.094,50	-10.500	0,00	-10.500,00	-8.782,70	1.717,30	1.717,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.650,00	-2.700	0,00	-2.700,00	-2.100,00	600,00	600,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-164.873,20**	**-150.500**	**0,00**	**-150.500,00**	**-152.428,40**	**-1.928,40**	**-1.928,40**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	298.222,87	374.150	0,00	374.150,00	349.401,87	-24.748,13	-24.748,13	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	245,29	0	0,00	0,00	301,47	301,47	301,47	0,00
15	- Transferaufwendungen	500,00	0	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.059,74	16.950	0,00	16.950,00	17.565,96	615,96	615,96	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**310.027,90**	**391.100**	**0,00**	**391.100,00**	**367.769,30**	**-23.330,70**	**-23.330,70**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**145.154,70**	**240.600**	**0,00**	**240.600,00**	**215.340,90**	**-25.259,10**	**-25.259,10**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**145.154,70**	**240.600**	**0,00**	**240.600,00**	**215.340,90**	**-25.259,10**	**-25.259,10**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**145.154,70**	**240.600**	**0,00**	**240.600,00**	**215.340,90**	**-25.259,10**	**-25.259,10**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	3.871,28	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	6.087,90	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	979,13	1.500	0,00	1.500,00	2.334,04	834,04	834,04	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	18.450,00	19.650	0,00	19.650,00	17.000,00	-2.650,00	-2.650,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	223,04	550	0,00	550,00	256,30	-293,70	-293,70	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**29.611,35**	**21.700**	**0,00**	**21.700,00**	**19.590,34**	**-2.109,66**	**-2.109,66**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**174.766,05**	**262.300**	**0,00**	**262.300,00**	**234.931,24**	**-27.368,76**	**-27.368,76**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-164.873,20	-150.500	0,00	-150.500,00	-152.428,40	-1.928,40	-1.928,40	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	339.639,25	412.800	0,00	412.800,00	387.359,64	-25.440,36	-25.440,36	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**174.766,05**	**262.300**	**0,00**	**262.300,00**	**234.931,24**	**-27.368,76**	**-27.368,76**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 02.06.01 Wahlen

Produktbereich	02.	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.06	Wahlen
Produkt	02.06.01	Wahlen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-135.000	0,00	-135.000,00	-142.979,76	-7.979,76	-7.979,76	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**-135.000**	**0,00**	**-135.000,00**	**-142.979,76**	**-7.979,76**	**-7.979,76**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	46.004,94	48.100	0,00	48.100,00	64.838,75	16.738,75	16.738,75	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	900	0,00	900,00	273,64	-626,36	-626,36	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.177,03	154.700	0,00	154.700,00	128.469,99	-26.230,01	-26.230,01	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**47.181,97**	**203.700**	**0,00**	**203.700,00**	**193.582,38**	**-10.117,62**	**-10.117,62**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**47.181,97**	**68.700**	**0,00**	**68.700,00**	**50.602,62**	**-18.097,38**	**-18.097,38**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**47.181,97**	**68.700**	**0,00**	**68.700,00**	**50.602,62**	**-18.097,38**	**-18.097,38**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**47.181,97**	**68.700**	**0,00**	**68.700,00**	**50.602,62**	**-18.097,38**	**-18.097,38**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	135,40	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	0,70	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	537,34	950	0,00	950,00	607,72	-342,28	-342,28	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	75.600,00	80.400	0,00	80.400,00	72.400,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	16,08	100	0,00	100,00	18,47	-81,53	-81,53	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**76.289,52**	**81.450**	**0,00**	**81.450,00**	**73.026,19**	**-8.423,81**	**-8.423,81**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**123.471,49**	**150.150**	**0,00**	**150.150,00**	**123.628,81**	**-26.521,19**	**-26.521,19**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	0,00	-135.000	0,00	-135.000,00	-142.979,76	-7.979,76	-7.979,76	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	123.471,49	285.150	0,00	285.150,00	266.608,57	-18.541,43	-18.541,43	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**123.471,49**	**150.150**	**0,00**	**150.150,00**	**123.628,81**	**-26.521,19**	**-26.521,19**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 02.09.01 Statistik

Produktbereich	02.	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.09	Statistik
Produkt	02.09.01	Statistik

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-248,00	-200	0,00	-200,00	-588,00	-388,00	-388,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-248,00**	**-200**	**0,00**	**-200,00**	**-588,00**	**-388,00**	**-388,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	94.172,25	97.400	0,00	97.400,00	96.899,58	-500,42	-500,42	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	50	0,00	50,00	0,00	-50,00	-50,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	30,63	50	0,00	50,00	30,63	-19,37	-19,37	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	452,00	2.400	0,00	2.400,00	668,65	-1.731,35	-1.731,35	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**94.654,88**	**99.900**	**0,00**	**99.900,00**	**97.598,86**	**-2.301,14**	**-2.301,14**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**94.406,88**	**99.700**	**0,00**	**99.700,00**	**97.010,86**	**-2.689,14**	**-2.689,14**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**94.406,88**	**99.700**	**0,00**	**99.700,00**	**97.010,86**	**-2.689,14**	**-2.689,14**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**94.406,88**	**99.700**	**0,00**	**99.700,00**	**97.010,86**	**-2.689,14**	**-2.689,14**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	75,50	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	591,20	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	134,66	250	0,00	250,00	170,28	-79,72	-79,72	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	6.850,00	7.300	0,00	7.300,00	6.550,00	-750,00	-750,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	25,85	150	0,00	150,00	29,70	-120,30	-120,30	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**7.677,21**	**7.700**	**0,00**	**7.700,00**	**6.749,98**	**-950,02**	**-950,02**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**102.084,09**	**107.400**	**0,00**	**107.400,00**	**103.760,84**	**-3.639,16**	**-3.639,16**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-248,00	-200	0,00	-200,00	-588,00	-388,00	-388,00	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	102.332,09	107.600	0,00	107.600,00	104.348,84	-3.251,16	-3.251,16	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**102.084,09**	**107.400**	**0,00**	**107.400,00**	**103.760,84**	**-3.639,16**	**-3.639,16**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 02.03.02 Ausländerwesen

Produktbereich	02.	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.03	Einwohnerangelegenheiten
Produkt	02.03.02	Ausländerwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-64,78	-50	0,00	-50,00	-64,78	-14,78	-14,78	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-113.137,35	-150.000	0,00	-150.000,00	-194.212,30	-44.212,30	-44.212,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.032,12	-2.250	0,00	-2.250,00	-8.368,30	-6.118,30	-6.118,30	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-9.000	0,00	-9.000,00	-893,00	8.107,00	8.107,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-115.234,25**	**-161.300**	**0,00**	**-161.300,00**	**-203.538,38**	**-42.238,38**	**-42.238,38**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	717.857,15	937.350	0,00	937.350,00	862.482,97	-74.867,03	-74.867,03	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	981,83	7.350	0,00	7.350,00	3.991,79	-3.358,21	-3.358,21	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.214,60	4.350	0,00	4.350,00	4.560,76	210,76	210,76	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	102.151,51	112.050	0,00	112.050,00	171.608,33	59.558,33	59.558,33	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**826.205,09**	**1.061.100**	**0,00**	**1.061.100,00**	**1.042.643,85**	**-18.456,15**	**-18.456,15**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**710.970,84**	**899.800**	**0,00**	**899.800,00**	**839.105,47**	**-60.694,53**	**-60.694,53**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**710.970,84**	**899.800**	**0,00**	**899.800,00**	**839.105,47**	**-60.694,53**	**-60.694,53**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**710.970,84**	**899.800**	**0,00**	**899.800,00**	**839.105,47**	**-60.694,53**	**-60.694,53**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	723,60	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	11.402,34	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	2.998,38	3.500	0,00	3.500,00	4.817,24	1.317,24	1.317,24	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	133.150,00	141.650	0,00	141.650,00	127.600,00	-14.050,00	-14.050,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	3.115,20	1.400	0,00	1.400,00	3.148,14	1.748,14	1.748,14	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**151.389,52**	**146.550**	**0,00**	**146.550,00**	**135.565,38**	**-10.984,62**	**-10.984,62**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**862.360,36**	**1.046.350**	**0,00**	**1.046.350,00**	**974.670,85**	**-71.679,15**	**-71.679,15**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-115.234,25	-161.300	0,00	-161.300,00	-203.538,38	-42.238,38	-42.238,38	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	977.594,61	1.207.650	0,00	1.207.650,00	1.178.209,23	-29.440,77	-29.440,77	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**862.360,36**	**1.046.350**	**0,00**	**1.046.350,00**	**974.670,85**	**-71.679,15**	**-71.679,15**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 05.05.01 Leistungen für ausländische Flüchtlinge

Produktbereich	05.	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.05	Leistungen für ausländische Flüchtlinge
Produkt	05.05.01	Leistungen für ausländische Flüchtlinge

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-12.449.671,28	-11.433.850	0,00	-11.433.850,00	-7.276.826,98	4.157.023,02	4.157.023,02	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-45.701,95	-6.700	0,00	-6.700,00	-175.306,34	-168.606,34	-168.606,34	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-30,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-599.423,50	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	-175,00	-175,00	-175,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-13.094.826,73**	**-11.440.550**	**0,00**	**-11.440.550,00**	**-7.452.308,32**	**3.988.241,68**	**3.988.241,68**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	261.579,62	369.550	0,00	369.550,00	298.397,90	-71.152,10	-71.152,10	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	655.303,87	0	0,00	0,00	1.544,50	1.544,50	1.544,50	0,00
15	- Transferaufwendungen	6.229.298,37	6.626.450	0,00	6.626.450,00	5.411.768,91	-1.214.681,09	-1.214.681,09	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	510,40	5.100	0,00	5.100,00	12.310,97	7.210,97	7.210,97	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**7.146.692,26**	**7.001.100**	**0,00**	**7.001.100,00**	**5.724.022,28**	**-1.277.077,72**	**-1.277.077,72**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**-5.948.134,47**	**-4.439.450**	**0,00**	**-4.439.450,00**	**-1.728.286,04**	**2.711.163,96**	**2.711.163,96**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**-5.948.134,47**	**-4.439.450**	**0,00**	**-4.439.450,00**	**-1.728.286,04**	**2.711.163,96**	**2.711.163,96**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**-5.948.134,47**	**-4.439.450**	**0,00**	**-4.439.450,00**	**-1.728.286,04**	**2.711.163,96**	**2.711.163,96**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	730,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	5.027,74	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	831,84	5.050	0,00	5.050,00	454,97	-4.595,03	-4.595,03	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	117.250,00	123.000	0,00	123.000,00	113.400,00	-9.600,00	-9.600,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	162,80	600	0,00	600,00	4.332,30	3.732,30	3.732,30	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**124.002,38**	**128.650**	**0,00**	**128.650,00**	**118.187,27**	**-10.462,73**	**-10.462,73**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**-5.824.132,09**	**-4.310.800**	**0,00**	**-4.310.800,00**	**-1.610.098,77**	**2.700.701,23**	**2.700.701,23**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-13.094.826,73	-11.440.550	0,00	-11.440.550,00	-7.452.308,32	3.988.241,68	3.988.241,68	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	7.270.694,64	7.129.750	0,00	7.129.750,00	5.842.209,55	-1.287.540,45	-1.287.540,45	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**-5.824.132,09**	**-4.310.800**	**0,00**	**-4.310.800,00**	**-1.610.098,77**	**2.700.701,23**	**2.700.701,23**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 05.07.02 Soziale Einrichtungen für ausländische Flüchtlinge

Produktbereich	05.	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.07	Soziale Einrichtungen
Produkt	05.07.02	Soziale Einrichtungen für ausländische Flüchtlinge

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-200.997,23	-160.000	0,00	-160.000,00	-595.997,54	-435.997,54	-435.997,54	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.084.800,29	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.326,30	0	0,00	0,00	-3.869,25	-3.869,25	-3.869,25	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-1.287.123,82**	**-160.000**	**0,00**	**-160.000,00**	**-599.866,79**	**-439.866,79**	**-439.866,79**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	96.516,20	95.400	0,00	95.400,00	110.026,89	14.626,89	14.626,89	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.168.344,16	900.000	0,00	900.000,00	1.045.689,41	145.689,41	145.689,41	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.669,82	3.050	0,00	3.050,00	2.669,80	-380,20	-380,20	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.507.732,59	3.000.000	0,00	3.000.000,00	3.255.207,44	255.207,44	255.207,44	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.938.918,17	1.990.050	0,00	1.990.050,00	2.058.023,68	67.973,68	67.973,68	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**6.714.180,94**	**5.988.500**	**0,00**	**5.988.500,00**	**6.471.617,22**	**483.117,22**	**483.117,22**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**5.427.057,12**	**5.828.500**	**0,00**	**5.828.500,00**	**5.871.750,43**	**43.250,43**	**43.250,43**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**5.427.057,12**	**5.828.500**	**0,00**	**5.828.500,00**	**5.871.750,43**	**43.250,43**	**43.250,43**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**5.427.057,12**	**5.828.500**	**0,00**	**5.828.500,00**	**5.871.750,43**	**43.250,43**	**43.250,43**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	7,08	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	1.117,49	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	14.572,34	5.650	0,00	5.650,00	17.949,95	12.299,95	12.299,95	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**15.696,91**	**5.650**	**0,00**	**5.650,00**	**17.949,95**	**12.299,95**	**12.299,95**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**5.442.754,03**	**5.834.150**	**0,00**	**5.834.150,00**	**5.889.700,38**	**55.550,38**	**55.550,38**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-1.287.123,82	-160.000	0,00	-160.000,00	-599.866,79	-439.866,79	-439.866,79	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	6.729.877,85	5.994.150	0,00	5.994.150,00	6.489.567,17	495.417,17	495.417,17	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**5.442.754,03**	**5.834.150**	**0,00**	**5.834.150,00**	**5.889.700,38**	**55.550,38**	**55.550,38**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 02.07.01 Brandschutz

Produktbereich	02.	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.07	Brandschutz
Produkt	02.07.01	Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-202.668,57	-229.200	0,00	-229.200,00	-201.552,85	27.647,15	27.647,15	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-49.203,79	-150.000	0,00	-150.000,00	-178.078,51	-28.078,51	-28.078,51	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-80,05	-100	0,00	-100,00	-64,20	35,80	35,80	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.028,76	-20.200	0,00	-20.200,00	-1.650,99	18.549,01	18.549,01	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-693,93	0	0,00	0,00	-2.431,08	-2.431,08	-2.431,08	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-263.675,10**	**-399.500**	**0,00**	**-399.500,00**	**-383.777,63**	**15.722,37**	**15.722,37**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	4.391.027,94	4.722.550	0,00	4.722.550,00	4.706.347,04	-16.202,96	-16.202,96	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	212.915,51	250.550	0,00	250.550,00	275.230,82	24.680,82	24.680,82	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	420.232,68	469.550	0,00	469.550,00	432.614,58	-36.935,42	-36.935,42	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	333.188,35	386.300	0,00	386.300,00	343.011,51	-43.288,49	-43.288,49	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**5.357.364,48**	**5.828.950**	**0,00**	**5.828.950,00**	**5.757.203,95**	**-71.746,05**	**-71.746,05**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**5.093.689,38**	**5.429.450**	**0,00**	**5.429.450,00**	**5.373.426,32**	**-56.023,68**	**-56.023,68**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**5.093.689,38**	**5.429.450**	**0,00**	**5.429.450,00**	**5.373.426,32**	**-56.023,68**	**-56.023,68**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**5.093.689,38**	**5.429.450**	**0,00**	**5.429.450,00**	**5.373.426,32**	**-56.023,68**	**-56.023,68**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	7.529,52	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	10.515,82	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	109.555,56	132.650	0,00	132.650,00	203.904,56	71.254,56	71.254,56	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	422.050,00	440.450	0,00	440.450,00	425.600,00	-14.850,00	-14.850,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	71.608,85	77.750	0,00	77.750,00	46.482,09	-31.267,91	-31.267,91	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**621.259,75**	**650.850**	**0,00**	**650.850,00**	**675.986,65**	**25.136,65**	**25.136,65**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**5.714.949,13**	**6.080.300**	**0,00**	**6.080.300,00**	**6.049.412,97**	**-30.887,03**	**-30.887,03**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-263.675,10	-399.500	0,00	-399.500,00	-383.777,63	15.722,37	15.722,37	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	5.978.624,23	6.479.800	0,00	6.479.800,00	6.433.190,60	-46.609,40	-46.609,40	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**5.714.949,13**	**6.080.300**	**0,00**	**6.080.300,00**	**6.049.412,97**	**-30.887,03**	**-30.887,03**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 02.08.01 Rettungsdienst

Produktbereich	02.	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.08	Rettungsdienst
Produkt	02.08.01	Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-296,89	-300	0,00	-300,00	-296,89	3,11	3,11	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.738.397,90	-8.750.000	0,00	-8.750.000,00	-8.821.549,30	-71.549,30	-71.549,30	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4,05	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-19.639,55	-12.750	0,00	-12.750,00	-37.752,46	-25.002,46	-25.002,46	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-21.915,62	0	0,00	0,00	-22.167,78	-22.167,78	-22.167,78	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-4.780.254,01**	**-8.763.050**	**0,00**	**-8.763.050,00**	**-8.881.766,43**	**-118.716,43**	**-118.716,43**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	2.225.777,13	2.311.950	0,00	2.311.950,00	2.436.958,71	125.008,71	125.008,71	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174.495,90	163.600	0,00	163.600,00	189.222,52	25.622,52	25.622,52	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	272.751,07	290.350	0,00	290.350,00	353.401,16	63.051,16	63.051,16	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.974.701,36	2.286.250	0,00	2.286.250,00	2.127.399,37	-158.850,63	-158.850,63	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**4.647.725,46**	**5.052.150**	**0,00**	**5.052.150,00**	**5.106.981,76**	**54.831,76**	**54.831,76**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**-132.528,55**	**-3.710.900**	**0,00**	**-3.710.900,00**	**-3.774.784,67**	**-63.884,67**	**-63.884,67**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**-132.528,55**	**-3.710.900**	**0,00**	**-3.710.900,00**	**-3.774.784,67**	**-63.884,67**	**-63.884,67**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**-132.528,55**	**-3.710.900**	**0,00**	**-3.710.900,00**	**-3.774.784,67**	**-63.884,67**	**-63.884,67**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	3.350,40	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	8.562,80	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	762,53	3.300	0,00	3.300,00	5.041,57	1.741,57	1.741,57	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	80.000,00	83.500	0,00	83.500,00	81.850,00	-1.650,00	-1.650,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	35.847,28	25.000	0,00	25.000,00	23.158,03	-1.841,97	-1.841,97	0,00
41	- Aufwendungen aus ILV Sonstige	141.250,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**269.773,01**	**111.800**	**0,00**	**111.800,00**	**110.049,60**	**-1.750,40**	**-1.750,40**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**137.244,46**	**-3.599.100**	**0,00**	**-3.599.100,00**	**-3.664.735,07**	**-65.635,07**	**-65.635,07**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-4.780.254,01	-8.763.050	0,00	-8.763.050,00	-8.881.766,43	-118.716,43	-118.716,43	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	4.917.498,47	5.163.950	0,00	5.163.950,00	5.217.031,36	53.081,36	53.081,36	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**137.244,46**	**-3.599.100**	**0,00**	**-3.599.100,00**	**-3.664.735,07**	**-65.635,07**	**-65.635,07**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 02.10.01 Bevölkerungsschutz

Produktbereich	02.	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.10	Abwehr von Großschadensereignissen, Katastrophenschutz
Produkt	02.10.01	Bevölkerungsschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.380,88	-48.200	0,00	-48.200,00	-131.824,98	-83.624,98	-83.624,98	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-16.380,88**	**-48.200**	**0,00**	**-48.200,00**	**-131.824,98**	**-83.624,98**	**-83.624,98**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	202.936,26	221.600	0,00	221.600,00	155.451,84	-66.148,16	-66.148,16	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	17.498,35	19.200	0,00	19.200,00	19.237,68	37,68	37,68	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.081,90	31.950	0,00	31.950,00	112.074,41	80.124,41	80.124,41	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**221.516,51**	**272.750**	**0,00**	**272.750,00**	**286.763,93**	**14.013,93**	**14.013,93**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**205.135,63**	**224.550**	**0,00**	**224.550,00**	**154.938,95**	**-69.611,05**	**-69.611,05**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**205.135,63**	**224.550**	**0,00**	**224.550,00**	**154.938,95**	**-69.611,05**	**-69.611,05**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**205.135,63**	**224.550**	**0,00**	**224.550,00**	**154.938,95**	**-69.611,05**	**-69.611,05**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	66,75	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	40,93	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	182,56	450	0,00	450,00	1.015,13	565,13	565,13	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	4.650,00	4.700	0,00	4.700,00	9.900,00	5.200,00	5.200,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	211,85	250	0,00	250,00	243,44	-6,56	-6,56	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**5.152,09**	**5.400**	**0,00**	**5.400,00**	**11.158,57**	**5.758,57**	**5.758,57**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**210.287,72**	**229.950**	**0,00**	**229.950,00**	**166.097,52**	**-63.852,48**	**-63.852,48**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-16.380,88	-48.200	0,00	-48.200,00	-131.824,98	-83.624,98	-83.624,98	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	226.668,60	278.150	0,00	278.150,00	297.922,50	19.772,50	19.772,50	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**210.287,72**	**229.950**	**0,00**	**229.950,00**	**166.097,52**	**-63.852,48**	**-63.852,48**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 01.22.01 Fachdezernat 4.00 Stadtentwicklung, Bauen und Wirtschaftsförderung

Produktbereich	01.	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.22	Fachdezernat 4.00 Stadtentwicklung, Bauen und Wirtschaftsförderung
Produkt	01.22.01	Fachdezernat 4.00 Stadtentwicklung, Bauen und Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
11	- Personalaufwendungen	159.661,65	213.000	0,00	213.000,00	167.005,24	-45.994,76	-45.994,76	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	250	0,00	250,00	0,00	-250,00	-250,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.704,08	13.000	0,00	13.000,00	9.732,11	-3.267,89	-3.267,89	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**161.365,73**	**226.250**	**0,00**	**226.250,00**	**176.737,35**	**-49.512,65**	**-49.512,65**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**161.365,73**	**226.250**	**0,00**	**226.250,00**	**176.737,35**	**-49.512,65**	**-49.512,65**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**161.365,73**	**226.250**	**0,00**	**226.250,00**	**176.737,35**	**-49.512,65**	**-49.512,65**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**161.365,73**	**226.250**	**0,00**	**226.250,00**	**176.737,35**	**-49.512,65**	**-49.512,65**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	1.051,85	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	2.207,09	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	1.277,25	3.150	0,00	3.150,00	1.584,05	-1.565,95	-1.565,95	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	48.950,00	52.050	0,00	52.050,00	45.150,00	-6.900,00	-6.900,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	138,95	550	0,00	550,00	156,50	-393,50	-393,50	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**53.625,14**	**55.750**	**0,00**	**55.750,00**	**46.890,55**	**-8.859,45**	**-8.859,45**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**214.990,87**	**282.000**	**0,00**	**282.000,00**	**223.627,90**	**-58.372,10**	**-58.372,10**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	214.990,87	282.000	0,00	282.000,00	223.627,90	-58.372,10	-58.372,10	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**214.990,87**	**282.000**	**0,00**	**282.000,00**	**223.627,90**	**-58.372,10**	**-58.372,10**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 04.01.03 Deutsches Werkzeugmuseum / Historisches Zentrum

Produktbereich	04.	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.01	Kulturmanagement
Produkt	04.01.03	Deutsches Werkzeugmuseum / Historisches Zentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.623,37	-650	0,00	-650,00	-15.799,75	-15.149,75	-15.149,75	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.216,60	-5.000	0,00	-5.000,00	-5.447,30	-447,30	-447,30	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.392,75	-12.450	0,00	-12.450,00	-17.041,40	-4.591,40	-4.591,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-868,00	-1.500	0,00	-1.500,00	-887,39	612,61	612,61	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-327,50	0	0,00	0,00	-360,00	-360,00	-360,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-20.428,22**	**-19.600**	**0,00**	**-19.600,00**	**-39.535,84**	**-19.935,84**	**-19.935,84**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	442.682,84	431.700	0,00	431.700,00	458.106,66	26.406,66	26.406,66	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.858,85	14.900	0,00	14.900,00	70.995,20	56.095,20	56.095,20	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.008,70	46.950	0,00	46.950,00	1.200,44	-45.749,56	-45.749,56	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.525,36	18.700	0,00	18.700,00	23.993,45	5.293,45	5.293,45	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**479.075,75**	**512.250**	**0,00**	**512.250,00**	**554.295,75**	**42.045,75**	**42.045,75**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**458.647,53**	**492.650**	**0,00**	**492.650,00**	**514.759,91**	**22.109,91**	**22.109,91**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**458.647,53**	**492.650**	**0,00**	**492.650,00**	**514.759,91**	**22.109,91**	**22.109,91**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**458.647,53**	**492.650**	**0,00**	**492.650,00**	**514.759,91**	**22.109,91**	**22.109,91**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	1.534,43	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	3.783,63	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	9.573,11	19.600	0,00	19.600,00	11.239,82	-8.360,18	-8.360,18	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	362.650,00	384.700	0,00	384.700,00	362.450,00	-22.250,00	-22.250,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	2.787,23	2.250	0,00	2.250,00	2.919,67	669,67	669,67	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**380.328,40**	**406.550**	**0,00**	**406.550,00**	**376.609,49**	**-29.940,51**	**-29.940,51**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**838.975,93**	**899.200**	**0,00**	**899.200,00**	**891.369,40**	**-7.830,60**	**-7.830,60**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-20.428,22	-19.600	0,00	-19.600,00	-39.535,84	-19.935,84	-19.935,84	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	859.404,15	918.800	0,00	918.800,00	930.905,24	12.105,24	12.105,24	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**838.975,93**	**899.200**	**0,00**	**899.200,00**	**891.369,40**	**-7.830,60**	**-7.830,60**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 04.01.04 Deutsches Röntgen-Museum

Produktbereich	04.	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.01	Kulturmanagement
Produkt	04.01.04	Deutsches Röntgen-Museum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-148.069,79	-98.150	0,00	-98.150,00	-130.447,85	-32.297,85	-32.297,85	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-51.873,32	-49.950	0,00	-49.950,00	-52.207,86	-2.257,86	-2.257,86	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	-15,00	-15,00	-15,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-199.943,11**	**-148.100**	**0,00**	**-148.100,00**	**-182.670,71**	**-34.570,71**	**-34.570,71**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	352.245,98	359.350	0,00	359.350,00	361.590,21	2.240,21	2.240,21	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.817,45	35.500	0,00	35.500,00	49.129,52	13.629,52	13.629,52	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	141.136,95	102.900	0,00	102.900,00	130.920,51	28.020,51	28.020,51	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.671,31	17.800	0,00	17.800,00	20.650,50	2.850,50	2.850,50	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**546.871,69**	**515.550**	**0,00**	**515.550,00**	**562.290,74**	**46.740,74**	**46.740,74**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**346.928,58**	**367.450**	**0,00**	**367.450,00**	**379.620,03**	**12.170,03**	**12.170,03**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**346.928,58**	**367.450**	**0,00**	**367.450,00**	**379.620,03**	**12.170,03**	**12.170,03**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**346.928,58**	**367.450**	**0,00**	**367.450,00**	**379.620,03**	**12.170,03**	**12.170,03**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	3.582,34	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	1.099,18	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	10.324,10	14.500	0,00	14.500,00	13.182,53	-1.317,47	-1.317,47	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	205.200,00	215.250	0,00	215.250,00	216.600,00	1.350,00	1.350,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	5.424,88	2.250	0,00	2.250,00	5.622,11	3.372,11	3.372,11	0,00
41	- Aufwendungen aus ILV Sonstige	3.450,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**229.080,50**	**232.000**	**0,00**	**232.000,00**	**235.404,64**	**3.404,64**	**3.404,64**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**576.009,08**	**599.450**	**0,00**	**599.450,00**	**615.024,67**	**15.574,67**	**15.574,67**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-199.943,11	-148.100	0,00	-148.100,00	-182.670,71	-34.570,71	-34.570,71	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	775.952,19	747.550	0,00	747.550,00	797.695,38	50.145,38	50.145,38	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**576.009,08**	**599.450**	**0,00**	**599.450,00**	**615.024,67**	**15.574,67**	**15.574,67**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 04.01.05 Kulturförderung

Produktbereich	04.	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.01	Kulturmanagement
Produkt	04.01.05	Kulturförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-82.910,49	0	0,00	0,00	-9.212,28	-9.212,28	-9.212,28	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.176,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-85.086,49**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-9.212,28**	**-9.212,28**	**-9.212,28**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	42.010,31	142.550	0,00	142.550,00	72.754,06	-69.795,94	-69.795,94	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.438,58	3.650	0,00	3.650,00	2.437,20	-1.212,80	-1.212,80	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	137.409,10	84.150	0,00	84.150,00	137.409,09	53.259,09	53.259,09	0,00
15	- Transferaufwendungen	189.826,30	1.965.900	0,00	1.965.900,00	1.960.605,00	-5.295,00	-5.295,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.040,00	9.700	0,00	9.700,00	12.794,63	3.094,63	3.094,63	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**382.724,29**	**2.205.950**	**0,00**	**2.205.950,00**	**2.185.999,98**	**-19.950,02**	**-19.950,02**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**297.637,80**	**2.205.950**	**0,00**	**2.205.950,00**	**2.176.787,70**	**-29.162,30**	**-29.162,30**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**297.637,80**	**2.205.950**	**0,00**	**2.205.950,00**	**2.176.787,70**	**-29.162,30**	**-29.162,30**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**297.637,80**	**2.205.950**	**0,00**	**2.205.950,00**	**2.176.787,70**	**-29.162,30**	**-29.162,30**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	252,30	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	88,55	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	1.465,02	1.300	0,00	1.300,00	1.466,15	166,15	166,15	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	18.900,00	19.600	0,00	19.600,00	18.750,00	-850,00	-850,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	274,41	250	0,00	250,00	305,81	55,81	55,81	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**20.980,28**	**21.150**	**0,00**	**21.150,00**	**20.521,96**	**-628,04**	**-628,04**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**318.618,08**	**2.227.100**	**0,00**	**2.227.100,00**	**2.197.309,66**	**-29.790,34**	**-29.790,34**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-85.086,49	0	0,00	0,00	-9.212,28	-9.212,28	-9.212,28	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	403.704,57	2.227.100	0,00	2.227.100,00	2.206.521,94	-20.578,06	-20.578,06	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**318.618,08**	**2.227.100**	**0,00**	**2.227.100,00**	**2.197.309,66**	**-29.790,34**	**-29.790,34**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 15.02.01 Stadtmarketing

Produktbereich	15.	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.02	Stadtmarketing
Produkt	15.02.01	Stadtmarketing

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.076,74	-100	0,00	-100,00	-10.419,12	-10.319,12	-10.319,12	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-49.565,41	-41.500	0,00	-41.500,00	-51.120,12	-9.620,12	-9.620,12	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-250	0,00	-250,00	-288,05	-38,05	-38,05	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-59.642,15**	**-41.850**	**0,00**	**-41.850,00**	**-61.827,29**	**-19.977,29**	**-19.977,29**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	386.022,40	338.850	0,00	338.850,00	435.503,59	96.653,59	96.653,59	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.433,20	36.900	0,00	36.900,00	51.762,30	14.862,30	14.862,30	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	60,74	100	0,00	100,00	104,12	4,12	4,12	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.399,29	43.400	0,00	43.400,00	36.603,78	-6.796,22	-6.796,22	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**470.915,63**	**419.250**	**0,00**	**419.250,00**	**523.973,79**	**104.723,79**	**104.723,79**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**411.273,48**	**377.400**	**0,00**	**377.400,00**	**462.146,50**	**84.746,50**	**84.746,50**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**411.273,48**	**377.400**	**0,00**	**377.400,00**	**462.146,50**	**84.746,50**	**84.746,50**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**411.273,48**	**377.400**	**0,00**	**377.400,00**	**462.146,50**	**84.746,50**	**84.746,50**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	1.799,19	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	1.729,19	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	1.655,92	1.850	0,00	1.850,00	2.534,66	684,66	684,66	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	20.950,00	22.300	0,00	22.300,00	19.350,00	-2.950,00	-2.950,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	440,55	250	0,00	250,00	424,25	174,25	174,25	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**26.574,85**	**24.400**	**0,00**	**24.400,00**	**22.308,91**	**-2.091,09**	**-2.091,09**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**437.848,33**	**401.800**	**0,00**	**401.800,00**	**484.455,41**	**82.655,41**	**82.655,41**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-59.642,15	-41.850	0,00	-41.850,00	-61.827,29	-19.977,29	-19.977,29	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	497.490,48	443.650	0,00	443.650,00	546.282,70	102.632,70	102.632,70	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**437.848,33**	**401.800**	**0,00**	**401.800,00**	**484.455,41**	**82.655,41**	**82.655,41**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 15.02.02 Sondermärkte

Produktbereich	15.	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.02	Stadtmarketing
Produkt	15.02.02	Sondermärkte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.031,50	0	0,00	0,00	-6.100,00	-6.100,00	-6.100,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-57.954,53	-97.000	0,00	-97.000,00	-70.495,07	26.504,93	26.504,93	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.208,21	0	0,00	0,00	-1.235,42	-1.235,42	-1.235,42	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-64.194,24**	**-97.000**	**0,00**	**-97.000,00**	**-77.830,49**	**19.169,51**	**19.169,51**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	51.149,57	45.750	0,00	45.750,00	45.699,83	-50,17	-50,17	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.949,78	31.950	0,00	31.950,00	25.532,08	-6.417,92	-6.417,92	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	53,60	50	0,00	50,00	53,60	3,60	3,60	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.901,02	98.050	0,00	98.050,00	40.382,33	-57.667,67	-57.667,67	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**112.053,97**	**175.800**	**0,00**	**175.800,00**	**111.667,84**	**-64.132,16**	**-64.132,16**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**47.859,73**	**78.800**	**0,00**	**78.800,00**	**33.837,35**	**-44.962,65**	**-44.962,65**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**47.859,73**	**78.800**	**0,00**	**78.800,00**	**33.837,35**	**-44.962,65**	**-44.962,65**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**47.859,73**	**78.800**	**0,00**	**78.800,00**	**33.837,35**	**-44.962,65**	**-44.962,65**	**0,00**
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	250,00	250	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	68,38	150	0,00	150,00	78,57	-71,43	-71,43	0,00
41	- Aufwendungen aus ILV Sonstige	15.250,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**15.568,38**	**400**	**0,00**	**400,00**	**328,57**	**-71,43**	**-71,43**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**63.428,11**	**79.200**	**0,00**	**79.200,00**	**34.165,92**	**-45.034,08**	**-45.034,08**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-64.194,24	-97.000	0,00	-97.000,00	-77.830,49	19.169,51	19.169,51	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	127.622,35	176.200	0,00	176.200,00	111.996,41	-64.203,59	-64.203,59	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**63.428,11**	**79.200**	**0,00**	**79.200,00**	**34.165,92**	**-45.034,08**	**-45.034,08**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 15.02.03 Märkte

Produktbereich	15.	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.02	Stadtmarketing
Produkt	15.02.03	Märkte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-117.551,80	-137.000	0,00	-137.000,00	-108.368,59	28.631,41	28.631,41	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.473,71	-27.700	0,00	-27.700,00	-13.954,06	13.745,94	13.745,94	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-887,62	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-136.913,13**	**-164.700**	**0,00**	**-164.700,00**	**-122.322,65**	**42.377,35**	**42.377,35**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	68.310,05	51.600	0,00	51.600,00	59.644,14	8.044,14	8.044,14	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.489,23	29.900	0,00	29.900,00	50.887,74	20.987,74	20.987,74	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	25,53	50	0,00	50,00	0,07	-49,93	-49,93	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.419,28	46.600	0,00	46.600,00	6.232,18	-40.367,82	-40.367,82	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**135.244,09**	**128.150**	**0,00**	**128.150,00**	**116.764,13**	**-11.385,87**	**-11.385,87**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**-1.669,04**	**-36.550**	**0,00**	**-36.550,00**	**-5.558,52**	**30.991,48**	**30.991,48**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**-1.669,04**	**-36.550**	**0,00**	**-36.550,00**	**-5.558,52**	**30.991,48**	**30.991,48**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**-1.669,04**	**-36.550**	**0,00**	**-36.550,00**	**-5.558,52**	**30.991,48**	**30.991,48**	**0,00**
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	32,41	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	245,02	350	0,00	350,00	237,21	-112,79	-112,79	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	18.400,00	19.700	0,00	19.700,00	19.600,00	-100,00	-100,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	53,73	150	0,00	150,00	61,74	-88,26	-88,26	0,00
41	- Aufwendungen aus ILV Sonstige	15.950,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**34.681,16**	**20.200**	**0,00**	**20.200,00**	**19.898,95**	**-301,05**	**-301,05**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**33.012,12**	**-16.350**	**0,00**	**-16.350,00**	**14.340,43**	**30.690,43**	**30.690,43**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-136.913,13	-164.700	0,00	-164.700,00	-122.322,65	42.377,35	42.377,35	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	169.925,25	148.350	0,00	148.350,00	136.663,08	-11.686,92	-11.686,92	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**33.012,12**	**-16.350**	**0,00**	**-16.350,00**	**14.340,43**	**30.690,43**	**30.690,43**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 04.01.02 Musik- und Kunstschule

Produktbereich	04.	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.01	Kulturmanagement
Produkt	04.01.02	Musik- und Kunstschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-68.950,48	-16.700	0,00	-16.700,00	-95.108,71	-78.408,71	-78.408,71	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-428.193,63	-415.000	0,00	-415.000,00	-405.661,59	9.338,41	9.338,41	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-588,57	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	-400,30	-400,30	-400,30	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-497.732,68**	**-431.700**	**0,00**	**-431.700,00**	**-501.170,60**	**-69.470,60**	**-69.470,60**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	806.359,31	851.550	0,00	851.550,00	794.467,33	-57.082,67	-57.082,67	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	269.733,46	207.650	0,00	207.650,00	290.888,56	83.238,56	83.238,56	-2.708,80
14	- Bilanzielle Abschreibungen	17.358,97	15.500	0,00	15.500,00	15.413,98	-86,02	-86,02	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.276,91	26.100	0,00	26.100,00	51.452,42	25.352,42	25.352,42	-5.310,60
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.127.728,65**	**1.100.800**	**0,00**	**1.100.800,00**	**1.152.222,29**	**51.422,29**	**51.422,29**	**-8.019,40**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**629.995,97**	**669.100**	**0,00**	**669.100,00**	**651.051,69**	**-18.048,31**	**-18.048,31**	**-8.019,40**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**629.995,97**	**669.100**	**0,00**	**669.100,00**	**651.051,69**	**-18.048,31**	**-18.048,31**	**-8.019,40**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**629.995,97**	**669.100**	**0,00**	**669.100,00**	**651.051,69**	**-18.048,31**	**-18.048,31**	**-8.019,40**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	449,03	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	2.774,57	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	3.660,42	4.300	0,00	4.300,00	4.027,13	-272,87	-272,87	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	89.250,00	93.900	0,00	93.900,00	77.900,00	-16.000,00	-16.000,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	1.014,12	7.000	0,00	7.000,00	1.152,64	-5.847,36	-5.847,36	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**97.148,14**	**105.200**	**0,00**	**105.200,00**	**83.079,77**	**-22.120,23**	**-22.120,23**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**727.144,11**	**774.300**	**0,00**	**774.300,00**	**734.131,46**	**-40.168,54**	**-40.168,54**	**-8.019,40**
97	Gesamtsumme der Erträge	-497.732,68	-431.700	0,00	-431.700,00	-501.170,60	-69.470,60	-69.470,60	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	1.224.876,79	1.206.000	0,00	1.206.000,00	1.235.302,06	29.302,06	29.302,06	-8.019,40
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**727.144,11**	**774.300**	**0,00**	**774.300,00**	**734.131,46**	**-40.168,54**	**-40.168,54**	**-8.019,40**

Teilergebnisrechnung Produkt 04.02.01 Volkshochschule

Produktbereich	04.	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.02	Volkshochschule
Produkt	04.02.01	Volkshochschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-589.444,95	-378.250	0,00	-378.250,00	-687.348,65	-309.098,65	-309.098,65	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-212.174,30	-223.800	0,00	-223.800,00	-213.547,61	10.252,39	10.252,39	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	-788,00	-788,00	-788,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-491,10	0	0,00	0,00	-1.044,85	-1.044,85	-1.044,85	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-802.110,35**	**-602.050**	**0,00**	**-602.050,00**	**-902.729,11**	**-300.679,11**	**-300.679,11**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	729.490,36	739.700	0,00	739.700,00	772.996,02	33.296,02	33.296,02	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258.682,06	192.350	0,00	192.350,00	327.304,25	134.954,25	134.954,25	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.591,01	4.950	0,00	4.950,00	4.452,40	-497,60	-497,60	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.016,36	30.750	0,00	30.750,00	51.102,61	20.352,61	20.352,61	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.021.779,79**	**967.750**	**0,00**	**967.750,00**	**1.155.855,28**	**188.105,28**	**188.105,28**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**219.669,44**	**365.700**	**0,00**	**365.700,00**	**253.126,17**	**-112.573,83**	**-112.573,83**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**219.669,44**	**365.700**	**0,00**	**365.700,00**	**253.126,17**	**-112.573,83**	**-112.573,83**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**219.669,44**	**365.700**	**0,00**	**365.700,00**	**253.126,17**	**-112.573,83**	**-112.573,83**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	3.202,84	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	8.226,75	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	5.299,62	5.600	0,00	5.600,00	7.923,50	2.323,50	2.323,50	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	245.650,00	532.450	0,00	532.450,00	236.750,00	-295.700,00	-295.700,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	446,49	650	0,00	650,00	513,06	-136,94	-136,94	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**262.825,70**	**538.700**	**0,00**	**538.700,00**	**245.186,56**	**-293.513,44**	**-293.513,44**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**482.495,14**	**904.400**	**0,00**	**904.400,00**	**498.312,73**	**-406.087,27**	**-406.087,27**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-802.110,35	-602.050	0,00	-602.050,00	-902.729,11	-300.679,11	-300.679,11	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	1.284.605,49	1.506.450	0,00	1.506.450,00	1.401.041,84	-105.408,16	-105.408,16	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**482.495,14**	**904.400**	**0,00**	**904.400,00**	**498.312,73**	**-406.087,27**	**-406.087,27**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 04.03.01 Bibliothek

Produktbereich	04.	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.03	Bibliothek
Produkt	04.03.01	Bibliothek

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.029,64	-14.100	0,00	-14.100,00	-9.029,58	5.070,42	5.070,42	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-79.772,19	0	0,00	0,00	-74.811,61	-74.811,61	-74.811,61	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.593,39	-90.400	0,00	-90.400,00	-5.459,86	84.940,14	84.940,14	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11,69	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-4.238,95	-2.400	0,00	-2.400,00	-3.903,45	-1.503,45	-1.503,45	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-105.645,86**	**-106.900**	**0,00**	**-106.900,00**	**-93.204,50**	**13.695,50**	**13.695,50**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	1.066.818,64	1.096.050	0,00	1.096.050,00	1.079.483,57	-16.566,43	-16.566,43	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.965,46	18.150	0,00	18.150,00	16.834,96	-1.315,04	-1.315,04	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	20.872,10	19.450	0,00	19.450,00	18.701,61	-748,39	-748,39	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	118.108,27	154.400	0,00	154.400,00	148.896,24	-5.503,76	-5.503,76	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.221.764,47**	**1.288.050**	**0,00**	**1.288.050,00**	**1.263.916,38**	**-24.133,62**	**-24.133,62**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**1.116.118,61**	**1.181.150**	**0,00**	**1.181.150,00**	**1.170.711,88**	**-10.438,12**	**-10.438,12**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**1.116.118,61**	**1.181.150**	**0,00**	**1.181.150,00**	**1.170.711,88**	**-10.438,12**	**-10.438,12**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**1.116.118,61**	**1.181.150**	**0,00**	**1.181.150,00**	**1.170.711,88**	**-10.438,12**	**-10.438,12**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	49,70	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	15.268,21	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	9.512,89	9.500	0,00	9.500,00	12.816,33	3.316,33	3.316,33	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	326.500,00	390.550	0,00	390.550,00	353.850,00	-36.700,00	-36.700,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	1.471,70	2.200	0,00	2.200,00	1.672,42	-527,58	-527,58	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**352.802,50**	**402.250**	**0,00**	**402.250,00**	**368.338,75**	**-33.911,25**	**-33.911,25**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**1.468.921,11**	**1.583.400**	**0,00**	**1.583.400,00**	**1.539.050,63**	**-44.349,37**	**-44.349,37**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-105.645,86	-106.900	0,00	-106.900,00	-93.204,50	13.695,50	13.695,50	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	1.574.566,97	1.690.300	0,00	1.690.300,00	1.632.255,13	-58.044,87	-58.044,87	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**1.468.921,11**	**1.583.400**	**0,00**	**1.583.400,00**	**1.539.050,63**	**-44.349,37**	**-44.349,37**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt 04.01.01 Teo Otto Theater

Produktbereich	04.	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.01	Kulturmanagement
Produkt	04.01.01	Teo Otto Theater

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	= Fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.555,92	-1.450	0,00	-1.450,00	-1.445,87	4,13	4,13	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-532.354,51	-462.600	0,00	-462.600,00	-497.874,63	-35.274,63	-35.274,63	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-306,84	0	0,00	0,00	-15,00	-15,00	-15,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-285,00	0	0,00	0,00	-3.188,10	-3.188,10	-3.188,10	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**-534.502,27**	**-464.050**	**0,00**	**-464.050,00**	**-502.523,60**	**-38.473,60**	**-38.473,60**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	900.057,54	894.300	0,00	894.300,00	844.941,46	-49.358,54	-49.358,54	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	827.093,67	868.250	0,00	868.250,00	725.824,05	-142.425,95	-142.425,95	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	33.185,86	30.600	0,00	30.600,00	31.664,30	1.064,30	1.064,30	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.703.265,95	0	0,00	0,00	36.474,88	36.474,88	36.474,88	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	219.837,21	159.650	0,00	159.650,00	126.257,44	-33.392,56	-33.392,56	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.683.440,23**	**1.952.800**	**0,00**	**1.952.800,00**	**1.765.162,13**	**-187.637,87**	**-187.637,87**	**0,00**
18	**= Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit (=Zeilen 10, 17)**	**3.148.937,96**	**1.488.750**	**0,00**	**1.488.750,00**	**1.262.638,53**	**-226.111,47**	**-226.111,47**	**0,00**
22	**= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18, 21)**	**3.148.937,96**	**1.488.750**	**0,00**	**1.488.750,00**	**1.262.638,53**	**-226.111,47**	**-226.111,47**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22, 25)**	**3.148.937,96**	**1.488.750**	**0,00**	**1.488.750,00**	**1.262.638,53**	**-226.111,47**	**-226.111,47**	**0,00**
35	- Aufwendungen aus ILV Personal	1.748,25	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Aufwendungen aus ILV Geschäftsbedarf	2.751,37	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Aufwendungen aus ILV Kommunikation	12.512,94	12.750	0,00	12.750,00	16.514,73	3.764,73	3.764,73	0,00
38	- Aufwendungen aus ILV Immobilien	262.450,00	277.150	0,00	277.150,00	236.050,00	-41.100,00	-41.100,00	0,00
39	- Aufwendungen aus ILV Versicherungen	1.108,82	1.900	0,00	1.900,00	1.255,55	-644,45	-644,45	0,00
41	- Aufwendungen aus ILV Sonstige	3.200,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	**= Summe Aufwendungen ILV**	**283.771,38**	**291.800**	**0,00**	**291.800,00**	**253.820,28**	**-37.979,72**	**-37.979,72**	**0,00**
43	**= Ergebnis (Zeilen 26, 34, 42)**	**3.432.709,34**	**1.780.550**	**0,00**	**1.780.550,00**	**1.516.458,81**	**-264.091,19**	**-264.091,19**	**0,00**
97	Gesamtsumme der Erträge	-534.502,27	-464.050	0,00	-464.050,00	-502.523,60	-38.473,60	-38.473,60	0,00
98	Gesamtsumme der Aufwendungen	3.967.211,61	2.244.600	0,00	2.244.600,00	2.018.982,41	-225.617,59	-225.617,59	0,00
99	**Ergebnis (wie Zeile 43)**	**3.432.709,34**	**1.780.550**	**0,00**	**1.780.550,00**	**1.516.458,81**	**-264.091,19**	**-264.091,19**	**0,00**

3.4 Teilfinanzrechnung – Nachweis auf Basis der Investitionen

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
Produkt 01.01.01 Rats- und Gemeindeangelegenheiten								
INV030010	**Schönerer Stadtteil Bezirk 1 - Alt-Remscheid**	**-10.450**	**0,00**	**-10.450,00**	**-2.500,00**	**7.950,00**	**7.950,00**	**7.950,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-10.450	0,00	-10.450,00	0,00	10.450,00	10.450,00	7.950,00
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00
INV030020	**Schönerer Stadtteil Bezirk 2 - Remscheid Süd**	**-6.050**	**0,00**	**-6.050,00**	**-1.500,00**	**4.550,00**	**4.550,00**	**1.525,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-6.050	0,00	-6.050,00	0,00	6.050,00	6.050,00	1.525,00
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00
INV030030	**Schönerer Stadtteil Bezirk 3 - Lennep**	**-8.150**	**0,00**	**-8.150,00**	**0,00**	**8.150,00**	**8.150,00**	**8.150,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-8.150	0,00	-8.150,00	0,00	8.150,00	8.150,00	8.150,00
INV030040	**Schönerer Stadtteil Bezirk 4 - Lüttringhausen**	**-5.000**	**0,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.000	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
01.01.01	**Summe Produkt Rats- und Gemeindeangelegenheiten**	**-29.650**	**0,00**	**-29.650,00**	**-4.000,00**	**25.650,00**	**25.650,00**	**22.625,00**
Produkt 01.09.01 Kassen- und Steuerwesen								
INV210010	**Einrichtung und Ausstattung FD 1.21**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-769,00**	**-769,00**	**-769,00**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	0,00	0,00	-769,00	-769,00	-769,00	0,00
01.09.01	**Summe Produkt Kassen- und Steuerwesen**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-769,00**	**-769,00**	**-769,00**	**0,00**
Produkt 01.10.01 Technikunterstützte Informationsverarbeitung								
INV104020	**Integrierte Kommunikationstechnik**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV104030	**Gefahrenmeldeanlagen**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV104050	**Software-Lizenzen**	**0**	**-26.765,01**	**-26.765,01**	**-26.765,01**	**-26.765,01**	**0,00**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	0,00	0,00	-1.204,99	-1.204,99	-1.204,99	0,00
Zeile 29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	-26.765,01	-26.765,01	-25.560,02	-25.560,02	1.204,99	0,00
INV181020	**Integrierte Kommunikationstechnik**	**-50.000**	**0,00**	**-50.000,00**	**-3.014,00**	**46.986,00**	**46.986,00**	**34.345,02**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-50.000	0,00	-50.000,00	-3.014,00	46.986,00	46.986,00	34.345,02
INV181030	**Gefahrenmeldeanlagen**	**-36.000**	**0,00**	**-36.000,00**	**0,00**	**36.000,00**	**36.000,00**	**26.529,04**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-36.000	0,00	-36.000,00	0,00	36.000,00	36.000,00	26.529,04
INV181040	**Kabeltrassen**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-34.415,83**	**-34.415,83**	**-34.415,83**	**42.767,37**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-34.415,83	-34.415,83	-34.415,83	42.767,37
INV181050	**Software-Lizenzen**	**-177.000**	**-17.767,86**	**-194.767,86**	**-48.794,07**	**128.205,93**	**145.973,79**	**29.159,15**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	0,00	0,00	-1.538,88	-1.538,88	-1.538,88	0,00
Zeile 29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-177.000	-17.767,86	-194.767,86	-47.255,19	129.744,81	147.512,67	29.159,15
INV181090	**Stammkapital d-NRW AöR**	**-1.000**	**0,00**	**-1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
Zeile 27	- Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-1.000	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
01.10.01	**Summe Produkt Technikunterstützte Informationsverarbeitung**	**-264.000**	**-44.532,87**	**-308.532,87**	**-112.988,91**	**151.011,09**	**195.543,96**	**133.800,58**
Produkt 01.12.01 Gebäudemanagement								
INV280010	**Ausrüstungsgegenstände Gebäudemanagement**	**-10.000**	**0,00**	**-10.000,00**	**-3.380,79**	**6.619,21**	**6.619,21**	**6.619,21**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-10.000	0,00	-10.000,00	-3.380,79	6.619,21	6.619,21	6.619,21
INV280090	**Erweiterung des Rathauses**	**-400.000**	**-50.000,00**	**-450.000,00**	**0,00**	**400.000,00**	**450.000,00**	**450.000,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-400.000	-50.000,00	-450.000,00	0,00	400.000,00	450.000,00	450.000,00
INV280100	**Investitionen in Verwaltungsgebäuden**	**0**	**-2.603,00**	**-2.603,00**	**-2.603,00**	**-2.603,00**	**0,00**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	-2.603,00	-2.603,00	-2.603,00	-2.603,00	0,00	0,00
01.12.01	**Summe Produkt Gebäudemanagement**	**-410.000**	**-52.603,00**	**-462.603,00**	**-5.983,79**	**404.016,21**	**456.619,21**	**456.619,21**
Produkt 01.13.01 Grundstücksmanagement								
INV123010	**Verkaufserlöse Grundstücke**	**700.000**	**0,00**	**700.000,00**	**310.761,00**	**-389.239,00**	**-389.239,00**	**0,00**
Zeile 19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	700.000	0,00	700.000,00	310.761,00	-389.239,00	-389.239,00	0,00

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
Produkt 01.13.01 Grundstücksmanagement (...Forsetzung)								
INV123020	**Verkaufserlöse Städtischer Hausbesitz**	**350.000**	**0,00**	**350.000,00**	**812.649,80**	**462.649,80**	**462.649,80**	**0,00**
Zeile 19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	350.000	0,00	350.000,00	812.649,80	462.649,80	462.649,80	0,00
INV123070	**Grundstücksankäufe**	**-300.000**	**-611.097,37**	**-911.097,37**	**-383,25**	**299.616,75**	**910.714,12**	**872.206,41**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-300.000	-611.097,37	-911.097,37	-383,25	299.616,75	910.714,12	872.206,41
INV123080	**Erwerb von Straßenland**	**-20.000**	**-59.822,78**	**-79.822,78**	**-92.895,38**	**-72.895,38**	**-13.072,60**	**10.984,28**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-20.000	-59.822,78	-79.822,78	-54.536,19	-34.536,19	25.286,59	10.984,28
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	0,00	0,00	-38.359,19	-38.359,19	-38.359,19	0,00
INV123085	**Verkauf von Straßenland**	**0**	**0,00**	**0,00**	**1.820,00**	**1.820,00**	**1.820,00**	**0,00**
Zeile 19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	0	0,00	0,00	1.820,00	1.820,00	1.820,00	0,00
INV123100	**Renten aus Grundstückskaufverträgen**	**-160.000**	**-1.312,90**	**-161.312,90**	**-174.645,77**	**-14.645,77**	**-13.332,87**	**1.117,96**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-160.000	-1.312,90	-161.312,90	-174.645,77	-14.645,77	-13.332,87	1.117,96
01.13.01	**Summe Produkt Grundstücksmanagement**	**570.000**	**-672.233,05**	**-102.233,05**	**857.306,40**	**287.306,40**	**959.539,45**	**884.308,65**
Produkt 01.13.03 Städt. Kioske								
INV124010	**Verkauf Kioske**	**50.000**	**0,00**	**50.000,00**	**0,00**	**-50.000,00**	**-50.000,00**	**0,00**
Zeile 19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	50.000	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00
01.13.03	**Summe Produkt Städt. Kioske**	**50.000**	**0,00**	**50.000,00**	**0,00**	**-50.000,00**	**-50.000,00**	**0,00**
Produkt 01.18.01 Verwaltungsführung OB								
INVVLT200	**Büroeinrichtung GB OB**	**-10.000**	**0,00**	**-10.000,00**	**-8.309,62**	**1.690,38**	**1.690,38**	**2.490,38**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-10.000	0,00	-10.000,00	-8.309,62	1.690,38	1.690,38	2.490,38
01.18.01	**Summe Produkt Verwaltungsführung OB**	**-10.000**	**0,00**	**-10.000,00**	**-8.309,62**	**1.690,38**	**1.690,38**	**2.490,38**
Produkt 01.19.01 Fachdezernat 1.00 Finanzen und Kultur								
INVDZ1010	**Büroeinrichtung Dez. I**	**-5.000**	**0,00**	**-5.000,00**	**-3.993,32**	**1.006,68**	**1.006,68**	**1.268,02**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.000	0,00	-5.000,00	-3.993,32	1.006,68	1.006,68	1.268,02
01.19.01	**Summe Produkt Fachdezernat 1.00 Finanzen und Kultur**	**-5.000**	**0,00**	**-5.000,00**	**-3.993,32**	**1.006,68**	**1.006,68**	**1.268,02**
Produkt 01.20.01 Fachdezernat 2.00 Bildung, Jugend, Soziales, Gesundheit und Sport								
INVDZ2100	**Büroeinrichtung Dez. II**	**-10.000**	**0,00**	**-10.000,00**	**-8.662,67**	**1.337,33**	**1.337,33**	**1.174,73**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-10.000	0,00	-10.000,00	-8.662,67	1.337,33	1.337,33	1.174,73
INVDZ2110	**Einrichtung und Ausstattung Dez. II**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-3.295,00**	**-3.295,00**	**-3.295,00**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	0,00	0,00	-3.295,00	-3.295,00	-3.295,00	0,00
01.20.01	**Summe Produkt Fachdezernat 2.00 Bildung, Jugend, Soziales, Gesundheit und Sport**	**-10.000**	**0,00**	**-10.000,00**	**-11.957,67**	**-1.957,67**	**-1.957,67**	**1.174,73**
Produkt 01.20.03 Bergische Alten- und Pflegeeinrichtung RS gGmbH								
INVDZ2310	**Rückflüsse Verk. Inventar "Haus Lennep" an BPR**	**26.100**	**0,00**	**26.100,00**	**26.070,09**	**-29,91**	**-29,91**	**0,00**
Zeile 20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen	26.100	0,00	26.100,00	26.070,09	-29,91	-29,91	0,00
01.20.03	**Summe Produkt Bergische Alten- und Pflegeeinrichtung RS gGmbH**	**26.100**	**0,00**	**26.100,00**	**26.070,09**	**-29,91**	**-29,91**	**0,00**
Produkt 01.21.01 Fachdezernat 3.00 Ordnung, Sicherheit und Recht								
INVDZ3010	**Büroeinrichtung Dez. III**	**-10.000**	**-2.253,55**	**-12.253,55**	**-10.326,41**	**-326,41**	**1.927,14**	**3.658,60**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	1.364,11	1.364,11	1.364,11	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-10.000	-2.253,55	-12.253,55	-11.690,52	-1.690,52	563,03	3.658,60
01.21.01	**Summe Produkt Fachdezernat 3.00 Ordnung, Sicherheit und Recht**	**-10.000**	**-2.253,55**	**-12.253,55**	**-10.326,41**	**-326,41**	**1.927,14**	**3.658,60**
Produkt 01.22.01 Fachdezernat 4.00 Stadtentwicklung, Bauen und Wirtschaftsförderung								
INVDZ4030	**Instandsetzung Schloss Burg**	**0**	**-55.755,05**	**-55.755,05**	**-55.755,05**	**-55.755,05**	**0,00**	**0,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-55.755,05	-55.755,05	-55.755,05	-55.755,05	0,00	0,00

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
Produkt 01.22.01 Fachdezernat 4.00 Stadtentwicklung, Bauen und Wirtschaftsförderung (...Forsetzung)								
INVDZ4100	**Büroeinrichtung Dez. IV**	**-5.000**	**0,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**4.699,44**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.000	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	4.699,44
01.22.01	**Summe Produkt Fachdezernat 4.00 Stadtentwicklung, Bauen und Wirtschaftsförderung**	**-5.000**	**-55.755,05**	**-60.755,05**	**-55.755,05**	**-50.755,05**	**5.000,00**	**4.699,44**
Produkt 02.01.01 Öffentliche Ordnung								
INV320010	**Techn. Ausstattung allgem. Ordnungsangelegenheiten**	**-2.000**	**0,00**	**-2.000,00**	**-1.594,60**	**405,40**	**405,40**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.000	0,00	-2.000,00	-1.594,60	405,40	405,40	0,00
02.01.01	**Summe Produkt Öffentliche Ordnung**	**-2.000**	**0,00**	**-2.000,00**	**-1.594,60**	**405,40**	**405,40**	**0,00**
Produkt 02.02.01 Straßenverkehr								
INV322000	**Investitionen in die Geschwindigkeitsüberwachung**	**-206.000**	**-134.804,10**	**-340.804,10**	**-336.247,87**	**-130.247,87**	**4.556,23**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-206.000	-134.804,10	-340.804,10	-336.247,87	-130.247,87	4.556,23	0,00
02.02.01	**Summe Produkt Straßenverkehr**	**-206.000**	**-134.804,10**	**-340.804,10**	**-336.247,87**	**-130.247,87**	**4.556,23**	**0,00**
Produkt 02.07.01 Brandschutz								
INV370010	**Brandschutzpauschale**	**160.000**	**0,00**	**160.000,00**	**157.899,22**	**-2.100,78**	**-2.100,78**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	160.000	0,00	160.000,00	157.899,22	-2.100,78	-2.100,78	0,00
INV370011	**Investiver Anteil Kreispauschale**	**0**	**0,00**	**0,00**	**175,11**	**175,11**	**175,11**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	175,11	175,11	175,11	0,00
INV370020	**Ausstattung und Einrichtung Feuerwehr**	**-30.000**	**-17.976,28**	**-47.976,28**	**-10.508,50**	**19.491,50**	**37.467,78**	**37.467,78**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-30.000	-17.976,28	-47.976,28	-10.508,50	19.491,50	37.467,78	37.467,78
INV370080	**Gerätehäuser Freiwillige Feuerwehren**	**0**	**-16.204,97**	**-16.204,97**	**0,00**	**0,00**	**16.204,97**	**0,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-16.204,97	-16.204,97	0,00	0,00	16.204,97	0,00
INV370100	**Konjunkturpaket II - Desinfektionsanl. Hauptwache**	**0**	**-786,86**	**-786,86**	**-786,86**	**-786,86**	**0,00**	**0,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-786,86	-786,86	-786,86	-786,86	0,00	0,00
INV370110	**Verkaufserlöse Brandschutz**	**0**	**0,00**	**0,00**	**4.550,00**	**4.550,00**	**4.550,00**	**0,00**
Zeile 19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	0	0,00	0,00	4.550,00	4.550,00	4.550,00	0,00
INV370120	**Neubau Feuerwehrgerätehaus FF Lüttringhausen**	**0**	**-622.230,49**	**-622.230,49**	**-573.415,46**	**-573.415,46**	**48.815,03**	**48.815,03**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-622.230,49	-622.230,49	-567.453,66	-567.453,66	54.776,83	48.815,03
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	0,00	0,00	-5.961,80	-5.961,80	-5.961,80	0,00
INV370130	**Verlagerung Gerätehaus FF Lennep (DOC)**	**-950.000**	**-277.871,59**	**-1.227.871,59**	**-351.955,50**	**598.044,50**	**875.916,09**	**475.916,09**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-950.000	-277.871,59	-1.227.871,59	-351.955,50	598.044,50	875.916,09	475.916,09
INV371010	**Fahrzeuge Feuerwehr**	**-810.000**	**-833.220,71**	**-1.643.220,71**	**-51.670,17**	**758.329,83**	**1.591.550,54**	**1.471.550,54**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-810.000	-833.220,71	-1.643.220,71	-51.670,17	758.329,83	1.591.550,54	1.471.550,54
02.07.01	**Summe Produkt Brandschutz**	**-1.630.000**	**-1.768.290,90**	**-3.398.290,90**	**-825.712,16**	**804.287,84**	**2.572.578,74**	**2.033.749,44**
Produkt 02.08.01 Rettungsdienst								
INV372010	**Vermögenserlöse Rettungsdienst**	**0**	**0,00**	**0,00**	**13.350,00**	**13.350,00**	**13.350,00**	**0,00**
Zeile 19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	0	0,00	0,00	13.350,00	13.350,00	13.350,00	0,00
INV372020	**Notarzteinsatzfahrzeug**	**-110.000**	**0,00**	**-110.000,00**	**-112.901,85**	**-2.901,85**	**-2.901,85**	**5.470,60**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-110.000	0,00	-110.000,00	-112.901,85	-2.901,85	-2.901,85	5.470,60
INV372030	**Krankentransportwagen**	**-228.000**	**-245.056,41**	**-473.056,41**	**-466.783,96**	**-238.783,96**	**6.272,45**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-228.000	-245.056,41	-473.056,41	-466.783,96	-238.783,96	6.272,45	0,00
INV372040	**Technische Geräte und Bekleidung Rettungsdienst**	**-200.000**	**-28.918,05**	**-228.918,05**	**-174.571,01**	**25.428,99**	**54.347,04**	**163.798,04**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-200.000	-28.918,05	-228.918,05	-172.369,51	27.630,49	56.548,54	163.798,04
Zeile 29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0,00	0,00	-2.201,50	-2.201,50	-2.201,50	0,00
INV372080	**Digitale Patientendatenerfassung und Dokumentation**	**-500.000**	**0,00**	**-500.000,00**	**-15.921,12**	**484.078,88**	**484.078,88**	**4.078,88**
Zeile 29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-500.000	0,00	-500.000,00	-15.921,12	484.078,88	484.078,88	4.078,88
02.08.01	**Summe Produkt Rettungsdienst**	**-1.038.000**	**-273.974,46**	**-1.311.974,46**	**-756.827,94**	**281.172,06**	**555.146,52**	**173.347,52**
Produkt 03.01.01 Allgemeines Schulwesen								

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
Produkt 03.01.01 Allgemeines Schulwesen								
INV400005	**Ingenieurleistungen TBR (Schulen)**	**-1.500**	**0,00**	**-1.500,00**	**-527,00**	**973,00**	**973,00**	**973,00**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-1.500	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	973,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-527,00	-527,00	-527,00	0,00
INV400010	**Erneuerung von Fachräumen an Schulen**	**-200.000**	**-95.962,25**	**-295.962,25**	**-60.524,41**	**139.475,59**	**235.437,84**	**135.437,84**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-60.524,41	-60.524,41	-60.524,41	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-200.000	-95.962,25	-295.962,25	0,00	200.000,00	295.962,25	135.437,84
INV400020	**Sportgeräte für Schulen**	**-15.000**	**-19.523,77**	**-34.523,77**	**-6.950,55**	**8.049,45**	**27.573,22**	**27.573,22**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-609,50	-609,50	-609,50	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-15.000	-19.523,77	-34.523,77	-2.831,05	12.168,95	31.692,72	27.573,22
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0,00	0,00	-3.510,00	-3.510,00	-3.510,00	0,00
INV400030	**Laubsauger u. Winterdienstger. f. Schulen**	**-5.000**	**0,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.000	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
INV400040	**Spielgeräte für Schulen**	**-45.000**	**-1.790,00**	**-46.790,00**	**-22.995,11**	**22.004,89**	**23.794,89**	**23.473,76**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-38.995,11	-38.995,11	-38.995,11	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-45.000	-1.790,00	-46.790,00	0,00	45.000,00	46.790,00	23.473,76
INV400050	**Tafeln für Schulen**	**-18.000**	**0,00**	**-18.000,00**	**-5.612,02**	**12.387,98**	**12.387,98**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-18.000	0,00	-18.000,00	-5.612,02	12.387,98	12.387,98	0,00
INV400060	**Medienentwicklungsplan (ehem. "E-Nitiative")**	**-150.000**	**-83.932,63**	**-233.932,63**	**-148.577,18**	**1.422,82**	**85.355,45**	**15.355,45**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-22.177,83	-22.177,83	-22.177,83	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-150.000	-83.932,63	-233.932,63	-126.399,35	23.600,65	107.533,28	15.355,45
INV400070	**Brandschutzmaßnahmen in Schulen**	**-2.400.000**	**-703.856,56**	**-3.103.856,56**	**-1.580.067,24**	**819.932,76**	**1.523.789,32**	**1.209.289,32**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-2.400.000	-703.856,56	-3.103.856,56	0,00	2.400.000,00	3.103.856,56	1.209.289,32
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-1.580.067,24	-1.580.067,24	-1.580.067,24	0,00
INV400110	**Medienzentrum - Bild-/Tonträger, Geräte**	**-7.100**	**-1.660,91**	**-8.760,91**	**-2.264,80**	**4.835,20**	**6.496,11**	**3.678,41**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-7.100	-1.660,91	-8.760,91	-2.264,80	4.835,20	6.496,11	3.678,41
INV400150	**Investitionen für Ganztagesbetrieb / Inklusion**	**-1.800.000**	**-111.658,72**	**-1.911.658,72**	**-258.301,33**	**1.541.698,67**	**1.653.357,39**	**1.304.357,39**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-1.800.000	-111.658,72	-1.911.658,72	0,00	1.800.000,00	1.911.658,72	1.304.357,39
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-258.301,33	-258.301,33	-258.301,33	0,00
INV400160	**Bau 3-fach Sporthalle Innenstadt**	**-50.000**	**0,00**	**-50.000,00**	**0,00**	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-50.000	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
INV400170	**"Gute Schule 2020" (Globalansatz)**	**-3.065.550**	**0,00**	**-3.065.550,00**	**0,00**	**3.065.550,00**	**3.065.550,00**	**65.009,00**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-3.065.550	0,00	-3.065.550,00	0,00	3.065.550,00	3.065.550,00	65.009,00
INV400171	**GS2020 - Medienentwicklungsplan (Umsetzung 2.40)**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-33.780,10**	**-33.780,10**	**-33.780,10**	**409.699,73**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	0,00	0,00	-33.780,10	-33.780,10	-33.780,10	409.699,73
INV400172	**GS2020 - Medienentwicklungsplan (Umsetzung 1.28)**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-52.449,13**	**-52.449,13**	**-52.449,13**	**26.286,17**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.286,17
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-52.449,13	-52.449,13	-52.449,13	0,00
03.01.01	**Summe Produkt Allgemeines Schulwesen**	**-7.757.150**	**-1.018.384,84**	**-8.775.534,84**	**-2.172.048,87**	**5.585.101,13**	**6.603.485,97**	**3.276.133,29**
Produkt 03.01.02 Fördermaßnahmen für Schüler								
INV400560	**OGGS GGS Adolf-Clarenbach**	**0**	**-762,28**	**-762,28**	**-762,28**	**-762,28**	**0,00**	**0,00**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	-762,28	-762,28	0,00	0,00	762,28	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-762,28	-762,28	-762,28	0,00
INV400800	**Umbau f. Übermittagsbetreuung Sekundarstufe I**	**0**	**-160.317,11**	**-160.317,11**	**-78.249,35**	**-78.249,35**	**82.067,76**	**82.067,76**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	-160.317,11	-160.317,11	0,00	0,00	160.317,11	82.067,76
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-78.249,35	-78.249,35	-78.249,35	0,00
03.01.02	**Summe Produkt Fördermaßnahmen für Schüler**	**0**	**-161.079,39**	**-161.079,39**	**-79.011,63**	**-79.011,63**	**82.067,76**	**82.067,76**
Produkt 03.02.01 Grundschulen								
INV402060	**Einrichtungs- u. Ausstattungsgegenst. Grundsch.**	**-21.850**	**-38.138,37**	**-59.988,37**	**-24.801,23**	**-2.951,23**	**35.187,14**	**19.010,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-763,77	-763,77	-763,77	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-21.850	-38.138,37	-59.988,37	-24.037,46	-2.187,46	35.950,91	19.010,00
INV402070	**Lernmittel Grundschulen**	**-6.000**	**0,00**	**-6.000,00**	**0,00**	**6.000,00**	**6.000,00**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-6.000	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
INV402090	**Grundschule Eisernstein**	**0**	**-99.037,34**	**-99.037,34**	**-30.056,51**	**-30.056,51**	**68.980,83**	**68.980,83**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	-99.037,34	-99.037,34	0,00	0,00	99.037,34	68.980,83
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-30.056,51	-30.056,51	-30.056,51	0,00

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
Produkt 03.02.01 Grundschulen (...Forsetzung)								
INV402110	**Verlagerung KGS Am Stadion (DOC)**	**-1.275.500**	**-142.249,66**	**-1.417.749,66**	**-981.954,50**	**293.545,50**	**435.795,16**	**435.795,16**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-1.155.500	-142.249,66	-1.297.749,66	0,00	1.155.500,00	1.297.749,66	317.763,66
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-981.954,50	-981.954,50	-981.954,50	0,00
Zeile 29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-120.000	0,00	-120.000,00	0,00	120.000,00	120.000,00	118.031,50
03.02.01	**Summe Produkt Grundschulen**	**-1.303.350**	**-279.425,37**	**-1.582.775,37**	**-1.036.812,24**	**266.537,76**	**545.963,13**	**523.785,99**
Produkt 03.02.02 Hauptschulen								
INV403060	**Einrichtungs- u. Ausstattungsgegenst. Hauptschulen**	**-4.000**	**-13.201,83**	**-17.201,83**	**-5.091,75**	**-1.091,75**	**12.110,08**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-4.000	-13.201,83	-17.201,83	-5.091,75	-1.091,75	12.110,08	0,00
INV403070	**Lernmittel Hauptschulen**	**-1.000**	**0,00**	**-1.000,00**	**-304,00**	**696,00**	**696,00**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.000	0,00	-1.000,00	-304,00	696,00	696,00	0,00
03.02.02	**Summe Produkt Hauptschulen**	**-5.000**	**-13.201,83**	**-18.201,83**	**-5.395,75**	**-395,75**	**12.806,08**	**0,00**
Produkt 03.02.03 Realschulen								
INV404010	**Einrichtungs- u. Ausstattungsgegenst. Realschulen**	**-9.700**	**-6.325,05**	**-16.025,05**	**0,00**	**9.700,00**	**16.025,05**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-9.700	-6.325,05	-16.025,05	0,00	9.700,00	16.025,05	0,00
INV404030	**Lernmittel Realschulen**	**-1.000**	**0,00**	**-1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.000	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
03.02.03	**Summe Produkt Realschulen**	**-10.700**	**-6.325,05**	**-17.025,05**	**0,00**	**10.700,00**	**17.025,05**	**0,00**
Produkt 03.02.04 Gymnasien								
INV405030	**Einrichtung und Ausstattung Gymnasien**	**-13.000**	**-9.002,71**	**-22.002,71**	**-3.487,40**	**9.512,60**	**18.515,31**	**16.157,23**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-13.000	-9.002,71	-22.002,71	-3.487,40	9.512,60	18.515,31	16.157,23
INV405040	**Lernmittel Gymnasien**	**-6.050**	**0,00**	**-6.050,00**	**0,00**	**6.050,00**	**6.050,00**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-6.050	0,00	-6.050,00	0,00	6.050,00	6.050,00	0,00
INV405060	**Röntgen-Gymnasium**	**-460.000**	**-69.317,20**	**-529.317,20**	**-46.131,04**	**413.868,96**	**483.186,16**	**706.686,16**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-460.000	-69.317,20	-529.317,20	0,00	460.000,00	529.317,20	706.686,16
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-46.131,04	-46.131,04	-46.131,04	0,00
INV405061	**Bau 3-fach Sporthalle Röntgen-Gymnasium**	**-1.800.000**	**-1.612.252,43**	**-3.412.252,43**	**-1.788.050,77**	**11.949,23**	**1.624.201,66**	**3.324.201,66**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-1.800.000	-1.612.252,43	-3.412.252,43	0,00	1.800.000,00	3.412.252,43	3.324.201,66
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-1.788.050,77	-1.788.050,77	-1.788.050,77	0,00
INV405062	**Aufzug Röntgen-Gymnasium (KInvFG)**	**85.500**	**-95.000,00**	**-9.500,00**	**0,00**	**-85.500,00**	**9.500,00**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	85.500	0,00	85.500,00	0,00	-85.500,00	-85.500,00	0,00
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	-95.000,00	-95.000,00	0,00	0,00	95.000,00	0,00
INV405090	**Brandschutzmaßn. Röntgen-Gymnasium**	**0**	**-2.717,98**	**-2.717,98**	**0,00**	**0,00**	**2.717,98**	**2.717,98**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	-2.717,98	-2.717,98	0,00	0,00	2.717,98	2.717,98
INV405110	**Röntgen-Gymnasium - Sonderprg. Flüchtlinge**	**41.150**	**-53.500,00**	**-12.350,00**	**69.204,37**	**28.054,37**	**81.554,37**	**86.803,37**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	111.150	0,00	111.150,00	105.901,00	-5.249,00	-5.249,00	0,00
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-70.000	-53.500,00	-123.500,00	0,00	70.000,00	123.500,00	86.803,37
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-36.696,63	-36.696,63	-36.696,63	0,00
03.02.04	**Summe Produkt Gymnasien**	**-2.152.400**	**-1.841.790,32**	**-3.994.190,32**	**-1.768.464,84**	**383.935,16**	**2.225.725,48**	**4.136.566,40**
Produkt 03.02.05 Gesamtschulen								
INV406020	**Einrichtungs- u. Ausstattungsgegenst. Gesamtsch.**	**-12.000**	**-15.072,68**	**-27.072,68**	**-3.246,50**	**8.753,50**	**23.826,18**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-12.000	-15.072,68	-27.072,68	-3.246,50	8.753,50	23.826,18	0,00
INV406030	**Lernmittel Gesamtschulen**	**-5.700**	**0,00**	**-5.700,00**	**0,00**	**5.700,00**	**5.700,00**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.700	0,00	-5.700,00	0,00	5.700,00	5.700,00	0,00
INV406050	**Erweiterung Albert-Einstein-Gesamtschule**	**-800.000**	**-201.298,99**	**-1.001.298,99**	**0,00**	**800.000,00**	**1.001.298,99**	**201.298,99**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-800.000	-201.298,99	-1.001.298,99	0,00	800.000,00	1.001.298,99	201.298,99
INV406051	**Lehrküche Albert-Einstein-Gesamtschule**	**0**	**-261.749,51**	**-261.749,51**	**-5.482,00**	**-5.482,00**	**256.267,51**	**256.267,51**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	-261.749,51	-261.749,51	0,00	0,00	261.749,51	256.267,51
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-5.482,00	-5.482,00	-5.482,00	0,00
INV406052	**Aufzug und Erw. Energiegewinnung AES (KInvFG)**	**-48.500**	**0,00**	**-48.500,00**	**-54.887,31**	**-6.387,31**	**-6.387,31**	**371.979,01**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	436.500	0,00	436.500,00	57.500,00	-379.000,00	-379.000,00	0,00
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-485.000	0,00	-485.000,00	0,00	485.000,00	485.000,00	371.979,01
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-112.387,31	-112.387,31	-112.387,31	0,00

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
03.02.05	**Summe Produkt Gesamtschulen**	**-866.200**	**-478.121,18**	**-1.344.321,18**	**-63.615,81**	**802.584,19**	**1.280.705,37**	**829.545,51**
Produkt 03.02.06 Förderschulen								
INV407031	**Erweiterung Rettungsweg Hilda-Heinemann-Schule**	**0**	**-1.305,97**	**-1.305,97**	**0,00**	**0,00**	**1.305,97**	**1.305,97**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	-1.305,97	-1.305,97	0,00	0,00	1.305,97	1.305,97
INV407040	**Einrichtung und Ausstattung Förderschulen**	**-8.000**	**-6.406,30**	**-14.406,30**	**-4.272,71**	**3.727,29**	**10.133,59**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-8.000	-6.406,30	-14.406,30	-4.272,71	3.727,29	10.133,59	0,00
INV407050	**Lernmittel Förderschulen**	**-1.100**	**0,00**	**-1.100,00**	**0,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.100	0,00	-1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00
03.02.06	**Summe Produkt Förderschulen**	**-9.100**	**-7.712,27**	**-16.812,27**	**-4.272,71**	**4.827,29**	**12.539,56**	**1.305,97**
Produkt 03.02.07 Berufskollegs								
INV408040	**Einrichtung und Ausstattung Berufskollegs**	**-27.000**	**-32.309,55**	**-59.309,55**	**-8.040,92**	**18.959,08**	**51.268,63**	**14.665,38**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-27.000	-32.309,55	-59.309,55	-8.040,92	18.959,08	51.268,63	14.665,38
INV408050	**Lernmittel Berufskollegs**	**-28.250**	**0,00**	**-28.250,00**	**-10.138,32**	**18.111,68**	**18.111,68**	**8.000,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-28.250	0,00	-28.250,00	0,00	28.250,00	28.250,00	8.000,00
Zeile 29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0,00	0,00	-10.138,32	-10.138,32	-10.138,32	0,00
INV408060	**Berufskolleg Technik - Beschaffung von Geräten**	**-27.700**	**0,00**	**-27.700,00**	**-13.716,37**	**13.983,63**	**13.983,63**	**13.983,63**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-27.700	0,00	-27.700,00	-13.716,37	13.983,63	13.983,63	13.983,63
INV408070	**Neubau Berufskolleg Wirtschaft und Verwaltung**	**-340.400**	**-259.804,36**	**-600.204,36**	**0,00**	**340.400,00**	**600.204,36**	**600.204,36**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-340.400	-259.804,36	-600.204,36	0,00	340.400,00	600.204,36	600.204,36
INV408080	**BK Käthe-Kollwitz - Dependance Tersteegenstr.**	**-400.000**	**0,00**	**-400.000,00**	**-305.654,82**	**94.345,18**	**94.345,18**	**94.345,18**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-400.000	0,00	-400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	94.345,18
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-305.654,82	-305.654,82	-305.654,82	0,00
03.02.07	**Summe Produkt Berufskollegs**	**-823.350**	**-292.113,91**	**-1.115.463,91**	**-337.550,43**	**485.799,57**	**777.913,48**	**731.198,55**
Produkt 03.02.08 Sekundarschulen								
INV409000	**Sekundarschule RS - räuml. Erweiterung**	**-530.000**	**-64.725,56**	**-594.725,56**	**-20.512,49**	**509.487,51**	**574.213,07**	**44.213,07**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-530.000	-64.725,56	-594.725,56	0,00	530.000,00	594.725,56	44.213,07
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-13.151,15	-13.151,15	-13.151,15	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	0,00	0,00	-7.361,34	-7.361,34	-7.361,34	0,00
INV409010	**Einrichtung und Ausstattung Sekundarschule**	**-4.900**	**-3.000,00**	**-7.900,00**	**-3.604,00**	**1.296,00**	**4.296,00**	**556,92**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-4.900	-3.000,00	-7.900,00	-3.604,00	1.296,00	4.296,00	556,92
03.02.08	**Summe Produkt Sekundarschulen**	**-534.900**	**-67.725,56**	**-602.625,56**	**-24.116,49**	**510.783,51**	**578.509,07**	**44.769,99**
Produkt 04.01.01 Teo Otto Theater								
INV411100	**Teo Otto Theater - Einrichtungsgegenstände**	**0**	**-2.035,85**	**-2.035,85**	**-2.035,85**	**-2.035,85**	**0,00**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	-2.035,85	-2.035,85	-2.035,85	-2.035,85	0,00	0,00
INV411200	**Teo Otto Theater - Ersatzbeschaffung von Vorhängen**	**0**	**-3.961,27**	**-3.961,27**	**-3.961,27**	**-3.961,27**	**0,00**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	-3.961,27	-3.961,27	-3.961,27	-3.961,27	0,00	0,00
INV460100	**Teo Otto Theater - Einrichtungsgegenstände**	**-10.500**	**0,00**	**-10.500,00**	**-8.685,81**	**1.814,19**	**1.814,19**	**28.074,49**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-10.500	0,00	-10.500,00	-8.685,81	1.814,19	1.814,19	28.074,49
INV460200	**Teo Otto Theater - Ersatzbeschaffung von Vorhängen**	**-3.000**	**0,00**	**-3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.000	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
INV460300	**Teo Otto Theater - Investitionen am Gebäude**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-109.955,85**	**-109.955,85**	**-109.955,85**	**13.044,15**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-109.955,85	-109.955,85	-109.955,85	13.044,15
04.01.01	**Summe Produkt Teo Otto Theater**	**-13.500**	**-5.997,12**	**-19.497,12**	**-124.638,78**	**-111.138,78**	**-105.141,66**	**41.118,64**
Produkt 04.01.02 Musik- und Kunstschule								
INV442010	**Musik- und Kunstschule - Einrichtung und Material**	**-5.000**	**-2.528,75**	**-7.528,75**	**-3.448,87**	**1.551,13**	**4.079,88**	**9.779,88**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.000	-2.528,75	-7.528,75	-3.448,87	1.551,13	4.079,88	9.779,88
INV442030	**Musik- und Kunstschule - Verw. der Spenden**	**0**	**-206,50**	**-206,50**	**-206,50**	**-206,50**	**0,00**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	-206,50	-206,50	-206,50	-206,50	0,00	0,00

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
Produkt 04.01.02 Musik- und Kunstschule (...Forsetzung)								
INV442050	**Umbau Scharffstr. 7-9 - Sonderprg. Flüchtlinge**	**28.550**	**-40.190,60**	**-11.640,60**	**-9.776,50**	**-38.326,50**	**1.864,10**	**3.965,10**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	128.550	0,00	128.550,00	128.550,00	0,00	0,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-100.000	-40.190,60	-140.190,60	-138.326,50	-38.326,50	1.864,10	3.965,10
04.01.02	**Summe Produkt Musik- und Kunstschule**	**23.550**	**-42.925,85**	**-19.375,85**	**-13.431,87**	**-36.981,87**	**5.943,98**	**13.744,98**
Produkt 04.01.03 Deutsches Werkzeugmuseum / Historisches Zentrum								
INV413200	**Sanierung Haus Cleff**	**-1.180.000**	**-18.117,75**	**-1.198.117,75**	**-174.669,87**	**1.005.330,13**	**1.023.447,88**	**793.447,88**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	495.000	0,00	495.000,00	0,00	-495.000,00	-495.000,00	0,00
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-1.675.000	-18.117,75	-1.693.117,75	0,00	1.675.000,00	1.693.117,75	793.447,88
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-174.669,87	-174.669,87	-174.669,87	0,00
04.01.03	**Summe Produkt Deutsches Werkzeugmuseum / Historisches Zentrum**	**-1.180.000**	**-18.117,75**	**-1.198.117,75**	**-174.669,87**	**1.005.330,13**	**1.023.447,88**	**793.447,88**
Produkt 04.01.04 Deutsches Röntgen-Museum								
INV414020	**Neukonzeption Deutsches Röntgen-Museum 3. BA**	**0**	**-7.124,42**	**-7.124,42**	**0,00**	**0,00**	**7.124,42**	**7.124,42**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-7.124,42	-7.124,42	0,00	0,00	7.124,42	7.124,42
04.01.04	**Summe Produkt Deutsches Röntgen-Museum**	**0**	**-7.124,42**	**-7.124,42**	**0,00**	**0,00**	**7.124,42**	**7.124,42**
Produkt 04.01.05 Kulturförderung								
INV410110	**Instandsetzung Schloss Burg**	**-639.600**	**-106.650,00**	**-746.250,00**	**-164.012,31**	**475.587,69**	**582.237,69**	**582.237,69**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-639.600	-106.650,00	-746.250,00	-164.012,31	475.587,69	582.237,69	582.237,69
INV410120	**Anschaffung Kassensystem für die städt. Museen**	**0**	**-25.352,83**	**-25.352,83**	**-25.352,83**	**-25.352,83**	**0,00**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	-25.352,83	-25.352,83	-25.352,83	-25.352,83	0,00	0,00
04.01.05	**Summe Produkt Kulturförderung**	**-639.600**	**-132.002,83**	**-771.602,83**	**-189.365,14**	**450.234,86**	**582.237,69**	**582.237,69**
Produkt 04.02.01 Volkshochschule								
INV441100	**Volkshochschule Einrichtung und Sachmittel**	**-5.000**	**-9.501,00**	**-14.501,00**	**-528,36**	**4.471,64**	**13.972,64**	**7.889,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.000	-9.501,00	-14.501,00	-528,36	4.471,64	13.972,64	7.889,00
04.02.01	**Summe Produkt Volkshochschule**	**-5.000**	**-9.501,00**	**-14.501,00**	**-528,36**	**4.471,64**	**13.972,64**	**7.889,00**
Produkt 04.03.01 Bibliothek								
INV443000	**Umbau Stadtbibliothek/Bildungszentrum**	**0**	**-3.718,81**	**-3.718,81**	**0,00**	**0,00**	**3.718,81**	**3.718,81**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-3.718,81	-3.718,81	0,00	0,00	3.718,81	3.718,81
INV443100	**Stadtbücherei Ausstattung**	**-15.000**	**-17.650,68**	**-32.650,68**	**0,00**	**15.000,00**	**32.650,68**	**32.650,68**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-15.000	-17.650,68	-32.650,68	0,00	15.000,00	32.650,68	32.650,68
04.03.01	**Summe Produkt Bibliothek**	**-15.000**	**-21.369,49**	**-36.369,49**	**0,00**	**15.000,00**	**36.369,49**	**36.369,49**
Produkt 05.07.02 Soziale Einrichtungen für ausländische Flüchtlinge								
INV172010	**Einrichtungs- u. Ausstattungsgegenstände**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV332010	**Ankauf von Gebäuden zur Flüchtlingsunterbringung**	**-300.000**	**-85.822,70**	**-385.822,70**	**-80.902,33**	**219.097,67**	**304.920,37**	**300.000,00**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-300.000	-85.822,70	-385.822,70	-80.902,33	219.097,67	304.920,37	300.000,00
INV333010	**Einrichtungs- u. Ausstattungsgegenstände**	**-4.000**	**0,00**	**-4.000,00**	**-12.570,46**	**-8.570,46**	**-8.570,46**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-4.000	0,00	-4.000,00	-12.570,46	-8.570,46	-8.570,46	0,00
05.07.02	**Summe Produkt Soziale Einrichtungen für ausländische Flüchtlinge**	**-304.000**	**-85.822,70**	**-389.822,70**	**-93.472,79**	**210.527,21**	**296.349,91**	**300.000,00**
Produkt 06.01.01 Förderung von Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege								
INV514031	**Umbau U3 - Finanzierung Maßnahmen freier Träger**	**0**	**0,00**	**0,00**	**213,50**	**213,50**	**213,50**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	213,50	213,50	213,50	0,00
INV514031A	**U3 Freie Träger - Tagespflege**	**-125.000**	**-82.194,15**	**-207.194,15**	**-20.025,00**	**104.975,00**	**187.169,15**	**104.840,20**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	74.899,48	74.899,48	74.899,48	0,00
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-125.000	-82.194,15	-207.194,15	-93.853,95	31.146,05	113.340,20	104.840,20
Zeile 29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0,00	0,00	-1.070,53	-1.070,53	-1.070,53	0,00

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
Produkt 06.01.01 Förderung von Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege (...Forsetzung)								
INV514031M	**U3 Freie Träger - Ringstr.**	**0**	**-2.351,39**	**-2.351,39**	**0,00**	**0,00**	**2.351,39**	**2.351,39**
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	-2.351,39	-2.351,39	0,00	0,00	2.351,39	2.351,39
INV514031O	**U3 Freie Träger - Hans-Böckler-Straße**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.133,92**
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.133,92
INV514032B	**U3 Freie Träger - Deutsches Rotes Kreuz**	**-216.000**	**0,00**	**-216.000,00**	**0,00**	**216.000,00**	**216.000,00**	**0,00**
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-216.000	0,00	-216.000,00	0,00	216.000,00	216.000,00	0,00
INV514032C	**U3 Freie Träger - Nordstraße**	**0**	**-79.308,00**	**-79.308,00**	**0,00**	**0,00**	**79.308,00**	**0,00**
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	-79.308,00	-79.308,00	0,00	0,00	79.308,00	0,00
INV514032D	**U3 Freie Träger - Freie St. Suitbertus**	**-453.600**	**0,00**	**-453.600,00**	**0,00**	**453.600,00**	**453.600,00**	**0,00**
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-453.600	0,00	-453.600,00	0,00	453.600,00	453.600,00	0,00
INV514032E	**U3 Freie Träger - Reinshagener Straße**	**0**	**-108.000,00**	**-108.000,00**	**-108.000,00**	**-108.000,00**	**0,00**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	7.581,67	7.581,67	7.581,67	0,00
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	-108.000,00	-108.000,00	-108.000,00	-108.000,00	0,00	0,00
Zeile 29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0,00	0,00	-7.581,67	-7.581,67	-7.581,67	0,00
INV514050	**Teilrückzahlung an Land Zuwendung KiTa Zaunkönig**	**0**	**-98.000,00**	**-98.000,00**	**0,00**	**0,00**	**98.000,00**	**0,00**
Zeile 29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	-98.000,00	-98.000,00	0,00	0,00	98.000,00	0,00
INV514110B	**KTE Zaunkönig (Am Eichholz)**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-42.996,00**	**-42.996,00**	**-42.996,00**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	215.995,00	215.995,00	215.995,00	0,00
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0,00	0,00	-258.991,00	-258.991,00	-258.991,00	0,00
06.01.01	**Summe Produkt Förderung von Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege**	**-794.600**	**-369.853,54**	**-1.164.453,54**	**-170.807,50**	**623.792,50**	**993.646,04**	**108.325,51**
Produkt 06.01.02 Städt. Kindertageseinrichtungen								
INV514005	**Ingenieurleistungen TBR (Kitas)**	**-10.000**	**-13.220,30**	**-23.220,30**	**-4.138,50**	**5.861,50**	**19.081,80**	**2.588,50**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	0,00	0,00	-372,00	-372,00	-372,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-10.000	-13.220,30	-23.220,30	-3.766,50	6.233,50	19.453,80	2.588,50
INV514020	**Einrichtung/Ausst. städt. Kindertageseinrichtungen**	**-46.500**	**-15.327,42**	**-61.827,42**	**-19.953,34**	**26.546,66**	**41.874,08**	**17.733,44**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	525,00	525,00	525,00	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-46.500	-15.327,42	-61.827,42	-19.833,10	26.666,90	41.994,32	17.733,44
Zeile 29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0,00	0,00	-645,24	-645,24	-645,24	0,00
INV514025	**Außenspielgeräte an Kindertageseinrichtungen**	**-20.000**	**-20.578,74**	**-40.578,74**	**-21.935,72**	**-1.935,72**	**18.643,02**	**18.147,02**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-21.935,72	-21.935,72	-21.935,72	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-20.000	-20.578,74	-40.578,74	0,00	20.000,00	40.578,74	18.147,02
INV514030	**Umbau U3 Städt. Einrichtungen und städt. Gebäude**	**0**	**-14.216,31**	**-14.216,31**	**0,00**	**0,00**	**14.216,31**	**997,16**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-14.216,31	-14.216,31	0,00	0,00	14.216,31	997,16
INV514030A	**U3 Städt. Einrichtung - Dicke Eiche**	**0**	**-2.294,83**	**-2.294,83**	**0,00**	**0,00**	**2.294,83**	**2.294,83**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-2.294,83	-2.294,83	0,00	0,00	2.294,83	2.294,83
INV514030B	**U3 Städt. Einrichtung - Eisernstein**	**0**	**-5.302,40**	**-5.302,40**	**0,00**	**0,00**	**5.302,40**	**2.052,75**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-5.302,40	-5.302,40	0,00	0,00	5.302,40	2.052,75
INV514030C	**U3 Städt. Einrichtung - Rosenhügel**	**0**	**-22.417,02**	**-22.417,02**	**-930,00**	**-930,00**	**21.487,02**	**21.487,02**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-22.417,02	-22.417,02	-930,00	-930,00	21.487,02	21.487,02
INV514030F	**U3 in Mietobjekten - Struck**	**0**	**-172,89**	**-172,89**	**0,00**	**0,00**	**172,89**	**0,00**
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	-172,89	-172,89	0,00	0,00	172,89	0,00
INV514030H	**U3 Städt. Einrichtung - Arnoldstraße**	**0**	**-1.730,81**	**-1.730,81**	**0,00**	**0,00**	**1.730,81**	**1.730,81**
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	-1.730,81	-1.730,81	0,00	0,00	1.730,81	1.730,81
INV514030I	**U3 Städt. Einrichtung - am Holscheidsberg**	**-17.000**	**-236.511,00**	**-253.511,00**	**0,00**	**17.000,00**	**253.511,00**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	63.000	0,00	63.000,00	0,00	-63.000,00	-63.000,00	0,00
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-80.000	-236.511,00	-316.511,00	0,00	80.000,00	316.511,00	0,00
INV514030J	**U3 Städt. Einrichtung - Paulstraße**	**63.000**	**-80.000,00**	**-17.000,00**	**0,00**	**-63.000,00**	**17.000,00**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	63.000	0,00	63.000,00	0,00	-63.000,00	-63.000,00	0,00
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	-80.000,00	-80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
INV514090	**Brandschutzmaßnahmen KTE Königstraße**	**0**	**-2.711,90**	**-2.711,90**	**0,00**	**0,00**	**2.711,90**	**2.711,90**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	-2.711,90	-2.711,90	0,00	0,00	2.711,90	2.711,90
INV514091	**Außengelände KTE Königstraße**	**-172.500**	**0,00**	**-172.500,00**	**-6.353,18**	**166.146,82**	**166.146,82**	**166.146,82**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-172.500	0,00	-172.500,00	0,00	172.500,00	172.500,00	166.146,82
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-6.353,18	-6.353,18	-6.353,18	0,00

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
Produkt 06.01.02 Städt. Kindertageseinrichtungen (...Forsetzung)								
INV514100	**Herrichtung KTE Remscheider Straße**	**0**	**-101.974,46**	**-101.974,46**	**-89.481,01**	**-89.481,01**	**12.493,45**	**0,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-101.974,46	-101.974,46	-87.979,85	-87.979,85	13.994,61	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	0,00	0,00	-1.501,16	-1.501,16	-1.501,16	0,00
INV514110	**Ausstattung Kita-Ausbau 2017ff**	**-138.400**	**0,00**	**-138.400,00**	**0,00**	**138.400,00**	**138.400,00**	**120.000,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	261.600	0,00	261.600,00	0,00	-261.600,00	-261.600,00	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-400.000	0,00	-400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	120.000,00
INV514110A	**Städt. KTE Am Holscheidsberg**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-29.383,17**	**-29.383,17**	**-29.383,17**	**28.509,61**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	78.418,93	78.418,93	78.418,93	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-78.418,93	-78.418,93	-78.418,93	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	0,00	0,00	-29.383,17	-29.383,17	-29.383,17	28.509,61
INV514110C	**Städt. KTE Paulstraße**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**317.700,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317.700,00
06.01.02	**Summe Produkt Städt. Kindertageseinrichtungen**	**-341.400**	**-516.458,08**	**-857.858,08**	**-172.174,92**	**169.225,08**	**685.683,16**	**702.099,86**
Produkt 06.03.01 Einrichtungen der Jugendarbeit								
INV516005	**Ingenieurleistungen TBR (Spielplätze)**	**-20.000**	**-10.820,43**	**-30.820,43**	**155,00**	**20.155,00**	**30.975,43**	**20.032,43**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-20.000	-10.820,43	-30.820,43	0,00	20.000,00	30.820,43	20.032,43
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	155,00	155,00	155,00	0,00
INV516010	**Einrichtungen der Jugendarbeit (städtisch)**	**-5.000**	**0,00**	**-5.000,00**	**-592,00**	**4.408,00**	**4.408,00**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.000	0,00	-5.000,00	-592,00	4.408,00	4.408,00	0,00
INV516030	**Herrichtung/Instandsetzung von Kinderspielplätzen**	**-40.000**	**-109.037,90**	**-149.037,90**	**-5.981,04**	**34.018,96**	**143.056,86**	**147.334,86**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-5.981,04	-5.981,04	-5.981,04	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-40.000	-109.037,90	-149.037,90	0,00	40.000,00	149.037,90	147.334,86
INV516040	**Sanierung belasteter Kinderspielplätze**	**-30.000**	**-127.649,90**	**-157.649,90**	**-22.009,56**	**7.990,44**	**135.640,34**	**136.756,34**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-30.000	-127.649,90	-157.649,90	0,00	30.000,00	157.649,90	136.756,34
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-22.009,56	-22.009,56	-22.009,56	0,00
INV516060	**Bolzplätze**	**-10.000**	**-6.582,89**	**-16.582,89**	**0,00**	**10.000,00**	**16.582,89**	**16.582,89**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-10.000	-6.582,89	-16.582,89	0,00	10.000,00	16.582,89	16.582,89
INV516090	**Ersatzbeschaffung von Spielgeräten**	**-20.000**	**-5.772,07**	**-25.772,07**	**-14.117,32**	**5.882,68**	**11.654,75**	**14.847,75**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	0,00	0,00	-620,00	-620,00	-620,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-13.497,32	-13.497,32	-13.497,32	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-20.000	-5.772,07	-25.772,07	0,00	20.000,00	25.772,07	14.847,75
INV516100	**Anlegung KSPL Sonnenhof**	**0**	**-65.068,44**	**-65.068,44**	**-55.519,31**	**-55.519,31**	**9.549,13**	**10.448,13**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	-65.068,44	-65.068,44	0,00	0,00	65.068,44	10.448,13
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-55.519,31	-55.519,31	-55.519,31	0,00
INV516110	**Parcoursanlage HBF**	**0**	**-17.074,14**	**-17.074,14**	**-1.593,00**	**-1.593,00**	**15.481,14**	**15.481,14**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-17.074,14	-17.074,14	-1.593,00	-1.593,00	15.481,14	15.481,14
06.03.01	**Summe Produkt Einrichtungen der Jugendarbeit**	**-125.000**	**-342.005,77**	**-467.005,77**	**-99.657,23**	**25.342,77**	**367.348,54**	**361.483,54**
Produkt 07.01.01 Gesundheitswesen								
INV531000	**Ausstattung Gesundheitsamt**	**-9.000**	**-1.042,00**	**-10.042,00**	**-8.999,97**	**0,03**	**1.042,03**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	2.199,42	2.199,42	2.199,42	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-9.000	-1.042,00	-10.042,00	-11.199,39	-2.199,39	-1.157,39	0,00
INV532000	**Investitionen i. R. d. AK Zahngesundheit**	**0**	**0,00**	**0,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00
07.01.01	**Summe Produkt Gesundheitswesen**	**-9.000**	**-1.042,00**	**-10.042,00**	**-8.499,97**	**500,03**	**1.542,03**	**0,00**
Produkt 08.01.01 Sportförderung und Schulsport								
INV450300	**Investitionszuschuss an Sportvereine**	**-10.000**	**-6.685,19**	**-16.685,19**	**-12.228,49**	**-2.228,49**	**4.456,70**	**4.456,70**
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-10.000	-6.685,19	-16.685,19	-12.228,49	-2.228,49	4.456,70	4.456,70
08.01.01	**Summe Produkt Sportförderung und Schulsport**	**-10.000**	**-6.685,19**	**-16.685,19**	**-12.228,49**	**-2.228,49**	**4.456,70**	**4.456,70**
Produkt 08.02.01 Freibad Eschbachtal								
INV459200	**Freibad Eschbachtal**	**-5.000**	**-50.023,21**	**-55.023,21**	**-61.864,32**	**-56.864,32**	**-6.841,11**	**0,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-38.414,52	-38.414,52	-38.414,52	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.000	-50.023,21	-55.023,21	-23.449,80	-18.449,80	31.573,41	0,00
08.02.01	**Summe Produkt Freibad Eschbachtal**	**-5.000**	**-50.023,21**	**-55.023,21**	**-61.864,32**	**-56.864,32**	**-6.841,11**	**0,00**

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
Produkt 08.02.02 Sportstätten								
INV451050	**Einrichtungsggst. u. Arbeitsger. städt. Sportanl.**	**-30.000**	**-19.178,99**	**-49.178,99**	**-16.735,33**	**13.264,67**	**32.443,66**	**32.443,66**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	0,00	0,00	-1.866,28	-1.866,28	-1.866,28	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-30.000	-19.178,99	-49.178,99	-14.869,05	15.130,95	34.309,94	32.443,66
INV451060	**Fahrzeuge städtische Sportanlagen**	**-30.000**	**0,00**	**-30.000,00**	**0,00**	**30.000,00**	**30.000,00**	**30.000,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-30.000	0,00	-30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
INV452200	**Übernahme Bootshafen Kräwinkler Brücke**	**0**	**-11.734,02**	**-11.734,02**	**0,00**	**0,00**	**11.734,02**	**11.734,02**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	-11.734,02	-11.734,02	0,00	0,00	11.734,02	11.734,02
INV452420	**Kunstrasen Sportanlage Bliedinghausen**	**0**	**-620,00**	**-620,00**	**-620,00**	**-620,00**	**0,00**	**0,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-620,00	-620,00	-620,00	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	-620,00	-620,00	0,00	0,00	620,00	0,00
INV452430	**Kunstrasen Sportanlage Reinshagen**	**-350.000**	**0,00**	**-350.000,00**	**-15.955,30**	**334.044,70**	**334.044,70**	**384.044,70**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.000	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-15.955,30	-15.955,30	-15.955,30	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-400.000	0,00	-400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	384.044,70
INV452440	**Verlagerung der Sportstätte nach Hackenberg (DOC)**	**-3.900.000**	**-318.550,00**	**-4.218.550,00**	**-58.085,27**	**3.841.914,73**	**4.160.464,73**	**260.464,73**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-58.085,27	-58.085,27	-58.085,27	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.900.000	-318.550,00	-4.218.550,00	0,00	3.900.000,00	4.218.550,00	260.464,73
INV452450	**Sanierung Stützmauer Jahnplatz Lüttringhausen**	**-110.000**	**0,00**	**-110.000,00**	**-61.305,20**	**48.694,80**	**48.694,80**	**48.694,80**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-110.000	0,00	-110.000,00	0,00	110.000,00	110.000,00	48.694,80
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-61.305,20	-61.305,20	-61.305,20	0,00
INV452460	**Ballfangzaun Jahnplatz Lüttringhausen**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-14.100,62**	**-14.100,62**	**-14.100,62**	**0,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-14.100,62	-14.100,62	-14.100,62	0,00
INV452470	**Geländeeinzäunung Jahnplatz Lüttringhausen**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-50.769,84**	**-50.769,84**	**-50.769,84**	**0,00**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	0,00	0,00	-50.769,84	-50.769,84	-50.769,84	0,00
08.02.02	**Summe Produkt Sportstätten**	**-4.420.000**	**-350.083,01**	**-4.770.083,01**	**-217.571,56**	**4.202.428,44**	**4.552.511,45**	**767.381,91**
Produkt 09.01.01 Räumliche Planung und Entwicklung								
INV121400	**Gewerbegebiet Gleisdreieck; BP 629**	**-30.000**	**0,00**	**-30.000,00**	**0,00**	**30.000,00**	**30.000,00**	**30.000,00**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-30.000	0,00	-30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
INV121500	**Gewerbegebiet Bf Lennep; BP 485**	**1.186.250**	**-224,53**	**1.186.025,47**	**-2.641,54**	**-1.188.891,54**	**-1.188.667,01**	**0,00**
Zeile 19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	743.250	0,00	743.250,00	0,00	-743.250,00	-743.250,00	0,00
Zeile 21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	443.000	0,00	443.000,00	0,00	-443.000,00	-443.000,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-224,53	-224,53	-2.641,54	-2.641,54	-2.417,01	0,00
INV121700	**Gewerbegebiet Borner Str./B51**	**-50.000**	**-50.000,00**	**-100.000,00**	**0,00**	**50.000,00**	**100.000,00**	**50.000,00**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-50.000	-50.000,00	-100.000,00	0,00	50.000,00	100.000,00	50.000,00
INV122010	**Designer Outlet Center - vorbereitende Maßnahmen**	**0**	**-66.788,61**	**-66.788,61**	**-86.732,18**	**-86.732,18**	**-19.943,57**	**0,00**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	-66.788,61	-66.788,61	0,00	0,00	66.788,61	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-86.732,18	-86.732,18	-86.732,18	0,00
INV122011	**Designer Outlet Center - Hauptprojekt**	**-550.000**	**-100.914,00**	**-650.914,00**	**-109.333,62**	**440.666,38**	**541.580,38**	**111.580,38**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-550.000	-100.914,00	-650.914,00	-109.333,62	440.666,38	541.580,38	111.580,38
INV122030	**Gestaltung Umfeld Rathaus Lüttringhausen**	**-180.000**	**-96.947,50**	**-276.947,50**	**-49.751,23**	**130.248,77**	**227.196,27**	**228.653,27**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-180.000	-96.947,50	-276.947,50	-49.751,23	130.248,77	227.196,27	228.653,27
INV122050	**Verbesserung des Stadtbildes**	**-6.000**	**0,00**	**-6.000,00**	**0,00**	**6.000,00**	**6.000,00**	**6.000,00**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-6.000	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
INV127000	**Neugestaltung Innenstadt**	**127.150**	**-157.204,02**	**-30.054,02**	**0,00**	**-127.150,00**	**30.054,02**	**157.204,02**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.200.000	0,00	2.200.000,00	0,00	-2.200.000,00	-2.200.000,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.072.850	-157.204,02	-2.230.054,02	0,00	2.072.850,00	2.230.054,02	157.204,02
INV127001A	**Gestaltungskonzept Innenstadt (1.0)**	**0**	**-70.000,00**	**-70.000,00**	**-29.039,88**	**-29.039,88**	**40.960,12**	**40.960,12**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-70.000,00	-70.000,00	-29.039,88	-29.039,88	40.960,12	40.960,12
INV127001B	**Neugestaltung Friedrich-Ebert-Platz (1.1)**	**0**	**-118.000,00**	**-118.000,00**	**23.322,49**	**23.322,49**	**141.322,49**	**46.922,49**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	94.400,00	94.400,00	94.400,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-118.000,00	-118.000,00	-71.077,51	-71.077,51	46.922,49	46.922,49
INV127001G	**Innenstadtbeleuchtung (1.6)**	**0**	**0,00**	**0,00**	**111.500,00**	**111.500,00**	**111.500,00**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	111.500,00	111.500,00	111.500,00	0,00

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
Produkt 09.01.01 Räumliche Planung und Entwicklung (...Forsetzung)								
INV127001L	**Umgestaltung Scharffstraße (1.11)**	**0**	**0,00**	**0,00**	**40.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**	**38,75**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,75
INV127001M	**Umgestaltung Fastenrathstraße (1.12)**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**38,75**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,75
INV127001O	**Umgestaltung Wiedenhofstraße (1.14)**	**0**	**0,00**	**0,00**	**40.600,00**	**40.600,00**	**40.600,00**	**38,75**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	40.600,00	40.600,00	40.600,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,75
INV127001P	**Umgestaltung Mandtstraße (1.15)**	**0**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**38,75**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,75
INV127004A	**Fußwegachse Alte Bismarckstraße (4.1)**	**0**	**0,00**	**0,00**	**7.000,00**	**7.000,00**	**7.000,00**	**35.000,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
INV127004B	**Anbindung Nordsteg (4.2)**	**0**	**-157.171,06**	**-157.171,06**	**-57.763,64**	**-57.763,64**	**99.407,42**	**33.907,42**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	65.500,00	65.500,00	65.500,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-157.171,06	-157.171,06	-123.263,64	-123.263,64	33.907,42	33.907,42
INV127004E	**Begrünung Alte Bismarckstraße (4.5)**	**0**	**0,00**	**0,00**	**25.000,00**	**25.000,00**	**25.000,00**	**110.000,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00
INV127005B	**Haus- und Hofflächenprogramm (5.2)**	**0**	**-200.000,00**	**-200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	-200.000,00	-200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
INV127006A	**Stadtteilmanager Innenstadt (6.1)**	**0**	**-30.000,00**	**-30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-30.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
INV127011	**Stadtumbau West - Nachnutzung Honsberger Str. 4**	**-200.000**	**-282.636,00**	**-482.636,00**	**-449,50**	**199.550,50**	**482.186,50**	**282.186,50**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-449,50	-449,50	-449,50	0,00
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-200.000	-282.636,00	-482.636,00	0,00	200.000,00	482.636,00	282.186,50
INV127030	**Stadtumbau West - HoFa-Programm Honsberg/Stachelh.**	**67.800**	**-96.000,00**	**-28.200,00**	**9.380,54**	**-58.419,46**	**37.580,54**	**65.694,54**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	155.800	0,00	155.800,00	39.686,00	-116.114,00	-116.114,00	0,00
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-88.000	-96.000,00	-184.000,00	-30.305,46	57.694,54	153.694,54	65.694,54
INV127211	**Stadtumbau West - Honsberg Süd Wohnungskonzept**	**-73.200**	**0,00**	**-73.200,00**	**0,00**	**73.200,00**	**73.200,00**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	43.000	0,00	43.000,00	0,00	-43.000,00	-43.000,00	0,00
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-116.200	0,00	-116.200,00	0,00	116.200,00	116.200,00	0,00
INV127400	**Stadtumbau West - Freiraumkonzept**	**-3.200**	**-94.844,36**	**-98.044,36**	**-15.641,92**	**-12.441,92**	**82.402,44**	**86.002,44**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	52.800	0,00	52.800,00	49.200,00	-3.600,00	-3.600,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-56.000	-94.844,36	-150.844,36	-64.841,92	-8.841,92	86.002,44	86.002,44
INV127520	**Stadtumbau West - Öffentl. Freianl. DITIB-Moschee**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	335.000	0,00	335.000,00	0,00	-335.000,00	-335.000,00	0,00
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-335.000	0,00	-335.000,00	0,00	335.000,00	335.000,00	0,00
INV128520	**Gewerbegebiet Lenneper Straße**	**-1.010.000**	**0,00**	**-1.010.000,00**	**0,00**	**1.010.000,00**	**1.010.000,00**	**0,00**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-970.000	0,00	-970.000,00	0,00	970.000,00	970.000,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-40.000	0,00	-40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00
INV128530	**Gewerbegebiet Hohenhagen**	**-10.000**	**0,00**	**-10.000,00**	**0,00**	**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-10.000	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
INVDZ3880	**SEM Hauptbahnhof Nord**	**0**	**-55.305,96**	**-55.305,96**	**0,00**	**0,00**	**55.305,96**	**55.305,96**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-55.305,96	-55.305,96	0,00	0,00	55.305,96	55.305,96
09.01.01	**Summe Produkt Räumliche Planung und Entwicklung**	**-731.200**	**-1.576.036,04**	**-2.307.236,04**	**5.449,52**	**736.649,52**	**2.312.685,56**	**1.549.572,14**
Produkt 09.02.01 Vermessung und Kataster								
INV621010	**Geräte FD 3.62**	**-13.000**	**-20.906,12**	**-33.906,12**	**0,00**	**13.000,00**	**33.906,12**	**33.906,12**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-13.000	-20.906,12	-33.906,12	0,00	13.000,00	33.906,12	33.906,12
INV621020	**Messwagen FD 3.62**	**-60.000**	**0,00**	**-60.000,00**	**-44.150,76**	**15.849,24**	**15.849,24**	**5.000,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-60.000	0,00	-60.000,00	-44.150,76	15.849,24	15.849,24	5.000,00
09.02.01	**Summe Produkt Vermessung und Kataster**	**-73.000**	**-20.906,12**	**-93.906,12**	**-44.150,76**	**28.849,24**	**49.755,36**	**38.906,12**
Produkt 12.01.01 Verkehrsflächen und -anlagen								

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
Produkt 12.01.01 Verkehrsflächen und -anlagen								
INV121500	**Gewerbegebiet Bf Lennep; BP 485**	**0**	**0,00**	**0,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**0,00**
Zeile 21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
INV128000	**Ingenieurleistungen TBR (Straßenbau)**	**-90.000**	**-35.880,03**	**-125.880,03**	**-83.441,35**	**6.558,65**	**42.438,68**	**33.639,82**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-90.000	-35.880,03	-125.880,03	-83.441,35	6.558,65	42.438,68	33.639,82
INV128002	**Anliegerbeiträge nach KAG**	**20.000**	**0,00**	**20.000,00**	**-19.581,54**	**-39.581,54**	**-39.581,54**	**0,00**
Zeile 21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	20.000	0,00	20.000,00	-19.581,54	-39.581,54	-39.581,54	0,00
INV128004	**Rückz.a.d.Erheb.v.Beiträgen (BauGB/KAG)**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-4.614,85**	**-4.614,85**	**-4.614,85**	**0,00**
Zeile 29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0,00	0,00	-4.614,85	-4.614,85	-4.614,85	0,00
INV128005	**Str.-Arb.i.z.v.Leitungsarbeiten**	**-30.000**	**0,00**	**-30.000,00**	**0,00**	**30.000,00**	**30.000,00**	**30.000,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-30.000	0,00	-30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
INV128006	**Bau von Straßensinkkästen**	**-45.000**	**-30.893,11**	**-75.893,11**	**-34.247,06**	**10.752,94**	**41.646,05**	**41.646,05**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-45.000	-30.893,11	-75.893,11	-34.247,06	10.752,94	41.646,05	41.646,05
INV128011	**Stellplatzablöse nach § 51 BauO NRW**	**0**	**0,00**	**0,00**	**29.750,00**	**29.750,00**	**29.750,00**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	29.750,00	29.750,00	29.750,00	0,00
INV128014	**Gutachten Radfahrwege**	**-40.000**	**0,00**	**-40.000,00**	**0,00**	**40.000,00**	**40.000,00**	**0,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-40.000	0,00	-40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00
INV128101	**Erneuerung von LZA / Umrüstung auf LED-Technik**	**0**	**-78.201,08**	**-78.201,08**	**0,00**	**0,00**	**78.201,08**	**0,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-78.201,08	-78.201,08	0,00	0,00	78.201,08	0,00
INV128201	**Erneuerung Fahrbahn Baisieper Str.**	**260.000**	**-1.783,79**	**258.216,21**	**-217,00**	**-260.217,00**	**-258.433,21**	**0,00**
Zeile 21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	260.000	0,00	260.000,00	0,00	-260.000,00	-260.000,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-1.783,79	-1.783,79	-217,00	-217,00	1.566,79	0,00
INV128202	**Ausbau Schwarzer Weg**	**-5.000**	**0,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-5.000	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
INV128203	**Fahrbahn Hügelstraße**	**1.500**	**-88.000,00**	**-86.500,00**	**-114.161,99**	**-115.661,99**	**-27.661,99**	**105.950,62**
Zeile 21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	97.200	0,00	97.200,00	0,00	-97.200,00	-97.200,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-95.700	-88.000,00	-183.700,00	-114.161,99	-18.461,99	69.538,01	105.950,62
INV128211	**Fahrbahnerneuerung Neuenhof**	**-165.000**	**0,00**	**-165.000,00**	**0,00**	**165.000,00**	**165.000,00**	**0,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-165.000	0,00	-165.000,00	0,00	165.000,00	165.000,00	0,00
INV128220	**Fahrbahnerneuerung i.R. E-Maßn. Sonnenhof**	**0**	**0,00**	**0,00**	**47.600,00**	**47.600,00**	**47.600,00**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	47.600,00	47.600,00	47.600,00	0,00
INV128222	**Bauliche Anpassung und Erneuerung Dreiangelstraße**	**-30.000**	**0,00**	**-30.000,00**	**0,00**	**30.000,00**	**30.000,00**	**30.000,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-30.000	0,00	-30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
INV128302	**Erneuerung Ringstr. 1. BA Trecknase bis Am Stadion**	**-250.000**	**-237.695,23**	**-487.695,23**	**-62.178,09**	**187.821,91**	**425.517,14**	**12.800,17**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-250.000	-237.695,23	-487.695,23	-62.178,09	187.821,91	425.517,14	12.800,17
INV128305	**Ausbau Knoten Trecknase KP 19**	**-642.000**	**-703.412,50**	**-1.345.412,50**	**-132.644,80**	**509.355,20**	**1.212.767,70**	**279.079,10**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.358.000	0,00	1.358.000,00	691.688,60	-666.311,40	-666.311,40	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.000.000	-703.412,50	-2.703.412,50	-824.333,40	1.175.666,60	1.879.079,10	279.079,10
INV128306	**Ausbau Knoten Ringstr./Rader/Neuenteich KP 11+14**	**-1.000.000**	**-8.850,63**	**-1.008.850,63**	**17.001,09**	**1.017.001,09**	**1.025.851,72**	**325.851,72**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.000.000	-8.850,63	-1.008.850,63	-82.998,91	917.001,09	925.851,72	325.851,72
INV128307	**Erneuerung Ringstraße 2.BA Rader- bis Hentzenallee**	**0**	**-20.000,00**	**-20.000,00**	**-984.423,88**	**-984.423,88**	**-964.423,88**	**29.417,88**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-20.000,00	-20.000,00	-984.423,88	-984.423,88	-964.423,88	29.417,88
INV128309	**Ausbau Knoten Alte Trecknase**	**-370.000**	**-32.704,45**	**-402.704,45**	**-21.318,16**	**348.681,84**	**381.386,29**	**243.186,29**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	580.000	0,00	580.000,00	168.200,00	-411.800,00	-411.800,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-950.000	-32.704,45	-982.704,45	-189.518,16	760.481,84	793.186,29	243.186,29
INV128310	**Erneuerung Ringstraße 3.BA Hentzena. bis Hackenb.**	**-450.000**	**0,00**	**-450.000,00**	**0,00**	**450.000,00**	**450.000,00**	**0,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-450.000	0,00	-450.000,00	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00
INV128311	**Bauherrenfunktion i. R. d. Straßenbaus DOC**	**-50.000**	**-31.019,00**	**-81.019,00**	**-24.655,00**	**25.345,00**	**56.364,00**	**56.364,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-50.000	-31.019,00	-81.019,00	-24.655,00	25.345,00	56.364,00	56.364,00
INV128313	**Ausbau Knoten Ring-/Hackenb-/Schwelm. KP 4+5 (DOC)**	**0**	**-25.184,84**	**-25.184,84**	**-17.195,50**	**-17.195,50**	**7.989,34**	**7.989,34**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-25.184,84	-25.184,84	-17.195,50	-17.195,50	7.989,34	7.989,34
INV128314	**Ausbau Knoten Ringstr./Christhauser Str.KP 7 (DOC)**	**0**	**-11.254,44**	**-11.254,44**	**-50.129,65**	**-50.129,65**	**-38.875,21**	**0,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-11.254,44	-11.254,44	-50.129,65	-50.129,65	-38.875,21	0,00
INV128316	**Ausbau Knoten Ringstr./Parkhaus KP 10 (DOC)**	**0**	**-5.000,00**	**-5.000,00**	**-833,00**	**-833,00**	**4.167,00**	**4.167,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-5.000,00	-5.000,00	-833,00	-833,00	4.167,00	4.167,00

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
Produkt 12.01.01 Verkehrsflächen und -anlagen (...Forsetzung)								
INV128317	**Ausbau Umfeld des DOC sowie KP 12-14+16 (DOC)**	**0**	**-54.453,94**	**-54.453,94**	**-23.919,00**	**-23.919,00**	**30.534,94**	**30.534,94**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-54.453,94	-54.453,94	-23.919,00	-23.919,00	30.534,94	30.534,94
INV128318	**Ausbau Knoten Ringstr./Am Stadion KP 15 (DOC)**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**35.000,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
INV128319	**Lärmschutzwand Ringstraße (DOC)**	**0**	**-33.178,13**	**-33.178,13**	**-4.610,13**	**-4.610,13**	**28.568,00**	**28.568,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-33.178,13	-33.178,13	-4.610,13	-4.610,13	28.568,00	28.568,00
INV128323	**Anpassung der Signalanlagen (DOC)**	**9.100**	**-75.255,42**	**-66.155,42**	**0,00**	**-9.100,00**	**66.155,42**	**75.255,42**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.100	0,00	9.100,00	0,00	-9.100,00	-9.100,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-75.255,42	-75.255,42	0,00	0,00	75.255,42	75.255,42
INV128324	**Parkleitsystem DOC/Lennep**	**0**	**-20.000,00**	**-20.000,00**	**0,00**	**0,00**	**20.000,00**	**20.000,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
INV128325	**Baustellenmanagement (DOC)**	**-50.000**	**-44.609,60**	**-94.609,60**	**-14.685,83**	**35.314,17**	**79.923,77**	**49.923,77**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.000	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-100.000	-44.609,60	-144.609,60	-14.685,83	85.314,17	129.923,77	49.923,77
INV128328	**Ausbau Platz Am Wassertor (DOC)**	**-50.000**	**-50.000,00**	**-100.000,00**	**-159,00**	**49.841,00**	**99.841,00**	**49.841,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-50.000	-50.000,00	-100.000,00	-159,00	49.841,00	99.841,00	49.841,00
INV128330	**Lärmoptimierter Asphalt Bergisch Born (KInvFG)**	**-80.000**	**-1.185,16**	**-81.185,16**	**-1.470,00**	**78.530,00**	**79.715,16**	**99.715,16**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	900.000	0,00	900.000,00	0,00	-900.000,00	-900.000,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-980.000	-1.185,16	-981.185,16	-1.470,00	978.530,00	979.715,16	99.715,16
INV660020	**Erschließungsbeiträge nach BauGB**	**0**	**0,00**	**0,00**	**2.450,60**	**2.450,60**	**2.450,60**	**0,00**
Zeile 21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0,00	0,00	2.450,60	2.450,60	2.450,60	0,00
INV660030	**Anliegerbeiträge nach KAG**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Zeile 21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV663010	**Brücke Linde**	**167.000**	**-99.860,72**	**67.139,28**	**-4.806,00**	**-171.806,00**	**-71.945,28**	**280.000,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.217.000	0,00	1.217.000,00	0,00	-1.217.000,00	-1.217.000,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.050.000	-99.860,72	-1.149.860,72	-4.806,00	1.045.194,00	1.145.054,72	280.000,00
INV663090	**Brücke Diepmannsbacher Straße**	**0**	**-179.208,80**	**-179.208,80**	**-2.234,00**	**-2.234,00**	**176.974,80**	**176.974,80**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-179.208,80	-179.208,80	-2.234,00	-2.234,00	176.974,80	176.974,80
INV664600	**Restausbau Küppelstein**	**0**	**-7.000,00**	**-7.000,00**	**0,00**	**0,00**	**7.000,00**	**7.000,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-7.000,00	-7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
INV666460	**Erneuerung der Fahrbahnen**	**0**	**0,00**	**0,00**	**69.300,00**	**69.300,00**	**69.300,00**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	69.300,00	69.300,00	69.300,00	0,00
12.01.01	**Summe Produkt Verkehrsflächen und -anlagen**	**-2.889.400**	**-1.874.630,87**	**-4.764.030,87**	**-1.433.924,14**	**1.455.475,86**	**3.330.106,73**	**2.057.905,08**
Produkt 12.02.01 ÖPNV								
INV128600	**Nahverkehrsplan**	**0**	**-140.361,63**	**-140.361,63**	**13.226,32**	**13.226,32**	**153.587,95**	**73.021,56**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	147.550	0,00	147.550,00	157.411,52	9.861,52	9.861,52	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-147.550	-140.361,63	-287.911,63	-144.185,20	3.364,80	143.726,43	73.021,56
12.02.01	**Summe Produkt ÖPNV**	**0**	**-140.361,63**	**-140.361,63**	**13.226,32**	**13.226,32**	**153.587,95**	**73.021,56**
Produkt 13.01.01 Öffentliches Grün								
INV128700	**Ingenieurleistungen TBR (Grün)**	**-2.000**	**-1.652,00**	**-3.652,00**	**0,00**	**2.000,00**	**3.652,00**	**3.229,08**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-2.000	-1.652,00	-3.652,00	0,00	2.000,00	3.652,00	3.229,08
INV128710	**Investive Maßnahmen an Grünanlagen**	**-6.000**	**-12.220,08**	**-18.220,08**	**-29.201,66**	**-23.201,66**	**-10.981,58**	**4.933,30**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	0,00	0,00	-3.344,82	-3.344,82	-3.344,82	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-25.856,84	-25.856,84	-25.856,84	0,00
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-6.000	-12.220,08	-18.220,08	0,00	6.000,00	18.220,08	4.933,30
INV128720	**Entwässerungsmaßnahmen an Kleingartenanlagen**	**-69.800**	**-90.968,20**	**-160.768,20**	**-141.047,28**	**-71.247,28**	**19.720,92**	**19.274,38**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	30.200	0,00	30.200,00	0,00	-30.200,00	-30.200,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	-100.000	-90.968,20	-190.968,20	-141.047,28	-41.047,28	49.920,92	19.274,38
INV128750	**Anlegung Hundefreilauffläche Kuckuck**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14.500,00**
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00
13.01.01	**Summe Produkt Öffentliches Grün**	**-77.800**	**-104.840,28**	**-182.640,28**	**-170.248,94**	**-92.448,94**	**12.391,34**	**41.936,76**
Produkt 13.01.02 Natur- und Landschaftsschutz								

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
Produkt 13.01.02 Natur- und Landschaftsschutz								
INV311400	**Investitionen i. R. d. Baumschutzsatzung**	**0**	**-9.834,79**	**-9.834,79**	**-5.354,52**	**-5.354,52**	**4.480,27**	**9.097,11**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	13.627,49	13.627,49	13.627,49	0,00
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	-9.834,79	-9.834,79	-7.010,22	-7.010,22	2.824,57	9.097,11
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-11.971,79	-11.971,79	-11.971,79	0,00
INV312100	**KFZ FD 1.31 - Natur- und Landschaftsschutz**	**0**	**-14.400,00**	**-14.400,00**	**-12.795,32**	**-12.795,32**	**1.604,68**	**0,00**
Zeile 26	- Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0	-14.400,00	-14.400,00	-12.795,32	-12.795,32	1.604,68	0,00
13.01.02	**Summe Produkt Natur- und Landschaftsschutz**	**0**	**-24.234,79**	**-24.234,79**	**-18.149,84**	**-18.149,84**	**6.084,95**	**9.097,11**
Produkt 13.02.01 Wasserbau								
INV313010	**Renaturierung Lobach**	**241.350**	**-127.801,49**	**113.548,51**	**1.604,86**	**-239.745,14**	**-111.943,65**	**42.000,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	241.350	0,00	241.350,00	4.000,00	-237.350,00	-237.350,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	-127.801,49	-127.801,49	-2.395,14	-2.395,14	125.406,35	42.000,00
13.02.01	**Summe Produkt Wasserbau**	**241.350**	**-127.801,49**	**113.548,51**	**1.604,86**	**-239.745,14**	**-111.943,65**	**42.000,00**
Produkt 14.01.01 Umweltschutz								
INV311100	**Grundwasserbeh.-Anlage Altstandort Fa. Blasberg**	**0**	**-124.000,00**	**-124.000,00**	**0,00**	**0,00**	**124.000,00**	**124.000,00**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0	-124.000,00	-124.000,00	0,00	0,00	124.000,00	124.000,00
INV311110	**Sanierung Galvanikstandort Reinshagen**	**-26.000**	**-34.000,00**	**-60.000,00**	**0,00**	**26.000,00**	**60.000,00**	**60.000,00**
Zeile 24	- Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-26.000	-34.000,00	-60.000,00	0,00	26.000,00	60.000,00	60.000,00
INV311600	**Hochwasserschutz Eschbach (an den Wupperverband)**	**-56.000**	**-14.921,00**	**-70.921,00**	**-56.000,00**	**0,00**	**14.921,00**	**14.921,00**
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-56.000	-14.921,00	-70.921,00	-56.000,00	0,00	14.921,00	14.921,00
14.01.01	**Summe Produkt Umweltschutz**	**-82.000**	**-172.921,00**	**-254.921,00**	**-56.000,00**	**26.000,00**	**198.921,00**	**198.921,00**
Produkt 15.01.01 Wirtschaftsförderung								
INV126000	**Masterplan Breitbandausbau**	**0**	**-20.000,00**	**-20.000,00**	**0,00**	**0,00**	**20.000,00**	**20.000,00**
Zeile 28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
15.01.01	**Summe Produkt Wirtschaftsförderung**	**0**	**-20.000,00**	**-20.000,00**	**0,00**	**0,00**	**20.000,00**	**20.000,00**
Produkt 15.02.01 Stadtmarketing								
INV415040	**Einrichtung Naturpfad Lennep**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-6.961,69**	**-6.961,69**	**-6.961,69**	**4.205,31**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
Zeile 25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	-10.961,69	-10.961,69	-10.961,69	4.205,31
15.02.01	**Summe Produkt Stadtmarketing**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-6.961,69**	**-6.961,69**	**-6.961,69**	**4.205,31**
Produkt 16.01.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen								
INV203010	**Investitionspauschale nach dem GFG**	**3.709.600**	**0,00**	**3.709.600,00**	**3.709.636,67**	**36,67**	**36,67**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.709.600	0,00	3.709.600,00	3.709.636,67	36,67	36,67	0,00
INV203020	**Investitionspauschale Altenhilfe/-pflege**	**502.750**	**0,00**	**502.750,00**	**502.766,76**	**16,76**	**16,76**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	502.750	0,00	502.750,00	502.766,76	16,76	16,76	0,00
INV203030	**Schul-/Bildungspauschale**	**4.130.800**	**0,00**	**4.130.800,00**	**4.130.677,00**	**-123,00**	**-123,00**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.130.800	0,00	4.130.800,00	4.130.677,00	-123,00	-123,00	0,00
INV203040	**Sportpauschale**	**297.400**	**0,00**	**297.400,00**	**297.396,00**	**-4,00**	**-4,00**	**0,00**
Zeile 18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	297.400	0,00	297.400,00	297.396,00	-4,00	-4,00	0,00
16.01.01	**Summe Produkt Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen**	**8.640.550**	**0,00**	**8.640.550,00**	**8.640.476,43**	**-73,57**	**-73,57**	**0,00**
Produkt 16.01.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
INV201080	**Verkauf von Anlagevermögen ohne konkrete INV**	**0**	**0,00**	**0,00**	**7.970,17**	**7.970,17**	**7.970,17**	**0,00**
Zeile 19	+ Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	0	0,00	0,00	7.970,17	7.970,17	7.970,17	0,00
INV202020	**Darlehensrückflüsse**	**96.500**	**0,00**	**96.500,00**	**114.338,75**	**17.838,75**	**17.838,75**	**0,00**
Zeile 20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen	96.500	0,00	96.500,00	114.338,75	17.838,75	17.838,75	0,00
INV660020	**Erschließungsbeiträge nach BauGB**	**0**	**0,00**	**0,00**	**-2.450,60**	**-2.450,60**	**-2.450,60**	**0,00**
Zeile 21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0,00	0,00	-2.450,60	-2.450,60	-2.450,60	0,00
16.01.02	**Summe Produkt Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**	**96.500**	**0,00**	**96.500,00**	**119.858,32**	**23.358,32**	**23.358,32**	**0,00**

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Vergleich Fortg. Ansatz-Ergebnis	Ermächt.-übertr. n. § 22 GemHVO 2017
Produkt 17.01.01 Stockder-Stiftung								
INV208020	**Rückflüsse Verk. Inventar Stockder-Stiftung an BPR**	**5.400**	**0,00**	**5.400,00**	**5.394,85**	**-5,15**	**-5,15**	**0,00**
Zeile 20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen	5.400	0,00	5.400,00	5.394,85	-5,15	-5,15	0,00
INV208030	**Rückflüsse Ausleihung Darlehen Stockder Stiftung**	**0**	**0,00**	**0,00**	**9.356,65**	**9.356,65**	**9.356,65**	**0,00**
Zeile 20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen	0	0,00	0,00	9.356,65	9.356,65	9.356,65	0,00
17.01.01	**Summe Produkt Stockder-Stiftung**	**5.400**	**0,00**	**5.400,00**	**14.751,50**	**9.351,50**	**9.351,50**	**0,00**
		-19.143.850	**-13.191.070,88**	**-32.334.920,88**	**-1.015.357,84**	**18.128.492,16**	**31.319.563,04**	**21.104.359,73**

4 Anhang

Der vorliegende Jahresabschluss der Stadt Remscheid wurde zum Abschlussstichtag 31.12.2017 unter Anwendung des § 95 Abs. 1 GO NRW sowie den Bestimmungen des § 37 ff. GemHVO im Rahmen eines ordnungsgemäßen Jahresabschlusses aufgestellt.

Dazu werden im Anhang, entsprechend § 44 Abs. 1 GemHVO, zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben und so erläutert, dass sachverständige Dritte diese beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist beschrieben.

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO sind dem Anhang ein Anlagen-, ein Forderungs- und ein Verbindlichkeitenspiegel beigefügt (Kapitel 4.7 bis 4.9 ab Seite 205). Zum Verbindlichkeitenspiegel sind nachrichtlich die Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten ausgewiesen (Kapitel 4.10). Dazu zählen z.B. die Sicherheiten zugunsten Dritter (Bürgschaften) gemäß § 87 Abs. 1 GO NRW, die Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen (§ 87 Abs. 2 GO NRW) oder die Rechtsgeschäfte, die Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen gleichkommen (§ 87 Abs. 3 GO NRW).

Für die äußere Gestaltung des Anhangs, seinen Aufbau und Umfang bestehen keine besonderen Formvorgaben. In Anbetracht der Fülle von Information erscheint jedoch eine grundlegende Strukturierung geboten, um die erforderlichen Informationen in einen sachlichen Zusammenhang mit den Teilbereichen des Jahresabschlusses zu stellen. Deshalb erfolgen im Anschluss an die allgemeinen Angaben zum Jahresabschluss und zu den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden alle erläuterungsbedürftigen Posten der Ergebnis-, der Finanzrechnung und der Bilanz entsprechend der vorgegebenen Gliederung des § 41 Abs. 3 und 4 der GemHVO.

Evaluation nach dem NKF-Weiterentwicklungsgesetz

Der Landtag NRW hat am 13.09.2012 das „Erste Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände“ im Land Nordrhein-Westfalen (1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz – NKFWG) verabschiedet.

Die sich daraus ergebenden Veränderungen fanden in Remscheid erstmals im Haushaltsjahr 2013 Anwendung.

Im Folgenden ein kurzer Überblick über die wesentlichen Veränderungen aus dem Bereich der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO) des NKFWG:

§ 11 Abs. 2 GemHVO – Zurechnung von Erträgen und Aufwendungen aus Leistungsbescheiden

Für Erträge und Aufwendungen aus einem Verwaltungsakt ohne Gegenleistungsverpflichtung gilt als Erfüllungszeitpunkt der im Leistungsbescheid definierte Wirksamkeitszeitpunkt. Sollte der Bescheid keinen Wirksamkeitszeitpunkt enthalten, ist die Fälligkeit der maßgebliche Erfüllungszeitpunkt.

§ 28 Abs. 1 GemHVO – körperliche Inventur

Die Vermögensgegenstände müssen im Rahmen der körperlichen Inventur nur noch alle fünf Jahre aufgenommen werden.

§ 29 Abs. 3 GemHVO – Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit einem Wert von max. 410 € (netto) müssen im Rahmen der Inventur nicht mehr erfasst werden und werden seit dem 01.01.2013 unmittelbar als Aufwand gebucht.

§ 43 Abs. 3 GemHVO – Verrechnung mit Allgemeiner Rücklage

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen, sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen sind unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Somit wirken sich o.g. Geschäftsvorfälle nicht auf das Jahresergebnis bzw. auf den Haushaltsausgleich aus und werden nachrichtlich unterhalb des Jahresergebnisses ausgewiesen.

Erläuterung zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Der NKF - Jahresabschluss setzt sich aus den Buchungsbeständen der Finanzbuchhaltung für die Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung und den bilanziellen Abschlussbuchungen einschließlich den Ergebnissen aus der Wertfortschreibung des Anlagevermögens zusammen, die von der Kämmerei erstellt werden.

Die nachfolgenden Ausführungen erläutern die wesentlichen Abweichungen der Ergebnisse 2017 zu den Haushaltsansätzen der Ergebnisplanung bzw. der Finanzplanung. Abweichungen ergeben sich zwangsläufig bei nicht planbaren oder nur schwer zu kalkulierenden Ansätzen. So zum Beispiel bei der Bildung und Auflösung von Rückstellungen, außerplanmäßigen Abschreibungen, Wertberichtigungen auf Forderungen.

4.1 Die Gesamtergebnisrechnung 2017

Das **Jahresergebnis** (Zeile 26) ergibt sich aus dem Saldo des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses. Es zeigt das Ergebnis der wirtschaftlichen Entwicklung der Gemeinde.

Das vorliegende Ergebnis weist einen Jahresüberschuss In Höhe von 3,7 Mio. € aus. Die Stadt Remscheid kann damit zum zweiten Male seit über 25 Jahren einen ausgeglichen Haushalt in der Jahresrechnung vorlegen. Gegenüber der Haushaltsplanung 2017, die einen Überschuss von 1,3 Mio. € ausweist, ergibt sich somit eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 2,4 Mio. €. Die wesentlichen Ursachen, die zu dem Jahresergebnis und zu der Ergebnisverbesserung geführt haben, werden in den nachfolgenden Ausführungen zur Gesamtergebnisrechnung erläutert.

Die Überschuldung der Stadt Remscheid (negatives EK) ist Anfang des Jahres 2013 eingetreten. Remscheid befindet sich weiterhin auf einem einschneidenden Konsolidierungskurs, der mit Unterstützung des Landes nach dem Stärkungspaktgesetz gegangen wird.

4.1.1 Ordentliche Erträge 2017

01 Steuern und ähnliche Abgaben:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

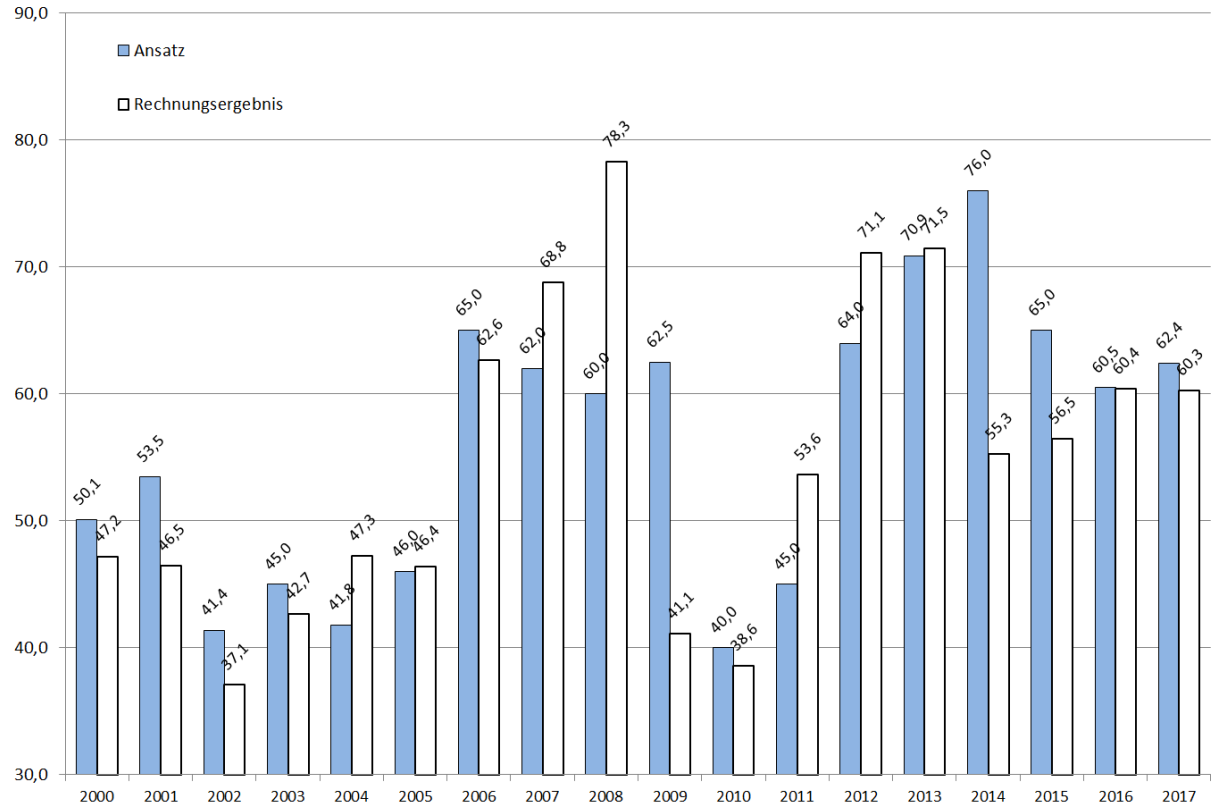
Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
Grundsteuer B	32,1	31,6	-0,5
Gewerbesteuer	62,4	60,3	-2,1
Anteil an der Einkommenssteuer (EKST)	49,4	49,4	0,0
Anteil an der Umsatzsteuer	11,0	10,8	- 0,2
Sonstige Gemeindesteuern	3,8	3,6	-0,2
Kompensationszahlung	4,9	4,8	-0,1
Ausgleichsleistungen Wohngeld	3,0	3,1	+0,1
Endergebnis Zeile 01 =	**166,6**	**163,7**	**-2,9**

Grundsteuer B

Seit dem Jahr 2012 übernehmen die Remscheider Entsorgungsbetriebe im Rahmen Ihrer Grundabgabenveranlagung auch die Abwicklung der Veranlagung der Grundsteuern. Die Grundsteuer B wurde im Rahmen des Haushaltssanierungsplanes (Maßnahme 39) bereits in 2013 auf 600 Prozentpunkte erhöht. Um das im Gegensatz zu Vorjahren deutlich geringere Gewerbesteueraufkommen und die steigenden Sozialaufwendungen im Bereich der Kosten der Unterkunft zu kompensieren wurde der Hebesatz nochmalig für die Jahre bis 2018 auf 784 v. H. erhöht. Die Ansatzplanung 2017 sah ein Ergebnis von 32,1 Mio. € vor, erreicht wurden jedoch mit 31,6 Mio. € 0,5 Mio. € weniger.

Gewerbesteuer

Die Haushaltsentwicklung und das Jahresergebnis waren immer durch unerwartete Veränderungen bei Erträgen der Gewerbesteuer gekennzeichnet, da die unterjährigen Entwicklungen in diesem Bereich zum Teil erheblich sein können und die Stadt Remscheid dabei von externen Faktoren abhängig ist, die sie letztlich nicht beeinflussen kann. Das nachfolgende Diagramm verdeutlicht mit welchen erheblichen Planungsunwägbarkeiten die Gewerbesteuer behaftet ist. Hier stechen insbesondere die vergangenen Jahre 2007 bis 2012 besonders hervor.



Das Haushaltsjahr 2017 schloss im Bereich der Gewerbesteuern mit einem um 2,1 Mio. € geringeren Rechnungsergebnis gegenüber der Haushaltsplanung ab. Statt der prognostizierten 62,4 Mio. € konnten lediglich 60,3 Mio. € Erträge erreicht werden. Im abgeschlossenen Jahr 2017 wurde bei den Veranlagungen für Vorjahre ein Ertragsüberschuss von 7,5 Mio. € erreicht.

Gewerbesteueraufkommen In Mio. €				
Haushalts-jahr	**Gesamt-aufkommen**	**Veran-lagungen für Vorjahre**	**Vorauszah-lungen KJ/AW**	**Stand zum**
2011	53,6	16,7	36,9	31.12.2011
2012	71,1	22,4	48,7	31.12.2012
2013	71,5	16,8	54,7	31.12.2013
2014	54,9	1,4	53,5	31.12.2014
2015	58,4	1,3	57,2	31.12.2015
2016	60,4	7,1	53,3	31.12.2016
2017	**60,3**	**7,5**	**52,8**	**31.12.2017**

<u>Gemeindeanteile Einkommensteuer und Umsatzsteuer</u>

Die Planansätze der Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer konnten im Jahr 2017 nahezu erreicht werden.

Die Verteilung der Gemeindeanteile aus der Einkommens- und Umsatzsteuer erfolgt stets auf Grundlage von sogenannten Schlüsselzahlen, welche für die folgenden Jahre gelten. Maßgebliche Größe für die Berechnung

der Schlüsselzahlen der Einkommensteuer ist die vereinnahmte Lohn- und Einkommensteuer eines Referenzjahres der Einwohner der jeweiligen Kommune.

Während die Lohn- und Einkommensteuer in NRW seit dem Jahr 2007 um 13,42 % gestiegen ist, ist sie in Remscheid leicht rückläufig. Lediglich den Einbruch im Referenzjahr 2010 konnte die Stadt Remscheid fast wieder aufholen. Vereinfacht gilt: Je mehr die Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Remscheid im Rahmen der Einkommensteuerveranlagung abführen, je höher fällt der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer aus. Grundsätzlich basiert dieser Mechanismus auf zwei Variablen: Anzahl der Einwohnerinnen und Einwohner und das jeweilige persönliche Einkommensniveau.

Ähnlich verhält es sich beim Schlüssel für die Umsatzsteuer. Dieser wird maßgeblich von der Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten und dessen Aufkommen beeinflusst. Auch hier liegt die Stadt Remscheid hinter der allgemeinen Entwicklung in Nordrhein-Westfalen erheblich zurück.

Sonstige Gemeindesteuern

Die Jahresergebnisse der sonstigen Gemeindesteuern verliefen im Jahr 2017 weitestgehend plangemäß. So weichen z.B. die Ergebnisse der Hundesteuer (898 T€) und Zweitwohnungssteuer (51 T€) kaum von den jeweiligen Planansätzen ab.

Lediglich die Ergebnisse der Vergnügungssteuer (2,6 Mio. € ≙ - 0,2 Mio. €) und der Wettbürosteuer (56 T € ≙ - 34 T €) liegen unter ihren jeweiligen Planansätzen. Gründe hierfür liegen u.a. der im Glückspielstaatsänderungsvertrag vorgesehenen sukzessiven Verringerungen der Geldspielgeräte und der Entscheidung des Bundesverwaltungsgerichtes über die Unzulässigkeit des ursprünglichen Bemessungsmaßstabes der Wettbürosteuer und der damit einhergehenden Neufassung der Satzung.

Kompensationszahlung- Familienlastenausgleich

Gemeinden und kreisfreie Städte erhalten außerhalb des Steuerverbundes eine Kompensationsleistung aus dem Umsatzsteueranteil der Länder zum Ausgleich der Mehrbelastung, die ihnen durch die Mitfinanzierung des Kindergeldes entsteht. Für die Herleitung des Ansatzes wurden die Orientierungsdaten des Landes herangezogen. Die Entwicklung der Zahlungen verlief nahezu planmäßig, sodass im Ergebnis 4,8 Mio. €, 48 T € weniger als ursprünglich geplant erreicht wurde.

Ausgleichsleistungen Wohngeld

Gem. § 7 des Gesetzes zur Ausführung des Zweiten Buches Sozialgesetzbuch für das Land Nordrhein-Westfalen (AG-SGB II NRW) erhalten die Kreise und kreisfreien Städte Ausgleichsleistungen für die Landesersparnis bei den Wohngeldausgaben nach Umsetzung des Vierten Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt. Da die jährliche Gesamthöhe der Zuweisungen gem. § 7 Abs. 2 AG-SGB II in Abhängigkeit zu den Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen gem. § 11 Abs. 3a Finanzausgleichsgesetz und den landesweit gemeldeten Bedarfsgemeinschaften steht, kann das Jahresergebnis durchaus von der Haushaltsplanung abweichen. Im Jahr 2017 erhielt die Stadt Remscheid Ausgleichsleistungen i.H.v. 3,1 Mio. €, sodass der Planansatz um 0,1 Mio. € überschritten wurde.

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
Schlüsselzuweisungen	57,4	57,4	0,0
Allgemeine Zuweisungen vom Land	13,8	13,8	0,0
Zuweisungen vom Land lfd. Zwecke	25,2	21,5	-3,7
Zuweisung von Land f. OGGS	2,7	2,8	+0,1
Zuw. v. Land z. Ausgl. Elternbeitrag letztes Kita Jahr	1,1	1,1	0,0
Zuw. V. Land f. Kibiz-Rettungsprogramm gesamt	0,0	0,6	+0,6
Zuw. v. Land f. Mittel U3 freie Träger	0,0	0,7	+ 0,7
Zuw. v. Land f. Mittel U3 städt. Träger	0,3	0,3	0,0
Zuweisung v. LJA für integrative Gruppen	0,2	0,3	+ 0,1
Zuweisg v. Land f. Belastungsausgleich	1,4	1,5	+ 0,1
Weitergel. InvZuw. a. RAP mit Gegenl.vpfl.	0,0	1,0	+1,0
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	8,4	8,3	-0,1
v. Land – Erstattung Abrechnung Solidarbeitrag	0,9	0,9	0,0
Endergebnis Zeile 02 =	**113,6**	**113,4**	**-0,2**

Schlüsselzuweisungen
Die Berechnung der Schlüsselzuweisungen erfolgt jährlich nach dem GFG aus der Differenz zwischen der Steuerkraftmesszahl (normierte Einnahmekraft) und der Ausgangsmesszahl (fiktiver Finanzbedarf). 90 % des Differenzbetrages werden als Schlüsselzuweisungen an die Gemeinden ausgezahlt.
Remscheid erhielt 2017 planmäßig Schlüsselzuweisungen in Höhe von 57,4 Mio. €, 6,4 Mio. € mehr gegenüber 2016. Hauptsächlich resultiert dies aus der gegenüber dem Vorjahr über 3 Prozent gestiegenen Ausgangsmesszahl und einer gleichzeitigen Reduzierung der Steuerkraftmesszahl von über 1 % für Remscheid.

Stärkungspaktmittel – Allgemeine Zuweisungen vom Land
Mit Gesetz vom 16.07.2013 wurde nach einem langwierigen Korrekturverfahren die sog. strukturelle Lücke als maßgebliche Größe für die Höhe der Stärkungspaktmittel angepasst und Remscheid bekam bis in das Jahr 2016 17,7 Mio. € Zuweisungen im Rahmen des Stärkungspaktgesetzes. Im Jahr 2017 wurde diese Zuweisung erstmalig planmäßig verringert:

<table>
<tr><th></th><th></th><th colspan="2">Erläuterung</th></tr>
<tr><td>2011</td><td>-9.697.485</td><td colspan="2" rowspan="2">Zuweisung auf Grundlage des Stärkungspaktgesetzes in seiner ursprünglichen Fassung vom 16.12.2011</td></tr>
<tr><td>2012</td><td>-9.697.485</td></tr>
<tr><td>2013</td><td>-17.687.600</td><td rowspan="9">Zuweisung auf Grundlage des Stärkungspaktgesetzes in seiner geänderten Fassung vom 27.07.2013 (Korrektur der sog. „strukturellen Lücke“, u.a. für die Stadt Remscheid)</td><td rowspan="4">Zuweisung in voller Höhe.</td></tr>
<tr><td>2014</td><td>-17.687.600</td></tr>
<tr><td>2015</td><td>-17.687.600</td></tr>
<tr><td>2016</td><td>-17.687.600</td></tr>
<tr><td>2017</td><td>-13.796.328</td><td rowspan="4">Degressiver Abbau der Sonderzuweisung in vier Schritten: 78%, 57%, 37% und 18% des Ursprungsbetrages</td></tr>
<tr><td>2018</td><td>-10.081,932</td></tr>
<tr><td>2019</td><td>-6.544.412</td></tr>
<tr><td>2020</td><td>-3.183.768</td></tr>
<tr><td>Summe</td><td>-123.800.000</td><td colspan="2"></td></tr>
</table>

Zuweisungen vom Land lfd. Zwecke

Mit einem Ergebnis von 25,2 Mio. € wurde der geplante Ansatz um 3,7 Mio. € unterschritten.
Hauptsächlich begründet liegt diese Ansatzunterschreitung in den gegenüber der Planung erheblich geringeren Zuweisungen aus dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG). Während bei der Haushaltsplanung noch von Erträgen in Höhe von 11,4 Mio. € (Annahme: 1.100 Personen) ausgegangen wurde, konnten lediglich Zuweisungen in Höhe von 7,3 Mio. € aufgrund von durchschnittlich 695 erstattungsfähigen Personen gem. FlüAG erzielt werden. Dies entspricht bereits einer Ansatzunterschreitung von fast 4,2 Mio. €.

Kibiz-Rettungsprogramm

Seit Inkrafttreten des KiBiz kritisieren kommunale Spitzenverbände und Gewerkschaften das Gesetz und dessen unzureichende Finanzausstattung der Kindertagesbetreuung. Die finanzielle Ausstattung deckt die tatsächlichen Belastungen durch die Personal- und Altersstruktur einer Einrichtung sowie Tarifsteigerungen nur unzureichend ab. Städte und Gemeinden sehen sich in den vergangenen Jahren vielfach veranlasst, Trägeranteile zu übernehmen, um den Rückzug der freien Träger zu vermeiden. Nach Berechnungen des NRW-Städtetags bringen die Städte dafür seit Langem zusätzlich etwa 200 Millionen Euro im Jahr auf – zusätzlich zu den ohnehin wachsenden Ausbaukosten der Kindertagesbetreuung als Folge der steigenden Geburtenrate und der wachsenden Zuwanderung in die Städte.

Mit dem Gesetz zur Rettung der Trägervielfalt von Kindertageseinrichtungen in Nordrhein-Westfalen vom 21.11.2017 wurden seitens des Landes insgesamt 500 Mio. Euro zur Verfügung gestellt, um die finanziell überforderten und in ihrer Existenz bedrohten Träger der Kindertageseinrichtungen sowohl in freier wie auch in kommunaler Trägerschaft zu entlasten und in den Kindergartenjahren 2017/2018 und 2018/2019 abzusichern (s. hierzu auch Drs. 15/4340). Die Stadt Remscheid erhielt in 2017 hieraus einen Einmalbetrag gem. §21f KiBiz in Hohe von 2.984.323,74 Euro (freie Träger = 1.856.073,62 Euro und städtische Träger 1.128.250,12 Euro).

Die erhaltene Zuweisung und deren Weiterleitung sind nach der Gemeindehaushaltsverordnung entsprechend dem Verwendungszeitraum periodengerecht auf die Haushaltsjahre zu verteilen.
Dies erforderte eine Trennung zwischen Zahlungszeitpunkt in 2017 und Zuordnung von Aufwand und Ertrag in den Jahren 2017 bis 2019 und gewährleistet eine verursachungsgerechte und gleichmäßige Verteilung in den Haushaltsjahren.

Für das Haushaltsjahr 2017 ergibt sich somit ein Mehrertrag in Höhe von 0,6 Mio. €.

Investitionszuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung aus Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Zuwendungen zu aktivieren, welche die Stadt Remscheid Dritten für die Anschaffung von Vermögensgegenständen gewährt und diese Zuwendungsgewährung mit einer einklagbaren mehrjährigen Gegenleistungsverpflichtung des Dritten verbunden wurde. Im Wesentlichen sind dies die gewährten investiven Zuwendungen an Freie Träger für Einrichtungs- und Baumaßnahmen in Kindertageseinrichtungen. Die Posten werden entsprechend dem Anteil der noch nicht abgelaufenen Zweckbindungsfristen mit dem Wert der Zuwendung in Ansatz gebracht.

Soweit gleichzeitig korrespondierende Landeszuwendungen gewährt wurden, sind hierfür entsprechende passive Rechnungsabgrenzungsposten zu berücksichtigen.
Die in Ergebniszeile 02 dargestellten Erträge resultieren zum Teil aus diesen ratierlich ergebniswirksam aufgelösten passiven Rechnungsabgrenzungsposten. (siehe auch Seite 202 - Passive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 5))

Auflösung von Sonderposten

Investive Zuwendungen und Beiträge werden als so genannte Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz erfasst. Gemäß § 43 der GemHVO müssen diese Sonderposten entsprechend der Abnutzung der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst werden. Die ertragswirksamen Geschäftsvorfälle werden in den Ergebnisplanzeilen 02 und 04 dargestellt. In Ergebniszeile 02 sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen verschiedener Zuwendungsgeber zu finden.
Die Abweichung vom Planansatz ergibt sich unter anderem aus gem. § 43 Abs. 3 GemHVO gebotenen direkten Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklagen, sowie als Konsequenz aus -nicht wie vorgesehen- aktivierten Anlagen im Bau.

03 Sonstige Transfererträge:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
Übergang Unterhaltsanspruch	1,0	1,2	+ 0,2
Rückzahlung von Darlehen aus Mietschulden	0,2	0,0	- 0,2
Unterhaltsanspruch für Arge ALG II	0,8	0,9	+ 0,1
Ersatz von sozialen Leistungen	0,5	0,7	+ 0,2
Leistungen von Sozialleistungsträgern	0,2	0,3	+ 0,1
Gute Schule 2020 - Tilgungsanteil	0,0	0,8	+0,8
Endergebnis Zeile 03 =	**3,4**	**4,6**	**+ 1,2**

Gute Schule 2020

Mit der Ankündigung der Landesregierung vom 6. Juli 2016 werden die Städte und Gemeinden in den Jahren 2017 bis 2020 dringend benötigte Mittel erhalten, um notwendige Sanierungen und Investitionen in die Schulinfrastruktur vornehmen zu können. Das Land stellt hierbei 500 Mio. Euro jährlich zur Verfügung. Die Finanzierung der Mittel soll unter Ausnutzung der historischen Niedrigzinsphase durch die NRW.BANK erfolgen. Eine Belastung der Kommunen durch Zins- und Tilgungsleistungen soll nicht erfolgen, die Tilgung erfolgt über den Landeshaushalt.

Der Stadt Remscheid werden Kredite in Höhe von insgesamt 12.212.048 € zur Verfügung gestellt. In den Jahren 2017 bis 2020 sind diese abzurufen.
Da das Land die Tilgung der Kredite übernimmt, können zu allen Aufwendungen für das Programm jeweils zu 100 % Erträge aus Schuldendienstbeihilfen verbucht werden.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 erfolgt zwecks Neutralisierung der Ergebnisrechnung eine Anpassung des Ertrages an den tatsächlichen Aufwendungen in Gesamthöhe von ca. 0,8 Mio. €.
In ähnlicher Weise stehen den im Rahmen des Programms geleisteten Investiven Auszahlungen zu 100 % Sonderposten gegenüber (Details siehe Seite 194). Bei der Abschreibung der im Rahmen des Programms angeschafften Vermögensgegenstände entstehen in gleicher Höhe Erträge aus Auflösung der Sonderposten.

Die Mittelverwendung im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020“ ist zum Stand 31.12.2017 wie folgt fortgeschritten:

Mittelverwendung [Mio. €]	Verwendet in Vorjahren	Verwendet in 2017	Geplant für Folgejahre	Summe
Konsumtiv (Aufwand)	0,0	0,8	9,0	9,8
Investiv	0,0	0,1	2,3	2,4
Summe	**0,0**	**0,9**	**11,3**	**12,2**

Die Kreditkontingente sind zum Stand 31.12.2017 wie folgt abgerufen:

Kreditabrufe [Mio. €]	Abruf in Vorjahren	Abgerufen in 2017	Geplant für Folgejahre	Summe *)
Kreditkontingent 2017	0,0	1,2	1,9	3,1
Kreditkontingent 2018	0,0	0,0	3,0	3,0
Kreditkontingent 2019	0,0	0,0	3,1	3,1
Kreditkontingent 2020	0,0	0,0	3,0	3,0
Summe	**0,0**	**1,2**	**11,0**	**12,2**

*) Unterschiede hinter dem Komma aufgrund von Rundungen

Das restliche Kontingent aus 2017 in Höhe von 1,9 Mio. € ist in 2018 abzurufen, damit es nicht verfällt. Dieser Abruf ist zum 16.07.2018 erfolgt.

Die Verwendung der Mittel ist jeweils bis 30 Monate nach Kreditabruf sicherzustellen und nachzuweisen. Die Landesregierung beabsichtigt, diese Frist auf 48 Monate zu verlängern.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
Verwaltungsgebühren – verschiedene	2,6	2,8	+0,2
Verwaltungsgebühren – Melde- und Passwesen	0,5	0,5	0,0
Verwaltungsgebühren aus Winowig	0,4	0,4	0,0
Verw.Geb – aus Probaug	1,1	1,5	+0,4
Kindergartenbeiträge städt. Einrichtungen	0,6	0,9	+0,3
Kindergartenbeiträge freier Träger	1,7	2,1	+0,4
Krankenwagengebühren	8,8	8,8	0,0
OGS-Elternbeiträge aus WinKita	1,0	1,3	+0,3
Erträge aus der Aufl. v. SoPo f. Beiträge	2,8	2,8	0,0
Endergebnis Zeile 04 =	**20,4**	**22,7**	**+2,3**

Verw.Geb – aus Probaug
Hier werden überwiegend Gebühren für die erteilten Baugenehmigungen gebucht. Weitere, in der Summe aber bedeutend kleinere Erträge, sind z.B. Gebühren aus den Akteneinsichten im Bauaktenarchiv. Die Mehreinnahmen im Jahr 2017 von rund 400.000,-€ resultieren im größten Teil aus einer einmaligen Baugenehmigung für ein in Remscheid ansässiges Unternehmen.

Kindergartenbeiträge freier Träger
Die Elternbeiträge hängen von den wirtschaftlichen Verhältnissen der Eltern (s. Beitragsstaffelung der Satzung), sowie deren Familienstruktur (z.B. Geschwisterkinder / beitragsfreies letztes Kindergartenjahr) ab, sodass eine zuverlässige Planung der Kindergartenbeiträge schwierig ist. In 2017 wurde der Ansatz um 0,4 Mio. € überschritten.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge
Investive Zuwendungen und Beiträge werden als so genannte Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz erfasst. Gemäß § 43 der GemHVO müssen diese Sonderposten entsprechend der Abnutzung der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst werden. Die ertragswirksamen Geschäftsvorfälle werden in den Ergebnisplanzeilen 02 und 04 dargestellt. In Ergebniszeile 04 sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen zu finden.

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
Mieten und Pachten – verschiedene	1,5	1,5	0,0
Eintrittsgelder	0,6	0,5	-0,1
Entgelte aus Musikschule aus AMADE	0,4	0,4	0,0
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,8	0,8	0,0
Kita Essensgelder	0,5	0,5	0,0
Endergebnis Zeile 05 =	**3,9**	**3,7**	**-0,2**

Insgesamt ergibt sich gegenüber der Planung eine Verschlechterung in Höhe von 0,2 Mio. €.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
Leistungen für Unterkunft+Heizung f. Arbeitssuchende	12,5	11,2	-1,3
Leistungsbet. bei Leistungen für Bildung u. Teilhabe	1,3	1,2	- 0,1
Erstattung vom Land	12,4	14,3	+1,9
Erstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2,6	3,9	+1,3
Erstattung von gesetzl. Sozialversicherung	3,9	3,8	-0,1
Erstattung von verbundenen Unternehmen	4,8	4,4	-0,4
Erstattungen von privaten Unternehmen	0,7	0,4	-0,3
Erstattung von übrigen Bereichen	0,2	0,3	+0,1
Endergebnis Zeile 06 =	**38,9**	**40,3**	**+1,4**

Gegenüber der Planung ergibt sich eine Verbesserung von 1,4 Mio. €.

<u>Leistungsbeteiligung Kosten der Unterkunft und Bildung und Teilhabe</u>

Der Bund beteiligt sich gem. § 46 Abs. 5 SGB II jährlich an den Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 22 Abs. 1 SGB II. Der prozentuale Anteil der Bundeserstattung beträgt 35% für das Jahr 2017 zzgl. 5,3 % Bundeserstattung für die Flüchtlings-KdU.
Die Bundesbeteiligung für Bildung und Teilhabe beträgt gem. § 46 Abs. 6 und 7 SGB XII rückwirkend zum 1. Januar 2017 in Nordrhein-Westfalen 4,4%.
Der Minderertrag in Höhe von 1,3 Mio. € resultiert aus den Minderaufwendungen bei den Transferleistungen für Unterkunft und Heizung von ca. 3,6 Mio. € (siehe hierzu auch Teilergebnisplanzeile 15 – Transferaufwendungen).

<u>Erstattungen vom Land</u>

Zum einen resultieren die Mehrerträge in 2017 daraus, dass der Bund ab dem Jahr 2014 (Zahlung über das Land) vollständig die entstandenen Nettoausgaben für Geldleistungen an der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach § 46a SGB XII übernimmt.

Zum anderen sind hierunter Mehrerträge für Aufwendungen unbegleiteter minderjährige Asylsuchende (UMAS) zu verzeichnen, welche im Rahmen der Kostenerstattung gem. § 89d SGB VIII refinanziert bzw. bei fehlender rechtlicher Voraussetzung der Kostenerstattung nach § 89d SGB VIII mit der Bezirksregierung Düsseldorf während des Asylverfahrens im Rahmen des § 5 FlüAG abgerechnet wurden.

Weiterhin ergeben sich die Mehrerträge aufgrund der am 01.07.2017 in Kraft getretenen Reform des Unterhaltsvorschussgesetzes. Bund und Land beteiligen sich mit insgesamt 70 % an der Kostentragung der Aufwendungen gesetzlicher Leistungsansprüche von Kindern auf Unterhaltsvorschuss (s. hierzu auch Teilergebnisplanzeile 15 – Transferaufwendungen).

Erstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden

Die Mehrerträge in Höhe von 1,3 Mio. € im Bereich der Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden ergeben sich u.a. aus den Leistungen des Landschaftsverbandes Rheinland im Rahmen der summarischen Abrechnung der Sozialhilfe, Erstattungen aus Vorjahren sowie aus Kostenerstattungen aufgrund von örtlichem Zuständigkeitswechsel bei fortdauernder Leistungsverpflichtung gem. § 89c SGB VIII i.V.m. § 86c SGB VIII.

Zudem sind hierin auch die Leistungen des Integrationsamtes aus der Ausgleichsabgabe nach dem SGB IX enthalten (+0,2 Mio. €).

Erstattung von verbundenen Unternehmen

Die Ansatzunterschreitung wurde maßgeblich durch Reduzierungen der Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen beeinflusst (- 0,4 Mio. €). Für bei der Stadt Remscheid gebildete Pensionsrückstellungen von Mitarbeiter / innen, die auch in verbundenen Unternehmen, Beteiligungen oder Sondervermögen beschäftigt waren, werden für die entsprechenden Dienstjahre Forderungen gegenüber diesen gebildet. Entfällt der Grund für die Pensionsrückstellung, so entfällt im gleichen Zuge auch der Forderungsgrund.

07 Sonstige ordentliche Erträge:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	**Ansatz 2017 Mio. €**	**Ergebnis 2017 Mio. €**	**+ / - Mio. €**
Konzessionsabgaben	7,2	7,4	+ 0,2
Erträge aus Verkäufen von Grdst. und Gebäuden	0,0	0,0	0,0
Bußgelder	0,8	0,9	+ 0,1
Verwarngelder	2,3	1,5	- 0,8
Säumniszuschläge / Mahngebühren	0,7	0,6	- 0,1
Andere sonstige ordentliche Erträge	0,2	3,7	+ 3,5
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,0	7,8	+ 7,8
Erträge aus Zuschreibungen	0,0	4,7	+ 4,7
Endergebnis Zeile 07 =	**11,4**	**27,0**	**+ 15,6**

Gegenüber der Planung ergeben sich Mehrerträge in Höhe von 15,6 Mio. €.

Bußgelder/Verwarngelder

Die im Rahmen des Haushaltssanierungsplanes beschlossenen zwei neuen Geschwindigkeitsmessstellen in der Neuenkamper Straße sind wegen des sog. Gewöhnungseffekts und der durchaus gewünschten diszipliniereren Fahrweise der Verkehrsteilnehmer weiter rückläufig. Dazu wurde im Bereich der Meßstelle die Fahrbahndecke erneuert, so dass neue Sensoren eingebaut werden mußten. Diese Arbeiten führten zu ensprechenden Ausfallzeiten.

Andere sonstige ordentliche Erträge

Die Mehrerträge resultieren aus einer Sonderauskehrung des Landschaftsverbandes Rheinland im Zusammenhang mit der Klärung der Zuständigkeiten für Integrationshilfen.

Erträge aus Zuschreibungen

Dies begründet sich aus der Zuschreibung auf Forderungen für die bisher mit einem Zahlungsausfall gerechnet wurde. Für einen Überblick über die Aufwendungen und Erträge aus Wertveränderungen bei Forderungen siehe die Erläuterungen zu Zeile 16 auf Seite 152.

Auflösung von Rückstellungen

Ergänzend konnten diverse Rückstellungen ertragswirksam aufgelöst werden. Die Rückstellungsberechnung erfolgt mit vorsichtig geschätzten Werten und wird im Jahr der wirtschaftlichen Verursachung periodengerecht gebucht. Entfällt der Grund für die Rückstellung, so wird diese ertragswirksam aufgelöst. In 2017 gab es ertragswirksame Auflösungen von Rückstellungen mit einem Gesamtvolumen i.H.v. 7,8 Mio. €.

Maßgeblich beeinflusst wurde dieses Ergebnis zum einen durch die Auflösung von Rückstellungen aus laufenden Klageverfahren und für ungewisse Vernindlichkeiten (1,5 Mio. €) und zum anderen aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen (5,9 Mio. €). Auf die Erläuterungen zur Bilanzposition 4.5.2.3 Rückstellungen wird an dieser Stelle verwiesen.

Die beiden Hauptkomponenten (Rückstellungen und Zuschreibungen) der Ergebnisverbesserung sind sehr unstetig und unterliegen deshalb keiner festen Ansatzplanung.

Nachrichtlich:
Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen

Gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Im Jahr 2017 ergab die Einzelfallprüfung der zu berücksichtigenden Geschäftsvorfälle, dass ein Saldo i.H.v. 0,5 Mio. € direkt mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen ist, und nicht erfolgswirksam innerhalb der Ergebnisrechnung verbleibt. Weitere Erläuterungen finden sich unter dem Gliederungspunkt Ergebnisneutrale Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage gem. § 43 Abs. 3 GemHVO auf Seite 157.

08 Aktivierte Eigenleistungen:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
Aktivierte Eigenleistungen	0,2	0,0	- 0,2
Endergebnis Zeile 08 =	**0,2**	**0,0**	**- 0,2**

Hier sind aktivierte Eigenleistungen dargestellt, die durch den FD 1.28 – Gebäudemanagement erbracht wurden.

Der Planansatz konnte jedoch aufgrund nicht – wie vorgesehen - aktivierter Anlagen im Bau sowie mangles ausreichender buchungsbegründender Unterlagen nicht erreicht werden

09 Bestandsveränderungen:

Es liegt kein Jahresergebnis vor.

10 Ordentliche Erträge (Summe)

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
Ordentliche Erträge	358,3	375,6	+ 17,3
Endergebnis Zeile 10 =	**358,3**	**375,6**	**+ 17,3**

Die Summe aller ordentlichen Erträge verbessert sich um 17,3 Mio. €. Zu den Veränderungen im Detail wird auf die Ausführungen zu den Ergebniszeilen 01 – 09 verwiesen.

4.1.2 Ordentliche Aufwendungen 2017

11 Personalaufwendungen:
12 Versorgungsaufwendungen:

Das Rechnungsergebnis 2017 des Personal- und Versorgungsaufwandes beträgt 99,9 Mio. € und liegt damit rund 1,1 Mio. € über dem geplanten Haushaltsansatz. Im Detail wurde folgendes Ergebnis erreicht:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
Personalaufwendungen			
Dienstaufwendungen Beamte	20,0	20,2	+ 0,2
Vergütung der tariflich Beschäftigen	45,2	45,1	- 0,1
Dienstaufwendungen für sonst. Beschäftigte	0,7	0,6	- 0,1
Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	3,4	3,6	+ 0,2
gesetzliche SV tariflich Beschäftigte	9,0	9,2	+ 0,2
gesetzliche SV sonst. Beschäftigte	0,1	0,1	+ 0,0
Beihilfen / Unterstützungsleistungen u. dgl.	0,8	1,2	+ 0,4
Versorgungsaufwendungen			
Versorgungsaufwendungen Beamte	10,0	10,7	+ 0,7
Beihilfen, Unterstützungsleistungen	0,9	2,0	+ 1,1
Rückstellungen	8,6	5,1	- 3,5
Endergebnis Zeilen 11 + 12 =	**98,8**	**99,9**	**+ 1,1**

Die laufenden Zahlungen der Bezüge und Gehälter erreichten in 2017 in etwa den planerischen Ansatz. Daneben ergeben sich jedoch erhebliche Auswirkungen auf das Jahresergebnis der Personalaufwendungen aufgrund der berechneten Personalrückstellungen. Die Forderungen des Haushaltssanierungsplanes zeigen weiterhin ihre Wirkung und führen zu einer Entlastung in Höhe von 133T€ bei den Urlaubs- und Gleitzeitrückstellungen des Jahres 2017. Hingegen steigen die Rückstellungen für gewährte Altersteilzeiten im Saldo um rund 430T€ an. Auf den Personalaufwand entlastend wirkt die Verringerung von Verbindlichkeiten gegenüber den Technischen Betrieben Remscheid im Zusammenhang mit Pensionsansprüchen von übergeleiteten Mitarbeitern (0,4 Mio. €).

Erstmalig im Jahr 2017 wurde die hausinterne Berechnung der Pensionsrückstellungen durch ein externes versicherungsmathematisches Gutachten gestützt. Demnach ergab sich für den 31.12.2017 ein Teilwert der Pensionsverpflichtung für Versorgungsempfänger in Höhe von 100,1 Mio. €, was gegenüber dem bisherigen Rückstellungsstand einer Zuführung von 5,1 Mio. € entsprach. Demgegenüber steht jedoch auch eine Reduzierung der Pensionsrückstellung für aktive Beamte i.H.v. 5,9 Mio. € (88,8 Mio. €).

Während die gesamten Personalaufwendungen (Zeile 11) im Jahr 2017 letztlich noch mit 0,7 Mio. € unter Ansatz blieben, überstiegen die laufenden Versorgungsaufwendungen und Beihilfen / Unterstützungsleistungen des Jahres 2017 den Plansansatz um insgesamt 1,8 Mio. €, sodass die Zeilen 11 und 12 im Saldo mit Mehraufwendungen in Höhe von 1,1 Mio. € unter Berücksichtigung aller Rückstellungen abschließen. Naturgemäß ist gerade der Bereich der Beihilfen / Unterstützungsleistungen nur sehr schwer planbar, da er von unvorhersehbaren externen Faktoren (Krankheit, Behandlungskosten etc.) abhängt.

Weiterhin stiegen die Aufwendungen für Beihilfen der Versorgungsempfänger erheblich an und belasten ergänzend die Zuführung zu den Beihilferückstellungen, da diese von durchschnittlichen Aufwendungen der vergangenen drei Jahre abgeleitet werden.

Das Rechnungsergebnis der Personal- und Versorgungswendungen wird seit der NKF-Einführung durch die Personalrückstellungen maßgeblich beeinflusst. Die Planung dieser Aufwendungen ist verhältnismäßig schwierig. Es kann anhand des Personalbestandes eine voraussichtliche Entwicklung der Pensionsrückstellungen prognostiziert werden, allerdings sind unterjährige Entwicklungen im Personalbestand (Dienstherrenwechsel, Versterben etc.) nur schwer zu berücksichtigen.

In den vergangenen Jahren wurden einschneidende Personalabbaupläne beschlossen, die weiterhin umzusetzen sind:

2010 Maßnahmenplan zum Schuldenabbau 2010 - 2015

Hauptbestandteil des „Maßnahmenplans zum Schuldenabbau 2010 - 2015“ war das Einsparpotential der Personalaufwendungen. Laut Ratsbeschluss DS-Nr. 14/0676 sollen bis 2020 mindestens sieben von zehn der durch Altersfluktuation freiwerdenden Stellen nicht wiederbesetzt werden. Bis 2020 ist bei einem Stellenpotential der Altersfluktuation von 371 möglichen Stellen ein Abbau von 262 Stellen umzusetzen. Der Konsolidierungsprozess dauert an und wurde zuletzt mit der Beschlussvorlage DS-Nr. 15/2340 für die Jahre 2015 bis 2020 fortgeschrieben.

Die Einsparung von Stellen muss auch stets im Zusammenhang mit substituierenden Sachaufwendungen betrachtet werden, da nicht mehr durch eigenes Personal erbrachte Leistungen oftmals von externen Dienstleistern im gleichen oder geringerem Umfang erbracht werden. Das Einsparvolumen im Personalaufwand reduziert sich demnach regelmäßig durch Ausweitungen im Sachaufwand.

2012 HSP 2012 - 2021

Als Ersatz für den Verzicht auf die Einführung einer Pferdesteuer bzw. der Anhebung von Beiträgen im OGGS- und Kita-Bereich beschloss der Rat der Stadt den - über die in 2010 bereits vereinbarte Reduzierung von 271 Stellen hinausgehenden - weiteren Abbau von 60 Stellen im Rahmen der außerordentlichen Fluktuation.

Des Weiteren wurde mit der 3. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes die Maßnahme 53 zur weiteren Minimierung des Personalaufwands durch Reduzierung der Rückstellungen für Urlaub und Zeitguthaben sowie zeitliche Verschiebung von Wiederbesetzungen beschlossen (Drs. 15/0547). Die Bezirksregierung wurde über den Stand der Konsolidierungsmaßnahmen zum Stand 31.12.2016 informiert. Zur Information des Rates wurde die Berichterstattung in Drs. 15/3518 zusammengefasst:

„Mit der 4. HSP-Fortschreibung am 26.11.2015 wurde eine Minimierung des Personalaufwandes in Höhe von 225 T € im Haushalt 2016 beschlossen. Das vorgegebene Ziel sollte durch eine möglichst geringe Anzahl am Jahresende noch vorhandener Urlaubsansprüche und Zeitguthaben der Beschäftigten erreicht werden, da für noch vorhandene Urlaubsansprüche und Zeitguthaben, die ins Folgejahr übertragen werden müssen, Rückstellungen zu bilden sind und diese das Jahresergebnis negativ beeinflussen. Ebenfalls zu diesem Ziel sollten Stellenwiederbesetzungen, die unter Inkaufnahme vorübergehender Stellenvakanzen erst zeitverzögert zum Freiwerden der Stellen erfolgen sollten, sowie Beförderungssperren für beamtete Beschäftigte beitragen. Das Konsolidierungsziel konnte erreicht werden. Hauptsächlich dazu beigetragen haben die Tage, an denen die Verwaltung in 2016 grundsätzlich geschlossen blieb und somit neben individuell gewähltem Urlaubszeitraum ein „Zwangsurlaub“ verfügt wurde. Darüber hinaus wurden Maßnahmen getroffen, die Übertragbarkeit von Urlaubsansprüchen unter Berücksichtigung rechtlicher Grundlagen zu verringern. Des Weiteren findet eine grundsätzliche Wiederbesetzungssperre von 6 Monaten nach Freiwerden einer Stelle Anwendung. Darüber hinaus wird die Beförderungssperre bei beamteten Beschäftigten von einem Jahr nach Übertragung einer höhenwertigen Tätigkeit des Öfteren sogar noch durch fehlende Haushaltsgenehmigungen verlängert. Derzeit wird davon ausgegangen, das Konsolidierungsziel in 2017 zu erreichen. Nicht unerwähnt bleiben sollte allerdings, dass sich weiterer (planmäßiger) Personalabbau punktuell negativ auf den Abbau von Zeitguthaben und Urlaub in 2017 auswirken kann.“

Mit der 6. Fortschreibung des HSP (DS 15/2912) waren *„Verwaltung und Bezirksregierung […] sich einig, die HSP-Maßnahme 41 auf ein realistisches Maß fortzuschreiben. Zur Einsparung von 70% aller durch Altersfluktuation freiwerdender Stellen weitere 6 Vollzeitstellen pro Jahr abzubauen, ist von Anfang an nur teilweise gelungen. An der Einsparung von 2 Vollzeitstellen ab 2017 und dem Abbau der Rückstände von 2012 – 2016 wird festgehalten. Über die neue HSP-Maßnahme 61 – Neufestsetzung der Rettungsdienstgebühren – erfolgt die entsprechende Kompensation.“*.

In der 7. Fortschreibung des HSP (DS 15/4218) wurde die Maßnahme 53 - Weitere Minimierung des Personalaufwands durch Reduzierung der Rückstellungen für Urlaub und Zeitguthaben sowie zeitliche Verschiebung von Stellenwiederbesetzungen – auch in den Jahren 2018 und 2019 mit einem reduzierten Konsolidierungsbeitrag (60 T€) fortgeschrieben. Aufgrund der noch vorhandenen Zeit- und Urlaubsguthaben und der geplanten Schließzeiten der Verwaltung kann weiterhin von einer Reduzierung der entsprechenden Rückstellungen ausgegangen werden.

Maßgeblich für die Abweichungen der Ergebniszeilen 11 – Personalaufwendungen und 12 – Versorgungsaufwendungen sind die Veränderungen bei personalbezogenen Rückstellungen sowie bei den laufenden Zahlungen der Bezüge und Gehälter.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
Instandhaltung der beb. Grundst. / bauliche Anlagen	4,1	5,7	+1,6
Instandh. Nachrichtentechn. beb. Grdst. u. Anl.	0,7	0,7	0,0
Instandh. techn. Anlagen und Maschinen beb. Grdst.	1,8	1,6	- 0,2
Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen	0,0	5,3	+ 5,3
Unterhaltsreinigung bebaute Grundstücke	2,3	2,4	+ 0,1
Grundbesitzabgaben (un-)bebaute Grundstücke	1,0	1,0	0,0
Energie und Wasser Gebäude	5,4	5,0	- 0,4
Abwassergebühren unbebaute Grundstücke	4,7	4,5	- 0,2
Unterhaltung von Grünanlagen unbebaute Grundst.	1,1	1,2	+ 0,1
Schülerbeförderungskosten	2,7	2,5	- 0,2
Aufwendungen für sonstigen Dienstleistungen	2,4	1,2	- 1,2
Honorare für Leistungen von Dritten	1,4	1,4	+ 0,0
Aufw. f. Inanspruchnahme sonst. Dienstl. TBR	12,3	12,3	0,0
Endergebnis Zeile 13 =	**44,0**	**49,6**	**+5,6**

Gegenüber der Einplanung gab es eine Erhöhung der Aufwendungen um 5,6 Mio. €.

Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen

Maßgeblich beeinflusst wurde das Ergebnis der Zeile 13 durch Zuführungen zu Instandhaltungsrückstellungen für unterlassene Instandhaltungen an Gebäuden und Straßen mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 5,3 Mio. €. Eine Einzelaufstellung der neu gebildeten Rückstellungen findet sich im Kapitel 4.5.2.3.3 - Instandhaltungsrückstellungen (Bilanzposition 3.3) (s. ab Seite 196).

14 Bilanzielle Abschreibungen:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
AfA auf Sachanlagen / immat. VG	24,8	24,3	- 0,5
Apl. Abschreibung auf Sachanlagen / immat. VG	0,0	0,5	+ 0,5
AfA auf Umlaufvermögen	0,0	0,0	+ 0,0
Endergebnis Zeile 14 =	**24,8**	**24,8**	**- 0,0**

Die planmäßigen Abschreibungen liegen im Jahr 2017 um ca. 0,5 Mio. € unter dem Planansatz. Das Ergebnis erscheint jedoch nur auf den ersten Blick positiv, da wiederholt insbesondere die nicht im notwendigen Maße erforderlichen Aktivierungen von Anlagen im Bau hierfür verantwortlich sind. Der bestehende Rückstand wird im Jahr 2018 aufgeholt werden müssen, so dass dann höhere Abschreibungen zu erwarten sind, welche im Rahmen der Haushaltsplanung jedoch bereits berücksichtigt sind.
Die außerplanmäßigen Abschreibungen in Höhe von 0,5 Mio. € resultieren aus (Teil-) Abgängen von Vermögensgegenständen und der Auflösung von Anlagen im Bau, welche zum Teil konsumtive Anteile enthielten.

15 Transferaufwendungen:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
Transferaufwendungen	164,6	164,6	0,0
Endergebnis Zeile 15 =	**164,6**	**164,6**	**0,0**

Nachfolgend sind die maßgeblichen Rechnungsergebnisse und die größeren Veränderungen der Transferaufwendungen gegenüber den Ansatzplanungen (Sozialbudget und übrige) dargestellt:

Transferaufwendungen Sozialbudget (ab 1,0 Mio. €):

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
An „Betreuung ausl. Flüchtlinge e. V."	3,3	3,5	+0,2
Zusch. zu den Aufwendungen der Pflegeeinrichtungen	4,6	4,3	-0,3
An freie Träger für Tageseinrichtungen für Kinder	17,7	17,2	-0,5
Leistungen der Sozialhilfe a. v. E. an natürl. Personen	1,6	2,3	+0,7
Grundsicherungsleistungen SGB XII	8,4	8,8	+0,4
Lfd. Leistungen nach SGB XII	2,4	2,5	+ 0,1
Hilfe zu einer angemessenen Schulbildung n.SGB XII	1,9	1,9	0,0
Hilfe zur Pflege ab 65	4,7	4,2	-0,5
Hilfe zur Pflege unter 65	0,9	1,2	+0,3
Pflegesachleistungen SGB VIII insgesamt	1,6	1,1	- 0,5
Flexible Hilfen zur Erziehung § 27 SGB VIII	1,3	1,6	+0,3
Vollzeitpflege SGB VIII	1,9	1,9	0,0
Erstattung Jugendhilfe § 89a SGB VIIII	1,2	1,2	0,0
Leistungen für Mütter/Väter und Kinder in gemeinsamen Wohnflächen § 19 SGB VIII	1,3	0,8	-0,5
Leistungen für unbegleitete minderjährige ausländische Asylbewerber (kompl.)	3,2	3,5	+0,3
Aufwandserstattung Kindertagespflege	3,3	3,0	-0,3
Heimerziehung, sonstige betreute Wohnf.	9,3	11,3	+2,0
Eingliederungshilfe für seelisch Behinderte	1,1	0,8	-0,3
Leistungsbeteiligung Unterkunft/Heizung	31,4	27,8	-3,6
Leistungen an ausländische Flüchtlinge gesamt	6,6	5,4	-1,2
Transferaufwendungen (Sozialbudget) insgesamt	**117,9**	**118,5**	**+0,6**

Leistungen der Sozialhilfe a.v.E. an natürliche Personen
Der dargestellte Mehraufwand von 0,7 Mio. € resultiert aus der zum 01.07.2017 in Kraft getretenen Reform des Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG).
Infolgedessen wurde der anspruchsberechtigte Personenkreis erheblich ausgeweitet und zwar durch Anhebung der Höchstaltersgrenze vom vollendeten 12. Lebensjahr auf das vollendete 18. Lebensjahr für Kinder, die nicht im SGB II-Leistungsbezug stehen oder aber deren Eltern ein Mindesteinkommen von 600 € brutto erzielen sowie die Aufhebung der bisherigen Höchstförderungsdauer von 72 Monaten.
Um den gesetzlichen Leistungsansprüchen von Kindern auf Unterhaltsvorschuss im Hinblick auf die gestiegenen Antragsstellungen nachkommen zu können, wurden überplanmäßige Mittelbereitstellungen erforderlich. (s. Auf die Vorlagen DS 15/4066 und DS 15/4439 wird verwiesen.
In diesem Zusammenhang sei erwähnt, dass aufgrund der Gesetzesänderung Bund und Land sich insgesamt mit 70% an der Kostentragung beteiligen bzw. erstatten (s. hierzu auch Teilergebnisplanzeile 06 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen).

Hilfe zur Pflege unter/ab 65 und Pflegesachleistungen SGB VIII insgesamt

Die Minderausgaben in der Hilfe zur Pflege (ambulant und stationär) nach dem 7. Kapitel SGB XII in Höhe von 0,7 Mio. € resultieren aus den Pflegestärkungsgesetzen I bis III. Durch die hiermit verbundene Verbesserung der Leistungen der Pflegeversicherungen sind zahlreiche Personen aus dem Bezug von Sozialhilfeleistungen ausgeschieden bzw. mussten Leistungen in geringerer Höhe als in den Vorjahren aufgestockt werden.

Neben den erheblichen Einsparungen im ambulanten Bereich sind Minderausgaben in Höhe von 0,2 Mio. € insgesamt auch für die stationäre Pflege festzustellen.
Die innerhalb des stationären Bereichs aufgetretene, unterschiedliche Entwicklung der Ausgaben bei den Altersgruppen unter und über 65 Jahren ist zum einen auf Planungsunwägbarkeiten bei der Verteilung des Ausgabenbedarfs auf die Altersgruppen zurückzuführen. Zum anderen wurde im Laufe des Jahres 2017 im LÄMM-kom-Verfahren eine Anpassung der Altersstufen vorgenommen, so dass Personen nicht wie früher zum Stichtag ihres 65. Geburtstags sondern analog dem Erreichen der Altersgrenze für den Renteneintritt (derzeit 65 Jahre 7 Monate) in die Altersgruppe über 65 verschoben werden und somit länger als bisher in der Gruppe unter 65 Jahren verbleiben.

Flexible Hilfen zur Erziehung § 27 SGB VIII
Die Mehraufwendungen im Bereich der flexiblen Hilfen zur Erziehung resultieren sowohl aus Fallzahlsteigerungen, als auch Kostensteigerungen bei den Fachleistungsstundensätzen.

Leistungen für Mütter/Väter und Kinder in gemeinsamen Wohnflächen § 19 SGB VIII
Der Minderaufwand in Höhe von 0,5 Mio. € in 2017 resultiert daraus, dass die Unterbringungen in einer Mutter/Vater-Kind-Einrichtung um 24% zurückgegangen sind. Es ist davon auszugehen, dass diese Tendenz auch in 2018 anhält.

Heimerziehung, sonstige betreute Wohnflächen
Der Mehraufwand im Rahmen der Heimerziehung resultiert u.a. aus der zusätzlichen überplanmäßigen Mittelbereitstellung in Höhe von insgesamt 2.5 Mio. € (s. hierzu DS 15/4444).

Gründe hierfür liegen darin, dass
- Einzelfälle der Heimunterbringung erheblich komplexer geworden sind
- viel mehr intensive und zum Teil geschlossene Jugendhilfemaßnahmen einzuleiten sind / Tagessätze bei solchen Maßnahmen bis zu 450 € pro Tag betragen
- aufgrund des dringenden Handlungsbedarfs Kinder und/oder Jugendliche in Krisensituationen schnellstmöglich unterzubringensind und dadurch kann keine kostenorientierte Auswahl bei insgesamt hohem Bedarf an Heimplätzen erfolgen.
- Aufwendungen zum Vorjahr insgesamt um 10% gestiegen sind (u.a. Anhebung der Leistungsentgelte der jeweiligen Träger Anfang 2017 von bis zu 20%).
- Tariferhöhungen im öffentlichen Dienst sich direkt über die Personalkosten auf die Tages- und Stundensätze der Träger auswirken.
- die Ansätze aufgrund des Doppelhaushaltes 2017/2018 nicht der Prognose angepasst werden konnten.

Leistungsbeteiligung Unterkunft und Heizung
Der Minderaufwand im Bereich der Leistungsbeteiligung Unterkunft und Heizung in Höhe von 3,6 Mio. € resultiert im Wesentlichen u.a.
- aus der Identifizierung und Vereinnahmung sämtlicher Nebenkosten- und Heizkostenguthaben
- aus der Steigerung der Integration in den ersten Arbeitsmarkt aufgrund der durchgehend guten Wirtschaftssituation (zwar führt nicht jede Integration zur Beendigung des Transferleistungsbezuges, jedoch führt das anrechenbare Einkommen zu einer Verringerung der auszuzahlenden Transferleistungen)
- aus der Erhöhung der bedarfsdeckenden Integration zum Vorjahr (= Beendigung des Leistungsbezuges SGB II)
- aus der Umsetzung der geplanten Reform des Unterhaltsvorschussgesetzes zum 01.07.2017.
- aus der Umsetzung des schlüssigen Konzeptes (Einleitung von Mietsenkungsverfahrens auf der Basis der zum 01.10.2016 neu beschlossenen Mietobergrenzen für Transferleistungsempfängerinnen und –Empfänger des SGB II)
- aus der Reduzierung der Bedarfsgemeinschaften in 2017 auf durchschnittlich 6.113 BG
- aus der insgesamt niedrigeren Anzahl der Flüchtlinge, welche dem Rechtskreis SGB II zugewiesen wurden, als in der Ansatzplanung zum Doppelhaushalt 2017/2018 angenommen wurde.

Leistungen für ausländische Flüchtlinge

Der Ansatz der Transferaufwendungen im Zusammenhang mit den Leistungen an ausländische Flüchtlinge wurde bei einem Jahresergebnis i.H.v. 5,4 Mio. € um 1,2 Mio. € unterschritten.

Aufgrund der damaligen Entwicklung der Flüchtlingszahlen wurde mit Aufstellung des Haushaltes 2017/2018 u.a. die Ansätze der Transferaufwendungen im Bereich der Leistungen für ausländische Flüchtlinge erheblich erhöht. Die Haushaltsplanung ging zum damaligen Zeitpunkt von einer durchschnittlich unterzubringenden Flüchtlingszahl von 1.100 Personen aus.

Durchschnittlich wurden die Transferaufwendungen in 2017 von 979 Leistungsberechtigten bezogen (im Vergleich: 2016 waren es 1.266 Personen im Monatsdurchschnitt).

Zum Stand vom 31.12.2017 wurden bei der Stadt Remscheid 815 Flüchtlinge durch Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz unterstützt:

Personenbestand	**am Jahresende**				
	2013	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
neu nach Remscheid zugewiesene Flüchtlinge	189	386	1.030	725	254
Unterbringung in Übergangsheimen	251	321	310	369	433
Unterbringung in Privatwohnungen mit eigenem Mietvertrag	89	112	99	129	90
Unterbringung in von der Stadt angemieteten Wohnungen	0	0	904	1.055	529
Gesamtzahl der untergebrachten Personen	340	599	1.313	1.553	1.052
davon Empfänger von Leistungen nach dem AsylbLG	321	567	1.265	1.305	815
davon Empfänger von SGB-II Leistungen			48	248	237

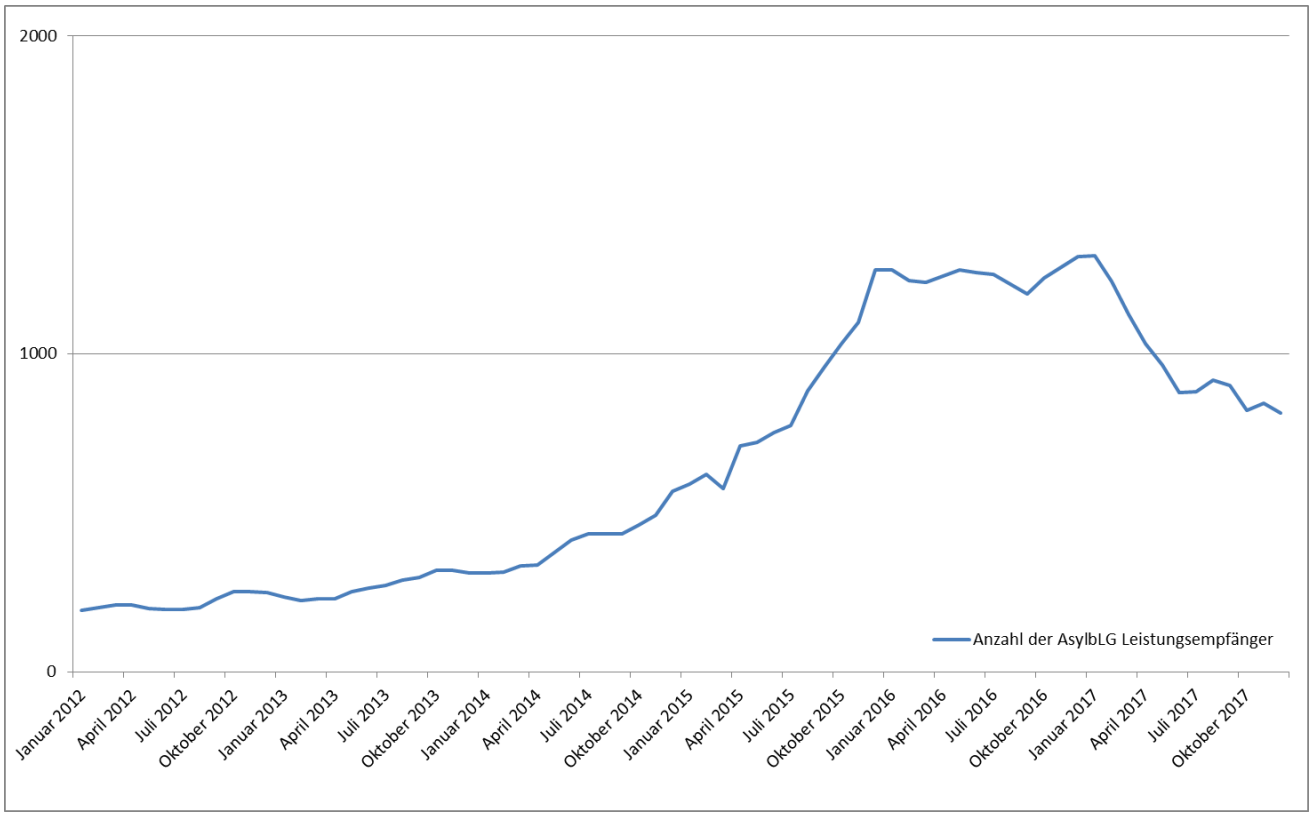
Begünstigt durch den Umstand, dass im Jahr 2017 die Aufnahmequote der Stadt Remscheid oft über dem Landesdurchschnitt lag, wurden im Jahr 2017 insgesamt auch nur 254 Personen durch die Bezirksregierung Arnsberg zugewiesen. Die Aufnahmequote mit Jahreshöchststand 97,76 % sank auf 87 % am 31.12.2017.

Die o.g. Transferaufwendungen zur Sicherstellung des Lebensunterhaltes sind in erster Linie von der Anzahl der zu unterstützenden Personen abhängig. Minderaufwendungen ergeben sich also unmittelbar nach einer Falleinstellung im Folgemonat. Mehraufwendungen bei Zugängen entsprechend.
Dagegen sind Reduzierungen bei Sachaufwendungen, die sämtlich im Bereich der sozialen Einrichtungen eingeplant sind, nicht unmittelbar bei einem Rückgang der unterzubringenden Personen möglich. Da die Stadt Remscheid bis auf zwei stadteigene Objekte die Gemeinschaftsunterkünfte langfristig angemietet hat, können Minderausgaben erst nach tatsächlicher Abmietung erzielt werden. Flexibler kann bei den zurzeit angemieteten Wohnungen verfahren werden, da hier nur ¼-jährliche Kündigungsfristen gelten. Dennoch muss im Hinblick auf die nicht präzise einzuschätzende Entwicklung der Flüchtlingszuweisungen eine Unterbringungsreserve in Form von einzelnen Wohnungen vorgehalten werden. Eine Kostenreduzierung bei Leerstandswohnungen wird lediglich bei den Verbrauchs- und Betriebskosten erreicht.

Insgesamt schließen die beiden wesentlichen Teilhaushalte insgesamt mit folgendem Jahresergebnis ab (positives Vorzeichen = Zuschuss, negatives Vorzeichen = Überschuss):

Produkt	RE 2016	Plan 2017	RE 2017	Abweichung
05.05.01 (Leistungen für Flüchtlinge)	-6,0 Mio. €	-4,4 Mio. €	-1,7 Mio. €	2,7 Mio. €
05.07.02 (Soziale Einrichtungen Flüchtlinge)	5,4 Mio. €	5,8 Mio. €	5,8 Mio. €	0,0 Mio.€

Die Entwicklung der Anzahl der Asylbewerber ist für die Jahre 2012 bis 2017 in folgender Grafik dargestellt:



Nach wie vor sind die Kosten für die Betreuung und Unterbringung der ausländischen Flüchtlinge nicht verlässlich planbar, sodass die zukünftige Entwicklung der Flüchtlingszahl und dem damit einhergehenden Transferaufwand einer ständigen Überprüfung unterliegen muss.

Übrige Transferaufwendungen (ab 1,0 Mio. € je Konto):

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
An Bergische Symphoniker: Betriebskostenzuschuss	1,8	1,8	0,0
OGGS: Betriebskostenpauschale (Grundschulen)	4,1	4,1	0,0
Gewerbesteuerumlage Bund / Land	4,5	4,2	-0,3
Gewerbesteuerumlage Solidarpakt/Fonds Dt. Einheit	4,3	4,1	-0,2
Landschaftsverbandsumlage	28,1	26,8	-1,3
An Land: Krankenhausumlage	1,3	1,9	+0,6
Übrige Transferaufwendungen insgesamt	**46,7**	**46,1**	**-0,6**

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+/- Mio. €
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	0,7	0,7	0,0
Miete, Pacht, Erbbauzinsen, Nebenkosten	5,5	5,5	0,0
Miete technische Anlagen	0,9	0,9	0,0
Leasing	1,0	0,9	- 0,1
Reinigung von Bürgersteigen	0,8	1,0	+ 0,2
Sonst. Aufwendungen für Rechte und Dienste	2,6	2,4	- 0,2
Geschäftsbedarf	2,1	2,3	+ 0,2
Versicherungsbeiträge	1,6	1,4	- 0,2
Erstattung von Aufwendungen Dritter der gesetzl. SV	1,8	1,7	- 0,1
Wertveränderungen /-abschreibungen beim Vermögen	0,0	6,6	+ 6,6
Zuführung zu sonstigen Rückstellungen / Altlasten	0,0	4,2	+ 4,2
Investive Zuwendungen mit Gegenleist.verpflichtung	0,0	1,1	+ 1,1
Endergebnis Zeile 16 =	**23,3**	**35,0**	**+ 11,7**

Insgesamt wird ein Mehraufwand i. H. v. 11,7 Mio. € nachgewiesen. Die Überschreitung des Ansatzes resultiert maßgeblich aus den folgenden Geschäftsvorfällen:

Wertveränderungen beim Vermögen

In der Ergebniszeile 16 schlagen sich die Aufwendungen aus den Veränderungen bei den Wertveränderungen auf Forderungen nieder. Hierin sind enthalten

- endgültige Forderungsausfälle
- Veränderungen aus den Einzelwertberichtigungen (EWB) und den pauschalen Wertberichtigungen (PWB) der Forderungen. Mit den Wertberichtigungen ist keine Auflösung einer einzelnen Forderung verbunden, sondern sie dient der vorsichtigen bilanziellen Darstellung von eigenen Forderungen (Details zum Gesamtbestand der Wertberichtigungen siehe Seite 189).

Gegen diese Aufwendungen stehen die Erträge aus Zuschreibungen bei Forderungen, wenn Einzelwertberichtigungen oder Pauschalwertberichtigungen wieder aufgehoben werden konnten (Ergebniszeile 07 – Sonstige ordentliche Erträge). Insgesamt ergeben sich in 2017 aus Wertveränderungen bei Forderungen folgende Ergebnisse:

Bezeichnung	Aufwand (in Zeile 16) Tsd. €	Ertrag (in Zeile 07) Tsd. €	+/- Tsd. €
Wertveränderung / -abschreibung bei Forderungen aus			
- Gebühren	432	262	170
- Beiträgen	18	0	18
- Steuern	2330	1929	401
- Transferleistungen	2117	1494	623
- sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen	549	232	317
- Privatr. Ford. gg. privaten Bereich	874	764	110
- Privatr. Ford. gg. öffentlichen Bereich	228	0	228
- Privatr. Ford. gg. verbundene Unternehmen	0	0	0
- Privatr. Ford. gg. Beteiligungen	0	0	0
- Privatr. Ford. gg. Sondervermögen	32	0	32
Wertveränderungen bei Forderungen	**6.580**	**4.681**	**1.899**

Durch Wertveränderungen bei Forderungen ergibt sich in 2017 demnach eine Gesamtbelastung in der Ergebnisrechnung in Höhe von 1,9 Mio. €.

Seit der Einführung des NKF hat die Stadt Remscheid in den Jahresabschlüssen die Wertberichtigung der Forderungen stetig weiterentwickelt. In den Abschlüssen 2008 und 2009 konnte nur eine Pauschalwertberichtigung in Höhe der ermittelten Prozentsätze auf Kasseneinnahmereste aus der Kameralistik erfolgen. Ab 2010 wurden konkrete Niederschlagungen und Erlasse gebucht. Die Summe derer wurde von der Wertberichtigung basierend auf den ermittelten Prozentsätzen auf Kasseneinnahmereste aus der Kameralistik abgezogen. Im Abschluss 2013 wurde erstmalig eine pauschale Einzelwertberichtigung auf bestimmte Forderungen vorgenommen und im Abschluss 2014 wurde erstmalig ein Teil von Insolvenz betroffenen Forderungen wertberichtigt.

Zum Abschluss 2015 hat der Fachdienst Steuern und Finanzbuchhaltung ein neues Wertberichtigungskonzept in Begleitung der örtlichen Rechnungsprüfung entwickelt.

Unterjährig erfolgen im Sinne der Einzelwertberichtigung Stundungen, Niederschlagungen und Erlasse. Zum Jahresabschluss werden Forderungen mit einer laufenden Insolvenz wertberichtigt und es wird eine pauschale Einzelwertberichtigung anhand von verschiedenen Prozentsätzen auf noch nicht bewertete Forderungen angewendet. Für die dann noch übrigen Forderungen erfolgt eine Pauschalwertberichtigung zur Berücksichtigung eines allgemeinen Ausfallrisikos. Mit dem dadurch erreichten Stand ist eine detaillierte Forderungsbewertung im Jahresabschluss ermöglicht.

Investitionszuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung aus Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Zuwendungen zu aktivieren, welche die Stadt Remscheid Dritten für die Anschaffung von Vermögensgegenständen gewährt und diese Zuwendungsgewährung mit einer einklagbaren mehrjährigen Gegenleistungsverpflichtung des Dritten verbunden wurde. Im Wesentlichen sind dies die gewährten investiven Zuwendungen an Freie Träger für Einrichtungs- und Baumaßnahmen in Kindertageseinrichtungen. Die Posten werden entsprechend dem Anteil der noch nicht abgelaufenen Zweckbindungsfristen mit dem Wert der Zuwendung in Ansatz gebracht.

Die in Ergebniszeile 16 dargestellten Mehraufwendungen in Höhe von 1,1 Mio. € resultieren aus diesen ratierlich ergebniswirksam aufgelösten aktiven Rechnungsabgrenzungsposten. (siehe auch Seite 190 - Aktive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 3.).

Zuführung zu sonstigen Rückstellungen und Rückstellungen für Altlastenbeseitigungen

Rückstellungsbildungen sind regelmäßig nicht planbar und Gegenstand der Jahresabschlusserstellung, so dass kein Ansatz bei der Aufstellung des Haushaltes berücksichtigt wird. Demnach sind die zu bildenden Rückstellungen im Jahresverlauf zu erwirtschaften. Vorliegend sind einige Fälle der Schadensbeseitigung, für nachlaufende Rechnungen und zur Erstellung von Gutachten zu bilanzieren gewesen.

17 Ordentliche Aufwendungen (Summe)

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
Ordentliche Aufwendungen	355,4	373,9	- 18,5
Endergebnis Zeile 17 =	355,4	373,9	**- 18,5**

Die Summe aller ordentlichen Aufwendungen erhöht sich um 4,2 Mio. €. Zu den Veränderungen im Detail wird auf die Ausführungen zu den Ergebniszeilen 11 – 16 verwiesen.

18 Ordentliches Jahresergebnis:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
Ordentliches Jahresergebnis	2,9	1,5	-1,3
Endergebnis Zeile 18 =	**2,9**	**1,5**	**-1,3**

Das Ergebnis weist die Ertragskraft aus, die sich aus der laufenden Tätigkeit der Stadt ergibt. Es umfasst alle regelmäßig anfallenden Aufwendungen und Erträge aus dem Saldo der ordentlichen Erträge und Aufwendungen.

Der Vergleich mit dem Ansatz zeigt, dass sich das ordentliche Jahresergebnis rechnerisch um 0,6 Mio. € verschlechtert hat. Zu den Veränderungen im Detail wird auf die Ausführungen zu den Ergebniszeilen 01 bis 09 und 11 bis 16 verwiesen.

4.1.3 Finanzergebnis 2017

19 Finanzerträge:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+/ - Mio. €
Veranlagungszinsen Realsteuern	0,7	1,6	+0,9
Gewinnausschüttungen aus Beteiligungen	7,3	8,9	+1,6
Sonstige Finanzerträge	0,0	0,5	+0,5
Endergebnis Zeile 19 =	**8,3**	**11,1**	**+2,8**

Der deutliche Mehrertrag bei den Veranlagungszinsen 2017 resultiert aus erheblichen Gewerbesteuernachforderungen für ältere Erhebungszeiträume als Ergebnis der Groß- und Konzernprüfungen.
Weiterhin maßgeblich beeinflusst wird die Zeile 19 – Finanzerträge durch Gewinnausschüttungen u.a. der Stadtwerke Remscheid sowie der Technischen Betriebe Remscheid (zusammen 8,8 Mio. €).

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen:

Die maßgeblichen Jahresergebnisse werden wie folgt nachgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	2,2	2,0	-0,2
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Liquiditätskredite	7,4	7,2	-0,2
Endergebnis Zeile 20	**9,9**	**9,7**	**-0,2**

Die Zinskonditionen für Liquiditätskredite lagen – nach einem vorübergehenden Anstieg in 2011 – auch in 2017 weiter auf einem historisch niedrigen Niveau. Seit März 2016 beträgt der Euro-Leitzinssatz 0,00 %, der (seit Juni 2014 negative) Einlagenzinssatz bei der EZB liegt seit März 2016 auf dem Rekordtief von -0,40 %.

Aufgrund der weiterhin anhaltenden Niedrigzinsphase und der eingegangenen langfristigen Zinsbindungen konnten die Ansätze weiterhin erheblich reduziert werden. Für den Haushaltsplan 2017/2018 wurden folgende *durchschnittliche* Zinssatzkonditionen bei Neuaufnahmen bzw. Zinsneuvereinbarungen sowie Zinsansätze berücksichtigt:

Haushaltsjahr	Haushaltsplan 2017/2018	Nachtragsplan 2016	Ansatz 2017/2018	Ansatz Nachtragsplan 2016	Veränderung
2017	0,50 %	1,00 %	7,40 Mio. €	8,95 Mio. €	./. 1,55 Mio. €
2018	1,00 %	1,50 %	8,20 Mio. €	10,10 Mio. €	./. 1,90 Mio. €
2019	1,25 %	2,00 %	8,70 Mio. €	11,90 Mio. €	./. 3,20 Mio. €

Für einen großen Teil des Liquiditätskreditbestandes wurde inzwischen eine mehrjährige Zinsfestschreibung vereinbart, wodurch die niedrigen Zinssätze des vergangenen Jahres bereits langfristig gesichert werden konnten.

Für kurzfristige Kassenkreditaufnahmen (bis 3 Monate Laufzeit) konnten in 2017 Zinskonditionen zwischen minus 0,35 % und 0,00 % ausgehandelt werden, mittel- und längerfristige Festschreibungen wurden mit ca. 0,27 % bis 0,45 % (4 bis 6 Jahre) bzw. ca. 1,00 % (7 bis 10 Jahre)vereinbart.

Hierdurch konnten weitere Einsparungen realisiert werden, die bei den Liquiditätskredit-Zinsen ein Volumen von etwa 0,2 Mio. € ausmachen.

Hinzu kommen Erträge aus (aufgenommenen) Kassenkrediten in Höhe von rund 0,1 Mio. €, die aufgrund der negativen Zinssituation am Geld- und Kapitalmarkt erzielt werden konnten. Diese Überschüsse konnten überwiegend zur Kompensation im Jugend- und Sozialbereich eingesetzt werden.

Der gewichtete Durchschnittszins aller Liquiditätskredite blieb in 2017 mit 1,52 % gegenüber 1,57 % in 2016 in etwa gleich. Im Durchschnitt der letzten 20 Jahre betrug dieser Wert 2,78 %.

Mittelfristig – die Prognose in Fachkreisen geht hier von Ende 2019 aus – muss jedoch wieder mit einem Anstieg der Zinssatzkonditionen gerechnet werden. Dabei wird der Anstieg voraussichtlich bei Zinsen im Zinsfestschreibungsbereich zwischen einem und zehn Jahren zuerst steigen. Insofern ist die Zinssteuerung auch weiterhin eine „Gratwanderung“ zwischen günstigen Kurzfrist-Zinssätzen und rechtzeitiger Zinssicherung.

Durch die reale Verringerung der Liquiditätskredite mit Stand vom 31.12.2017 auf 585,5 Mio. € (zzgl. 1,2 Mio. € „budgetneutraler Kredit Gute Schule 2020“) – von 603,5 Mio. € am 31.12.2016 – und die unter Beachtung der Zinsrisiken abgewogene Nutzung der aktuellen Konditionen, lagen die Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite in 2017 – wie zuvor dargestellt – unter dem geplanten Niveau, obwohl die endgültige Einplanung für 2017 gegenüber der ursprünglichen Planung bereits deutlich reduziert wurde.

Durch die nur teilweise Inanspruchnahme der investiven Kreditermächtigung (0,3 statt 19,1 Mio. €) in 2017 sowie günstige Zinsneuvereinbarungen bei Auslaufen von Zinsbindungsfristen bestehender Kredite konnte gegenüber der Einplanung von 2,2 Mio. € bei einem Ergebnis von 2,0 Mio. € eine Entlastung der Zinsaufwendungen für Investitionskredite in Höhe von 0,2 Mio. € realisiert werden.

21 Finanzergebnis (Summe)

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
Endergebnis Zeile 21 =	**1,6**	**-1,4**	**-3,0**

Der Saldo aus den Finanzerträgen, den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen wird als Finanzergebnis bezeichnet.

Das vorliegende Finanzergebnis weist eine Ergebnisverbesserung von 3,0 Mio. € aus. Maßgeblich hierfür sind wie zuvor dargestellt die geringeren Zinsaufwendungen.

22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1,3	-3,0	-1,7
Endergebnis Zeile 22 =	**-1,3**	**-3,0**	**-1,7**

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit setzt sich aus dem ordentlichen Jahresergebnis und dem Finanzergebnis zusammen. Es stellt das Abbild des wirtschaftlichen Handelns der Stadt dar. Zu den Veränderungen im Detail wird auf die Ausführungen zu den Ergebniszeilen 01 – 21 verwiesen.

4.1.4 Außerordentliches Ergebnis 2017

23 Außerordentliche Erträge
24 Außerordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
Außerordentliche Erträge / Aufwendungen	0,0	0,0	0,0
Endergebnis Zeile 25 =	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Als außerordentlich gelten Geschäftsvorfälle, die zwar durch den Geschäftsbetrieb entstehen, aber für den gewöhnlichen Geschäftsbetrieb unüblich sind. Es ist ein, anhand des individuellen Geschäftsbetriebs zu ermittelnder, enger Maßstab anzulegen. Bei der Stadt Remscheid sind keine derartigen Geschäftsvorfälle aufgetreten.

4.1.5 Jahresergebnis 2017

26 Jahresergebnis (Summe)

Das Gesamtjahresergebnis 2017 weist folgenden Fehlbetrag bzw. Unterdeckung auf:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
Jahresergebnis (Summe)	-1,3	-3,0	-1,7
Endergebnis Zeile 26 =	**-1,3**	**-3,0**	**-1,7**

Der Saldo aus den ordentlichen und den außerordentlichen Ergebnissen ergibt eine Erhöhung des geplanten Jahresüberschusses in Höhe von 1,7 Mio. €.

4.1.6 Ergebnisneutrale Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage gem. § 43 Abs. 3 GemHVO

Mit in Kraft treten des NKFWG wird gem. § 43 Abs. 3 GemHVO i.V.m. § 90 Abs. 3 GO eine Verrechnung der Erträge und Aufwendungen aus Abgang und Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus der Wertveränderung von Finanzanlagen mit der Allgemeinen Rücklage vorgenommen. Die unter diese Vorschrift fallenden Geschäftsvorfälle wirken sich somit nicht auf das Jahresergebnis aus und werden unterhalb dieses nachrichtlich ausgewiesen.

Eine Einzelfallprüfung aller relevanten Geschäftsvorfälle ergab, dass im Jahr 2017 alle sich aus Veräußerungen ergebenden Erträge und Aufwendungen gem. der genannten Vorschrift direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen waren.

Im Jahr 2017 wurden insgesamt ca. 2,2. Mio. € Aufwendungen aus der Veräußerung und Abgang von Vermögensgegenständen, sowie ca. 0,3 Mio. € Erträge mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Diese Beträge setzen sich aus vielen einzelnen Geschäftsvorfällen zusammen, insbesondere aus dem Verkauf von Fahrzeugen und sonstigen mobilen Wirtschaftsgütern, sowie dem Verkauf von Grund und Boden.
Hervorzuheben sind die Aufwendungen i.H.v. rund 1,8 Mio. € im Zusammenhang mit der aufgrund einer konkreten Verkaufsabsicht notwendigen Umgliederung des Alten und Pflegeheims Hackenberger Str. in das Umlaufvermögen, welche ebenfalls unter die Vorschrift des § 43 Abs. 3 GemHVO zu subsummieren sind. Weiterhin mit rund 223 T € maßgeblich sind erforderliche Wertkorrekturen aufgrund des vollzogenen Verkaufs mehrerer Objekte aus dem Umlaufvermögen.
Neben den ergebnisneutralen Verrechnung im Bereich des Sachanlagevermögens sind als maßgebliche Beträge weiterhin rund 1,4 Mio. € aus der Zuschreibung von Finanzanlagen aufgrund des Kurswertgewinns der RWE-Aktien zu nennen.

Der Saldo aus den zu verrechnenden Positionen führt zu einer direkten Verminderung der Allgemeinen Rücklage i.H.v. ca. 467 T €. Die perspektivische Entwicklung der Auswirkungen auf die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage bzw. der Allgemeinen Rücklage kann nicht realistisch prognostiziert werden. Mit dem Jahresabschluss 2017 weist die Bilanz der Stadt Remscheid allerdings weiterhin kein Eigenkapital mehr aus.

27 – 33 nachrichtlicher Ausweis gem. § 38 III i.V.m. § 43 Abs. III GemHVO NW

	Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - Mio. €
27	Aufwand aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen	0,0	2,2	+ 2,2
28	Ertrag aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen	0,0	0,3	- 0,3
29	**= Ergebnisneutrale Bestandskorrektur des Vermögens**	**0,0**	**1,9**	**+ 1,9**
30	Außerplanmäßige Abschreibung auf das Finanzanlagevermögen	0,0	0,0	+ 0,0
31	Zuschreibung auf das Finanzanlagevermögen	0,0	-1,4	- 1,4
32	**= Ergebnisneutrale Bestandskorrektur des Finanzanlagevermögen**	**0,0**	**-1,4**	**- 1,4**
33	**Erfolgneutrale Korrektur der Allgemeinen Rücklage § 43 III GemHVO (Zeilen 29+32)**	**0,0**	**0,5**	**+ 0,5**

4.2 Die Gesamtfinanzrechnung 2017

Die Gesamtfinanzrechnung 2017 der Stadt Remscheid stellt sämtliche Ein- und Auszahlungen als Jahressummen dar.

Aus der Gesamtfinanzrechnung 2017 ergibt sich ein Abgang an liquiden Mitteln in Höhe von 2,5 Mio. € (Zeile 38). Nach Bereinigung um die Rückführung von Kassenkrediten um insgesamt 16,8 Mio. € (incl. TBR) haben sich die liquiden Mittel originär um 16,3 Mio. € erhöht. Gegenüber der Planung (+14,1 Mio. €) ergibt sich eine Verbesserung um 2,2 Mio. €.

4.2.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 17)

Die Zeilen 1 - 17 der Gesamtfinanzrechnung entsprechen inhaltlich grundsätzlich denen der Gesamtergebnisrechnung. Abweichungen zwischen Ergebnisrechnung und Finanzrechnung ergeben sich vor allem aus folgenden Gründen:

- Erträge/Aufwendungen des Jahres 2017 wurden erst in 2018 zahlungswirksam. Gleichzeitig wurden auch Erträge/Aufwendungen aus Vorjahren in 2017 zahlungswirksam.
- Ergebnis Zeile 14 – Bilanzielle Abschreibungen – sind nicht zahlungswirksam
- Ergebnis Zeile 02 und 04 – Anteil Auflösung von Sonderposten – sind nicht zahlungswirksam
- Zahlungen aus der Investitionstätigkeit sind demgegenüber nicht ergebniswirksam
- Sonstige nicht zahlungswirksame Vorgänge, wie z.B. Wertberichtigungen, Zuführung zu und Auflösung von Rückstellungen.

Auf einen Vergleich von Ansatz und Ergebnis pro Zeile der Gesamtfinanzrechnung bis Zeile 17 wird verzichtet. Es wird auf die grundsätzlichen Erläuterungen der Ergebnisrechnung verwiesen.

Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit beträgt:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - 2017 Mio. €
09 Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	355,4	360,9	5,5
16 Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-336,4	-338,7	-2,3
Endergebnis Zeile 17 =	**19,0**	**22,2**	**3,2**

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit vermindern sich gegenüber der Einplanung um 5,5 Mio. €.

Aufgrund von Wenigerauszahlungen bei den Personalauszahlungen und den Kreditzinsen wurden die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit um insgesamt 2,3 Mio. € unterschritten. Insgesamt erhöht sich der Liquiditätsüberschuss im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit gegenüber der Einplanung um 3,2 Mio. €.

4.2.2 Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 18 bis 31)

Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - 2017 Mio. €
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20,6	12,6	-8,0
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-39,7	-13,6	26,1
Saldo Zeile 31 =	**-19,1**	**-1,0**	**18,1**

In verschiedenen Bereichen konnten die eingeplanten Investitionsmaßnahmen in 2017 nicht in der Geschwindigkeit abgearbeitet werden wie geplant. Dadurch reduzieren sich die Auszahlungen gegenüber dem Ansatz deutlich. Im Bereich von zuwendungsfinanzierten Maßnahmen wirkt sich dies nur zum Teil auf die korrespondie-

renden Einzahlungen aus, da einige Zuwendungen in 2017 im Rahmen der Verwendungsnachweise für bereits in Vorjahren umgesetzte Maßnahmen geflossen sind.

Insgesamt schließt der Saldo aus Investitionstätigkeit mit einer Entlastung von 18,1 Mio. € gegenüber dem Ansatz ab.

Die zu übertragenen Ermächtigungen liegen mit 21,1 Mio. € deutlich über den Übertragungen im Vorjahr (13,2 Mio. €). Dies liegt vor allem an einem aufgelaufenen Umsetzungsstau im Baubereich, der unter anderem durch die zusätzlichen Maßnahmen aus den Konjunkturförderprogrammen entstanden ist. Die perspektivische Reduzierung der Übertragungen bleibt ein wichtiges Ziel in der Bewirtschaftung der investiven Mittel.

Eine Einzelaufstellung über die Ein- und Auszahlungen auf den einzelnen Investitionen ist unter 3.4 – Teilfinanzrechnung – Nachweis auf Basis der Investitionen – abgedruckt.

4.2.3 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 33-35)

Die Zeilen 33 - 34 weisen die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit aus, im Wesentlichen die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten sowie die Auszahlungen für deren Tilgung. Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit beträgt:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - 2017 Mio. €
33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	25,9	308,5	282,6
34 Tilgung und Gewährung von Darlehen	-11,7	-331,6	-319,9
Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Zeile 35) =	**14,2**	**-23,1**	**-37,3**

Der hohe Differenzbetrag sowohl bei der Aufnahme als auch bei der Tilgung der Darlehen beruht auf den Einzahlungen und Auszahlungen von Liquiditätskrediten. Unterjährig werden mehrfach Liquiditätskredite nach Ablauf der vertraglichen Dauer (z. B. einzelne oder mehrere Tage, 1 oder 3 Monate) an Banken zurückgezahlt und neue Liquiditätskredite bei anderen Banken aufgenommen. Eine Nettodarstellung ist unter NKF nicht zulässig. Eine Planung soll nach den Regeln des NKF nicht erfolgen; die Ermächtigung hierzu ist in § 5 der Haushaltssatzung als Höchstbetragsregelung über den Gesamtbestand der Liquiditätskredite geregelt.

Investitionskredite

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit enthält in Bezug auf Investitionskredite folgende Werte:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - 2017 Mio. €
Aufnahme und Rückflüsse von Inv.-Darlehen (Z. 33)	19,1	0,3	-18,8
Tilgung und Gewährung von Inv.-Darlehen (Zeile34)	-4,9	-4,6	0,3
Kreditaufnahme zur Umschuldung (Zeile 33)	6,8	0,0	-6,8
Kredittilgung zur Umschuldung (Zeile 34)	-6,8	0,0	6,8
Zeile 35 – Anteil Investitionsdarlehen	**14,2**	**-4,3**	**-18,5**

Die Kreditermächtigung gem. § 2 der Haushaltssatzung 2017 wurde in 2017 mit 0,3 Mio. € in Anspruch genommen.

Insgesamt ergibt sich eine investive Entschuldung in Höhe von 4,3 Mio. €.

Liquiditätskredite

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit enthält in Bezug auf Liquiditätskredite folgende Werte:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - 2017 Mio. €
Aufnahme von Anleihen zur Liquiditätssicherung		40,0	
Aufnahme von Liquiditätskrediten		265,2	
Tilgung von Anleihen zur Liquiditätssicherung		0,0	
Tilgung von Liquiditätskrediten		-322,0	
Veränderung der Liquiditätskredite		**-16,8**	
Rückflüsse von den TBR		3,0	
Weitergabe an TBR		-5,0	
Veränderung durch Weitergabe an die TBR		**-2,0**	
Zeile 35 – Städtischer Anteil an der Veränderung der Liquiditätskredite		**-18,8**	

Der Bestand an Liquiditätskrediten des Kernhaushalts hat sich – unter Herausrechnung der Anteile für die TBR – um 18,8 Mio. € verringert. Bei den Liquiditätskrediten, die für die TBR aufgenommen und weitergeleitet wurden, hat sich eine Erhöhung um 2,0 Mio. € ergeben.

Der bilanzielle Bestand an Liquiditätskrediten hat sich insgesamt um 16,8 Mio. € auf 586,7 Mio. € vermindert. Diesen Verbindlichkeiten steht eine Forderung von 5,0 Mio. € aus der Weiterleitung an die TBR gegenüber.

4.2.4 Nicht geklärte Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 36)

In der Zeile 36 werden die nicht geklärten Ein- und Auszahlungen mit einem Saldo von -0,7 Mio. € ausgewiesen. Hier wird jede entstandene Ein- oder Auszahlung verbucht. Zahlungen aus Vorjahren, die jetzt zugeordnet oder zurückgezahlt werden konnten, werden ebenfalls – mit umgekehrtem Vorzeichen – gebucht. Es handelt sich um eine saldierte Stichtagsbetrachtung. Auf Dauer gleichen sich positive und negative Beträge aus. Eine Haushaltsplanung findet in dieser Position naturgemäß nicht statt.

4.2.5 Fremde Finanzmittel (Zeile 37)

In der Zeile 37 werden fremde Finanzmittel (durchlaufende Gelder) mit einem Saldo von 0,1 Mio. € ausgewiesen. Die Position der fremden Finanzmittel beinhaltet alle Zahlungsströme der aktiven und passiven durchlaufenden Gelder (siehe Bilanzposition 2.2.3 - Sonstige Vermögensgegenstände und 4.7 -Sonstige Verbindlichkeiten). Auf Dauer gleichen sich positive und negative Beträge aus. Eine Haushaltsplanung findet in dieser Position naturgemäß nicht statt.

4.2.6 Liquide Mittel (Zeilen 38-40)

Die Bestandsänderung an liquiden Mitteln stellt sich wie folgt dar:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - 2017 Mio. €
38 Bestandsänderung an Finanzmitteln		-2,5	
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln		10,4	
Liquide Mittel Zeile 40 =		**7,9**	

In Zeile 40 der Gesamtfinanzrechnung wird der Bestand der Liquiden Mittel – korrespondierend mit dem Ausweis in der Bilanz unter 2.4 (Aktiva) – in Höhe von 7,9 Mio. € nachgewiesen.

Liquiditätskredite werden in der Ergebnis- oder Finanzplanung nicht geplant, sondern in der jährlichen Haushaltssatzung durch einen Höchstbetrag legitimiert. Siehe auch Erläuterung zu Zeile 35.

Die Vergleichbarkeit mit den Ansätzen der Haushaltsplanung ist erst mit der Bereinigung der Liquiditätskredite gegeben. Nach Bereinigung zeigt sich folgendes Bild:

Bezeichnung	Ansatz 2017 Mio. €	Ergebnis 2017 Mio. €	+ / - 2017 Mio. €
38 Bestandsänderung an Finanzmitteln		-2,5	
abzüglich Zugang Kassenkredite		-18,8	
38 Bestandsänderung (ohne Kassenkredite) =	14,1	16,3	2,2

Gegenüber dem geplanten Zahlungsüberschuss von 14,1 Mio. € hat sich ein Überschuss (ohne Berücksichtigung der um 2,0 Mio. € erhöhten Liquiditätskredite der TBR) von 16,3 Mio. € ergeben. Gegenüber dem Haushaltsplan ergibt sich in der Finanzrechnung eine Verbesserung von 2,2 Mio. €.

4.3 Abgleich Bankkonten / Finanzrechnung

Nach der Bestätigung des FD 1.21 sind die Barkassenbestände und Konten zum 31.12.2017 abgestimmt. Somit stimmen zum 31.12.2017 alle korrespondierenden Rechnungskreise überein:

- Bestand an liquiden Mitteln in der Bilanz (Aktiva Pos. 2.4)
- Ergebnis der Finanzrechnung (Zeile 40)
- Tagesabschluss aller Konten (Nebenbuch Bankbuchhaltung):

Tagesabschluss
Stadt Remscheid

Seite 1 von 2
ROSSMUELLER
Sandra Roßmüller
09.07.18 09:12

Stadt Remscheid
20 - Stadtkämmerei
13. Juli 2018
L 1 2 3 R

Abgleich Bankkonten/Finanzrechnung

Nr.	Bankkontonummer	Bezeichnung	bis 30.12.17	31.12.17	Buchungsbestand	Schwebeposten	Kontostand
BANK-001	18	SSK Remscheid	5.088.543,82	0,00	5.088.543,82	0,00	5.088.543,82
BANK-002	16090508	Postbank	22.154,02	0,00	22.154,02	0,00	22.154,02
BANK-003	12500	Teo Otto Theater	4.051,73	0,00	4.051,73	0,00	4.051,73
BANK-004	33001701	Bundesbank	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-005	6300099	Geldmarktkonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-006	10009	Quimper/Personalrat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-007	14142	Verkehrsüberwachung	14.459,86	0,00	14.459,86	0,00	14.459,86
BANK-008	49163	Telefon-Abrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-009	3355485024	Rückiage Kindergärten	104.771,25	0,00	104.771,25	0,00	104.771,25
BANK-010	2002101778	Schul- u. Sportpauschale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-011	2367876501+2367915622	Festgeld GEWAG	897.000,98	0,00	897.000,98	0,00	897.000,98
BANK-012	3355044961	Sicherheitsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-013	995557509/7525	Fun-Box 1+2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-014	995557533	IG Kammgarn - Spielplatz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-015	995557517	Stiftung Dausend	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-016		DKB Festgeld Funbox 1+2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-017		Sparbücher 2.51 Mietkautionen	4.286,75	0,39	4.287,14	0,00	4.287,14
BANK-018		IKB Deutsche Industriebank AG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-019	150888	Edelhoff Stiftung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-020		Düsseldorfer Hypothekenbank AG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-021		DKB Festgeld Stiftung Dausend	46.016,27	0,00	46.016,27	0,00	46.016,27
BANK-022		DKB Geschäftsgiro für Festgelder	48.814,99	0,00	48.814,99	0,00	48.814,99
BANK-023	1001341244	HSH Nordbank Hamburg, Kiel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-024		HSH Nordbank Festgeld	1.510.000,00	0,00	1.510.000,00	0,00	1.510.000,00
BANK-025		Stockder Stiftung - DKB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-026		Edelhoff Stiftung - HSH	68.306,23	0,00	68.306,23	0,00	68.306,23
BANK-027	123604	Stockder Stiftung ab 01.06.17	82.547,59	0,00	82.547,59	0,00	82.547,59
BANK-028	11073558	SSK GEWAG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-200		Barkassen	39.925,00	-2.651,10	37.273,90	0,00	37.273,90
BANK-201		kurzfr. Vorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-202		"Barkasse" Frankiermaschine 0.18	50.892,60	-35.365,59	15.527,01	0,00	15.527,01
BANK-551		Verrechnungszahlweg - inaktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-552		Verrechnungbank (Aufrechnung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-555		Manuelle Umbuchungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tagesabschluss
Stadt Remscheid

Nr.	Bankkontonummer	Bezeichnung	bis 30.12.17	31.12.17	Buchungsbestand	Schwebeposten	Kontostand
BANK-590		Verrechnungen Altverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-595		Migrationsbank Profiskal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANK-600		Überzahlungen aus MPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Bankkonten			**7.981.771,09**	**-38.016,30**	**7.943.754,79**	**0,00**	**7.943.754,79**
Summe Finanzrechnung					**7.943.754,79**		
	davon Einzahlungen Finanzrechnung				**10.667.763.192,86**		
	davon Auszahlungen Finanzrechnung				**-10.659.819.438,07**		
Differenz					**0,00**		

Aufgestellt
Remscheid, den 09.07.18

Kasse

Imig
Fachdienstleitung
Fachdienst Steuern und
Finanzbuchhaltung

Gesehen:
Remscheid, den 11.07.18

Erxleben
RPA
Prüfung nach Vorlage
des JA-Entwurfes

Gesehen:
Remscheid, den 09.07.18

Kassenaufsichtsbeamter

4.4 Ermächtigungsübertragungen

Der gemeindliche Haushaltsplan ist mit seinen Ermächtigungen an die Jährlichkeit gebunden. In Einzelfällen führt dies jedoch zu Problemen, wenn besondere Maßnahmen nicht begonnen bzw. bis zum Jahresende nicht vollendet werden konnten. Nach dem Prinzip der Jährlichkeit würden die Ermächtigungen unausgeschöpft verfallen.

Die hiervon berührten Maßnahmen wären somit in Ihrer Fortführung gestört und die gemeindliche Aufgabenerfüllung behindert. Die Ermächtigungsübertragungen schließen diese Lücke. Nach § 22 GemHVO sind Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragbar und erhöhen die Ermächtigungen des Folgejahres entsprechend.

Am 15.03.2018 wurden nachfolgende Ermächtigungsübertragungen von 2017 nach 2018 mit Vorlage DS 15/4645 vom Haupt-, Finanz- und Beteiligungsausschuss beschlossen:

- **Konsumtive Ermächtigungsübertragungen** mit einer Summe von 1.791.366,07 €
- **Investive Ermächtigungsübertragungen** mit einer Summe von 20.630.418,06 €

Weitere Übertragungen erfolgten durch den Stadtkämmerer im Rahmen der Budgetrichtlinien zur Haushaltssatzung 2017/2018. Eine Übersicht aller Übertragungen und weiterführende Erläuterungen ist den folgenden Seiten zu entnehmen.

4.4.1 Ermächtigungsübertragungen konsumtiv

Die notwendigen konsumtiven Ermächtigungsübertragungen sind in 2017 geprägt vom Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFöG) und den Programmen „Gute Schule 2020“ und „Integration Flüchtlinge“.

Weitere 1,3 Mio. € wurden durch den Stadtkämmerer im Rahmen der Budgetrichtlinien zur Haushaltssatzung 2017/2018 übertragen.

FD	Produkt	Produktbezeichnung	Bereitstellung im Sach- oder Transferbudget bei GEP-Zeilen	Verfügbar	Zu übertragender Betrag	Begründung	
0.11	01.08.01	Personal- und Organisationsmanagement	16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.507,89	40.000,00	vgl. DS 15/4115: Beauftragung Gutachten i.S. E-Government	
1.28	01.12.01	Gebäudemanagement	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.000,00	34.000,00	Projekt "Weniger ist mehr / Energiesparschwein" - Energie- und Wassersparen an Remscheider Schulen bzw. städtischen Kindertageseinrichtungen (DS 31/62 vom 01.08.2008) Konkrete Einsparungen in 2017 führen in 2018 zu Prämienzahlungen an Schulen (60%) und Kindertageseinrichtungen (70%). Die Höhe und die Aufteilung der Anreizzahlungen wird sich auf Grund der ausstehenden Belege der pädagogischen Aktivitäten noch ändern.	
1.28	01.12.01	Gebäudemanagement	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.175,22	50.175,22	Sonderprogramm Hilfen im Städtebau für Kommunen zur Integration von Flüchtlingen. Umbau der Scharffstraße. DS 15/2177 90% Landesförderung 45.157,70 €	*1)
2.40	03.02.01	Grundschulen	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	431.640,28	431.640,28	Nicht verbrauchte Fördermittel im Rahmen Gute Schule 2020 (s.hierzu auch DS-Nr. 15/3020 i.V. m. DS-Nr. 15/3594)	
2.40	03.02.02	Hauptschulen	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.524,75	63.524,75	Nicht verbrauchte Fördermittel im Rahmen Gute Schule 2020 (s.hierzu auch DS-Nr. 15/3020 i.V. m. DS-Nr. 15/3594)	
2.40	03.02.03	Realschulen	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.603,70	43.603,70	Nicht verbrauchte Fördermittel im Rahmen Gute Schule 2020 (s.hierzu auch DS-Nr. 15/3020 i.V. m. DS-Nr. 15/3594)	
2.40	03.02.04	Gymnasien	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.917,22	58.917,22	Nicht verbrauchte Fördermittel im Rahmen Gute Schule 2020 (s.hierzu auch DS-Nr. 15/3020 i.V. m. DS-Nr. 15/3594)	
2.40	03.02.05	Gesamtschulen	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.452,19	1.452,19	Nicht verbrauchte Fördermittel im Rahmen Gute Schule 2020 (s.hierzu auch DS-Nr. 15/3020 i.V. m. DS-Nr. 15/3594)	
2.40	03.02.06	Förderschulen	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	540.600,03	540.600,03	Nicht verbrauchte Fördermittel im Rahmen Gute Schule 2020 (s.hierzu auch DS-Nr. 15/3020 i.V. m. DS-Nr. 15/3594)	
2.40	03.02.07	Berufskolleg	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	423.946,33	423.946,33	Nicht verbrauchte Fördermittel im Rahmen Gute Schule 2020 (s.hierzu auch DS-Nr. 15/3020 i.V. m. DS-Nr. 15/3594)	
2.40	03.02.08	Sekundarschulen	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.506,35	103.506,35	Nicht verbrauchte Fördermittel im Rahmen Gute Schule 2020 (s.hierzu auch DS-Nr. 15/3020 i.V. m. DS-Nr. 15/3594)	
					1.791.366,07		

Nachrichtlich:

5.12	12.01.01	Verkehrsflächen- und -anlagen	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.701,43	170.701,43	KInvFöG-Freiheitstraße, 90% Landesförderung; DS 15/1923	*1)
1.28	01.12.01	Gebäudemanagement	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.519,65	8.519,65	KInvFöG-Käthe-Kollwitz, 90% Landesförderung; DS 15/1923	*1)
1.28	01.12.01	Gebäudemanagement	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.724,33	97.724,33	KInvFöG-Röntgen-Gymnasium, 90% Landesförderung; DS 15/1923	*1)
1.28	01.12.01	Gebäudemanagement	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.746,01	18.746,01	KInvFöG-Haus Cleff, 90% Landesförderung; DS 15/1923	*1)
1.28	01.12.01	Gebäudemanagement	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	709.693,10	709.693,10	KInvFöG-Albert-Einstein-Gesamtschule, 90% Landesförderung; DS 15/1923	*1)
1.28	01.12.01	Gebäudemanagement	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	256.715,16	256.715,16	KInvFöG-Feuer- und Rettungswache, 90% Landesförderung; DS 15/1923	*1)
					1.262.099,68		
					3.053.465,75		

*1) Die Fördermittel des Landes NRW betragen 90 Prozent und stehen diesen Mitteln als Erträge entgegen.

4.4.2 Ermächtigungsübertragungen investiv

Neben dem Beschluss des Haupt-, Finanz- und Beteiligungsausschuss über 20,6 Mio. € hat der Stadtkämmerer im Rahmen der Budgetrichtlinien zur Haushaltssatzung 2017/2018 weitere 0,5 Mio. € übertragen.

Aufgrund von Jahresabschlussbuchungen wurden einige Veränderungen der damals beschlossenen Beträge notwendig:

INV	Bezeichnung	Übertragung Beschl. HFB	Übertragung endgültig	Veränderung	Begründung
INV127001L	Umgestaltung Scharffstraße (1.11)	0,00	38,75	+ 38,75	Erhöhung der Mindest-Verbindlichkeiten
INV127001M	Umgestaltung Fastenrathstraße (1.12)	0,00	38,75	+ 38,75	Erhöhung der Mindest-Verbindlichkeiten
INV127001O	Umgestaltung Wiedenhofstraße (1.14)	0,00	38,75	+ 38,75	Erhöhung der Mindest-Verbindlichkeiten
INV127001P	Umgestaltung Mandtstraße (1.15)	0,00	38,75	+ 38,75	Erhöhung der Mindest-Verbindlichkeiten
INV514005	Ingenieurleistungen TBR (Kitas)	496,00	2.588,50	+ 2.092,50	Erhöhung der Mindest-Verbindlichkeiten
Diverse	Weitere gebildete Ermächtigungen	21.101.616,23	21.101.616,23	0,00	Keine Änderungen
Summe		**21.102.112,23**	**21.104.359,73**	**+ 2.247,50**	

Die Übertragung von investiven Ermächtigungen wird damit um 2.247,50 € auf insgesamt 21.104.359,73 € erhöht. Diese Korrektur gegenüber der o. g. Drucksache wird vom Rat durch den Beschluss zur Feststellung des Jahresabschlusses beschlossen.

Insgesamt ergibt sich die folgende Übertragung von Ermächtigungen nach 2018:

Beschluss des HFB vom 15.03.2018 (DS 15/44645)	21.102.112,23 €
Hierzu: Nachträglich zu beschließende Korrekturen	2.247,50 €
Übertragungen durch den Stadtkämmerer	471.694,17 €
Gesamt	**21.576.053,90 €**

Auf den folgenden Seiten sind diese Übertragungen bei den einzelnen Investitionsmaßnahmen aufgeführt.

Abschluss 2017
Investive Ermächtigungsübertragung

OE	INV	Bezeichnung	Ermächtigung aus 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz 2017	Üpl/Apl/ E/MVB *)	Gesamtmittel einschl Reste	Finanzergebnis	Mindest-Übertragung wg. Verbindlichk.	maximale Übertragung	dav. Verfügt / gebunden	Notwendige Übertragung
OE	INVVLT200	**Büroeinrichtung GB OB** Die verfügbaren Mittel sind bis auf ca. 40 € durch Bestellungen gebunden. Teilweise sind hiervon auch leidensgerechte Möbel betroffen, für die eine Zuwendung durch die Rentenversicherung zugesagt wurde.	0	10.000	10.000	800	10.800	8.310	0,00	2.490,38	2.450,22	2.490,38
0.03	INV030010	**Schönerer Stadtteil Bezirk 1 - Alt-Remscheid** Die Mittel sollen für eine größere Maßnahme zur Verschönerung des Stadtteils eingesetzt werden.	0	10.450	10.450	0	10.450	2.500	0,00	7.950,00	0,00	7.950,00
0.03	INV030020	**Schönerer Stadtteil Bezirk 2 - Remscheid Süd** Die Mittel sollen für eine größere Maßnahme zur Verschönerung des Stadtteils eingesetzt werden.	0	6.050	6.050	-3.025	3.025	1.500	0,00	1.525,00	0,00	1.525,00
0.03	INV030030	**Schönerer Stadtteil Bezirk 3 - Lennep** Die Mittel sollen für eine größere Maßnahme zur Verschönerung des Stadtteils eingesetzt werden.	0	8.150	8.150	0	8.150	0	0,00	8.150,00	0,00	8.150,00
0.03	INV030040	**Schönerer Stadtteil Bezirk 4 - Lüttringhausen** Die Mittel sollen für eine größere Maßnahme zur Verschönerung des Stadtteils eingesetzt werden.	0	5.000	5.000	0	5.000	0	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
0.12	INV121400	**Gewerbegebiet Gleisdreieck; BP 629** Mittel werden mittelfristig für diverse Gutachten benötigt.	0	30.000	30.000	0	30.000	0	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
0.12	INV121700	**Gewerbegebiet Borner Str./B51** Mittel werden kurzfristig für diverse Gutachten benötigt.	50.000	50.000	0	0	50.000	0	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
0.12	INV122011	**Designer Outlet Center - Hauptprojekt** Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen, die Übertragung der nicht verbrauchten Mittel ist zur Sicherung des Vorhabens erforderlich.	100.914	550.000	120.000	-139.944	220.914	109.334	57.596,66	111.580,38	57.596,66	111.580,38
0.12	INV122030	**Gestaltung Umfeld Rathaus Lüttringhausen** Die Arbeiten sind seitens der TBR vergeben und werden zur Zeit durchgeführt. Die Mittel sind in voller Höhe für die für die Maßnahme bereitzuhalten. Eine Fertigstellung wird im Jahr 2019 erwartet.	96.948	180.000	180.000	1.457	278.405	49.751	2.030,50	228.653,27	2.030,50	228.653,27
0.12	INV122050	**Verbesserung des Stadtbildes** Die Mittel wurden im Zuge des Haushaltsbegleitantrags zum Haushaltsplan 2017/2018 eingeplant. Die Umsetzung steht noch aus.	0	6.000	6.000	0	6.000	0	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
0.12	INV123070	**Grundstücksankäufe** Eine vollständige Übertragung ist erforderlich, da neben den üblichen Ankäufen noch der Ankauf von Flächen für die Realisierung der beabsichtigten Gewerbegebiete notwendig werden wird. Die Investitionen werden in den Folgejahren kassenwirksam, da der Planungsstand der zu entwickelnden Gewerbegebiete unterschiedlich ist.	611.097	300.000	300.000	-38.508	872.590	383	24.671,41	872.206,41	24.671,41	872.206,41
0.12	INV123080	**Erwerb von Straßenland** Eine vollständige Übertragung ist erforderlich, da neben dem üblichen Ankauf von Straßenflächen noch die Ankäufe im Rahmen des Straßenausbaus für das DOC zu realisieren sind. Diese Mittel sind nicht in der INV122011 berücksichtigt.	59.823	20.000	20.000	24.057	103.880	92.895	1.764,12	10.984,28	2.081,02	10.984,28
0.12	INV123100	**Renten aus Grundstückskaufverträgen** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten; Auszahlung stand zum 31.12. noch aus (Nachzahlungen des Jahres 2017 wegen vertraglicher Indexanpasungen)	1.313	160.000	160.000	14.451	175.764	174.646	1.117,96	1.117,96	1.117,96	1.117,96
0.12	INV126000	**Masterplan Breitbandausbau** Die Maßnahme läuft seit Ende 2016 und ist für einen Abschluss in 2019 beabsichtigt. Zur Zeit ist nicht absehbar, welche weiteren zusätzlichen Kosten neben dem geförderten Invest noch zu Lasten der Stadt Remscheid anfallen, auch ggf. nur Vorleistungen.	20.000	0	0	0	20.000	0	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
0.12	INV127000	**Neugestaltung Innenstadt** Mittel werden weiterhin für Maßnahmen des Revitalisierungskonzepts benötigt, die im vorliegenden Zuwendungsbescheid 04/031/16 bewilligt, bisher aber noch nicht konkret im IP als Einzelmaßnahme benannt wurden.	157.204	2.072.850	0	-688.000	157.204	0	0,00	157.204,02	0,00	157.204,02
0.12	INV127001A	**Gestaltungskonzept (1.0)** Zuwendungsbescheid 04/031/16 liegt vor - Mittel werden für die zur Zeit laufende Erstellung benötigt, die erst zum Teil abgeschlossen ist. Mit einer Fertigstellung wird im Laufe des Haushaltsjahres 2018 gerechnet.	70.000	0	0	0	70.000	29.040	0,00	40.960,12	0,00	40.960,12
0.12	INV127001B	**Neugestaltung Friedrich-Ebert-Platz (1.1)** Zuwendungsbescheid 04/036/15 liegt vor - Mittel werden für das zur Zeit laufende Verhandlungsverfahren nach VgV benötigt, wie auch für die Restabwicklung des Wettbewerbs.	118.000	0	0	0	118.000	71.078	0,00	46.922,49	0,00	46.922,49

*) Über- und außerplanmäßige Bereitstellungen, Mehr-Auszahlungen für Mehreinzahlungen, Mittelverteilungen nach den Budgetrichtlinien des Haushaltsplans

Abschluss 2017
Investive Ermächtigungsübertragung

OE	INV	Bezeichnung	Ermächtigung aus 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz 2017	Üpl/Apl/ E/MVB *)	Gesamtmittel einschl Reste	Finanzergebnis	Mindest-Übertragung wg. Verbindlichk.	maximale Übertragung	dav. Verfügt / gebunden	Notwendige Übertragung
0.12	INV127001L	**Umgestaltung Scharffstraße (1.11)** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten; Auszahlung stand zum 31.12. noch aus.	0	0	0	39.000	39.000	0	38,75	39.000,00	0,00	38,75
0.12	INV127001M	**Umgestaltung Fastenrathstraße (1.12)** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten; Auszahlung stand zum 31.12. noch aus.	0	0	0	41.000	41.000	0	38,75	41.000,00	0,00	38,75
0.12	INV127001O	**Umgestaltung Wiedenhofstraße (1.14)** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten; Auszahlung stand zum 31.12. noch aus.	0	0	0	33.000	33.000	0	38,75	33.000,00	0,00	38,75
0.12	INV127001P	**Umgestaltung Mandtstraße (1.15)** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten; Auszahlung stand zum 31.12. noch aus.	0	0	0	87.000	87.000	0	38,75	87.000,00	0,00	38,75
0.12	INV127004A	**Fußwegachse Alte Bismarckstraße (4.1)** Zuwendungsbescheid 04/031/16 liegt vor - Mittel werden für die Vergabe der Planungsleistungen im Frühjahr 2018 benötigt.	0	0	35.000	35.062	35.000	0	62,00	35.000,00	62,00	35.000,00
0.12	INV127004B	**Anbindung Nordsteg (4.2)** Der Grunderwerb ist entsprechend der Schlussvermessung für 2018 geplant.	157.171	0	0	0	157.171	123.264	345,00	33.907,42	345,00	33.907,42
0.12	INV127004E	**Begrünung Alte Bismarckstraße (4.5)** Zuwendungsbescheid 04/031/16 liegt vor - Mittel werden für die Vergabe der Planungsleistungen im Frühjahr 2018 benötigt.	0	0	110.000	110.062	110.000	0	62,00	110.000,00	62,00	110.000,00
0.12	INV127005B	**Haus- und Hofflächenprogramm (5.2)** Zuwendungsbescheid 04/036/15 liegt vor - Haus- und Hofflächenprogramm läuft in 2018 an. Die Mittel werden benötigt für die Weiterleitungen der Zuwendungen an die Antragsteller.	200.000	0	0	200.000	200.000	0	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00 (-200.000)
0.12	INV127011	**Stadtumbau West - Nachnutzung Honsberger Str. 4** Die Mittel werden weiterhin benötigt; im Frühjahr 2018 müssen die Planungsleistungen für die Freiraumplanung des Quartiersplatzes vergeben, der mehrstufige Beteiligungsprozess durchgeführt werden und bis Herbst 2018 das Konzept für die Platzgestaltung erstellt sein, um den Antrag auf Städtbaufördermittel für 2018ff stellen zu können.	282.636	200.000	0	0	282.636	450	0,00	282.186,50	0,00	282.186,50
0.12	INV127030	**Stadtumbau West - HoFa-Programm Honsberg/Stachelh.** Zuwendungsbescheid 04/051/15 liegt vor - das Haus- und Hofflächenprogramm läuft seit 2016. Die Mittel werden benötigt für die Weiterleitung der Zuwendung an die Antragsteller.	96.000	88.000	0	-314	96.000	30.305	16.176,00	65.694,54	16.176,00	65.694,54 (-88.000)
0.12	INV127400	**Stadtumbau West - Freiraumkonzept** Zuwendungsbescheid 04/051/15 liegt vor, die geförderten Maßnahmen werden im Laufe des Haushaltsjahres 2018 voraussichtlich abgeschlossen werden können. Die Restmittel werden für diese Auftragsabwicklung benötigt.	94.844	56.000	56.000	0	150.844	64.842	22.220,42	86.002,44	22.220,42	86.002,44
0.12	INV128000	**Ingenieurleistungen TBR (Straßenbau)** Die Mittel sind für diverse laufende Tiefbau-Maßnahmen erforderlich, u. a. für die Kita-Erschließung, für die noch keine separate INV eingeplant ist.	35.880	90.000	90.000	-8.799	117.081	83.441	12.614,25	33.639,82	16.709,75	33.639,82
0.12	INV128005	**Str.-Arb.i.z.v.Leitungsarbeiten** Die Kanalbaumaßnahme Am Kegelhäuschen hat sich verzögert und soll nun in 2018 durchgeführt werden. Die Mittel werden für die Mitbeauftragung von Straßenbauleistungen benötigt, die teilweise durch Anliegerbeiträge refinanziert werden können.	0	30.000	30.000	0	30.000	0	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
0.12	INV128006	**Bau von Straßensinkkästen** Die vorhandenen Reste werden zusammen mit dem aktuellen Ansatz für die erstmalige Herstellung von Straßensinkkästen im Zuge von Kanalbaumaßnahmen bei den Straßen Am Kegelhäuschen, Lange Straße, Büchener Straße, Rudolfstraße, Walterstraße und die Straße Stakelhusen benötigt. Dadurch werden Entwässerungsmissstände beseitigt. Die Maßnahmen sind tlw. bereits beauftragt und können zum Teil durch Anliegerbeiträge refinanziert werden.	30.893	45.000	45.000	0	75.893	34.247	0,00	41.646,05	0,00	41.646,05
0.12	INV128202	**Ausbau Schwarzer Weg** Die Maßnahme beginnt nach dem Kanalbau und KInvFöG Bergisch Born. Planungsmittel hierfür sind erforderlich.	0	5.000	5.000	0	5.000	0	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
0.12	INV128203	**Fahrbahn Hügelstraße** Die Maßnahme wurde seitens der TBR beendet. Die vorhandenen Mittel werden für die Schlussrechnung benötigt. Eventuell stehen noch Ingenieurleistungen zur Begleichung an.	88.000	95.700	95.700	36.413	220.113	114.162	105.950,62	105.950,62	105.950,62	105.950,62

*) Über- und außerplanmäßige Bereitstellungen, Mehr-Auszahlungen für Mehreinzahlungen, Mittelverteilungen nach den Budgetrichtlinien des Haushaltsplans

Abschluss 2017
Investive Ermächtigungsübertragung

OE	INV	Bezeichnung	Ermächtigung aus 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz 2017	Üpl/Apl/ E/MVB *)	Gesamtmittel einschl Reste	Finanzergebnis	Mindest-Übertragung wg. Verbindlichk.	maximale Übertragung	dav. Verfügt / gebunden	Notwendige Übertragung
0.12	INV128222	**Bauliche Anpassung und Erneuerung Dreiangelstraße** Die Planung ist bereits beauftragt. Weitere Aufträge werden in 2018 vergeben.	0	30.000	30.000	0	30.000	0	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
0.12	INV128302	**Erneuerung Ringstr. 1. BA Trecknase bis Am Stadion** Reste sind noch für den Abschnitt zwischen der fertigen Asphaltdecke des ersten Bauabschnitts Ringstraße bis zum Beginn des Knotenausbaus "Am Stadion" in voller Höhe erforderlich.	237.695	250.000	0	-412.717	74.978	62.178	0,00	12.800,17	0,00	12.800,17
0.12	INV128305	**Ausbau Knoten Trecknase KP 19** Die Baumaßnahme läuft, die Restmittel werden in voller Höhe für die weitere Abwicklung benötigt.	703.413	2.000.000	400.000	-92.183	1.103.413	824.333	55.177,12	279.079,10	59.841,12	279.079,10
0.12	INV128306	**Ausbau Knoten Ringstr./Rader/Neuenteich KP 11+14** Die Baumaßnahme läuft, die Restmittel werden in voller Höhe für die weitere Abwicklung benötigt.	8.851	1.000.000	400.000	-170.000	408.851	82.999	12.100,19	325.851,72	12.461,19	325.851,72
0.12	INV128307	**Erneuerung Ringstraße 2.BA Rader- bis Hentzenallee** Die Maßnahme ist baulicherseits fertiggestellt, die Schlussrechnung ist in Bearbeitung. Die Restmittel werden in voller Höhe für diese noch ausstehende Abrechnung benötigt.	20.000	0	993.850	993.842	1.013.842	984.424	1.576,33	29.417,88	1.952,33	29.417,88
0.12	INV128309	**Ausbau Knoten Alte Trecknase** Die Baumaßnahme läuft, die Restmittel werden in voller Höhe für die weitere Abwicklung benötigt.	32.704	950.000	400.000	0	432.704	189.518	10.932,76	243.186,29	10.932,76	243.186,29
0.12	INV128311	**Bauherrenfunktion i. R. d. Straßenbaus DOC** Die DOC-Planungen laufen; der Baubeginn ist für das Jahr 2018 beabsichtigt.	31.019	50.000	50.000	0	81.019	24.655	1.134,00	56.364,00	1.382,00	56.364,00
0.12	INV128313	**Ausbau Knoten Ring-/Hackenb-/Schwelm. KP 4+5 (DOC)** Der Knotenpunkt erfährt im Jahr 2018 einen Umbau, für den bereits Vorleistungen gestartet sind. Für diese Abrechnung werden die Restmittel in voller Höhe benötigt.	25.185	0	0	0	25.185	17.196	0,00	7.989,34	0,00	7.989,34
0.12	INV128316	**Ausbau Knoten Ringstr./Parkhaus KP 10 (DOC)** Die DOC-Planungen laufen; der Baubeginn ist für das Jahr 2018 beabsichtigt.	5.000	0	0	0	5.000	833	0,00	4.167,00	0,00	4.167,00
0.12	INV128317	**Ausbau Umfeld des DOC sowie KP 12-14+16 (DOC)** Die DOC-Planungen laufen; der Baubeginn ist für das Jahr 2018 beabsichtigt.	54.454	0	0	0	54.454	23.919	0,00	30.534,94	0,00	30.534,94
0.12	INV128318	**Ausbau Knoten Ringstr./Am Stadion KP 15 (DOC)** Die DOC-Planungen laufen; der Baubeginn ist für das Jahr 2018 beabsichtigt.	0	0	35.000	35.000	35.000	0	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00
0.12	INV128319	**Lärmschutzwand Ringstraße (DOC)** Die DOC-Planungen laufen; der Baubeginn ist für das Jahr 2018 beabsichtigt.	33.178	0	0	0	33.178	4.610	0,00	28.568,00	0,00	28.568,00
0.12	INV128323	**Anpassung der Signalanlagen (DOC)** Es handelt sich um laufende Baumaßnahmen im Zuge und in Abhängigkeit des Straßenausbaus zum DOC, die Mittel werden weiterhin in voller Höhe benötigt.	75.255	0	0	0	75.255	0	0,00	75.255,42	0,00	75.255,42
0.12	INV128324	**Parkleitsystem DOC/Lennep** Die Vergabe der Planungen ist für 2018 vorgesehen.	20.000	0	0	0	20.000	0	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
0.12	INV128325	**Baustellenmanagement (DOC)** Die Mittel werden zur Begleitung der anstehenden Straßenbaumaßnahmen benötigt.	44.610	100.000	20.000	0	64.610	14.686	0,00	49.923,77	0,00	49.923,77
0.12	INV128328	**Ausbau Platz Am Wassertor (DOC)** Erste Abstimmungen sind erfolgt, die Planung ist in 2018 fällig.	50.000	50.000	0	0	50.000	159	0,00	49.841,00	0,00	49.841,00
0.12	INV128530	**Gewerbegebiet Hohenhagen** Die Mittel werden für entstehenden Planungsbedarf benötigt, soweit sich dies aus Verhandlungen mit Beteiligten ergibt.	0	10.000	10.000	0	10.000	0	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
0.12	INV128600	**Nahverkehrsplan** Weitere Haltestellen werden in 2018/9 geplant und gebaut.	140.362	147.550	157.450	9.862	217.207	144.185	2.558,00	73.021,56	2.659,00	73.021,56

*) Über- und außerplanmäßige Bereitstellungen, Mehr-Auszahlungen für Mehreinzahlungen, Mittelverteilungen nach den Budgetrichtlinien des Haushaltsplans

Abschluss 2017
Investive Ermächtigungsübertragung

OE	INV	Bezeichnung	Ermächtigung aus 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz 2017	Üpl/Apl/ E/MVB *)	Gesamtmittel einschl Reste	Finanzergebnis	Mindest-Übertragung wg. Verbindlichk.	maximale Übertragung	dav. Verfügt / gebunden	Notwendige Übertragung
0.12	INV128700	**Ingenieurleistungen TBR (Grün)** Mittel sind für die beabsichtigte Aufstellung von Rundbänken in Remscheid-Lennep erforderlich.	1.652	2.000	2.000	-423	3.229	0	0,00	3.229,08	0,00	3.229,08
0.12	INV128710	**Investive Maßnahmen an Grünanlagen** Mittel sind für die beabsichtigte Aufstellung von Rundbänken in Remscheid-Lennep erforderlich.	12.220	6.000	6.000	15.915	34.135	29.202	0,00	4.933,30	0,00	4.933,30
0.12	INV128720	**Entwässerungsmaßnahmen an Kleingartenanlagen** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten; Auszahlung stand zum 31.12. noch aus.	90.968	100.000	65.000	4.353	160.322	141.047	19.274,38	19.274,38	19.274,38	19.274,38
0.12	INV128750	**Anlegung Hundefreilauffläche Kuckuck** Die Maßnahme wurde nach Verzögerungen gerade erst begonnen.	0	0	0	14.500	14.500	0	0,00	14.500,00	0,00	14.500,00
0.12	INV663010	**Brücke Linde** Die Baumaßnahme ist in ihren Grundzügen abgeschlossen. Restmittel sind für Baumpflanzungen sowie für laufende Mittel der Bearbeitung der TBR für den Schlussverwendungsnachweis und die Rechnungstellung an die DB in 2018 erforderlich. Im Zuge der Maßnahmenabrechnung könnte eine Teilrückzahlung der zuvor von der DB vereinnahmten volräufigen Kostenbeteiligung nach dem Eisenbahnkreuzungsgesetz notwendig werden.	99.861	1.050.000	280.000	-94.297	379.861	4.806	0,00	375.054,72	124,00	280.000,00
0.12	INV663090	**Brücke Diepmannsbacher Straße** Die Maßnahme befindet sich in der Ausschreibungsphase und kurzfristig wird die Abwicklung begonnen. Die Restmittel werden in voller Höhe benötigt.	179.209	0	0	0	179.209	2.234	3.094,00	176.974,80	9.062,00	176.974,80
0.12	INV664600	**Restausbau Küppelstein** Die Schlussvermessung ist beauftragt, muss jedoch noch durchgeführt werden. Die Restmittel werden für die Abrechnung und die Beitragsveranlagung benötigt.	7.000	0	0	0	7.000	0	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00
0.12	INVDZ3880	**SEM Hauptbahnhof Nord** Das in Entstehung befindliche Kino, als letztes Grundstück der Förderung, ist mit einem alten Fußgängertunnel unterbaut. Für eine mögliche Verfüllung werden die Restmittel benötigt.	55.306	0	0	0	55.306	0	2.213,40	55.305,96	2.213,40	55.305,96
0.18	INV181020	**Integrierte Kommunikationstechnik** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten; Auszahlung stand zum 31.12. noch aus.	0	50.000	50.000	-12.103	37.897	3.014	15.821,05	34.882,87	34.345,02	34.345,02
0.18	INV181030	**Gefahrenmeldeanlagen** Die Maßnahme "Gefahrenmeldeanlage der Musik- u. Kunstschule" wurde durchgeführt. Die zugehörige Rechnung muss noch begleichen werden.	0	36.000	36.000	0	36.000	0	0,00	36.000,00	26.529,04	26.529,04
0.18	INV181040	**Kabeltrassen** Ein Betrag i. H. v. 22.767,37 € wird für den Ausbau der Kabeltrassen "Trecknase" benötigt. Die Maßnahme wurde in 2017 begonnen, ist allerdings noch nicht abgerechnet. Außerdem wurden zum Jahresende 2017 bereits 20.000 € für die Anbildung der Musik- u. Kunstschule Scharffstr. (Glasfaserkabel) freigegeben. Aufgrund der Kurzfristigkeit mit Blick auf das Jahresende konnte mit der Maßnahme nicht mehr begonnen werden, erfolgt jedoch zeitnah.	0	0	57.200	77.183	77.183	34.416	0,00	42.767,37	22.767,37	42.767,37
0.18	INV181050	**Software-Lizenzen** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten; Auszahlung stand zum 31.12. noch aus.	17.768	177.000	177.000	-9.000	185.768	48.794	4.943,47	136.973,79	29.159,15	29.159,15
0.18	INV181090	**Stammkapital d-NRW AöR** Beitritt der Stadt Remscheid zur "d-NRW AöR" ab 01.01.2017 gem. Ratsbeschluss zur DS15/2926 v. 24.11.16. Daraus resultierend Verpflichtung zur Zeichnung des einmaligen Stammkapitals i. H. v. 1.000 € in 2017. Die Mittel waren zum Jahreswechsel noch nicht aus der dafür vorgesehenen Maßnahme abgeflossen.	0	1.000	1.000	0	1.000	0	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
0.62	INV621010	**Geräte FD 3.62** Im Jahr 2018 ist die Ersatzbeschaffung des Messinstrumentes S 10 vorgesehen. Das Instrument ist fast 10 Jahre alt, die Software wird vom Hersteller nicht mehr aktualisiert. Die erforderliche Qualität der Messergebnisse wird nicht mehr garantiert. Ein neues Instrument kostet mittlerweile über 30.000,-€ (Stand Ende 2017). Zur Beschaffung ist die Kumulation mehrerer regelmäßiger Jahresansätze notwendig.	20.906	13.000	13.000	0	33.906	0	0,00	33.906,12	0,00	33.906,12
0.62	INV621020	**Messwagen FD 3.62** Die zu übertragenden Mittel werden für den notwendigen Ausbau des bereits Ende 2017 gelieferten Messwagens benötigt.	0	60.000	60.000	0	60.000	44.151	2.499,00	15.849,24	2.499,00	5.000,00
1.00	INVDZ1010	**Büroeinrichtung Dez. I** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten; Auszahlung stand zum 31.12. noch aus.	0	5.000	5.000	301	5.301	3.993	1.268,02	1.307,24	1.268,02	1.268,02

*) Über- und außerplanmäßige Bereitstellungen, Mehr-Auszahlungen für Mehreinzahlungen, Mittelverteilungen nach den Budgetrichtlinien des Haushaltsplans

Abschluss 2017
Investive Ermächtigungsübertragung

OE	INV	Bezeichnung	Ermächtigung aus 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz 2017	Üpl/Apl/ E/MVB *)	Gesamtmittel einschl Reste	Finanzergebnis	Mindest-Übertragung wg. Verbindlichk.	maximale Übertragung	dav. Verfügt / gebunden	Notwendige Übertragung
1.28	INV280010	**Ausrüstungsgegenstände Gebäudemanagement** Ende 2017 ging eine Reinigungsmaschine kaputt, die irreparabel ist. Durch Angebotseinholung und der Jahreswende, kann die Beauftragung erst in 2018 erfolgen	0	10.000	10.000	0	10.000	3.381	0,00	6.619,21	0,00	6.619,21
1.28	INV280090	**Erweiterung des Rathauses** Die Beratungsleistungen für den Totalunternehmer müssen jetzt beauftragt werden. Im Zusammenhang mit der Gesamtbaumaßnahme Rückbau Rathaus.	50.000	400.000	400.000	0	450.000	0	0,00	450.000,00	0,00	450.000,00
2.00	INVDZ2100	**Büroeinrichtung Dez. II** Die verfügbaren Mittel sind durch Bestellungen gebunden. Das Budget von 10.000 € für die Beschaffung von Büromobiliar in 2018 ist bereits jetzt zu einem Großteil verplant. Zum Einen werden im Fachdezernat 2.00 in 2018 Stellen und Ausbildungsplätze zusätzlich eingerichtet, wofür zusätzliches Büromobiliar benötigt wird. In den vergangenen Jahren hat sich außerdem gezeigt, wahrscheinlich einhergehend mit der Altersstruktur der Beschäftigten bei der Stadt Remscheid, dass vermehrt Mobiliar benötigt wird, welches auf vorhandene gesundheitliche/körperliche Einschränkungen von Beschäftigten zugeschnitten ist. Besonders dieses Mobiliar ist regelmäßig hochpreisig. Zuschüsse der Rentenversicherung decken hier regelmäßig nicht die Gesamtkosten für die Anschaffung dieses Mobiliars ab. Mit weiteren, vermehrten Anträgen hierzu ist in 2018 ff. zu rechnen.	0	10.000	10.000	1.287	11.287	10.113	0,00	1.174,73	1.174,73	1.174,73
2.40	INV400005	**Ingenieurleistungen TBR (Schulen)** Planungsleistungen im Rahmen von Maßnahmen an Außenanlagen von Schulen stellt die TBR dem FD in Rechnung. Die Abrechnung 12/17 liegt noch nicht vor. Die Mittel werden zur Begleichung benötigt.	0	1.500	1.500	0	1.500	527	961,00	973,00	961,00	973,00
2.40	INV400010	**Erneuerung von Fachräumen an Schulen** Teilweise Bindung an Maßnahmen aus dem Vorjahr und Teil der Gesamtfinanzierung des naturwissenschaftlichen Lehr- und Fachraumprogramms. Die in 2017 begonnen Maßnahmen haben sich bei der Umsetzung verzögert. Sie sollen im laufenden Jahr 2018 abgeschlossen werden. Die Übertragung des maximal möglichen Betrages ist somit zwingend erforderlich.	95.962	200.000	100.000	-95.000	195.962	60.524	1.002,64	135.437,84	1.002,64	135.437,84
2.40	INV400020	**Sportgeräte für Schulen** Die Restmittel werden in maximaler Höhe für die Anschaffungen von Sportgeräten bzw. entsprechenden Anschaffungen für die im Bau befindliche 3-fach-Halle am Röntgen-Gymnasium benötigt, sowie für die ausstehenden Maßnahmen an der Halle Hackenberg. Die Beschaffung lässt sich nicht aus dem laufenden Jahresbudget bestreiten, da weiterhin reguläre Ersatzbeschaffungen an anderen Schulen notwendig sind.	19.524	15.000	15.000	0	34.524	6.951	1.282,82	27.573,22	1.282,82	27.573,22
2.40	INV400030	**Laubsauger u. Winterdienstger. f. Schulen** Die im Jahr 2017 bestellten Geräte wurden erst in 2018 ausgeliefert.	0	5.000	5.000	0	5.000	0	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
2.40	INV400040	**Spielgeräte für Schulen** Eine Fallschuitzmaßnahme konnte witterungsbedingt nicht mehr in 2017 durchgeführt werden. Der Auftrag wird nun im Frühjahr 2018 ausgeführt. Zu dem sind in 2017 begonnene Maßnahmen noch nicht komplett abgewickelt, so dass die Mittel in voller Höhe zum Abschluss der	1.790	45.000	45.000	15.679	62.469	38.995	559,59	23.473,76	559,59	23.473,76
2.40	INV400060	**Medienentwicklungsplan (ehem. "E-Nitiative")** Die Erhöhung der Mittel für die schulische EDV-Ausstattung wurde vom Rat 2017 beschlossen. Die schleppende Umsetzung der jährlich zu treffenden Ausstattungsvereinbarungen hat aufgrund mangelnder personeller Ressourcen beim FD 0.18 sowie FD 1.28 zu einem Investitionsstau geführt. Es gibt Kalenderjahr übergreifende Maßnahmen und noch nicht abgerechnete Projekte aus 2017. Um diese Arbeiten zu beenden, werden die Mittel in voller Höhe benötigt.	83.933	150.000	150.000	-70.000	163.933	148.577	5.061,38	15.355,45	5.061,38	15.355,45
2.40	INV400070	**Brandschutzmaßnahmen in Schulen** Aus den Begehungen im Rahmen der wiederkehrenden Prüfung von Sonderbauten und den Brandschauen der Feuerwehr ergehen Auflagen der Bauaufsicht. Nicht immer können die begonnenen teilweise sehr umfangreichen Maßnahmen im Kalenderjahr abgeschlossen werden. Die Restmittel werden in vollem Umfang zur Beendigung der Arbeiten benötigt.	703.857	2.400.000	2.085.500	-314.500	2.789.357	1.580.067	347.703,39	1.209.289,32	347.703,39	1.209.289,32
2.40	INV400110	**Medienzentrum - Bild-/Tonträger, Geräte** Mit diesen Mitteln werden elektronische Lehrmaterialien für Schulen gekauft und über ein Internetportal den berechtigten Lehrern zur Verfügung gestellt (Streaming-/Download-Portal). Die Auswahl von geeigneten Medien erfolgt in enger Abstimmung und unter den Vorgaben der Medienfachberater für die Remscheider Schulen. Die verbliebenen Restmittel konnten in 2017 nicht verausgabt werden, da die entsprechenden Mittel nicht alle im letzten Jahr für die Internetplattform aufgearbeitet werden konnten. Die Restmittel sollen helfen, das begrenzte Angebot auszuweiten. Seit der Schließung des Medienzentrums ist das Online-Portal die einzige legale Möglichkeit, allen berechtigten Lehrern diese Lehrmaterialien zur Verfügung zu stellen.	1.661	7.100	7.100	-1.900	6.861	3.183	0,00	3.678,41	0,00	3.678,41
2.40	INV400150	**Investitionen für Ganztagesbetrieb / Inklusion** Im Rahmen des Investitionsprogramms 2012-2017 wurden Mittel für Baumaßnahmen zur Umsetzung der Anforderungen, die durch den Ganztagsbetrieb und die Inklusion an Schulen entstehen beschlossen und bereitgestellt. Die daraus gebildeten Maßnahmen konnten aus diversen Gründen noch nicht alle zum Abschluss gebracht werden. Die restlichen Mittel werden daher zwingend in voller Höhe benötigt.	111.659	1.800.000	1.451.000	-349.000	1.562.659	258.301	49.918,75	1.304.357,39	49.918,75	1.304.357,39

*) Über- und außerplanmäßige Bereitstellungen, Mehr-Auszahlungen für Mehreinzahlungen, Mittelverteilungen nach den Budgetrichtlinien des Haushaltsplans

Abschluss 2017
Investive Ermächtigungsübertragung

OE	INV	Bezeichnung	Ermächtigung aus 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz 2017	Üpl/Apl/ E/MVB *)	Gesamtmittel einschl Reste	Finanzergebnis	Mindest-Übertragung wg. Verbindlichk.	maximale Übertragung	dav. Verfügt / gebunden	Notwendige Übertragung
2.40	INV400160	**Bau 3-fach Sporthalle Innenstadt** Die Verwaltung wurde per Beschluss des HFB vom 11.05.2017 beauftragt, eine Objekt- und Standortplanung für die Errichtung einer 3-fach-Schulsporthalle im Innenstadtbereich durchzuführen. Für anfallende Planungskosten wurden 50.000 Euro im Haushalt 2017 etatisiert. Um die entsprechenden Machbarkeitsstudien durch einen externen Gutachter erstellen lassen zu können, werden die Mittel weiterhin benötigt.	0	50.000	50.000	0	50.000	0	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
2.40	INV400170	**"Gute Schule 2020" (Globalansatz)** Die für 2017 gewährten Mittel (3.053.012 €) wurden nicht vollständig auf konkreite Maßnahmen verteilt. Der Betrag wird zur Abarbeitung des Gesamtprogramms in den Folgejahren benötigt.	0	3.065.550	0	-2.988.003	65.009	0	0,00	65.009,00	0,00	65.009,00
2.40	INV400171	**GS2020 - Medienentwicklungsplan (Umsetzung 2.40)** Die Maßnahmen im Rahmen des Förderprogramms "Gute Schule 2020" liefen im vergangenen Jahr an. Die Abarbeitung erfolgt sukzessiv. Die Übertragung der zweckgebundenen Fördermittel des Landes ist zur Umsetzung des Förderzwecks zwingend erforderlich.	0	0	568.700	489.925	489.925	80.225	37.671,41	409.699,73	37.671,41	409.699,73
2.40	INV400172	**GS2020 - Medienentwicklungsplan (Umsetzung 1.28)** Die Maßnahmen im Rahmen des Förderprogramms "Gute Schule 2020" liefen im vergangenen Jahr an. Die Abarbeitung erfolgt sukzessiv. Die Übertragung der zweckgebundenen Fördermittel des Landes ist zur Umsetzung des Förderzwecks zwingend erforderlich.	0	0	0	78.735	78.735	52.449	0,00	26.286,17	0,00	26.286,17
2.40	INV400800	**Umbau f. Übermittagsbetreuung Sekundarstufe I** Es handelt sich hierbei um Maßnahmenfortführungen, die sich über mehere Kalenderjahre erstreckt haben. Der Hauptanteil (u.a. diverse Umbauten am Schulzentrum Klausen) konnte realisiert werden. Die letzte Maßnahme wurde in 2017 ausgeführt, jedoch wurde die Schlussrechnung aufgrund von Nacharbeiten noch nicht gestellt. Die Übertragung der Mittel ist daher notwendig um in die Maßnahmen komplett zu schließen.	160.317	0	0	0	160.317	78.249	19.423,25	82.067,76	19.423,25	82.067,76
2.40	INV402060	**Einrichtungs- u. Ausstattungsgegenst. Grundsch.** Hierbei handelt es sich um die Versicherungsleistung in Höhe von 6.762,14 Euro nach dem Brand der GGS Eisernstein für bedarfsgerechte, sukzessiv verausgabte Ersatzbeschaffungen. Die übrigen Mittel sind für Klassenmöbel vorgesehen, deren Bedarf erst nach den Herbstferien 2017 und für eine abschließende Beschaffung zu spät gemeldet wurden. Da der Gesamtbedarf nicht aus dem aktuellen Ansatz bestritten werden kann, werden die Restmittel in Gänze benötigt.	38.138	21.850	21.850	-16.177	43.811	24.801	5.922,00	19.010,00	5.922,00	19.010,00
2.40	INV402090	**Grundschule Eisernstein** Mit dem Umbau im Schulzentrum Klausen zur dauerhaften Unterbringung der GGS Eisernstein wurde in 2013 begonnen. Der größte Teil der Arbeiten konnte zum Abschluss gebracht werden. In 2014 wurde mit der Aufstockung des Gebäudes zur Bereitstellung der NTW-Räume für das Leibniz-Gymnasium begonnen und in 2015 abgeschlossen. Die Überdachung eines Teils des Schulhofes - so wie es auch am ehemaligen Standort gegeben war - ist der letzte Teil Maßnahme. Die erforderliche Baugenehmigung wurde im Okt. 2017 erteilt. Die Durchführung erfolgt abschließend im Frühjahr 2018. Eine Mittelübertragung in voller Höhe ist daher erforderlich.	99.037	0	0	0	99.037	30.057	1.385,48	68.980,83	1.385,48	68.980,83
2.40	INV402110	**Verlagerung KGS Am Stadion (DOC)** Der Umzug der Schule war zum 06.11.2017 abgeschlossen. Es sind jedoch noch nicht alle Arbeiten abgeschlossen und abgerechnet. Die Mittel werden in voller Höhe zum Abschluss und für die Rückzahlung von Fördermitteln ans Land benötigt.	142.250	1.275.500	1.275.500	0	1.417.750	981.955	12.511,67	435.795,16	12.511,67	435.795,16
2.40	INV405030	**Einrichtung und Ausstattung Gymnasien** Die Ausstattung des ehemaligen Direktorenhauses am Röntgen-Gymnasium, mit dessen Herrichtung bereits begonnen wurde, ist zu beschaffen und hieraus zu bezahlen. Aufgrund der verzögerten baulichen Ferigstellung konnten noch keine entsprechenden Anschaffungen getätigt werden. Außerdem ist die Möblierung eines Teils des Selbstlernzentrums am Ernst-Moritz-Arndt Gymnasium aus diesen Mittel zu finanzieren.	9.003	13.000	13.000	-2.358	19.645	3.487	5.657,29	16.157,23	5.657,29	16.157,23
2.40	INV405060	**Röntgen-Gymnasium** Aufgrund steigenden Platzmangels ist die Erweiterung des Verwaltungstraktes incl. des Lehrerzimmers seit einigen Jahren geplant. Die Umsetzung der Maßnahme musste aufgrund fehlender personeller Kapazitäten beim Gebäudemanagement zurückgestellt werden. Nun wird das Lehrerzimmer umgebaut. Mit der Fertigstellung ist in der 2. Hälfte 2018 zu rechnen.	69.317	460.000	683.500	223.500	752.817	46.131	0,00	706.686,16	0,00	706.686,16
2.40	INV405061	**Bau 3-fach Sporthalle Röntgen-Gymnasium** Die in 2016 begonnen Arbeiten konnten aufgrund eines monatelangen Baustopps erst 2017 fortgesetzt werden. Derzeit ist mit einer Inbetriebnahme in 2018 zu rechnen. Zur Sicherung des Gesamtprojekts werden die Mittel in voller Höhe benötigt.	1.612.252	1.800.000	3.500.000	1.700.000	5.112.252	1.788.051	107.962,99	3.324.201,66	107.962,99	3.324.201,66
2.40	INV405090	**Brandschutzmaßn. Röntgen-Gymnasium** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten (Sicherheitseinbehalt bis Februar 2018)	2.718	0	0	0	2.718	0	2.717,98	2.717,98	2.717,98	2.717,98
2.40	INV405110	**Röntgen-Gymnasium - Sonderprg. Flüchtlinge** Mit Bescheid vom 18.03.2016 wurde die Zuwendung aus dem Sonderprogramm des Landes NRW zur Herrichtung des ehemaligen Hausmeisterhauses am Röntgen-Gymnasium zur schulischen Integration von Flüchtlingen durch die Schaffung von Differenzierungsräumen bewilligt. Mit der Umsetzung wurde in 2017 begonnen. Die Maßnahme steht kurz vor der Feritgstellung. Die zu übertragenden Mittel sind zweckgebunden.	53.500	70.000	70.000	0	123.500	36.697	4.603,84	86.803,37	4.603,84	86.803,37

*) Über- und außerplanmäßige Bereitstellungen, Mehr-Auszahlungen für Mehreinzahlungen, Mittelverteilungen nach den Budgetrichtlinien des Haushaltsplans

Abschluss 2017
Investive Ermächtigungsübertragung

OE	INV	Bezeichnung	Ermächtigung aus 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz 2017	Üpl/Apl/ E/MVB *)	Gesamtmittel einschl Reste	Finanzergebnis	Mindest-Übertragung wg. Verbindlichk.	maximale Übertragung	dav. Verfügt / gebunden	Notwendige Übertragung
2.40	INV406050	**Erweiterung Albert-Einstein-Gesamtschule** Da die Schule seit Jahren an Raumnot leidet und ein Anbau schwierig zu realisieren ist, wird durch Umbauten im Bestand kleinschrittig Abhilfe geschaffen. Die Maßnahmen sind an beiden Schulstandorten noch nicht abgeschlossen. Inzwischen gibt es neue Pläne zur Erweiterung.	201.299	800.000	0	-800.000	201.299	0	0,00	201.298,99	0,00	201.298,99
2.40	INV406051	**Lehrküche Albert-Einstein-Gesamtschule** Der Umbau an der Albert-Einstein-Gesamtschule zur Realisierung einer eigenen Lehrküche konnte in 2015 abgeschlossen werden. Da durch den Bau jedoch ein Teil der offenen Pausenhalle verloren ging, sollte eine Teilüberdachung an anderer Stelle den Verlust kompensieren. Hiermit sollte bereits 2015 begonnen werden. Da u.a. die Brandschutzmaßnahme an der Aula vorrangig war, wurde die Maßnahme zurückgestellt. Die gesamten Restmittel werden entsprechend benötigt.	261.750	0	0	0	261.750	5.482	3.361,36	256.267,51	3.361,36	256.267,51
2.40	INV407031	**Erweiterung Rettungsweg Hilda-Heinemann-Schule** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten (Sicherheitseinbehalt bis August 2018)	1.306	0	0	0	1.306	0	1.305,97	1.305,97	1.305,97	1.305,97
2.40	INV408040	**Einrichtung und Ausstattung Berufskollegs** Das Käthe-Kollwitz-Berufskolleg erhielt ab dem Schuljahr 2017/18 eine Dependance im Schulgebäude Tersteegenstraße. Nach Herrichtung der Räume sind diese entsprechend auszustatten. Die Ausstattungsmaßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Hierfür werden die Mittel benötigt.	32.310	27.000	27.000	-36.603	22.706	8.041	1.665,38	14.665,38	1.665,38	14.665,38
2.40	INV408050	**Lernmittel Berufskollegs** Im Bereich der Lernmittel sind die diversen Materialien der aktuellen Entwicklung anzupassen. Dies erfolgt schrittweise.	0	28.250	28.250	-8.275	19.975	11.975	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00
2.40	INV408060	**Berufskolleg Technik - Beschaffung von Geräten** Der fortschreitenden Entwicklung bei den technischen Gerätschaften ist zur Sicherstellung einer zeitgemäßen schulischen Ausbildung sukzessiv Rechnung zu tragen und durch die Beschaffung von Geräten aktuell zu berücksichtigen. Die in 2017 begonnene Umsetzung konnte aus zeitlichen Gründen nicht abgeschlossen werden und ist in 2018 fortzusetzen.	0	27.700	27.700	0	27.700	13.716	6.909,69	13.983,63	6.909,69	13.983,63
2.40	INV408070	**Neubau Berufskolleg Wirtschaft und Verwaltung** Bereits 2013 waren Mittel für Planungs- und Vorlaufkosten dieses Großprojekts im Haushalt vorgesehen. 2016 wurde die Standortfrage geklärt. In Vorbereitung der Umsetzung der Baumaßnahme werden die Mittel für Untersuchungen, Gutachten usw. benötigt.	259.804	340.400	340.400	0	600.204	0	0,00	600.204,36	0,00	600.204,36
2.40	INV408080	**BK Käthe-Kollwitz - Dependance Tersteegenstr.** Das Käthe-Kollwitz-Berufskolleg erhielt ab dem Schuljahr 2017/18 eine Dependance im Schulgebäude Tersteegenstraße. Die Herrichtung der Räume erfolgte abschnittsweise. Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Die restlichen Mittel werden zur Fertigstellung benötigt.	0	400.000	400.000	0	400.000	305.655	7.393,06	94.345,18	7.393,06	94.345,18
2.40	INV409000	**Sekundarschule RS - räuml. Erweiterung** Zum Schuljahresbeginn 2013/14 nahm die Sekundarschule Remscheid ihren Betrieb auf. Die Herrichtung der erforderlichen Räume im Schulgebäude Ewaldstraße wird seit dem sukzessiv fortgesetzt, da in jedem Schuljahr ein weiterer Jahrgang hinzu kommt und die Bedarfe entsprechend angepasst werden müssen. Seit dem letzten Schuljahr steht der Nelson-Mandela-Schule das ganze Gebäude zur alleinigen Nutzung zur Verfügung. Im Sommer 2018 wird die Schule erstmalig in allen 6 Jahrgängen belegt sein. Der Raumbedarf wird sich erweitern. Die aus dem Vorjahr verbleibenen Mittel werden zur Fortführung benötigt.	64.726	530.000	0	-510.000	64.726	20.512	0,00	44.213,07	0,00	44.213,07
2.40	INV409010	**Einrichtung und Ausstattung Sekundarschule** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten; Auszahlung stand zum 31.12. noch aus.	3.000	4.900	4.900	-3.000	4.900	3.604	556,92	1.296,00	556,92	556,92
2.45	INV450300	**Investitionszuschuss an Sportvereine** Mittel aus der Sportpauschale. Die Mittel stehen für Zuschüsse an Vereine aus den 2017er Mitteln zur Verfügung. Anträge liegen bereits vor.	6.685	10.000	10.000	0	16.685	12.228	0,00	4.456,70	0,00	4.456,70
2.45	INV451050	**Einrichtungsggst. u. Arbeitsger. städt. Sportanl.** Mittel aus der Sportpauschale. Die Mittel werden für Anschaffung von Containern je Sportanlage für Gefahrstofflagerung (neue gesetzl. Vorschrift seit 2014), Arbeitsgeräte und Sportgeräte für die Sportanlagen benötigt.	19.179	30.000	30.000	0	49.179	16.735	0,00	32.443,66	0,00	32.443,66
2.45	INV451060	**Fahrzeuge städtische Sportanlagen** Mittel werden für Ersatzbeschaffung von Traktoren benötigt.	0	30.000	30.000	0	30.000	0	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
2.45	INV452200	**Übernahme Bootshafen Kräwinkler Brücke** Es wird der max. Übertragungsrest benötigt, da das Gerichtsverfahren zwar abgeschlossen ist, aber evtl. noch Zahlungen geleistet werden müssen.	11.734	0	0	0	11.734	0	0,00	11.734,02	0,00	11.734,02
2.45	INV452430	**Kunstrasen Sportanlage Reinshagen** Mittel werden für Planung und Bau eines Kunstrasenplatzes benötigt. Die Ausgestaltung und die Gesamtfinanzierung, die grundsätzlich im Rahmen der Sportpauschale sicherzustellen ist, sind noch in der Abstimmung.	0	400.000	400.000	0	400.000	15.955	341,00	384.044,70	341,00	384.044,70

*) Über- und außerplanmäßige Bereitstellungen, Mehr-Auszahlungen für Mehreinzahlungen, Mittelverteilungen nach den Budgetrichtlinien des Haushaltsplans

Abschluss 2017
Investive Ermächtigungsübertragung

OE	INV	Bezeichnung	Ermächtigung aus 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz 2017	Üpl/Apl/ E/MVB *)	Gesamtmittel einschl Reste	Finanzergebnis	Mindest-Übertragung wg. Verbindlichk.	maximale Übertragung	dav. Verfügt / gebunden	Notwendige Übertragung
2.45	INV452440	**Verlagerung der Sportstätte nach Hackenberg (DOC)** Mittel werden für den Umbau der Sportanlage Hackenberg (DOC) benötigt.	318.550	3.900.000	0	0	318.550	58.085	768,44	260.464,73	768,44	260.464,73
2.45	INV452450	**Sanierung Stützmauer Jahnplatz Lüttringhausen** Mittel werden für die Restarbeiten an der Stützmauer Jahnplatz benötigt.	0	110.000	110.000	0	110.000	61.305	0,00	48.694,80	0,00	48.694,80
2.51	INV514005	**Ingenieurleistungen TBR (Kitas)** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten; Auszahlung stand zum 31.12. noch aus.	13.220	10.000	10.000	-2.325	20.895	4.139	2.588,50	16.756,80	2.588,50	2.588,50
2.51	INV514020	**Einrichtung/Ausst. städt. Kindertageseinrichtungen** Aufgrund langer Lieferzeiten stehen noch Rechnungen für die Ersatzbeschaffung für Möblierung aus	15.327	46.500	46.500	-24.563	37.265	20.478	1.568,57	17.733,44	1.568,57	17.733,44
2.51	INV514025	**Außenspielgeräte an Kindertageseinrichtungen** Ersatzbeschaffungen in Außenanlagen sind bestellt, werden aufgrund der Witterung teilweise erst im Frühjahr 2018 umgesetzt	20.579	20.000	20.000	-496	40.083	21.936	0,00	18.147,02	0,00	18.147,02
2.51	INV514030	**Umbau U3 Städt. Einrichtungen und städt. Gebäude** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten; die Auszahlung eines Sicherheitseinbehalts stand zum 31.12. noch aus.	14.216	0	0	0	14.216	0	997,16	14.216,31	997,16	997,16
2.51	INV514030A	**U3 Städt. Einrichtung - Dicke Eiche** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten; die Auszahlung eines Sicherheitseinbehalts stand zum 31.12. noch aus.	2.295	0	0	0	2.295	0	2.294,83	2.294,83	2.294,83	2.294,83
2.51	INV514030B	**U3 Städt. Einrichtung - Eisernstein** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten; die Auszahlung eines Sicherheitseinbehalts stand zum 31.12. noch aus.	5.302	0	0	-700	4.602	0	2.052,75	4.602,40	2.052,75	2.052,75
2.51	INV514030C	**U3 Städt. Einrichtung - Rosenhügel** Es werden noch Nacharbeiten notwendig	22.417	0	0	0	22.417	930	0,00	21.487,02	0,00	21.487,02
2.51	INV514030H	**U3 Städt. Einrichtung - Arnoldstraße** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten; die Auszahlung eines Sicherheitseinbehalts stand zum 31.12. noch aus.	1.731	0	0	0	1.731	0	1.730,81	1.730,81	1.730,81	1.730,81
2.51	INV514031A	**U3 Freie Träger - Tagespflege** Der Ausbau der Kindertagespflege auf 300 Plätze ist noch nicht abgeschlossen. Die Mittel müssen daher verfügbar bleiben.	82.194	125.000	125.000	-7.429	199.765	94.924	0,00	104.840,20	0,00	104.840,20
2.51	INV514031M	**U3 Freie Träger - Ringstr.** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten; die Auszahlung eines Sicherheitseinbehalts stand zum 31.12. noch aus.	2.351	0	0	0	2.351	0	2.351,39	2.351,39	2.351,39	2.351,39
2.51	INV514031O	**U3 Freie Träger - Hans-Böckler-Straße** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten; Auszahlung stand zum 31.12. noch aus.	0	0	0	1.134	1.134	0	1.133,92	1.133,92	1.133,92	1.133,92
2.51	INV514090	**Brandschutzmaßnahmen KTE Königstraße** Die Arbeiten an der KTE Königstr. sind noch nicht abgeschlossen	2.712	0	0	0	2.712	0	0,00	2.711,90	0,00	2.711,90
2.51	INV514091	**Außengelände KTE Königstraße** Die Arbeiten an der KTE Königstr. sind noch nicht abgeschlossen	0	172.500	172.500	0	172.500	6.353	5.085,01	166.146,82	5.085,01	166.146,82
2.51	INV514110	**Ausstattung Kita-Ausbau 2017ff** Der Kita-Ausbau 2017 ff ist noch nicht abgeschlossen. Die Mittel müssen daher verfügbar bleiben.	0	400.000	120.000	-280.000	120.000	0	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
2.51	INV514110A	**Städt. KTE Am Holscheidsberg** Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen	0	0	80.000	310.026	310.026	281.516	24.239,53	28.509,61	24.239,53	28.509,61
2.51	INV514110C	**Städt. KTE Paulstraße** Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen	0	0	237.700	317.700	317.700	0	0,00	317.700,00	0,00	317.700,00

*) Über- und außerplanmäßige Bereitstellungen, Mehr-Auszahlungen für Mehreinzahlungen, Mittelverteilungen nach den Budgetrichtlinien des Haushaltsplans

Abschluss 2017
Investive Ermächtigungsübertragung

OE	INV	Bezeichnung	Ermächtigung aus 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz 2017	Üpl/Apl/ E/MVB *)	Gesamtmittel einschl Reste	Finanzergebnis	Mindest-Übertragung wg. Verbindlichk.	maximale Übertragung	dav. Verfügt / gebunden	Notwendige Übertragung
2.51	INV516005	**Ingenieurleistungen TBR (Spielplätze)** Die Mittel werden für die Ingenieurleistungen der TBR für die nicht abgeschlossene Maßnahme Spielplatz Rader Straße, für die Maßnahme Spielplatz Hardtpark -vorbehaltlich der Beschlussfasung durch den Rat- und die vom JHA beschlossene Maßnahme Spielplatz Hebbelstraße benötigt.	10.820	20.000	20.000	-10.943	19.877	-155	837,00	20.032,43	930,00	20.032,43
2.51	INV516030	**Herrichtung/Instandsetzung von Kinderspielplätzen** Die Mittel werden für die nicht abgeschlossene Instandsetzung des Spielplatzes Rader Straße benötigt.	109.038	40.000	40.000	4.278	153.316	5.981	62,00	147.334,86	248,00	147.334,86
2.51	INV516040	**Sanierung belasteter Kinderspielplätze** Die Mittel werden für die durch den JHA beschlossene Maßnahme Sanierung Spielplatz Hebbelstraße benötigt.	127.650	30.000	30.000	1.116	158.766	22.010	0,00	136.756,34	0,00	136.756,34
2.51	INV516060	**Bolzplätze** Die Mittel werden nach Beschlussfassung durch den JHA für den Bolzplatz Arnoldstraße oder Jan-Wellem-Straße benötigt.	6.583	10.000	10.000	0	16.583	0	0,00	16.582,89	0,00	16.582,89
2.51	INV516090	**Ersatzbeschaffung von Spielgeräten** Die Mittel werden für die Erneuerung von Spielgeräten auf den Spielplätzen Hohenhagen und Bökerhöhe und für die Erneuerung der Skateelemente am Hagedornweg benötigt.	5.772	20.000	20.000	3.193	28.965	14.117	6.042,23	14.847,75	6.104,23	14.847,75
2.51	INV516100	**Anlegung KSPL Sonnenhof** Die Mittel sind zweckgebunden vom Erschließungsträger für die Anlegung des Spielplatzes gezahlt worden. Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	65.068	0	0	899	65.967	55.519	4.256,51	10.448,13	4.318,51	10.448,13
2.51	INV516110	**Parcoursanlage HBF** Die Mittel werden für eine Folgemaßnahme in enger Abstimmung mit dem Jugendrat benötigt.	17.074	0	0	0	17.074	1.593	0,00	15.481,14	0,00	15.481,14
3.00	INVDZ3010	**Büroeinrichtung Dez. III** Die verfügbaren Mittel sind durch Bestellungen gebunden. Teilweise sind hiervon auch leidensgerechte Möbel betroffen, für die eine Zuwendung durch die Rentenversicherung zugesagt wurde.	2.254	10.000	10.000	3.096	15.349	11.691	0,00	3.658,60	3.658,60	3.658,60
3.31	INV311100	**Grundwasserbeh.-Anlage Altstandort Fa. Blasberg** Aufgrund eines 2008 mit dem damaligen Grundstückseigentümer geschlossenen Vertrages ist das Land NRW als Rechtsnachfolger verpflichtet, die laufenden Kosten der auf dem Gelände stattfindenden Grundwassersanierung zu tragen; die ebenfalls aus diesem fortgeltenden Vertrag resultierende Verpflichtung, eine Grundwasserbehandlungsanlage für den Altstandort anzuschaffen, obliegt als investive Maßnahme der Stadt. Mit den eingestellten Mitteln i.H.v. 124.000 € ist die Anschaffung dieser Grundwasserbehandlungsanlage geplant. Da die Bezirksregierung als für das Land NRW handelnde grundstücksverwaltende Stelle noch über die weitere Verwendung des Geländes entscheiden muss und in diesem Zusammenhang Sanierungsuntersuchung und -planung abzuwarten sind, ist - wie bereits im Zusammenhang mit der Übertragung der Mittel in den vergangenen Jahren mitgeteilt - mit der Kassenwirksamkeit der Maßnahme frühestens 2018 zu rechnen.	124.000	0	0	0	124.000	0	0,00	124.000,00	0,00	124.000,00
3.31	INV311110	**Sanierung Galvnikstandort Reinshagen** Die gutachterlichen Leistungen für die Sanierungsplanung und Sanierung wurden in 2017 vergeben. Nach dem aktuell vorliegenden Zeitplan soll die Errichtung der Sanierungsanlagen an den Quellen in der zweiten Jahreshälfte 2018 erfolgen. Die im Haushalt eingeplanten Mittel werden daher 2018 bzw. 2019 benötigt.	34.000	26.000	26.000	0	60.000	0	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
3.31	INV311400	**Investitionen i. R. d. Baumschutzsatzung** Mindestübertragung wegen Verbindlichkeiten; Auszahlung stand zum 31.12. noch aus.	9.835	0	0	18.244	28.079	18.982	9.097,11	9.097,11	9.097,11	9.097,11
3.31	INV311600	**Hochwasserschutz Eschbach (an den Wupperverband)** Die in 2017 aufgrund von baulich bedingten Verzögerungen nicht mehr verausgabten Mittel in Höhe von 14.921,00 € sind zu übertragen, um die weitere Abwicklung sicherzustellen. Aufgrund der Mitgliedschaft der Stadt Remscheid im Wupperverband und des rechtsverbindlichen Verbandsbeschlusses besteht gegenüber dem Wupperverband diese Zahlungsverpflichtung. (siehe auch Beschlussvorlage 15/4093 mit Beschluss zur überplanmäßigen Mittelbereitstellung für die Hochwasserschutzmaßnahme am Eschbach in Unterburg)	14.921	56.000	56.000	0	70.921	56.000	0,00	14.921,00	0,00	14.921,00
3.31	INV313010	**Renaturierung Lobach** Zur Abwicklung des Projektes "Offenlegung und Renaturierung Lobach" (Beschluss des HuF vom 07.11.2013 und Ratsbeschluss vom 21.11.2013 - DS 14/3601) sind von den in 2017 nicht verausgabten Mitteln in Höhe von 42.000,00 € zu übertragen, um die weitere Abwicklung sicherzustellen. Das Projekt wird gleichermaßen aus Natur- und Gewässerschutzgründen wie auch wegen der zu beseitigenden Altlastenproblematik durchgeführt und zu 90 % aus Landesmitteln gefördert. Neben dem Erfordernis der Gefahrenabwehr und der Verhinderung weiterer Schadensereignisse in dem betroffenen Bereich besteht auch aufgrund der Förderzusage (Bewilligung) der Bezirksregierung Düsseldorf die Rechtspflicht der Stadt Remscheid zur vollständigen Umsetzung der Maßnahme.	127.801	0	0	0	127.801	2.395	0,00	125.406,35	0,00	42.000,00
3.33	INV332010	**Ankauf von Gebäuden zur Flüchtlingsunterbringung** Im Zuge des Erwerbs des Objekts Freiheitstraße zur Unterbringung von Flüchtlingen wurden Unterhltungsrückstände aufgenommen. Die Mittel werden benötigt, um die Rückstände perspektivisch beheben zu können.	85.823	300.000	300.000	0	385.823	80.902	0,00	304.920,37	0,00	300.000,00

*) Über- und außerplanmäßige Bereitstellungen, Mehr-Auszahlungen für Mehreinzahlungen, Mittelverteilungen nach den Budgetrichtlinien des Haushaltsplans

Abschluss 2017
Investive Ermächtigungsübertragung

OE	INV	Bezeichnung	Ermächtigung aus 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz 2017	Üpl/Apl/ E/MVB *)	Gesamtmittel einschl Reste	Finanzergebnis	Mindest-Übertragung wg. Verbindlichk.	maximale Übertragung	dav. Verfügt / gebunden	Notwendige Übertragung
3.37	INV370020	**Ausstattung und Einrichtung Feuerwehr** Von den freigegebenen Mittel sind 8.495,60 € bereits verfügt bzw. durch Bestellungen in 2017 gebunden. In 2018 stehen Beschaffungen mehrerer Großgeräte an, so dass die Restmittel aus 2017 für die Finanzierung mit einbezogen werden müssen.	17.976	30.000	30.000	0	47.976	10.509	687,80	37.467,78	8.495,60	37.467,78
3.37	INV370120	**Neubau Feuerwehrgerätehaus FF Lüttringhausen** Die Mittel werden für den Neubau Gerätehaus Lüttringhausen benötigt. Es handelt sich um eine noch nicht abgeschlossene Baumaßnahme. Die Mittelbewirtschaftung erfolgt durch den FD 1.28.	622.230	0	0	0	622.230	573.415	8.732,62	48.815,03	8.732,62	48.815,03
3.37	INV370130	**Verlagerung Gerätehaus FF Lennep (DOC)** Die Mittel werden für den Neubau Gerätehaus Lennep benötigt. Es handelt sich um eine laufende Baumaßnahme. Die Mittelbewirtschaftung erfolgt durch den FD 1.28.	277.872	950.000	550.000	120.000	827.872	351.956	62.135,62	475.916,09	62.135,62	475.916,09
3.37	INV371010	**Fahrzeuge Feuerwehr** Die Mittel werden im vollem Umfang für die Beschaffung von Fahrzeugen für den Brandschutz benötigt. Durch Auftragserteilungen sind insgesamt 1.378.958,68 € gebunden. Die Lieferung, Rechnungslegung und Indienststellung folgender Fahrzeuge wird im Jahr 2018 erfolgen: 2 Wechselladerfahrzeuge, 2 Löschfahrzeuge, 1 Einsatzleitwagen. Die restlichen Mittel sind für unvorhersehbare Verteuerungen vorgesehen. Soweit sie dafür nicht benötigt werden, werden die Restmittel für eine anteilige Finanzierung eines Warnfahrzeugs und die Finanzierung eines Kommandowagens eingesetzt. Beide Fahrzeuge sollen in 2018 beschafft werden und die Mittel in 2018 kassenwirksam abfließen.	833.221	810.000	810.000	0	1.643.221	51.670	192.304,00	1.591.550,54	1.378.958,68	1.471.550,54
3.37	INV372020	**Notarzteinsatzfahrzeug** Die Haushaltsmittel werden für die restlichen Anschaffungskosten für das Notarzteinsatzfahrzeug (RS-FW 904) benötigt. Die danach noch verbleibenden Restmittel werden für die in 2018 zu Beschaffung anstehenden 2 neuen Notarzteinsatzfahrzeuge benötigt. Hier hat bereits die letzte Beschaffung gezeigt, dass die eingeplanten Mittel in Höhe von 110.000 EUR je Fahrzeug zu niedrig angesetzt sind. Die Kosten werden über die Gebührenerhebung refinanziert.	0	110.000	110.000	8.372	118.372	112.902	16,42	5.470,60	5.470,60	5.470,60
3.37	INV372040	**Technische Geräte und Bekleidung Rettungsdienst** Die Mittel in Höhe von 163.798,04 € werden zusammen mit dem Ansatz 2018 in vollem Umfang für die Beschaffung medizinischer Geräte benötigt. Beschafft werden 12 Defibrillatoren und 3 Ultraschallgeräte. Die aktuelle Kostenermittlung hat einen Mittelbedarf von 400.000 EUR in 2018 ergeben. Die Ausschreibungen sollen im Frühjahr 2018 erfolgen. Die Kosten werden über die Gebührenerhebung refinanziert.	28.918	200.000	340.000	109.900	338.818	175.020	0,00	163.798,04	163.798,04	163.798,04
3.37	INV372080	**Digitale Patientendatenerfassung und Dokumentation** Die Einführung einer digitalen Patientendatenerfassung wird durch den FD 0.18 in Zusammenarbeit mit dem FD 3.37 im Jahr 2018 als Projekt begonnen. Erste Gespräche und Abstimmungen haben stattgefunden. Die Ausschreibung der Planung ist durch den FD 0.18 in Vorbereitung. Die Haushaltsmittel werden daher in beantragter Höhe benötigt.	0	500.000	20.000	-140.000	20.000	15.921	0,00	4.078,88	4.078,88	4.078,88
4.00	INVDZ4100	**Büroeinrichtung Dez. IV** Aufgrund des Teilumzugs des Fachdienstes 4.41 (Kulturmanagement) und 4.41.5 (Stadtmarketing) nach Lüttringhausen müssen bei der Büroeinrichtung noch Investitionen erfolgen. Der Umzug der Mitarbeiter/Innen erfolgt im Laufe des Jahres 2018. Ohne diese Übertragung wird das Büromöbelbudget des (neu zusammengelegten) Dezernats 1 in 2018 nicht ausreichen.	0	5.000	5.000	-301	4.699	0	0,00	4.699,44	0,00	4.699,44
4.41	INV410110	**Instandsetzung Schloss Burg** Die Summe wird in voller Höhe benötigt, da es sich um eine laufende Baumaßnahme handelt. Aufträge sind von Solingen bereits erteilt worden und Remscheid muss als Anteilseigner Rechnungen anteilig begleichen.	106.650	639.600	639.600	0	746.250	164.012	0,00	582.237,69	0,00	582.237,69
4.41	INV415040	**Einrichtung Naturpfad Lennep** Diese Baumaßnahme für den Naturpfad Lennep ist noch nicht abgeschlossen. Es handelt sich um private Spenden. Die Notwendigkeit der Ermächtigungsübertragung ist hier gegeben.	0	0	0	15.167	15.167	10.962	0,00	4.205,31	0,00	4.205,31
4.41.3	INV413200	**Sanierung Haus Cleff** Die Summe wird in voller Höhe benötigt und ist bereits verplant, da es sich um eine laufende Baumaßnahme handelt. Verschiedene Gewerke sind 2017 beauftragt worden und werden 2018ff zur Auszahlung kommen.	18.118	1.675.000	950.000	0	968.118	174.670	56.344,10	793.447,88	56.344,10	793.447,88
4.41.4	INV414020	**Neukonzeption Deutsches Röntgen-Museum 3. BA** Da es sich hierbei um eine noch nicht abgeschlossene Baumaßnahme handelt, wo Aufträge erteilt werden und dementsprechend Rechnungen gezahlt werden müssen, ist hier die Notwendigkeit gegeben.	7.124	0	0	0	7.124	0	0,00	7.124,42	0,00	7.124,42
4.44	INV441100	**Volkshochschule Einrichtung und Sachmittel** Aufgrund der Standortdiskussion wurden bisher keine neuen Deckenbeamer angeschafft (eigentlich für 2017 vorgesehen). Der Betrag soll angespart werden, um bei Gelegenheit die Anschaffung der Deckenbeamer sowie PCs und Monitore zu ermöglichen.	9.501	5.000	5.000	-6.084	8.417	528	0,00	7.889,00	0,00	7.889,00
4.44	INV442010	**Musik- und Kunstschule - Einrichtung und Material** Es wurden Einrichtungsgegenstände angeschafft sowie 6 Veeh-Harfen im Wert von 5.700,00 €. Die Rechnung liegt noch nicht vor. Die restlichen Mittel werden benötigt, um die Ausstattung an dem neuen MKS-Standort, Scharffstr. 7-9, zu ergänzen.	2.529	5.000	5.000	5.700	13.229	3.449	697,34	9.779,88	6.397,34	9.779,88

*) Über- und außerplanmäßige Bereitstellungen, Mehr-Auszahlungen für Mehreinzahlungen, Mittelverteilungen nach den Budgetrichtlinien des Haushaltsplans

Abschluss 2017
Investive Ermächtigungsübertragung

OE	INV	Bezeichnung	Ermächtigung aus 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz 2017	Üpl/Apl/ E/MVB *)	Gesamtmittel einschl Reste	Finanzergebnis	Mindest-Übertragung wg. Verbindlichk.	maximale Übertragung	dav. Verfügt / gebunden	Notwendige Übertragung
4.44	INV442050	**Umbau Scharffstr. 7-9 - Sonderprg. Flüchtlinge** Die Nutzung des Gebäudes Scharffstr. 7-9 ist bereits aufgenommen. Restarbeiten im Rahmen des integrativen Begenungszentrums sind noch durchzuführen.	40.191	100.000	100.000	2.101	142.292	138.327	0,00	3.965,10	0,00	3.965,10
4.44	INV443000	**Umbau Stadtbibliothek/Bildungszentrum** Die Maßnahmen zum Umbau und Brandschutz im Gebäude Scharffstr. 4-6 sind noch nicht abgeschlossen. Das Gebäude wurde 2013 umgebaut und umgenutzt. So wurde die Nutzung des Bibliotheksgebäudes um die Nutzung der Bürounterbringung für die MKS und die VHS erweitert. Der Betrag ist in der beantragten Höhe erforderlich, da nunmehr ein neues Leit- und Orientierungssstem erforderlich ist.	3.719	0	0	0	3.719	0	0,00	3.718,81	0,00	3.718,81
4.44	INV443100	**Stadtbücherei Ausstattung** Da die Arbeiten im Gebäude Scharffstr. 4-6 noch nicht abgeschlossen sind, konnte die Anschaffung von Möbeln und Geräten nicht wie beabsichtigt erfolgen.	17.651	15.000	15.000	0	32.651	0	0,00	32.650,68	0,00	32.650,68
4.46	INV460100	**Teo Otto Theater - Einrichtungsgegenstände** Mittel in der beantragten Höhe sind verfügt. Rechnungen (aus 2017) liegen vor und sind fällig bzw. werden kurzfristig fällig	0	10.500	10.500	26.810	37.310	8.686	20.672,08	28.624,19	28.074,49	28.074,49
4.46	INV460300	**Teo Otto Theater - Investitionen am Gebäude** Der Vergabe unabdingbar erforderlicher Nachbesserungen an der in 2017 eingebauten Entrauchungsanlage (Lamellenverschluss an der Luftaustrittsöffnung auf dem Dach) durch 1.28 ist erfolgt. Die Maßnahme wird voraussichtlich bis Juni 2018 abgeschlossen sein.	0	0	0	123.000	123.000	109.956	0,00	13.044,15	12.000,00	13.044,15
Summe der zu beschließenden Ermächtigungsübertragungen									1.409.932,26	21.295.829,79	2.924.650,26	**20.632.665,56**

Nachrichtlich:

Maßnahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes – Übertragung durch den Stadtkämmerer gem. § 6 der Budgetrichtlinien zum Haushaltsplan 2017/2018												
0.12	INV128330	**Lärmoptimierter Asphalt Bergisch Born (KInvFG)** Es handelt sich um eine laufende bereits ausgeschriebene Maßnahme, in Kürze wird gebaut. Die Restmittel werden in voller Höhe benötigt.	1.185	980.000	100.000	0	101.185	1.470	2.105,00	99.715,16	7.349,00	99.715,16
2.40	INV406052	**Aufzug und Erw. Energiegewinnung AES (KInvFG)** Durch den Einbau eines Aufzugs wird die Schule u.a. beim Zugang zur Aula barrierefrei. Die baulichen Voraussetzungen wurden geschaffen; der Aufzug selber wird in 2018 eingebaut. Die Fassade erhiet eine Dämmung. Die Mittel sind zweckgebunden (KinvFG) und daher notwendig zu übertragen.	0	485.000	485.000	0	485.000	112.387	0,00	372.612,69	0,00	371.979,01
Maßnahmen, bei denen keine Übertragungen erfolgen			1.608.604	3.400.350	844.450	-853.988	2.246.993	1.711.889	56.504,14	593.812,57	0,00	0,00
Summen (Gesamter investiver Bereich, nicht nur die abgedruckten Zeilen)			**13.191.071**	**39.749.950**	**22.785.000**	**-2.837.838**	**36.170.869**	**13.868.555**	**1.468.541,40**	**22.361.970,21**	**2.931.999,26**	**21.104.359,73**

*) Über- und außerplanmäßige Bereitstellungen, Mehr-Auszahlungen für Mehreinzahlungen, Mittelverteilungen nach den Budgetrichtlinien des Haushaltsplans

4.5 Allgemeine Erläuterung zur Bilanzierung und Bewertung

Der Wertansatz der Vermögensgegenstände erfolgte in der Eröffnungsbilanz 01.01.2008 gemäß § 92 Abs. 3 GO i.V.m. § 54 Abs. 1 GemHVO grundsätzlich anhand von vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Diese gelten als Anschaffungs- und Herstellungskosten für die Erstellung der folgenden Jahresabschlüsse. Die Bewertungsvereinfachungsregeln, die zur Erstellung der Eröffnungsbilanz angewandt wurden, gelten für die so bewerteten Vermögensgegenstände in den Folgeabschlüsse weiterhin.

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden finden die §§ 32 bis 36 GemHVO und die §§ 41 bis 43 GemHVO entsprechende Anwendung, soweit nicht Sonderregelungen gemäß §§ 55 und 56 GemHVO zu beachten sind. Soweit gesetzlich zugelassene Vereinfachungsregeln bei der Wertermittlung zur Anwendung kamen oder Ansatz- oder Bewertungswahlrechte ausgeübt wurden, sind diese in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 bei den einzelnen Bilanzpositionen dargestellt.

Gemäß § 35 Abs. 3 GemHVO sind die Nutzungsdauern (ND) der abnutzbaren Vermögensgegenstände grundsätzlich innerhalb der Bandbreite der Rahmentabelle des Runderlasses des Innenministeriums des Landes Nordrhein-Westfalen vom 24.02.2005 festzulegen. Innerhalb des dort vorgegebenen Rahmens ist unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse die Bestimmung der Remscheider Nutzungsdauern in einer gesonderten Abschreibungstabelle vorgenommen worden.

Die Remscheider Abschreibungstabelle weicht in den nachfolgenden Einzelfällen aufgrund der tatsächlichen örtlichen Gegebenheiten von der Rahmentabelle des Innenministeriums ab:

	ND Rahmentabelle	ND Remscheid
Hallen massiv, einfach	40 – 60 Jahre	30 Jahre
Hallen sonstige Bauweise, gehoben	20 – 40 Jahre	50 Jahre
Akkubohrschrauber	5 – 8 Jahre	3 Jahre
Standbohrmaschine, Tischbohrmaschine	5 – 8 Jahre	20 Jahre
Werkzeugkasten	5 – 20 Jahre	3 Jahre
Steinway-Flügel	3 – 20 Jahre	50 Jahre
Be- und Entwässerung, einfache Bauart	13 – 33 Jahre	10 Jahre
Sportplätze, Aufbauten	20 – 25 Jahre	15 Jahre

Gemäß § 28 GemHVO sind in der Inventur zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres die im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände, die Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur (GoI) vollständig aufzunehmen.

Bei Vorhandensein von körperlichen Vermögensgegenständen erfordern die GoI eine körperliche Inventur. Der Gesetzgeber fordert hierbei eine körperliche Bestandsaufnahme spätestens nach 5 Jahren.
Im Jahr 2014 wurden die rechtlichen und organisatorischen Grundzüge für eine körperliche Inventur definiert, eine vollständige körperliche Bestandaufnahme konnte jedoch auch in 2017 noch nicht durchgeführt werden.

Hiervon abweichend erfolgt in den folgenden Bereichen die körperliche Inventur durch Bestands- und Zustandsaufnahme u.a. als Fachaufgabe im Rahmen der Sicherungspflichten.

- Infrastrukturvermögen
- Gebäude
- Spielplätze
- Barkassen

Die nachfolgend dargestellten Werte verstehen sich in €.

4.5.1 Aktiva

4.5.1.1 Anlagevermögen (Bilanzposition 1.1 bis 1.3)

Die Gliederung des Anlagevermögens richtet sich nach den in § 41 Abs. 3 GemHVO vorgeschriebenen Bilanzpositionen.

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände der Stadt Remscheid, die dazu bestimmt sind, dauerhaft der gemeindlichen Aufgabenerfüllung zu dienen. Der Anlagenspiegel auf Seite 205 vermittelt einen Gesamtüberblick über die Bewegungen des Anlagevermögens im Jahr 2017.

4.5.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (Bilanzposition 1.1)

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen zählen entgeltlich erworbene

- Konzessionen und Lizenzen
- Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte
- Geschäfts- und Firmenwerte

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	637.250,19	**532.984,30**	-104.265,89

Zu bilanzierende Rechte oder Geschäfts- und Firmenwerte sind bei der Stadt Remscheid nicht vorhanden. Entgeltlich erworbene Lizenzen betreffen typischerweise den DV-Bereich. Bei Betriebs- und Systemsoftware, die im Nutzungs- und Funktionszusammenhang mit der Hardware erworben wurde (OEM, Bundling), erfolgt der Ansatz mit dem materiellen Vermögensgegenstand bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung.
Unentgeltlich erworbene oder selbst erstellte immaterielle Vermögensgegenstände sind gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO nicht bilanziert worden.

Die o. g. Veränderung ergibt sich aus Zugängen, Abgängen sowie den angefallenen Abschreibungen im Jahre 2017. Insbesondere ist die Minderung durch geringe Neuzugänge aber stetige planmäßige Abschreibungen zu begründen.

4.5.1.1.2 Sachanlagen (Bilanzpositionen 1.2)

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (1.2.1)

Bei unbebauten Grundstücken handelt es sich um Grundstücke, auf denen sich keine Gebäude befinden. Allerdings gelten auch Grundstücke, die mit Gebäuden versehen sind, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens aber von untergeordneter Bedeutung sind, als unbebaut (vgl. § 72 Bewertungsgesetz).

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
1.2.1.1 Grünflächen	42.037.500,64	**41.711.604,48**	-325.896,16
1.2.1.2 Ackerland	437.024,04	**0,00**	-437.024,04
1.2.1.3 Wald, Forsten	444.270,70	**444.270,70**	0,00
1.2.1.4 Sonstige unbeb. Grundstücke	34.293.036,38	**34.508.556,05**	215.519,67

Die unbebauten Grundstücke wurden in der Anlagenbuchhaltung auf Sammelpositionen zusammengefasst. Eine detaillierte Aufstellung des unbebauten Grundstückvermögens wird im Fachdienst 0.12 – Stadtentwicklung, Wirtschaft und Liegenschaften geführt.

Die o. g. Veränderungen resultieren aus dem laufenden Grundstücksgeschäft durch An- und Verkäufe von unbebauten Grundstücken, Umgliederungen innerhalb der Bilanzpositionen der Grundstücke aufgrund von Nutzungsänderungen sowie insbesondere den für 2017 angefallenen Abschreibungen für Aufbauten.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (1.2.2)

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich nutzbare Gebäude befinden. Nach der ständigen Rechtsprechung des Bundesfinanzhofes ist ein Bauwerk als Gebäude anzusehen, wenn es Menschen oder Sachen durch räumliche Umschließung Schutz gegen Witterungseinflüsse gewährt, den Aufenthalt von Menschen gestattet, fest mit dem Grund und Boden verbunden, von einiger Beständigkeit und ausreichend standfest ist.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	24.109.744,00	**23.828.681,91**	-281.062,09
1.2.2.2 Schulen	183.181.548,09	**176.128.422,63**	-7.053.125,46
1.2.2.3 Wohnbauten	8.411.483,11	**3.840.089,18**	-4.571.393,93
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	95.517.934,66	**91.379.807,36**	-4.138.127,30

Die bebauten Grundstücke werden auf Sammelpositionen in der Anlagenbuchhaltung geführt. Eine detaillierte Aufstellung des bebauten Grundstückvermögens wird im Fachdienst 0.12 – Stadtentwicklung, Wirtschaft und Liegenschaften geführt. Die o.g. Veränderungen ergeben sich größtenteils aus den angefallenen Abschreibungen (*ca. 13,6 Mio. €*) der Gebäude und sonstigen Grundstücksaufbauten im Jahr 2017 sowie dem entgegen stehenden Zugängen aus der Aktivierung von Anlagen im Bau.

Bei den o.g. Bilanzpositionen (1.2.1.1 – 1.2.2.4) werden auch Aufbauten und Betriebsvorrichtungen der Grundstücke erfasst.

Für einzelne Gebäude wurden in der Bilanz Instandhaltungsrückstellungen gebildet, wenn diese Maßnahmen als bisher unterlassen bewertet werden mussten; eine Abwertung im Anlagevermögen ist insofern unterblieben. Weitere Erläuterungen werden bei der Bilanzposition Instandhaltungsrückstellungen ausgewiesen.

Infrastrukturvermögen (1.2.3)

Das Infrastrukturvermögen als Teil des Sachanlagevermögens umfasst alle öffentlichen Einrichtungen, die ihrer Bauweise und Funktion nach ausschließlich der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind. Das Infrastrukturvermögen im engeren Sinne umfasst im Wesentlichen alle Grundstücke mit Straßen, Kanalisation und sonstige Ver- und Entsorgungseinrichtungen. Dem Infrastrukturvermögen im weiteren Sinne werden unter anderem Bildungsinstitutionen sowie Kultur- und Sozialeinrichtungen zugeordnet. Das Infrastrukturvermögen im weiteren Sinne wird in der Regel in der Bilanz dem Bereich der bebauten Grundstücke zugeordnet.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
1.2.3 Infrastrukturvermögen	221.305.995,93	**212.593.671,33**	-8.712.324,60

Es wird auf die Erläuterungen bei den nachfolgenden Einzelpositionen verweisen.

Für einzelne Vermögensgegenstände des Infrastrukturvermögens wurden in der Bilanz Instandhaltungsrückstellungen gebildet, wenn diese Maßnahmen als bisher unterlassen bewertet werden mussten. Weitere Erläuterungen werden bei der Bilanzposition Instandhaltungsrückstellungen ausgewiesen.

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (1.2.3.1)

Unter diesem Bilanzposten wird sämtlicher Grund und Boden des gemeindlichen Infrastrukturvermögens ausgewiesen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	60.688.894,47	**60.587.314,18**	-101.580,29

Die einzelnen Positionen von Grund und Boden des Infrastrukturvermögens werden in Sammelpositionen in der Anlagenbuchhaltung zusammengefasst.

Die o.g. Veränderung resultiert aus dem lfd. Grundstückgeschäft durch An- und Verkäufe von Grundstücken des Infrastrukturvermögens und den für 2017 angefallenen Abschreibungen für Aufbauten (Mauern, Bänke, Begrünung etc.).

Brücken und Tunnel (1.2.3.2)

Brücken und Tunnel sind Bauwerke zum Über- bzw. Unterspannen von Hindernissen im Zuge der Führung von Verkehrswegen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	31.194.731,94	**30.509.924,59**	-684.807,35

Brücken und Tunnel werden einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt. Die o. g. Veränderung resultiert aus den angefallenen Abschreibungen im Jahr 2017.

Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen (1.2.3.3)

Es stehen keine Gleisanlagen o.ä. im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Remscheid.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
1.2.3.3 Gleisanlagen	0,00	**0,00**	0,00

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (1.2.3.4)

Unter Abwasserbeseitigungsanlagen versteht man alle Einrichtungen zur gemeindlichen Abwasserbeseitigung, insbesondere die Einrichtungen, die dem Sammeln, Fortleiten, Behandeln, Einleiten, Versickern, Verregnen und Verrieseln dienen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	591.466,17	**778.136,90**	186.670,73

Der Stadt Remscheid obliegt das Eigentum nur an den Kanalnetzen im “Gewerbepark Hasten“, „Kanal K2 Forsten“, der „Entwässerungsanlage Bootshafen Kräwinkler Brücke“, der „Entwässerung der Sportanlage Jahnplatz“, dem „Durchlass Müggenbach“, der Fahrbahnentwässerung Untergarschhagen, sowie verschiedener Entwässerungsanlagen in Kleingartenanlagen.
Die o. g. Veränderung resultiert aus den angefallenen Abschreibungen im Jahr 2017 sowie der Aktivierung der Entwässerung der Kleingartenanlage Ueberfeld und Fahrbahnentwässerung Untergarschhagen.

Die genannten Kanäle werden einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt.

Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (1.2.3.5)

Unter diesem Bilanzposten sind alle gemeindlichen Straßen, Wege und Plätze, deren Nutzung für den öffentlichen Fahrzeug- und Fußgängerverkehr bestimmt ist, zu fassen. Weiterhin sind hierunter sämtliche Verkehrsführungs- und Verkehrssteuerungseinrichtungen wie Verkehrsschilder, Lichtzeichenanlagen, Parkscheinautomaten und ähnliches zu subsumieren.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	119.344.875,16	**111.438.814,28**	-7.906.060,88

Als Vermögensgegenstand wird jeweils eine „Straße“ in ihrer Gesamtheit (gemäß gültigem Straßenverzeichnis der Stadt Remscheid) betrachtet. Weiterhin fallen hierunter Verkehrsführungs- und Verkehrssteuerungseinrichtungen.

Die o. g. Veränderung ergibt sich vor allem aus den angefallenen Abschreibungen im Jahr 2017 sowie den aktivierungsfähigen Kosten aus der vereinzelten Aktivierung von Anlagen im Bau.

Die zur Vernetzung der Lichtzeichenanlagen mit dem zentralen Verkehrsrechner benötigten Kabel und Kabeltrassen wurden ebenfalls unter dieser Bilanzposition erfasst. Diese Vermögensgegenstände werden einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt.

Straßen- und Wegebeleuchtungen befinden sich grundsätzlich nicht im Eigentum der Stadt Remscheid, sondern im Eigentum der Energie und Wasser für Remscheid GmbH (EWR) als Tochter der Stadtwerke Remscheid GmbH. Einzelne im städtischen Eigentum befindliche Beleuchtungseinrichtungen wurden als Aufbauten zum jeweiligen Grund und Boden erfasst.

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (1.2.3.6)

Zu den Sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens zählen Stützmauern, Durchlässe, Fernmeldetrassen und Heizkanäle.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
1.2.3.6 Sonst. Bauten des Infrastrukturvermögens	9.486.028,19	**9.279.481,38**	-206.546,81

Die darunter fallenden Vermögensgegenstände werden alle einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt. Die o.g. Veränderung ergibt sich vor allem aus den angefallenen Abschreibungen im Jahr 2017.

Bauten auf fremden Grund und Boden (1.2.4)

Dies betrifft alle Bauten bei denen die Gemeinde nicht rechtlicher Eigentümer des Grund und Bodens ist, auf dem ihr Vermögensgegenstand errichtet wurde.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	780.355,87	**759.466,84**	-20.889,03

Unter dieser Bilanzposition sind lediglich zwei Vermögenspositionen erfasst. Zum einen handelt es sich um ein Wetterschutzdach am Bahnhof Lennep und um die Altentagesstätte Klausen. Die o. g. Veränderung ergibt sich aus den angefallenen Abschreibungen im Jahr 2017.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (1.2.5)

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler sind Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im gemeindlichen Interesse liegt.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	22.444,72	**41.944,72**	19.500,00

Entsprechend den Vereinfachungsregelungen zur Erstellung der Eröffnungsbilanz wurden diese Vermögensgegenstände mit einen Erinnerungswert in Höhe von 0 € angesetzt. Eine Übersicht über die vorhandenen Vermögenspositionen wird in den verantwortlichen Fach- und Zentraldiensten vorgehalten. Seit der Eröffnungsbilanz werden Neuanschaffungen mit den Anschaffungs- und Herstellungskostenkosten bewertet. Bislang wurden das „Schwungrad“ an der BAB-Auffahrt Remscheid sowie diverese Skulpturen im Garten der ehem. Galerie Scharffstr. bilanziert; deren überwiegender Wertansatz stammt aus Sachspenden, für welche ein entsprechender Sonderposten auf der Passivseite angesetzt wurde.

Maschinen, Technische Anlagen, Fahrzeuge (1.2.6)

Unter diesen Bilanzposten fallen alle Maschinen und technischen Anlagen, die der gemeindlichen Leistungserstellung dienen, soweit sie nicht den Bilanzposten Infrastrukturvermögen, Betriebs- und Geschäftsausstattung oder den Betriebsvorrichtungen (diese werden bei den bebauten und unbebauten Grundstücken geführt) zuzurechnen sind.

Neben den marktgängigen Fahrzeugen umfasst dieser Bilanzposten auch die kommunalen Spezialfahrzeuge wie Feuerwehrfahrzeuge oder Geschwindigkeitsmessfahrzeuge.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.205.470,29	**5.200.782,22**	-4.688,07

Die darunter fallenden Vermögensgegenstände werden einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt. Die o. g. Veränderung ergibt sich vor allem aus Vermögenszu- und –abgängen sowie den angefallenen Abschreibungen im Jahr 2017.

Betriebs- und Geschäftsausstattung (1.2.7)

Die Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung weist unter anderem alle Einrichtungsgegenstände von Büros, Werkstätten, Schulen, Kindertageseinrichtungen u. ä., einschließlich der erforderlichen Werkzeuge, aus.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.368.222,38	**5.252.756,45**	-115.456,93

Die o. g. Veränderung ergibt sich vor allem aus Vermögenszu- und -abgängen sowie den angefallenen Abschreibungen im Jahr 2017.

Gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO können Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens zu einem Festwert zusammengefasst werden, wenn erwartet werden kann, dass über eine längere Zeit hinweg eine vorab definierte Gruppe von Vermögensgegenständen in ihrem Wert, ihrer Zusammensetzung und Menge gleich bleibt. Demnach wurde u.a. die Ausrüstung der städtischen Feuerwehr zu verschiedenen Festwerten zusammengefasst. Der Festwert für die Kleiderkammer der Feuerwehr wurde bereits in 2013 aufgelöst. Ihm folgte in 2014 der Festwert Funkwerkstatt bei der städtischen Feuerwehr. Die Festwerte für das Rüstlager, das Schlauchlager, sowie die Atemschutzwerkstatt haben weiterhin Bestand.

Die hierunter zu fassenden Vermögensgegenstände werden grds. einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt. Ausnahmen von diesem Grundsatz bestehen vereinzelt im Bereich der Büroeinrichtung, so zum Beispiel im

Bereich des Großraumbüros im Dienstleistungszentrum. Des Weiteren werden unter dieser Bilanzposition auch bilanzielle Zugänge aus Sachspenden an die Stadt Remscheid i. H. v. 145.625,10 € geführt. Den Vermögensgegenständen stehen in gleicher Höhe entsprechende Sonderposten gegenüber.
In 2017 werden diese Zugänge maßgeblich durch die Aktivierung von Spenden im Bereich der Kindertageseinrichtungen und Schulen geprägt.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (1.2.8)

Die geleisteten Anzahlungen beinhalten die geldlichen Vorleistungen einer Gemeinde auf noch zu erhaltende Sachanlagen zum Bilanzstichtag. Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen ab. Bei vollständiger Inbetriebnahme wird eine Umbuchung auf den endgültigen Bilanzposten vorgenommen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.941.913,48	**23.304.822,42**	8.362.908,94

Die Höhe der eingestellten Werte ergibt sich aus den bis zum Bilanzstichtag getätigten Zahlungen.

Anlagen in Bau (AiB) bzw. geleistete Anzahlungen werden jeweils als Gesamtanlage in der Anlagenbuchhaltung geführt und werden, nach Fertigstellung, einzelnen Vermögensgegenständen und somit einzelnen Anlagen zugeordnet. Bei Auflösung der unter dieser Bilanzposition geführten Anlagen wurden die Einzelbuchungen auf nicht aktivierbare Aufwandsanteile überprüft und bei Bedarf korrigiert.

Die o. g. Veränderung ergibt sich aus Anschaffungs- und Herstellungskosten auf bestehenden Anlagen im Bau (u.a. Kindertageseinrichtungen, Schulbaumaßnahmen, etc.) und der Auflösung und Aktivierung von AiB (u.a. Straßenbaumaßnahmen, Maßnahmen i.R.d. U3 Betreuung, sowie div. anderer Maßnahmen). Die Rückstände bei der Aktivierung von Anlagen im Bau aus den vergangenen Jahren konnten in 2017 zum wiederholten Male nicht aufgeholt werden.

Über den Bilanzstichtag 31.12.2017 hinaus bestehen ca. 225 Einzelmaßnahmen aus folgenden Bereichen weiterhin als AiB:
- Bauvorhaben an Schulen, Kindertageseinrichtungen und Verwaltungsgebäuden
- Maßnahmen am Infrastrukturvermögen

4.5.1.1.3 Finanzanlagen (Bilanzposition 1.3)

Unter den Finanzanlagen werden die Werte angesetzt, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen dienen. Auf den Beteiligungsbericht des Jahres 2016 der Stadt Remscheid wird verwiesen (Ratssitzung vom 30.11.2017). Er kann auf den Internetseiten der Stadt Remscheid eingesehen werden.

Gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO können außerplanmäßige Abschreibungen bei Finanzanlagen vorgenommen werden, um diese mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der diesen am Abschlussstichtag beizulegen ist. Das Innenministerium NRW hat in Form seiner Handreichungen zum NKF noch einmal deutlich hervorgehoben, dass die außerplanmäßige Abschreibung in das Ermessen der Gemeinde gestellt ist. Soweit von einer außerplanmäßigen Abschreibung Gebrauch gemacht wurde, wird dies bei der jeweiligen Bilanzposition erläutert.

Anteile an verbundenen Unternehmen (1.3.1)

Verbundene Unternehmen sind Unternehmen, die unter der einheitlichen Leitung der Gemeinde stehen. Dazu gehören auch Unternehmen, bei denen der Gemeinde die Mehrheit der Stimmrechte der Gesellschafter zusteht, oder das Recht, die Mehrheit der Mitglieder des Verwaltungs-, Leitungs- oder des Aufsichtsorgans zu bestellen oder abzuberufen und sie gleichzeitig Gesellschafterin ist, oder das Recht zusteht, einen beherrschenden Einfluss auf Grund eines mit diesem Unternehmen geschlossenen Beherrschungsvertrags oder auf Grund einer Satzungsbestimmung dieses Unternehmens auszuüben.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
GEWAG Remscheid	22.684.351,64	**22.684.351,64**	0
Stadtwerke Remscheid GmbH	185.789.300,00	**185.789.300,00**	0

Beteiligungen (1.3.2)

Beteiligungen sind i.d.R. solche Verbindungen zu anderen Unternehmen, bei denen die gehaltenen Anteile an diesen Unternehmen dazu bestimmt sind, durch die Herstellung einer dauernden Verbindung zu diesem Unternehmen dem eigenen Geschäftsbetrieb zu dienen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
Arbeit Remscheid gGmbH	276.027,79	**276.027,79**	0
AWG Abfallwirtschaftgesellschaft mbH	6.678,68	**6.678,68**	0
Bergische Alten-und Pflegeeinrichtungen Remscheid gGmbH	0,00	**0,00**	0
Bergische Struktur und Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbh	9.200,00	**9.200,00**	0
Bergische Symphoniker GmbH	28.140,51	**27.633,98**	-506,53
Ev. Jugendhilfe Bergisch Land gGmbH	507.033,15	**507.033,15**	0
Lokalfunk Remscheid-Solingen Betriebs-GmbH & Co. KG	68.948,47	**68.948,47**	0
RW-Gesellschaft öffentlich rechtliche Anteilseigner III mbH	7.697,70	**7.697,70**	0
Sana – Klinikum Remscheid GmbH	158.100,00	**158.100,00**	0
Zweckverband „Abfallwirtschaftsverband EKOCity“	227,10	**227,10**	0
Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rhein-Ruhr-Wupper	15.000,00	**15.000,00**	0

Zweckverband „KDN – Dachverband“	48.463,69	**48.463,69**	0
Zweckverband „Naturpark Bergisches Land“	4.281,16	**4.281,16**	0
Zweckverband „VRR - Verkehrsverbund Rhein-Ruhr“	68.284,13	**68.284,13**	0
Bergische Gesellschaft für Ressourceneffizienz GmbH	1.563,00	**1.563,00**	0
d-NRW AöR	0,00	**1.000,00**	+1.000,00

Zweckverbände

Der Zweckverband ist ein Gemeindeverband, dem bestimmte örtliche Aufgaben der Gemeinden zur gemeinsamen Aufgabenerfüllung übertragen werden. Mit der Gründung eines Zweckverbandes überträgt die Gemeinde eine oder mehrere ihrer örtlichen Aufgaben an diesen, denn der Zweckverband dient der gemeinsamen Wahrnehmung von Aufgaben der am Zusammenschluss beteiligten Gemeinden.

Die Aufgabenübertragung der Gemeinde an einen Zweckverband ist grundsätzlich vergleichbar mit einer privatrechtlichen Aufgabenübertragung an einen von der Gemeinde errichteten Betrieb oder einen Betrieb, am dem die Gemeinde beteiligt ist. Die Mitgliedschaft der Gemeinde in einem Zweckverband ist deshalb in der gleichen Art und Weise betriebswirtschaftlich einzustufen und bilanztechnisch zu behandeln, wie die Beteiligung der Gemeinde an einem Unternehmen oder einer sonstigen Einrichtung. Die gehaltenen Anteile an den Zweckverbänden wurden bei den Beteiligungen 1.3.2 bilanziert.

Die nordrhein-westfälischen Landschaftsverbände und die Wasserverbände nehmen eigene durch Gesetz zugewiesene Aufgaben wahr. Die Zugehörigkeit der einzelnen Kommunen richtet sich nach ihrer Belegenheit im Verbandsgebiet und begründet keine eigene Aufgabenzuständigkeit der Kommunen (kein Gemeindeverband). Die Mitgliedschaft im Landschaftsverband Rheinland und die Mitgliedschaft im Wupperverband stellen daher keine kommunalen Beteiligungen dar. Sie sind nach dem Erlass des Innenministeriums NRW vom 12.09.2008 bzw. entsprechend der Weisung der Aufsichtsbehörde bei den Mitgliedskommunen nicht zu bilanzieren.

Sondervermögen (1.3.3)

Zum Sondervermögen der Gemeinde zählen nach § 97 Abs. 1 GO NRW auch die organisatorisch verselbstständigten Einrichtungen nach § 107 Abs. 2 GO NRW ohne eigene Rechtspersönlichkeit (eigenbetriebsähnliche Einrichtungen). Bei der Stadt Remscheid stellen die „Technischen Betriebe Remscheid“ Sondervermögen dar.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
Technischen Betriebe Remscheid	94.819.476,66	**94.819.476,66**	0

Bereits zum 01.01.2014 wurden die Technischen Betriebe Remscheid (TBR) gegründet, welche aus den bisherigen Remscheider Entsorgungsbetrieben (REB) und den ehemaligen städtischen Verwaltungseinheiten Forstwirtschaft, Straßen- und Brückenbau sowie Grünflächen und Friedhöfe hervorgegangen sind. Im Zuge der Gründung wurden ausgewählte, diesen Bereichen zugeordnete, Vermögenspositionen als Sacheinlage in die TBR eingebracht.

Wertpapiere des Anlagevermögens (1.3.4)

Als Wertpapiere des Anlagevermögens sind Wertpapiere anzusetzen, die ohne Beteiligung zu sein oder ohne zu Anteilen an verbundene Unternehmen zu gehören, dazu bestimmt sind, als Kapitalanlage dauernd der Aufgabenerfüllung der Gemeinde zu dienen.

Die Stadt Remscheid hält:

- 108.980 Stammaktien an der RWE AG
- 160.875 Aktien an der RW3 (ehem. RW Holding AG)

Die Bewertung erfolgte zur Eröffnungsbilanz gem. § 55 Abs. 7 GemHVO mit dem Tiefstkurs der vor dem Bilanzstichtag liegenden 12 Wochen = 86,84 €.

Die anhaltende negative Kursentwicklung machte mit den Jahresabschlüssen 2009, 2010 und 2011 eine Abschreibung nach § 35 Abs. 5 GemHVO notwendig. Zum Jahresabschluss 2012 konnte eine Wertaufholung auf den damals aktuellen Aktienkurs von 31,06 € gebucht werden. Nach erneuten Abschreibung im Rahmen der Jahresabschlüsse 2013 (26,53 €), 2014 (25,63 €) und 2015 (11,485 €) wurde aufgrund eines leichten Kursgewinns zum 31.12.16 (11,58 €) eine Zuschreibung vorgenommen. Auch im Jahr 2017 konnte aufgrund eines weitern Kursgewinns (auf 16,845 €) eine Wertaufholung erfasst werden.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
RWE AG	1.261.988,40	**1.835.768,10**	573.779,70
RW3 (ehem. RW Holding AG)	1.862.932,50	**2.709.939,38**	847.006,88
Rheinischen Versorgungsrücklage-Fonds	3.850.265,36	**3.850.265,36**	0

Ausleihungen (1.3.5)

Als Ausleihungen werden langfristige Forderungen der Gemeinde bezeichnet, die durch Hingabe von Kapital erworben wurden.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
Ausl. an verbundene Unternehmen	526.283,68	**490.860,58**	-35.423,10
Ausleihungen an Beteiligungen	5.394,85	**0,00**	-5.394,85
Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	**0,00**	0,00
Sonstige Ausleihungen	17.810.402,63	**19.563.724,08**	1.753.321,45

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Die städtischen Wohnungsbaudarlehen (GEWAG) wurden als „Ausleihungen an verbundene Unternehmen“ (GEWAG) mit dem tatsächlichen Restkapital zum Bilanzstichtag in Ansatz gebracht. Eine Abzinsung ist nach den Bestimmungen des NKF nicht vorgesehen, weil diese Ausleihungen sämtlich mit einer Gegenleistungsverpflichtung des Darlehensnehmers verbunden sind. Die Veränderung ergibt sich aus der jährlichen Tilgung.

Ausleihungen an Beteiligungen

Hierbei handelt es sich um eine langfristige Kapitalhingabe in Form eines Darlehensvertrages. Die Veränderung ergibt sich aus der jährlichen Tilgung, welche mit dem Jahresabschluss 2017 vollständig erfolgt ist.

Ausleihungen an Sondervermögen

Ausleihungen an Sondervermögen bestehen nicht.

Sonstige Ausleihungen

Als sonstige Ausleihungen werden die folgenden Vermögenswerte bilanziert:

Zur Minimierung künftiger Versorgungslasten für Beamte wurden Versicherungen abgeschlossen, deren Aktivwerte zum Bilanzstichtag ausgewiesen werden. Der bilanzielle Wert beträgt rund 18,5 Mio. €.

Ebenso wurden die Einlagenstände der Stadt Remscheid in der „Feuerschadensgemeinschaft“ und des „Kommunalen Schadensausgleich“ zum Bilanzstichtag bilanziert.

Mittel- und langfristige Darlehen werden als Ausleihungen bilanziert, die aufgrund von Vermögensveräußerungen gewährt wurden.

Darüber hinaus wird die geringe Beteiligung am „Verband der kommunalen RWE Aktionäre GmbH“ bei dieser Bilanzposition ausgewiesen.

Als sonstige Ausleihungen sind auch in früheren Jahren gewährte Wohnungsbau- und Arbeitgeberdarlehen erfasst. Eine Abzinsung ist nach den Bestimmungen des NKF für die Wohnungsbaudarlehen nicht vorgesehen, weil diese Ausleihungen sämtlich mit einer Gegenleistungsverpflichtung des Darlehensnehmers verbunden sind. Veränderungen ergeben sich aus den Tilgungsleistungen.

4.5.1.2 Umlaufvermögen (Bilanzposition 2.1 bis 2.4.)

Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens dienen nicht, wie das Anlagevermögen, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb. Erläuterungen zur Wertermittlung / -veränderungen werden im Folgenden dargestellt.

4.5.1.2.1 Vorräte (Bilanzposition 2.1)

Zu den Vorräten zählen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren.

Bei der Stadt Remscheid sind im Jahr 2017 keine Vorräte zu bilanzieren.

4.5.1.2.2 Forderungen (Bilanzposition 2.2)

Unter diesem Posten sind alle noch nicht beglichenen Geldforderungen dargestellt. Die Forderungen werden in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen sowie sonstige Vermögensgegenstände unterschieden.

Die Forderungen und sonstige Vermögegenstände sind grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt.
Forderungen, deren Einziehung keinen Erfolg hat oder von deren Einziehung zeitlich befristet Abstand genommen wird, werden unterjährig einzelwertberichtigt (EWB).

Über diese Forderungsberichtigungen hinaus wurde aus Gründen des Vorsichtsprinzips eine Pauschalwertberichtigung (PWB) vorgenommen. Der offene Forderungsbestand wurde hierzu um eine durchschnittliche Ausfallquote berichtigt.

Der Gesamtbestand an Wertberichtigungen in der Bilanz zum 31.12.2017 beträgt:

Forderungsart	Grundbestand an Forderungen Mio. €	Wertberichtigung Mio. €	Bilanzieller Ford.-Bestand Mio. €
Öffentlich-Rechtliche Forderungen	29,3	-17,8	11,5
Privatrechtliche Forderungen	16,5	-1,2	15,3
Summe	**45,8**	**-19,0**	**26,8**

Weitere Erläuterungen zu den Auswirkungen der Wertberichtigungen auf das Jahresergebnis sind auf Seite 152 zu finden.

4.5.1.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände (Bilanzposition 2.2.3)

Unter dem Gliederungspunkt “Sonstige Vermögensgegenstände“ sind alle Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens erfasst, die keinem anderen Posten konkret zugeordnet werden können.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
Sonstige Vermögensgegenstände	9.446.757,79	**10.378.155,96**	931.398,17

Hierin sind die “Sonstigen Forderungen“ der antizipativen Rechnungsabgrenzung enthalten sowie die zur Veräußerung bestimmten Grundstücke und Gebäude.

In 2017 sind für den Bereich der Grundstücke Abgänge aus Verkäufen in Höhe von 0,5 Mio. € zu verzeichnen, wohingegen Zugänge durch Umgliederung vom Anlage- in das Umlaufvermögen in Höhe von 3,2 Mio. € stehen. Weiterhin wurden 2 Objekte mit einem Volumen von 0,3 Mio. € aufgrund der Rücknahme der Veräußerungsabsicht in das Anlagevermögen rückgegliedert.

Darüber hinaus sind unter der Bilanzposition auch Forderungen aus durchlaufenden Geldern bilanziert worden. Durchlaufende Gelder stellen fremde Finanzmittel dar, da diese im Namen und für Rechnung eines Dritten geleistet und von diesem zurückgefordert werden. Noch nicht erfolgte Erstattungen werden als Forderungen bilanziert.

4.5.1.2.4 Wertpapiere des Umlaufvermögens (Bilanzposition 2.3)

Wertpapiere des Umlaufvermögens sind solche, die von der Kommune nur kurzfristig (Richtwert: < 1 Jahr) gehalten werden. Bei der Stadt Remscheid sind keine Wertpapiere des Umlaufvermögens vorhanden.

4.5.1.2.5 Liquide Mittel (Bilanzposition 2.4)

Die liquiden Mittel resultieren aus Guthaben bei Sparkassen und Kreditinstituten zum 31.12.2017.

Ein geringer Teil dieses Bilanzpostens ist durch Barkassenbestände, die in einer Vielzahl von Fachdiensten als Wechselgeldkassen vorgehalten werden, begründet. Die Ermittlung erfolgte im Rahmen der körperlichen Inventur. Belege, die nach dem Abschlussstichtag eingereicht und dadurch in 2017 nicht mehr zahlungswirksam wurden, sind buchhalterisch richtig ins Jahr 2017 gebucht worden. Die dadurch entstandenen erhöhten Verbindlichkeiten und Forderungen wurden bereinigt, um den Barkassenbestand korrekt darzustellen.

Fremdwährungsumrechnungen mussten nicht vorgenommen werden.

Die Veränderungen an den liquiden Mitteln sind in der Gesamtfinanzrechnung nachgewiesen (Seite 159).

4.5.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 3.)

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben, soweit sie ganz oder teilweise Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, entsprechend anzusetzen. Diese Posten sind in Höhe der zukünftigen Aufwendungen in den Jahresabschluss 2017 eingestellt worden.

Insbesondere sind hier die Beamtenbezüge für den Januar des Folgejahres zu nennen, welche gesetzlich verpflichtend vor dem 1. Januar ausgezahlt werden mussten.

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten waren außerdem Zuwendungen zu aktivieren, welche die Stadt Remscheid Dritten für die Anschaffung von Vermögensgegenständen gewährt hat und diese Zuwendungsgewährung mit einer einklagbaren mehrjährigen Gegenleistungsverpflichtung des Dritten verbunden wurde. Eingeflossen sind hier im Wesentlichen die gewährten investiven Zuwendungen an Freie Träger für Einrichtungs- und Baumaßnahmen in Kindertageseinrichtungen sowie Zuwendungen an Sportvereine nach den Beschlüssen des Sportausschusses.

Die Posten wurden entsprechend dem Anteil der noch nicht abgelaufenen Zweckbindungsfristen mit dem Wert der Zuwendung in Ansatz gebracht. Soweit gleichzeitig korrespondierende Landeszuwendungen gewährt wurden, wurden hierfür entsprechende passive Rechnungsabgrenzungsposten berücksichtigt.

Entsprechend dem Grundsatz der Wesentlichkeit ist auf die Rechnungsabgrenzung geringfügiger Beträge und deren Ansatz als aktive Rechnungsabgrenzungsposten (vgl. § 41 Abs. 3 Nr. 3 und Abs. 4 Nr. 5 GemHVO NRW) in der gemeindlichen Bilanz verzichtet worden.

4.5.1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Bilanzposition 4.)

Ergibt sich in der Bilanz ein Überschuss der Passivposten über die Aktivposten, so ist gem. § 43 Abs. 7 GemHVO der entsprechende Betrag auf der Aktivseite der Bilanz unter der Bezeichnung „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ gesondert auszuweisen.

Dieser Posten stellt keinen Vermögensgegenstand sondern lediglich einen Korrekturposten dar, der den Ausweis eines negativen Kapitalbetrages auf der Passivseite vermeidet und auf die bilanzielle Überschuldung der Gemeinde hinweist.

Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 schließt mit einem Überschuss ab. Dadurch – und durch weitere, direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnenden Aufwendungen und Erträge – vermindert sich der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag um 2.509.116,23 € auf insgesamt 107.671.238,28 €.

4.5.2 Passiva

4.5.2.1 Eigenkapital (Bilanzposition 1.1 bis 1.4)

So lange eine Gemeinde nicht überschuldet ist, spiegelt das Eigenkapital den Anteil des Vermögens (Aktiva) wider, das nicht durch Verbindlichkeiten Dritten gegenüber finanziert ist. Es ist nach der Gemeindehaushaltsverordnung u. a. in die Allgemeine Rücklage und Sonderrücklagen zu unterscheiden.

Durch die eingetretene Überschuldung der Stadt Remscheid ist das Eigenkapital in Summe komplett aufgezehrt. Die Allgemeine Rücklage zzgl. des Jahresfehlbetrages erhalten negative Vorzeichen. Aus diesem Grund ist eine Korrekturbuchung unter der Bilanzzeile 1.5 – Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ausgewiesen, die das Eigenkapital auf der Passivseite ausgleicht (Summe 0) und auf die Aktivseite überträgt.

4.5.2.1.1 Allgemeine Rücklage (Bilanzposition 1.1)

Die Größe der allgemeinen Rücklage stellt die Veränderung zwischen den Aktivposten der Bilanz und den übrigen Passivposten einschließlich der Sonderrücklagen und der Ausgleichsrücklage dar. Zum 31.12.2017 war das Eigenkapital der Stadt Remscheid vollständig aufgezehrt (s. 4.5.1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Bilanzposition 4.). Daher wird auch keine Deckungsrücklage mehr ausgewiesen.

Der Jahresüberschuss 2016 in Höhe von 2,3 Mio. € wurde in die Allgemeine Rücklage umgebucht. Außerdem wurden einzelne Aufwendungen und Erträge nach § 43 Abs. 3 GemHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Diese Beträge sind unterhalb der Gesamtergebnisrechnung ausgewiesen und in Kapitel 4.1.6 auf Seite 157 erläutert.

4.5.2.1.2 Sonderrücklage (Bilanzposition 1.2)

Bei der Stadt Remscheid ist die Bildung einer Sonderrücklage im Sinne des § 43 Abs. 4 nicht erforderlich gewesen.

4.5.2.1.3 Ausgleichsrücklage (Bilanzposition 1.3)

In der festgestellten Eröffnungsbilanz der Stadt Remscheid ist nach § 75 Abs. 3 GO eine Ausgleichsrücklage in Höhe von 54.813.480,84 € gebildet worden. Der Bestand wurde bereits durch die Jahresfehlbeträge 2008, 2009 und 2010 vollständig aufgebraucht.

4.5.2.1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Bilanzposition 1.4)

Der Jahresüberschuss ermittelt sich aus dem Saldo der Erträge und Aufwendungen der Gesamtergebnisrechnung. Die Gesamtergebnisrechnung 2017 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 2.975.991,27 € ab.

4.5.2.1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Bilanzposition 1.5)

Die Summe der regulären Positionen des Eigenkapitals (1.1 bis 1.4) ergibt einen negativen Saldo. Dieser Betrag wird daher auf die Aktivseite unter der gleichlautenden Position 4. „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ umgebucht.

4.5.2.2 Sonderposten (Bilanzposition 2.1 bis 2.4)

In der gemeindlichen Bilanz müssen die Finanzleistungen Dritter, die durch die Hingabe von Kapital zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen erfolgen und zur Aufgabenerledigung der Gemeinde beitragen, gesondert angesetzt werden, damit im gemeindlichen Jahresabschluss die Bilanz ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde vermittelt.

4.5.2.2.1 Sonderposten für Zuwendungen (Bilanzposition 2.1)

Für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffung oder Herstellung durch einen Zuwendungsgeber vollständig oder teilweise finanziert wurde, wurden Sonderposten passiviert.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
2.1 Sonderposten für Zuwendungen	123.710.830,37	**122.385.251,58**	-1.325.578,79

Die (Rest-)Nutzungsdauer der jeweiligen Sonderposten wurde analog der des jeweiligen aktivierten Vermögensgegenstandes gewählt bzw. an das Enddatum dieser angeglichen. Die ertragswirksame Auflösung erfolgt entsprechend.

Wurden Vermögensgegenstände des Anlagevermögens aus pauschal gewährten Zuwendungen beschafft oder hergestellt, so wurde der jeweilig zu bildende Sonderposten prozentual und pauschaliert ermittelt.

Für an die Stadt Remscheid geleistete Sachspenden (größtenteils Schulbereich) wurden ebenfalls Sonderposten in voller Höhe der aktivierten Vermögensgegenstände passiviert.

Die Veränderung der Sonderposten aus Zuwendungen ergibt sich aus den in 2017 gewährten und passivierten Zuwendungen aus laufenden Maßnahmen. Wurden Zuwendungen zu einer als Anlage im Bau geführten Maßnahme gewährt, so dürfen diese nicht direkt als Sonderposten passiviert werden, sondern sind bis zum Abschluss der Maßnahme als Erhaltene Anzahlung (Bilanzposition 4.8) auszuweisen.

Weiterhin resultiert die Veränderung der Sonderposten aus Zuwendungen aus den im Jahr 2017 analog der bilanziellen Abschreibung der Vermögensgegenstände, für die sie gebildet wurden, ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen gem. § 43 Abs. 5 Satz 2 GemHVO.

4.5.2.2.2 Sonderposten für Beiträge (Bilanzposition 2.2)

Unter dieser Bilanzposition sind gemäß § 41 Abs. 4 Nr. 2.2 i.V.m. § 43 Abs. 5 GemHVO erhaltene Beiträge zu Investitionsmaßnahmen nach dem Baugesetzbuch und Kommunalabgabengesetz ausgewiesen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
2.2 Sonderposten für Beiträge	36.958.502,18	**34.450.956,74**	-2.507.545,44

Die Veränderung der Sonderposten aus Beiträgen ergibt sich aus den in 2017 erhobenen und passivierten Beiträgen aus lfd. Maßnahmen.

Weiterhin resultiert die Veränderung der Sonderposten aus Beiträgen aus den im Jahr 2017 analog der bilanziellen Abschreibung der Vermögensgegenstände, für die sie gebildet wurden, ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen gem. § 43 Abs. 5 Satz 2 GemHVO.

4.5.2.2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich (Bilanzposition 2.3)

Unter dem Bilanzposten „Sonderposten für den Gebührenausgleich“ ist die haushaltsmäßige Überdeckung aus Aufgabenbereichen mit Gebührenkalkulation anzusetzen. Die Gemeinde ist nach § 6 Abs. 3 KAG verpflichtet, eine bei einer kostenrechnenden Einrichtung am Ende eines Kalkulationszeitraumes bestehende Kostenüberdeckung innerhalb der nächsten drei Jahre wieder auszugleichen.
Bis zum Jahr 2013 wurde bei der Stadt Remscheid nur ein entsprechender Sonderposten aus dem Bereich der Friedhofsgebühren berücksichtigt. Mit der Gründung der TBR zum 01.01.14 wurde diese Gebührenüberdeckung an die Technischen Betriebe Remscheid ausgezahlt, da der Bereich Friedhöfe dort angesiedelt wurde.
Es ist somit auch für 2017 kein Sonderposten für den Gebührenausgleich auszuweisen.

4.5.2.2.4 Sonstige Sonderposten (Bilanzposition 2.4)

Bei den „Sonstigen Sonderposten“ sind alle Sonderposten zu bilanzieren, die zwar anzusetzen sind, aber unter keine der vorgenannten Positionen fallen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
2.4 Sonstige Sonderposten	1.934.706,78	**2.001.478,64**	66.771,86

Hierzu zählen die Sonderposten aufgrund der Bilanzierung der rechtlich unselbständigen Stiftungen.
Den jeweiligen Vermögenswerten der Edelhoff Stiftung, der Stiftung Dausend und der Stockder Stiftung sind Sonderposten in gleicher Höhe passivisch gegenüberzustellen, da die Stadt nicht frei über das Stiftungsvermögen verfügen kann (siehe Punkt „Sonstige Angaben“).

In 2017 ergab sich eine Anpassung des Sonderpostens der Stockder Stiftung i.H.v. 60.113,45 €.
Diese Veränderung ergibt sich aus der vorübergehenden Abschmelzung des Stiftungskapitals in 2016 und 2017. Da die entsprechende Erfassung in 2016 versäumt wurde, erfolgte die Anpassung in 2017.

Seit dem Jahr 2017 werden unter den Sonstigen Sonderposten für die aus dem Förderprogramm des Landes „Gute Schule 2020“ investiv angeschafften Vermögensgegenstände analog Sonstige Sonderposten angesetzt. Bilanziell handelt es sich bei den Mitteln aus dem Förderprogramm nicht um eine Zuwendung, sondern um eine Schuldendiensthilfe des Landes, so dass ein Ansatz unter der Bilanzposition „2.1 Sonderposten für Zuwendungen“ nicht angezeigt ist. In 2017 wurden 129.300,49 € investiv verwendet, ergänzend wurden 2.415,18 € aufgrund der erforderlichen ertragswirksamen Auflösung des Sonderpostens bereits reduziert.

Weitere Informationen zum Programm „Gute Schule 2020“ sind ab Seite 140 zu finden.

4.5.2.3 Rückstellungen (Bilanzposition 3.1 bis 3.4)

Nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung müssen ungewisse Verbindlichkeiten durch die Bildung von Rückstellungen berücksichtigt werden, um am Bilanzstichtag ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu vermitteln.

Hierdurch werden die gemeindlichen Aufwendungen der Verursachungsperiode zugerechnet, obwohl die voraussichtlichen Zahlungen der Gemeinde erst zu einem späteren Zeitpunkt erfolgen. Den Rückstellungen stehen grundsätzlich keine konkreten Rückdeckungsmittel zur Begleichung der Verbindlichkeit gegenüber.

4.5.2.3.1 Pensionsrückstellungen (Bilanzposition 3.1)

Im Zusammenhang mit der versicherungsmathematischen Bewertung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wird der Teilwert der jeweiligen Verpflichtung ermittelt. Grundlage der Bewertung der Pensionsverpflichtungen sind die persönlichen Daten von 458 Aktiven, 42 Ausgeschiedenen und 309 Versorgungsempfängern.

Art und Umfang der Pensionsverpflichtungen ergeben sich aus den Bestimmungen des Beamtenstatusgesetzes (BeamtStG), des Beamtengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (LBG NRW), des Landesbesoldungsgesetzes NRW (LBesG NRW) sowie des Landesbeamtenversorgungsgesetzes (LBeamtVG NRW) in der jeweils geltenden Fassung.

Durch das Dienstrechtsmodernisierungsgesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (DRModG NRW) vom 14.06.2016 (GVBl. NRW 2016 S. 310) wurde das Sonderzahlungsgesetz des Landes Nordrhein-Westfalen (SZG NRW) zum 1.1.2017 aufgehoben und die bisherige Sonderzahlung in die Besoldungstabellen eingebaut. Um das bislang geringere Sonderzahlungsniveau für Versorgungsempfänger implizit beizubehalten, wurden besoldungsgruppenabhängige Einbaufaktoren in § 5 Abs. 1 LBeamtVG NRW eingeführt, die zu einer entsprechenden Absenkung der ruhegehaltfähigen Bezüge führen.

Ferner wurde durch das DRModG die Ruhegehaltfähigkeit der Stellenzulage im Einsatzdienst der Feuerwehr wiedereingeführt. Dies gilt auch für Versorgungsempfänger, bei denen diese Zulage bislang nicht ruhegehaltfähig war. Die Ruhegehaltfähigkeit ist an eine Mindestdienstzeit im Einsatzdienst gekoppelt.

Schließlich wurde durch das DRModG NRW die Versorgungslastenteilung von laufenden Erstattungen auf Abfindungen umgestellt. Alle zum 1.7.2016 laufenden Erstattungen werden gemäß § 100 LBeamtVG NRW mit den bisherigen Anteilen fortgeführt. Bei allen zum 30.06.2016 noch offenen Fällen, bei denen die Versetzung vor dem 1.7.2016 erfolgte, der Versorgungsfall aber zum 1.7.2016 noch nicht eingetreten war (sog. Schwebefälle), erfolgt dagegen nun gemäß § 101 LBeamtVG NRW spätestens bei Eintritt des Versorgungsfalls eine einmalige Abfindungszahlung.

Zur Vermeidung einer Doppelbilanzierung von Pensionsrückstellungen für Beamte, denen eine vorübergehende Tätigkeit bei einem wirtschaftlichen Unternehmen (§ 114 GO NRW) oder einer organisatorisch verselbstständigten Einrichtung (§ 107 Abs. 2 GO NRW) ohne eigene Rechtspersönlichkeit zugewiesen wurde, wurde die Bilanzierungspraxis des Unternehmens oder der Einrichtung überprüft und bei der Bildung der städtischen Pensionsrückstellungen entsprechend berücksichtigt.

Die Rückstellungen für Beihilfen sind als prozentualer Anteil an den Pensionsrückstellungen eingeflossen. Es wurde von der Wahlmöglichkeit des § 36 Abs. 1 Satz 5 GemHVO Gebrauch gemacht. Der prozentuale Anteil nach § 36 Abs. 1 Satz 5 GemHVO ist aus dem Verhältnis des Volumens der gezahlten Beihilfeleistungen zu dem Volumen der gezahlten Versorgungsbezüge ermittelt worden. Er bemisst sich nach dem Durchschnitt dieser Leistungen in den drei dem Haushaltsjahr 2017 vorangegangenen Haushaltsjahren. Mit einem erheblichen Anstieg der Beihilfeaufwendungen in 2017 steigen auch die Beihilferückstellungen entsprechend an.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
Pensionsrückst. aktive Beamte	94.720.289,00	**88.789.952,00**	- 5.930.337,00
Beihilferückst. aktive Beamte	17.996.854,91	**17.757.990,40**	- 238.864,51
Pensionsrückst. Versorgungsempf.	94.955.734,00	**100.086.081,00**	+ 5.130.347,00
Beihilferückst. Versorgungsempf.	18.041.589,46	**20.017.216,20**	+ 1.975.626,74
Deckungslücke n. Art. 28 EGHGB Sana Klinikum	2.057.688,00	**2.089.329,00**	+ 31.641,00
Gesamtbetrag	**227.772.155,37**	**228.740.568,60**	**+ 968.413,23**

4.5.2.3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten (Bilanzposition 3.2)

Bei Altlasten handelt es sich um Grundstücke, die mit umweltgefährdenden Stoffen belastet sind. Konkret muss von diesen, nach Erkenntnissen einer im Einzelfall vorangegangenen Untersuchung und einer darauf beruhenden Beurteilung, eine Gefahr für die öffentliche Sicherheit oder Ordnung ausgehen.

Die Stadt Remscheid kann als Sanierungspflichtiger zum einen für die Altlastensanierung eigener und zum anderen für die Altlastensanierung fremder Liegenschaften zuständig sein, für die kein Eigentümer, Verursacher oder Rechtsnachfolger mehr gefunden werden kann.

Rückstellungen können in der Bilanz nur dann gebildet werden, wenn Maßnahmen bereits angeordnet oder konkret absehbar sind. Der reine Verdacht ist hierfür nicht ausreichend. Die Höhe der Rückstellungen wurde auf Grundlage von Kostenschätzungen für die Sanierung festgelegt, welche im Einzelfall über 20 Jahre in Anspruch nehmen kann. Eine Konkretisierung der Sanierungskosten erfolgt erst im weiteren Verlauf der Sanierung.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
Wasserbehandlungsanlage Luckhausen	10.000,00	**0,00**	- 10.000,00
Wasserbehandlungsanlage Stockder Str.	94.875,70	**82.710,71**	- 12.164,99
Sanierung eines Schießstandes	81.533,64	**101.494,83**	+19.961,19
Sanierung ehem. Galvanik Standorte	1.015.862,68	**1.540.477,41**	+ 524.614,73
Gesamtbetrag	**1.202.272,02**	**1.724.682,95**	**+ 522.410,93**

4.5.2.3.3 Instandhaltungsrückstellungen (Bilanzposition 3.3)

Aufgrund der haushaltsrechtlichen Lage der Stadt Remscheid konnten in der Vergangenheit einzelne Instandhaltungsmaßnahmen nicht durchgeführt werden. Diese sind gemäß § 36 Abs. 3 GemHVO in der Bilanz als Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen zu bilanzieren, sofern eine Nachholung der Maßnahmen konkret beabsichtigt ist und die Maßnahmen einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert werden können.

Die gebildeten Instandhaltungsrückstellungen wurden bei der Bewertung des städtischen Vermögens berücksichtigt, d.h. die durch die Rückstellungen zu behebenden Schäden sind nicht als Wertminderung in die Bewertung des Anlagevermögens eingeflossen.

Die Stadt Remscheid hat gemäß nachfolgenden Aufstellungen Instandhaltungsrückstellungen gebildet, welche in den Folgeperioden aufwandsneutral abgewickelt werden können.

Instandhaltungsrückstellungen Straßen

Im Bereich der Straßenunterhaltung wurden Rückstellungen für die Instandsetzung der Deckschichten gebildet. Auch nach Gründung der Technischen Betriebe Remscheid befindet sich das Straßenvermögen im Eigentum der Stadt Remscheid. Die TBR übernehmen jedoch die Unterhaltung und Instandhaltung des Straßenvermögens. Diesbezüglich wird auf die Drucksache-Nr. 14/3760 verwiesen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
Albert-Einstein-Str.	27.160,00	**0,00**	- 27.160,00
Alexander Str.	95.060,00	**0,00**	- 95.060,00
Bergisch Born – Gehweginstands.	0,00	**225.000,00**	+ 225.000,00
Bornefelder Str. – Gehweginstands.	0,00	**54.000,00**	+ 54.000,00
Gertenbachstr.	54.320,00	**0,00**	- 54.320,00
Lange Str. (vgl. DS 15/4323)	0,00	**55.000,00**	+ 55.000,00
Lüttringhauser Str.	141.232,00	**0,00**	- 141.232,00
Reinshagener Str.	97.776,00	**0,00**	- 97.776,00
Sieper Str.	78.764,00	**0,00**	- 78.764,00
Solinger Str.	157.528,00	**0,00**	- 157.528,00
Wermelskirchener Str.	67.900,00	**0,00**	- 67.900,00
Büchener Str.	0,00	**25.000,00**	+25.000,00
Linkläuer Str.	0,00	**25.000,00**	+25.000,00
Gesamtbetrag	**719.740,00**	**384.000,00**	**- 335.740,00**

Die Veränderungen ergeben sich aus der Neubildung von Rückstellungen für Straßensanierungsmaßnahmen und der Übertragung der in 2016 gebildeten Instandhaltungsrückstellungen auf die Technischen Betriebe Remscheid.

Gem. § 3 der „Dienstvereinbarung über die gegenseitige Abnahmeverpflichtung von Leistungen zwischen der Zentralverwaltung der Stadt Remscheid und der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Technische Betriebe Remscheid (TBR)“, wird je eine aktuelle Leistungsvereinbarung zur Abwicklung der Instandhaltungsrückstellungen am städtischen Straßenvermögen geschlossen. Die TBR werden mit der Instandhaltung der betroffenen Straßen beauftragt und erhalten den entsprechenden Rückstellungsbetrag zum Zeitpunkt des Maßnahmenbeginns ausgezahlt (auf die Drucksache-Nr. 14/3760 wird verweisen). Mit dem Abschluss der Leistungsvereinbarung werden die Rückstellungen dann als konkrete Verbindlichkeit ausgewiesen.

Instandhaltungsrückstellungen Brücken

Rückstellungen wurden für Maßnahmen gebildet, die dem Erhalt der Brücken in einem ordnungsgemäßen Zustand bis zum Ende ihrer vorgesehenen Nutzugsdauer dienen sollen und als bisher unterlassen bewertet wurden. Hierzu gehören u.a. Fassadenarbeiten an Fahrbahn- und Stützkörpern, der Austausch von Brückenlagern und die Erhaltung von Brückeneinrichtungen (Leitplanken, Geländer etc.). Auch nach Gründung der Technischen Betriebe Remscheid befinden sich die Brücken im Eigentum der Stadt Remscheid. Die TBR übernehmen jedoch die Unterhaltung und Instandhaltung der Brücken. Auf die Drucksache mit der Nr. 14/3760 wird verwiesen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
Gesamtbetrag	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Im Haushaltsjahr 2017 wurden weder Rückstellungen für die Instandhaltung von Brücken gebildet, noch welche an die TBR übertragen.

Instandhaltungsrückstellungen Stützmauern

Rückstellungen werden für Maßnahmen gebildet, die dem Erhalt der Stützmauern in einem ordnungsgemäßen Zustand bis zum Ende ihrer vorgesehenen Nutzugsdauer dienen sollen und als bisher unterlassen bewertet wurden. Auch nach Gründung der Technischen Betriebe Remscheid befinden sich die Stützmauern im Eigentum der Stadt Remscheid. Die TBR übernehmen jedoch die Unterhaltung und Instandhaltung der Stützmauern. Auf die DS 14/3760 wird verwiesen.

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
Stützmauer Im Loborn / Talstraße	0,00	**682.000,00**	+ 682.000,00
Gesamtbetrag	**0,00**	**682.000,00**	**+ 682.000,00**

Im Haushaltsjahr 2017 wurden bei einer Überprüfung der Stützmauer Im Loborn / Talstraße z.T. erhebliche Mängel, bisher ohne die Standsicherheit zu gefährden, festgestellt. Um weitergehende Schäden durch Umwelteinflüsse etc. zu vermeiden, muss zum Jahresabschluss 2017 eine Rückstellung für bisher unterlassene Instandhaltung an dieser Stützmauer gebildet werden.

Instandhaltungsrückstellungen Gebäude

Rückstellungen wurden für Maßnahmen gebildet, die dem Erhalt der städtischen Gebäude in einem ordnungsgemäßen Zustand bis zum Ende ihrer vorgesehenen Nutzugsdauer dienen sollen und als bisher unterlassen bewertet wurden. Hierzu zählt u.a. die Sanierung der

- Dächer
- Fenster
- Fassaden
- Heizungen und Lüftungen
- Elektroinstallationen
- Keller
- Sanitärbereiche

Es wurden keine Maßnahmen aufgenommen, die zu einer Erweiterung oder zu einer über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehenden wesentlichen Verbesserung führen (bspw. Erweiterung der Nutzungsfläche).

Bezeichnung	Wert zum 31.12.16	**Wert zum 31.12.17**	Veränderung
Verw.-Gebäude Rathaus Remscheid	2.113.627,88	**2.165.076,09**	+ 51.448,20
Verw.-Gebäude Rathaus Lüttringh.	848.200,00	**869.909,65**	+ 21.709,65
Verw.-Gebäude Hastener Str.	187.708,68	**187.725,22**	+ 16,54
Sporthalle Hölterfeld	219.569,73	**220.144,24**	+ 574,51
Sporthalle Neuenkamp	242.407,06	**248.611,47**	+ 6.204,40
Verw.-Gebäude Lenneper Str.	113.170,08	**32.865,94**	- 80.304,14
GGS Freiherr vom Stein	222.434,03	**202.537,77**	- 19.896,26
Sporthalle Mannesmann	49.400,82	**37.266,44**	- 12.134,38
GGS Struck	10.486,00	**0,00**	- 10.486,00
Pestalozzi-Schule	154.899,54	**158.864,19**	+ 3.964,65
Röntgen-Gymnasium	139.991,61	**143.574,69**	+ 3.583,08
Teo Otto Theater	1.003.017,93	**1.023.168,83**	+ 20.150,89
KTE Ringstraße	18.481,75	**18.954,79**	+ 473,04
Röntgen-Museum	81.687,30	**223.778,08**	+ 142.090,78
KTE Honsberg (vgl. DS 15/4776)	0,00	**120.000,00**	+ 120.000,00
Sporthalle West	0,00	**510.500,00**	+ 510.500,00
KTE Eisernstein	0,00	**209.120,40**	+ 209.120,40
KTE Rosenhügel	0,00	**265.112,32**	+ 265.112,32
KTE Vieringhausen	0,00	**368.717,76**	+ 368.717,76
Sporthalle Hackenberg	0,00	**225.000,00**	+ 225.000,00
KTE Henkelshof	0,00	**60.000,00**	+ 60.000,00
KTE Lüttringhauser Str.	0,00	**165.000,00**	+ 165.000,00
P+R Parkhaus Bf. Remscheid	0,00	**200.000,00**	+ 200.000,00
Haus Cleff	0,00	**880.000,00**	+ 880.000,00
KTE Dicke Eiche	0,00	**439.000,00**	+ 439.000,00
KTE Königstraße	0,00	**350.000,00**	+ 350.000,00
KTE Hasenberg	0,00	**120.000,00**	+ 120.000,00
Gesamtbetrag	**5.405.082,44**	**7.985.927,88**	**+ 4.039.845,44**

Die Veränderungen ergeben sich aus der Inanspruchnahme / Auflösungen der Rückstellungen im Jahresverlauf 2017, der Anpassung der Instandhaltungskosten zum Bilanzstichtag und der Neubildung von Instandhaltungsrückstellungen zum 31.12.2017. Durch die Durchführung von Sanierungsmaßnahmen wurde in 2017 insgesamt ein Betrag i.H.v. 145 T€ aus den Rückstellungen in Anspruch genommen. Aufgrund endgültigem Abschluss einiger Maßnahmen, konnte darüber hinaus ein Betrag in Höhe von 3 T€ ertragswirksam aufgelöst werden.

Demgegenüber stehen Zuführungen zu den Rückstellungen in Höhe von 134 T€ aufgrund der Anpassung des Baupreisindex im Jahr 2017 und weiterer zu bildender Rückstellungsmaßnahmen mit einem Gesamtvolumen von 4,05 Mio. €.

4.5.2.3.4 Sonstige Rückstellungen (Bilanzposition 3.4)

Gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsvorschriften hat die Stadt Remscheid für potenzielle Verluste aus ungewissen Verbindlichkeiten, Rückstellungen zu bilden, wenn der potenzielle Verlust wahrscheinlich und schätzbar und die Höhe der zu erwartenden Verluste nicht geringfügig ist.

Resturlaubsansprüche, Gleitzeit und Überstunden

Für die zum Bilanzstichtag festgestellten Resturlaubsansprüche wird unter Zugrundelegung eines gewogenen Durchschnittstageswertes und für die zum Bilanzstichtag festgestellten Zeitguthaben unter Zugrundelegung eines gewogenen Durchschnittsstundenwertes eine Rückstellung gebildet (3,2 Mio. €). Damit reduziert sich die Rückstellungshöhe gegenüber dem Vorjahr um rund 0,1 Mio. €. Die Abschmelzung der Rückstellungen zeigen die Wirkungen der Maßnahme 53 des Haushaltssanierungsplanes auf.

Altersteilzeitrückstellungen

Für die Zahlungsverpflichtungen bei der Inanspruchnahme von Altersteilzeitmodellen nach dem Blockmodell werden während der Beschäftigungsphase Rückstellungen gebildet, die während der Freistellungsphase abgeschmolzen werden (5,7 Mio. €). Darüber hinaus besteht die Verpflichtung zur Zahlung von Abfindungen aufgrund der verringerten Rentenansprüche der Beschäftigten (30 T€).
Die Bewertung erfolgt gemäß den Handreichungen des Innenministeriums NRW analog der steuerrechtlichen Vorgehensweise.

Versorgungslastenausgleich

Die Erstattungsverpflichtungen der Stadt Remscheid bei Dienstherrenwechseln nach dem Beamtenversorgungsgesetz (Versorgungslastenausgleich) werden mit dem Barwert angesetzt und als sonstige Rückstellungen passiviert (3,3 Mio. €). Demgegenüber wird der anteilige Erstattungsanspruch nach dem Versorgungslastenausgleich gegenüber abgebenden Dienstherren mit dem Barwert angesetzt und als sonstige Forderungen aktiviert.

Klageverfahren, Prozesskosten und Schadensersatzleistungen

Infolge der Charakteristik der insbesondere hoheitlichen Verwaltungstätigkeit ist die Stadt Remscheid in eine Vielzahl laufender gerichtlicher Verfahren involviert. Die Bildung von Rückstellungen für gerichtliche Verfahren unterliegt zahlreichen Unwägbarkeiten. Das Ergebnis der einzelnen Verfahren kann nicht mit Gewissheit vorhergesagt werden. Die Beurteilung der Wahrscheinlichkeit und die Bezifferung von ungewissen Verbindlichkeiten erfordern Einschätzungen in großem Umfang. Die endgültigen Verbindlichkeiten der Stadt können hiervon letztlich aber erheblich abweichen. Die endgültige Erledigung der laufenden Verfahren wird nach den Erfahrungen der Vergangenheit voraussichtlich keine nennenswerten Auswirkungen auf das Haushaltsergebnis haben und die Gesamtfinanzlage der Stadt hiervon nur unwesentlich beeinflusst werden.

Darüber hinaus ist die Stadt Remscheid aufgrund der umfangreichen Verwaltungstätigkeit im Laufe einer Rechnungsperiode verpflichtet, eine Vielzahl von Schadensersatzzahlungen zu leisten. Hierbei handelt es sich insbesondere um Schadensersatzverpflichtungen aus der hoheitlichen Tätigkeit, Schadensersatz gegenüber den eigenen Mitarbeitern für Schäden aus dem Dienstverhältnis, Nutzungsausfallentschädigungen etc.. Die tatsächliche Inanspruchnahme und die Schadenshöhe sind naturgemäß schwer abschätzbar.

Zum 31.12.2017 bestehen bei der Stadt Remscheid Rückstellungen aus Klageverfahren, Prozesskosten und Schadenersatzleistungen i.H.v. 0,3 Mio. €. In einem Klageverfahren wurden gegen die Stadt Remscheid Schadenersatzlestungen geltend gemacht. Ein Teil der dafür gebildeten Rückstellung konnte im Jahre 2017 durch die Vereinbarung eines Vergleichs ertragswirksam aufgelöst werden (0,5 Mio. €).

Rückstellung für drohende Verluste aus Gewerbesteuerrückzahlung

Aufgrund der BFH-Urteile vom 28. Oktober 2009 - I R 27/08 (BStBl. 2011 II S. 229) -, vom 25. Juni 2014 - I R 33/09 - und vom 30. Juli 2014 - I R 74/12 zur Beschränkung des Abzugsverbots für negative Aktiengewinne

und der damit einhergehenden potentiellen Rückzahlungsverpflichtung von Gewerbesteuereinnahmen und Veranlagungszinsen aus den Jahren 2001-2003 wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 eine Rückstellung für drohende Verluste Verluste gemäß § 36 Abs. 5 GemHVO NRW i.H.v. 3,5 Mio. € gebildet. Dies war das Ergebnis einer Proberechnung bei Anwendung der o.g. Urteile. Mit endgültiger Konkretisierung der Rückzahlungsverpflichtung Anfang des Jahres 2017, konnte gem. des Wertaufhellungsprinzips die Rückstellung zum 31.12.2016 insgesamt um 0,5 Mio. € auf 3,0 Mio. reduziert werden, welche dann im Jahr 2017 entsprechend Inanspruch genommen wurde.

Weitere Rückstellungen

Bei den weiteren „Sonstigen Rückstellungen“ handelt es sich insbesondere um

- Beamtenrechtliche Klageverfahren
- zu leistenden Vorteilsausgleich nach dem Eisenbahnkreuzungsgesetz
- Rückstellungen aus Steuerverbindlichkeiten
- sonstige evtl. Nachzahlungsverpflichtungen

4.5.2.4 Verbindlichkeiten (Bilanzposition 4.1 bis 4.7)

Die Verbindlichkeiten sind nach den unterschiedlichen Arten der städtischen Verbindlichkeiten gegliedert. Die zeitliche Bindung der einzelnen Verbindlichkeiten ist im Verbindlichkeitenspiegel dargestellt.

Informationen zum Stand der Kreditabrufe im Programm „Gute Schule 2020“ sind ab Seite 140 zu finden.

4.5.2.4.1 Anleihen (Bilanzposition 4.1)

Gemeinsam mit weiteren Städten im Land NRW hat die Stadt Remscheid seit 2014 insgesamt fünf Stadtanleihen ausgegeben, von denen auf die Stadt Remscheid ein Anteil von 242,5 Mio. € entfällt.

Die Anleihen werden zum Zwecke der Liquiditätssicherung ausgegeben. Bilanziell und (teilweise) finanzstatistisch werden diese zwar getrennt geführt, sind in den Gesamtüberlegungen zur städtischen Verschuldung jedoch gemeinsam mit den Krediten zur Liquiditätssicherung darzustellen.

4.5.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Bilanzposition 4.2)

In diesem Posten sind alle Investitionskredite dargestellt. Die Verbindlichkeiten wurden mit ihrem zum Bilanzstichtag offenen Rückzahlungsbetrag bewertet.

Kreditaufnahmen sind bei der Stadt Remscheid ausschließlich bei den privaten Kreditinstituten erfolgt.

4.5.2.4.3 Verbl. aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Bilanzposition 4.3)

Die Liquiditätskredite (ehemalige Kassenkredite) sind mit ihrem zum Bilanzstichtag offenen Rückzahlungsbetrag bewertet.

Die Anleihen (Bilanzposition 4.1) dienen dem gleichen Zweck. Die deutliche Entschuldung bei den Liquiditätskrediten von 56,8 Mio. € ist in Höhe von 40,0 Mio. € durch die Ausgabe einer weiteren Anleihe begründet. Eine tatsächliche Entschuldung hat somit nur in Höhe von 16,8 Mio. € stattgefunden.

4.5.2.4.4 Verbl., die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Bilanz 4.4)

Die Stadt Remscheid hat bis ins Jahr 1987 vereinzelt Grundstückskaufverträge abgeschlossen und die Kaufpreise verrentet. Die Verbindlichkeiten aus den Kaufpreisrentenverträgen sind zum Stichtag mit Ihrem Barwert bewertet worden. Ein gesetzlich vorgegebener Zinssatz ist nicht definiert, daher wird weiterhin ein Zinssatz von 5 % angesetzt. Die letzten entsprechenden Verträge laufen in 2020 aus.

Darüber hinaus beinhaltet diese Position die noch nicht vollständig eingezahlte Stammkapitaleinlage für die Arbeit Remscheid gGmbH.

4.5.2.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition 4.5)

Alle zum 31.12.2017 bestehenden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden mit ihrem Nominalwert bilanziert.

4.5.2.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Bilanzposition 4.6)

Alle zum 31.12.2017 bestehenden Verbindlichkeiten aus Transferleistungen wurden mit ihrem Nominalwert bilanziert. Hierunter fallen sowohl Transferleistungen gegenüber Leistungsempfängern als auch Erstattungen an andere Transferleistungen gewährende Stellen.

4.5.2.4.7 Sonstige Verbindlichkeiten (Bilanzposition 4.7)

Hierunter fallen alle Verbindlichkeiten, die nicht den zuvor beschriebenen Verbindlichkeiten zuzuordnen sind. Dies sind u.a. die Steuerverbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt, die noch nicht fällig geworden sind.

Bei dieser Bilanzposition müssen auch die nicht geklärten Einzahlungen bilanziert werden, also die Einzahlungen, welche noch nicht einer konkreten Forderung zugeordnet werden können.

Als Sonstige Verbindlichkeiten wurden desweiteren die antizipativen Rechnungsabgrenzungen bilanziert, die bereits in Vorjahren aufgrund der Periodenzuordnung Aufwand darstellen, die Auszahlung aber erst zu einem späteren Zeitpunkt fällig wird.

Darüber hinaus sind hierunter auch Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern zu bilanzieren. Durchlaufende Gelder stellen fremde Finanzmittel dar, da diese im Namen und für Rechnung eines Dritten geleistet werden. Bereits erhaltene, aber noch nicht an einen Dritten weitergeleitete Finanzmittel müssen als sonstige Verbindlichkeit bilanziert werden.

Die Sonstigen Verbindlichkeiten wurden mit dem zukünftigen Auszahlungsbetrag bewertet.

4.5.2.4.8 Erhaltene Anzahlungen (Bilanzposition 4.8)

Unter den Erhaltenen Anzahlungen werden vor allem Zuwendungen zur Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen, welche noch nicht verwendet wurden bzw. bei welchen der Vermögensgegenstand noch nicht aktiviert wurde (Anlagen im Bau).

Ebenso sind hier zweckgebundene konsumtive Zuwendungen darzustellen, die noch nicht zweckentsprechend aufwandswirksam verwendet wurden und somit noch nicht ertragswirksam werden können. Bei zweckentsprechender Verwendung im Folgejahr werden diese endgültig ertragswirksam verbucht und mindern (neutralisieren) daher die Belastungen aus den entsprechenden Aufwendungen.

4.5.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 5)

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einnahmen, soweit sie ganz oder teilweise einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen. Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe der zukünftigen Erträge angesetzt.

Einen wesentlichen Anteil an der passiven Rechnungsabgrenzung stellen die Friedhofsgebühren dar, die bereits in voller Höhe geleistet wurden, aber erst über die Nutzungszeit der Grabstätten ertragswirksam werden. Diese Abgrenzungsposten wurden gemäß den bei der Gründung der TBR getroffenen Vereinbarungen mit einem Betrag von 1.604.751,61 € im Jahr 2017 an die TBR ausgezahlt. Dies war vereinbarungsgemäß die letzte Auszahlung.

Soweit für gewährte Zuwendungen an Dritte aktive Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen waren, wurden bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten die entsprechenden gewährten Landeszuschüsse passiviert.

Entsprechend dem Grundsatz der Wesentlichkeit ist auf die Rechnungsabgrenzung geringfügiger Beträge und deren Ansatz als passive Rechnungsabgrenzungsposten (vgl. § 41 Abs. 3 Nr. 3 und Abs. 4 Nr. 5 GemHVO NRW) in der gemeindlichen Bilanz verzichtet worden.

4.6 Sonstige Angaben

Haftungsverhältnisse

Die im Verbindlichkeitenspiegel nicht ausgewiesenen Haftungsverhältnisse sind im Kapitel 4.10 (Seite 208) aufgelistet und erläutert (§ 47 Abs. 1, Satz 2 GemHVO).

Leasingverträge

Für den Bilanzstichtag sind keine bilanzierungspflichtigen Leasingverträge festgestellt worden. Bei den abgeschlossenen Leasingverträgen handelt es sich hauptsächlich um geleaste EDV-Ausstattung und Kraftfahrzeuge, welche entsprechend der wirtschaftlichen Zurechnung bei den Leasinggebern bilanziert werden. Die Leasingverträge wurden konform mit den vom Bundesministerium der Finanzen herausgegebenen steuerrechtlichen Erlassen abgeschlossen. Bilanzierungspflichtige ÖPP-Projekte wurden ebenfalls nicht abgeschlossen.

Sparkassen

Nach § 1 des Sparkassengesetzes (SpkG) werden die Sparkassen als Wirtschaftsunternehmen der Gemeinden bezeichnet, auch wenn die Gemeinden nach § 107 Abs. 6 GO NRW kein Bankunternehmen errichten, übernehmen oder betreiben dürfen. Die Sparkassen stellen somit eine Besonderheit in der Trägerschaft der Gemeinden dar. Auch wenn die Sparkassen als eine Vermögensmasse der Gemeinden betrachtet werden können, hat der nordrheinwestfälische Gesetzgeber mit Beschluss des Sparkassengesetzes vom 18.11.2008 entschieden, dass ein Bilanzansatz der Sparkassen von Gemeinden und Gemeindeverbänden ausgeschlossen ist. Die Trägerschaft der Stadt Remscheid für die Stadtsparkasse Remscheid wird daher nicht bilanziert.

Rechtlich unselbständige örtliche Stiftungen

Die rechtlich unselbständigen Stiftungen unterliegen nach § 97 Abs. 2 GO den Vorschriften über die Haushaltswirtschaft der Gemeinde und sind im gemeindlichen Haushaltsplan gesondert nachzuweisen. Diese verbindliche Einbeziehung in den gemeindlichen Haushalt und eine daraus folgende Abbildung im Produktbereich „Stiftungen“ erfordert, das separierte Vermögen dieser Stiftungen nach den gleichen Methoden zu bewerten, als wäre es originäres bzw. frei verfügbares Vermögen der Gemeinde. Die im Einzelnen ermittelten Vermögenswerte sind daher unter den zutreffenden Bilanzposten anzusetzen.
Die Ableitung der Werte der “Stockder Stiftung“ für die Jahresrechnung der Stadt Remscheid erfolgte aus dem Jahresabschluss der Stockder Stiftung. Den jeweiligen Vermögenswerten waren Sonderposten in gleicher Höhe passivisch gegenüberzustellen, da die Stadt nicht frei über das Stiftungsvermögen verfügen kann.

Für die “Stockder Stiftung“ waren die Vermögenswerte bei den folgenden Bilanzpositionen zu berücksichtigen:

- Unbebaute Grundstücke
- Forderungen gegenüber dem privaten Bereich und Sondervermögen
- Liquide Mittel
- Sonstige Sonderposten
- Kredite vom öffentlichen Bereich

Für die „Stiftung Dausend“ und für die „Edelhoff Stiftung“ wurde das Vermögen jeweils bei der Bilanzposition „Liquide Mittel“ berücksichtigt. Weitere Vermögensarten lagen bei diesen Stiftungen nicht vor. Der Sonderpostenausweis erfolgte jeweils in gleicher Höhe.

4.7 Anlagenspiegel

	Arten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen					Buchwert	
		Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschrei-bungen im Haushaltsjahr	(Kum. Abschr. 13.12.VJ)	Abschreibungen Abgang im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			+	-	+ / -	-	+			-		
1.	**Anlagevermögen**	**1.218.012.509,24**	**15.297.138,32**	**-9.633.174,32**		**-26.729.152,85**	**1.420.786,58**	**-251.471.357,52**	**5.611.851,93**	**-271.204.788,00**	**952.471.685,24**	**966.504.235,58**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**2.433.241,52**	**97.104,39**	**-44.682,81**		**-201.370,28**		**-1.795.991,33**	**44.682,81**	**-1.952.678,80**	**532.984,30**	**637.250,19**
1.2	**Sachanlagen**	**865.299.160,00**	**13.326.319,96**	**-9.438.449,67**		**-26.517.107,41**		**-229.242.215,71**	**5.567.169,12**	**-250.192.154,00**	**618.994.876,29**	**636.056.944,29**
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	96.265.002,08	72.870,27	-484.821,78	876.904,59	-1.254.425,60		-19.053.170,32	242.071,99	-20.065.523,93	76.664.431,23	77.211.831,76
1.2.1.1	Grünflächen	61.090.123,01	72.870,27	-263.439,49	876.904,59	-1.254.303,52		-19.052.622,37	242.071,99	-20.064.853,90	41.711.604,48	42.037.500,64
1.2.1.2	Ackerland	437.024,04			-437.024,04							437.024,04
1.2.1.3	Wald, Forsten	444.270,70									444.270,70	444.270,70
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	34.293.584,33		-221.382,29	437.024,04	-122,08		-547,95		-670,03	34.508.556,05	34.293.036,38
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	422.333.435,10	360.669,85	-7.817.732,30	873.050,34	-13.653.314,21		-111.112.725,24	4.193.617,54	-120.572.421,91	295.177.001,08	311.220.709,86
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	31.949.798,95			693.800,49	-974.862,58		-7.840.054,95		-8.814.917,53	23.828.681,91	24.109.744,00
1.2.2.2	Schulen	250.846.277,37	5.127,95	-51.451,78	179.249,85	-7.237.503,26		-67.664.729,28	51.451,78	-74.850.780,76	176.128.422,63	183.181.548,09
1.2.2.3	Wohnbauten	11.423.453,04	280.782,30	-6.807.655,82		-2.181.184,50		-3.011.969,93	4.136.664,09	-1.056.490,34	3.840.089,18	8.411.483,11
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	128.113.905,74	74.759,60	-958.624,70		-3.259.763,87		-32.595.971,08	5.501,67	-35.850.233,28	91.379.807,36	95.517.934,66
1.2.3	Infrastrukturvermögen	306.321.257,18	132.872,56	-18.994,63	378.734,64	-9.219.515,80		-85.015.261,25	14.578,63	-94.220.198,42	212.593.671,33	221.305.995,93
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	62.655.396,62	32.334,25	-8.696,81	5.800,13	-135.298,67		-1.966.502,15	4.280,81	-2.097.520,01	60.587.314,18	60.688.894,47
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	37.295.716,41	1.516,00		62,00	-686.385,35		-6.100.984,47		-6.787.369,82	30.509.924,59	31.194.731,94
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen											
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	768.154,16			213.637,59	-26.966,86		-176.687,99		-203.654,85	778.136,90	591.466,17
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	193.348.320,48	10.037,77	-10.297,82	151.136,20	-8.067.234,85		-74.003.445,32	10.297,82	-82.060.382,35	111.438.814,28	119.344.875,16
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	12.253.669,51	88.984,54		8.098,72	-303.630,07		-2.767.641,32		-3.071.271,39	9.279.481,38	9.486.028,19
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	937.515,21				-20.889,03		-157.159,34		-178.048,37	759.466,84	780.355,87
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	22.444,72	19.500,00								41.944,72	22.444,72
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	10.371.940,70	768.987,70	-308.194,82	44.320,15	-817.995,92		-5.166.470,41	308.194,82	-5.676.271,51	5.200.782,22	5.205.470,29
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.387.231,21	868.298,62	-216.005,82	52.835,44	-1.036.599,99		-8.019.008,83	216.005,82	-8.839.603,00	5.252.756,45	5.368.222,38
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.660.333,80	11.103.120,96	-592.700,32	-2.225.845,16	-514.366,86		-718.420,32	592.700,32	-640.086,86	23.304.822,42	14.941.913,48
1.3	**Finanzanlagen**	**350.280.107,72**	**1.873.713,97**	**-150.041,84**		**-10.675,16**	**1.420.786,58**	**-20.433.150,48**		**-19.059.955,20**	**332.943.824,65**	**329.810.041,10**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	208.473.651,64									208.473.651,64	208.473.651,64
1.3.2	Beteiligungen	1.323.508,56	1.000,00			-506,53		-123.863,18		-124.369,71	1.200.138,85	1.199.645,38
1.3.3	Sondervermögen	94.819.476,66									94.819.476,66	94.819.476,66
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	27.284.473,56					1.420.786,58	-20.309.287,30		-18.888.500,72	8.395.972,84	6.975.186,26
1.3.5	Ausleihungen	18.378.997,30	1.872.713,97	-150.041,84		-10.168,63				-47.084,77	20.054.584,66	18.342.081,16
1.3.5.1	an verbundenen Unternehmen	526.283,68		-35.423,10							490.860,58	526.283,68
1.3.5.2	an Beteiligungen	5.394,85		-5.394,85								5.394,85
1.3.5.3	an Sondervermögen											
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	17.847.318,77	1.872.713,97	-109.223,89		-10.168,63				-47.084,77	19.563.724,08	17.810.402,63

4.8 Forderungsspiegel gemäß § 46 GemHVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushalts-jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	in €	in €	in €	in €	in €
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	**11.543.756**	**10.010.919**	**146.135**	**1.386.702**	**10.619.050**
1.1 Gebühren	1.822.378	1.801.788	14.614	5.975	1.335.470
1.2 Beiträge	329.362	329.362	0	0	32.237
1.3 Steuern	4.013.545	2.725.661	23	1.287.861	5.140.500
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	4.516.628	4.391.515	106.812	18.300	3.065.751
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	861.844	762.593	24.685	74.566	1.045.092
2. Privatrechtliche Forderungen	**15.265.733**	**15.045.408**	**8.023**	**212.302**	**11.816.384**
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	773.480	553.155	8.023	212.302	760.131
2.2 gegenüber dem öffentlich-rechtlichen Bereich	8.217.027	8.217.027	0	0	7.350.663
2.3 gegen verbundene Unternehmen	315.328	315.328	0	0	49.360
2.4 gegen Beteililgungen	341.476	341.476	0	0	365.369
2.5 gegen Sondervermögen	5.618.423	5.618.423	0	0	3.290.860
3. Summe aller Forderungen	**26.809.490**	**25.056.327**	**154.158**	**1.599.004**	**22.435.435**

4.9 Verbindlichkeitenspiegel gemäß § 47 Abs. 1 GemHVO

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushalts-jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	in €	in €	in €	in €	in €
1. Anleihen	**242.500.000**	**90.000.000**	**50.000.000**	**102.500.000**	**202.500.000**
1.1 davon zur Liquiditätssicherung *)	242.500.000	90.000.000	50.000.000	102.500.000	202.500.000
1.2 davon zur sonstigen Finanzierung					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**60.829.951**	**4.748.635**	**19.587.828**	**36.493.488**	**65.155.760**
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonder-rechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt	**60.829.951**	**4.748.635**	**19.587.828**	**36.493.488**	**65.155.760**
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	60.829.951	4.748.635	19.587.828	36.493.488	65.155.760
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**344.200.000**	**168.000.000**	**96.500.000**	**79.700.000**	**401.000.000**
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich-kommen	151.034	18.505	132.529	0	311.103
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.862.940	6.041.882	5.821.058	0	7.056.203
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.788.993	5.786.136	2.857	0	3.645.281
7. Sonstige Verbindlichkeiten	11.569.350	11.569.350	0	0	15.811.265
8. Erhaltene Anzahlungen	22.741.450	22.741.450	0	0	18.540.098
Summe aller Verbindlichkeiten	**699.643.719**	**308.905.958**	**172.044.272**	**218.693.488**	**714.019.711**

*) Nachrichtlich: Summe der Anleihen und Verbindlichkeiten zur Liqiditätssicherung	586.700.000	258.000.000	146.500.000	182.200.000	603.500.000

4.10 Angabe der Haftungsverhältnisse gemäß § 47 Abs. 1, Satz 2 GemHVO

Übersicht über den Stand der Bürgschaftsverpflichtungen und sonstigen Sicherheiten zugunsten Dritter zum 31.12.2017

Bürgschaften / Rückbürgschaften (§ 87 Abs. 2 GO NW)

			verbürgte Schuld (in €) zum	
a)	Begünstigter / Schuldner des Darlehen			
b)	Darlehensgläubiger, Anzahl der Bürgschaften		31.12.2016	31.12.2017
a)	Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH Wuppertal			
b)	Leasingvertrag „US-Lease", 1	(*1)	20.593.023,57	19.366.800,99
a)	Sana Klinikum Remscheid GmbH	(*2)		
b)	KfW, 2		1.995.314,62	1.463.341,51
a)	Gemeinnützige Wohnungs-AG (GEWAG)			
b)	HVB München, 1		440.684,28	371.290,53
a)	Schloßbauverein, Burg an der Wupper e.V.	(*3)		
b)	Stadtsparkasse SG, 1		36.702,42	33.152,20
Summe Bürgschaften incl. (*1) „US-Lease":			23.065.724, 89	21.234.585,23
*nachrichtlich Summe Bürgschaften ohne (*1) „US-Lease"*			*2.472.701,32*	*1.867.784,24*

Sicherheiten zugunsten Dritter (§ 87 Abs. 1 GO NW)

	Begünstigter	maximale Verpflichtung (€)	besicherter Betrag (in €) zum 31.12.2016	31.12.2017
1.	Sana Klinikum Remscheid GmbH (*4)	25% von 6.566.267,52	1.605.914,05	1.605.914,05
2.	Verein Klosterkirche Lennep e.V. (*5)	133.000,00	28.350,12	21.533,37
3.	Elterninitiative KiTa Hackenberg e.V. (*6)	118.620,00	31.632,00	27.678,00
4.	Initiative Jugendhilfe e.V. (*7)		0,00	0,00
Summe sonstige Sicherheiten			1.665.896,17	1.655.125,42
Bürgschaften und sonstige Sicherheiten gesamt:			**24.731.621,06**	**22.889.710,65**

(*1) Fortgeschriebenes maximales Risiko [ursprüngl.lt. DS 25/57 und DS 25/28 (11 WP): 26,18 % von 105 Mio. DM.] Der Vorjahresbetrag wurde nach Angaben der Stadt Wuppertal von 14.054.902,52 € auf 20.593.023,57 € korrigiert.

(*2) Darlehen für Neubau Burger Str., Restschuld 31.12.2017 5.853.366,03 €. Davon verbürgt sind 25% (bis max. 9 Mio. €)

(*3) Rückbürgschaft gegenüber der Stadt Solingen (anteilig 31% der Gesamtbürgschaftssumme)

(*4) Patronatserklärung zur Sicherung der Finanzierung der Kinder- und Jugendpsychiatrie; max. Verpflichtung = valutierender Betrag zum 31.12.2017, davon besichert ist der städt. 25%-Anteil.

(*5) Sicherung einer Grundschuld über ursprünglich 133.000 €; das Darlehen hierzu wurde seitens des Vereins getilgt. Die Neuvalutierung beläuft sich auf nominal 65.000,00 €, angegeben ist hier die Restschuld zum 31.12.2017.

(*6) Die Erweiterung Kindertagesstätte Hackenberg wurde in 1991 mit Landesmitteln gefördert. Die Zweckbindung besteht noch bis 2024. Nach Aufgabe der Trägerschaft durch die ev. Kirchengemeinde hat die Elterninitiative Kindertagesstätte Hackenberg e.V. in 2007 den Betrieb der Einrichtung übernommen. Diese ist vor Rückzahlungsverpflichtungen an das Land freizustellen, die sich bei Aufgabe der Einrichtung ergeben würden. Angegeben ist der noch der Zweckbindung unterliegende Betrag.

(*7) Mit Datum vom 12.12.2017 wurde eine Mietgarantieerklärung gegenüber der Volksbank RS-SG als Vermieterin zugunsten der Initiative Jugendhilfe e.V., RS als Mieterin, abgegeben. Hierdurch soll der Betrieb der Kindertagesstätte ab voraussichtlich dem 01.01.2019 (Fertigstellung/Inbetriebnahme der Einrichtung) gesichert werden. Insofern ist zum 31.12.2017 noch keine konkrete Bezifferung des besicherten Betrages möglich.

5 Lagebericht

Nach § 37 (2) der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist dem Jahresabschluss u. a. ein Lagebericht gemäß § 48 GemHVO beizufügen. Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses geben und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr ablegen.

Er soll so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

5.1 Allgemeine Finanzlage

Seit 1993 bis zum Haushaltsjahr 2016 konnte die Stadt Remscheid ihren städtischen Haushalt nicht mehr ausgleichen. Infolgedessen war der Kreditbedarf für die Sicherung der Liquidität kontinuierlich gestiegen. Die Gründe für die anhaltende Finanzschwäche Remscheids sind vielschichtig und wurden in der Vergangenheit regelmäßig thematisiert:

- die Verlagerung von Aufgaben auf die Kommunen ohne Finanzierungszusage;
- die Änderungen in der Steuergesetzgebung zu Ungunsten der kommunalen Ebene;
- der anhaltende Anstieg der kommunalen Transferleistungen aufgrund der allgemeinen Wirtschaftslage;
- die Heranziehung finanzschwacher Kommunen für die Finanzierung des Fonds Deutsche Einheit;
- die Folgen der wirtschaftlichen Entwicklung – insbesondere infolge der Banken- und Finanzkrise; 2009/2011.

Die Stadt Remscheid hat durch die konsequente Umsetzung von Haushaltssicherungskonzepten (HSK) seit 1995 zwar maßgeblich eine Fehlbetragsminderung erreicht, die desaströse Finanzmisere konnte allerdings nicht verhindert werden. Aufgrund von unterschiedlichen Zuständigkeiten und unterschiedlichen Basisdaten sind die Gesamtkonsolidierungsergebnisse nachträglich schwer zu beziffern. Die Kämmerei schätzt dennoch den Gesamtkonsolidierungserfolg bis Ende 2007 in einer Größenordnung von 500 bis 600 Mio. € ein.

Zwischen 2008 und 2010 wurden weitere erhebliche Anstrengungen zur Haushaltssicherung unternommen. Das Haushaltsicherungskonzept (HSK) 2008 basierte schwerpunktmäßig auf den vom Rat der Stadt beschlossenen Einzelmaßnahmen des Gutachtens Rödl & Partner und den konkretisierten Personalkosteneinsparungen im Rahmen des Zukunftspakts Remscheid sowie aus der mit dem Rat geschlossenen Zielvereinbarung zur Einsparung von 60 Stellen bis 2012. Die Maßnahmen – inkl. des Stellenabbaus – wurden weitestgehend umgesetzt.

Die Ergebnisse der Konsolidierungsuntersuchung durch die Gemeindeprüfungsanstalt für das Land Nordrhein-Westfalen (GPA) flossen in die Fortschreibung des HSK 2009 ein und wiesen ein maximales Einsparpotenzial von über 14 Mio. € für Remscheid aus.

2010 wurde der „Maßnahmenplan zum Schuldenabbau 2010 - 2015“ beschlossen und umfasste ein Gesamthaushaltskonsolidierungsvolumen von fast 105 Mio. €. Maßgeblich hierbei war das Einsparpotential der Personalaufwendungen. Laut Ratsbeschluss sollen bis 2020 mindestens sieben von zehn der durch Altersfluktuation freiwerdenden Stellen nicht wiederbesetzt werden.

Im Jahr 2011 hat der nordrhein-westfälische Landtag das Stärkungspaktgesetz beschlossen. Danach erhalten seit dem Jahr 2011 in der ersten Stufe 34 Kommunen jährlich 350 Mio. € (sechs kreisfreie Städte und 28 kreisangehörige Städte und Gemeinden) Haushaltskonsolidierungshilfen. Zudem wurden 27 Gemeinden (sieben kreisfreie, 20 kreisangehörige) als Teilnehmer für die zweite Stufe der Konsolidierungshilfe ausgewählt. Für beide Stufen stehen zwischen 2011 und 2020 insgesamt 5,85 Mrd. € zur Verfügung. Durch das Stärkungspaktgesetz vom 9. Dezember 2011 sind vom Land NRW die Voraussetzungen geschaffen worden, die Überschuldung der Kommunen – und damit auch der Stadt Remscheid – mittelfristig abzubauen.

Ziel des Stärkungspaktgesetzes ist es, den Kommunen zu ermöglichen, ihre Haushalte zu sanieren. Zudem sollen sie durch die Genehmigung von Haushaltssanierungsplänen (HSP) wieder einen rechtswirksamen Haushalt und damit - im Rahmen des jeweiligen Haushaltsplans und der jeweiligen Sanierungsplanung - die notwendigen Gestaltungsmöglichkeiten erhalten.

Der HSP der Stadt Remscheid wurde am 28.06.2012 vom Rat der Stadt beschlossen und mit Verfügung der Bezirksregierung Düsseldorf vom 12.12.2012 genehmigt. Der HSP umfasst 44 Einzelmaßnahmen. Für den Zeitraum 2012 - 2021 ergeben sich strukturelle Verbesserungen für die Ergebnisplanung in Höhe von 216,4 Mio. € zuzüglich kumulierter Minderaufwand bei den Liquiditätszinszahlungen von 32,1 Mio €.

Vorausgegangen war ein Korrekturverfahren zum Stärkungspaktgesetz, an dem Remscheid maßgeblich beteiligt war. Die Korrektur war nötig geworden, weil bei der Erfassung der statistischen Daten als Grundlage für die Berechnung der Stärkungspakthilfen Fehler festgestellt wurden. Seit dem Jahr 2013 erhält Remscheid nunmehr jährliche Konsolidierungshilfen in Höhe von 17,7 Mio. Aufgrund der fehlerhaften Herleitung der sogenannten strukturellen Lücke hatte die Stadt Remscheid in den Jahren 2011 und 2012 statt 17,7 Mio. € p.a. nur 9,8 Mio. € in 2011 und 9,7 Mio. € in 2012 erhalten. Die Stadt Oer-Erkenschwick hatte gegen die fehlerhafte Verteilung der Stärkungspaktmittel in den Jahren 2011 und 2012 vor dem nordrhein-westfälischen Verfassungsgericht geklagt. Der Verfassungsgerichtshof in Münster hat jedoch in seinem Urteil vom 19. Mai 2015 erklärt, dass die Mittelverteilung des Stärkungspaktgesetzes in der Fassung bis zum Inkrafttreten des Änderungsgesetzes vom 16.07.2013 (GV. NRW. S. 489) für die Jahre 2011 und 2012 nicht gegen das interkommunale Gleichbehandlungsgebot verstößt.

Zum ersten Mal nach 23 Jahren konnte die Stadt Remscheid in 2016 sowohl in der Planung als auch in der Bewirtschaftung einen ausgeglichenen Haushalt darstellen. Die ungeheuren Anstrengungen der Haushaltskonsolidierung, die derzeitige Wirtschaftslage, die erforderlichen Konsolidierungshilfen des Landes sowie die Finanzierung von kommunalen Leistungen durch andere staatliche Ebenen haben dazu geführt, dass der Haushaltsausgleich in 2016 erreicht wurde. Bemerkenswert ist es, dass dadurch nach vielen Jahren des Aufbaus von Liquiditätskrediten in 2016 erstmalig wieder eine Verringerung der Liquiditätsschulden bewirkt werden konnte.

Das Haushaltsjahr 2017 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 3,7 Mio. Euro ab und liegt damit sogar mit rund 2,4 Mio. Euro über dem geplanten Jahresergebnis.

Für die kommenden Jahre ist jedoch auf Basis der gering geplanten Überschüsse weiterhin eine hohe Haushaltsdisziplin aller Entscheidungsträger unbedingt erforderlich, um den Ausgleich auch in den Folgejahren realisieren zu können. Der Abbau der Liquiditätskredite muss aufgrund der Zinssteigerungsrisiken und der Folgen für den städtischen Haushalt weiter konsequent betrieben werden. Veränderungsrisiken und Veränderungschancen in den wesentlichen Teilhaushalten sind stetig zu beobachten und, wenn möglich, mit Steuerungsmaßnahmen zu unterlegen.

5.2 Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021

In der Ratssitzung am 28. Juni 2012 wurde der Haushaltssanierungsplan (HSP) beschlossen. Dieser Maßnahmenplan umfasste 44 Einzelmaßnahmen. Für den Zeitraum 2012 - 2021 ergaben sich strukturelle Verbesserungen für die Ergebnisplanung in Höhe von 216,4 Mio. € zuzüglich kumulierter Minderaufwand bei den Zinszahlungen für Liquiditätskredite von 32,1 Mio. €.

1. Fortschreibung des HSP

Mit Ratsbeschluss vom 4. Februar 2013 erfolgte die 1. Fortschreibung des HSP 2012 -2021 (Drs. 14/2627). Sie betraf die Maßnahmen:

Maßnahme	Bezeichnung
Nr. 3	Konsolidierungsbeitrag der Stadtsparkasse Remscheid
Nr. 16	Zeitliche Streckung des OGGS – Ausbaus
Nr. 40	Erhöhung der Gewerbesteuer
Nr. 40 a	Erhöhung der Gewerbesteuerumlagen

2. Fortschreibung des HSP

Mit Ratsbeschluss vom 21.11.2013 erfolgte die 2. Fortschreibung des HSP 2012 -2021 (Drs. 14/3684). Sie betraf die Maßnahmen:

Maßnahme	Bezeichnung
Nr. 36	Einführung einer Mobilfunkmastensteuer
Nr. 47	Abrechnung Einheitslasten (neu)
Nr. 48	Kompensation aufrechterhaltener Zuschuss WTT (neu)
Nr. 46	Zins- und Liquiditätsmanagement (neu)
Nr. 23	Reduzierung der Transferaufwendungen (neu)
Nr. 3	Konsolidierungsbeitrag STSPK
Nr. 49	Gewinnabführung SR (neu)
Nr. 30	Überführung Freibad in H2O GmbH
Nr. 18	Reduzierung Betriebskostenzuschuss Berg. Symphoniker
Nr. 21	Streichung des Zuschusses an das WTT und Reduzierung des Aufwandes für Schulaufführungen WTT

3. Fortschreibung des HSP

Mit Ratsbeschluss vom 27.11.2014 erfolgte die 3. Fortschreibung des HSP 2012 -2021 (Drs. 15/0547). Sie betraf die Maßnahmen:

Maßnahme	Bezeichnung
Nr. 2	Konsolidierungsbeitrag der Technischen Betriebe Remscheid (TBR)
Nr. 14	Ergebnisoptimierung im FD 1.32
Nr. 23	Reduzierung der Transferaufwendungen
Nr. 25	Reduzierung der Transferleistungen an die B.A.F.
Nr. 35	Erhöhung der Vergnügungssteuer
Nr. 37	Steigerung der Erträge bei der Hundesteuer
Nr. 39	Erhöhung der Grundsteuer B
Nr. 40	Erhöhung der Gewerbesteuer
Nr. 40a	Erhöhung der Gewerbesteuerumlage
Nr. 47	Abrechnung Einheitslasten
Nr. 30	Überführung des Freibades in die H_2O GmbH
Nr. 49	Gewinnabführung der Stadtwerke Remscheid GmbH
Nr. 50neu	Reduzierung des Sachbudgets um 10%
Nr. 51neu	Einführung einer Wettbürosteuer
Nr. 52neu	Kapitalrückführung der Technischen Betriebe RS
Nr. 53neu	Weitere Minimierung des Personalaufwands durch Reduzierung der Rückstellungen für Urlaub und Zeitguthaben sowie zeitliche Verschiebung von Stellenwiederbesetzungen und Beförderung von beamteten Beschäftigten

4. Fortschreibung des HSP

Mit Ratsbeschluss vom 26.11.2015 erfolgte die 4. Fortschreibung des HSP 2012 -2021 (Drs. 15/1924). Sie betraf die Maßnahmen:

Maßnahme	Bezeichnung
Nr. 2	Konsolidierungsbeitrag der Technischen Betriebe Remscheid (TBR)
Nr. 9	Aufwandsminderung beim Energieaufwand
Nr. 12	Verbraucherzentrale
Nr. 23	Reduzierung der Transferaufwendungen
Nr. 42	Werbung an Laternenmasten
Nr. 47	Abrechnung Einheitslasten
Nr. 48/1	Cross-Border-Lease
Nr. 53	Weitere Minimierung des Personalaufwands durch Reduzierung der Rückstellungen für Urlaub und Zeitguthaben sowie zeitliche Verschiebung von Stellenwiederbeset-

	zungen und Beförderung von beamteten Beschäftigten
Nr. 54neu	Einrichtung einer Stelle Betriebsprüfer
Nr. 56neu	Aufwandsreduzierung SGB II
Nr. 57neu	Aufwandsreduzierung SGB VIII
Nr. 58neu	Neueinrichtung Geschwindigkeitsmessanlagen
Nr. 59neu	Wirtschaftlich investieren
Nr. 60neu	Aufwandsreduzierung SGB XII

5. Fortschreibung des HSP

Mit Ratsbeschluss vom 07.04.2016 erfolgte die 5. Fortschreibung des HSP 2012 -2021 (Drs. 15/2237). Sie betraf die Maßnahmen:

Maßnahme	Bezeichnung
Nr. 3	Konsolidierungsbeitrag der Stadtsparkasse Remscheid
Nr. 58	Verkehrssicherheitskonzept/Neueinrichtung Geschwindigkeitsmessstellen

6. Fortschreibung des HSP

Mit Ratsbeschluss vom 24.11.2016 erfolgte die 6. Fortschreibung des HSP 2012 -2021 (Drs. 15/2912). Sie betraf die Maßnahmen:

Maßnahme	Bezeichnung
Nr. 2	Konsolidierungsbeitrag der Technischen Betriebe Remscheid (TBR)
Nr. 7	Aufwandsminderung nach Neubau Berufskolleg Wirtschaft und Verwaltung
Nr. 13	Umstellung auf Fachleistungsstunden bei der Schuldnerberatung
Nr. 18	Reduzierung des Betriebskostenzuschusses Bergischen Symphoniker
Nr. 39	Erhöhung der Grundsteuer
Nr. 41	Streichung weiterer 60 Stellen
Nr. 47	Abrechnung Einheitslasten
Nr. 51	Einführung einer Wettbürosteuer
Nr. 60	Aufwandsreduzierung im Rechtsbereich SGB XII
Nr. 61 (neu)	Neuberechnung der Rettungsdienstgebühren

Nach der sechsten Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes ergeben sich Konsolidierungseffekte in Höhe von 246 Mio. Euro.

7. Fortschreibung des HSP

Mit Ratsbeschluss vom 30.11.2017 erfolgte die 7. Fortschreibung des HSP 2012 -2021 (Drs. 15/4218). Sie betraf die Maßnahmen:

Maßnahme	Bezeichnung
Nr. 2	Konsolidierungsbeitrag der Technischen Betriebe Remscheid (TBR)
Nr. 35	Erhöhung der Vergnügungssteuer
Nr. 47	Abrechnung Einheitslasten
Nr. 49	Gewinnabführung der Stadtwerke Remscheid GmbH
Nr. 52	Kapitalrückführung der Technischen Betriebe Remscheid
Nr. 53	Weitere Minimierung des Personalaufwands durch Reduzierung der Rückstellungen für Urlaub und Zeitguthaben sowie zeitliche Verschiebung von Stellenwiederbesetzungen und Beförderung von beamteten Beschäftigten
Nr. 56	Aufwandsreduzierung SGB II
Nr. 57	Aufwandsreduzierung SGB VIII

Entwicklung der Jahresergebnisse laut Haushaltssanierungsplan

Der nachfolgenden Übersicht kann das Jahresergebnis der jeweiligen Planungsstände entnommen werden:

[Mio. Euro]	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Doppelhaushalt 2013/2014	+ 29,7	+ 12,2	+ 0,1	- 8,0	- 11,4	*- 11,6*	*- 14,5*	*- 24,3*	*- 28,9*
2. Fortschr. und Nachtrag 2014	+ 24,4	+ 24,3	+ 10,6	- 0,4	- 2,6	*- 4,2*	*- 6,4*	*- 15,8*	*- 19,7*
3. Fortschr. und HPL 2015/2016	+25,8	+ 24,3	+ 10,5	-1,2	-1,3	-4,5	-7,5	*-12,7*	*-13,7*
4.Fortschreibung HSP	+27,4	+ 51,0	+ 14,1	-0,3	-3,4	-0,3	-1,5	*-5,2*	*-8,0*
5. Fortschr. HSP Nachtragsplan 2016	+27,4	+ 51,0	+ 14,1	-1,3	-1,1	-1,4	-3,0	*-6,7*	*-9,5*
6. Fortschreibung Doppelhaushalt 2017/2018	+27,4	+ 51,0	+ 28,2	-1,3	-1,3	-1,3	-1,9	-3,6	-5,1
7. Fortschreibung Doppelhaushalt 2019/2020 Entw.	+27,4	+ 51,0	+ 30,4	-2,3	-3,7	-1,8	-2,3	-3,8	-5,8

2013 - 2016: Stellt das jeweilige Jahresergebnis des festgestellten Jahresabschlusses dar.
2017: Jahresergebnis gem. Entwurf des Jahresabschlusses
2018: Voraussichtliches Jahresergebnis laut HSP-Ergebnisplancontrolling
2019 – 2021: Planerische Jahresergebnisse gemäß Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes

5.3 Aktualisierung der Jahresergebnisse und der Eigenkapitalentwicklung

Gemäß § 75 GO NRW muss der NKF - Haushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen im Ergebnisplan erreicht oder übersteigt. Sollte dies nicht der Fall sein, gilt die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich auch dann als erfüllt, wenn der Fehlbedarf durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (§ 75 Abs. 3 GO NRW) gedeckt werden kann.

Aufgrund der vorliegenden Jahresabschlüsse 2008 – 2017, der aktuellen HSP-Berichterstattung 2018 und des Haushaltsplanes 2019 / 2020 kann die Entwicklung des Eigenkapitals wie folgt aktualisiert werden:

[Mio. Euro]	Jahresergebnis	Ergebnisneutrale Veränderung *)	Eigenkapital zum 31.12.
2008	- 39,9	+ 1,9	275,1
2009	- 84,3	- 0,8	190,0
2010	- 99,9		90,1
2011	- 49,5	- 2,0	38,6
2012	- 35,8		2,7
2013	- 27,4	- 1,4	- 26,1
2014	- 51,0		- 77,1
2015	- 30,4	- 3,8	- 111,6
2016	+ 2,3	- 0,9	- 110,2
2017	+ 3,7	- 0,5	- 106,9
2018	+ 1,8		- 105,1
2019	+ 2,3		- 102,9
2020	+ 3,8		- 99,1
2021	+ 5,8		- 93,3
2022	+ 8,6		- 84,6
2023	+ 10,4		- 74,3

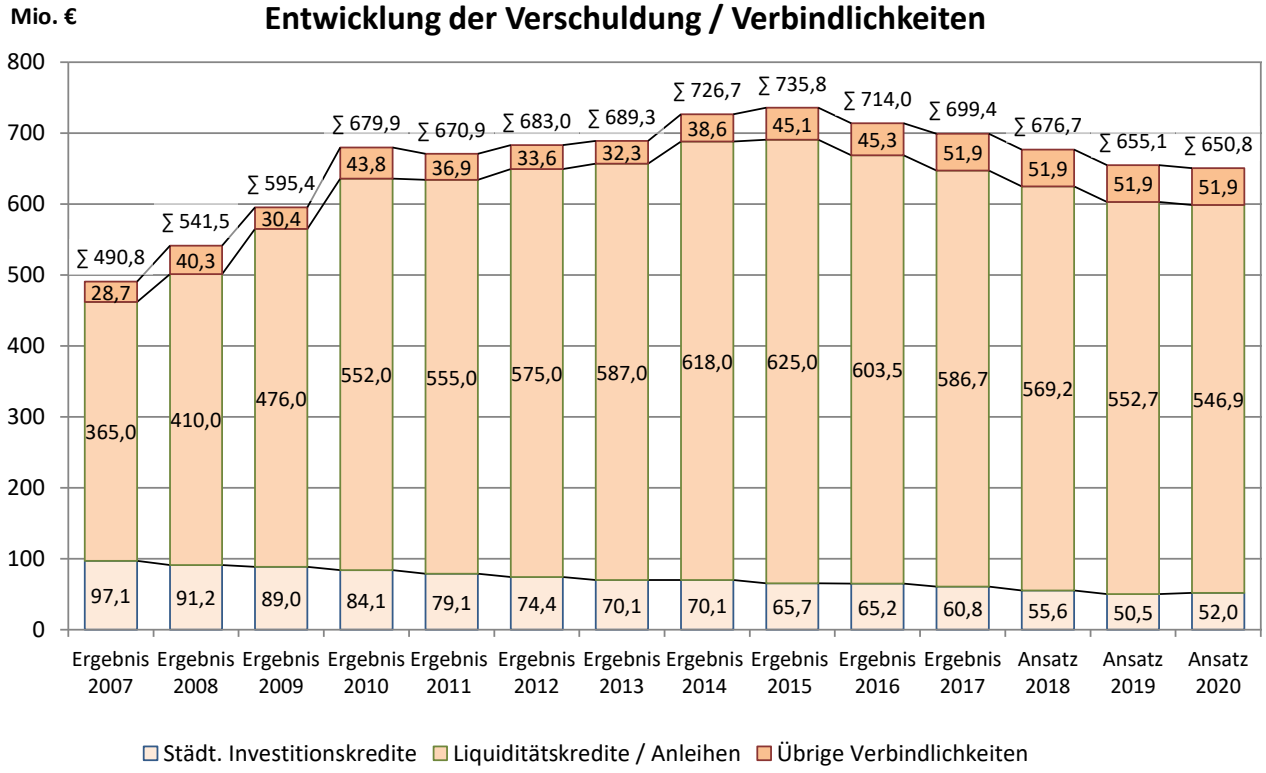
*) 2008 bis 2011: Korrektur Eröffnungsbilanz nach § 92 Abs. 7 GO NRW i. V. m. § 57 Abs. 1 GemHVO
ab 2013: Ergebnisneutrale Verrechnung gem. § 38 III i.V.m. § 43 III GemHVO

Die bilanzielle Überschuldung ist Anfang des Jahres 2013 eingetreten. Der nach dem Stärkungspaktgesetz geforderte Haushaltsausgleich in der Ergebnisplanung kann seit 2016 nachgewiesen werden.

Durch die positiven Jahresergebnisse baut sich das Eigenkapital seit 2016 sukzessive wieder auf.

5.4 Entwicklung der Verschuldung

Zum Stichtag 31.12.2017 beläuft sich der Bestand der aufgenommenen Liquiditätskredite (einschließlich der Stadtanleihen in Höhe von 242,5 Mio. €) auf 586,7 Mio. €. Unter Einbeziehung der aktuellen Haushaltsplanung entwickeln sich Liquiditätsbedarf und investive Verschuldung bis 2019 wie folgt:



Die Werte 2019 und 2020 sind dem Entwurf des Haushaltsplanes 2019/2020 entnommen.

Die Remscheider Pro-Kopf-Verschuldung zum 31.12.2017 beträgt auf der Basis der fortgeschriebenen Einwohnerzahl (Stand 31.12.2016 lt. IT.NRW = 110.611 Einwohner):

Verbindlichkeiten aus	**Bilanzwert 31.12.2017**	**Verschuldung pro Einwohner**
Anleihen	242.500.000 Euro	2.192 Euro / EW
Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	60.829.951 Euro	550 Euro / EW
Krediten zur Liquiditätssicherung	344.200.000 Euro	3.112 Euro / EW
Übrige Verbindlichkeiten	51.900.000 Euro	469 Euro / EW
Gesamtverschuldung zum 31.12.2017	**699.429.951 Euro**	**6.323 Euro / EW**

Sofern die eventuellen Verbindlichkeiten (Pensions-, Altlasten-, Instandhaltungs- und sonstige Rückstellungen) in die Verschuldungsbetrachtung mit einbezogen werden, kommt man zu folgendem Ergebnis:

Rückstellungen	257.782.142 €	2.331 € / EW
Erweiterte Gesamtverschuldung zum 31.12.2017	**957.212.093 €**	**8.654 € / EW**

Informationen zum Stand der Kreditabrufe im Programm „Gute Schule 2020“ sind ab Seite 140 zu finden.

5.5 Chancen und Risiken

5.5.1 Chancen

Stärkungspakt Stadtfinanzen
Die Stadt Remscheid nimmt pflichtig am Stärkungspakt teil. Die daraus abgeleiteten zins- und tilgungsfreien Sonderzuwendungen von 17,7 Mio. € in 2016 sollen gemeinsam mit den im Haushaltssanierungsplan und seinen Fortschreibungen dargestellten Konsolidierungsbemühungen den erstmaligen Ergebnisausgleich im Haushaltsjahr 2016 ermöglichen und dauerhaft sicherstellen. Damit einhergehend sollen stetig positive Jahresergebnisse dazu beitragen, das 2013 aufgezehrte Eigenkapital der Stadt Remscheid schrittweise wieder aufzubauen. Dabei ist zu berücksichtigen, dass die Sonderzuweisungen des Landes aus dem Stärkungspakt ab 2017 verringert werden und 2020 letztmalig gewährt werden. Ab 2021 muss die Stadt Remscheid den Haushaltsausgleich ohne diese Landeshilfe erreichen. In 2017 sind lediglich noch 13,8 Mio. € Stärkungspaktmittel zu erwarten. Seit 2009 wurde durch die Bezirksregierung kein investiver Kreditrahmen mehr gewährt, da seit diesem Zeitpunkt die Kriterien der (perspektivischen) bilanziellen Überschuldung nach den Vorgaben des Erlasses vom 06.03.2009 des damaligen Innenministeriums für Remscheid zutrafen.

Dies hatte einschneidende Investitionskürzungen für Remscheid zur Folge. Die anhaltende Investitionsschwäche Remscheids wurde durch die weitgehende Einengung des investiven Handlungsrahmens erheblich verschärft. Zielsetzung war es bisher, zumindest die Investitionsschwerpunkte

- Stadtentwicklungsmaßnahmen (Stadtumbau West/Soziale Stadt)
- Umbau von Kindertageseinrichtungen für den U3-Betrieb
- Schulbauprogramm/Sekundarstufe I

sicherzustellen. Mit der Genehmigung des HSP wird die Stadt Remscheid wieder in die Lage versetzt, Investitionskredite aufnehmen zu dürfen, wobei die maximale Kreditaufnahme nur in der Höhe der jährlichen Tilgung (gegenwärtig 4,5 Mio. €) kommunalaufsichtlich gestattet ist.

Prioritäten bei der Aufstellung und Abarbeitung des aktuellen Investitionsprogramms sind folgende Investitionsbereiche:

- Schule und Bildung mit Schwerpunkt Brandschutz
  und Neubau Berufskolleg Wirtschaft und Verwaltung
- Bedarfsgerechter Ausbau der Kindertagesstätten U3 und Ü3
- Stadtumbau West einschl. Neugestaltung Innenstadt
- Verkehrsinfrastruktur

NRW Gute Schule 2020
Mit der Ankündigung der Landesregierung vom 6. Juli 2016 werden die Städte und Gemeinden in den Jahren 2017 bis 2020 dringend benötigte Mittel erhalten, um notwendige Sanierungen und Investitionen in die Schulinfrastruktur vornehmen zu können. Das Land stellt hierbei 500 Mio. Euro jährlich zur Verfügung. Die Finanzierung der Mittel soll unter Ausnutzung der historischen Niedrigzinsphase durch die NRW.BANK erfolgen. Eine Belastung der Kommunen durch Zins- und Tilgungsleistungen soll nicht erfolgen, die Tilgung erfolgt über den Landeshaushalt. Der Stadt Remscheid werden Kredite in Höhe von insgesamt 12.212.048 € zur Verfügung gestellt. In den Jahren 2017 bis 2020 sind diese abzurufen.

Maßnahmen nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (1. Kapitel)
Der Landtag Nordrhein-Westfalen hatte das Ausführungsgesetz zum Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG NRW) am 1. Oktober 2015 beschlossen. Die Fördermittel werden den nordrhein-westfälischen Gemeinden und Kreisen pauschal zur Verfügung gestellt. Die Investitionsmaßnahmen werden mit bis zu 90 Prozent gefördert. Die Kommunen müssen den bundesrechtlich vorgeschriebenen Eigenanteil erbringen.

Für die Stadt Remscheid wird ein Förderbetrag in Gesamthöhe von 6.647.108,60 Euro zur Verfügung gestellt. Für den vollständigen Abruf dieser Mittel ist ein Eigenanteil in Höhe von 738.567,62 Euro erforderlich. Die Gesamtinvestitionssumme beträgt hiernach 7.385.676,22 Euro.

Maßnahmen nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (2. Kapitel)
Der Landtag hat am 20.12.2017 die Umsetzung des zweiten Kapitels des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes für bedeutsame Investitionen finanzschwacher Gemeinden im Bereich der Schulinfrastruktur beschlossen. Die Fördermittel werden den nordrhein-westfälischen Gemeinden und Kreisen pauschal zur Verfügung gestellt. Die Investitionsmaßnahmen werden mit bis zu 90 Prozent gefördert. Die Kommunen und sonstigen Träger müssen den bundesrechtlich vorgeschriebenen Eigenanteil erbringen.

Für die Stadt Remscheid wird ein Förderbetrag in Gesamthöhe von 7.484.582 Euro zur Verfügung gestellt. Für den vollständigen Abruf dieser Mittel ist ein Eigenanteil in Höhe von 831.625 Euro erforderlich. Die Gesamtinvestitionssumme beträgt hiernach 8.411.250 Euro.

Entlastung der Kommunen in Höhe von 5 Milliarden Euro
Die Bundesregierung hatte eine jährliche Nettoentlastung der bundesdeutschen Kommunen ab 2018 in einem Umfang von fünf Milliarden netto angekündigt. Der Koalitionsvertrag zwischen CDU/CSU und SPD zur Bildung einer gemeinsamen Bundesregierung vom Dezember 2013 sah dazu folgendes vor: „Die Gemeinden, Städte und Landkreise in Deutschland sollen weiter finanziell entlastet werden. Im Jahr 2014 erfolgt ohnehin die letzte Stufe der Übernahme der Grundsicherung im Alter durch den Bund und damit eine Entlastung der Kommunen in Höhe von 1,1 Mrd. €. Darüber hinaus sollen die Kommunen im Rahmen der Verabschiedung des Bundesteilhabegesetzes im Umfang von fünf Milliarden € jährlich von der Eingliederungshilfe entlastet werden. Bereits vor der Verabschiedung des Bundesteilhabegesetzes beginnen wir mit einer jährlichen Entlastung der Kommunen in Höhe von einer Milliarde € pro Jahr."

Die Bundesregierung hat nun die Entlastung in voller Höhe ab 2018 in ihrer Finanzplanung berücksichtigt. Im Bund-Länder-Gespräch vom 16. Juni 2016 wurde sodann festgelegt, in welcher Form diese Mittel den Gemeinden zur Verfügung gestellt werden sollen. Die Landesregierung hat Mitte Juli 2016 auf dem Wege eines Erlasses die Rahmenbedingungen zur Einplanung der Mittel in den kommunalen Haushalten mitgeteilt. In diesem Zusammenhang wurde auch die Erklärung abgegeben, dass der über das Land weiterzuleitende Anteil in voller Höhe über die Schlüsselmasse des Gemeindefinanzierungsgesetzes weitergegeben wird. In den Planungen der Haushaltsjahre 2017 und 2018 wurden die entsprechenden Erträge bereits berücksichtigt. Gemeinsam mit dem Deutschen Städtetag ist die Stadt Remscheid dafür eingetreten, die Entlastung des Bundes in voller Höhe über eine höhere Erstattung der Kosten der Unterkunft an die Kommunen weiterzuleiten. Diese Verteilung wäre geeigneter als die Heranziehung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer, da hohe Sozialtransferaufwendungen auch Indiz für eine Struktur- und Finanzschwäche einer Gemeinde sind. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer entfaltet hingegen keine derartige Konzentration auf die dringend der Unterstützung bedürftigen Gemeinden. Die im Spitzengespräch zwischen der Bundeskanzlerin und den Regierungschefs der Länder am 16. Juni 2016 vereinbarte Regelung sieht eine Entlastung der Kommunen in drei Säulen vor:

	Bund	**davon NRW**	**davon Remscheid**
I. Säule Erhöhung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer	2.400 Mio. €	575 Mio. €	4,318 Mio. €
II. Säule Erhöhung der Bundeserstattung bei den Kosten der Unterkunft	1.600 Mio. €	440 Mio. €	3,134 Mio. €
III. Säule Erhöhung des Länderanteils an der Umsatzsteuer | NRW: vollständige Weiterleitung über das GFG	1.000 Mio. €	217 Mio. €	1,758 Mio. €
Summe	**5.000 Mio. €**	**1.232 Mio. €**	**9,210 Mio. €**

Flüchtlingswesen
Nachdem bereits 2016 die Flüchtlingszuweisungen gegenüber 2015 erheblich zurückgingen, hat sich dieser Trend auch 2017 fortgesetzt. Entsprechend waren Ende 2017 auch deutlich weniger Flüchtlinge in den Einrichtungen der Stadt Remscheid untergebracht.

Zuweisung und Unterbringung von Flüchtlingen in den letzten fünf Jahren:

Personenbestand	**am Jahresende**				
	2013	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
neu nach Remscheid zugewiesene Flüchtlinge	189	386	1.030	725	254
Anzahl der untergebrachten Personen (Veränderung gegenüber Vorjahr in %)	340	599 (+ 76,18 %)	1.313 (+119,20 %)	1.553 (+ 18,28 %)	1.052 (- 32,26 %)
davon Empfänger von Leistungen nach dem AsylbLG	321	567	1.265	1.305	815
davon Empfänger von Leistungen nach dem SGB-II			48	248	237

Mittelfristig kann die künftige Entwicklung im Hinblick auf zusätzlich aufzunehmende Flüchtlinge weiterhin vorsichtig optimistisch eingeschätzt werden. Eine Zunahme der Flüchtlingszahlen wie in den Vorjahren oder gar die Bereitstellung von Notunterkünften für das Land wird allgemein nicht mehr erwartet.

Für diese Einschätzung ist neben der weltpolitischen Lage auch die Flüchtlingspolitik von Bund und Land mit den avisierten Entlastungsmaßnahmen für die Kommunen maßgeblich. Hierzu gehören u. a. die Beschleunigung der Asylverfahren und eine überwiegende Zuweisung von Asylantragstellern mit sog. Bleibeperspektive. Dagegen sollen Flüchtlinge und Folgeantragsteller aus sicheren Herkunftsstaaten ihr Asylverfahren direkt in einer Landesaufnahmeeinrichtung betreiben und im Falle einer Ablehnung erst gar nicht auf die Gemeinden verteilt, sondern von dort in ihre Heimatländer zurückgeführt werden.

Bisher kann für 2017 festgestellt werden, dass die Zuweisungen von Flüchtlingen mit Bleibeperspektive noch nicht in dem Umfang erfolgten, wie vom Land beabsichtigt. Von den 257 in 2017 erstmalig nach Remscheid zugewiesenen Flüchtlingen kamen nur 94 Personen = 37 % aus den entsprechenden Ländern (Syrien, Iran, Irak, Eritrea, Somalia) Aufgrund einer hohen Anerkennungsquote bei diesem Personenkreis erfolgt bei Erteilung der Flüchtlingseigenschaft oder des subsidiären Schutzes der Rechtskreiswechsel vom AsylbLG zum SGB II. Diese Personen belasten den städtischen Haushalt dann nicht mehr, zumal der Bund zumindest bis Ende 2018 auch eine Übernahme der Unterbringungskosten von anerkannten Flüchtlingen zugesagt hat.

<u>Refinanzierung</u>
Mit Inkrafttreten des 10. Änderungsgesetzes zum Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) erfolgte ab 01/2017 eine grundsätzliche Systemumstellung zu Gunsten einer Pro-Kopf-Pauschale in Höhe von 866 € monatlich. Die Pauschale kommt jedoch nur zur Auszahlung, wenn es sich um zugewiesene Flüchtlinge im lfd. Asylverfahren handelt (+ 3 Monate nach rechtskräftiger Ablehnung) und sie im Abrechnungsmonat Leistungen nach dem AsylbLG beziehen. Insofern kann dieses zwar sehr aufwendige Meldeverfahren nur begrüßt werden, ermöglicht es doch eine nahezu vollständige Kostenerstattung für Personen im lfd. Asylverfahren.

Sofern also künftig überwiegend Flüchtlinge mit Bleiberechtsperspektive zugewiesen werden und dann auch eine ausreichende Refinanzierung durch das FlüAG erfolgt, können im Vergleich zu früher ehebliche Minderausgaben für ausländische Flüchtlinge ausgemacht werden. Gelingt darüber hinaus eine schnelle Integration dieses Personenkreises in den örtlichen Arbeitsmarkt ergeben sich hier positive Auswirkungen und eine weitere Einsparungen öffentlicher Mittel. Darüber hinaus bleibt abzuwarten, ob die Bemühungen des Städtetages NRW hinsichtlich einer Abrechnungspauschale für alle Leistungsbezieher nach dem AsylbLG Erfolg haben werden.

5.5.2 Risiken

Der Haushalt der Stadt Remscheid ist in erheblichem Maße von landes- und bundespolitischen Entscheidungen abhängig. Die Aufgabenverlagerung von Bund und Land auf die Kommunen hat sich in den vergangenen Jahren fortgesetzt, ohne dass das Konnexitätsprinzip ausreichend beachtet wurde.

Beispiele hierfür sind:

- Streichung des Beitrages zum Defizit bei den Elternbeiträgen der Tageseinrichtungen für Kinder
- Neugestaltung des Finanzierungssystems für die Zuschüsse für diese Tageseinrichtungen
- Belastungen aus der Reform der Versorgungs- und der Umweltverwaltung des Landes
- Kürzung der Bundesbeteiligung an den Unterkunftskosten für Langzeitarbeitslose
- Leistungen für ausländische Flüchtlinge

Die Städte und der Städtetag fordern seit Jahren, die konsequente **Einhaltung des Konnexitätsprinzips**. Dazu gehört auch die Anwendung dieses Prinzips über die Landesverfassung hinaus, da zunehmend Bundesgesetze spürbare Mehrbelastungen ohne adäquate Kostendeckung verursachen.

Zinskonditionen für Liquiditätskredite
Die Zinskonditionen für Liquiditätskredite befinden sich weiterhin auf einem historisch niedrigen Niveau. Ab dem 16. März 2016 wurde der Leitzinssatz für den Euro auf 0,00 % gesenkt. Mit einer Anhebung wird nicht vor 2020 gerechnet.

Für kurzfristige Liquiditätskredite (Wochen- und Monatsgelder) konnten in 2017 Zinskonditionen zwischen 0,00 % und -0,37 % ausgehandelt werden. Für einen Teil des Kreditportfolios wurde in diesem Zeitraum jedoch bereits der Zinssatz langfristig (Laufzeiten von 2022 bis 2027 zu 0,27 % bis 1,00 %) festgeschrieben, um das historisch günstige Zinsniveau für einen längeren Planungszeitraum zu sichern. Der Zinsertrag aus aufgenommenen Kassenkrediten betrug in 2017 rund 80 T€; im Zeitraum 01.01. bis 31.08.2018 konnten hier bereits Erträge in Höhe von etwa 200 T€ realisiert werden.

Mit der Haushaltsplanung 2017/2018 wurde der Ansatz für Zinsaufwendungen der Liquiditätskredite gegenüber der bisherigen Haushaltsplanung bereits deutlich reduziert. Für 2017 wurde ein Rechnungsergebnis von etwa 7,2 Mio. € ermittelt (zzgl. rund 0,1 Mio. € für Kreditbeschaffungskosten), für 2018 wird ein Ergebnis von rund 7,1 Mio. € (zzgl. 0,05 Mio. € Kreditbeschaffungskosten) erwartet. Für die Haushaltsplanung 2019/2020 werden unter der Annahme eines ab 2020 moderat steigenden Zinsniveaus Kassenkreditzinsen in Höhe von 7,0 Mio. € bzw. 8,6 Mio. € eingeplant.

Die künftigen Aussichten sind derzeit kaum abschätzbar, wobei mittlefristig mit einem steigenden Niveau gerechnet werden muss. In den kommunalen Haushalten ist ohne eine Lösung des Altschuldenproblems demnach ein erhebliches Risiko in Form von Zinsänderungen vorhanden.

Vorschriften zur Einheitsbewertung für die Bemessung der Grundsteuer verfassungswidrig
Das Urteil des Bundesverfassungsgerichtes weist den Gesetzgeber deutlich zur Änderung der Grundsteuerveranlagung an. Die Regelungen des Bewertungsgesetzes zur Einheitsbewertung von Grundvermögen in den „alten“ Bundesländern sind jedenfalls seit dem Beginn des Jahres 2002 mit dem allgemeinen Gleichheitssatz unvereinbar. Das Festhalten des Gesetzgebers an dem Hauptfeststellungszeitpunkt von 1964 führt zu gravierenden und umfassenden Ungleichbehandlungen bei der Bewertung von Grundvermögen, für die es keine ausreichende Rechtfertigung gibt. Mit dieser Begründung hat der Erste Senat des Bundesverfassungsgerichts die Vorschriften mit Urteil vom 10. April für verfassungswidrig erklärt und bestimmt, dass der Gesetzgeber spätestens bis zum 31. Dezember 2019 eine Neuregelung zu treffen hat. Bis zu diesem Zeitpunkt dürfen die verfassungswidrigen Regeln weiter angewandt werden. Nach Verkündung einer Neuregelung dürfen sie für weitere fünf Jahre ab der Verkündung, längstens aber bis zum 31. Dezember 2024 angewandt werden.

Die Weisung aus Karlsruhe kommt mit Anlauf, denn die Problematik ist seit Jahrzehnten bekannt. Das Risiko für die Kommunalhaushalte ist offensichtlich. Die Grundsteuer als eine der wichtigsten Einnahmequellen ist neu zu regeln und deren Ausgestaltung verändert die Höhe der Einnahmen gegebenenfalls in eklatanter Weise. Zudem ist dem Gesetzgeber nicht viel Zeit geblieben und nach dem Jahre 2024 dürfen erst gar keine Einnahmen mehr nach alter Gangart generiert werden.

Umsatzbesteuerung der Kommunen
Mit dem Steueränderungsgesetz 2015 wurde im Spätherbst 2015 eine „Neuregelung der umsatzsteuerlichen Unternehmereigenschaft der öffentlichen Hand“ in Form des neuen § 2b UStG eingeführt. Der deutsche Gesetzgeber hat hiermit Vorgaben des EU-Rechts (Art. 13 der Mehrwertsteuersystemrichtlinie) in nationales Recht umgesetzt und einen Paradigmenwechsel bei der Besteuerung der juristischen Personen des öffentlichen Rechts (jPdöR) eingeleitet.

Nach der Gesetzesänderung werden jPdöR nunmehr grundsätzlich als Unternehmer behandelt. Für die Frage der Umsatzsteuer ist es künftig nicht mehr relevant, ob ein Betrieb gewerblicher Art vorliegt oder nicht. Das Gesetz enthält eine Übergangsfrist, die eine Beibehaltung des alten Rechts längstens bis zum 31.12.2020 ermöglicht.
Die Stadt Remscheid hat mit Schreiben vom 22.09.2016 die Optionserklärung gem. § 27 Abs. 22 UStG abgegeben. Dadurch wird – vorbehaltlich eines etwaigen Widerrufs- für sämtliche nach dem 31.12.2016 und vor dem 01.01.2021 ausgeführten Leistungen weiterhin der § 2 Abs. 3 UStG in der am 31.12.2015 geltenden Fassung angewendet.

Mit Einführung des § 2b UStG (spätestens zum 01.01.2021) erfolgt eine Umkehr der Betrachtung und Prüfung der Umsatzbesteuerung der Stadt Remscheid, da die Stadt inkl. ihrer eigenbetriebsähnlichen Einrichtung TBR nunmehr mit allen ihren Leistungen umsatzsteuerpflichtig wird. Ausnahmen hiervon werden durch den § 2b UStG geregelt.

Die personal- und zeitintensive Prüfung, welche Auswirkungen die Anwendung des § 2b UStG haben wird, wurde in 2016 begonnen.
In einem ersten Schritt hat die Kämmerei am 01.07.2016 eine Informationsveranstaltung für alle Fachdienste und die TBR zum neuen Umsatzsteuerrecht durchgeführt. Im Anschluss erfolgte der Versand des Abfragebogens zum § 2b UStG.

In 2017 wurde eine Inhouse-Schulung durchgeführt. Des Weiteren wird unter Hinzuziehung des am 16.12.2016 durch das BMF veröffentlichte Anwendungsschreibens zum § 2b UStG mit der Sichtung und ersten Prüfung der vorliegenden Rückläufe aus der in 2016 erfolgten Abfrage begonnen.

Durch das mit Spannung erwartete Anwendungsschreiben des BMF zum § 2b UStG wurden die im Vorfeld festgestellten Rechtsunsicherheiten jedoch nur rudimentär behoben. Durch die Fülle der weiterhin offenen Detailfragen ergeben sich nicht unerhebliche Unsicherheiten hinsichtlich einer rechtskonformen Umsetzung des § 2b UStG. Von der Fachwelt wird zudem erwartet, dass der BFH einzelne Regelungen des § 2b UStG, insbesondere die Absätze 2 und 3, als nicht EU-konform ansehen wird, da der Gesetzgeber sich hier am Vergaberecht orientiert hat.

Ob und in welchem Umfang sich das neue Umsatzsteuerrecht positiv oder negativ auf den Haushalt der Stadt auswirken wird, wird sich erst mittelfristig ergeben.

Auf EU-Ebene kann das Thema der Umsatzbesteuerung der deutschen Kommunen bzw. der juristischen Personen des öffentlichen Rechts weiterhin nicht als abgeschlossen angesehen werden. Die EU hatte im 2. Halbjahr 2013 ein Konsultationspapier zur Überprüfung bestehender MwSt-Rechtsvorschriften zu öffentlichen Einrichtungen und Steuerbefreiungen für dem Gemeinwohl dienenden Tätigkeiten mit dem Ziel auf den Weg gebracht, Argumente und Informationen von Interessengruppen zu sammeln, um die Kommission bei ihren Überlegungen in diesem Bereich zu unterstützen. Die Stadt Remscheid hat ihre Stellungnahme zum Konsultationspapier am 12.02.2014 abgegeben. Der ursprünglich für Ende 2014 in Aussicht gestellte Richtlinienvorschlag der EU-Kommission zu Besteuerung der öffentlichen Hand liegt immer noch nicht vor.

Eine Prognose, ob überhaupt und wann dieser Richtlinienvorschlag vorgelegt wird, kann mittlerweile nicht mehr abgegeben werden. Ob und inwieweit sich hieraus die Notwendigkeit einer Überarbeitung des neuen § 2b UStG ergibt, bleibt abzuwarten.

Bergische Symphoniker
Die Bergischen Symphoniker befinden sich in einer wirtschaftlich kritischen Lage. Die Kostenseite des Unternehmens ist mit rund 90 % durch Personalausgaben belastet. Weitere Einsparpotenziale sowie Erlössteigerungen werden durch die Geschäftsführung nicht erwartet. Daher ist das Unternehmen ab dem Frühsommer 2017 auf finanzielle Hilfe angewiesen, damit die Zahlungsfähigkeit sowie auch eine positive Zukunftsprognose gewährleistet werden kann. Tarifsteigerungen sowie laufende Kostensteigerungen sind nicht nachhaltig finanziert.

Zusammenfassend ist festzustellen, dass das Unternehmen auch weiterhin nicht in der Lage ist, sich selbstständig wirtschaftlich zu tragen. Ein Fortbestehen des Unternehmens kann nur mit entsprechender Unterstützung durch die Gesellschafter gewährleistet werden, sei es durch Betriebskostenzuschüsse, Orchestersoli oder Liquiditätszuschüsse. Es ist also auch in den kommenden Geschäftsjahren von einer knappen Eigenkapitalausstattung sowie einer angespannten Liquiditätslage auszugehen.

Gemeindefinanzausgleich
Eine wesentliche Veränderung gegenüber den bisherigen Gemeindefinanzierungsgesetzen ergibt sich aus der Reduzierung des Soziallastenansatzes, der auf Grundlage des sog. Sofia-Gutachtens erfolgt. Die Senkung verringert die Refinanzierung von Sozialleistungen und führt besonders in strukturschwächeren Gebieten zu einem Rückgang der Schlüsselzuweisungen. Das GFG 2019 sieht zudem weiterhin die Einführung einer Unterhaltungspauschale vor. Die hierfür erforderlichen Mittel werden aus der Finanzmasse des GFG ohne Rücksicht auf die Finanzkraft, sondern ausschließlich nach den gleichgewichteten Kriterien von Einwohnerzahl und Fläche verteilt. Das bisher bekanntgewordene Eckpunktepapier zum GFG 2019 hat die Beweggründe für die Auswahl dieser Indikatoren noch nicht beantwortet. Es bleibt hier das weitere Gesetzgebungsverfahren abzuwarten.

Die Einführung der Unterhaltungsapauschale und die weitere Umsetzung des Sofia-Gutachtens stellen hiernach ein Risiko für die künftige finanzielle Handlungsfähigkeit der Stadt Remscheid dar.i

Flüchtlingswesen
Wie unter dem Punkt „Chancen“ dargestellt gehören Flüchtlinge mit rechtskräftig negativ abgeschlossenen Asylverfahren, wie z. B. Geduldete, nicht mehr zum erstattungsfähigen Personenkreis nach dem FlüAG. Problem, der größte Teil der langjährig Geduldeten steht aber nach wie vor im lfd. Leistungsbezug nach dem AsylbLG. Eine Refinanzierung erfolgt also nicht, ebenso scheitert in den meisten Fällen trotz vollziehbarer Ausreispflicht eine Rückführung in das Heimatland. Erst nach Schaffung entsprechender rechtlicher Rahmenbedingungen könnten tatsächlich Rückführungen im größeren Umfang durchgeführt werden.

Die Diskrepanz wird auch schon dadurch deutlich, dass bedingt durch die schnelleren Entscheidungen des BAMF sowohl die Anzahl der Ablehnungen bei den Altfällen, als auch die Zahl der Anerkennungen steigt. Zur Erinnerung, FlüAG-Pauschalen werden nur noch für höchstens drei Monate nach rechtskräftiger Ablehnung und im Falle einer Anerkennung des Asylantrages bis zum Ende des Entscheidungsmonats gezahlt.

Anzahl von abrechnungsfähigen Personen im Januar und Dezember 2017:

	01/2017	12/2017
Leistungsbezieher nach AsylbLG	1.309	815
abrechnungsfähige Personen n. FlüAG	1.146 (Erstattung)	447 (Erstattung)
nicht abrechnungsfähige, geduldete Personen	163 (12,45 %)	368 (45,15 %)

Der Anteil der geduldeten Flüchtlinge stieg allein in 2017 von 12,45 % auf 45,15 % und wird sich vermutlich noch weiter erhöhen.

Beachtlich ist der Rückgang der abrechnungsfähigen Personen innerhalb eines Jahres. Gegenüber Januar 2017 mit 1.146 abrechnungsfähigen Personen waren es im Dezember 2017 nur noch 447 Flüchtlinge für die eine FlüAG-Pauschale von 866 € gezahlt wurde. Vergleicht man im Jahresdurchschnitt die Anzahl der tatsächlich nach dem AsylbLG unterstützten Personen mit der Anzahl der über das FlüAG refinanzierten Personen ergibt sich folgendes Bild:

2017	Personen AsylbLG	Personen FlüAG-Abrechnung	Differenz	Erstattungsquote in Prozent
Januar	1.309	1146	163	87,55
Februar	1.228	1003	225	81,68
März	1.123	886	237	78,90
April	1.032	788	244	76,36
Mai	994	703	291	70,72
Juni	878	606	272	69,02
Juli	882	601	281	68,14
August	918	605	313	65,90
September	901	551	350	61,15
Oktober	823	520	303	63,18
November	845	482	363	57,04
Dezember	815	447	368	54,85
Jahres-durchschnitt	**979**	**695**	**(284)**	**70,99 %**

Damit steht fest dass die Stadt Remscheid in 2017 nur für ca. 71 % ihrer unterstützten Flüchtlinge auch eine Refinanzierung erhalten hat. So konnten 2017 insgesamt nur 7.226.770 € an Einnahmen durch FlüAG-Pauschalen realisiert werden. Betrachtet man die Jahresdurchschnittswerte und rechnet die 284 Personen, für die keine Refinanzierung erfolgte hinzu, ergäbe dies einen weiteren Deckungsbeitrag in Höhe von 2.951.328 €. Bislang scheitert die Hinzunahme von abgelehnten Asylbewerbern an den restriktiven Erstattungskriterien des Landes.

Da die Stadt Remscheid keinerlei Einfluss auf die Anzahl und Herkunft der zugewiesenen Flüchtlinge hat, ergeben sich bei den Transferaufwendungen mit gesetzlichem Anspruch auf die Hilfe zum Lebensunterhalt und Krankenhilfe kaum Handlungsspielräume.

Dagegen können bei den Sachaufwendungen auch künftig Ausgabenreduzierungen erzielt werden, sofern der Unterbringungsbedarf nachhaltig zurückgeht. Eine flexible Anpassung an den jeweiligen Bedarf erfolgt regelmäßig durch die An- oder Abmietung von Wohnungen. Dennoch muss im Hinblick auf die nicht einzuschätzende Entwicklung eine entsprechende Unterbringungsreserve vorgehalten werden. Eine Kostenreduzierung bei Leerstandswohnungen wird dann bei Verbrauchs- und Betriebskosten erreicht.

Fazit:
Das Hauptrisiko im Bereich Flüchtlingswesen liegt an der Anzahl und Herkunft der zugewiesen Flüchtlinge auf die die Stadt jedoch keinen Einfluss hat. Diese Faktoren bestimmen die Größenordnung der Refinanzierung durch die neue FlüAG-Pauschale. Da aktuell für ca. 1/3 aller Bezieher nach dem AsylbLG keine Kostenerstattung erfolgt, besteht hier weiterhin das Risiko einer erheblichen Unterdeckung. Auch mittelfristig wird erwartet, dass der Anteil der nicht abrechnungsfähigen Personen sich in dieser Größenordnung bewegen wird.

Zu begrüßen ist deshalb auch die in 2017 von allen NRW-Gemeinden gesetzlich durchzuführende „Erhebung der tatsächlichen Unterbringungskosten nach dem AsylbLG“. Die Erhebung der quartalsweise an das MKFFI zu meldenden tatsächlichen Kosten dient in erster Linie dazu eine genaue Berechnungsgrundlage für die Höhe der künftigen FlüAG-Pauschale zu bekommen. Neben einer Erhöhung der FlüAG-Pauschale wäre es aus kommunaler Sicht fast noch wichtiger, dass auch die nicht abrechnungsfähigen Personen (Geduldeten) mit Leistungsbezug künftig dort berücksichtigt werden.

6 Kennzahlen zur Bilanz

Für die Beurteilung einer Bilanz wendet man in der Regel spezielle Analysemethoden an, um objektive Vergleiche durchführen zu können.

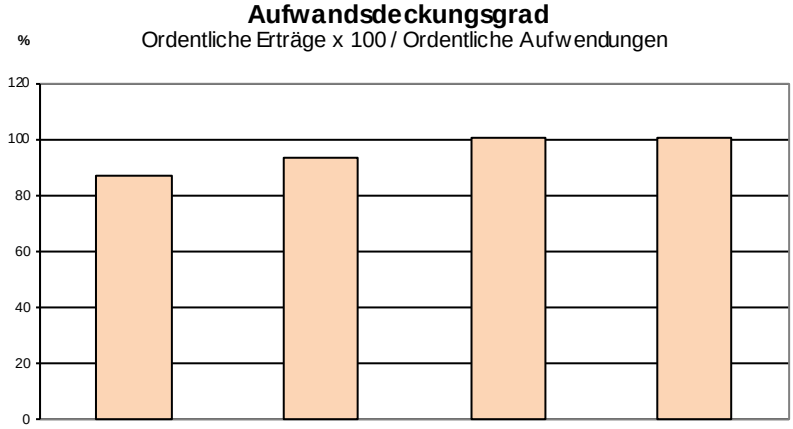
In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden (GV) sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlen-Set erarbeitet worden. Die nachfolgend verwandten Kennzahlen sind diesem Kennzahlenset gemäß Runderlass des IM NRW vom 01.10.2008 entnommen.

Bei der Analyse der Bilanz wird das Verhältnis einzelner Bilanzposten zueinander betrachtet und bewertet. Hier erfolgt der Vergleich der Jahresabschlüsse 2014 bis 2017. Kennzahlen, welche auf der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung beruhen, werden ebenfalls im Vergleich der Jahresabschlüsse 2014 bis 2017 dargestellt.

Mittelfristig wird dieses Kennzahlenset eine besondere Bedeutung im Zeitvergleich, im interkommunalen Vergleich und bei den Controlling- und Prüfungsaufgaben der Gemeindeprüfungsanstalt und der Kommunalaufsicht/Bezirksregierung erlangen.

6.1 Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

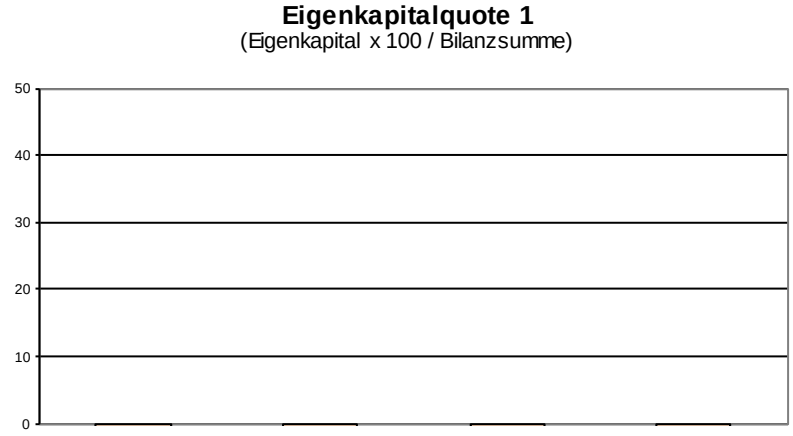


Jahr	2014	2015	2016	2017
Ordentliche Erträge in Mio €	285,6	329,0	357,1	375,6
Ordentl. Aufwendungen in Mio €	329,7	353,3	356,5	373,4
Aufwandsdeckungsgrad in %	86,6	93,1	100,2	100,6

Grundlage ist das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzergebnis). Die ordentlichen Aufwendungen werden zu 100,6 % durch die ordentlichen Erträge gedeckt. Es stellt sich ein leichter Haushaltsüberschuss von 0,6 % bzw. 2,2 Mio. € dar.

6.2 Eigenkapitalquote 1

Die Eigenkapitalquote 1 setzt das Eigenkapital ins Verhältnis zur Bilanzsumme und zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern.



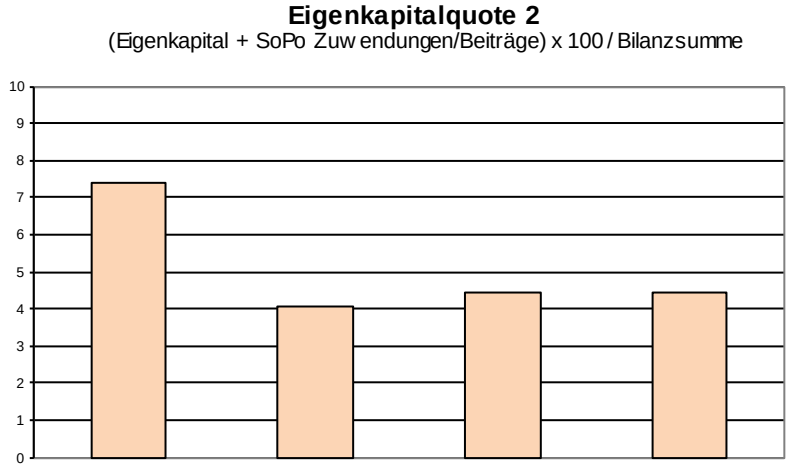
Jahr	2014	2015	2016	2017
Eigenkapital in Mio €	-77,1	-111,6	-110,2	-106,9
Bilanzsumme in Mio €	1.143,8	1.160,6	1.141,1	1.127,9
Eigenkapitalquote 1 in %	-6,7	-9,6	-9,7	-9,5

Die finanzielle Unabhängigkeit der Stadt Remscheid ist weiterhin nicht gegeben, da das Eigenkapital aufgebraucht ist. Siehe hierzu auch die Ausführungen im Lagebericht.

Gegenüber dem Abschluss 2016 verbessert sich die Eigenkapitalquote 1 von -9,7 % weiter auf -9,5 %. Das negative Eigenkapital reduziert sich also sowohl absolut als auch relativ zur Bilanzsumme.

6.3 Eigenkapitalquote 2

Bei der Eigenkapitalquote 2 werden die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeordnet, da es sich hierbei um Beträge handelt, die in der Regel nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind.

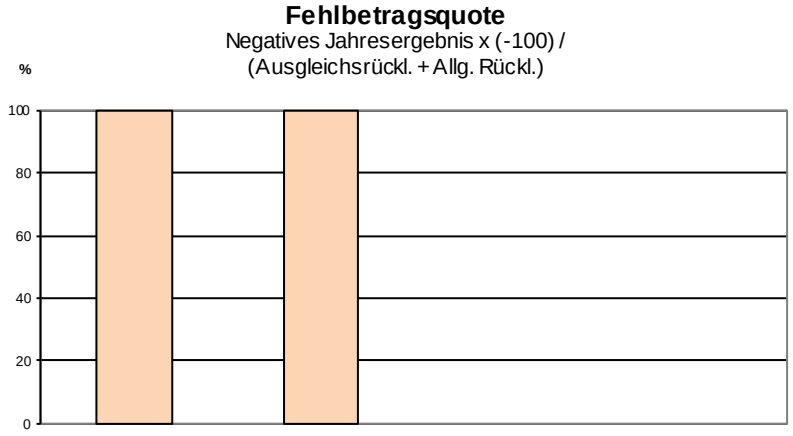


Jahr	2014	2015	2016	2017
Eigenkapital in Mio €	-77,1	-111,6	-110,2	-106,9
SoPo Zuwendungen/Beitr. in Mio €	161,6	158,9	160,7	156,8
Bilanzsumme in Mio. €	1.143,8	1.160,6	1.141,1	1.127,9
Eigenkapitalquote 2 in %	7,4	4,1	4,4	4,4

Die Eigenkapitalquote 2 bleibt gegenüber dem Abschluss 2016 annähernd konstant.

6.4 Fehlbetragsquote

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.



Jahr	2014	2015	2016	2017
Negatives Jahresergebnis in Mio €	51,0	30,4	-2,3	-3,7
Ausgleichsrücklage in Mio €	0,0	0,0	0,0	0,0
Allgemeine Rücklage in Mio €	-26,1	-81,2	-112,5	-110,6
Fehlbetragsquote in %	100,0	100,0	0,0	0,0

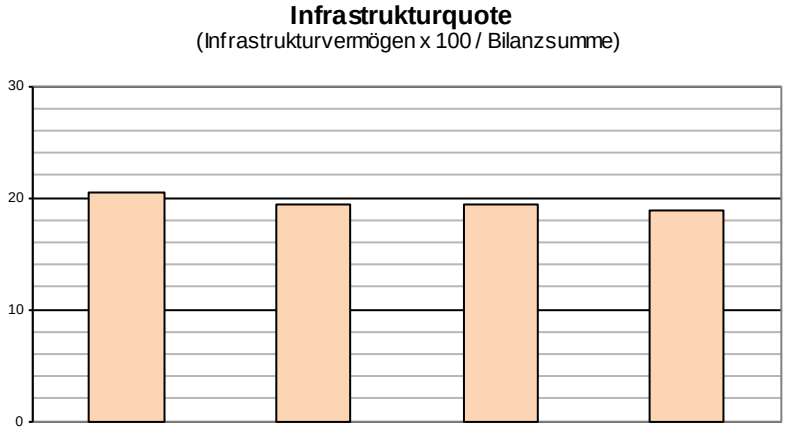
Die Ausgleichsrücklage und Allgemeine Rücklage sind bereits seit 2013 aufgezehrt bzw. negativ. Die mathematische Berechnung der Fehlbetragsquote verliert damit ihren Aussagegehalt. Sie wird daher alternativ mit 100% angegeben, um die vollständige Aufzehrung des Eigenkapitals zum Ausdruck zu bringen.

Seit 2016 wird kein negatives Jahresergebnis mehr ausgewiesen. Daher wird die Quote mit 0 % angegeben.

Das positive Ergebnis von 3,7 Mio. € reduziert den „nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag“, jedoch nicht in voller Höhe, sondern unter Berücksichtigung der Verrechungen gem. § 43 Abs. 3 GemHVO.

6.5 Infrastrukturquote

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsfürsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote - wenn überhaupt - nur langfristig beeinflusst werden.

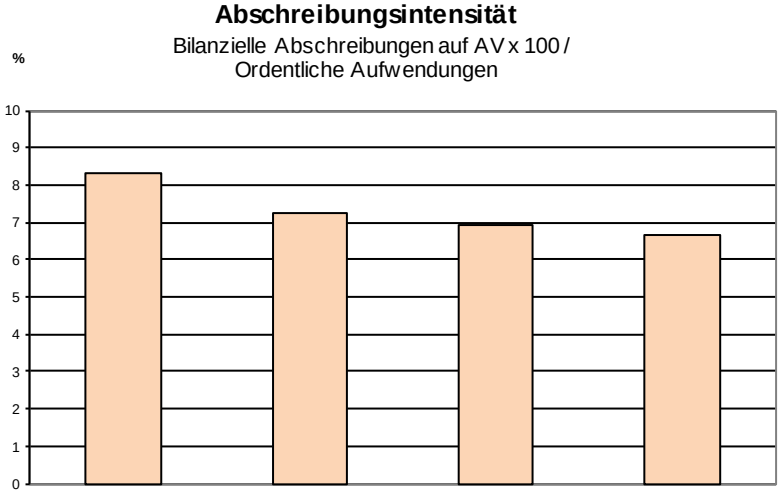


Jahr	2014	2015	2016	2017
Infrastrukturvermögen in Mio €	234,6	225,5	221,3	212,6
Bilanzsumme in Mio €	1.143,8	1.160,6	1.141,1	1.127,9
Infrastrukturquote in %	20,5	19,4	19,4	18,9

Die Infrastrukturquote hat sich gegenüber dem Abschluss 2016 wiederum verringert. Der kontinuierliche Werteverzehr durch unzureichende Neuinvestitionen wird dadurch deutlich.

6.6 Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.



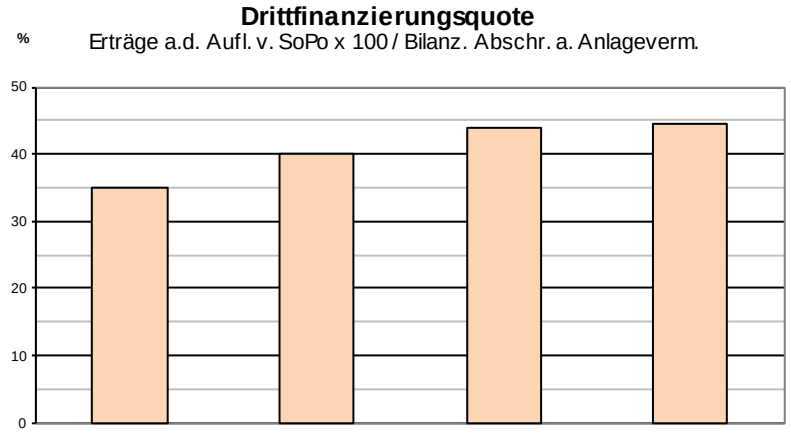
Jahr	2014	2015	2016	2017
Bilanz. Abschreibungen in Mio €	27,3	25,6	24,6	24,8
Ordentl. Aufwendungen in Mio €	329,7	353,3	356,5	373,4
Abschreibungsintensität in %	8,3	7,3	6,9	6,7

Die ordentlichen Aufwendungen sind 2017 mit einem Anteil von 6,7 % durch Abschreibungen belastet.

Entgegen der (veralteten) Vorgabe im NKF-Kennzahlenset wurden mit Anwendung des NKFWG, wonach gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO Wertveränderungen bei Finanzanlagen direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind und damit nicht mehr in der Ergebnisrechnung abzubilden, in der Rechengröße der Bilanziellen Abschreibungen solche auf Finanzanlagen nicht berücksichtigt.

6.7 Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.



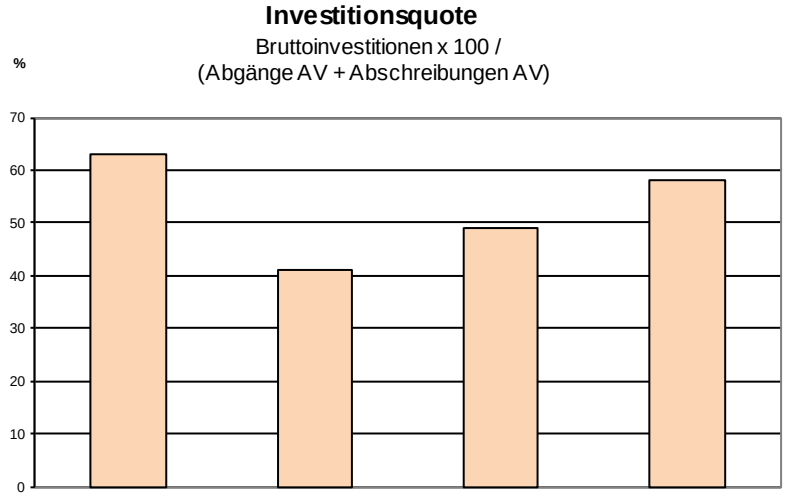
Jahr	2014	2015	2016	2017
Ertr. a. d. Aufl. v. SoPo in Mio €	9,6	10,3	10,8	11,0
Bilanz. Abschr. a. AV in Mio €	27,3	25,6	24,6	24,8
Drittfinanzierungsquote in %	35,0	40,1	43,9	44,6

Danach sind 44,6 % der Abschreibungen in 2017 durch Drittmittel in Form von Sonderposten finanziert. Im Umkehrschluss bleibt eine Nettobelastung durch Abschreibungen von 13,7 Mio. € oder 55,4 % der Abschreibungen.

Entgegen der (veralteten) Vorgabe im NKF-Kennzahlenset wurden mit Anwendung des NKFWG, wonach gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO Wertveränderungen bei Finanzanlagen direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind und damit nicht mehr in der Ergebnisrechnung abzubilden, in der Rechengröße der Bilanziellen Abschreibungen solche auf Finanzanlagen nicht berücksichtigt.

6.8 Investitionsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.



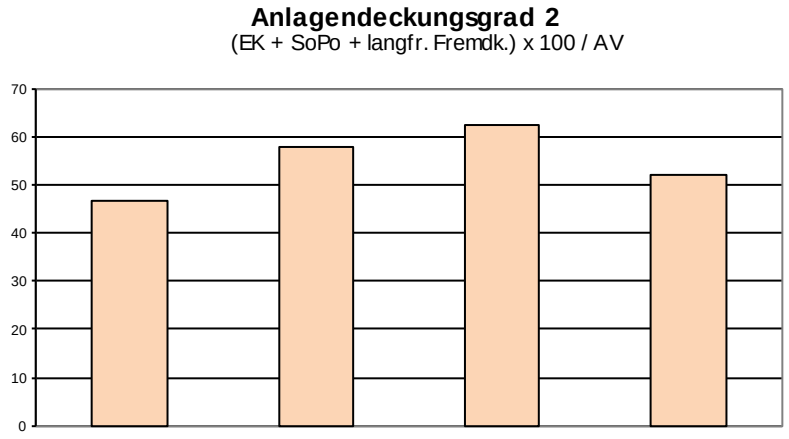
Jahr	2014	2015	2016	2017
Bruttoinvestitionen in Mio €	38,5	11,5	13,8	16,7
Abgänge Anlagevermögen in Mio €	33,9	2,4	3,6	4,0
Abschr. Anlagenvermögen in Mio €	27,3	25,6	24,6	24,8
Investitionsquote in %	62,9	41,1	48,9	57,9

Dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen steht der Zuwachs an Vermögen gegenüber. Lediglich 57,9 % der Abschreibungen und Abgänge stehen Neuinvestitionen gegenüber. In 2017 beläuft sich der Substanzverlust auf 12,1 Mio. €.

Entgegen der (veralteten) Vorgabe im NKF-Kennzahlenset wurden mit Anwendung des NKFWG, wonach gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO Wertveränderungen bei Finanzanlagen direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind und damit nicht mehr in der Ergebnisrechnung abzubilden, in der Rechengröße der Bilanziellen Abschreibungen solche auf Finanzanlagen nicht berücksichtigt.

6.9 Anlagendeckungsgrad 2

Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens mit langfristigem Kapital finanziert sind. Bei der Berechnung der Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen und langfristiges Fremdkapital gegenüber gestellt.

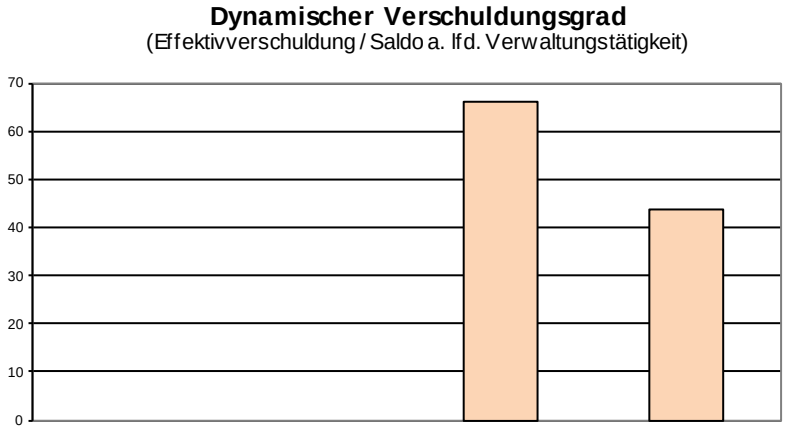


Jahr	2014	2015	2016	2017
Eigenkapital in Mio €	-77,1	-111,6	-110,2	-106,9
SoPo Zuwendungen/Beitr. in Mio €	161,6	158,9	160,7	156,8
langfr. Fremdk. (Rückst.) in Mio €	215,6	221,8	229,0	230,5
langfr. Fremdk. (Verbindl.) in Mio €	167,4	300,9	327,8	218,7
Anlagevermögen in Mio €	999,4	979,8	966,5	952,5
Anlagendeckungsgrad 2 in %	46,8	58,2	62,8	52,4

Der Anlagendeckungsgrad 2 vermindert sich gegenüber dem Vorjahr von 62,8 % auf 52,4 % in Folge einer gesunkenen langfristigen Fremdfinanzierung. Maßgeblich sind hierfür die Laufzeitstrukturen der Anleihen und Liquiditätskredite, die in 2022 fällig werden und im Abschluss 2017 nicht mehr als langfristig zählen.

6.10 Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen.

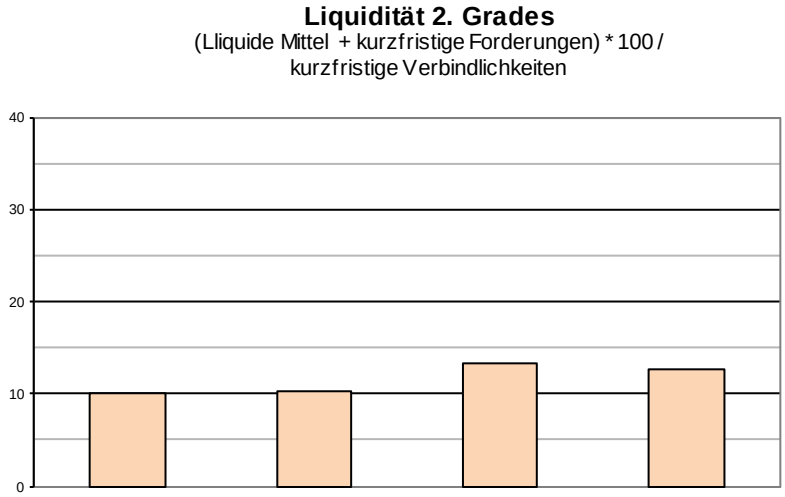


Jahr	2014	2015	2016	2017
Effektivverschuldung in Mio €	926,7	957,1	939,7	974,4
Saldo a. lfd. Verw.-tätigk. in Mio €	-31,3	-2,4	14,2	22,2
Dyn. Verschuldungsgrad in Jahren			66,23	43,80

Die Kennzahl hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitbezogene Größe enthält. Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie viel Jahren es theoretisch – unter gleichen Bedingungen – möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ist in 2017 wiederum positiv, so dass der dynamische Verschuldungsgrad jetzt mit 43,8 Jahren dargestellt werden kann.

6.11 Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

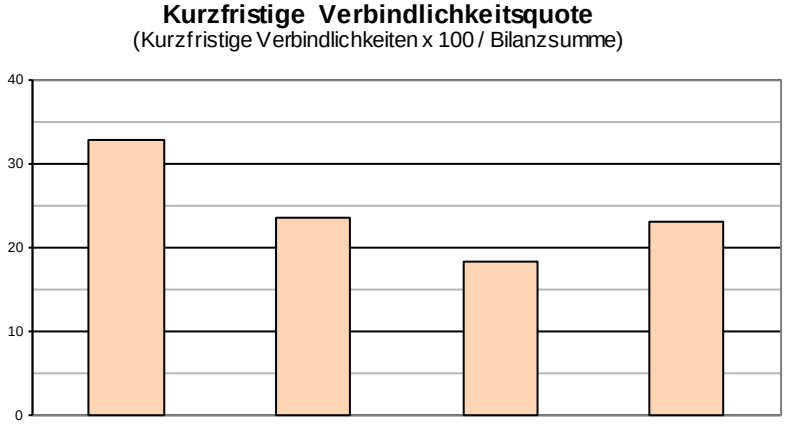


Jahr	2014	2015	2016	2017
Liquide Mittel in Mio €	16,0	13,2	10,4	7,9
Kurzfristige Forderungen in Mio €	21,8	15,0	17,3	25,1
kurzfr. Verbindlichkeiten in Mio €	375,1	271,4	208,3	260,0
Liquidität 2. Grades in %	10,1	10,4	13,3	12,7

Die Liquidität ist bei weitem nicht ausreichend, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu bedienen. Dies verdeutlicht die desaströse Situation der Stadt Remscheid, dass die Liquiditätskredite nicht nur zur vorübergehenden Ausgleich kurzfristiger Liquiditätsschwankungen, sondern zur endgültigen Finanzierung laufender Ausgaben verwendet wurden.

6.12 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote verdeutlicht, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Da Haushaltsfehlbeträge in der Regel über Kassenkredite finanziert werden, zeigt diese Kennzahl, wie stark sich die aufgelaufenen Defizite auf die Finanzlage der Stadt auswirken.

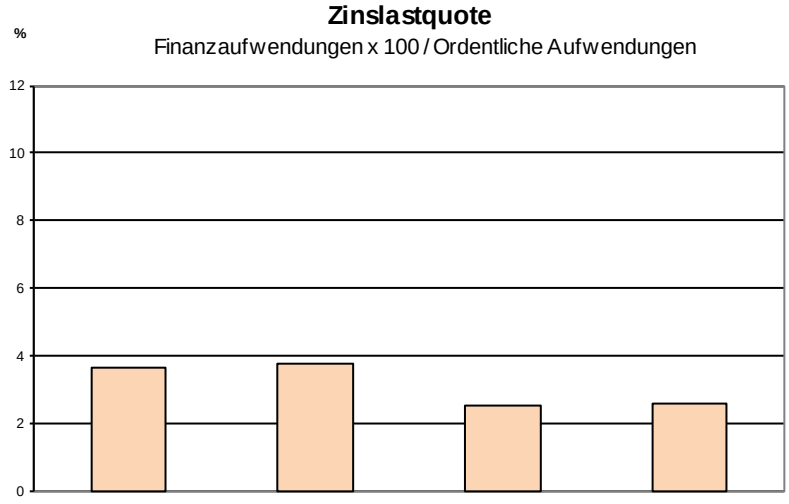


Jahr	2014	2015	2016	2017
kurzfr. Verbindlichkeiten in Mio €	375,1	271,4	208,3	260,0
Bilanzsumme in Mio €	1.143,8	1.160,6	1.141,1	1.127,9
Kurzfr. Verbindlichkeitsquote in %	32,8	23,4	18,3	23,1

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote steigt gegenüber dem Vorjahr von 18,1 % auf 23,1 %.

6.13 Zinslastquote

Die Kennzahl Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

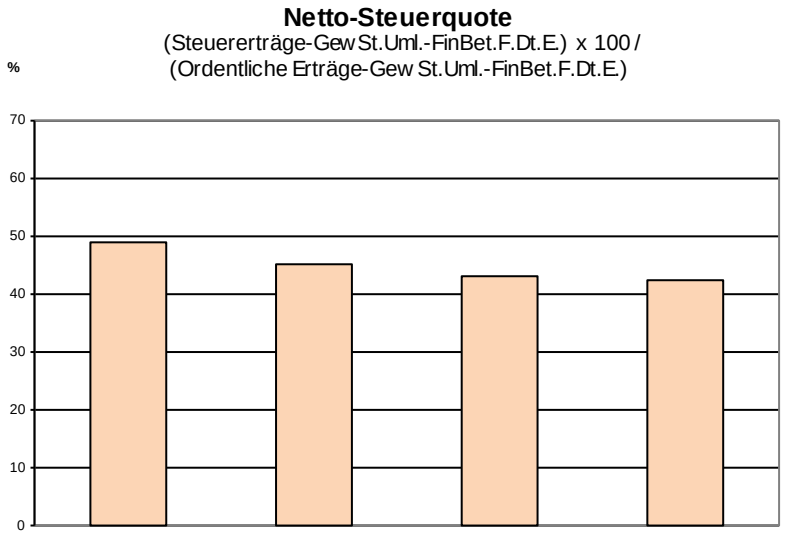


Jahr	2014	2015	2016	2017
Zinsen u. sonst. Finanzaufw. (Mio €	12,0	13,2	8,9	9,7
Ordentl. Aufwendungen in Mio €	329,7	353,3	356,5	373,4
Zinslastquote in %	3,7	3,7	2,5	2,6

Zu den ordentlichen Aufwendungen kommen demnach noch 2,6 % bzw. 9,7 Mio. € an Finanzaufwendungen hinzu. Aufgrund der äußerst niedrigen Zinsen am Kapitalmarkt ist diese Quote zurzeit sehr gering. Bei einem maßgeblichen Anstieg der Zinsen ist die Vervielfachung der Quote innerhalb weniger Jahre – und somit eine höchst problematische Belastung des Haushalts – nicht auszuschließen.

6.14 Netto-Steuerquote oder Allgemeine Umlagenquote

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

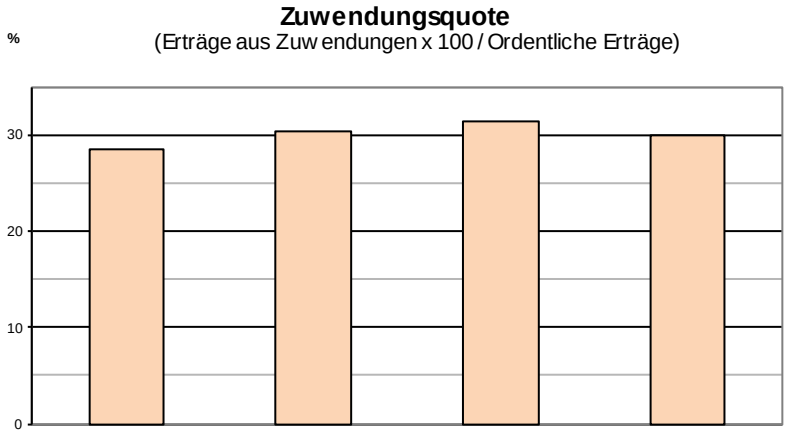


Jahr	2014	2015	2016	2017
Steuern u. ähnl. Abg. in Mio €	143,2	153,0	158,9	163,7
GewSt.-Uml./FinBet.F.Dt.E. in Mio €	7,3	8,6	8,7	8,3
Ordentliche Erträge in Mio €	285,6	329,0	357,1	375,6
Netto-Steuerquote in %	48,8	45,1	43,1	42,3

Die ermittelte Steuerquote der Stadt beträgt 42,3 %.

6.15 Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

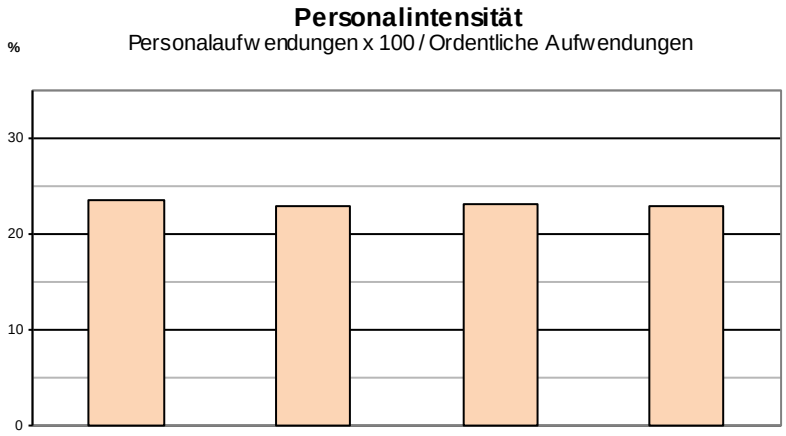


Jahr	2014	2015	2016	2017
Erträge aus Zuwendungen in Mio €	81,5	99,8	112,1	112,7
Ordentliche Erträge in Mio €	285,6	329,0	357,1	375,6
Zuwendungsquote in %	28,6	30,3	31,4	30,0

30,0 % der ordentlichen Erträge erzielte die Stadt in 2017 aus Zuwendungen.

6.16 Personalintensität

Die Kennzahl Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen.

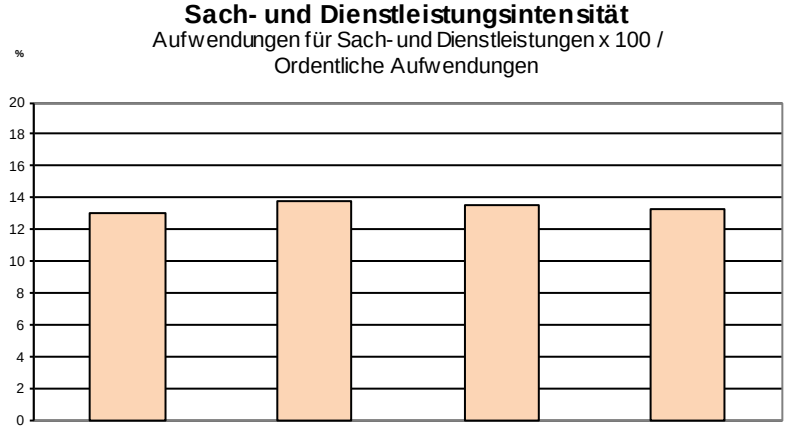


Jahr	2014	2015	2016	2017
Personalaufwendungen in Mio €	77,6	80,9	82,4	85,1
Ordentliche Aufwendungen in Mio €	329,7	353,3	356,5	373,4
Personalintensität in %	23,5	22,9	23,1	22,8

22,8 % der ordentlichen Aufwendungen wurden in 2017 durch Personalaufwendungen verursacht.

6.17 Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Kennzahl Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

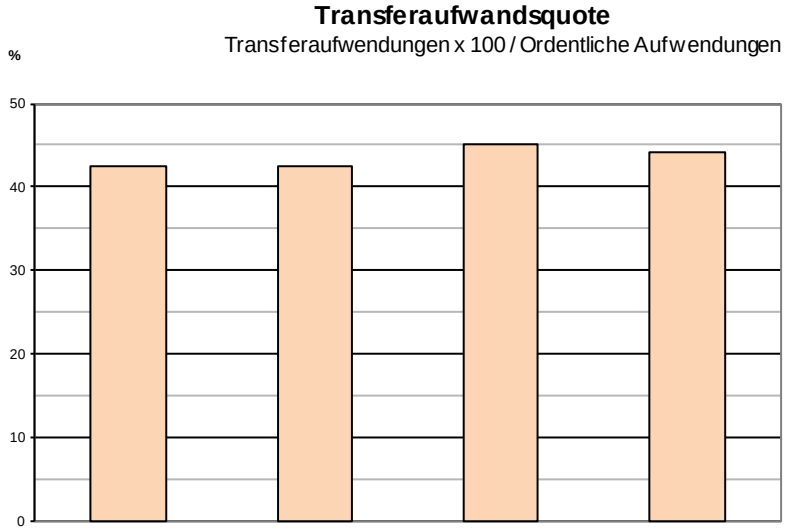


Jahr	2014	2015	2016	2017
Aufw. für Sach- u. Dienstl. In Mio €	42,8	48,8	48,4	49,5
Ordentl. Aufwendungen in Mio €	329,7	353,3	356,5	373,4
Sach- u. Dienstl.-intensität in %	13,0	13,8	13,6	13,3

13,3 % der ordentlichen Aufwendungen wurden in 2017 durch Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verursacht.

6.18 Transferaufwandsquote

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.



Jahr	2014	2015	2016	2017
Transferaufwendungen in Mio €	139,8	149,9	160,4	164,6
Ordentl. Aufwendungen in Mio €	329,7	353,3	356,5	373,4
Transferaufwandsquote in %	42,4	42,4	45,0	44,1

Die ordentlichen Aufwendungen wurden in 2017 zu 44,1 % durch Transferaufwendungen verursacht. Neben den hohen Zuwendungen im Sozial- und Jugendbereich, sind hier auch die Zuwendungen an städtische Beteiligungen sowie die Gewerbesteuerumlagen und die Landschaftsumlage mit erfasst.

7 Mitglieder des Verwaltungsvorstandes, Angaben nach § 95 Abs. 2 GO

Für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes sind gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW im Lagebericht Angaben zu machen zum ausgeübten Beruf sowie zu Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes, zu Mitgliedschaften in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form sowie zu Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Familienname, Vorname *Ausgeübter Beruf*	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125, Abs. 1, Satz 3 AktG	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Mast-Weisz, Burkhard Oberbürgermeister	• Aufsichtsrat der Sana Klinikum Remscheid GmbH (stellvertretender Vorsitzender; bis 31.03.2015) • Aufsichtsrat der BEG Entsorgungsgesellschaft mbH (bis 19.02.2015) • Aufsichtsrat der GEWAG Remscheid • Aufsichtsrat der Stadtwerke Remscheid GmbH • Aufsichtsrat der Energie und Wasser Remscheid GmbH (EWR GmbH) • Aufsichtsrat der H2O GmbH • Aufsichtsrat der Park Service Remscheid GmbH • Aufsichtsrat der Bergischen Symphoniker – Orchester der Städte Remscheid und Solingen GmbH – Vorsitzender (ab 25.09.2014) • Mitglied im Aufsichtsrat der Bergischen Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft • Gesellschafterversammlung des Lokalfunk Remscheid-Solingen Betriebsgesellschaft	▪ Gesellschafterversammlung der Evangelischen Jugendhilfe Bergisch-Land gGmbH (bis 19.02.2015) ▪ Gesellschafterversammlung der Arbeit Remscheid gGmbH Gesellschaft für Beschäftigung und Qualifizierung (bis 19.02.2015) ▪ Gesellschafterversammlung der Bergischen Symphoniker – Orchester der Städte Remscheid und Solingen GmbH (Vorsitzender) ▪ Mitglied im Regionalrat der Bergischen Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft ▪ Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bergischen Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft ▪ Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Remscheid (Vorsitzender) ▪ Mitglied in der Verbandsversammlung des Rheinischen Sparkassen- und Giroverbandes	▪ Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. KAG (stellvertretendes Mitglied im Vorstand bis 18.06.2015) ▪ Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. KAG (Mitglied des Vorstandes, ab 18.06.2015) ▪ Beirat der RWE Energy AG ▪ RWE-Aktiengesellschaft (Hauptversammlung) ▪ RW Gesellschaft öffentlich rechtliche Anteilseigner III mbH (Gesellschafterversammlung) ▪ Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (VkA) (Gesellschafterversammlung) ▪ Zweckverband KDN - Dachverband kommunaler IT-Dienstleister (Mitglied der Verbandsversammlung); ▪ Mitglied im Beirat der Gesellschaft der Freunde der Bergischen Universität Wuppertal sowie im Regionalrat ▪ Verein Technische Akademie Wuppertal e.V. (Beirat) ▪ Delegierter in der Mitgliederversammlung des Landesintegrationsrates NRW ▪ Mitglied des Kuratoriums der Thomas Labetzke Stiftung (bis 26.03.2015) ▪ Mitglied der Mitgliederversammlung der Metropolregion Rheinland e.V. (ab 20.02.2017)
Heinze, Peter Beigeordneter, kommunaler Wahlbeamter ab 01.11.2017	• Keine	• Keine	• keine
Dr. Henkelmann, Christian Stadtdirektor, kommunaler Wahlbeamter	• Keine	• keine	▪ Verein Kulturzentrum Klosterkirche Remscheid-Lennep e.V. (Mitgliederversammlung) ▪ Schloßbauverein Burg an der Wupper e.V. – Mitglied im Vorstand ▪ Gesellschaft der Freunde und Förderer des Deutschen Röntgen-Museums in Remscheid-Lennep e.V. (Mitglied im Plakettenausschuss) ▪ Verein zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e.V. (Vorstandsmitglied) (bis 18.06.2015) ▪ Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. – KAG, stellvertretender Vertreter im Vorstand

Familienname, Vorname *Ausgeübter Beruf*	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125, Abs. 1, Satz 3 AktG	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Neuhaus, Thomas Beigeordneter kommunaler Wahlbeamter	• Aufsichtsrat der Sana Klinikum Remscheid GmbH (stellvertretender Vorsitzender, ab 01.04.2015)	▪ Gesellschafterversammlung des Sana-Klinikums Remscheid GmbH (ab 01.04.2015) ▪ Mitglied in der Trägerversammlung des Jobcenters Remscheid ▪ Gesellschafterversammlung der Evangelischen Jugendhilfe Bergisch-Land gGmbH (ab 19.02.2015) ▪ Gesellschafterversammlung der Arbeit Remscheid gGmbH (ab 19.02.2015) ▪ Mitglied im Beirat der Arbeit Remscheid gGmbH Gesellschaft für Beschäftigung und Qualifizierung (ab 01.09.2015)	▪ Mitglied des Kuratoriums der Thomas Labetzke Stiftung (ab 26.03.2015)
Reul-Nocke, Barbara Beigeordnete, Kommunale Wahlbeamtin	• Keine	• Keine	▪ Verein zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e.V. (Vorstandsmitglied) (ab 18.06.2015)
Wiertz, Sven Beigeordneter/Stadtkämmerer	• Mitglied im Aufsichtsrat der Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH Wuppertal – AWG (ab 01.01.2015) • Aufsichtsrat der BEG Entsorgungsgesellschaft mbH (ab 19.02.2015) • Stadtwerke Remscheid, Mitglied in der Gesellschafterversammlung (ab 25.02.2016) genaue Bezeichnung noch wählen und prüfen ob diese Spalte stimmt	• Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH Wuppertal - AWG (ab 11.12.2014) • Stellvertretender Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Bergischen Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft (ab 25.02.2016) •	• Keine

8 Mitglieder des Rates, Angaben nach § 95 Abs. 2 GO

Für die Mitglieder des Rates der Stadt Remscheid sind gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW im Lagebericht Angaben zu machen zum ausgeübten Beruf sowie zu Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes, zu Mitgliedschaften in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form sowie zu Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

lfd. Nr.	Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Organen
1	Ankay-Nachtwein	Erden	Lehrerin	Delegierte in der Mitgliederversammlung des Landesintegrationsrates NRW (ab 27.11.2014) Mitglied im Beirat der Arbeit Remscheid gGmbH Gesellschaft für Beschäftigung und Qualifizierung (ab 01.09.2015)
2	Beinersdorf	Fritz	Rentner	Delegierter in der Verbandsversammlung des Wupperverbandes (ab 11.04.2013) Stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse (ab 25.09.2014) Mitglied im Bergischen Regionalrat der Bergischen Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft (ab 11.12.2014) Stellvertretendes Mitglied in der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land - KAG e.V. (ab 18.06.2015) Mitglied der Mitgliederversammlung der Metropolregion Rheinland e.V. (ab 20.02.2017) Mitglied im Aufsichtsrat der Bergischen Symphoniker (ab 30.03.2017)
3	Bell	Alexa	Bankkauffrau	Keine
4	Bender	Günter	Elektroinstallateur	Mitglied im Aufsichtsrat der GEWAG (ab 29.08.2012)
5	Bluth, Dr.	Stefanie	Sozialwissenschaftlerin	Vertreterin in der Mitgliederversammlung und als Beisitzer im Vorstand des Bergischen Fördervereins „Gesundheit von Mutter und Kind“ e.V. (ab 25.09.2014) Vertreterin in der Veranstaltergemeinschaft des Lokalfunk Remscheid-Solingen (ab 16.06.2015) Vorsitzende im Aufsichtsrat der H2O-GmbH (ab 15.09.2017)
6	Bodenstedt	Waltraud	Diplomfinanzwirtin	Mitglied im Aufsichtsrat der GEWAG (ab 29.08.2012) Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Remscheid GmbH (ab 26.09.2012 bis 24.08.2017) Stellvertretendes Mitglied in der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land - KAG e.V. (ab 18.06.2015)
7	Brützel	Thomas	Diplom-Ökonom	Mitglied im Bergischen Regionalrat der Bergischen Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft (ab 11.12.2014)
8	d’Altilia RM ab 13.03.2017	David	Angestellter	keine
9	Edelhoff	York	Architekt, Dipl.-Ing. TA	Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Remscheid Delegierter in der Verbandsversammlung des Wupperverbandes Vorsitzender im Aufsichtsrat der Park Service Remscheid GmbH (ab 25.09.2012) Mitglied im Bergischen Regionalrat der Bergischen Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft (ab 11.12.2014) Mitglied der Mitgliederversammlung der Metropolregion Rheinland e.V. (ab 20.02.2017)
10	Friese	Kurt-Peter	Selbständiger Malermeister / Geschäftsführer	Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Remscheid Stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Naturpark Bergisch Land Delegierter in der Verbandsversammlung des Wupperverbandes (ab 11.04.2013)
11	Gebhardt	Ottmar	Rentner	Mitglied im Beirat der Arbeit Remscheid gGmbH Gesellschaft für Beschäftigung und Qualifizierung (ab 01.09.2015) Stellvertretendes Mitglied im Polizeibeirat bei der Kreispolizeibehörde Mitglied im Aufsichtsrat der ewr GmbH (ab 19.09.2012) Stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse (ab 25.09.2014) Ersatzmitglied in der Landschaftsversammlung Rheinland (ab 01.07.2014)
12	Gottschalk	Björn	Staatl. exam. Krankenpfleger	Mitglied im Aufsichtsrat der Bergischen Symphoniker (ab 25.09.2014) Beirat der Sana-Klinikum (ab 02.12.2015)
13	Haarhaus Verstorben 03.03.2017	Peter Otto	Graveurmeister	1. Stellvertretender Vorsitzender im Verwaltungsrat Stadtsparkasse Remscheid (ab 25.09.2014) Mitglied in der Verbandsversammlung des Rheinischen Sparkassen- und Giroverbandes (ab 27.11.2014) Stellvertretenes Mitglied in der Verbandsversammlung des Abfallwirtschaftsverbandes EKOCity (ab 25.09.2014)
14	Heidtmann	Mathias	Student/“Werksstudent“ bei CDU Remscheid (Geschäftsführung, stundenweise)	Delegierter in der Verbandsversammlung des Wupperverbandes (ab 27.11.2014) Mitglied im Bergischen Regionalrat der Bergischen Struktur- und Wirtschafts-

lfd. Nr.	Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Organen
				förderungsgesellschaft mbH (BSWG) (ab 30.11.2017)
15	Hein	Monika	Apothekenhelferin/Ruhestand	Mitglied im Aufsichtsrat der Bergischen Symphoniker (ab 06.01.2014) stellv. Mitglied in der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land - KAG e.V. (bis 18.06.2015) Mitglied im Aufsichtsrat der GEWAG (ab 30.08.2017)
16	Heuser	Heinz-Jürgen	Rentner	Stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Naturpark Bergisch Land (ab 25.09.2014)
17	Humpert	Karl Heinz	Diplombetriebswirt	Mitglied im Aufsichtsrat Stadtwerke Remscheid GmbH Stellvertretendes Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Remscheid GmbH (ab 26.09.2012) Mitglied des Aufsichtsrates der Deponiebetriebsgesellschaft Velbert Mitglied im Aufsichtsrat der Bergischen Symphoniker (ab 06.01.2014) Mitglieder in der Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. – KAG Mitglied des Regionalrates der Bezirksregierung Düsseldorf Beisitzer im Vorstand der Gesellschaft der Freunde und Förderer des Deutschen Röntgen-Museums e.V. (ab 25.09.2014) Mitglied der Mitgliederversammlung der Metropolregion Rheinland e.V. (ab 20.02.2017)
18	Hüsgen	Andre	Fraktionsgeschäftsführer	Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Remscheid GmbH (ab 24.08.2017
19	Jüttner RM bis 31.05.2014	Therese	Rentnerin	Stellvertretende Vorsitzende im Aufsichtsrat der Park Service Remscheid GmbH (ab 25.09.2012 bis 15.09.2017)
20	Kaltwasser	Kai	Wissenschaftlicher Mitarbeiter/Historiker	Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Remscheid GmbH (ab 26.09.2012) Stellvertretendes Mitglied im Verbandsrat des Wupperverbandes (ab 27.11.2014)
21	Kase	Thomas	Techniker, EDV-Beratung als selbständige Tätigkeit	Mitglied im Aufsichtsrat der Projektgesellschaft Hauptbahnhof (Aufsichtsrat wurde für 15. WP nicht gewählt) Stellvertreter im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Remscheid (ab 11.04.2013)
22	Keil	Katharina Elisabeth	Studentin der Rechtswissenschaft	Keine
23	Kemper-Heibutzki	Gabriele	Rentnerin	Stellvertretende Vorsitzende im Aufsichtsrat der H2O-GmbH (ab 15.09.2017)
24	Kötter	Markus	Gärtnermeister, Betriebsleiter	Stellvertretender Vorsitzender im Aufsichtsrat der GEWAG (ab 29.08.2012) Direktdelegierter in der Verbandsversammlung des Wupperverbandes
25	Krebs	Lothar	Rentner	Mitglied im Beirat der Arbeit Remscheid gGmbH Gesellschaft für Beschäftigung und Qualifizierung (bis 31.08.2015) Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Remscheid (ab 12.11.2009); 2. Stellvertretender Vorsitzender im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Remscheid (ab 25.09.2014) Stellvertretender Vorsitzender des Kuratoriums der Stiftung für Jugend, Soziales und Umwelt der Stadtsparkasse Remscheid
26	Kreimendahl	Tanja	Juristin	Mitglied im Aufsichtsrat der BEG Entsorgungs Gesellschaft mbH (ab 21.11.2012) Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Naturpark Bergisch Land (ab 25.09.2014) Mitglied im Aufsichtsrat der Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH Wuppertal – AWG (ab 01.01.2015)
27	Krupp	Christine	Gewerkschaftssekretärin	Stellvertretendes Mitglied im Beirat des Jobcenters (ab 25.09.2014)
28	Kucharczyk	Jürgen	Beamter	Keine
29	Kunze-Sill	Ilona	Fraktionsgeschäftsführerin	Stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Remscheid Mitglied im Verwaltungsausschuss der Agentur für Arbeit Solingen/Wuppertal Mitglied im Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen der Agentur für Arbeit Solingen-Wuppertal (seit 01.01.2013) Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Remscheid GmbH (ab 26.09.2012) Vorsitzende im Aufsichtsrat der H2O-GmbH (ab 27.08.2012 bis 15.09.2017)
30	Küster RM bis 30.08.2017	Klaus	Bildender Künstler	Mitglied im Aufsichtsrat der Bergischen Symphoniker (ab 25.09.2014 bis 30.03.2017)
31	Leitzbach	Gabriele	Diplom Sozialpädagogin	Mitglied im Aufsichtsrat der GEWAG (ab 29.08.2012) Mitglied im Bergischen Regionalrat der Bergischen Struktur-und Wirtschaftsförderungsgesellschaft (ab 11.12.2014) Mitglied im Beirat der Arbeit Remscheid gGmbH Gesellschaft für Beschäftigung und Qualifizierung (ab 01.09.2015)
32	Leitzbach	Volker	Lehrer	Mitglied im Aufsichtsrat der Bergischen Symphoniker (ab 06.01.2014)
33	Lüttinger	Wolf	Architekt	Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Remscheid GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der ewr GmbH (ab 19.09.2012) Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Remscheid Stellvertretender Vertreter in der Verbandsversammlung des Rheinischen Sparkassen- u. Giroverbandes Stellvertretendes Mitglied in der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch

lfd. Nr.	Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Organen
				Land – KAG (ab 18.06.2015) Mitglied der Mitgliederversammlung der Metropolregion Rheinland e.V. (ab 20.02.2017)
34	Mandt	Klaus		Stellvertretender Vorsitzender im Aufsichtsrat der Park Service Remscheid GmbH (ab 15.09.2017)
35	Mähler	Ernst-Otto	Polizeibeamter i. R.	Keine
36	Meinecke RM bis 31.05.2014	Hans Peter	Pensionär	Vorsitzender des Aufsichtsrates Stadtwerke Remscheid GmbH (ab 26.09.2012 bis 24.08.2017) Vorsitzender des Aufsichtsrates der ewr GmbH (ab 19.09.2012)
37	Neff-Wetzel	Brigitte	Sonderschulkonrektorin	Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Remscheid (ab 25.09.2014) Mitglied im Beirat des Jobcenters (ab 25.09.2014) Beirat der Sana-Klinikum (ab 15.10.2015) Mitglied im Beirat der Arbeit Remscheid gGmbH Gesellschaft für Beschäftigung und Qualifizierung (ab 01.09.2015)
38	Nettekoven	Jens-Peter	Landtagsabgeordneter	Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Remscheid (ab25.09.2014) Mitglied im Bergischen Regionalrat der Bergischen Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH (BSWG) (ab 11.12.2014 bis 30.11.2017) Mitglied im Aufsichtsrat der Bergischen Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH (BSWG) (ab 11.12.2014) 1. Stellvertretender Vorsitzender im Verwaltungsrat Stadtsparkasse Remscheid (ab 30.03.2017) Mitglied in der Verbandsversammlung des Rheinischen Sparkassen- und Giroverbandes (ab 30.03.2017)
39	Pohl	Thorsten	Immobilien-Verwalter	Keine
40	Pütz	Susanne	Familienfrau	Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Remscheid GmbH (ab 26.09.2012) Mitglied in der Landschaftsversammlung Rheinland (ab 01.07.2014) Mitglied im Beirat der Justizvollzugsanstalt
41	Quinting	Bernd	Einkäufer/Ruhestand	1. Stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrates der ewr GmbH (ab 19.09.2012) Mitglied der Verbandsversammlung sowie im Verbandsrat EKOCity Stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Remscheid Mitglied im Bergischen Regionalrat der Bergischen Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft (ab 11.12.2014) Mitglied im Verbandsrat des Wupperverbandes (ab 25.09.2014)
42	Rohrweck, Dr. RM bis 31.05.2014	Heinz-Dieter	Pensionär	Stellvertretender Vorsitzender im Aufsichtsrat der H2O-GmbH (ab 27.08.2012 bis 15.09.2017)
43	Schichel	David	Politiker	Mitglied im Beirat der Arbeit Remscheid gGmbH Gesellschaft für Beschäftigung und Qualifizierung (ab 17.12.2012) Mitglied im Beirat des Jobcenters Remscheid (ab 17.12.2012) Beirat der Sana-Klinikum (ab 15.10.2015)
44	Schlieper	Beatrice	selbständig	Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Remscheid GmbH Mitglied im Aufsichtsrat der Bergischen Symphoniker (ab 06.01.2014) Mitglied im Bergischen Regionalrat der Bergischen Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft (ab 11.12.2014) Mitglied im Beirat des Schlossbauvereins Burg an der Wupper (ab 25.09.2014) Mitglied der Mitgliederversammlung der Metropolregion Rheinland e.V. (ab 20.02.2017
45	Schmidt	Alexander	Studienrat	Mitglied im Beirat des Jobcenter Remscheid (ab 25.09.2014)
46	Schmitz	Norbert	Werbekaufmann	Mitglied im Beirat der Arbeit Remscheid gGmbH Gesellschaft für Beschäftigung und Qualifizierung (bis 31.08.2015) Stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Remscheid Mitglied im Polizeibeirat bei der Kreispolizeibehörde Mitglied im Aufsichtsrat der GEWAG (ab 29.08.2012) Stellvertretendes Mitglied im Beirat des Jobcenter Remscheid (ab 25.09.2014) Beirat der Sana-Klinikum (ab 15.10.2015)
47	Schwandt RM ab 01.09.2017	Thorsten	Selbständiger Kaufmann	keine
48	Siegfried	Jochen	Leitender Angestellter	Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Remscheid (ab Rat 06.07.2017)
49	Sill	Lothar	Rentner	Vorsitzender im Aufsichtsrat der GEWAG Stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Remscheid (ab 25.09.2014) Stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR) (ab 13.02.2014) Beirat der Sana-Klinikum (ab 15.10.2015) Mitglied im Beirat der Arbeit Remscheid gGmbH Gesellschaft für Beschäftigung und Qualifizierung (ab 01.09.2015)
50	Stippekohl	Rosemarie	Hausfrau	Mitglied im Aufsichtsrat der Projektgesellschaft Hauptbahnhof Remscheid mbH (Aufsichtsrat wurde für 15. WP nicht gewählt; Gesellschaft gelöscht am 17.01.2017) Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Remscheid (ab 25.09.2014)

lfd. Nr.	Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Organen
51	Thiel	Sebastian	Rechtsanwalt und Geschäftsführer	Stellvertretendes Mitglied in der Verbandversammlung des Abfallwirtschafts-verbandes EKOCity (ab 25.09.2014) Stellvertretendes Mitglied im Polizeibeirat bei der Kreispolizeibehörde (ab 25.09.2014) Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Remscheid GmbH (ab 24.08.2017)
52	Uibel	Peter-Edmund	Rentner/ Dipl. Ingenieur im Nebenerwerb	Mitglied im Aufsichtsrat der AWG Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH Wuppertal Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Naturpark Bergisch Land Mitglied im Aufsichtsrat der BEG Entsorgungs Gesellschaft mbH (ab 21.11.2012) Mitglied in der Verbandsversammlung des Abfallwirtschaftsverbandes EKOCity (ab 25.09.2014) Mitglied im Verbandsrat der EKOCity (ab 25.09.2014) Mitglied in der Mitgliederversammlung des Vereins zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e.V. (ab 25.09.2014) Direktdelegierter in der Verbandsversammlung des Wupperverbandes (ab 25.09.2014)
53	Velte	Jutta	Autorin	stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Remscheid (ab 25.09.2014) Mitglied in der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land - KAG e.V. (ab 18.06.2015) Stellvertretende Aufsichtsratsvorsitzende der Waldgenossenschaft Remscheid e.G.
54	von Dreusche RM bis 31.05.2014	Markus	Geschäftsführer	Mitglied im Aufsichtsrat der GEWAG (ab 29.08.2012 bis 30.08.2017) Mitglied in der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land - KAG e.V. (bis 18.06.2015) Aufsichtsratsvorsitzender der Genossenschaft für Bau- und Siedlungswesen eG, Hückeswagen Mitglied im Beirat der JVA Remscheid Lüttringhausen Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Arbeit Remscheid gGmbH Alternierender Vorsitzender im Regionalbeirat der AOK Remscheid Mitglied des Verwaltungsrates der AOK Rheinland/Hamburg Beirat der Stiftung Stadtsparkasse Remscheid Mitglied im Verwaltungsausschuss der Agentur für Arbeit Solingen/Wuppertal Widerspruchausschuss Berufsgenossenschaft Holz/Metall und Deutsche Rentenversicherung Bund Stellvertretendes Mitglied Verwaltungsrat BG Holz/Metall Vorstandsmitglied des Betriebsarztzentrums von Remscheid und Umgebung e.V.
55	Wagner	Stefan	Bürokaufmann	Mitglied im Beirat des Jobcenters
56	Wallutat	Philipp	Geschäftsführer	Aufsichtsrat der Projektgesellschaft Hauptbahnhof mbH (ab 28.06.2012) (Aufsichtsrat wurde für 15. WP nicht gewählt; Gesellschaft gelöscht am 17.01.2017) Mitglied in der Landschaftsversammlung Rheinland
57	Wieber	Ralf	Tanzlehrer	Stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Remscheid (ab 25.09.2014) Mitglied im Bergischen Regionalrat der Bergischen Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft (ab 11.12.2014)
58	Wolf	Sven	Landtagsabgeordneter/ Fachanwalt für Insolvenzrecht	Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Remscheid (ab 25.09.2014) Ersatzvertreter in der Verbandsversammlung des Rheinischen Sparkassen- und Giroverbandes (ab 27.11.2014) Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Verkehrsverbund Rhein Ruhr (VRR) Mitglied in der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land - KAG e.V. (ab 18.06.2015) Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Remscheid GmbH (ab 26.09.2012) Vorsitzender im Aufsicht der Stadtwerke Remscheid GmbH (ab 15.09.2017) Mitglied im Aufsichtsrat der ewr GmbH (ab 19.09.2012) Mitglied im Beirat der Justizvollzugsanstalt Mitglied im Aufsichtsrat der Bergischen Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft (ab 11.12.2014)