

**Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Braunschweig für das
Haushaltsjahr 2017 durch den Oberbürgermeister gemäß § 129 NKomVG**

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2017 –
ausschließlich der Jahresabschlüsse 2017 der Sonderrechnungen Hochbau
und Gebäudemanagement, Stadtentwässerung, Abfallwirtschaft und des
Pensionsfonds – wird gemäß § 129 NKomVG festgestellt.

Braunschweig, den *30. 11. 2018*



Markurth
Oberbürgermeister

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2017

Größe des Stadtgebietes der Stadt Braunschweig 19 217 ha

Die amtliche Einwohnerzahl der Stadt betrug:

nach der Volkszählung am	17.05.1939	196 068
nach der Volkszählung am	06.06.1961	246 085
nach der Volkszählung am	27.05.1970	223 700
nach der Gebietsreform am	01.03.1974	267 303
nach der Volkszählung am	25.05.1987	252 351
nach dem Zensus	31.12.2012	245 798
nach dem Zensus	31.12.2016	248 667

Inhaltsverzeichnis Jahresabschluss

		Farbe	Seite
I	Allgemeines	weiß	9
	1. Neues Kommunales Rechnungswesen (NKR)		11
	2. Glossar zu Begriffen des doppelten Haushalts im NKR		21
	3. Verwaltungsgliederungsplan		33
	4. Übersicht über die Produktgruppen		37
	5. Übersicht über die Konten		43
II	Bilanz (§ 54 GemHKVO)	gelb	69
	1. Komprimierte Darstellung		71
	2. Bilanz		75
	3. Vermerke unter der Bilanz		79
III	Gesamt-Ergebnisrechnung (§ 50 GemHKVO)	blau	83
IV	Gesamt-Finanzrechnung (§ 51 GemHKVO)	blau	87
V	Teilhaushalte	weiß	93
	Teilergebnisrechnung	weiß	
	Produktübersicht	weiß	
	Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten	weiß	
	Teilfinanzrechnung	weiß	
VI	Anhang (§ 55 GemHKVO)	rot	609
	1. Allgemeine Erläuterungen		612
	2. Gliederungsgrundsätze		612
	3. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze		612
	4. Erläuterungen der wesentlichen Bilanzpositionen und der darauf angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden		613
	5. Weitere Erläuterungen		629
	6. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung		629
	7. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung		641
VII	Anlagen zum Anhang (§ 56 GemHKVO)	gelb	649
	1. Anlagenübersicht (§ 56 Abs. 1 GemHKVO)	gelb	651
	2. Forderungsübersicht (§ 56 Abs. 2 GemHKVO)	gelb	655
	3. Schuldenübersicht (§ 56 Abs. 3 GemHKVO)	gelb	659

VIII	Rechenschaftsbericht (§ 57 GemHKVO)	blau	663
	1. Vorbemerkung		666
	2. Finanzwirtschaftliche Lage der Stadt		666
	3. Verlauf der Haushaltswirtschaft		680
	4. Nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetretene Vorgänge von besonderer Bedeutung		799
	5. Wesentliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung		799
IX	Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen (§ 128 Abs. 3 Nr. 6 NKomVG)	grün	805

I. Allgemeines

- 1. Neues Kommunales Rechnungswesen (NKR)**
- 2. Glossar zu den Begriffen des doppischen Haushalts im NKR**
- 3. Verwaltungsgliederungsplan**
- 4. Übersicht über die Produktgruppen**
- 5. Übersicht über die Konten**

1. Neues Kommunales Rechnungswesen (NKR)

Neues Kommunales Rechnungswesen (NKR)

1. Rechtsvorschriften

Durch das Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindefinanzrechtlicher Vorschriften vom 15. November 2005 (Nds. GVBl. S. 342 - im Folgenden „Neuordnungsgesetz“ genannt) ist in Niedersachsen mit Wirkung vom 1. Januar 2006 ein neues kaufmännisch orientiertes kommunales Haushalts- und Rechnungswesen eingeführt worden. Näheres regelt die gleichfalls am 1. Januar 2006 in Kraft getretene neue Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung – GemHKVO – vom 22. Dezember 2005 (Nds. GVBl. S. 457).

Nach den Übergangsvorschriften in Art. 6 des Neuordnungsgesetzes können die bisherigen Bestimmungen der Nieders. Gemeindeordnung – NGO – zum Haushalts- und Rechnungswesen und die darauf beruhenden Verordnungsregelungen (Gemeindehaushaltsverordnung und Gemeindekassenverordnung) bis zum Haushaltsjahr 2011 für anwendbar erklärt werden. Auf dieser Grundlage hat der Rat am 20. Dezember 2005 einen entsprechenden Beschluss gefasst.

Zum 1. Januar 2008 wurde die Erste Eröffnungsbilanz aufgestellt, die der Rat der Stadt in seiner Sitzung am 9. Dezember 2008 fristgerecht beschlossen hat. Für das Haushaltsjahr 2008 wurde erstmalig zum 31. Dezember 2008 ein doppischer Jahresabschluss aufgestellt.

Auf Landesebene wurde vereinbart, durch eine Zusammenfassung der bestehenden Kommunalverfassungsgesetze zu einem einheitlichen Kommunalverfassungsgesetz Vorschriften reduzieren, Doppelungen vermeiden und die ehrenamtlichen Wirkungsmöglichkeiten verbessern zu wollen. Das Ergebnis dieser Vereinbarung ist das Niedersächsische Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) vom 17. Dezember 2010 (Nds. GVBl. S. 576). In ihm sind die Niedersächsische Gemeindeordnung (NGO), die Niedersächsische Landkreisordnung (NLO), das Gesetz über die Region Hannover, das Gesetz über die Neugliederung des Landkreises und der Stadt Göttingen und die Verordnung über die öffentliche Bekanntmachung von Rechtsvorschriften kommunaler Körperschaften (BekVo-Kom) aufgegangen, dadurch gegenstandslos geworden und deshalb aufgehoben worden. Der Aufbau des Gesetzes folgt im Wesentlichen dem der bisherigen Kommunalverfassungsgesetze.

Mit Bekanntgabe im Nds. GVBL Nr. 7/2017 vom 27. April 2017 wurde die Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Kommunen (Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung – KomHKVO –) vom 18. April 2017 bekannt gegeben.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgt auf Basis der Übergangsvorschrift in § 63 Abs. 3 der neuen KomHKVO für den Jahresabschluss 2017 grundsätzlich noch nach den Regelungen der GemHKVO. Zudem werden sofern einschlägig die Regelungen des § 62 KomHKVO angewendet.

2. Grundzüge des Neuen Kommunalen Rechnungswesens

- 2.1 Ausgehend von den Überlegungen zu einem „Neuen Steuerungsmodell“ finden im Neuen Kommunalen Rechnungswesen mit der Darstellung von Produkten mit Zielen und Kennzahlen in den Teilhaushalten erstmals auch Elemente zur sog. „Output-Steuerung“ Einzug in den kommunalen Haushalt.

Ziel des Neuen Kommunalen Rechnungswesens ist es, ein Haushaltsrecht zu entwickeln, welches vor allem folgende Vorteile gegenüber der Kameralistik bieten soll:

- Darstellung des Gesamtressourcenaufkommens und –verbrauchs
- Darstellung des Vermögens und der Schulden der Stadt
- Verdeutlichung der Ziele und Ergebnisse des Verwaltungshandelns und somit auch eine Outputorientierung
- Unterstützung einer flexiblen Mittelbewirtschaftung

Grundlage für das Neue Kommunale Rechnungswesen ist ein Rechnungsstil, dem die kaufmännische doppelte Buchführung zugrunde liegt. Die doppelte Buchführung erlaubt die Buchung sowohl von Zahlungsgrößen (Aus- und Einzahlungen) als auch von Erfolgsgrößen, also von Aufwendungen und Erträgen, sodass der vollständige Ressourcenverbrauch abgebildet wird. Die Doppik bringt Abschreibungen, eine jährliche Bilanz sowie die Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Schulden (einschließlich Rückstellungen) mit sich.

Für ein spezifisches kommunales Rechnungswesen auf Basis der doppelten Buchführung spricht, dass die Ziele der privatwirtschaftlichen Unternehmen nicht mit denen der öffentlichen Haushalte identisch sind. Statt der Gewinnerzielung stehen bei den kommunalen Haushalten die kommunale Aufgabenerfüllung zur Förderung des Gemeinwohls und die Daseinsvorsorge im Vordergrund.

- 2.2 Zur Erreichung dieser Zielsetzungen stützt sich das neue kommunale Haushalts- und Rechnungswesen auf folgende Komponenten:

- Ergebnishaushalt und Ergebnisrechnung:

Ergebnishaushalt und Ergebnisrechnung entsprechen der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier werden alle in einer Periode entstandenen Aufwendungen und Erträge ausgewiesen. Als Planungsinstrument ist der Ergebnishaushalt wichtigster Bestandteil des neuen Haushaltes. Gegenüber dem kameralen Rechnungssystem werden die Ressourcenverbräuche vollständig und periodengerecht erfasst. Diese beinhalten Abschreibungen wie auch Belastungen, die erst zu einem späteren Zeitpunkt zahlungswirksam werden (z. B. Pensionsrückstellungen). Periodengerecht bedeutet hierbei, dass der Zeitpunkt, in dem der Ressourcenverbrauch durch die Verwaltungstätigkeit wirtschaftlich verursacht wird, über die Zuordnung zum Haushaltsjahr entscheidet und nicht wie bisher der Zeitpunkt der Zahlung.

- Finanzhaushalt und Finanzrechnung:

Während der Ergebnishaushalt und die Ergebnisrechnung alle Aufwendungen und Erträge erfassen, werden im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung die Ein- und Auszahlungen der Stadt vollständig abgebildet. Es werden also auch Zahlungen erfasst, die keinen Aufwand bzw. Ertrag darstellen. Dies ist u. a. bei Zahlungen im Zusammenhang mit der städtischen Investitionstätigkeit von Bedeutung, denn im Ergebnishaushalt werden nur die jährlichen Aufwendungen für Abschreibungen für die Investitionsobjekte abgebildet, nicht aber die zu leistenden gesamten Investitionssummen.

- Bilanz:

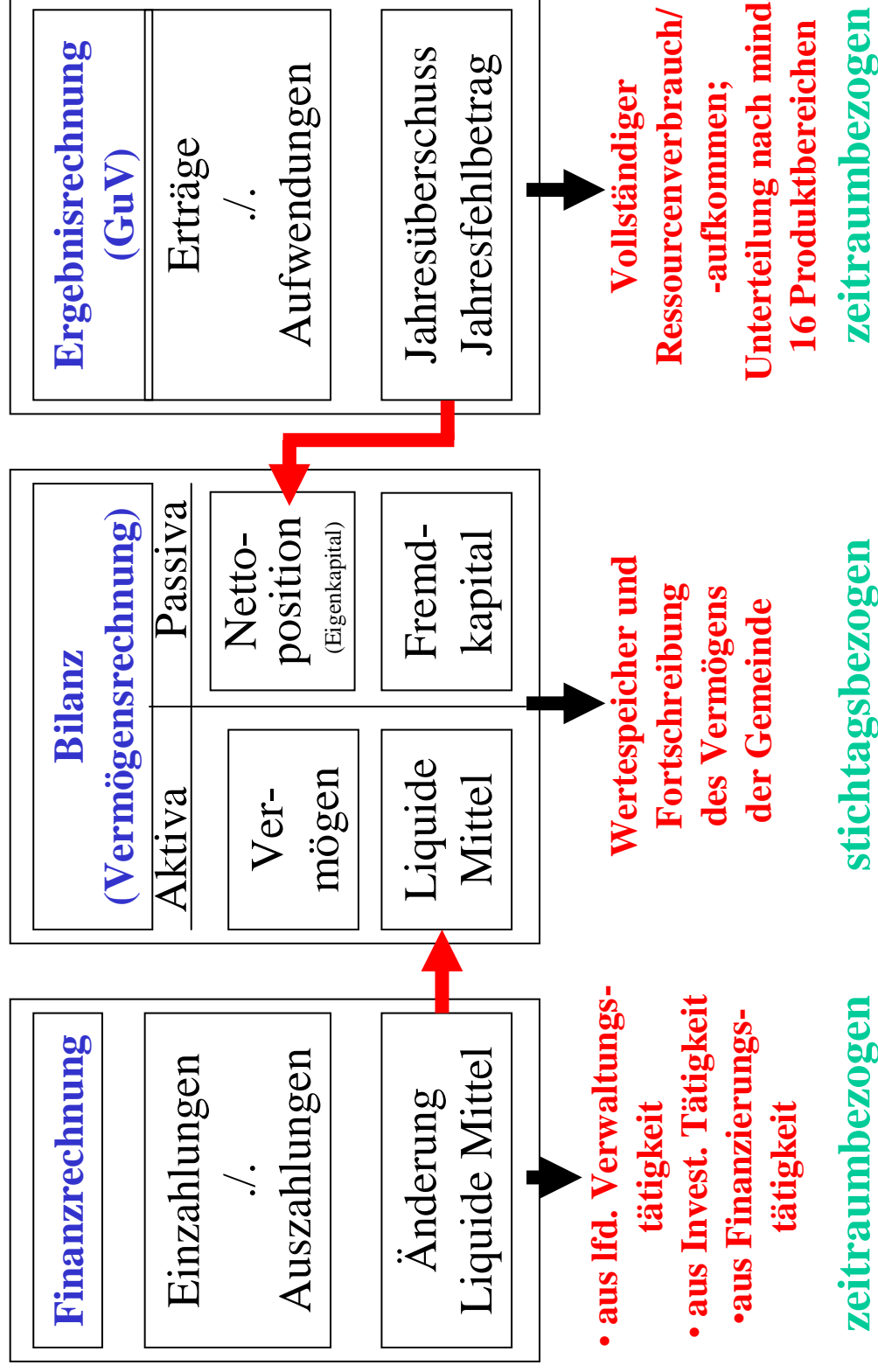
Während die Ergebnis- und die Finanzrechnung zeitraumbezogene Betrachtungen beinhalten, stellt die Bilanz eine stichtagsbezogene Betrachtung dar. In ihr werden die Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen und Nettopositionen ausgewiesen.

Die Aktivseite enthält das gesamte bewertete Vermögen der Stadt getrennt nach dem immateriellen Vermögen (z. B. Lizenzen, Konzessionen), dem Sachvermögen, dem Finanzvermögen und den liquiden Mitteln. Der Saldo der Finanzrechnung entspricht der Änderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (liquide Mittel).

Auf der Passivseite weist die Bilanz die Schulden sowie die Rückstellungen und die Nettoposition aus. Die Nettoposition enthält neben dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen und dem Jahresergebnis auch die Sonderposten. Das Basis-Reinvermögen, die Rücklagen und das Jahresergebnis entsprechen dem Eigenkapital nach den Bestimmungen des Handelsgesetzbuches. Die Bezeichnung Nettoposition ist eine spezifische niedersächsische Begriffsbestimmung. Die Nettoposition ändert sich jährlich in Höhe des in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Jahresergebnisses. Der Saldo der Ergebnisrechnung wird als Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag (Jahresergebnis) bezeichnet. Als Sonderposten werden u. a. Zuschüsse für Investitionen, die die Stadt erhalten hat, ausgewiesen.

Dieses 3-Komponenten-Rechnungssystem stellt sich wie folgt dar:

Drei-Komponenten-Rechnungssystem



3. Bestandteile und Gliederung des neuen doppischen Jahresabschlusses nach der NKomVG:

3.1 Nach § 128 NKomVG besteht der Jahresabschluss aus

- einer Ergebnisrechnung,
- einer Finanzrechnung,
- einer Bilanz sowie
- einem Anhang.

Nach § 128 Abs. 3 NKomVG sind dem Anhang ein Rechenschaftsbericht, eine Anlagenübersicht, eine Schuldenübersicht, eine Forderungsübersicht, eine Rückstellungsübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

3.2 Die **Ergebnisrechnung** umfasst die ordentlichen und die außerordentlichen Erträge sowie die ordentlichen und die außerordentlichen Aufwendungen. Für die Ergebnisrechnung wurde durch das Land folgende Gliederung vorgeschrieben:

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich					
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ³⁾
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben					—
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾					—
3. Auflösungserträge aus Sonderposten					—
4. sonstige Transfererträge					—
5. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾					—
6. privatrechtliche Entgelte					—
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					—
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					—
9. aktivierte Eigenleistungen					—
10. Bestandsveränderungen					—
11. sonstige ordentliche Erträge					—
12. = Summe ordentliche Erträge					—
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)					
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)					
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)					
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)					

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit
²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
³⁾ Die Angaben in Spalte 5 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

Die Aufwendungen und Erträge ordnen den Ressourcenverbrauch und das Ressourcenaufkommen periodengerecht zu. So umfasst der Aufwand z. B. auch die über die Nutzungsdauer des Anlagevermögens verteilten Abschreibungen sowie die Zuführung zu Pensionsrückstellungen.

- 3.3 In der **Finanzrechnung** werden alle Ein- und Auszahlungen abgebildet. Es werden auch Zahlungen erfasst, die keinen Ertrag bzw. Aufwand darstellen. Hierbei handelt es sich u. a. um die Ein- und Auszahlungen für Investitionen.

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich					
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ergebnis	Ansätze	mehr(+)	aus Spalte 5
	des	des	des	weniger (-)	bisher nicht
	Vorjahres	Haushalts-	Haushalts-		über-/außer-
	...	jahres	jahres		planmäßige
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	Auszahlungen ⁴⁾
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾					
3. sonstige Transfereinzahlungen					
4. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾					
5. privatrechtliche Entgelte ³⁾					
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾					
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände					
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—
11. Auszahlungen für aktives Personal					
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände					
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen ³⁾					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen					
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)					
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Finanzvermögensanlagen					
23. Sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)					
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)					

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres ...	Ergebnis des Haushalts- jahres ...	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger (-)	aus Spalte 4 bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen ⁴⁾
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)					
37. Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)					
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)			—	—	—
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)			—	—	—
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)			—	—	—
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres					
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)					

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit
²⁾ ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit
³⁾ außer für Investitionstätigkeit
⁴⁾ Die Angaben in Spalte 5 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

Die Finanzrechnung gliedert sich in die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, für Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit. Die Investitionen werden im doppischen Haushaltsrecht grundsätzlich nur im Finanzhaushalt abgebildet. Bestandteil der Ergebnisrechnung sind im Investitionsbereich lediglich die Aufwendungen für Abschreibungen.

Die Gliederung der Finanzrechnung bei den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entspricht im Wesentlichen der unter Ziffer 3.2 dargestellten Gliederung der Ergebnisrechnung mit Ausnahme der nicht zahlungsrelevanten Erträge (Auflösungserträge aus Sonderposten, aktivierte Eigenleistungen) und Aufwendungen (Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen).

Bei den Einzahlungen für Investitionstätigkeit handelt es sich im Wesentlichen um Einzahlungen aus Zuwendungen, aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten sowie aus der Veräußerung von Sachvermögen und Finanzvermögensanlagen. Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit gliedern sich in Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden, für Baumaßnahmen, für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen sowie für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen.

Bei den Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit handelt es sich um Einzahlungen aus Kreditaufnahmen und um die Tilgung der von der Stadt in der Vergangenheit aufgenommenen Kredite. Kreditaufnahmen führen in den Folgejahren zu Zinszahlungen, die sowohl im Finanz- als auch im Ergebnishaushalt dargestellt werden sowie zu Tilgungen, die nur im Finanzhaushalt geplant werden.

- 3.4 Nach § 4 Abs. 1 GemHKVO wird der Haushalt in **Teilhaushalte** gegliedert. Die Gliederung entspricht der örtlichen Verwaltungsgliederung. In den Teilhaushalten werden die ihnen zugeordneten Produkte abgebildet. Für die Teilhaushalte werden Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen erstellt.

Entsprechend der Verwaltungsgliederung wurden für jeden Fachbereich und jedes Referat Teilhaushalte gebildet. Weitere Teilhaushalte sind darüber hinaus für die Bereiche „Politische Gremien“, „Verwaltungsführung“ und „Personalvertretung“ gebildet worden. Ein weiterer Teilhaushalt wurde für die „Allgemeine Finanzwirtschaft“ eingerichtet. Die Bildung dieser gesonderten Teilhaushalte ist auf die über einzelne Fachbereiche hinausgehende Bedeutung zurückzuführen.

Wesentlicher Bestandteil des neuen Haushaltsplanes ist die Abbildung von Zielen und Kennzahlen in Verbindung mit den Finanzdaten. Diese Abbildung vollzieht sich in den Teilhaushalten.

Nach § 4 Abs. 7 GemHKVO werden in den Teilhaushalten der Fachbereiche und Referate die wesentlichen Produkte mit den dazugehörigen Leistungen und die zu erreichenden Ziele mit den dazu geplanten Maßnahmen beschrieben sowie die Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt. Die bisherige separat dargestellte strategische Planung der Stadt wurde somit in den Haushaltsplan auf Ebene der Teilhaushalte einbezogen.

Im Jahresabschluss sind darauf bezogen in den Teilhaushalten der Fachbereiche und Referate folgende Komponenten enthalten:

- Teilergebnisrechnung
- Übersicht über alle Produkte des Teilhaushaltes mit Erträgen und Aufwendungen
- Teilfinanzrechnung

In den großen Teilhaushalten werden zusätzlich die wesentlichen Produkte mit darauf bezogenen Maßnahmen abgebildet.

4. Vermögens- und Schuldenlage in der kommunalen Bilanz

Mit der Aufstellung einer Bilanz als eine weitere der drei Komponenten des NKR wird der vollständige Nachweis der Vermögens- und Schuldensituation als zentrales Ziel der Bilanz zur gesetzlichen Verpflichtung.

Die Bilanz hat zu diesem Zweck das gesamte Vermögen und die gesamten Schulden und Rückstellungen zu einem Stichtag zu erfassen. Die Bilanz ist damit eine stichtagsbezogene Betrachtung.

Die Differenz zwischen Vermögen und Fremdkapital (Schulden und Rückstellungen) wird als sogenannte Nettoposition bezeichnet. Das Fremdkapital dokumentiert die Belastungen der Stadt. Dazu gehören nicht nur die in der Vergangenheit als Schulden dargestellten Verbindlichkeiten aus Investitionen, sondern auch weitere Positionen, wie z.B. Liquiditätskredite, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie vor allem die Rückstellungen.

5. Bestandteile und Gliederung der Bilanz

- 5.1 Für die Aufstellung der Bilanz gelten die Vorschriften der NKomVG und die aufgrund der NKomVG erlassenen Verordnungsregeln zur Bilanz entsprechend.
- 5.2 Nach § 54 Abs. 1 GemHKVO wird die Bilanz in Kontoform aufgestellt. Dabei werden die in den Absätzen 2 bis 4 bezeichneten Posten in der angegebenen Reihenfolge gesondert ausgewiesen. Für die Aufstellung und Veröffentlichung der Bilanz werden die von dem für Inneres zuständigen Ministerium vorgegebenen Muster verwendet.

Nach § 54 Abs. 5 GemHKVO sind Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, unter der Bilanz zu vermerken. Zu den Vorbelastungen gehören insbesondere Haushaltsreste, Bürgschaften, Gewährleistungsverträge, in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen und Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften sowie über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge.

- 5.3 Die Bilanz wird in einem Anhang erläutert. Die Erläuterungen beziehen sich auf Gliederungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze. Außerdem werden wesentliche Bilanzpositionen und die darauf angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erläutert. Dem Anhang sind gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG ein Rechenschaftsbericht, eine Anlagen-, Schulden- und Forderungsübersicht, die Rückstellungsübersicht sowie eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beigelegt.

Die Anlagen-, Schulden-, Forderungs- und Rückstellungsübersicht werden nach gemäß § 178 Abs. 3 NKomVG verbindlich vorgegebenen Mustern erstellt.

6. Besonderheiten des niedersächsischen Rechts

Das Neue Kommunale Rechnungswesen wurde länderspezifisch ausgeprägt. Das bedeutet, dass es in verschiedenen Bundesländern teilweise unterschiedliche Regelungen zur Bilanzierung gibt. Auf drei wesentliche Unterschiede soll im Folgenden hingewiesen werden.

- Nach dem Handelsgesetzbuch (HGB) wird die Aktivseite der Bilanz in Anlage- und Umlaufvermögen unterteilt. Diese Unterteilung wurde z.B. auch in Nordrhein-Westfalen (NRW) so übernommen. In Niedersachsen dagegen gliedert sich das Vermögen in immaterielles Vermögen, Sachvermögen, Finanzvermögen, liquide Mittel und aktive Rechnungsabgrenzung.
- Das HGB verwendet den Begriff Eigenkapital. In einer Bilanz nach niedersächsischem Recht findet man keine Position Eigenkapital, sondern es wird der Begriff Nettoposition verwendet. Die Nettoposition setzt sich dabei zusammen aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten. Damit ist die niedersächsische Nettoposition ähnlich dem Eigenkapital nach HGB. Einen Unterschied stellen jedoch die Sonderposten dar, die in der Bilanzgliederung nach § 266 HGB nicht enthalten sind.
- In einer Bilanz aus NRW findet man wie nach HGB eine Position Eigenkapital. In einer hessischen Bilanz findet man sowohl den Begriff Eigenkapital als auch den Begriff Nettoposition, wobei die Nettoposition eine Unterposition zum Eigenkapital darstellt.

In Niedersachsen sind die Vermögensgegenstände in der Eröffnungsbilanz mit dem Anschaffungs- oder Herstellungswert, vermindert um die darauf basierenden Abschreibungen anzusetzen. In NRW ist die Ermittlung der Wertansätze für die Eröffnungsbilanz auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten vorzunehmen. Hierdurch kommt es bei gleichen Vermögensgegenständen zu Unterschieden in der Höhe des Wertes.

Diese Beispiele zeigen, dass bei länderübergreifenden Vergleichen zwingend Klarheit über die Begrifflichkeiten und die jeweils bestehenden Regelungen zu Ansatz, Bewertung und Ausweis von Bilanzpositionen hergestellt werden muss.

2. Glossar zu den Begriffen des doppelten Haushalts im NKR

Glossar zu Begriffen des doppelten Haushalts im NKR

Abschreibung (auch Absetzung für Abnutzung – AfA)

Unter der Abschreibung versteht man den Betrag bzw. die Methode zur Ermittlung des Betrages, der bei Gegenständen des abnutzbaren Anlagevermögens die im Laufe der Nutzungsdauer durch Nutzung eingetretenen Wertminderungen an den einzelnen Vermögensgegenständen erfassen soll und der dementsprechend periodengerecht in der Ergebnisrechnung als Aufwand angesetzt wird.

Aktiva

Als Aktiva ist die Summe der Vermögensgegenstände (auf der linken Seite) der Bilanz definiert, die die Mittelverwendung abbilden. Dazu zählen das immaterielle Vermögen, das Sachvermögen, das Finanzvermögen, die liquiden Mittel und die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten. Das buchhalterische Verfahren zur Erfassung der Aktiva wird als Aktivierung bezeichnet. Auf der rechten Seite der Bilanz sind die Passiva aufgeführt, die die Mittelherkunft zeigen.

Aktivierung

Das buchhalterische Verfahren zur Erfassung und Ausweisung eines Postens auf der Aktivseite der Bilanz wird als Aktivierung bezeichnet.

Anlagevermögen

Das Anlagevermögen umfasst alle Gegenstände, die dazu bestimmt sind, von der Kommune dauerhaft genutzt zu werden. Anlagevermögen beinhaltet immaterielle Vermögensgegenstände (z. B. Konzessionen), Sachanlagen (z. B. Grundstücke und Gebäude) sowie Finanzanlagen (z. B. Beteiligungen).

Aufwand

In Geld ausgedrückter, aber nicht unbedingt zahlungswirksamer Werteverzehr durch Verbrauch oder Abnutzung von Gütern und Dienstleistungen einer Organisationseinheit in einem Zeitabschnitt, der in der Ergebnisrechnung den Erträgen gegenübergestellt wird; Ausgaben für empfangene Güter und Dienstleistungen im Jahr ihrer wirtschaftlichen Zugehörigkeit.

Ausgabe

Zugang von Gütern oder Dienstleistungen. Soweit der Zugang nicht gleichzeitig mit einem Zahlungsmittelabfluss verbunden ist, entstehen Verbindlichkeiten, sodass sie mit einem Schuldrechtsverhältnis verknüpft sind.

Auszahlung

Abfluss von flüssigen Mitteln (Verminderung des Bargeldbestandes und Belastungen der Girokonten).

Beteiligung

In dem niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) und der Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO) ist der Begriff der Beteiligung nicht definiert,

deshalb erfolgt ein Rückgriff auf § 271 Handelsgesetzbuch (HGB). Danach sind Beteiligungen Anteile an anderen Unternehmen, die bestimmt sind, den eigenen Geschäftsbetrieb durch Herstellung einer dauernden Verbindung zu jenen Unternehmen zu dienen. Dabei ist die Beteiligungsabsicht, nicht die Beteiligungshöhe entscheidend. Beteiligungsabsicht liegt dabei in denjenigen Fällen vor, in denen die Kommune mit der Beteiligung mehr verfolgt als die Absicht einer (dauernden) Kapitalanlage gegen angemessene Verzinsung. Indizien hierfür können z.B. personelle Verflechtungen, interdependente Produktionsprogramme, gemeinsame Forschungs- und Entwicklungsaktivitäten, gegenseitige Lieferungs- und Abnahmeverträge ebenso wie Branchenverwandtschaft sein. Als Beteiligung gelten im Zweifel Anteile an einer Kapitalgesellschaft, die insgesamt den fünften Teil des Nennkapitals dieser Gesellschaft überschreiten. Die Mitgliedschaft in einer eingetragenen Genossenschaft gilt nicht als Beteiligung in diesem Sinne.

Bilanz

Eine Bilanz ist eine auf einen bestimmten Stichtag bezogene Gegenüberstellung von Vermögen und Kapital einer Organisationseinheit. Traditionell wird die Bilanz in einer zweiseitigen Tabelle (Kontenform) dargestellt. In der linken Spalte („Aktiva“) der Tabelle werden die Vermögensgegenstände, in der rechten Spalte („Passiva“) das Eigen- und Fremdkapital der Kommune aufgeführt. Die Bilanz ist immer ausgeglichen.

Budget

Ein Budget ist ein in wertmäßigen Größen formulierter Plan, der einer Entscheidungseinheit für eine bestimmte Zeitperiode mit einem bestimmten Verbindlichkeitsgrad vorgegeben wird. Budgets unterstützen die Ergebniszielorientierung der Steuerung. Durch eine Verbindung von Budgets (Finanzvorgaben) mit Leistungszielen wird die Output Orientierung der Steuerung unterstützt.

Budgetierung

Die Budgetierung ist ein System der dezentralen Verantwortung einer Organisationseinheit für ihren Finanzrahmen bei festgelegtem Leistungsumfang mit bedarfsgerechtem, in zeitlicher und sachlicher Hinsicht selbstbestimmtem Mitteleinsatz bei grundsätzlichem Ausschluss der Überschreitung des Finanzrahmens (Budgetierung im materiellen Sinne). Bereitstellung von Finanzmitteln in Form von vorab verhandelten Budgets zur eigenverantwortlichen Bewirtschaftung „vor Ort“.

Dezentrale Ressourcenverantwortung

Weiterführung der Budgetierung; während diese nur Verantwortung für die Ressource Finanzen dezentralisiert, erfolgt dies bei der dezentralen Ressourcenverantwortung hinsichtlich sämtlicher Ressourcen (Personal, Finanz- und Sachmittel etc.). Den dezentralen Einheiten wird die Verantwortung für die Leistungserstellung in jeglicher Hinsicht übertragen.

Doppelte Buchführung (Doppik)

Doppik ist die planmäßige und lückenlose Aufzeichnung aller Geschäftsvorfälle einer Organisationseinheit mit dem Ziel, jederzeit einen Überblick über die Vermögenslage und den Stand der Schulden zu ermöglichen.

Die Doppelte Buchführung ist das heute fast ausschließlich verwendete System der Buchführung von kaufmännischen Unternehmungen mit den Grundsätzen:

- a) Jede durch einen Geschäftsvorfall ausgelöste und aufgrund eines Beleges vorgenommene Buchung berührt mindestens zwei Konten, die im Buchungssatz benannt werden.
- b) Die Ermittlung des Periodenerfolges geschieht zweimal: (1) durch die Bilanz und (2) durch die Ergebnisrechnung.

Eigenkapital

Das Eigenkapital ist die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Rückstellungen und Verbindlichkeiten). Jahresüberschüsse erhöhen und Jahresfehlbeträge mindern das Eigenkapital. Nach der NKomVG gliedert sich die Passivseite der Bilanz in Schulden sowie Rückstellungen und Nettoposition. Die Nettoposition enthält neben dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen und dem Jahresergebnis auch die Sonderposten. Das Basis-Reinvermögen, die Rücklagen und das Jahresergebnis können als Eigenkapital im engeren Sinne bezeichnet werden. Fasst man die vorgenannten Positionen mit der Position Sonderposten zusammen, erhält man die Nettoposition und damit ein Eigenkapital im weiteren Sinn. Unter den Sonderposten werden empfangene Zuweisungen und Zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände ausgewiesen. Durch Zuführung von außen oder durch Verzicht auf Gewinnausschüttungen von innen ohne zeitliche Begrenzung zur Verfügung gestellte Mittel werden als Eigenkapital bezeichnet. Sofern die Zweckbindung erfüllt wird, handelt es sich bei Zuweisungen und Zuschüssen um von außen ohne zeitliche Begrenzung zur Verfügung gestellte Mittel. Insofern können die Sonderposten zum Eigenkapital im weiteren Sinn gerechnet werden.

Einnahme

Abgang von Gütern und Dienstleistungen; soweit dieser nicht gleichzeitig mit einem Zahlungsmittelzufluss verbunden ist, entsteht stattdessen eine Forderung.

Einzahlung

Zugang von flüssigen Mitteln (Erhöhung des Bargeldbestandes und Gutschrift auf Girokonten).

Ergebnisrechnung

Ein Bestandteil des Drei-Komponenten-Systems; in der zeitraumbezogenen Ergebnisrechnung werden Erträge und Aufwendungen einer Kommunalverwaltung für eine Rechnungsperiode gegenübergestellt. Der Saldo ergibt den Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag. Ein Jahresüberschuss erhöht und ein Jahresfehlbetrag senkt das „Eigenkapital“.

Eröffnungsbilanz

Die erstmalige Aufstellung einer Bilanz wird Eröffnungsbilanz oder auch Gründungsbilanz genannt. Für Kommunen bildet die Eröffnungsbilanz den Ausgangspunkt für ein kaufmännisches Haushalts- und Rechnungssystem. Danach bildet die Schlussbilanz der jeweiligen Rechnungsperioden gleichzeitig die Eröffnungsbilanz/Anfangsbilanz des Folgejahres.

Ertrag

In Geld ausgedrückter, aber nicht unbedingt zahlungswirksamer Wertezuwachs in einem Zeitabschnitt.

Festwert

Für Vermögensgegenstände des Sachvermögens, die regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, können Festwerte gebildet werden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Bei der Bildung von Festwerten handelt es sich um eine Ausnahme vom Grundsatz der Einzelbewertung. Dabei wird ein fester Buchwert in der Bilanz angesetzt. Der Festwert unterliegt keiner Abschreibung, sondern wird über mehrere Jahre fortgeführt. Voraussetzung ist ein regelmäßiger Ersatz der zu einem Festwert zusammengefassten Vermögensgegenstände, so dass Zugänge und Abgänge einschließlich planmäßiger Abschreibungen im Wesentlichen ausgeglichen wären und damit Menge und Wert des Festwertes annähernd gleichbleiben.

Finanzrechnung

Ein Bestandteil des Drei-Komponenten-Systems; neben der Ergebnisrechnung das zweite zeitraumbezogene Rechenwerk des Jahresabschlusses. Die Finanzrechnung dient dem Nachweis der empfangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen sowie der Bestandsveränderung an liquiden Mitteln eines Jahres bzw. einer Rechnungsperiode.

Fremdkapital

Das Fremdkapital steht auf der Passivseite der Bilanz und bezeichnet die ausgewiesenen Schulden der Verwaltung. Dies sind Verbindlichkeiten und Rückstellungen mit Verbindlichkeitscharakter gegenüber Dritten, die rechtlich entstanden oder wirtschaftlich verursacht sind.

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)

Im kaufmännischen Rechnungswesen wird die der Ergebnisrechnung entsprechende Rechnung als Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) bezeichnet.

Handelsgesetzbuch (HGB)

Das HGB vom 10. Mai 1897 mit späteren Änderungen regelt einen wesentlichen Teil des vom allgemeinen bürgerlichen Recht abweichenden Sonderrechts des Handels.

Höchstwertprinzip

Bewertungsgrundsatz für Verbindlichkeiten; das Höchstwertprinzip besagt, dass der Wertansatz für Verbindlichkeiten nach oben korrigiert werden muss, wenn sich der Rückzahlungsbetrag entsprechend ändert (z.B. Aufwertung einer Auslandswährung). Korrespondierend zum Höchstwertprinzip gilt für die Bewertung von Vermögensgegenständen das Niederstwertprinzip.

Interne Leistungsverrechnung

Verrechnung von Leistungen, die in der eigenen Organisationseinheit zwischen Kostenstellen oder Kostenträgern erbracht und genutzt werden, untereinander mit Hilfe von Stundensätzen oder Verrechnungspreisen.

Inventar

Bestandsverzeichnis aller Vermögensgegenstände und Schulden. Das Inventar wird mit Hilfe der Inventur ermittelt. Das Inventar ist Grundlage für die Erstellung der (Eröffnungs-) Bilanz.

Inventur

Die Inventur ist die Bestandsaufnahme sämtlicher Vermögensgegenstände und der Schulden, die der Verwaltung dienen. Die Erfassung erfolgt – soweit möglich – im Rahmen einer körperlichen Bestandsaufnahme durch Zählen, Messen, Wiegen und Schätzen. Ziel der Inventur ist das Anfertigen eines Inventars.

Jahresabschluss

Der Jahresabschluss ist die jährliche Zusammenfassung des externen Rechnungswesens und dokumentiert das Ergebnis der Verwaltungstätigkeit bzw. die Ausführung des Haushaltsplans. Hauptbestandteile des Jahresabschlusses sind die drei Komponenten Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung. Der Jahresabschluss hat im Wesentlichen folgende Funktionen: Kontrolle, Information und Rechenschaftslegung, Dokumentation und Erfolgsermittlung.

Jahresfehlbetrag

Falls in der Ergebnisrechnung die Aufwendungen höher sind als die Erträge, ergibt sich ein Verlust, der als Jahresfehlbetrag bezeichnet wird; ein Jahresfehlbetrag mindert das „Eigenkapital“.

Jahresüberschuss

Wenn in der Ergebnisrechnung die Erträge höher als die Aufwendungen sind, ergibt sich ein Gewinn, der einen Jahresüberschuss darstellt; Jahresüberschüsse erhöhen das „Eigenkapital“.

Konsolidierter Gesamtabschluss

Der konsolidierte Gesamtabchluss stellt die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune so dar, als ob es sich bei ihr und den zu konsolidierenden wirtschaftlich verselbständigten Aufgabenträgern (z. B. Gesellschaften) um eine wirtschaftliche und rechtliche Einheit handeln würde.

Kontenrahmen

Organisationspläne für die Buchführung der Betriebe/Organisationseinheiten einer bestimmten Branche. Sie sollen Ordnung und Übersicht in die Vielzahl der Konten bringen. Sie sind Modelle für den jeweiligen Wirtschaftszweig. Ihr Zweck besteht in der einheitlichen Ausrichtung der Buchführungsorganisation. Durch sie wird die gleichmäßige Buchung der Geschäftsvorfälle in den verschiedenen Betrieben/Organisationseinheiten gewährleistet. Gemäß § 4 Abs. 2 GemHKVO ist der Kontenrahmen vom Niedersächsischen Landesamt für Statistik verbindlich festgelegt worden.

Kosten

In Geld bewerteter Verbrauch an Gütern/Dienstleistungen zur betrieblichen Leistungserstellung innerhalb einer Periode.

Kostenarten

Beschreibung des bei der betrieblichen Leistungserstellung entstehenden Werteverzehrs in bestimmten Kategorien; gliedert nach der Art der verbrauchten Produktionsfaktoren in Personalkosten, Sachkosten (Material, Fremdleistungen) etc.

Kostenartenrechnung

Erste Stufe der Kosten- und Leistungsrechnung („Welche Kosten sind angefallen?“).

Gibt Auskunft über die betragsmäßige Entwicklung einzelner Kostenarten in der Abrechnungsperiode, über die Kostenstruktur der Organisationseinheit und damit über den Wert der in einem bestimmten Zeitraum verbrauchten unterschiedlichen Arten von Produktionsfaktoren.

Kostenstelle

Ort, an dem Kosten entstehen mit zugehörigen (Führungs-) Verantwortlichkeiten.

Um wirksame Wirtschaftlichkeitskontrollen durchführen zu können, sollte eine Identität von Kostenstelle und Verantwortungsbereich angestrebt werden.

Kostenstellen sind nach funktionalen, organisatorischen oder räumlichen Aspekten abgegrenzte Leistungs- bzw. Verantwortungsbereiche, denen die von ihnen verursachten Kosten(arten) zugerechnet/zugewiesen werden (z. B. Fachbereiche, Abteilungen).

Kostenstellenrechnung

Zweite Stufe der Kosten- und Leistungsrechnung („Wo sind die Kosten angefallen?“).

Hat die Aufgabe, die anfallenden Kostenarten verursachungsgerecht auf die Kostenstellen zuzuordnen, um so deren Kostenverbrauch zu überwachen.

Kostenträger

In der Regel an der Struktur der Produkte orientierte Kostenzurechnungsobjekte, die zuzuordnen und verdeutlichen, wofür Kosten entstanden sind.

Kostenträgerrechnung

Dritte Stufe der Kosten- und Leistungsrechnung („Wofür sind die Kosten angefallen?“).

Hat die Aufgabe, die anfallenden Kostenarten verursachungsgerecht auf die Kostenträger zuzuordnen, um so deren Kostendeckung zu überwachen, u. a. mit dem Ziel der Ermittlung von Stückkosten und Verrechnungspreisen.

Kosten- und Leistungsrechnung (KLR)

Teilgebiet des kaufmännischen Rechnungswesens („internes“ Rechnungswesen), in dem Kosten und Leistungen erfasst, gespeichert, den verschiedensten Bezugsgrößen zugeordnet und für spezielle Zwecke ausgewertet werden.

Die KLR gliedert sich in die Kostenarten- (Welche?), die Kostenstellen- (Wo?) und die Kostenträger- (Wofür?) –rechnung.

Leistung

Leistungen (i. S. d. KLR) sind in Geld bewertete, im Produktionsprozess entstandene Güter und Dienstleistungen.

Liquidität

Liquidität ist die Fähigkeit und Bereitschaft einer Organisationseinheit, ihren bestehenden Zahlungsverpflichtungen termingerecht und betragsgenau nachzukommen.

Liquiditätskredite

Kredite zur Überbrückung des verzögerten Eingangs von Deckungsmitteln durch in der Regel kurzfristige Bankverbindlichkeiten, insbesondere Kontokorrentkredite, soweit keine anderen Mittel zur Verfügung stehen.

Nettoposition

Siehe Eigenkapital.

Niederstwertprinzip

Bewertungsgrundsatz für Vermögensgegenstände; das Niederstwertprinzip besagt allgemein, dass Vermögensgegenstände, sofern mehrere Bilanzwerte möglich sind, mit dem niedrigeren Wert in der Bilanz angesetzt werden müssen. Korrespondierend zum Niederstwertprinzip gilt für die Bewertung von Verbindlichkeiten das Höchstwertprinzip.

Nutzungsdauer

Unter der Nutzungsdauer wird im Allgemeinen die betriebsübliche Nutzungsdauer eines Anlagegutes verstanden; zu unterscheiden sind die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer (von einer Lieferfirma angegebene, erfahrungsgemäß mindestens erreichbare Dauer der Einsatzfähigkeit), die wirtschaftliche Nutzungsdauer und die technische Nutzungsdauer.

Vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport ist eine Abschreibungstabelle mit Nutzungsdauern herausgegeben worden.

Output

Der Output ist das außerhalb der jeweiligen Organisationseinheit erkennbare und nachgefragte Ergebnis der Produktherstellung dieser Organisationseinheit (externe und interne Produkte der Kommunalverwaltung).

Output orientiert

Ausrichtung von Planungs-, Steuerungs- und Kontrollmechanismen an Leistungsausbringungsmenge und –wert bei Erstellung eines Produkts oder einer Leistung mit den zur Verfügung gestellten Mitteln, Ressourcen.

Passiva

Als Passiva ist die Summe der Positionen (auf der rechten Seite) der Bilanz definiert, die die Mittelherkunft abbilden. Dazu zählen die Nettoposition, die Schulden, die Rückstellungen und die passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Das buchhalterische Verfahren zur Erfassung der Passiva wird als Passivierung bezeichnet. Auf der linken Seite der Bilanz sind die Aktiva aufgeführt, die die Mittelverwendung zeigen.

periodengerecht

Zuordnung von Aufwendungen und Erträgen zum Zeitraum ihrer Entstehung bzw. wirtschaftlichen Zugehörigkeit in der tatsächlichen oder erwarteten Höhe unabhängig vom Zeitpunkt des tatsächlichen Geldflusses; entscheidender Unterschied von kameralem, zahlungsorientiertem und betriebswirtschaftlichem, ergebnisorientiertem Rechnungswesen-Ansatz; antizipiert z. B. in Form von Rückstellungen die zukünftigen aufwandsmäßigen Auswirkungen heutiger Entscheidungen, evtl. abgezinst auf den Barwert (z. B. Pensionsrückstellungen), wenn größere Zeiträume betroffen sind.

Produkt

Ein kommunales Produkt ist eine Leistung oder eine Gruppe von Leistungen, die von Stellen außerhalb der Produkterbringung (innerhalb und außerhalb der Verwaltung) nachgefragt wird und für die normalerweise ein Preis zu zahlen wäre. Es gibt externe und interne Produkte. Insgesamt spiegeln die Produkte einer Kommune deren Leistungs- oder Sachziele wider.

Produktbereich

Produktgruppen werden thematisch zu Produktbereichen zusammengefasst.

Produktgruppe

Produkte werden thematisch zu Produktgruppen zusammengefasst.

Produktrahmen

Organisationsplan, der Ordnung und Übersicht in die Produkte bringen soll. Gemäß § 4 Abs. 2 GemHKVO ist der Produktrahmen vom Niedersächsischen Landesamt für Statistik verbindlich festgelegt worden und enthält Produktbereiche und Produktgruppen.

Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)

Rechnungsabgrenzungsposten dienen der zutreffenden Ermittlung des Periodengewinns, indem Aufwendungen und Erträge dem Wirtschaftsjahr zugeordnet werden, durch das sie – wirtschaftlich betrachtet – verursacht sind. RAP auf der Aktivseite der Bilanz weisen Ausgaben vor dem Abschlussstichtag aus, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. RAP auf der Passivseite sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, die Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Typische Geschäftsvorfälle, die zur Bildung von RAP führen, sind Vorauszahlungen für Miete, Pacht und Versicherungen.

Ressourcen

Zur Verfügung gestellte Geld-, Sach- oder Personalmittel für die Erfüllung einer Aufgabe/ Erstellung eines Produktes, einer Leistung.

Rücklagen

Rücklagen sind Teil des „Eigenkapitals“. Sie sind die Differenz zwischen Aktiva und allen übrigen Passivposten. Änderungen der Rücklage ergeben sich durch die mögliche Zuführung von Jahresüberschüssen und durch die Entnahme zur Abdeckung von Jahresfehlbeträgen.

Rückstellungen

Rückstellungen sind Verpflichtungen, die dem Grund nach zu erwarten, aber deren Höhe oder Fälligkeit noch ungewiss sind. Durch die Bildung der Rückstellungen sollen die später zu leistenden Auszahlungen den Perioden ihrer Verursachung zugerechnet werden. Typische Beispiele für Rückstellungen sind Pensionsrückstellungen, Rückstellungen für Provisionen, Prozessrisiken, Garantieverpflichtungen. Rückstellungen sind Teil des Fremdkapitals (Passiva).

Schlussbilanz

Die Schlussbilanz ist die Bilanz zum Abschlussstichtag bzw. am Ende der Rechnungsperiode. Sie wird aus den Bestandskonten entwickelt. Die Schlussbilanz einer Rechnungsperiode ist gleichzeitig Eröffnungsbilanz/Anfangsbilanz der darauffolgenden Rechnungsperiode.

Schulden

Nach § 54 Abs. 4 Ziffer 2 GemHKVO sind auf der Passivseite der kommunalen Bilanz u.a. die Schulden auszuweisen. Sie werden unter Berücksichtigung des Höchstwertprinzips mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Bilanzposition Schulden ist nach dieser Vorschrift wie folgt zu unterteilen:

- 2.1 Geldschulden
- 2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften
- 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- 2.4 Transferverbindlichkeiten
- 2.5 sonstige Verbindlichkeiten

Zu den Geldschulden (Ziffer 2.1) gehören Anleihen, Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sowie Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und sonstige Geldschulden. Die Geldschulden sind die Vergleichsgröße für die Schulden, die in der Vergangenheit im kameralistischen System gezeigt wurden. Es handelt sich dabei um Schulden aus der Aufnahme von Investitionskrediten oder von Kassenkrediten. Um auch zukünftig die Entwicklung dieser wichtigen finanzwirtschaftlichen Kenngröße aufzeigen zu können, müsste der Vergleich der kameralen Schulden mit den doppischen Geldschulden erfolgen.

Verbundene Unternehmen

In NKomVG und GemHKVO ist der Begriff des verbundenen Unternehmens nicht definiert, deshalb erfolgt ein Rückgriff auf § 271 HGB. Danach sind verbundene Unternehmen solche Unternehmen, die als Mutter- oder Tochterunternehmen (§ 290 HGB) in den Konzernabschluss eines Mutterunternehmens nach den Vorschriften über die Vollkonsolidierung einzu beziehen sind, das als oberstes Mutterunternehmen den am weitest gehenden Konzernabschluss nach dem zweiten Unterabschnitt aufzustellen hat, auch wenn die Aufstellung unterbleibt, oder das einen befreienden Konzernabschluss nach § 291 HGB oder nach einer nach § 292 HGB erlassenen Rechtsverordnung aufstellt oder aufstellen könnte; Tochterunternehmen, die nach § 296 HGB nicht einbezogen werden, sind ebenfalls verbundene Unternehmen. Somit bilden Anteile an verbundenen Unternehmen einen Sonderfall der Beteiligung. Ein Mutter-Tochter-Verhältnis nach § 290 HGB liegt vor, wenn das Mutterunternehmen auf das Tochterunternehmen unmittelbar oder mittelbar einen beherrschenden Einfluss ausüben kann. Maßgeblich für die Beurteilung eines beherrschenden Einflusses sind die in § 290 Abs. 2 HGB genannten Kriterien.

Vermögen

Im Rechnungswesen Teil der Aktivseite der Bilanz.

Vorsichtsprinzip

Das Vorsichtsprinzip ist ein allgemeiner Bilanzierungsgrundsatz des HGB. Demnach muss vorsichtig bewertet werden, d.h. alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, sind zu berücksichtigen; dies gilt auch, wenn die Risiken und Verluste erst zwischen Abschlussstichtag und Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Das Vorsichtsprinzip soll auch den Gläubigerschutz gewährleisten, indem der Bilanzierende sich nicht „reicher“ rechnet, sondern eher „ärmer“.

3. Verwaltungsgliederungsplan

Verwaltungsgliederungsplan

1	Allgemeine Verwaltung	5	Sozial- und Gesundheitsverwaltung
01	Fachbereich Zentrale Steuerung		
0100	Referat Steuerungsdienst	0500	Sozialreferat
0120	Referat Stadtentwicklung und Statistik	50	Fachbereich Soziales und Gesundheit
0130	Referat Kommunikation		
0140	Referat Rechnungsprüfungsamt	51	Fachbereich Kinder, Jugend und Familie
0150	Gleichstellungsreferat		
0300	Rechtsreferat		
10	Fachbereich Zentrale Dienste	6	Bauverwaltung
2	Finanzverwaltung	0600	Baureferat
		0610	Stadtbild und Denkmalpflege
20	Fachbereich Finanzen	60	Fachbereich Bauordnung und Brandschutz
0200	Referat Haushalt, Controlling und Beteiligungen	0620	Referat Brandschutz und Wiederkehrende Prüfungen
3	Rechts-, Sicherheits- und Ordnungsverwaltung	0630	Referat Bauordnung
		61	Fachbereich Stadtplanung und Umweltschutz
32	Fachbereich Bürgerservice, Öffentliche Sicherheit	65	Fachbereich Hochbau und Gebäudemanagement
37	Fachbereich Feuerwehr	66	Fachbereich Tiefbau und Verkehr
4	Schul- und Kulturverwaltung	67	Fachbereich Stadtgrün und Sport
		0670	Sportreferat
40	Fachbereich Schule	8	Verwaltung für Wirtschaft und Verkehr
0400	Stabsstelle Bildungsbüro		
41	Fachbereich Kultur		
0412	Referat Stadtbibliothek	0800	Stabsstelle Wirtschaftsdezernat
0413	Referat Städtisches Museum		
0414	Referat Wissenschaft und Stadtarchiv		

4. Übersicht über die Produktgruppen

Übersicht über die Produktgruppen gemäß § 1 Abs. 2 Ziffer 11 GemHKVO

Datengrundlage: Verbindlicher Produktrahmen II/2 für Niedersachsen gemäß Bekanntmachung des LSKN vom 25.04.2017

Die Niedersächsische Landesstatistikbehörde hat gemäß § 4 Abs. 2 der GemHKVO den verbindlichen Produktrahmen festgelegt. In dem Produktrahmen werden Produktbereiche (zweistellig) und Produktgruppen (dreistellig) verbindlich vorgegeben - lediglich im Produktbereich 11 sind die Produktgruppen frei definierbar. Die Produktbereiche dienen dazu, mehrere Produktgruppen zusammen zu fassen.

Bei der Stadt Braunschweig wird die Produktgruppe vierstellig geführt, um eine weitere Unterteilung zu ermöglichen. Die Produktgruppen sind wie folgt aufgebaut:

1 . X X . X X X X

Produktbereich Produktgruppe

Zusätzlich gibt es bei der Stadt Braunschweig Produktgruppen für Vorleistungen (1.99.XXXX) für einige Teilhaushalte, die aber im Regelfall keine Planwerte enthalten.

Produktbereich/Produktgruppe		Teilhaushalt
1.11	Innere Verwaltung	
1.11.1110	Politische Gremien	Politische Gremien
1.11.1111	Politische Gremien FB 50 (Sozialvers.)	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.11.1115	Verwaltungsführung	Verwaltungsführung
1.11.1116	Steuerungsdienst	FB 01 Zentrale Steuerung
1.11.1117	Verwaltungsführung Dez. III	Ref. 0600 Baureferat
1.11.1120	Rechnungsprüfung	Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt
1.11.1125	Rechtsangelegenheiten	FB 01 Zentrale Steuerung
1.11.1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	FB 01 Zentrale Steuerung
1.11.1135	Herstellung d. Geschlechtergerechtigkeit	Ref. 0150 Gleichstellungsreferat
1.11.1140	Personalvertretung	Personalvertretung
1.11.1145	Zentrale Dienste	FB 10 Zentrale Dienste
1.11.1150	Personalverwaltung	FB 10 Zentrale Dienste
1.11.1151	Zentrale Aufgaben Personal	FB 10 Zentrale Dienste
1.11.1152	Kosten der Ausbildung dezentral	FB 10 Zentrale Dienste
1.11.1153	Personalwirtschaft/-entw., Organisation	FB 10 Zentrale Dienste
1.11.1155	Informations- u. Kommunikationstechn.	FB 10 Zentrale Dienste
1.11.1160	Finanzmanagement und Rechnungswesen	FB 20 Finanzen
1.11.1165	Immobilienmanagement	FB 20 Finanzen
1.11.1166	Sonst. Grundst./Gebäudemanagement	FB 20 Finanzen
1.11.1167	Gebäudemanagement	FB 20 Finanzen
1.11.1170	Graphik-Service-Center	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.12	Sicherheit und Ordnung	
1.12.1210	Statistik und Wahlen	Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik
1.12.1221	Ordnungsangelegenheiten FB 32	FB 32 Bürgerservice, Öffentl. Sicherheit
1.12.1222	Ordnungsangelegenheiten FB 50	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.12.1223	Verkehrsbehörde	FB 66 Tiefbau und Verkehr
1.12.1260	Brandschutz	FB 37 Feuerwehr
1.12.1270	Rettungsdienst	FB 37 Feuerwehr
1.12.1280	Abwehr Großschadenslagen/Katastrophen	FB 37 Feuerwehr

Produktbereich/Produktgruppe		Teilhaushalt
1.21	Schulträgeraufgaben	
1.21.2110	Grundschulen	FB 40 Schule
1.21.2120	Hauptschulen	FB 40 Schule
1.21.2130	Kombinierte Grund- und Hauptschulen	FB 40 Schule
1.21.2150	Realschulen	FB 40 Schule
1.21.2170	Gymnasien, Kollegs	FB 40 Schule
1.21.2180	Gesamtschulen	FB 40 Schule
1.21.2210	Förderschulen	FB 40 Schule
1.21.2310	Berufliche Schulen	FB 40 Schule
1.21.2410	Schülerbeförderung	FB 40 Schule
1.21.2430	Sonstige schulische Aufgaben	FB 40 Schule
1.21.2431	Sonstige schulische Aufgaben FB 50	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.25	Kultur	
1.25.2500	Verwaltung kultureller Angelegenheiten	Kultur und Wissenschaft
1.25.2511	Wissenschaft und Forschung	Kultur und Wissenschaft
1.25.2512	Literatur/Raabe-Haus (Kulturinstitut)	Kultur und Wissenschaft
1.25.2514	Wissenschaft und Forschung (Stadtarchiv)	Kultur und Wissenschaft
1.25.2521	Museen, Sammlungen, Ausstell. (Museum)	Kultur und Wissenschaft
1.25.2522	Bildende Kunst	Kultur und Wissenschaft
1.25.2523	Bildende Kunst (Vermietung)	FB 20 Finanzen
1.25.2610	Theater	Kultur und Wissenschaft
1.25.2620	Musikpflege	Kultur und Wissenschaft
1.25.2630	Musikschulen	Kultur und Wissenschaft
1.25.2710	Volkshochschulen	FB 20 Finanzen
1.25.2720	Büchereien	Kultur und Wissenschaft
1.25.2732	Förderung der Erwachsenenbildung	FB 40 Schule
1.25.2733	Sonstige Volksbildung	Kultur und Wissenschaft
1.25.2734	Sonstige Volksbildung (KPW)	Kultur und Wissenschaft
1.25.2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Kultur und Wissenschaft
1.25.2812	Heimatspfleger	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.25.2813	Heimat- und sonstige Kulturpflege FB 20	FB 20 Finanzen
1.25.2910	Förderung v. Kirchengemeinden etc.	FB 20 Finanzen
1.31	Soziale Hilfen	
1.31.3111	Hilfe zum Lebensunterh. (3.Kap.SGB XII)	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3112	Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XII)	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3113	Eingliederungshilfe für behind. Menschen	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3114	Hilfen zur Gesundheit	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3115	H.z.Überwind. bes. soz. Schw./in and.L.	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3116	Grundsicher. i. Alt. u. b. Erwerbsmind.	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3117	Zahlungen Quotales System	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3119	Verwalt. d. Soz.hilfe (ohne Verw. Einr.)	FB 50 Soziales und Gesundheit/ Ref. 0500 Sozialreferat
1.31.3121	Leistungen für Unterkunft und Heizung	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3122	Eingliederungsleistungen	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3123	Einmalige Leistungen	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3126	Bildungs- und Teilhabepaket SGB II	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3129	Verwalt. d. Grundsich. f. Arb.suchende	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3130	Leist. n. d. Asylbewerberleist.gesetz	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3151	Soz. Einr. f. Ältere (ohne Pfl.einr.)	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3152	Soz. Einr. f. pfl.bed. ält. Menschen	FB 50 Soziales und Gesundheit

Produktbereich/Produktgruppe		Teilhaushalt
1.31.3153	Soz. Einr. f. Menschen mit Behind.	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3154	Soz. Einricht. f. Wohnungslose	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3155	Soz. Einr. f. Aussiedler und Ausländer	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3156	Andere soziale Einrichtungen	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3157	Frauenhäuser	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3159	sonstige soziale Einrichtungen	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3210	Leist. n. d. Bundesversorgungsgesetz	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3410	Unterhaltsvorschussleistungen	FB 51 Kinder, Jugend und Familie
1.31.3430	Betreuungsleistungen	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3440	Hilfe f. Heimkehrer u. polit. Häftlinge	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3450	Landesblindengeld	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3460	Wohngeld	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3470	Bildungs- und Teilhabepaket §6b BKGG	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3511	Krankenversorgung nach dem LAG örtl.	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3517	Sonst. Soz. Angelegenh. örtlich	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3518	Versicherungsangelegenheiten	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3519	Verwalt. d. sonst. soz. Hilfen u. Leist.	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
1.36.3610	Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen	FB 51 Kinder, Jugend und Familie
1.36.3620	Jugendarbeit	FB 51 Kinder, Jugend und Familie
1.36.3630	Sonst.Leist.z.Förd.jung.Mensch./Familien	FB 51 Kinder, Jugend und Familie
1.36.3650	Tageseinrichtungen für Kinder	FB 51 Kinder, Jugend und Familie
1.36.3651	Tageseinrichtungen für Kinder FB 50	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.36.3660	Einrichtungen der Jugendarbeit	FB 51 Kinder, Jugend und Familie
1.36.3670	Sonstige Einrichtungen	FB 51 Kinder, Jugend und Familie
1.41	Gesundheitsdienste	
1.41.4110	Krankenhäuser	FB 20 Finanzen
1.41.4120	Gesundheitseinrichtungen	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.41.4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.42	Sportförderung	
1.42.4210	Förderung des Sports	FB 67 Stadtgrün und Sport
1.42.4241	Betrieb v. Sportstätten	FB 67 Stadtgrün und Sport
1.42.4242	Sportstätten Stadion u. Stadtbad	FB 20 Finanzen
1.42.4244	Sportstätten (Verpachtung)	FB 20 Finanzen
1.51	Räumliche Planung und Entwicklung	
1.51.5111	Stadtplanung	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.51.5112	Geoinformation	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.51.5113	Zentraler Bürgerservice	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.51.5114	Stadtentw., -forschung, Europaangel.	Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik
1.51.5115	Verkehrsplanung FB 66	FB 66 Tiefbau und Verkehr
1.51.5116	Sanierungsplanung und -durchführung	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.51.5117	Vorbereitende Bauleit-, Standortplanung	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.51.5118	Stadtbildgestaltung	Ref. 0610 Stadtbild und Denkmalpflege
1.51.5119	Landsch.-, Freiraum-, Grünordnungsplanung	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.52	Bauen und Wohnen	
1.52.5210	Baurecht	FB 60 Bauordnung und Brandschutz
1.52.5211	Brandschutz / Wiederkehrende Prüfungen	FB 60 Bauordnung und Brandschutz
1.52.5221	Wohnbauförderung	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.52.5222	Wohnungsbaugesellschaften	FB 20 Finanzen

Produktbereich/Produktgruppe		Teilhaushalt
1.52.5223	Wohnungsbaudarlehen	FB 20 Finanzen
1.52.5224	Wohnungsbauförderung FB 61	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.52.5225	Wohnungsbauwirtschaft Ref. 0600	Ref. 0600 Baureferat
1.52.5231	Denkmalschutz/-pflege	Ref. 0610 Stadtbild und Denkmalpflege
1.52.5232	Denkmalschutz und Pflege	Ref. 0600 Baureferat
1.53	Ver- und Entsorgung	
1.53.5350	Kombinierte Versorgung	FB 20 Finanzen
1.53.5371	Tierkörperbeseitigung	FB 32 Bürgerservice, Öffentl. Sicherheit
1.53.5372	Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.53.5380	Entwässerung und Abwasserbeseitigung	FB 20 Finanzen
1.53.5382	Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
1.54.5400	Verkehrsflächen	FB 66 Tiefbau und Verkehr
1.54.5460	Parkeinrichtungen	FB 66 Tiefbau und Verkehr
1.54.5461	Parkhäuser (Verpachtung) BgA	FB 20 Finanzen
1.54.5470	ÖPNV	FB 20 Finanzen
1.54.5480	Sonstiger Personen und Güterverkehr	FB 20 Finanzen
1.55	Natur- und Landschaftspflege	
1.55.5510	Öffentliches Grün / Landschaftspflege	FB 67 Stadtgrün und Sport
1.55.5520	Öffentliche Gewässer / Wasserbau	FB 20 Finanzen
1.55.5521	Öffentliche Gewässer / Wasserläufe	FB 66 Tiefbau und Verkehr
1.55.5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	FB 67 Stadtgrün und Sport
1.55.5540	Natur- und Landschaftspflege	FB 67 Stadtgrün und Sport
1.55.5550	Land- und Forstwirtschaft	FB 67 Stadtgrün und Sport
1.56	Umweltschutz	
1.56.5610	Umweltschutz	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.56.5611	Umweltschutzmaßnahmen FB 66	FB 66 Tiefbau und Verkehr
1.57	Wirtschaftsförderung und Tourismus	
1.57.5711	Wirtschaftsförderung	Stabsst. 0800 Wirtschaftsdezernat
1.57.5712	Wirtschaftsförderung - Gesellschaften	FB 20 Finanzen
1.57.5731	Allgemeine Einrichtungen/Unternehmen	FB 20 Finanzen
1.57.5732	Allgemeine Einrichtungen FB 10	FB 10 Zentrale Dienste
1.57.5733	Allgemeine Einrichtungen FB 32	FB 32 Bürgerservice, Öffentl. Sicherheit
1.61	Allgemeine Finanzwirtschaft	
1.61.6110	Allgemeine Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft
1.61.6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft
1.99	Vorleistungen	
1.99.0600	Vorleistungen Ref. 0600	Ref. 0600 Baureferat
1.99.1000	Vorleistungen FB 10	FB 10 Zentrale Dienste
1.99.2000	Vorleistungen FB 20	FB 20 Finanzen
1.99.5000	Vorleistungen FB 50	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.99.6100	Vorleistungen FB 61	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.99.6700	Vorleistungen FB 67	FB 67 Stadtgrün und Sport

5. Übersicht über die Konten

- Kontenübersicht Bilanz

- Kontenübersicht Ergebnis- und Finanzhaushalt

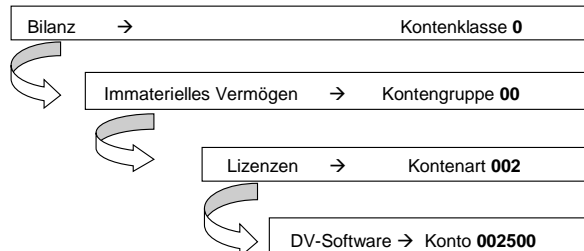
Kontenübersicht - Bilanz

Stand: Juni 2018

Gesetzliche Gliederung gemäß GemHKVO für die Bilanz
Kontenrahmen → Kontenklasse (1. Stelle des Kontos)
Kontenrahmen → Kontengruppe (1.+2. Stelle des Kontos)
Kontenrahmen → Kontenart (1. - 3. Stelle des Kontos)
Kontenrahmen → Konto (1. - 6. Stelle)

Datengrundlage: Verbindlicher Kontenrahmen II/2 für Niedersachsen gemäß Bekanntmachung des LSKN vom 06.06.2014

Lesebeispiel: Zuordnung anhand des Kontos DV-Software



Bilanz (Sachkonten)	Bezeichnung	Änderungen
0	Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen (Bilanzkonten Aktivseite)	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 1	Immaterielles Vermögen	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 1.1	Konzessionen	
001	Konzessionen	
001100	Konzessionen	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 1.2	Lizenzen	
002	Lizenzen	
002100	Lizenzen	
002300	Geschäfts- oder Firmenwerte	
002500	DV-Software	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 1.3	Ähnliche Rechte	
003	Ähnliche Rechte	
003100	Ähnliche Rechte	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	
004	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	
004100	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	
005	Aktivierter Umstellungsaufwand	
005100	Aktivierter Umstellungsaufwand	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	
008	Sonstiges immaterielles Vermögen	
008100	Sonstiges immaterielles Vermögen	
009	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	
009100	geleistete Anzahlungen immaterielle Vermögensgegenstände	
009110	Vorsteuerverrechnung auf Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	
009200	Aktiviere Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	
009210	Verrechnung aktivierte Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 2	Sachvermögen	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	
011	Grünflächen	
011100	Grünflächen - Grund und Boden	
011200	Grünflächen - Außenanlagen	
011250	Grünflächen - Außenanlagen - Festwert	
012	Ackerland	
012100	Ackerland - Grund und Boden	
012200	Ackerland - Außenanlagen	
012250	Festwert Außenanlagen Bäume - Ackerland	
013	Wald, Forsten	
013100	Wald, Forsten - Grund und Boden	
013200	Wald, Forsten - Außenanlagen	
013250	Festwert Wald, Forst - Stadtwald	
019	Sonstige unbebaute Grundstücke	
019100	Sonstige unbebaute Grundstücke - Grund und Boden	
019200	Sonstige unbebaute Grundstücke - Außenanlagen	
019250	Festwert Außenanlagen Bäume - unbebaute Grundstück	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	
021	Grundstücke mit Wohnbauten	
021100	Wohnbauten - Grund und Boden	
021200	Wohnbauten - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	
021250	Festwert Außenanlagen Bäume - Wohnbauten	

Bilanz (Sachkonten)	Bezeichnung	Änderungen
022	Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	
022100	Soziale Einrichtungen- Grund und Boden	
022200	Soziale Einrichtungen - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	
022250	Festwert Außenanlagen Bäume - soziale Einrichtungen	
023	Grundstücke mit Schulen	
023100	Schulen - Grund und Boden	
023200	Schulen - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	
023250	Festwert Außenanlagen Bäume - Schulen	
024	Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	
024100	Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen - Grund und Boden	
024200	Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	
024250	Festwert Außenanlagen Bäume - Kultur, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	
029	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	
029100	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude - Grund und Boden	
029200	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	
029250	Festwert Außenanlagen Bäume - sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 2.3	Infrastrukturvermögen	
031	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	
031100	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	
032	Brücken und Tunnel	
032100	Brücken und Tunnel	
033	Gleisanlage mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	
033100	Gleisanlage mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	
034	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	
034100	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	
034110	Entwäss.-/Abwasserbeseitigungsanlagen Grund+Boden	07/2011: neues SAKO - Trennung bisheriges SAKO 034100
034200	Entwäss.-/Abwasserbeseitigungsanl.Gebäude+Aufbau	07/2011: neues SAKO - Trennung bisheriges SAKO 034100
035	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	
035100	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	
035150	Festwert Außenanlagen Bäume - Straßen, Wege und Plätze	
035160	Festwert Beleuchtungsanlagen/Parkscheinautomaten	
036	Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	
036100	Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	
037	Wasserbauliche Anlagen	
037100	Wasserbauliche Anlagen	
038	Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	
038100	Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	
039	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	
039100	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	
041	Bauten auf fremden Grundstücken	
041100	Bauten auf fremden Grund und Boden	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	
051	Kunstgegenstände	
051100	Kunstgegenstände	
055	Baudenkmäler	
055100	Baudenkmäler	
056	Bodendenkmäler	
056100	Bodendenkmäler	
059	Sonstige Kulturdenkmäler	
059100	Sonstige Kulturdenkmäler	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	
061	Fahrzeuge	
061100	Fahrzeuge	
062	Maschinen	
062	Maschinen	
063	Technische Anlagen	
063100	Technische Anlagen	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	
071	Betriebsvorrichtungen	
071100	Betriebsvorrichtungen	
072	Betriebs- und Geschäftsausstattung	
072100	Betriebs- und Geschäftsausstattung	
072110	Festwert Betriebs- und Geschäftsausstattung - Schulausstattung	
072120	Festwert Betriebs- und Geschäftsausstattung - Kitas und Jugendfreizeiteinrichtungen	
072130	Festwert sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung - Feuerwehr	
072140	Festwert sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung - Bibliotheken	
073	Nutzpflanzungen und Nutztiere	
073100	Nutzpflanzungen und Nutztiere	
075	Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro	02/2013: textliche Anpassung (alt "Geringwertige Vermögensgegenstände")
075100	Geringwertige Vermögensgegenstände (GVG) über 150 bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer	02/2013: textliche Anpassung (alt "Geringwertige Vermögensgegenstände")
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 2.8	Vorräte	
081	Rohstoffe/Fertigungsmaterial	
081100	Rohstoffe/Fertigungsmaterial	
082	Hilfsstoffe	
082100	Hilfsstoffe	
083	Betriebsstoffe	
083100	Betriebsstoffe	
084	Waren	
084100	Waren	

Bilanz (Sachkonten)	Bezeichnung	Änderungen
085	Unfertige/fertige Erzeugnisse	
085110	Unfertige Erzeugnisse	
085120	Fertige Erzeugnisse	
085210	Unfertige Maßnahme	
085220	Fertige Maßnahme	
086	Unfertige Leistungen	
086100	Unfertige Leistungen	
087	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	
087100	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	
089	Sonstige Vorräte	
089100	Sonstige Vorräte	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	
091	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	
091100	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	
091110	Vorsteuerverrechnung auf Anzahlungen für Sachanlagen	
091200	Aktivierte Anzahlungen auf Sachanlagen	
091210	Verrechnung aktivierte Anzahlungen auf Sachanlagen	
096	Anlagen im Bau	
096100	Anlagen im Bau (AIB)	
1	Finanzvermögen und aktive Rechnungsabgrenzung (Bilanzkonten Aktivseite)	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 3	Finanzvermögen	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	
101	Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	
101100	Anteil verbundenen Unternehmen - Börsennotierte Aktien	
101200	Anteil verbundenen Unternehmen - Nichtbörsennotierte Aktien	
101300	Anteil verbundenen Unternehmen - Sonstige Anteilsrechte	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 3.2	Beteiligungen	
111	Beteiligungen	
111100	Beteiligungen - Börsennotierte Aktien	
111200	Beteiligungen - Nichtbörsennotierte Aktien	
111300	Beteiligungen - Sonstige Anteilsrechte	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	
121	Sondervermögen	
121100	Sondervermögen	
122	Treuhandvermögen	
122100	Treuhandvermögen (Mündel)	04/2015: SAKO wurde bisher nicht benötigt - Textänderung aufgrund Nutzung
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 3.4	Ausleihungen	
131	Ausleihungen	
131510	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen bis 1 Jahr	
131520	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen 1 bis 5 Jahre	
131530	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen über 5 Jahre	
131810	Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich bis 1 Jahr	
131820	Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich 1 bis 5 Jahre	
131830	Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich über 5 Jahre	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 3.5	Wertpapiere	
141	Investmentzertifikate	
141110	Investmentzertifikate	
142	Kapitalmarktpapiere	
142010	Kapitalmarktpapiere Bund 1 Jahr	
142020	Kapitalmarktpapiere Bund 1 - 5 Jahre	
142030	Kapitalmarktpapiere Bund über 5 Jahre	
143	Geldmarktpapiere	
143810	Geldmarktpapiere beim sonst. inländischen Bereich	
144	Finanzderivate	
144100	Finanzderivate	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	
151	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
151100	Gebühren-Forderungen aus Dienstleistungen	
151110	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen an verbundene Unternehmen	
151120	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen an Beteiligungen	
151130	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen an Sonderrechnungen	
151190	Korrektur Kreditoren/Debitoren für öffentlich-rechtliche Forderungen Dienstleistungen	
152	Öffentlich-rechtliche Forderungen	
152100	Steuerforderungen	
152110	Steuerforderungen an verbundene Unternehmen	
152120	Steuerforderungen an Beteiligungen	
152130	Steuerforderungen an Sonderrechnungen	
152190	Korrektur Kreditoren/Debitoren für öffentlich-rechtliche Forderungen	
152910	Einzelwertberichtigung öffentlich-rechtliche Forderungen	02/2010: Änderung der Bezeichnung (genauere Definition)
152920	Pauschalwertberichtigung öffentlich-rechtliche Forderungen	
154	Sonstige Forderungen	
154400	Erstattungsanspruch §107b BeamtVG Pensionsrückstellungen	04/2010: neues SAKO 05/2016: neue Bilanz-Zuordnung, siehe SAKO 161140
154410	Erstattungsanspruch Klinikum Pensionsrückstellungen	06/2015: neues SAKO 05/2016: neue Bilanz-Zuordnung, siehe SAKO 161160
159	Übrige öffentlich-rechtlichen Forderungen	
159100	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	
159190	Korrektur Kreditoren/Debitoren sonstige öffentlich rechtliche Forderungen	
159910	Einzelwertberichtigungen sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	02/2010: neues SAKO

Bilanz (Sachkonten)	Bezeichnung	Änderungen
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 3.7	Forderungen aus Transferleistungen	
153	Forderungen aus Transferleistungen	
153100	Forderungen Transferleistungen	
153110	Forderungen Transferleistungen an verbundene Unternehmen	
153120	Forderungen Transferleistungen an Beteiligungen	
153130	Forderungen Transferleistungen an Sonderrechnungen	
153190	Korrektur Kreditoren/Debitoren Forderungen Transferleistung	
153910	Einzelwertberichtigung Forderungen Transferleistungen	02/2010: Änderung der Bezeichnung (genauere Definition)
153920	Pauschalwertberichtigung Forderungen Transferleistungen	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	
161	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
161100	Privatrechtliche Forderung Dienstleistung	
161110	Privatrechtliche Forderung Dienstleistung an verbundene Unternehmen	
161120	Privatrechtliche Forderung Dienstleistung an Beteiligung	
161130	Privatrechtliche Forderung Dienstleistung an Sonderrechnungen	
161140	Erstattungsanspruch §107b BeamtVG Pensionsrückstellungen	05/2016: neues SAKO - neue Bilanz- Zuordnung bisheriges SAKO 154100
161160	Erstattungsanspruch Klinikum Pensionsrückstellungen	05/2016: neues SAKO - neue Bilanz- Zuordnung bisheriges SAKO 154110
161190	Korrektur Kreditoren/Debitoren privatrechtliche Forderung Dienstleistungen	
162	Sonstige privatrechtliche Forderungen	
162100	Sonstige privatrechtlichen Forderungen gegen den privaten Bereich	
162200	Sonstige privatrechtliche Forderungen gegen den Bund	
162290	Korrektur Kreditoren/Debitoren sonstige privatrechtliche Forderungen	04/2009: neues SAKO
162300	Sonstige Forderungen an Mitarbeiter	
162310	Sonstige Forderungen an verbundene Unternehmen	
162320	Sonstige Forderungen an Beteiligungen	
162330	Sonstige Forderungen an Sonderrechnungen	
162390	Korrektur Kreditoren/Debitoren sonstigen privatrechtlichen Forderungen	
162910	Zweifelhafte sonstige privatrechtliche Forderungen	
162920	Pauschalwertberichtigung sonstige privatrechtliche Forderungen	
169	Übrige privatrechtliche Forderungen	
169100	Andere sonstige Forderungen	
169150	Sonstige Forderungen FI-AA	03/2009: neues SAKO
169200	Forderungen Gesellschaftervertrag	
169300	Forderungen Sonderrechnung Gebäudemanagement	02/2011: neues SAKO
169400	Forderungen Cashpool	02/2013: neues SAKO
169420	Forderungen Cashpool - SBBG	03/2015: neues SAKO - Aufteilung SAKO 169400
169426	Forderungen Cashpool - Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH	04/2018: neues SAKO - Aufteilung SAKO 169400
169429	Forderungen Cashpool - Stadthalle	03/2015: neues SAKO - Aufteilung SAKO 169400
169432	Forderungen Cashpool - Stadtbad	03/2015: neues SAKO - Aufteilung SAKO 169400
169500	Wertgutscheine FB 50	02/2013: neues SAKO
169906	Sonstige Forderungen FB 65 Einzelbeauftragung	04/2013: neues SAKO
169907	Sonstige Forderungen FB 65 Betriebskosten	02/2015: neues SAKO
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	
166	Sonstige Vermögensgegenstände	
166000	Debitorische Kreditoren	
166100	Andere sonstige Vermögensgegenstände	
166200	Stundungsverrechnung	
166700	Verrechnungskonto Vorschüsse	
166730	Verrechnungskonto Schnittstelle FB 65-Zahlungen HR	
166731	Verrechnungskonto Schnittstelle FB 65-Einnahmen HR	
166733	Verrechnungskonto Schnittstelle FB 65 - ohne HR	
166740	Verrechnungskonto Forderungen an MA	
166745	Sonstige Forderungen Mitarbeiter Darlehen Gehaltsvorsch	
166750	Nettoabzug (interne Verrechnung) Beamte	
166751	Nettoabzug (interne Verrechnung) tariflich Beschäftigte	
166752	Nettoabzug (interne Verrechnung) ABM-Kräfte	
166755	Verrechnungskonto HR - Umsetzungen	
166775	Verrechnungskonto SS FB 65 - Nebenkostenverteilung	
166800	Sonstige geleistete Anzahlungen	
166900	Skontoverrechnung (Nettoverfahren)	
168	Vorsteuer	
168100	Vorsteuer	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 4	Liquide Mittel	
171	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	
171100	Kreditinstitut 1, Bestand	
171110	Kreditinstitut 1 (Ausgabe), Bestand	
474430	Kreditinstitut 2, Bestand	04/2013: SAKO gesperrt - Konto wird nicht mehr verwendet
171140	Kreditinstitut 3, Bestand	
474450	Kreditinstitut 4, Bestand	04/2013: SAKO gesperrt - Konto wird nicht mehr verwendet
171160	Kreditinstitut 9, Bestand	neu 10/2017
171180	Kreditinstitut 5, Bestand	
171190	Kreditinstitut 6, Bestand	
171200	Tagesgeld - Kreditinstitut 7	12/2011: neues SAKO - Änderung Zuordnung - bisher SAKO 172295
171201	Tagesgeld - Kreditinstitut 1	12/2012: neues SAKO
171205	Tagesgeld - Kreditinstitut 8	12/2011: neues SAKO - Änderung Zuordnung - bisher SAKO 172295
171900	Kreditinstitut 1, 1 Euro-Jobber	
171910	Kreditinstitut 1, Schlossmuseum	01/2014: SAKO gesperrt - Konto wird nicht mehr verwendet
172911	Kreditinstitut 1, Städtisches Museum	01/2014: neues SAKO
171920	Kreditinstitut 1, Kinderarmut	
171930	Kreditinstitut 1, Reiterstandbilder	
171931	Kreditinstitut 2, Reiterstandbilder	

Bilanz (Sachkonten)	Bezeichnung	Änderungen
171940	Kreditinstitut 8, Schloss-Arkaden	
171950	Schulkonten FB 40	01/2009: neues SAKO
171951	Bankkonten FB 51	04/2010: neues SAKO
171960	Tagesgeld - PPP	03/2012: neues SAKO
172	Sonstige Einlagen	
172100	Festgeld - Kreditinstitut 7	
472400	Tagesgeld - Kreditinstitut 7	02/2009: neues SAKO 12/2011: SAKO gesperrt - neue Zuordnung - siehe SAKO 171200
172110	Festgeld - Kreditinstitut 9	
172120	Festgeld - Kreditinstitut 10	
172130	Festgeld - Kreditinstitut 6	
172140	Festgeld - Kreditinstitut 11	
172150	Festgeld - Kreditinstitut 12	
172160	Festgeld - Kreditinstitut 13	
172170	Festgeld - Kreditinstitut 14	
172180	Festgeld - Kreditinstitut 15	
172190	Festgeld - Kreditinstitut 16	
172200	Festgeld - Kreditinstitut 17	
172210	Festgeld - Kreditinstitut 18	
172220	Festgeld - Kreditinstitut 19	
172230	Festgeld - Kreditinstitut 20	
172240	Festgeld - Kreditinstitut 21	
172250	Festgeld - Kreditinstitut 22	
172260	Festgeld - Kreditinstitut 5	
172270	Festgeld - Kreditinstitut 23	
172280	Festgeld - Kreditinstitut 1	
172290	Festgeld - Kreditinstitut 8	08/2009: neues SAKO
472295	Tagesgeld - Kreditinstitut 8	06/2009: neues SAKO 12/2011: SAKO gesperrt - neue Zuordnung - siehe SAKO 171205
172300	Festgeld - Kreditinstitut 2	03/2012: neues SAKO
172310	Festgeld - Kreditinstitut 24	04/2014: neues SAKO
173	Bargeld	
173110	Barkasse 1	
173180	Wechselgeldkassen	09/2009: Änderung der Bezeichnung (genauere Definition)
173184	Kassenautomat FB 32	02/2011: neues SAKO
173185	Zahlstellen (früher auch Wertgutscheine)	02/2012: Anpassung Bezeichnung
473486	Wertgutscheine FB 50	03/2010: neues SAKO - Trennung Sachverhalte von SAKO 173185 02/2013: SAKO gesperrt - neue Zuordnung - siehe SAKO 169500
173190	Schecks	
GemHKVO § 54 Abs. 2 Nr. 5	Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)	
180	Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)	
180100	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	02/2009: neues SAKO
180110	RAP - Forderungen aus Dienstleistungen	
180210	RAP - Übrige Forderungen	
180310	RAP - geleistete Zuwendungen	
189100	RAP - Sonstige aktive RAP	
2	Nettoposition, Sonderposten, Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzung (Bilanzkonten Passivseite)	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1	Nettoposition	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1.1	Basis-Reinvermögen	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1.1.1	Reinvermögen	
2001	Reinvermögen	
200110	Reinvermögen	
200120	Reinvermögen Sonderposten-Anteil	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	
2002	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss Verwaltungshaushalt	
	kein Sachkonto eingerichtet, da der kamerale Abschluss keinen Sollfehlbetrag hat	
2003	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss Vermögenshaushalt	
	kein Sachkonto eingerichtet, da der kamerale Abschluss keinen Sollfehlbetrag hat	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1.2	Rücklagen	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	
201	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	
201100	Rücklage - Überschuss des ordentlichen Ergebnisses	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	
202	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	
202100	Rücklage - Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1.2.3	Bewertungsrücklage	
203	Bewertungsrücklage für Überschüsse des Bewertungsergebnisses	
203100	Bewertungsrücklage - Überschuss des Bewertungsergebnisses.	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	
204	Zweckgebundene Rücklagen	
204100	Zweckgebundene Rücklagen	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1.2.5	Sonstige Rücklagen	
205	Sonstige Rücklagen	
205100	Sonstige Rücklagen	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1.3	Jahresergebnis	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	
206	Ergebnis und Ergebnisverwendung	
206010	Ergebnis des laufenden Jahres	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1.3.2	Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	

Bilanz (Sachkonten)	Bezeichnung	Änderungen
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1.4	Sonderposten	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	
211	Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände	
211100	Sonderposten - Zuwendungen	
211110	Verrechnung Sonderposten - Zuwendungen vom Bund (zweckgebunden)	
211111	Verrechnung Sonderposten - Zuwendungen vom Land (zweckgebunden)	
211112	Verrechnung Sonderposten - Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	
211113	Verrechnung Sonderposten - Zuwendungen von Zweckverbänden	
211114	Verrechnung Sonderposten - Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	
211115	Verrechnung Sonderposten - Zuwendungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	
211116	Verrechnung Sonderposten - Zuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	
211117	Verrechnung Sonderposten - Zuwendungen von privaten Unternehmen	
211118	Verrechnung Sonderposten - Zuwendungen vom übrigen Bereichen	
211120	Verrechnung SoPo - Zuwendungen (pauschal)	
211130	Sonderposten Zuwendungen Korrekturkonto	
211140	Sonderposten - pauschale Zuwendungen	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	
212	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	
212100	Sonderposten - Beiträge und ähnliche Entgelte	
212110	Verrechnung Sonderposten - Erschließungsbeiträge	
212130	Sonderposten Beiträge Korrekturkonto	
212140	Verrechnung Sonderposten - Ausbaubeiträge	
212150	Verrechnung Sonderposten - sonstige Beiträge	
212160	Sonderposten - pauschale - Beiträge	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1.4.3	Gebührenaussgleich	
213	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
213100	Sonderposten - Gebührenaussgleich	
213110	Verrechnung Sonderposten - Gebührenaussgleich	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1.4.4	Bewertungsausgleich	
214	Sonderposten für den Bewertungsausgleich	
214100	Sonderposten - Bewertungsausgleich	
214110	Verrechnung Sonderposten - Bewertungsausgleich	
214130	Sonderposten Bewertungsausgleich Korrekturkonto	
214140	Sonderposten - pauschale - Bewertungsausgleich	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	
215	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	
215100	Sonderposten - erhaltene Anzahlungen	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 1.4.6	Sonstige Sonderposten	
219	Sonstige Sonderposten	
219100	Sonstige Sonderposten	
219110	Verrechnung Sonderposten - Sonstige Sonderposten (zweckgebunden)	
219120	Verrechnung Sonderposten - Sonstige Sonderposten (pauschal)	
219130	Sonstige Sonderposten Korrekturkonto	
219140	Sonderposten - pauschale - sonstige	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2	Schulden	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.1	Geldschulden	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.1.1	Anleihen	
221	Anleihen	
	kein Sachkonto eingerichtet, da keine Anleihen vorhanden sind	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	
231	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	
231010	Investitionskredite vom Bund Laufzeit bis 1 Jahr - fester Zins, in Euro	
231011	Investitionskredite vom Bund Laufzeit bis 1 Jahr - variabler Zins, in Euro	
231020	Investitionskredite vom Bund Laufzeit 1 bis 5 Jahre- fester Zins, in Euro	
231021	Investitionskredite vom Bund Laufzeit 1 bis 5 Jahre- variabler Zins, in Euro	
231030	Investitionskredite vom Bund Laufzeit über 5 Jahre - fester Zins, in Euro	
231031	Investitionskredite vom Bund Laufzeit über 5 Jahre - variabler Zins, in Euro	
231110	Investitionskredite vom Land Laufzeit bis 1 Jahr - fester Zins, in Euro	
231111	Investitionskredite vom Land Laufzeit bis 1 Jahr - variabler Zins, in Euro	
231120	Investitionskredite vom Land Laufzeit 1 bis 5 Jahre - fester Zins, in Euro	
231121	Investitionskredite vom Land Laufzeit 1 bis 5 Jahre - variabler Zins, in Euro	
231130	Investitionskredite vom Land Laufzeit über 5 Jahre - fester Zins, in Euro	
231131	Investitionskredite vom Land Laufzeit über 5 Jahre - variabler Zins, in Euro	
231410	Investitionskredite vom sonstigen öffentlichen Bereich Laufzeit bis 1 Jahr - fester Zins, Euro	
231411	Investitionskredite vom sonstigen öffentlichen Bereich Laufzeit bis 1 Jahr - variabler Zins, Euro	
231420	Investitionskredite vom sonstigen öffentlichen Bereich Laufzeit 1 - 5 Jahre - fester Zins, Euro	
231421	Investitionskredite vom sonstigen öffentlichen Bereich Laufzeit 1 - 5 Jahre - variabler Zins, in Euro	
231430	Investitionskredite vom sonstigen öffentlichen Bereich Laufzeit über 5 Jahre - fester Zins, Euro	
231431	Investitionskredite vom sonstigen öffentlichen Bereich Laufzeit über 5 Jahre - variabler Zins, in Euro	
231510	Investitionskredite von verbundenen Unternehmen Laufzeit bis 1 Jahre - fester Zins, Euro	
231511	Investitionskredite von verbundenen Unternehmen Laufzeit bis 1 Jahre - variabler Zins, in Euro	
231520	Investitionskredite von verbundenen Unternehmen Laufzeit 1 - 5 Jahre - fester Zins, Euro	
231521	Investitionskredite von verbundenen Unternehmen Laufzeit 1 - 5 Jahre - variabler Zins, in Euro	
231530	Investitionskredite von verbundenen Unternehmen Laufzeit über 5 Jahre - fester Zins, Euro	
231531	Investitionskredite von verbundenen Unternehmen Laufzeit ü. 5 Jahre - variabler Zins, in Euro	
231610	Investitionskredite beim Sonderrechnungen Laufzeit bis 1 Jahre - fester Zins, Euro	
231611	Investitionskredite beim Sonderrechnungen Laufzeit bis 1 Jahre - variabler Zins, in Euro	
231620	Investitionskredite beim Sonderrechnungen Laufzeit 1 - 5 Jahre - fester Zins, Euro	
231621	Investitionskredite beim Sonderrechnungen Laufzeit 1 - 5 Jahre - variabler Zins, in Euro	
231630	Investitionskredite beim Sonderrechnungen Laufzeit über 5 Jahre - fester Zins, Euro	
231631	Investitionskredite beim Sonderrechnungen Laufzeit über 5 Jahre - variabler Zins, in Euro	
231710	Investitionskredite Kreditinstitute Laufzeit bis 1 Jahr - fester Zins, Euro	
231711	Investitionskredite Kreditinstitute Laufzeit bis 1 Jahr - variabler Zins, in Euro	
231720	Investitionskredite Kreditinstitute Laufzeit 1 bis 5 Jahre - fester Zins, Euro	
231721	Investitionskredite Kreditinstitute Laufzeit 1 bis 5 Jahre - variabler Zins, in Euro	
231730	Investitionskredite Kreditinstitute Laufzeit über 5 Jahre - fester Zins, Euro	
231735	Investitionskredite Kreditinstitute Laufzeit über 5 Jahre - fester Zins, Euro / Experimentierklausel	neu 02/2018
231731	Investitionskredite Kreditinstitute Laufzeit über 5 Jahre - variabler Zins, in Euro	

Bilanz (Sachkonten)	Bezeichnung	Änderungen
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.1.3	Liquiditätskredite	
239	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	
239010	Kredite zur Liquiditätssicherung vom Bund Laufzeit bis 1 Jahr	
239110	Kredite zur Liquiditätssicherung vom Land Laufzeit bis 1 Jahr	
239210	Kredite zur Liquiditätssicherung von Gemeinden und Gemeindeverbänden Laufzeit bis 1 Jahr	
239310	Kredite zur Liquiditätssicherung von Zweckverbänden Laufzeit bis 1 Jahr	
239410	Kredite zur Liquiditätssicherung vom sonstigen öffentlichen Bereich Laufzeit bis 1 Jahr	
239510	Kredite zur Liquiditätssicherung von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonderrechnungen Laufzeit bis 1 Jahr	
239610	Kredite zur Liquiditätssicherung von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen Laufzeit bis 1 Jahr	
239710	Kredite zur Liquiditätssicherung von Kreditinstituten Laufzeit bis 1 Jahr	
239810	Kredite zur Liquiditätssicherung vom sonstigen inländischen Bereich Laufzeit bis 1 Jahr	
239910	Kredite zur Liquiditätssicherung vom sonstigen ausländischen Bereich Laufzeit bis 1 Jahr	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.1.4	Sonstige Geldschulden	
	dieser Bilanzposition wurde seitens des NLS keine Sachkonten zugeordnet	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	
241	Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden	
241100	Hypothekenschulden	
241200	Grundsulden	
241310	Leibrentenverträge	
242	Restkaufgelder bei Grundstücksgeschäften	
242110	Restkaufgelder bei Grundstücksgeschäften	
243	Leasinggeschäfte	
243110	Finanzierungsleasing	
243190	Verrechnung Leasing - Capital Lease	
243510	Sonstige Leasinggeschäfte	
244	ÖPP / PPP-Projekte	07/2013: neue Kontenart
244100	PPP-Schulen-Kittas	07/2013: neues SAKO
249	Sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge	06/2015: neue Kontenart
249100	Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte	06/2015: neues SAKO
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	
251	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	
251110	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen	
251120	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen Beteiligungen	
251130	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonderrechnungen	
251140	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich	
251150	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	
251900	Korrekturkonto Debitoren/Kreditoren Lieferungen + Leistungen	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.4	Transferverbindlichkeiten	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	
262	Finanzausgleichverbindlichkeiten	
262110	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	
263	Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke	
263110	Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	
264	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	
264110	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	
265	Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen	
265110	Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	
266	Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen	
266110	Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	
266	Steuerverbindlichkeiten	
267120	Körperschaftsteuer	
267130	Kapitalertragsteuer	
267140	Bauabzugssteuer	
267190	Sonstige Steuerverbindlichkeiten	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	
261	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
261110	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen verbundene Unternehmen	
261120	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen Beteiligungen	
261130	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen Sonderrechnungen	
261140	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen öffentlicher Bereich	
261150	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen privater Bereich	
261900	Korrekturkonto Debitoren/Kreditoren Transferleistungen	01/2013: neues SAKO
269110	Andere Transferverbindlichkeiten	
269900	Korrekturkonto Debitoren/Kreditoren Transferleistungen	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.5.1	Durchlaufende Posten	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	
2721	Umsatzsteuer	
272100	Umsatzsteuer	
272110	Umsatzsteuerzahllast	
272120	Verrechnung Umsatzsteuer	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	
2722	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	
272210	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer der Beschäftigten	
272211	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer Versorgungsempfänger	01/2014: neues SAKO

Bilanz (Sachkonten)	Bezeichnung	Änderungen
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	
2723	Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	
272310	Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	
272315	Verb. Sozialversicherungsträger - geringfügig Beschäftigte	
2724	Sonstige Verrechnungen	
272410	Verrechnungskonto Straßenreinigungsgebühr Jahressollstellung	
272420	Verrechnungskonto Abfall Bio Jahressollstellung	
272430	Verrechnungskonto Abfall Rest Jahressollstellung	
272510	Fundgelder	
272511	Versteigerung / Durchlaufende Gelder Abt. 32.1	03/2009: neues SAKO - Trennung Sachverhalte von SAKO 272510
272512	Versteigerungserlöse Abt. 32.4	02/2010: neues SAKO - Trennung Sachverhalte von SAKO 272511
272513	Durchlaufende Gelder / sichergestelltes Bargeld Abt. 32.1	08/2012: neues SAKO - Trennung Sachverhalte von SAKO 272511
272520	Schadensregulierung Sonderrechnung FB 65	
272521	Schadensregulierung Sonderrechnung FB 65	06/2016: neues SAKO, da SAKO 272520 nicht op-verwaltet
272530	Schadensregulierung an Dritte (andere FB)	
272531	Schadensregulierung an Dritte (andere FB)	06/2016: neues SAKO, da SAKO 272530 nicht op-verwaltet
272920	Abzuführende Besoldung, Gehalt der Beschäftigten	
272930	Abzuführende Vermögenswirksame Leistungen	
272940	Abzuführende Zusatzversorgung VBL	
272950	Verbindlichkeiten HR - schwierige Fälle	
272951	Abzuführende Centbeträge	
272952	Abzuführende Zahlungen an Dritte	
272953	Abzuführende Firmenkarte	
272960	Verrechnungskonto Mündelgelder	
272961	Verrechnungskonto Mensa Max Essen	04/2014: neues SAKO
272962	Verrechnungskonto Mündelvermögen	06/2015: neues SAKO
272970	Verrechnungskonto Kauttionen	
272971	Verrechnungskonto Sicherheitsleistungen VOB	03/2015: neues SAKO - Trennung Sachverhalte von SAKO 272970
272990	Sonstige durchlaufende Posten FB 20.2	01/2013: SAKO gesperrt - Sachverhalte werden nur noch unter SAKO 272991 und 272992 dargestellt
272991	Sonstige durchlaufende Posten andere OrgE	02/2010: neues SAKO - Trennung Sachverhalte von SAKO 272990
272992	Sonstige durchlaufende Posten Abt. 20.2	07/2011: neues SAKO für 272990 - op-verwaltet
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	
273	Abzuführende Gewerbesteuer	
273110	Abzuführende Gewerbesteuer	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.5.3	Empfangene Anzahlungen	
274	Empfangene Anzahlungen	
274100	Empfangene Anzahlungen FI-AA	03/2009: neues SAKO
274110	Empfangene Anzahlungen	
274120	Verbindlichkeiten aus aKonto-Zahlungen	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	
271	Sonstige Wertpapiersschulden	
271110	Sonstige Wertpapiersschulden Laufzeit bis 1 Jahr	
271120	Sonstige Wertpapiersschulden Laufzeit 1 - 5 Jahre	
271130	Sonstige Wertpapiersschulden Laufzeit bis 1 Jahr	
279	Sonstige Verbindlichkeiten	
279130	Verbindlichkeit Sonderrechnung Abfall	
279140	Verbindlichkeit Sonderrechnung Stadtentwässerung	
279150	Verbindlichkeit Sonderrechnung Gebäudemanagement	
279160	Verbindlichkeit Essensgeldkonten	04/2011: neues SAKO
279190	Verbindlichkeiten aus Verlustausgleichen	
279200	Verrechnungskonto Leasingzinsen	
279300	Verrechnungskonto Leasingeinstellung	
279400	PSCD-Klärungsbestandskonto (auch Rückläufer)	
279410	PSCD-Klärungsbestandskonto Ausgabe	
279420	PSCD-Rückzahlungsanforderung	
279430	PSCD-Klärungsbestandskonto Reste	
279900	Andere sonstige Verbindlichkeiten	04/2009: SAKO auslaufend
279901	Zinsabgrenzung Investitionskredite	11/2011: neues SAKO
279902	Zinsabgrenzung Geldanlagen Cashpool	11/2011: neues SAKO
279903	Zinsabgrenzung kreditähnliche Rechtsgeschäfte	03/2012: neues SAKO
279905	Andere sonstige Verbindlichkeiten	04/2009: neues SAKO (op-verwaltet) bisher 279900
279906	Sonstige Verbindlichkeiten FB 65 Einzelbeauftragung OP-Liste	04/2011: neues SAKO - Trennung Sachverhalte von SAKO 279905
279907	Sonstige Verbindlichkeiten FB 65 Einzelbeauftragung Investitionen	04/2015: neues SAKO - Trennung Sachverhalte von SAKO 279906
279908	Sonstige Verbindlichkeiten FB 65 Betriebskosten	05/2016: neues SAKO
279920	Verbindlichkeiten Cashpool - Stadt Braunschweig Beteiligungsgesellschaft mbH	
279921	Verbindlichkeiten Cashpool - Nibelungen Wohnbau GmbH	
279922	Verbindlichkeiten Cashpool - Hafentreibgesellschaft Braunschweig mbH	
279923	Verbindlichkeiten Cashpool - Struktur-Förderung Braunschweig GmbH	
279924	Verbindlichkeiten Cashpool - Volkshochschule Braunschweig GmbH	
279925	Verbindlichkeiten Cashpool - Braunschweig Zukunft GmbH	
279926	Verbindlichkeiten Cashpool - Grundstücksgesellschaft Braunschweig mbH	
279927	Verbindlichkeiten Cashpool - Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH	
279928	Verbindlichkeiten Cashpool - KOSYNUS GmbH	
279929	Verbindlichkeiten Cashpool - Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH	
279930	Verbindlichkeiten CP-Unterstützungskasse Stadtbad eV	09/2009: Änderung der Bezeichnung (genauere Definition)
279931	Verbindlichkeiten Cashpool - Braunschweig Stadtmarketing GmbH	
279932	Verbindlichkeiten Cashpool - Stadtbad BS	09/2009: neues SAKO
279940	Verbindlichkeiten Cashpool - Flughafen Braunschweig-Wolfsburg GmbH	
279941	Verbindlichkeiten Cashpool - Projekt Region Braunschweig GmbH	

Bilanz (Sachkonten)	Bezeichnung	Änderungen
279950	Verbindlichkeiten Cashpool - Sonderrechnung Gebäudemanagement	
279951	Verbindlichkeiten Cashpool - Sonderrechnung Abfallwirtschaft	
279952	Verbindlichkeiten Cashpool - Sonderrechnung Stadtentwässerung	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 3	Rückstellungen	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	
281	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	
281110	Pensionsrückstellungen	
281210	Beihilferückstellungen	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	
282	Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	
282100	Rückstellung nicht in Anspruch genommener Urlaub	
282200	Rückstellung geleistete Überstunden	
282300	Rückstellung Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	
283	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	
283110	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 3.4	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	
284	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	
284110	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	
285	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	
285110	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	
286	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	
286110	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	
286210	Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	
287	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	
287110	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 3.8	Andere Rückstellungen	
289	Andere Rückstellungen	
289110	Rückstellungen ausstehende Rechnungen	
289119	Rückstellungen ausstehende Rechnungen - KGA	02/2015: neues SAKO Trennung Sachverhalte von SAKO 289110
289120	Sonstige Andere Rückstellungen	11/2009: neues SAKO - Trennung Sachverhalte von SAKO 289110
289129	Sonstige Andere Rückstellungen - KGA	02/2015: neues SAKO Trennung Sachverhalte von SAKO 289120
GemHKVO § 54 Abs. 4 Nr. 4	Passive Rechnungsabgrenzung	
290	Passive Rechnungsabgrenzung	
290100	Passive Rechnungsabgrenzung	04/2009: SAKO auslaufend
290110	pRAP - zweckgebundene Einzahlungen OrgE	04/2009: neues SAKO (op-verwaltet) bisher 290100
299	Übrige Verbindlichkeiten	
299100	Sonstige passive RAP - Zahlungsabgrenzung 20.4	

SAKO = Sachkonto

SAP-Systemnotwendige Sachkonten sind aus Vereinfachungsgründen nicht mit aufgelistet.

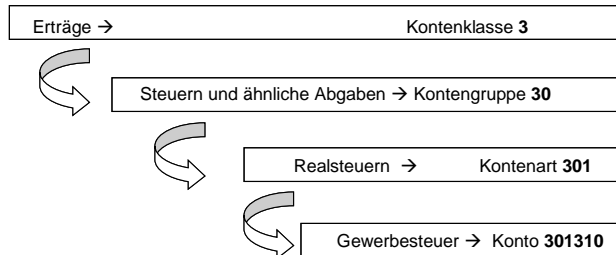
Kontenübersicht - Ergebnis- und Finanzhaushalt

Stand: Juni 2018

Gesetzliche Gliederung gemäß GemHKVO für den Ergebnis- und Finanzhaushalt
Kontenrahmen → Kontenklasse (1. Stelle des Kontos)
Kontenrahmen → Kontengruppe (1.+2. Stelle des Kontos)
Kontenrahmen → Kontenart (1. - 3. Stelle des Kontos)
Kontenrahmen → Konto (1. - 6. Stelle)

Datengrundlage: Verbindlicher Kontenrahmen II/2 für Niedersachsen gemäß Bekanntmachung des LSKN vom 06.06.2014

Lesebeispiel: Zuordnung anhand des Kontos Gewerbesteuer



Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	zusätzliche Hinweise des FB 20
3	Erträge / Einzahlungen	6	
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 1	Steuern und ähnliche Abgaben	GemHKVO § 3 Nr. 1 a	
30	Steuern und ähnliche Abgaben		
301	Realsteuern		
301110	Grundsteuer A	601110	
301210	Grundsteuer B	601210	
301310	Gewerbesteuer	601310	
301320	Gewerbesteuer manuelle Buchungen	nicht zahlungswirksam	
301390	Ertrag niedergeschlag. Forderung Gewerbesteuer - Vorjahre	601390	
302	Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern		
302110	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	602110	
302210	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	602210	
303	Sonstige Gemeindesteuern		
303110	Vergnügungssteuer für die Vorführung von Bildstreifen	603110	
303120	Sonstige Vergnügungssteuer	603120	
303130	Vergnügungssteuer Automaten	603130	
303210	Hundesteuer	603210	
303910	Sonstige örtliche Steuern	603910	
305	Ausgleichsleistungen		
305210	Ausgleichsleistungen des Landes aus der Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitsuchende	605210	
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen, außer für Investitionstätigkeit	GemHKVO § 3 Nr. 1 b	
31	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		
311	Schlüsselzuweisungen		
311110	Schlüsselzuweisungen vom Land	611110	
312	Bedarfszuweisungen		
312110	Bedarfszuweisungen vom Land	612110	
313	Sonstige allgemeine Zuweisungen		
313010	Allgemeine Zuweisungen vom Bund	613010	
313110	Allgemeine Zuweisungen vom Land	613110	
313120	Zuweisungen übertrag. Wirkungskreis, außerhalb FAG	613120	
313210	Allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	613210	
314	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen bei 681
314010	Zuweisungen vom Bund	614010	
314110	Zuweisungen vom Land	614110	
314113	IM Zuweisungen vom Land	614113	neu 10/2011
314120	Zuweisungen Festwert vom Land	614120	
314210	Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	614210	
314310	Zuweisungen von Zweckverbänden	614310	
314410	Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereichen	614410	
314510	Zuschüsse von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	614510	
314610	Zuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	614610	
314710	Zuschüsse von privaten Unternehmen	614710	
314713	IM Zuschüsse von privaten Unternehmen	614713	neu 10/2011
314720	Zuschüsse Festwert von privaten Unternehmen	614720	
314810	Zuschüsse von übrigen Bereichen	614810	
314813	IM Zuschüsse von übrigen Bereichen	614813	neu 10/2011
314820	Zuschüsse Festwert von übrigen Bereichen	614820	
316	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		
316110	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (nicht zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	
316120	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	
316125	Laufende Projekte - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	
316200	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für Sammelposten	nicht zahlungswirksam	
316210	Manuelle Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (nicht zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	
316220	Manuelle Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	
316999	manuelle Auflösung SoPo unterjährige Abschlüsse	nicht zahlungswirksam	
318	Allgemeine Umlagen		
318210	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	618210	

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	zusätzliche Hinweise des FB 20
319	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen des Bundes		
319110	Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende	619110	
319120	Leistungsbeteiligung beim Arbeitslosengeld II	619120	
319130	Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung von Arbeitsuchenden	619130	
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 4	Sonstige Transfererträge / -einzahlungen	GemHKVO § 3 Nr. 1 c	
32	Sonstige Transfererträge		
321	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen		
	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz		
321110	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz avE, Kostenersatz avE örtliche Träger	621110	
321120	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz avE, Kostenersatz avE überörtliche Träger	621120	
321130	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz avE, Kostenersatz avE Kommunale Altenpflege	621130	
321140	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz avE, Kostenersatz avE Aufnahme Gesetz	621140	
321150	Kostenersatz außerhalb von Einrichtungen	621150	
321190	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz ohne Zuordnung	621190	
	Übergegangene bzw. Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete		
321210	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete avE örtliche Träger	621210	
321220	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete avE überörtliche Träger	621220	
321230	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete avE Kommunale Altenpflege	621230	
321240	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete avE Aufnahme Gesetz	621240	
	Leistungen von Sozialleistungsträgern		
321310	Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung) avE örtliche Träger	621310	
321320	Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung) avE überörtliche Träger	621320	
321330	Leistungen der Pflegeversicherungsträger avE örtlicher Träger	621330	
321340	Leistungen der Pflegeversicherungsträger avE überörtlicher Träger	621340	
	Sonstige Ersatzleistungen		
321410	Sonstige Ersatzleistungen avE örtlicher Träger	621410	
321420	Sonstige Ersatzleistungen avE überörtlicher Träger	621420	
321430	Sonstige Ersatzleistungen avE Kommunale Altenpflege	621430	
321440	Sonstige Ersatzleistungen avE Aufnahme Gesetz	621440	
	Rückzahlung gewährter Hilfen		
321510	Rückzahlung gewährter Hilfe avE örtliche Träger	621510	
321520	Rückzahlung gewährter Hilfe avE überörtliche Träger	621520	
321530	Rückzahlung gewährter Hilfe avE Kommunale Altenpflege	621530	
321540	Rückzahlung gewährter Hilfe avE Aufnahme Gesetz	621540	
322	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen		
	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz		
322110	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz iE örtliche Träger	622110	
322120	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz iE überörtliche Träger	622120	
322130	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz iE Kommunale Altenpflege	622130	
322140	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz Aufnahme Gesetz	622140	
322150	Kostenbeiträge, Aufwend.- u. Kostenersatz in Einrichtungen	622150	
	Übergegangene bzw. Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete		
322210	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete iE örtliche Träger	622210	
322220	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete iE überörtliche Träger	622220	
322230	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete iE Kommunale Altenpflege	622230	
322240	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete iE Aufnahme Gesetz	622240	
	Leistungen von Sozialleistungsträgern		
322310	Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung) iE., Kommunale Altenpflege	622310	
322320	Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung) iE., überörtliche Träger	622320	
322330	Leistungen der Pflegeversicherungsträger iE, Kommunale Altenpflege	622330	
322340	Leistungen der Pflegeversicherungsträger iE, überörtliche Träger	622340	
	Sonstige Ersatzleistungen		
322410	Sonstige Ersatzleistungen iE örtlicher Träger	622410	
322420	Sonstige Ersatzleistungen iE überörtlicher Träger	622420	
322430	Sonstige Ersatzleistungen iE Kommunale Altenpflege	622430	
322440	Sonstige Ersatzleistungen iE Aufnahme Gesetz	622440	
	Rückzahlung gewährter Hilfen		
322510	Rückzahlung gewährter Hilfe iE örtliche Träger	622510	
322520	Rückzahlung gewährter Hilfe iE überörtliche Träger	622520	
322530	Rückzahlung gewährter Hilfe iE Kommunale Altenpflege	622530	
322540	Rückzahlung gewährter Hilfe iE Aufnahme Gesetz	622540	
323	Schuldendiensthilfen		
323010	Schuldendiensthilfen vom Bund	623010	
323110	Schuldendiensthilfen vom Land	623110	
323210	Schuldendiensthilfen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	623210	
323310	Schuldendiensthilfen von Zweckverbänden	623310	
323410	Schuldendiensthilfen vom sonstigen öffentlichen Bereich	623410	
323510	Schuldendiensthilfen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	623510	
323610	Schuldendiensthilfen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	623610	
323710	Schuldendiensthilfen von privaten Unternehmen	623710	
323810	Schuldendiensthilfen von übrigen Bereichen	623810	
329	Andere sonstige Transfererträge		
329110	Andere sonstige Transfererträge	629110	
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 5	Öffentlich-rechtliche Entgelte, außer Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	GemHKVO § 3 Nr. 1 d	
33	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		
331	Verwaltungsgebühren		
331110	Verwaltungsgebühren	631110	
332	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte		
332110	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	632110	
332120	Benutzungsgebühren Parkautomaten	632120	

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	zusätzliche Hinweise des FB 20
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 3	Auflösungserträge aus Sonderposten	nicht zahlungswirksam	
33	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		
337	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge		
337110	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten (nicht zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	
337120	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten (zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	
337125	Laufende Projekte - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten (zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	
337220	Manuelle Auflösung von Sonderposten Beiträge (zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	
338	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Gebührenaussgleich		
338110	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Gebührenaussgleich	nicht zahlungswirksam	
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 6	Privatrechtliche Entgelte, außer für Investitionstätigkeit	GemHKVO § 3 Nr. 1 e	
34	Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen		
341	Mieten und Pachten		
341110	Mieten und Pachten	641110	
342	Erträge aus Verkauf		
342110	Erträge aus Verkauf	642110	
346	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		Empfangene Schadensersatzleistungen werden unter 501210 geplant und gebucht.
346110	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	646110	
346120	Erträge private Telefongebühren	646120	
346130	Erträge Abzug Verpflegung	646130	
346140	Erträge Pfändungsgebühren	646140	
346150	Erträge private Dienstwagenkilometer	646150	
346160	Erträge Kostenersatz aus Haftpflichtansprüchen	646160	
346170	Erträge Gesundheitskonzept	646170	neu 02/2017
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen, außer für Investitionstätigkeit	GemHKVO § 3 Nr. 1 f	
348	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen		
348010	Erstattungen vom Bund	648010	
348110	Erstattungen vom Land	648110	
348113	IM Erstattungen vom Land	648113	neu 04/2016
348210	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	648210	
348213	IM-Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	648213	neu 12/2013
348310	Erstattungen von Zweckverbänden	648310	
348410	Erstattungen von sonstigen öffentlichen Bereichen	648410	
348510	Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	648510	
348513	IM Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	648513	neu 10/2011
348520	Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - Serviceleistungen	648520	
348523	IM Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - Serviceleistungen	648523	neu 10/2011
348530	Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - Steuerleistungen	648530	
348610	Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	648610	
348710	Erstattungen von privaten Unternehmen	648710	
348810	Erstattungen von übrigen Bereichen	648810	
348813	IM Erstattungen von übrigen Bereichen	648813	neu 10/2011
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 11	Sonstige ordentliche Erträge / haushaltswirksame Einzahlungen	GemHKVO § 3 Nr. 1 i	
35	Sonstige ordentliche Erträge		
351	Konzessionsabgaben		
351110	Konzessionsabgaben	651110	
352	Erstattung von Steuern		
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	652210	
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen Umsatzsteuer Sonderrechnung	652220	
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Erstattung von Vorsteuern	652310	
356	Besondere Erträge		
356110	Bußgelder	656110	neu 03/2011
356120	Zwangsgelder	656120	neu 03/2011
356130	Verwarnungsgelder	656130	neu 03/2011
356190	Sonstige ordentliche Erträge	656190	neu 03/2011
356210	Säumniszuschläge	656210	neu 03/2011
356220	Mahngebühren	656220	neu 03/2011
356230	Stundungszinsen	656230	neu 03/2011
356240	Rücklastschriftgebühren	656240	neu 03/2011
356290	Sonstige Nebenforderungen	656290	neu 03/2011
356310	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	656310	neu 03/2011
357	Weitere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	nicht zahlungswirksam	
357110	Erträge aus der Auflösung von Sonstige Sonderposten (nicht zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	
357120	Erträge aus der Auflösung von Sonstige Sonderposten (zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	
357125	Laufende Projekte - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten (zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	
357210	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Bewertungsausgleich (nicht zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	
357220	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Bewertungsausgleich (zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	
357225	Laufende Projekte - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Bewertungsausgleich (zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	
358	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	nicht zahlungswirksam	
358110	Erträge aus Zuschreibungen	nicht zahlungswirksam	
358120	Erträge aus Zuschreibungen Festwerte	nicht zahlungswirksam	neu 08/2017
358210	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	nicht zahlungswirksam	
358310	Erträge aus Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	nicht zahlungswirksam	
358320	Erträge aus Auflösung oder Herabsetzung von Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	nicht zahlungswirksam	
358330	Ertrag Auflösung oder Herabsetzung EWB Ford. GewSt	nicht zahlungswirksam	neu 10/2010
358390	Sonstige weitere nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	nicht zahlungswirksam	
359	Andere sonstige ordentliche Erträge		
359110	Andere sonstige ordentliche Erträge	659110	
359120	Erträge aus Ausgleichsabgaben	659120	
359130	Versorgungslastenteilung	659130	neu 08/2010

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	zusätzliche Hinweise des FB 20
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge / Einzahlungen	GemHKVO § 3 Nr. 1 g	
36	Finanzerträge		
361	Zinserträge		
361010	Zinserträge vom Bund	661010	
361110	Zinserträge vom Land	661110	
361210	Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	661210	
361310	Zinserträge von Zweckverbänden	661310	
361410	Zinserträge vom sonstigen öffentlichen Bereich	661410	
361510	Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	661510	
361515	Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Experimentierklausel	661515	neu 01/2018
361520	Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen / Cashpool	661520	neu 01/2017
361610	Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	661610	
361620	Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen/Cashpool	661620	
361710	Zinserträge von Kreditinstituten	661710	
361720	Zinserträge von Kreditinstituten/Cashpool	661720	
361810	Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	661810	
361910	Zinserträge von ausländischen Bereichen	661910	
363	Besondere Erträge		
363110	Bußgelder	663110	
363120	Zwangsgelder	663120	
363130	Verwarnungsgelder	663130	
363190	Sonstige ordnungsrechtliche Erträge	663190	
363210	Säumniszuschläge	663210	
363220	Mahngebühren	663220	
363230	Stundungszinsen	663230	
363240	Rücklastschriftgebühren	663240	
363290	Sonstige Nebenforderungen	663290	
363310	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	663310	
365	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen		
365110	Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	665110	
365120	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	665120	
365130	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	665130	
369	Sonstige Finanzerträge		
369110	Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO	669110	
369130	Verzinsung der Vorsteuersteuer nach § 233 a AO	669130	neu 04/2013
369910	Erträge Versorgungsrücklage	669910	
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 9	Aktivierete Eigenleistungen	nicht zahlungswirksam	
37	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	nicht zahlungswirksam	
371	Aktivierete Eigenleistungen	nicht zahlungswirksam	
371110	Aktivierete Eigenleistungen Personal / ILV	nicht zahlungswirksam	
371120	Aktivierete Sachkosten	nicht zahlungswirksam	
371130	Plan Erlöse Aktivierete Eigenleistungen	nicht zahlungswirksam	
371140	Erlöse Aktivierete Eigenleistungen (KA1)	nicht zahlungswirksam	
371150	Erlöse Aktivierete Eigenleistungen (manuell)	nicht zahlungswirksam	
371999	Aktivierete Eigenleistungen unterjährige Abschlüsse	nicht zahlungswirksam	neu 08/2010
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 10	Bestandsveränderungen	nicht zahlungswirksam	
37	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	nicht zahlungswirksam	
372	Bestandsveränderungen	nicht zahlungswirksam	
372110	Bestandsveränderungen an unfertigen Erzeugnissen	nicht zahlungswirksam	
372120	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	nicht zahlungswirksam	
4	Aufwendungen / Auszahlungen	7	
GemHKVO § 2 Abs. 3 Nr. 1	Aufwendungen / Auszahlungen für aktives Personal	GemHKVO § 3 Nr. 2 a	
40	Personalaufwendungen		
401	Dienstaufwendungen		
	Beamte		
401110	Beamtenbezüge	701110	
401140	Bezüge Beamtenanwärter und Dienstanfänger	701140	
	Tariflich Beschäftigte		
401210	Tariflich Beschäftigte Entgelt	701210	
401240	Tariflich Beschäftigte Entgelt Auszubildende	701240	
	ABM-Kräfte		
401810	AGH-Kräfte	701810	bis 07/2013 = ABM-Kräfte
	Sonstige Beschäftigte		
401910	Beschäftigungsentgelte	701910	
401920	Pauschalierte Lohnsteuer	701920	
401990	Abgrenzung Zahlungen Personal für Finanzrechnung	701990	
402	Beiträge zu Versorgungskassen		
	Beamte		
402110	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte / Pensionsfonds	702110	
402120	Versorgungslastenteilung	702120	neu 08/2010
	Arbeitnehmer		
402210	Beiträge für Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	702210	
402220	AG-Anteil Zusatzversicherung tariflich Beschäftigte	702220	
402240	AG-Anteil Zusatzversicherung tariflich Beschäftigte Auszubildende	702240	
	Sonstige Beschäftigte		
402910	Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	702910	
403	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung		
	Beamte		
403110	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte	703110	
	Tariflich Beschäftigte		
403210	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	703210	
403240	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte Auszubildende	703240	
	Sonstige Beschäftigte		
403910	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	703910	
404	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte		
404110	Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	704110	
405	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte		
405110	Rückstellung für Pensionen Beamte	nicht zahlungswirksam	

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	zusätzliche Hinweise des FB 20
406	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte		
406110	Rückstellung f. Beihilfen	nicht zahlungswirksam	
407	Rückstellung für Altersteilzeit		
407110	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit	nicht zahlungswirksam	
407120	Aufwendungen für Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub - Beamte	nicht zahlungswirksam	
407130	Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden - Beamte	nicht zahlungswirksam	
407140	Sonstige Personalarückstellungen	nicht zahlungswirksam	
407220	Aufwendungen für Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub - tariflich Beschäftigte	nicht zahlungswirksam	
407230	Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden - tariflich Beschäftigte	nicht zahlungswirksam	
408	Deckungsreserve für Personalaufwendungen		
408110	Deckungsreserve	708110	
408120	Deckungsreserve (nicht zahlungswirksam)	nicht zahlungswirksam	
GemHKVO § 2 Abs. 3 Nr. 2	Aufwendungen / Auszahlungen für Versorgung	GemHKVO § 3 Nr. 2 b	
41	Versorgungsaufwendungen		
411	Versorgungsaufwendungen		
	Beamte		
411110	Versorgungsaufwendungen für Beamte	711110	
	Tariflich Beschäftigte		
411210	Versorgungsaufwendungen für tariflich Beschäftigte	711210	
413	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung		
	Beamte		
413110	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte	713110	
	Tariflich Beschäftigte		
413210	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	713210	
	Sonstige Beschäftigte		
413910	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	713910	
414	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger		
414110	Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger	714110	
415	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger		
415110	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	nicht zahlungswirksam	
416	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger		
416110	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	nicht zahlungswirksam	
GemHKVO § 2 Abs. 3 Nr. 3	Aufwendungen / Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	GemHKVO § 3 Nr. 2 c	
42	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		
421	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens		
	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		
421110	Grundstücke und bauliche Anlagen - Instandhaltungen	721110	
421150	Grundstücke und bauliche Anlagen - Tiefbauleistungen	721150	
421160	Grundstücke und bauliche Anlagen - sonstige Bauunterhaltung	721160	
421180	Aufwendungen für Tauschgrundstücke	721180	
421190	Instandhaltungen fremde bauliche Anlagen	721190	neu 02/2015
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		
421210	Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	721210	
421270	Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens Unterhaltung Grünanlagen	721270	
421273	Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens Unterhaltung der Friedhofsflächen	721273	
421278	Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens Unterhaltung Grünanlagen - histor. Friedhöfe	721278	
422	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		
422110	Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	722110	
422120	Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	722120	
422130	Aufwendungen für Unterhaltung der Fahrzeuge (Rep.+Ersatzteile)	722130	
422140	Aufwendungen für Wartung Software	722140	
422190	Aufwendungen Instandhaltung fremde Betriebs- und Geschäftsausstattung, Maschinen und technische Anlagen	722190	neu 02/2015
422210	Geringwertige Vermögensgegenstände bis 150 Euro	722210	
422900	Erwerb Vermögensgegenstände Festwert	722900	
423	Mieten und Pachten		
423110	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	723110	
423120	Inventarmieten	723120	
423130	Leibrenten	723130	Konto kommt zum Tragen, wenn die Zahlung der Rente den Kaufpreis übersteigt.
423210	Leasing	723210	
423213	IM-Leasing	723213	neu 04/2014
424	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen		
424100	Reinigung	724100	inkl. sonstige Reinigung
424110	Grundstücksabgaben	724110	
424120	Gebäudeversicherungen	724120	Grundstücks- u. Inventarversicherung
424130	Winterdienst	724130	
424140	Gehwegreinigung	724140	
424150	Straßenausbaubeiträge	724150	
424160	Erschließungsbeiträge	724160	
424190	Sonstige Bewirtschaftungskosten	724190	
425	Halftung von Fahrzeugen		
425110	Betriebskosten Kfz und GEZ	725110	
425120	Kfz-Versicherungsbeiträge und -Steuer	725120	
426	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte		
426110	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	726110	
426120	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	726120	
426125	Zentrale IT-Schulungen	726125	neu 06/2010
426130	Aufwendungen für medizinische Untersuchungen	726130	
427	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		
427110	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727110	
427114	IM Planungskosten	727114	neu 10/2011
427115	Planungskosten	727115	
427120	Kunst- und wissenschaftliche Sammlungen	727120	
427125	Lebensmittel	727125	
427130	Repräsentationsaufwendungen	727130	
427135	medizinischer Sachbedarf	727135	
427140	Veranstaltungen	727140	
427145	EDV-Kosten	727145	
427150	Schulsport	727150	

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	zusätzliche Hinweise des FB 20
427155	Sonstige Verbrauchsmittel	727155	
427160	Lehrmittelbedarf	727160	
427170	Statische Prüfungen	727170	
427180	Veröffentlichungen	727180	
427190	Sonstige Sachaufwendungen	727190	
427193	IM Sonstige Sachaufwendungen	727193	neu 10/2011
427195	Sonstige Sachaufwendungen Beschäftigungsbetrieb	727195	
429	Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen		
429110	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	729110	
429113	IM Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	729113	neu 10/2011
GemHKVO § 2 Abs. 3 Nr. 6	Transferaufwendungen / -auszahlungen, außer für Investitionstätigkeit	GemHKVO § 3 Nr. 2 e	
43	Transferaufwendungen		
431	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		
431010	Zuweisungen an den Bund	731010	
431110	Zuweisungen an das Land	721110	Krankenhausumlage
431113	IM Zuweisungen an das Land	731113	neu 10/2011
431210	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	731210	
431310	Zuweisungen an Zweckverbände	731310	Zweckverbandsumlage Großraum Braunschweig
431410	Zuweisungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	731410	
431510	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	731510	
431513	IM Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	731513	neu 02/2012
431610	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	731610	
431710	Zuschüsse an private Unternehmen	721710	
431713	IM Zuschüsse an private Unternehmen	731713	neu 10/2011
431810	Zuschüsse an übrige Bereiche	731810	
431813	IM Zuschüsse an übrige Bereiche	731813	neu 10/2011
432	Schuldendiensthilfen		
432010	Schuldendiensthilfen an den Bund	732010	
432110	Schuldendiensthilfen an das Land	732110	
432210	Schuldendiensthilfen an Gemeinden und Gemeindeverbände	732210	
432310	Schuldendiensthilfen an Zweckverbände	732310	
432410	Schuldendiensthilfen an den sonstigen öffentlichen Bereich	732410	
432510	Schuldendiensthilfe an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	732510	
432610	Schuldendiensthilfen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	732610	
432710	Schuldendiensthilfen an private Unternehmen	732710	
432810	Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche	732810	
433	Sozialtransferaufwendungen		
	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen		
433110	Sozialleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger	733110	
433120	Sozialleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger	733120	
433130	Sozialleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen Kommunale Altenpflege	733130	
433140	Sozialleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen Aufnahme Gesetz	733140	
433150	Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	733150	
433160	Betreuungspauschale JHL umF	733160	neu 03/2018
433170	Taschengeld umF	733170	neu 03/2018
	Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen		
433210	Sozialleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen örtlicher Träger	733210	
433220	Sozialleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen überörtlicher Träger	733220	
433230	Sozialleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen Kommunale Altenpflege	733230	
433240	Sozialleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen Aufnahme Gesetz	733240	
433250	Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	733250	
	Sonstige soziale Leistungen		
433910	Sonstige soziale Leistungen örtlicher Träger	733910	
433920	Sonstige soziale Leistungen überörtlicher Träger	733920	
433930	Sonstige soziale Leistungen Kommunale Altenpflege	733930	
433940	Sonstige soziale Leistungen Aufnahme Gesetz	733940	
433950	Sonstige soziale Leistungen BVG	733950	
433960	Sonstige soziale Leistungen SVG	733960	
433970	Sonstige soziale Leistungen Sonderfürsorge	733970	
433980	Sonstige soziale Leistungen UVG	733980	
433990	1 Euro-Job-allgemeine Zahlungen	733990	
433991	1 Euro-Job-Fahrkarten	733991	
433992	1 Euro-Job-Arbeitskleidung	733992	
433993	1 Euro-Job-Zahlung	733993	
433994	1 Euro-Job-Qualifizierung	733994	
434	Steuerbeteiligungen		
	Gewerbsteuerumlage		
434110	Gewerbsteuerumlage	734110	
437	Allgemeine Umlagen		
437120	Entschuldungsumlage	437120	neu 09/2012
437210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	737210	
437310	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	737310	
GemHKVO § 2 Abs. 3 Nr. 7	Sonstige ordentliche Aufwendungen / haushaltswirksame Auszahlungen	GemHKVO § 3 Nr. 2 f	
44	Sonstige ordentliche Aufwendungen		
441	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		
	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		
441110	Sonstige Personalaufwendungen	741110	Beinhaltet auch: Aufwendungen für Beschäftigtenbetreuung und Dienstjubiläen, Aufwendungen für Umzugskostenvergütung, Arbeitsicherheit/Betriebsarzt
442	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		
	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit		
442110	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	742110	
442120	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtl. Tätige	742120	
	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		
442910	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten; vermischte Ausgaben	742910	
442920	Verfüugungsmittel	742920	
442930	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	742930	
442940	Schülerbeförderungskosten	742940	

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	zusätzliche Hinweise des FB 20
443	Geschäftsaufwendungen		
	Geschäftsaufwendungen		
443110	IT-Aufwendungen	743110	
443120	Fernsprech-, Internetaufwendungen	743120	
443125	Mobilfunkaufwand	743125	
443135	Bankgebühren, Porto	743135	
443136	Bankgebühren Zahlungsverkehr	743136	
443140	Prüfungs- und Beratungskosten	743140	
443142	Gerichts- und Anwaltskosten	743142	
443150	Büromaterial und sonstige Bürobedarfskosten	743150	
443155	Kopierkosten	743155	
443160	Zeitschriften	743160	
443175	sonstige Geschäftsaufwendungen	743175	
443180	Dienstreisen, Fahrkostenersatz	743180	
443197	Aufwendungen für selbsterstellte Software	743197	
444	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle		
444110	Ausgleichsabgabe nach Schwerbehindertengesetz	744110	
444120	Haftpflichtversicherungen	744120	
444130	Unfallversicherung	744130	
444140	Aufwendungen für Schadensfälle	744140	
444145	Solidaritätszuschlag	744145	neu 10/2017
444150	Körperschaftsteuer	744150	
444160	Gewerbsteuer	744160	
444170	sonstige Versicherungen	744170	
444180	Sonstige Ausgleichsabgaben	744180	
nicht ergebniswirksam	Abzugsfähige Vorsteuer	744210	
nicht ergebniswirksam	Umsatzsteuer-Zahllast	744310	
445	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit		
445010	Erstattungen an den Bund	745010	
445110	Erstattungen an das Land	745110	
445210	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	745210	
445223	IM Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	745223	neu 10/2011
445310	Erstattungen an Zweckverbände	745310	
445410	Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	745410	
445420	Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich - örtlicher Träger	745420	
445430	Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich - überörtlicher Träger	745430	
445440	Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich - kommunale Altenpflege	745440	
445450	Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich - Aufnahmegesetz	745450	
	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen		
445510	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	745510	
445512	Erstattungen an Gebäudemanagement - Miete	745512	Beinhaltet auch: Miete Wildkrautprojekt
445514	IM Erstattungen an Gebäudemanagement - sonst. Serviceleistungen (Personal-u.Sachkosten)	745514	neu 10/2011
445517	Erstattungen an Gebäudemanagement - Betriebskosten warm	745517	
445518	Erstattungen an Gebäudemanagement - Betriebskosten kalt	745518	
445519	Erstattungen an Gebäudemanagement - Schönheitsreparaturen (Personal-u.Sachkosten)	745519	
445520	Erstattungen an Gebäudemanagement - funktionale Umbauten (Personal-u.Sachkosten)	745520	
445521	Erstattungen an Gebäudemanagement - sonst. Serviceleistungen (Personal-u.Sachkosten)	745521	bitte beachten, dass hier nur über das Modul CO geplant wird (kein 4er Projekt des IM); siehe hierzu Sachkonto 445514
445522	Erstattungen an Gebäudemanagement - Instandhaltung Betriebs-/Geschäftsausstattung	745522	
445524	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - Reinigung	745524	neu 12/2017
445526	Erstattungen an Gebäudemanagement - Servicekosten	745526	Anteil Serviceleistungen bei Instandhaltung von Gebäuden
445527	Erstattungen an Gebäudemanagement - sonst. Servicekosten	745527	Dieses Sachkonto ist nur für den Gebäudeeigentümer 20.2. - für besondere Gebäudeleistungen; Servicekosten der Mieter sind bei den Konten: 445519 - Schönheitsreparaturen(IM) 445520 - funktionale Umbauten (IM) 445521 - sonst. Serviceleistungen - gebäudeunabhängig (CO) zu planen und zu buchen.
445528	Erstattungen an Gebäudemanagement - Verwalterpauschale	745528	
445531	Erstattungen an Gebäudemanagement - außerschulische Leistungen	745531	
445532	Erstattungen an Gebäudemanagement - sonstige Sachkosten	745532	
445533	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - öffentl. Anteil Straßenreinigung	745533	
445542	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - Betriebsärztliche Versorgung	745542	
	Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		
445610	Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	745610	
	Erstattungen an private Unternehmen		
445710	Erstattungen an private Unternehmen	745710	
445711	Erstattungen an private Unternehmen - Reinigung verschiedener Einrichtungen	745711	Beinhaltet auch: Reinigung der Rathauskollonaden
445713	Erstattungen an private Unternehmen - Deponien und offene Mulden	745713	
445714	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - Abscheiderentsorgung	745714	
445715	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - Reinigung Sinkkästen und Straßendurchlässe	745715	
445716	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - öffentl. Anteil Straßenentwässerung	745716	
445717	Erstattungen an private Unternehmen - SEBS Nds. Wassergesetz	745717	Beinhaltet auch: Indirekteinleiterverordnung
	Erstattungen an übrige Bereiche		
445810	Erstattungen an übrige Bereiche	745810	

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	zusätzliche Hinweise des FB 20
446	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen von den Gemeinden		
	Leistungsbeteiligung von den Gemeinden für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitsuchende		
446110	Leistungsbeteiligungen bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende	746110	
446120	Leistungsbeteiligung bei Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden, Betreuungseleistungen und Beratung	746120	
446130	Leistungsbeteiligung bei einmaligen Leistungen an Arbeitsuchende	746130	
447	Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen		
447210	Einstellungen und Zuschreiben in die Sonderposten	nicht zahlungswirksam	
447220	Aufwendungen zu sonstigen Rückstellungen	nicht zahlungswirksam	
447230	Wertkorrekturen zu Forderungen	nicht zahlungswirksam	
448	Besondere Aufwendungen		
448110	Bußgelder	748110	neu 03/2011
448210	Säumniszuschläge	748210	neu 03/2011
449	Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		
	Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		
449110	Aufwand für nicht rückzahlb. Zuweisungen für Invest.	749110	
449120	Andere sonstige ordentlichen Aufwendungen	749120	
449123	IM Andere sonstige ordentlichen Aufwendungen	749123	neu 10/2011
449130	Aufwendungen Bürgerhaushalt	749130	neu 08/2014
449140	Aufwendungen Stadtbezirksräte	749140	neu 11/2015
46	Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten Gebührenaussgleich; Deckungsreserve		
461	Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten Gebührenaussgleich	nicht zahlungswirksam	
461100	Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten Gebührenaussgleich	nicht zahlungswirksam	
462	Deckungsreserve		neu 03/2011
462110	Deckungsreserve für Personalaufwendungen	762110	neu 03/2011
462120	Deckungsreserve (nicht zahlungswirksam)	nicht zahlungswirksam	neu 03/2011
49	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses	nicht zahlungswirksam	
491	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses		
491100	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses	nicht zahlungswirksam	
491110	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses - zweckgebunden	nicht zahlungswirksam	
GemHKVO § 2 Abs. 3 Nr. 5	Zinsen und ähnliche Aufwendungen / Auszahlungen	GemHKVO § 3 Nr. 2 d	
45	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		
451	Zinsaufwendungen		
451010	Zinsaufwand an den Bund	751010	
451110	Zinsaufwand an das Land	751110	
451210	Zinsaufwand an Gemeinden und Gemeindeverbände	751210	
451310	Zinsaufwand an Zweckverbände	751310	
451410	Zinsaufwand an den sonstigen öffentlichen Bereich	751410	
451510	Zinsaufwand an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	751510	
451520	Zinsaufwand an verbundene Unternehmen/Cashpool	751520	
451610	Zinsaufwand an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	751610	
451710	Zinsaufwand an Kreditinstitute	751710	
451711	Zinsaufwand an Kreditinstitute (negativ Zins)	751711	neu 01/2017
451715	Zinsaufwand an Kreditinstitute (Experimentierklausel)	751715	neu 01/2018
451720	Zinsaufwand an Kreditinstitute / Cashpool	751720	neu 01/2017
451810	Zinsaufwand an sonstige inländische Bereiche	751810	
451910	Zinsaufwand an sonstige ausländische Bereiche	751910	
452	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite		
452110	Zinsaufwand für Liquiditätskredite	752110	neu 08/2016
452120	Zinsaufwand für Liquiditätskredite Cashpool	752120	neu 08/2016
453	Besondere Aufwendungen		
	Bußgelder		
453110	Bußgelder	753110	
	Säumniszuschläge		
453210	Säumniszuschläge	753210	
459	Sonstige Finanzaufwendungen		
	Verzinsung von Steuernachzahlungen		
459210	Verzinsung von Steuernachzahlungen	759210	
	Aufwand für die Ablösung von Dauerlasten		
459300	Aufwand für die Ablösung von Dauerlasten	759300	neu 03/2011
	Sonstige Finanzaufwendungen		
459910	Sonst. Aufwand für besondere Finanzaufwendungen	759910	
459920	Sonstige Finanzaufwendungen	759920	
GemHKVO § 2 Abs. 3 Nr. 4	Abschreibungen	nicht zahlungswirksam	
47	Bilanzielle Abschreibungen	nicht zahlungswirksam	
471	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		
471101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	nicht zahlungswirksam	
471201	Manuelle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	nicht zahlungswirksam	
471102	Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	nicht zahlungswirksam	
471202	Manuelle Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	nicht zahlungswirksam	
471110	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	nicht zahlungswirksam	
471210	Manuelle Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	nicht zahlungswirksam	
471120	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	nicht zahlungswirksam	
471220	Manuelle Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	nicht zahlungswirksam	
471130	Abschreibungen auf Gebäude	nicht zahlungswirksam	
471230	Manuelle Abschreibungen auf Gebäude	nicht zahlungswirksam	
471140	Abschreibungen auf Brücken und Tunnel	nicht zahlungswirksam	
471240	Manuelle Abschreibungen auf Brücken und Tunnel	nicht zahlungswirksam	
471141	Abschreibungen auf Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	nicht zahlungswirksam	
471241	Manuelle Abschreibungen auf Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	nicht zahlungswirksam	
471142	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	nicht zahlungswirksam	
471242	Manuelle Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	nicht zahlungswirksam	
471143	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	nicht zahlungswirksam	
471243	Manuelle Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	nicht zahlungswirksam	
471144	Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	nicht zahlungswirksam	
471244	Manuelle Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	nicht zahlungswirksam	

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	zusätzliche Hinweise des FB 20
471150	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	nicht zahlungswirksam	
471250	Manuelle Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	nicht zahlungswirksam	
471160	Abschreibungen auf Fahrzeuge	nicht zahlungswirksam	
471260	Manuelle Abschreibungen auf Fahrzeuge	nicht zahlungswirksam	
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	nicht zahlungswirksam	
471270	Manuelle Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	nicht zahlungswirksam	
471180	Abschreibungen auf geringwertige Vermögensgegenstände	nicht zahlungswirksam	
471280	Manuelle Abschreibungen auf geringwertige Vermögensgegenstände	nicht zahlungswirksam	
471190	Abschreibungen auf sonstiges Sachanlagevermögen	nicht zahlungswirksam	
471290	Manuelle Abschreibungen auf sonstiges Sachanlagevermögen	nicht zahlungswirksam	
471999	manuelle AfA unterjährige Abschlüsse	nicht zahlungswirksam	
472	Abschreibungen auf Finanzvermögen		
472111	Abschreibungen auf Forderungen	nicht zahlungswirksam	
472442	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	nicht zahlungswirksam	02/2016: SAKO gesperrt - wird nicht benötigt
472150	Einzelwertberichtigung	nicht zahlungswirksam	
472155	Einzelwertberichtigung Gewerbesteuer	nicht zahlungswirksam	
472160	Pauschalwertberichtigung	nicht zahlungswirksam	
479	Sonstige Abschreibungen		
479120	Abschreibungen auf aktivierte Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs	nicht zahlungswirksam	
479210	Aufwand Festwert	nicht zahlungswirksam	
479220	Abschreibung auf Festwert	nicht zahlungswirksam	
479230	Zuschreibung auf Festwert	nicht zahlungswirksam	
5	Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	6/7	
GemHKVO § 2 Abs. 4 Nr. 1	außerordentlicher Ertrag		
50	Realisierte außerordentliche Erträge		
501	Außergewöhnliche Erträge		
	Spenden		
501110	Spenden für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	614710	Spenden, die nicht an einen bestimmten Verwendungszweck gebunden sind
501120	Spenden für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	614810	Spenden, die nicht an einen bestimmten Verwendungszweck gebunden sind
501150	Spenden für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen, Beteiligungen	614510	Spenden, die nicht an einen bestimmten Verwendungszweck gebunden sind
501160	Spenden für laufende Zwecke von öffentlichen Sonderrechnungen	614610	Spenden, die nicht an einen bestimmten Verwendungszweck gebunden sind
	Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä.		
501210	Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä.	646160	Neu - Für erhaltene Schadensersatzleistungen sind ausschließlich diese Konten zu
501213	IM Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä.	646160	
	Sonstige außergewöhnliche Erträge		
501910	Sonstige außergewöhnliche Erträge	659110	
501920	Außerordentliche Erträge K.A.	659110	nur für FB 20
502	Periodenfremde Erträge		
502210	Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen	nicht zahlungswirksam	
502310	Erträge aus Nachaktivierungen	nicht zahlungswirksam	
502410	Erträge aus Zuschreibungen (außerplanm. AfA)	nicht zahlungswirksam	
502420	Erträge aus Zuschreibung (außerpl. AfA-Forderung)	nicht zahlungswirksam	
502810	Außerplanmäßige Auflösung von Sonderposten	nicht zahlungswirksam	
502815	Laufende Projekte - Außerplanmäßige Auflösung von Sonderposten	nicht zahlungswirksam	
	Sonstige periodenfremde Erträge		
502910	Sonstige periodenfremde Erträge	659110	
502920	Periodenfremde Eigenleistungen	nicht zahlungswirksam	
502930	Nicht aktivierungsfähiger Aufwand	nicht zahlungswirksam	
502940	Ertrag Erinnerungswert Teilung Vermögensgegenstand	nicht zahlungswirksam	
502950	Erträge aus der Auflösung von passiven Rechnungsabgrenzungsposten	nicht zahlungswirksam	
502960	Erträge aus der Auflösung von sonst. Verbindlichkeiten	nicht zahlungswirksam	neu 08/2011
GemHKVO § 2 Abs. 4 Nr. 2	Außerordentlicher Aufwand		
51	Realisierte außerordentliche Aufwendungen		
511	Außergewöhnliche Aufwendungen		
	Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen u. ä. Ereignissen		
511110	Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen u. ä. Ereignissen	7*	Im Falle der Anwendung, bitte Rücksprache mit FB 20.
	Spenden		
511210	Spenden an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	731510	
511220	Spenden an öffentliche Sonderrechnungen	731610	
	Geleisteter Schadensersatz u.a.		
511310	Geleisteter Schadensersatz u.a.	744140	
	Aufwendungen aus der Inanspruchnahme von Gewährleistungen		
511410	Aufwendungen aus der Inanspruchnahme von Gewährleistungen	7533*	
	Aufwendungen aus Verlustübernahme		
511510	Aufwendungen aus Verlustübernahme an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	731510	
511520	Aufwendungen aus Verlustübernahme an öffentliche Sonderrechnungen	731610	
	Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen		
511920	außerordentliche Aufwendungen K.A.	749120	nur für FB 20
511990	Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	749120	
511993	IM Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	749120	neu 10/2011
512	Periodenfremde Aufwendungen		
512110	Aufwendungen aus Abgang von Vermögen	nicht zahlungswirksam	
512120	Nicht zu aktivierende Aufwandsanteile (Irrtümlich auf AiB abgerechnet)	nicht zahlungswirksam	
	Nachholung von Rückstellungen		
512210	Nachholung von Rückstellungen	nicht zahlungswirksam	
512810	Aufwand aus der Korrektur außerplanmäßiger Sonderposten-Auflösung	nicht zahlungswirksam	
512815	Laufende Projekte - Aufwand aus der Korrektur außerplanmäßiger Sonderposten-Auflösung	nicht zahlungswirksam	
	Sonstige periodenfremde Aufwendungen		
512910	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	749120	
512913	IM Sonstige periodenfremde Aufwendungen	749120	neu 10/2011
512920	Aufwand aus der Nachpassivierung von Sonderposten	nicht zahlungswirksam	
512930	Periodenfremde Eigenleistungen (Korrektur)	nicht zahlungswirksam	neu 04/2011

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	zusätzliche Hinweise des FB 20
513	Außerplanmäßige Abschreibungen		
	Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		
513110	Außerplanmäßige Abschreibungen auf aktivierte Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs	nicht zahlungswirksam	
513120	Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	nicht zahlungswirksam	
513130	Außerplanmäßige Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	nicht zahlungswirksam	
513140	Außerplanmäßige Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	nicht zahlungswirksam	
513150	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Brücken und Tunnel	nicht zahlungswirksam	
513160	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	nicht zahlungswirksam	
513170	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	nicht zahlungswirksam	
513180	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	nicht zahlungswirksam	
513190	Außerplanmäßige Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	nicht zahlungswirksam	
513200	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	nicht zahlungswirksam	
513210	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Fahrzeuge	nicht zahlungswirksam	
513220	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	nicht zahlungswirksam	
513230	Außerplanmäßige Abschreibungen auf geringwertige Vermögensgegenstände	nicht zahlungswirksam	
513260	Sonstige außerplanmäßige Abschreibungen	nicht zahlungswirksam	
	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen		
513240	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	nicht zahlungswirksam	
53	Veräußerung von Vermögensgegenständen		
531	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen		
	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen		
531110	Erträge aus dem Abgang von Grundstücken und Gebäuden	nicht zahlungswirksam	
531190	Verrechnungskonto Erträge aus dem Abgang von Grundstücken und Gebäuden	nicht zahlungswirksam	
	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen bis zur Wertgrenze i.H.v. 150 Euro bei Anschaffung und Herstellung		
531310	Erträge aus dem Abgang von beweglichen Sachen	nicht zahlungswirksam	
531390	Verrechnungskonto Abgang von beweglichen Sachen	nicht zahlungswirksam	
	Erträge aus der Veräußerung von Finanzvermögen		
531410	Erträge aus dem Abgang von Finanzanlagen	nicht zahlungswirksam	
531490	Verrechnungskonto Erträge aus dem Abgang von Finanzanlagen	nicht zahlungswirksam	
	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen		
531510	Erträge aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen	nicht zahlungswirksam	
531590	Verrechnungskonto Erträge aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen	nicht zahlungswirksam	
	Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen		
531910	Erträge aus dem Abgang von sonstigem Vermögen	nicht zahlungswirksam	
531990	Verrechnungskonto Erträge aus dem Abgang von sonstigem Vermögen	nicht zahlungswirksam	
532	Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen		
	Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		
532110	Aufwendungen aus dem Abgang von Grundstücken und Gebäuden	nicht zahlungswirksam	
	Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen		
532310	Aufwendungen aus dem Abgang von beweglichen Sachen	nicht zahlungswirksam	
	Aufwendungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen		
532410	Aufwendungen aus dem Abgang von Finanzanlagen	nicht zahlungswirksam	
	Aufwendungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen		
532510	Aufwendungen aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen	nicht zahlungswirksam	
532910	Aufwendungen aus dem Abgang von sonstigem Vermögen	nicht zahlungswirksam	
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen	6	
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	GemHKVO § 3 Nr. 4 a	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	68	
	Investitionszuwendungen	681	
nicht ergebniswirksam	Investitionszuweisungen vom Bund	681010	
nicht ergebniswirksam	Investitionszuweisungen vom Land	681110	
nicht ergebniswirksam	Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	681210	
nicht ergebniswirksam	Investitionszuweisungen von Zweckverbänden	681310	
nicht ergebniswirksam	Investitionszuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereichen	681410	
nicht ergebniswirksam	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	681510	
nicht ergebniswirksam	Investitionszuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	681610	
nicht ergebniswirksam	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	681710	
nicht ergebniswirksam	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	681810	
nicht ergebniswirksam	Sonstige Einzahlungen für Investitionen	681900	
nicht ergebniswirksam	Einzahlung aus der Rückzahlung von Zuwendungen	681910	
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	GemHKVO § 3 Nr. 4 c	
	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682110	
	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	683	
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen	683110	
	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen	684	
	Börsennotierte Aktien		
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen - Börsennotierte Aktien	684110	
	Nichtbörsennotierte Aktien		
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen - Nichtbörsennotierte Aktien	684210	
	Sonstige Anteilsrechte		
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen - Sonstige Anteilsrechte	684310	

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	zusätzliche Hinweise des FB 20
	Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen	685	
	Börsennotierte Aktien		
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an Beteiligungen - Börsennotierte Aktien	685110	
	Nichtbörsennotierte Aktien		
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an Beteiligungen - Nichtbörsennotierte Aktien	685210	
	Sonstige Anteilsrechte		
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an Beteiligungen - Sonstige Anteilsrechte	685310	
	Einzahlungen aus der Veräußerung von Wertpapieren	686	
	Kapitalmarktpapiere		
	Einzahlungen aus der Veräußerung von Kapitalmarktpapieren beim Bund		
nicht ergebniswirksam	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr	686201	
nicht ergebniswirksam	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	686202	
nicht ergebniswirksam	Laufzeit 5 Jahre und mehr	686203	
	Einzahlungen aus der Veräußerung von Geldmarktpapieren		
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von Geldmarktpapieren beim sonstigen inländischen Bereich	686380	
	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzderivaten		
nicht ergebniswirksam	Finanzderivate	686410	
	Einzahlungen aus der Veräußerung von Wertpapieren (Entnahmen aus der Versorgungsrücklage)		
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus Veräußerung v. Wertpapieren (Entnahmen aus Versorgungsrücklage)	686510	
	Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	687	
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	687110	
	Rückflüsse von Ausleihungen	688	
	Rückflüsse von Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen		
nicht ergebniswirksam	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr	688510	
nicht ergebniswirksam	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	688520	
nicht ergebniswirksam	Laufzeit 5 Jahre und mehr	688530	
nicht ergebniswirksam	Laufzeit 5 Jahre und mehr / Experimentierklausel	688535	neu 01/2018
nicht ergebniswirksam	Laufzeit 5 Jahre und mehr / Umschuldung Experimentierklausel	688536	neu 01/2018
	Rückflüsse von Ausleihungen an übrige inländische Bereiche		
nicht ergebniswirksam	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr	688810	
nicht ergebniswirksam	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	688820	
nicht ergebniswirksam	Laufzeit 5 Jahre und mehr	688830	
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	GemHKVO § 3 Nr. 4 b	
	Beiträge und ähnliche Entgelte	689	
	Beiträge und ähnliche Entgelte		
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen	689110	
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus Straßenausbaubeiträgen	689120	
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus sonstigen Entgelten	689130	
nicht ergebniswirksam	Abrechnung von Zuwendungen	689900	
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	GemHKVO § 3 Nr. 8	
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	69	
	Kreditaufnahmen für Investitionen	692	
	Kreditaufnahmen für Investitionen beim Bund		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692010	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692011	
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692020	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692021	
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692030	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692031	
	Kreditaufnahmen für Investitionen beim Land		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692110	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692111	
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692120	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692121	
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692130	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692131	
	Kreditaufnahmen für Investitionen beim sonstiger öffentlicher Bereich		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692410	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692411	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	692414	
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692420	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692421	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	692424	
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692430	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692431	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	692434	
	Kreditaufnahmen für Investitionen bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692510	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692511	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	692514	
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692520	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692521	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	692524	
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692530	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692531	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	692534	

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	zusätzliche Hinweise des FB 20
	Kreditaufnahmen für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692610	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692611	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	692614	
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692620	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692621	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	692624	
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692630	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692631	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	692634	
	Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692710	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692711	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	692714	
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692720	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692721	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	692724	
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692730	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692731	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	692734	
	Sonstige Wertpapierverschuldung	694	
	Sonstige Wertpapiere		
	Sonstige Wertpapiere Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	694110	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	694111	
	Sonstige Wertpapiere Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	694120	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	694121	
	Sonstige Wertpapiere Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	694130	
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	694131	
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen	7	
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen (Investitionstätigkeit)	GemHKVO § 3 Nr. 5 e	
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	78	
	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	781	
nicht ergebniswirksam	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Bund	781010	
nicht ergebniswirksam	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Land	781110	
nicht ergebniswirksam	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	781210	
nicht ergebniswirksam	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Zweckverbände	781310	
nicht ergebniswirksam	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an sonstigen öffentlichen Bereich	781410	
nicht ergebniswirksam	Investitionszuschüsse an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	781510	
nicht ergebniswirksam	Investitionszuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	781610	
nicht ergebniswirksam	Investitionszuschüsse an private Unternehmen	781710	
nicht ergebniswirksam	Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	781810	
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Investitionstätigkeit),	GemHKVO § 3 Nr. 5 a	
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782110	
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für Erschließungs-, Straßenausbaubeiträge, etc.	782120	
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Investitionstätigkeit)	GemHKVO § 3 Nr. 5 c	
	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen	783	Erwerb von immateriellen und materiellen Vermögensgegenständen
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze v. 1.000 Euro - Projekte	783110	
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 150 Euro und bis 1.000 Euro (Sammelposten)	783125	
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für die Ablösung von Dauerlasten	783310	
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen (Investitionstätigkeit)	GemHKVO § 3 Nr. 5 d	
	Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen	784	
	Börsennotierte Aktien		
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen Börsennotierte Aktien	784110	
	Nichtbörsennotierte Aktien		
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen Nichtbörsennotierte Aktien	784210	
	Sonstige Anteilsrechte		
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen Sonstige Anteilsrechte	784310	
	Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen	785	
	Börsennotierte Aktien		
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen Börsennotierte Aktien	785110	
	Nichtbörsennotierte Aktien		
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen Nichtbörsennotierte Aktien	785210	
	Sonstige Anteilsrechte		
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen Sonstige Anteilsrechte	785310	

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	zusätzliche Hinweise des FB 20
	Auszahlungen für den Erwerb von Wertpapieren	786	
	Kapitalmarktpapiere		
	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren beim Bund		
nicht ergebniswirksam	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr	786201	
nicht ergebniswirksam	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	786202	
nicht ergebniswirksam	Laufzeit 5 Jahre und mehr	786203	
	Geldmarktpapiere		
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Geldmarktpapieren beim sonstigen inländischen Bereich	786380	
	Finanzderivate		
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzderivaten	786410	
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Investitionstätigkeit)	GemHKVO § 3 Nr. 5 b	
	Baumaßnahmen	787	
	Hochbaumaßnahmen		
nicht ergebniswirksam	Hochbaumaßnahmen - Projekte	787110	
	Tiefbaumaßnahmen		
nicht ergebniswirksam	Tiefbaumaßnahmen - Projekte	787210	
nicht ergebniswirksam	Grünbaumaßnahmen - Projekte	787230	
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	GemHKVO § 3 Nr. 5 f	
	Sonstige Baumaßnahmen		
nicht ergebniswirksam	sonstige Baumaßnahmen	787310	
nicht ergebniswirksam	sonstige Baumaßnahmen - IT	787320	
nicht ergebniswirksam	sonstige Baumaßnahmen - Kommunikationstechnik	787330	
nicht ergebniswirksam	sonstige Baumaßnahmen - sonst. techn. Anlagen	787340	
	Gewährung von Ausleihungen	788	
	Gewährung von Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Gewährung von Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr	788510	
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Gewährung von Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	788520	
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Gewährung von Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, Laufzeit 5 Jahre und mehr	788530	
nicht ergebniswirksam	Gewährung von Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, Laufzeit 5 Jahre und mehr / Experimentierklausel	788535	neu 01/2018
nicht ergebniswirksam	Gewährung von Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, Laufzeit 5 Jahre und mehr / Umschuldung Experimentierklausel	788536	neu 01/2018
	Gewährung von Ausleihungen an übrige inländische Bereiche		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Gewährung von Ausleihungen an übrige inländische Bereiche Laufzeit bis einschl. 1 Jahr	788810	
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Gewährung von Ausleihungen an übrige inländische Bereiche Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	788820	
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Gewährung von Ausleihungen an übrige inländische Bereiche Laufzeit 5 Jahre und mehr	788830	
	Besondere Konten der Anlagenbuchhaltung		
nicht ergebniswirksam	Abrechnung von Fremdleistungen	789910	
nicht ergebniswirksam	Rückzahlungen für Zuwendungen	789920	
nicht ergebniswirksam	Abrechnung von Sachanlagen	789940	
nicht ergebniswirksam	Abrechnung von Finanzanlagen	789950	
nicht ergebniswirksam	Abrechnung von Investitionszuwendungen an Dritte	789960	
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	GemHKVO § 3 Nr. 9	
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	79	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen		
	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Bund		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Bund Euro-Währung (fester Zins)	792010	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Bund Euro-Währung (variabler Zins)	792011	
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Bund Euro-Währung (fester Zins)	792020	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Bund Euro-Währung (variabler Zins)	792021	
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Bund Euro-Währung (fester Zins)	792030	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Bund Euro-Währung (variabler Zins)	792031	
	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Land		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Land Euro-Währung (fester Zins)	792110	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Land Euro-Währung (variabler Zins)	792111	
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Land Euro-Währung (fester Zins)	792120	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Land Euro-Währung (variabler Zins)	792121	
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Land Euro-Währung (fester Zins)	792130	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Land Euro-Währung (variabler Zins)	792131	

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	zusätzliche Hinweise des FB 20
	Tilgung von Krediten für Investitionen beim sonstigen öffentlichen Bereich		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim sonstigen öffentlichen Bereich Euro-Währung (fester Zins)	792410	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim sonstigen öffentlichen Bereich Euro-Währung (variabler Zins)	792411	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792414	
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim sonstigen öffentlichen Bereich Euro-Währung (fester Zins)	792420	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim sonstigen öffentlichen Bereich Euro-Währung (variabler Zins)	792421	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792424	
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim sonstigen öffentlichen Bereich Euro-Währung (fester Zins)	792430	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim sonstigen öffentlichen Bereich Euro-Währung (variabler Zins)	792431	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792434	
	Tilgung von Krediten für Investitionen bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Euro-Währung (fester Zins)	792510	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Euro-Währung (variabler Zins)	792511	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792514	
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Euro-Währung (fester Zins)	792520	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Euro-Währung (variabler Zins)	792521	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792524	
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Euro-Währung (fester Zins)	792530	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Euro-Währung (variabler Zins)	792531	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792534	
nicht ergebniswirksam	Außerordentliche Tilgung von Krediten für Investitionen bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	792560	
	Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen Euro-Währung (fester Zins)	792610	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen Euro-Währung (variabler Zins)	792611	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792614	
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen Euro-Währung (fester Zins)	792620	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen Euro-Währung (variabler Zins)	792621	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792624	
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen Euro-Währung (fester Zins)	792630	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen Euro-Währung (variabler Zins)	792631	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792634	
nicht ergebniswirksam	Außerordentliche Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen	792660	
	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Euro-Währung (fester Zins)	792710	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Euro-Währung (variabler Zins)	792711	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792714	
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Euro-Währung (fester Zins)	792720	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Euro-Währung (variabler Zins)	792721	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792724	
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Euro-Währung (fester Zins)	792730	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Euro-Währung (variabler Zins)	792731	
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792734	
nicht ergebniswirksam	Außerordentliche Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten	792760	
	Tilgung von sonstigen Wertpapierschulden	794	
	Tilgung sonstiger Wertpapiere Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung sonstiger Wertpapiere bis einschl. 1 Jahr Euro-Währung (fester Zins)	794110	
nicht ergebniswirksam	Tilgung sonstiger Wertpapiere bis einschl. 1 Jahr Euro-Währung (variabler Zins)	794111	

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	zusätzliche Hinweise des FB 20
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Vorgänge	GemHKVO § 51 Abs. 1 Nr. 3	
	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	67	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	679	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	679000	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Einzahlungen - Sonderrechnung Hochbau und Gebäudemanagement	679065	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Einzahlungen - Fundgeld	679100	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Einzahlungen - Versteigerungen 32.1	679101	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Einzahlungen - Versteigerungen 32.4	679102	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Einzahlungen - HR - Centbeträge	679110	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Einzahlungen - HR - an Dritte	679115	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Einzahlungen - HR - Firmenkarte	679120	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Einzahlungen - Essensgeld von Eltern	679125	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Einzahlungen - Mündel	679130	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Einzahlungen - Sicherheitsleistungen	679140	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Einzahlungen - HR - Verrechnungen	679150	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Einzahlungen - Lohn- und Kirchensteuer	679200	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Einzahlungen - unklare Einzahlungen Finanzrechnung	679999	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Technische Finanzposition - Klärungsliste PSCD	TKLAER	02/2013: in Übersicht ergänzt Technische Finanzposition für Zahlungseingänge, die aufgrund fehlender Angaben auf dem Datenträger (Überweisungsbeleg) noch keiner offenen Forderung zugeordnet werden konnten.
	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	77	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	779	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	779000	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Auszahlungen - Sonderrechnung Hochbau und Gebäudemanagement	779065	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Auszahlungen - HR - Lohn- und Kirchensteuer	779100	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Auszahlungen - Schadensersatzleistungen	779110	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Auszahlungen - durchlaufende Posten	779120	02/2013: in Übersicht ergänzt
nicht ergebniswirksam	Haushaltsunwirksame Auszahlungen - unklare Auszahlungen Finanzrechnung	779999	02/2013: in Übersicht ergänzt

II. Bilanz (§ 54 GemHKVO)

- 1. Komprimierte Darstellung Bilanz**
- 2. Bilanz**
- 3. Vermerke unter der Bilanz**

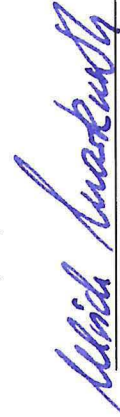
1. Komprimierte Darstellung Bilanz

Bilanz zum 31. Dezember 2017

	31. Dezember 2016 - Euro -	31. Dezember 2017 - Euro -	Passiva	31. Dezember 2016 - Euro -	31. Dezember 2017 - Euro -
Aktiva					
1. Immaterielles Vermögen	52.712.708,01	55.383.415,64	1. Nettoposition		
2. Sachvermögen	1.396.695.013,46	1.418.293.840,27	1.1 Basis-Reinvermögen	494.471.446,02	494.471.446,02
3. Finanzvermögen	223.744.937,90	233.994.058,27	1.2 Rücklagen	185.712.254,65	205.534.011,36
4. Liquide Mittel	195.566.189,37	164.088.682,30	1.3 Jahresergebnis mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen *)	19.821.756,71	35.007.434,58
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	21.549.791,48	22.246.294,92	1.4 Sonderposten	329.981.022,64	327.702.960,58
				1.029.986.480,02	1.062.715.852,54
			2. Schulden		
			2.1 Geldschulden		
			davon		
			2.1.1 Liquiditätskredite	0,00	0,00
			2.1.2 Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)	61.652.954,89	56.069.091,68
				61.652.954,89	56.069.091,68
			2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	86.767.860,95	83.575.873,33
			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.351.793,77	10.906.233,92
			2.4 Transferverbindlichkeiten	602,74	4.090,84
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	166.357.778,17	102.552.094,56
				325.130.990,52	253.107.384,33
			3. Rückstellungen	533.617.125,83	576.718.744,87
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.534.043,85	1.464.309,66
Bilanzsumme	1.890.268.640,22	1.894.006.291,40	Bilanzsumme	1.890.268.640,22	1.894.006.291,40

*) Davon Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen 2016 = 28.129.180,90 €.; 2017 = 29.031.711,03 €.

Braunschweig, 4. 9. 2017



Oberbürgermeister

2. Bilanz

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Aktiva		31. Dezember 2016 - Euro -	31. Dezember 2017 - Euro -	Passiva	31. Dezember 2016 - Euro -	31. Dezember 2017 - Euro -
1.	Immaterielles Vermögen			1. Nettoposition		
1.1	Konzessionen	2.204,00	1.448,00	1.1 Basis-Reinvermögen		
1.2	Lizenzen	1.021.179,00	974.062,00	1.1.1 Reinvermögen	494.471.446,02	494.471.446,02
1.3	Ämliche Rechte	126.017,87	95.315,87	1.1.2 Sollfeibetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	51.418.190,14	54.183.747,77		494.471.446,02	494.471.446,02
1.5	Aktivierter Umrstellungsaufwand	0,00	0,00			
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	145.117,00	128.842,00	1.2 Rücklagen		
		52.712.708,01	55.383.415,64	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	99.294.864,08	114.063.171,04
				1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (nicht besetzt) *)	86.417.390,57	91.470.840,32
2.	Sachvermögen			1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	229.922.832,33	229.728.319,80	1.2.4 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	614.007.298,79	631.521.456,50		185.712.254,65	205.534.011,36
2.3	Infrastrukturvermögen	408.898.434,65	415.308.225,25	1.3 Jahresergebnis		
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	18.463.954,00	18.581.905,00	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	940.826,29	1.171.988,99	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfeibetrag mit Angabe des Beitrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen**)	19.821.756,71	35.007.434,58
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	16.669.725,31	14.597.132,54			
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	34.878.827,92	35.481.948,85			
2.8	Vorräte	0,00	0,00			
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	72.913.112,17	71.902.863,34			
		1.396.695.013,46	1.418.293.840,27	1.4 Sonderposten		
3.	Finanzvermögen			1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	227.411.790,44	222.648.987,52
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	133.737.948,75	134.939.694,43	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	93.906.543,46	95.145.165,92
3.2	Beteiligungen	205.000,00	206.500,00	1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	47.239.747,58	53.527.190,12	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	9.649.628,24	7.241.661,41	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00
3.5	Wertpapiere	29.199,81	29.199,81	1.4.6 Sonstige Sonderposten	8.662.688,74	9.908.607,14
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	8.528.695,00	14.553.759,36		329.981.022,64	327.702.960,58
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	10.624.753,55	12.442.481,49			
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	13.516.115,51	11.015.788,28			
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	213.849,46	37.783,37			
		223.744.937,90	233.994.058,27		1.029.986.480,02	1.062.715.852,54

*) Da eine Vermögenstrennung nicht vorgenommen wird, bleibt die Position 1.2.3 gem. § 54 Abs. 4 S. 2 GemHKVO frei.

**) Davon Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen 2016 = 28.129.180,90 €; 2017 = 29.031.711,03 €.

Bilanz zum 31. Dezember 2017

	31. Dezember 2016 - Euro -	31. Dezember 2017 - Euro -	Passiva	31. Dezember 2016 - Euro -	31. Dezember 2017 - Euro -
Aktiva					
4. Liquide Mittel	195.566.189,37	164.088.682,30	2. Schulden		
			2.1 Geldschulden		
			2.1.1 Anleihen		0,00
			2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		61.652.954,89
			2.1.3 Liquiditätskredite		0,00
			2.1.4 Sonstige Geldschulden		0,00
					61.652.954,89
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	21.549.791,48		2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		83.575.873,33
			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		10.351.793,77
			2.4 Transferverbindlichkeiten		
			2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten		0,00
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke		0,00
			2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen		0,00
			2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		0,00
			2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen/Zuschüssen für Investitionen		0,00
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		0,00
			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten		602,74
					602,74
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten		
			2.5.1 Durchlaufende Posten		780.968,21
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		44.369,58
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer		1.928.932,10
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten		8.714.354,46
					11.424.254,77
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		0,00
			2.5.3 Emplangene Anzahlungen		8.120.999,62
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten		1.385.904,08
					146.812.523,78
					166.357.778,17
					11.222.860,29
					4.090,84
					4.090,84
					44.369,58
					2.074.743,51
					9.103.567,20
					11.222.860,29
					0,00
					1.385.904,08
					89.943.510,19
					102.552.094,56
					253.107.384,33

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Aktiva	31. Dezember 2016 - Euro -	31. Dezember 2017 - Euro -	Passiva	31. Dezember 2016 - Euro -	31. Dezember 2017 - Euro -
			3. Rückstellungen		
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	461.289.434,22	483.261.336,80
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	6.505.481,52	7.207.173,77
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.295.561,65	2.400.611,53
			3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
			3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	2.000.000,00	1.815.339,81
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	10.868.537,26	30.168.391,69
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	2.193.206,36	3.015.000,00
			3.8 Andere Rückstellungen	48.464.904,82	48.850.891,27
				533.617.125,83	576.718.744,87
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.534.043,85	1.464.309,66
Bilanzsumme	1.890.268.640,22	1.894.006.291,40	Bilanzsumme	1.890.268.640,22	1.894.006.291,40

Braunschweig, 4.9.2018

Milich Kuschke
Oberbürgermeister

3. Vermerke unter der Bilanz

Vermerke unter der Bilanz

Gemäß § 54 Abs. 5 GemHKVO sind unter der Bilanz die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind.

Bei der Stadt Braunschweig bestehen die folgenden Vorbelastungen:

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	in EUR
Haushaltsreste aus dem Vorjahr	64.587.063,44
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	9.466.256,13
Eventualverpflichtungen aus Bürgschaftsübernahmen	227.481.415,37
Stundungen über das Ende des Haushaltsjahres hinaus ¹⁾	5.610.011,16
Summe der Vorbelastungen	307.144.746,10

¹⁾ Der Betrag setzt sich aus einer Vielzahl von Einzelbeträgen zusammen. Der Bereich Gewerbesteuer ist mit rund 5,0 Mio. EUR enthalten.

Sonstige langjährige Verpflichtungen:

- Zahlung eines jährlichen Leistungsentgeltes für die Wahrnehmung der Aufgaben Verkehrsanlagen und Verkehrsmanagement an die Firma Bellis aufgrund der Dienstleistungsverträge LSA/Verkehr und öffentliche Beleuchtung (2017: 8.408 TEUR / Ansatz 2018: 8.927 TEUR). Es erfolgt eine jährliche Indexanpassung. Die Gesamtzahlungsverpflichtung (01.01.2017-31.12.2025) beläuft sich auf 62.488 TEUR.
- Vertrag mit der Firma Comparex über die Microsoft-Lizenzierung für jeweils 3 Jahre, damit der aktuelle Stand der Software erhalten bleibt. Aufgrund des aktuellen Vertrages (Laufzeit 1. Dezember 2017 bis 30. November 2020) ergibt sich eine jährliche Zahlung von rund 626,9 TEUR und somit eine Gesamtverpflichtung in Höhe von rund 1.880,8 TEUR.
- Die Stadt Braunschweig leistet eine Festbetragseinlage je Geschäftsjahr (2017: 1.337,2 TEUR / Ansatz 2018: 1.369,9 TEUR) sowie eine variable Einlage von maximal 174,4 TEUR jährlich (2017: 174,4 TEUR) an die Braunschweig Stadtmarketing GmbH. In der Festbetragseinlage ist ein Betrag in Höhe von jährlich 150 TEUR für die „Haus der Wissenschaft Braunschweig GmbH“, an der die Stadtmarketing GmbH beteiligt ist, enthalten.

Hinweis: Der Rat der Stadt Braunschweig hat in seiner Sitzung am 21. Juni 2016 (DS 16-02325) beschlossen, eine (unbefristete) Fortführung der Finanzierung der Haus der Wissenschaft Braunschweig GmbH durch die Braunschweig Stadtmarketing GmbH in zunächst gleicher Höhe vorzusehen.

- Das Staatstheater Braunschweig erhält aufgrund des Staatstheatervertrages vom 19. März 1956 einen jährlichen Zuschuss in Höhe von 1/3 der durch laufende Betriebseinnahmen nicht gedeckten laufenden Betriebsausgaben. Darüber hinaus beteiligt sich die Stadt bei Bedarf auch mit 1/3 an erforderlichen Bau- und Sanierungsmaßnahmen (Ist 2017: 10.316 TEUR / Ansatz 2018: 10.972 TEUR).

Im Februar 2011 wurde zwischen dem Land Niedersachsen und der Stadt eine Klarstellungsvereinbarung geschlossen. Diese dient dem Zweck, die Begriffe der laufenden Betriebsausgaben und der Ausgaben für Baumaßnahmen aus der Ursprungsvereinbarung näher zu erläutern und damit die Voraussetzungen für die Leistungserbringung, insbesondere die finanzielle Beteiligung der Stadt an den nicht durch Einnahmen gedeckten Ausgaben des Staatstheaters, zu konkretisieren.

- Erstattungen an die HOCHTIEF PPP Schulpartner Braunschweig GmbH für die Planung, Durchführung und Finanzierung von Bau- und Sanierungsmaßnahmen, die funktionserhaltende Instandhaltung sowie ausgewählte Betriebsleistungen für neun Schulen, drei Kindertagesstätten und zwei Sporthallen ab Februar 2012 gemäß PPP-Projektvertrag:
 1. Vergütung für Betriebsleistungen (2017: 3.082 TEUR / 2018: 3.082 TEUR / 2019 bis Vertragsende: 55.216 TEUR).
Es erfolgt eine jährliche Indexanpassung.
 2. Instandhaltungspauschale (2017: 2.281 TEUR / 2018: 2.281 TEUR / 2019 bis Vertragsende: 40.866 TEUR).
Es erfolgt eine jährliche Indexanpassung.
 3. Vergütung für Gesamtinvestitionsleistungen durch Investitionsabtrag (2017: 2.720 TEUR / 2018: 2.854 TEUR / 2019 bis Vertragsende: 77.454 TEUR) und Verzinsung (2017: 3.216 TEUR / 2018: 3.110 TEUR / 2019 bis Vertragsende: 29.407 TEUR).
Es erfolgt keine Indizierung.
- Für den Neubau der Wilhelm-Bracke-Schule, den die Nibelungen-Wohnbau-GmbH Braunschweig bis 31. Dezember 2014 fertiggestellt hat und den die Stadt für 25 Jahre angemietet hat, sowie für die Sanierung der Sporthalle ergeben sich z. Zt. folgende Zahlungsverpflichtungen:

<u>Schule</u>	Miete	1.792 TEUR
	Instandhaltung	138 TEUR
	Betriebskosten	290 TEUR
	Inventarrate	113 TEUR
	Mieterdarlehen	307 TEUR
<u>Sporthalle</u>	Miete	134 TEUR
	Instandhaltung	26 TEUR
	Betriebskosten	83 TEUR
	Mieterdarlehen	17 TEUR

Die jährliche Zahlungsverpflichtung beläuft sich somit auf rund 2.639 TEUR für die Schule und rund 261 TEUR für die Sporthalle, also insgesamt 2.900 TEUR. Die Indizierung der Instandhaltung wurde gestrichen. Die Abrechnung der Betriebskosten erfolgt weiter nach Verbrauch. Die nächste Anpassung der Instandhaltungsrate für die Schule erfolgt im Jahr 2020 und für die Sporthalle im Jahr 2028.

III. Gesamt-Ergebnisrechnung

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Gesamt-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016 - Euro -	Ergebnis 2017 - Euro -	Ansätze 2017 1) - Euro -	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4) - Euro -	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5) - Euro -
1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge					
1 Steuern und ähnliche Abgaben	343.625.720,27	389.625.010,64	358.974.100,00	30.650.910,64	-
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	165.081.441,77	172.150.040,57	168.550.900,00	3.599.140,57	-
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	15.058.654,12	15.091.928,67	15.072.050,02	19.878,65	-
4 Sonstige Transfererträge	10.500.538,65	12.550.317,60	9.349.500,00	3.200.817,60	-
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	39.163.476,84	38.807.498,56	43.772.800,00	-4.965.301,44	-
6 Privatrechtliche Entgelte	9.927.599,69	10.350.838,33	9.752.800,00	598.038,33	-
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	135.478.443,04	143.597.197,59	158.992.400,00	-15.395.202,41	-
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.367.885,17	8.336.327,18	2.094.900,00	6.241.427,18	-
9 Aktivierte Eigenleistungen	2.341.616,29	891.402,66	1.397.288,98	-505.886,32	-
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
11 Sonstige ordentliche Erträge	22.086.548,30	22.644.990,64	19.276.800,00	3.368.190,64	-
12 Summe ordentliche Erträge	749.631.924,14	814.045.552,44	787.233.539,00	26.812.013,44	-
Ordentliche Aufwendungen					
13 Aufwendungen für aktives Personal	158.366.642,25	183.459.350,97	182.708.899,00	750.451,97	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	19.528.057,13	21.082.822,19	20.477.000,00	605.822,19	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.802.576,23	49.868.849,79	59.794.650,00	-9.925.800,21	0,00
16 Abschreibungen	35.591.383,62	37.643.495,81	38.996.291,53	-1.352.795,72	-
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.580.138,75	14.892.314,44	7.747.800,00	7.144.514,44	0,00
18 Transferaufwendungen	283.018.806,72	292.216.311,89	312.005.900,00	-19.789.588,11	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	180.976.012,48	187.808.438,81	192.173.116,87	-4.384.678,06	0,00
20 Summe ordentliche Aufwendungen	734.863.617,18	786.971.583,90	813.903.657,40	-26.932.073,50	0,00
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	14.768.306,96	27.073.968,54	-26.670.118,40	53.744.086,94	-
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen					
22 Außerordentliche Erträge	6.209.116,44	9.658.130,86	503.900,00	9.154.230,86	-
23 Außerordentliche Aufwendungen	1.155.666,69	1.724.664,82	467.000,00	1.257.664,82	0,00
24 Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	5.053.449,75	7.933.466,04	36.900,00	7.896.566,04	-
Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	19.821.756,71	35.007.434,58	-26.633.218,40	61.640.652,98	-

1) Zusätzlich zum Ansatz wurde in 2017 ein Haushaltsresteabbau von 4.779.351,00 EUR geplant; damit ergibt sich ein Jahresfehlbetrag nach Haushaltsresteabbau in Höhe von 31.412.569,40 EUR

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Gesamt-Ergebnisrechnung einschließlich Plananpassungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017 1)	Über- u. außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1 Steuern und ähnliche Abgaben	343.625.720,27	358.974.100,00	8.810.552,63	0,00	7.524.498,00	375.309.150,63	389.625.010,64	14.315.860,01
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	165.081.441,77	168.550.900,00	607.000,00	0,00	1.075.388,84	170.233.288,84	172.150.040,57	1.916.751,73
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	15.058.654,12	15.072.050,02	0,00	0,00	0,00	15.072.050,02	15.091.928,67	19.878,65
4 Sonstige Transfererträge	10.500.538,65	9.349.500,00	0,00	0,00	0,00	9.349.500,00	12.550.317,60	3.200.817,60
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	39.163.476,84	43.772.800,00	0,00	0,00	652.951,41	44.425.751,41	38.807.498,56	-5.618.252,85
6 Privatrechtliche Entgelte	9.927.599,69	9.752.800,00	2.600,00	0,00	94.656,17	9.850.056,17	10.350.838,33	500.782,16
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	135.478.443,04	158.992.400,00	0,00	0,00	105.430,13	159.097.830,13	143.597.197,59	-15.500.632,54
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.367.885,17	2.094.900,00	0,00	0,00	6.399.564,00	8.494.464,00	8.336.327,18	-158.136,82
9 Aktivierte Eigenleistungen	2.341.616,29	1.397.288,98	0,00	0,00	0,00	1.397.288,98	891.402,66	-505.886,32
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	22.086.548,30	19.276.800,00	439.023,32	0,00	864.000,00	20.579.823,32	22.644.990,64	2.065.167,32
12 Summe ordentliche Erträge	749.631.924,14	787.233.539,00	9.859.175,95	0,00	16.716.488,55	813.809.203,50	814.045.552,44	236.348,94
Ordentliche Aufwendungen								
13 Aufwendungen für aktives Personal	158.366.642,25	182.708.899,00	-1.124.561,85	21.712,81	1.866.389,01	183.472.438,97	183.459.350,97	-13.088,00
14 Aufwendungen für Versorgung	19.528.057,13	20.477.000,00	0,00	0,00	605.822,19	21.082.822,19	21.082.822,19	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.802.576,23	59.794.650,00	4.051.256,75	22.558.552,53	-4.230.676,96	82.173.782,32	49.868.849,79	-32.304.932,53
16 Abschreibungen	35.591.383,62	38.996.291,53	0,00	0,00	0,00	38.996.291,53	37.643.495,81	-1.352.795,72
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.580.138,75	7.747.800,00	0,00	0,00	7.145.702,00	14.893.502,00	14.892.314,44	-1.187,56
18 Transferaufwendungen	283.018.806,72	312.005.900,00	-104.100,00	2.102.023,18	4.488.004,56	318.491.827,74	292.216.311,89	-26.275.515,85
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	180.976.012,48	192.173.116,87	158.900,00	3.439.545,27	1.039.453,69	196.811.015,83	187.808.438,81	-9.002.577,02
20 Summe ordentliche Aufwendungen	734.863.617,18	813.903.657,40	2.981.494,90	28.121.833,79	10.914.694,49	855.921.680,58	786.971.583,90	-68.950.096,68
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20)	14.768.306,96	-26.670.118,40	6.877.681,05	-28.121.833,79	5.801.794,06	-42.112.477,08	27.073.968,54	69.186.445,62
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22 Außerordentliche Erträge	6.209.116,44	503.900,00	0,00	0,00	209.507,87	713.407,87	9.658.130,86	8.944.722,99
23 Außerordentliche Aufwendungen	1.155.666,69	467.000,00	0,00	7.347,11	480.351,81	954.698,92	1.724.664,82	769.965,90
24 Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	5.053.449,75	36.900,00	0,00	-7.347,11	-270.843,94	-241.291,05	7.933.466,04	8.174.757,09
Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24)	19.821.756,71	-26.633.218,40	6.877.681,05	-28.129.180,90	5.530.950,12	-42.353.768,13	35.007.434,58	77.361.202,71
Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)								

1) Zusätzlich zum Ansatz wurde in 2017 ein Haushaltsresteabbau von 4.779.351,00 EUR geplant; damit ergibt sich ein Jahresfehlbetrag nach Haushaltsresteabbau in Höhe von 31.412.569,40 EUR

IV. Gesamt-Finanzrechnung

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Gesamt-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen
	- Euro - 2	- Euro - 3	1) - Euro - 4	(Sp. 3 - Sp. 4) - Euro - 5	(aus Sp. 5) - Euro - 6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1 Steuern und ähnliche Abgaben	351.114.401,28	402.542.559,10	358.974.100,00	43.568.459,10	-
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	163.662.884,14	178.596.146,54	168.550.900,00	10.045.246,54	-
3 Sonstige Transfereinzahlungen	9.441.471,87	11.140.208,03	9.349.500,00	1.790.708,03	-
4 Öffentlich-rechtliche Entgelte	38.555.211,09	38.556.117,80	43.772.800,00	-5.216.682,20	-
5 Privatrechtliche Entgelte	10.162.577,27	10.911.132,13	9.895.000,00	1.016.132,13	-
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	138.660.240,86	140.699.204,91	162.942.400,00	-22.243.195,09	-
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.554.324,17	8.333.227,75	2.094.900,00	6.238.327,75	-
8 Einz. aus Veräuß. geringwert. Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	-
9 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	19.077.876,50	18.342.720,29	20.334.100,00	-1.991.379,71	-
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	737.228.987,18	809.121.316,55	775.913.700,00	33.207.616,55	-
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11 Auszahlungen für aktives Personal	149.297.817,06	159.549.796,24	161.463.350,00	-1.913.553,76	0,00
12 Auszahlungen für Versorgung	19.586.309,89	20.962.261,68	20.477.000,00	485.261,68	0,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	47.379.433,60	52.307.729,54	60.994.650,00	-8.686.920,46	0,00
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	7.758.685,87	7.221.195,80	7.747.800,00	-526.604,20	0,00
15 Transferauszahlungen	280.541.740,00	297.284.010,16	312.005.900,00	-14.721.889,84	0,00
16 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	180.481.198,10	189.521.686,44	193.435.716,87	-3.914.030,43	0,00
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	685.045.184,52	726.846.679,86	756.124.416,87	-29.277.737,01	0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	52.183.802,66	82.274.636,69	19.789.283,13	62.485.353,56	-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.377.583,44	7.807.986,28	11.198.600,00	-3.390.613,72	-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	4.393.547,49	3.131.128,32	6.884.800,00	-3.753.671,68	-
21 Veräußerung von Sachvermögen	4.396.874,77	2.070.709,96	3.133.000,00	-1.062.290,04	-
22 Finanzvermögensanlagen	210.000,00	352.128,77	300.000,00	52.128,77	-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	3.624.786,91	2.617.895,93	335.600,00	2.282.295,93	-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.002.792,61	15.979.849,26	21.852.000,00	-5.872.150,74	-

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Gesamt-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen
		- Euro - 2	- Euro - 3	1) - Euro - 4	(Sp. 3 - Sp. 4) - Euro - 5	(aus Sp. 5) - Euro - 6
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.024.913,87	3.388.867,15	2.283.600,00	1.105.267,15	0,00
26	Baumaßnahmen	44.648.754,83	50.166.303,99	50.633.000,00	-466.696,01	0,00
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.278.428,23	6.585.272,53	6.535.800,00	49.472,53	0,00
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	7.036.848,10	7.505.835,32	6.238.800,00	1.267.035,32	0,00
29	Aktivierbare Zuwendungen	4.914.486,90	5.185.358,62	6.541.400,00	-1.356.041,38	0,00
30	Sonstige Investitionstätigkeit	426.746,71	213.037,53	394.000,00	-180.962,47	0,00
31	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	67.330.178,64	73.044.675,14	72.626.600,00	418.075,14	0,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit	-48.327.386,03	-57.064.825,88	-50.774.600,00	-6.290.225,88	-
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	3.856.416,63	25.209.810,81	-30.985.316,87	56.195.127,68	-
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.442.990,81	479.745,09	6.083.800,00	-5.604.054,91	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	10.789.934,37	6.063.608,30	6.083.800,00	-20.191,70	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	-8.346.943,56	-5.583.863,21	0,00	-5.583.863,21	-
37	Finanzmittelbestand (Saldo Zeilen 33 und 36)	-4.490.526,93	19.625.947,60	-30.985.316,87	50.611.264,47	-
Haushaltsunwirksame Ein- u. Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)						
38	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-622.104,19	685.576,14	0,00	685.576,14	-
39	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-217.521,48	-1.695.997,07	0,00	-1.695.997,07	-
40	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Saldo Zeilen 38 und 39)	-404.582,71	2.381.573,21	0,00		
Zahlungsmittelbestand (Liquide Mittel)						
41	Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Jahres	77.191.023,73	72.295.914,09	72.295.914,09		
42	Zahlungsmittelbestand am Ende des Jahres (Summe Zeilen 37, 40 und 41)	72.295.914,09	94.303.434,90	41.310.597,22		

1) Zusätzlich zum Ansatz wurde für 2017 ein Haushaltsresteaabbau in Höhe von 16.284.854,00 EUR geplant; damit ergibt sich ein voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende von 2017 in Höhe von 25.025.743,22 EUR.

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Gesamt-Finanzrechnung mit Plananpassungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	(Sp. 3 bis 6) - Euro - 7	- Euro - 8	(Sp. 8 - Sp. 7) - Euro - 9
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
1 Steuern und ähnliche Abgaben	351.114.401,28	358.974.100,00	8.810.552,63	0,00	7.524.498,00	375.309.150,63	402.542.559,10	27.233.408,47
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	163.662.884,14	168.550.900,00	607.000,00	-139.567,75	1.075.388,84	170.093.721,09	178.596.146,54	8.502.425,45
3 Sonstige Transfereinzahlungen	9.441.471,87	9.349.500,00	0,00	0,00	0,00	9.349.500,00	11.140.208,03	1.790.708,03
4 Öffentlich-rechtliche Entgelte	38.555.211,09	43.772.800,00	0,00	-57.146,00	652.951,41	44.368.605,41	38.556.117,80	-5.812.487,61
5 Privatrechtliche Entgelte	10.162.577,27	9.895.000,00	2.600,00	0,00	259.086,79	10.156.686,79	10.911.132,13	754.445,34
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	138.660.240,86	162.942.400,00	0,00	-1.878.587,06	105.430,13	161.169.243,07	140.699.204,91	-20.470.038,16
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.554.324,17	2.094.900,00	0,00	0,00	6.399.564,00	8.494.464,00	8.333.227,75	-161.236,25
8 Einz. aus Veräuß. geringwert. Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	19.077.876,50	20.334.100,00	439.023,32	0,00	909.077,25	21.682.200,57	18.342.720,29	-3.339.480,28
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	737.228.987,18	775.913.700,00	9.859.175,95	-2.075.300,81	16.925.996,42	800.623.571,56	809.121.316,55	8.497.744,99
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
11 Auszahlungen für aktives Personal	149.297.817,06	161.463.350,00	-1.124.561,85	132.678,11	-488.253,60	159.983.212,66	159.549.796,24	-433.416,42
12 Auszahlungen für Versorgung	19.586.309,89	20.477.000,00	0,00	0,00	605.822,19	21.082.822,19	20.962.261,68	-120.560,51
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	47.379.433,60	60.994.650,00	4.051.256,75	26.667.796,61	-4.303.527,09	87.410.176,27	52.307.729,54	-35.102.446,73
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	7.758.685,87	7.747.800,00	0,00	0,00	7.145.702,00	14.893.502,00	7.221.195,80	-7.672.306,20
15 Transferauszahlungen	280.541.740,00	312.005.900,00	-104.100,00	3.628.966,18	4.488.004,56	320.018.770,74	297.284.010,16	-22.734.760,58
16 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	180.481.198,10	193.435.716,87	158.900,00	4.230.284,52	3.857.021,22	201.681.922,61	189.521.686,44	-12.160.236,17
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	685.045.184,52	756.124.416,87	2.981.494,90	34.659.725,42	11.304.769,28	805.070.406,47	726.846.679,86	-78.223.726,61
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	52.183.802,66	19.789.283,13	6.877.681,05	-36.735.026,23	5.621.227,14	-4.446.834,91	82.274.636,69	86.721.471,60
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.377.583,44	11.198.600,00	0,00	0,00	90.142,46	11.288.742,46	7.807.986,28	-3.480.756,18
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	4.393.547,49	6.884.800,00	0,00	0,00	0,00	6.884.800,00	3.131.128,32	-3.753.671,68
21 Veräußerung von Sachvermögen	4.396.874,77	3.133.000,00	0,00	0,00	0,00	3.133.000,00	2.070.709,96	-1.062.290,04
22 Finanzvermögensanlagen	210.000,00	300.000,00	0,00	52.128,77	0,00	352.128,77	352.128,77	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	3.624.786,91	335.600,00	0,00	0,00	0,00	335.600,00	2.617.895,93	2.282.295,93
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.002.792,61	21.852.000,00	0,00	52.128,77	90.142,46	21.994.271,23	15.979.849,26	-6.014.421,97

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Gesamt-Finanzrechnung mit Plananpassungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	(Sp. 8 - Sp. 7) - Euro - 9
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.024.913,87	2.283.600,00	0,00	5.096.378,37	-89.642,23	7.290.336,14	3.388.867,15	-3.901.468,99
26 Baumaßnahmen	44.648.754,83	50.633.000,00	4.854.200,00	56.213.479,09	4.608.806,90	116.309.485,99	50.166.303,99	-66.143.182,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.278.428,23	6.535.800,00	67.100,00	4.645.794,73	483.338,22	11.732.032,95	6.585.272,53	-5.146.760,42
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	7.036.848,10	6.238.800,00	2.306.381,05	1.566.065,13	0,00	10.111.246,18	7.505.835,32	-2.605.410,86
29 Aktivierbare Zuwendungen	4.914.486,90	6.541.400,00	0,00	113.745,50	708.866,71	7.364.012,21	5.185.358,62	-2.178.653,59
30 Sonstige Investitionstätigkeit	426.746,71	394.000,00	0,00	0,00	0,00	394.000,00	213.037,53	-180.962,47
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	67.330.178,64	72.626.600,00	7.227.681,05	67.635.462,82	5.711.369,60	153.201.113,47	73.044.675,14	-80.156.438,33
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	-48.327.386,03	-50.774.600,00	-7.227.681,05	-67.583.334,05	-5.621.227,14	-131.206.842,24	-57.064.825,88	74.142.016,36
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	3.856.416,63	-30.985.316,87	-350.000,00	-104.318.360,28	0,00	-135.653.677,15	25.209.810,81	160.863.487,96
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.442.990,81	6.083.800,00	0,00	33.367.000,00	0,00	39.450.800,00	479.745,09	-38.971.054,91
35 Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	10.789.934,37	6.083.800,00	0,00	0,00	0,00	6.083.800,00	6.063.608,30	-20.191,70
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-8.346.943,56	0,00	0,00	33.367.000,00	0,00	33.367.000,00	-5.583.863,21	-38.950.863,21
37 Finanzmittelbestand (Saldo Zeilen 33 und 36)	-4.490.526,93	-30.985.316,87	-350.000,00	-70.951.360,28	0,00	-102.286.677,15	19.625.947,60	121.912.624,75
Haushaltsunwirksame Ein- u. Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)								
38 Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-622.104,19	0,00					685.576,14	685.576,14
39 Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-217.521,48	0,00					-1.695.997,07	-1.695.997,07
40 Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-404.582,71	0,00					2.381.573,21	
Zahlungsmittelbestand (Liquide Mittel)								
41 Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Jahres	77.191.023,73	72.295.914,09					72.295.914,09	
42 Zahlungsmittelbestand am Ende des Jahres	72.295.914,09	41.310.597,22					94.303.434,90	

1) Zusätzlich zum Ansatz wurde für 2017 ein Haushaltsresteabbau in Höhe von 16.284.854,00 EUR geplant; damit ergibt sich ein voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende von 2017 in Höhe von 25.025.743,22 EUR.

2) In den Resten des Vorjahres ist der geplante Haushaltsresteabbau in Höhe von 16.284.854,00 EUR enthalten.

V. Teilhaushalte

Teilergebnisrechnungen

Produktübersicht

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Teilfinanzrechnungen

V. Teilhaushalte

1. TH Politische Gremien
2. TH Verwaltungsführung
3. TH FB 01 Zentrale Steuerung (einschl. Stabsstelle 0110)
4. TH Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik
5. TH Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt
6. TH Ref. 0150 Gleichstellungsreferat
7. TH Personalvertretung
8. TH FB 10 Zentrale Dienste
9. TH FB 20 Finanzen (einschl. Ref. 0200)
10. TH FB 32 Bürgerservice, Öffentliche Sicherheit
11. TH FB 37 Feuerwehr
12. TH FB 40 Schule (einschl. Stabsstelle 0400)
13. TH Kultur und Wissenschaft
14. TH Ref. 0500 Sozialreferat
15. TH FB 50 Soziales und Gesundheit (einschl. Ref. 0502)
16. TH FB 51 Kinder, Jugend und Familie
17. TH Ref. 0600 Baureferat
18. TH Ref. 0610 Stadtbild und Denkmalpflege
19. TH FB 60 Bauordnung und Brandschutz
20. TH FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
21. TH FB 66 Tiefbau und Verkehr
22. TH FB 67 Stadtgrün und Sport
23. TH Stabsstelle 0800 Wirtschaftsdezernat
24. TH Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilhaushalt

Politische Gremien

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2017 **Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich**
Stadt Braunschweig **Politische Gremien**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansätze 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)		bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)	
	- Euro -		- Euro -		- Euro -		- Euro -		- Euro -	
	1	2	3	4	5	6				
Ordentliche Erträge										
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
6 Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
11 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
12 Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Ordentliche Aufwendungen										
13 Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.824,84	17.824,84	12.890,21	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	+ 8.690,21	0,00	0,00
16 Abschreibungen	641,53	641,53	619,69	4.593,00	4.593,00	4.593,00	4.593,00	- 3.973,31	0,00	0,00
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	44.542,17	44.542,17	69.006,81	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 69.006,81	0,00	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.673.051,05	1.673.051,05	1.776.659,21	2.259.300,00	2.259.300,00	2.259.300,00	2.259.300,00	- 482.640,79	0,00	0,00
20 Summe ordentliche Aufwendungen	1.736.059,59	1.736.059,59	1.859.175,92	2.268.093,00	2.268.093,00	2.268.093,00	2.268.093,00	- 408.917,08	0,00	0,00
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 1.736.059,59	- 1.736.059,59	- 1.859.175,92	- 2.268.093,00	- 2.268.093,00	- 2.268.093,00	- 2.268.093,00	+ 408.917,08	-	-

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 1.736.059,59	- 1.859.175,92	- 2.268.093,00	+ 408.917,08	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	-
27	Aufwendungen aus ILV	67.877,10	63.051,56	60.967,00	+ 2.084,56	-
28	Saldo aus ILV	- 67.877,10	- 63.051,56	- 60.967,00	- 2.084,56	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 1.803.936,69	- 1.922.227,48	- 2.329.060,00	+ 406.832,52	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen
 Stadt Braunschweig
 Politische Gremien

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ordentliche Erträge								
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen								
13 Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.824,84	4.200,00	0,00	0,00	17.167,53	21.367,53	12.890,21	- 8.477,32
16 Abschreibungen	641,53	4.593,00	0,00	0,00	0,00	4.593,00	619,69	- 3.973,31
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	44.542,17	0,00	0,00	0,00	69.006,81	69.006,81	69.006,81	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.673.051,05	2.259.300,00	0,00	283.074,56	- 384.234,12	2.158.140,44	1.776.659,21	- 381.481,23
20 Summe ordentliche Aufwendungen	1.736.059,59	2.268.093,00	0,00	283.074,56	- 298.059,78	2.253.107,78	1.859.175,92	- 393.931,86
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 1.736.059,59	- 2.268.093,00	0,00	- 283.074,56	298.059,78	- 2.253.107,78	- 1.859.175,92	+ 393.931,86

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 1.736.059,59	- 2.268.093,00	0,00	- 283.074,56	298.059,78	- 2.253.107,78	- 1.859.175,92	+ 393.931,86
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	67.877,10	60.967,00	0,00	0,00	0,00	60.967,00	63.051,56	+ 2.084,56
28	Saldo aus ILV	- 67.877,10	- 60.967,00	0,00	0,00	0,00	- 60.967,00	- 63.051,56	- 2.084,56
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 1.803.936,69	- 2.329.060,00	0,00	- 283.074,56	298.059,78	- 2.314.074,78	- 1.922.227,48	+ 391.847,30

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017 Saldo	mehr (+) weniger (-)
		Saldo	- Euro -	Ertrag	- Euro -		
1.11	Innere Verwaltung						
1.11.1110	Politische Gremien						
1.11.1110.01	Politische Gremien	-1.803.936,69	- Euro -	0,00	- Euro -	1.922.227,48	406.832,52
	Summe Produktgruppe	-1.803.936,69		0,00		1.922.227,48	406.832,52
	Summe Teilhaushalt	-1.803.936,69		0,00		1.922.227,48	406.832,52

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Stadt Braunschweig
Politische Gremien

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis		Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
	2016	2017				
1	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	2	3	4	5	6	
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.739.425,63	1.851.747,10	2.263.500,00	2.263.500,00	- 411.752,90	0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 1.739.425,63	- 1.851.747,10	- 2.263.500,00	- 2.263.500,00	+ 411.752,90	-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.215,53	0,00	1.800,00	1.800,00	- 1.800,00	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.215,53	0,00	1.800,00	1.800,00	- 1.800,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 1.215,53	0,00	- 1.800,00	- 1.800,00	+ 1.800,00	-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 1.740.641,16	- 1.851.747,10	- 2.265.300,00	- 2.265.300,00	+ 413.552,90	-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansätze 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)		bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)	
		- Euro -		- Euro -		- Euro -		- Euro -		- Euro -	
1		2	3	4	5	6					
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit											
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00			+ 0,00			-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00			+ 0,00			0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
 Stadt Braunschweig Politische Gremien

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.739.425,63	2.263.500,00	0,00	285.665,96	- 298.059,78	2.251.106,18	1.851.747,10	- 399.359,08
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 1.739.425,63	- 2.263.500,00	0,00	- 285.665,96	298.059,78	- 2.251.106,18	- 1.851.747,10	+ 399.359,08
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.215,53	1.800,00	0,00	5.000,00	0,00	6.800,00	0,00	- 6.800,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.215,53	1.800,00	0,00	5.000,00	0,00	6.800,00	0,00	- 6.800,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 1.215,53	- 1.800,00	0,00	- 5.000,00	0,00	- 6.800,00	0,00	+ 6.800,00
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 1.740.641,16	- 2.265.300,00	0,00	- 290.665,96	298.059,78	- 2.257.906,18	- 1.851.747,10	+ 406.159,08

Teilhaushalt

Verwaltungsführung

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2017 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig Verwaltungsführung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis		Ansätze		mehr (+) / weniger (-)		bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen	
	2016	2017	2017	2017	(Sp. 3 - Sp. 4)	(aus Sp. 5)	- Euro	- Euro
1	- Euro	- Euro	- Euro	- Euro	- Euro	- Euro	- Euro	- Euro
2	-	-	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-	-	-
6	-	-	-	-	-	-	-	-
7	-	-	-	-	-	-	-	-
8	-	-	-	-	-	-	-	-
9	-	-	-	-	-	-	-	-
10	-	-	-	-	-	-	-	-
11	-	-	-	-	-	-	-	-
12	-	-	-	-	-	-	-	-
13	-	-	-	-	-	-	-	-
14	-	-	-	-	-	-	-	-
15	-	-	-	-	-	-	-	-
16	-	-	-	-	-	-	-	-
17	-	-	-	-	-	-	-	-
18	-	-	-	-	-	-	-	-
19	-	-	-	-	-	-	-	-
20	-	-	-	-	-	-	-	-
21	-	-	-	-	-	-	-	-
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
3	Auflöserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
6	Privatrechtliche Entgelte	0,00	198,28	198,28	0,00	+ 198,28	0,00	-
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	92,20	92,20	0,00	+ 92,20	0,00	-
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
9	Aktiverte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
12	Summe ordentliche Erträge	0,00	290,48	290,48	0,00	+ 290,48	0,00	-
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	1.148.225,20	1.374.811,46	1.342.547,00	1.342.547,00	+ 32.264,46	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Versorgung	266.402,96	292.067,91	282.400,00	282.400,00	+ 9.667,91	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.592,57	64.432,10	78.600,00	78.600,00	- 14.167,90	0,00	0,00
16	Abschreibungen	4.270,52	3.939,98	6.154,00	6.154,00	- 2.214,02	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.730,58	82.535,52	82.000,00	82.000,00	+ 535,52	0,00	0,00
20	Summe ordentliche Aufwendungen	1.560.221,83	1.817.786,97	1.791.701,00	1.791.701,00	+ 26.085,97	0,00	0,00
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 1.560.221,83	- 1.817.496,49	- 1.791.701,00	- 1.791.701,00	- 25.795,49	-	-

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
1	2	3	4	5	6	
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 1.560.221,83	- 1.817.496,49	- 1.791.701,00	- 25.795,49	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	-
27	Aufwendungen aus ILV	67.379,67	115.695,87	64.612,00	+ 51.083,87	-
28	Saldo aus ILV	- 67.379,67	- 115.695,87	- 64.612,00	- 51.083,87	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 1.627.601,50	- 1.933.192,36	- 1.856.313,00	- 76.879,36	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen
Stadt Braunschweig
Verwaltungsführung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ordentliche Erträge								
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198,28	+ 198,28
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92,20	+ 92,20
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290,48	+ 290,48
Ordentliche Aufwendungen								
13 Aufwendungen für aktives Personal	1.148.225,20	1.342.547,00	0,00	0,00	32.264,46	1.374.811,46	1.374.811,46	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	266.402,96	282.400,00	0,00	0,00	9.667,91	292.067,91	292.067,91	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.592,57	78.600,00	0,00	18.600,00	- 6.514,07	90.685,93	64.432,10	- 26.253,83
16 Abschreibungen	4.270,52	6.154,00	0,00	0,00	0,00	6.154,00	3.939,98	- 2.214,02
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.730,58	82.000,00	0,00	71,21	6.514,07	88.585,28	82.535,52	- 6.049,76
20 Summe ordentliche Aufwendungen	1.560.221,83	1.791.701,00	0,00	18.671,21	41.932,37	1.852.304,58	1.817.786,97	- 34.517,61
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 1.560.221,83	- 1.791.701,00	0,00	- 18.671,21	- 41.932,37	- 1.852.304,58	- 1.817.496,49	+ 34.808,09

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 1.560.221,83	- 1.791.701,00	0,00	- 18.671,21	- 41.932,37	- 1.852.304,58	- 1.817.496,49	+ 34.808,09
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	67.379,67	64.612,00	0,00	0,00	0,00	64.612,00	115.695,87	+ 51.083,87
28	Saldo aus ILV	- 67.379,67	- 64.612,00	0,00	0,00	0,00	- 64.612,00	- 115.695,87	- 51.083,87
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 1.627.601,50	- 1.856.313,00	0,00	- 18.671,21	- 41.932,37	- 1.916.916,58	- 1.933.192,36	- 16.275,78

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Verwaltungsführung

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo	- Euro -	Ertrag	Aufwand	Saldo	- Euro -	
1.11	Innere Verwaltung							
1.11.1115	Verwaltungsführung							
	1.11.1115.01 Verwaltungsführung	-1.627.601,50		290,48	1.933.482,84	-1.933.192,36	-1.856.313,00	-76.879,36
	Summe Produktgruppe	-1.627.601,50		290,48	1.933.482,84	-1.933.192,36	-1.856.313,00	-76.879,36
	Summe Teilhaushalt	-1.627.601,50		290,48	1.933.482,84	-1.933.192,36	-1.856.313,00	-76.879,36

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Verwaltungsführung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansätze 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)		bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00		290,48		0,00		+ 290,48			
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.435.369,24		1.495.033,85		1.503.466,00		- 8.432,15			0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 1.435.369,24		- 1.494.743,37		- 1.503.466,00		+ 8.722,63			-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		0,00			-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
26 Baumaßnahmen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.238,52		265,98		5.400,00		- 5.134,02			0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.238,52		265,98		5.400,00		- 5.134,02			0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 1.238,52		- 265,98		- 5.400,00		+ 5.134,02			-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 1.436.607,76		- 1.495.009,35		- 1.508.866,00		+ 13.856,65			-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
1						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
 Stadt Braunschweig
 Verwaltungsführung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290,48	+ 290,48
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.435.369,24	1.503.466,00	0,00	18.722,71	12.809,06	1.534.997,77	1.495.033,85	- 39.963,92
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 1.435.369,24	- 1.503.466,00	0,00	- 18.722,71	- 12.809,06	- 1.534.997,77	- 1.494.743,37	+ 40.254,40
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.238,52	5.400,00	0,00	649,45	0,00	6.049,45	265,98	- 5.783,47
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.238,52	5.400,00	0,00	649,45	0,00	6.049,45	265,98	- 5.783,47
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 1.238,52	- 5.400,00	0,00	- 649,45	0,00	- 6.049,45	- 265,98	+ 5.783,47
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 1.436.607,76	- 1.508.866,00	0,00	- 19.372,16	- 12.809,06	- 1.541.047,22	- 1.495.009,35	+ 46.037,87

Teilhaushalt

Fachbereich 01

Zentrale Steuerung (einschl. Stabsstelle 0110)

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
	1	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 3.795.773,25	- 4.104.446,46	- 4.257.162,00	+ 152.715,54	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	810.153,70	784.346,59	875.900,00	- 91.553,41	-
27	Aufwendungen aus ILV	353.286,03	345.427,15	309.323,00	+ 36.104,15	-
28	Saldo aus ILV	456.867,67	438.919,44	566.577,00	- 127.657,56	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 3.338.905,58	- 3.665.527,02	- 3.690.585,00	+ 25.057,98	-

Jahresabschluss 2017

Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen

Stadt Braunschweig FB 01 Zentrale Steuerung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016		Ansätze 2017		Über- u. Außerplanm. Bewillig.		Reste aus Vorjahr		Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit		Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)		Ergebnis 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6	- Euro -	7	- Euro -	8	- Euro -	9
Ordentliche Erträge																
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	158,49	158,00	158,00	158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158,00	158,00	158,00	158,00	0,00	0,00
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	16.247,78	16.400,00	16.400,00	16.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.400,00	16.400,00	16.489,08	16.489,08	+ 89,08	
6 Privatrechtliche Entgelte	12.617,50	15.800,00	15.800,00	15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	15.800,00	12.666,50	12.666,50	- 3.133,50	
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.072,14	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	37.892,31	37.892,31	+ 7.892,31	
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	- 100,00	
12 Summe ordentliche Erträge	68.095,91	62.458,00	62.458,00	62.458,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.458,00	62.458,00	67.205,89	67.205,89	+ 4.747,89	
Ordentliche Aufwendungen																
13 Aufwendungen für aktives Personal	2.400.247,79	2.743.055,00	2.743.055,00	2.743.055,00	- 60.283,62	- 60.283,62	0,00	0,00	18.297,15	18.297,15	2.701.068,53	2.701.068,53	2.701.068,53	2.701.068,53	0,00	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	478.105,74	466.200,00	466.200,00	466.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 3.778,09	- 3.778,09	462.421,91	462.421,91	462.421,91	462.421,91	0,00	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.783,67	160.300,00	160.300,00	160.300,00	53.600,00	53.600,00	111.400,00	111.400,00	- 123.330,47	- 123.330,47	201.969,53	201.969,53	150.578,70	150.578,70	- 51.390,83	
16 Abschreibungen	35.840,56	38.465,00	38.465,00	38.465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.465,00	38.465,00	34.587,32	34.587,32	- 3.877,68	
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	2.500,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	0,00	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	847.391,40	906.500,00	906.500,00	906.500,00	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00	29.357,98	29.357,98	937.757,98	937.757,98	817.895,89	817.895,89	- 119.862,09	
20 Summe ordentliche Aufwendungen	3.863.869,16	4.319.620,00	4.319.620,00	4.319.620,00	- 6.683,62	- 6.683,62	113.300,00	113.300,00	- 79.453,43	- 79.453,43	4.346.782,95	4.346.782,95	4.171.652,35	4.171.652,35	- 175.130,60	
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 3.795.773,25	- 4.257.162,00	- 4.257.162,00	- 4.257.162,00	6.683,62	6.683,62	- 113.300,00	- 113.300,00	79.453,43	79.453,43	- 4.284.324,95	- 4.284.324,95	- 4.104.446,46	- 4.104.446,46	+ 179.878,49	

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 3.795.773,25	- 4.257.162,00	6.683,62	- 113.300,00	79.453,43	- 4.284.324,95	- 4.104.446,46	+ 179.878,49
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	810.153,70	875.900,00	0,00	0,00	0,00	875.900,00	784.346,59	- 91.553,41
27	Aufwendungen aus ILV	353.286,03	309.323,00	0,00	0,00	0,00	309.323,00	345.427,15	+ 36.104,15
28	Saldo aus ILV	456.867,67	566.577,00	0,00	0,00	0,00	566.577,00	438.919,44	- 127.657,56
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 3.338.905,58	- 3.690.585,00	6.683,62	- 113.300,00	79.453,43	- 3.717.747,95	- 3.665.527,02	+ 52.220,93

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 01 Zentrale Steuerung

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.11	Innere Verwaltung							
1.11.1116	Steuerungsdienst							
1.11.1116.01	Unterstützung des OB	-193.901,22	4.723,24	201.540,28	-196.817,04	-205.459,60	8.642,56	
1.11.1116.02	Allgemeine Steuerungsunterstützung	-393.409,42	32,98	466.257,58	-466.224,60	-476.302,39	10.077,79	
1.11.1116.03	Ideen- und Beschwerdemanagement	-238.324,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.11.1116.04	Repräsentationen	-698.727,05	30.046,33	826.243,33	-796.197,00	-810.149,91	13.952,91	
1.11.1116.06	Ratsinformationssystem	-83.987,94	2,33	87.871,20	-87.868,87	-85.528,09	-2.340,78	
1.11.1116.07	Kontakte zu kom. Spitzenverbänden	-195.970,05	0,09	201.965,08	-201.964,99	-185.687,49	-16.277,50	
1.11.1116.08	Betreuung politischer Gremien	-173.722,63	5,00	190.368,69	-190.363,69	-188.086,75	-2.276,94	
1.11.1116.09	Reden / Grußworte	-292.739,54	29,04	352.376,37	-352.347,33	-356.824,47	4.477,14	
1.11.1116.10	Städtepartnerschaften/Intern.Beziehungen	-179.699,36	306,37	229.301,55	-228.995,18	-237.700,93	8.705,75	
Summe Produktgruppe		-2.450.482,07	35.145,38	2.555.924,08	-2.520.778,70	-2.545.739,63	24.960,93	

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 01 Zentrale Steuerung

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ertrag		Ergebnis 2017		Aufwand		Saldo		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo	- Euro -	- Euro -	- Euro -	Aufwand	Saldo	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.11.1125	Rechtsangelegenheiten													
1.11.1125.01	Führen von Rechtsstreitigkeiten	-267.728,28		264.032,51		495.287,71		-231.255,20		-274.034,90				42.779,70
1.11.1125.02	Rechtsberatung u. andere jur. Leistungen	-354.344,65		299.118,26		763.902,89		-464.784,63		-441.675,82				-23.108,81
1.11.1125.04	Sonstige Leistungen	22.089,70		253.256,33		254.610,13		-1.353,80		11.446,55				-12.800,35
	Summe Produktgruppe	-599.983,23		816.407,10		1.513.800,73		-697.393,63		-704.264,17				6.870,54
1.11.1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit													
1.11.1130.01	Medienarbeit	-261.354,03		0,00		218.660,35		-218.660,35		-194.485,79				-24.174,56
1.11.1130.02	Öffentlichkeitsarbeit	-27.086,25		0,00		228.694,34		-228.694,34		-246.095,41				17.401,07
	Summe Produktgruppe	-288.440,28		0,00		447.354,69		-447.354,69		-440.581,20				-6.773,49
	Summe Teilhaushalt	-3.338.905,58		851.552,48		4.517.079,50		-3.665.527,02		-3.690.585,00				25.057,98

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Stadt Braunschweig
FB 01 Zentrale Steuerung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansätze 2017		mehr (+) / weniger (-)		bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	67.666,07		67.397,69		62.300,00		+ 5.097,69			
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.653.364,44		3.634.587,30		3.815.214,00		- 180.626,70			0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 3.585.698,37		- 3.567.189,61		- 3.752.914,00		+ 185.724,39			-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	790,49		0,00		0,00		+ 0,00			-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	790,49		0,00		0,00		0,00			-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
26 Baumaßnahmen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.665,81		55.799,00		10.700,00		+ 45.099,00			0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.665,81		55.799,00		10.700,00		+ 45.099,00			0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 6.875,32		- 55.799,00		- 10.700,00		- 45.099,00			-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 3.592.573,69		- 3.622.988,61		- 3.763.614,00		+ 140.625,39			-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
1						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
Stadt Braunschweig
FB 01 Zentrale Steuerung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	67.666,07	62.300,00	0,00	0,00	0,00	62.300,00	67.397,69	+ 5.097,69
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.653.364,44	3.815.214,00	- 6.683,62	115.888,86	- 102.750,58	3.821.668,66	3.634.587,30	- 187.081,36
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 3.585.698,37	- 3.752.914,00	6.683,62	- 115.888,86	102.750,58	- 3.759.368,66	- 3.567.189,61	+ 192.179,05
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	790,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	790,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.665,81	10.700,00	0,00	5.500,00	49.729,77	65.929,77	55.799,00	- 10.130,77
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.665,81	10.700,00	0,00	5.500,00	49.729,77	65.929,77	55.799,00	- 10.130,77
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 6.875,32	- 10.700,00	0,00	- 5.500,00	- 49.729,77	- 65.929,77	- 55.799,00	+ 10.130,77
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 3.592.573,69	- 3.763.614,00	6.683,62	- 121.388,86	53.020,81	- 3.825.298,43	- 3.622.988,61	+ 202.309,82

Teilhaushalt

Referat 0120

Stadtentwicklung und Statistik

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig
Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis		Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
	2016	2017			
1	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge					
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	150.000,00	- 150.000,00	-
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	60.608,00	- 60.608,00	-
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
6 Privatrechtliche Entgelte	1.080,00	470,00	1.500,00	- 1.030,00	-
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600,00	391.700,00	341.200,00	+ 50.500,00	-
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
11 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
12 Summe ordentliche Erträge	1.680,00	392.170,00	553.308,00	- 161.138,00	-
Ordentliche Aufwendungen					
13 Aufwendungen für aktives Personal	972.540,08	1.185.990,13	1.085.798,00	+ 100.192,13	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	151.137,12	176.428,36	139.100,00	+ 37.328,36	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	221.570,60	174.258,22	612.800,00	- 438.541,78	0,00
16 Abschreibungen	3.452,49	3.179,99	5.148,00	- 1.968,01	-
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	0,00	57.460,00	0,00	+ 57.460,00	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	367.732,71	364.488,20	380.200,00	- 15.711,80	0,00
20 Summe ordentliche Aufwendungen	1.716.433,00	1.961.804,90	2.223.046,00	- 261.241,10	0,00
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 1.714.753,00	- 1.569.634,90	- 1.669.738,00	+ 100.103,10	-

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
1	2	3	4	5	6	
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 1.714.753,00	- 1.569.634,90	- 1.669.738,00	+ 100.103,10	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	-
27	Aufwendungen aus ILV	301.767,40	368.120,61	131.185,00	+ 236.935,61	-
28	Saldo aus ILV	- 301.767,40	- 368.120,61	- 131.185,00	- 236.935,61	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 2.016.520,40	- 1.937.755,51	- 1.800.923,00	- 136.832,51	-

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen

Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016		Ansätze 2017		Über- u. Außerplanm. Bewillig.		Reste aus Vorjahr		Ausgleich aus Deckungsfähigkeit		Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)		Ergebnis 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6	- Euro -	7	- Euro -	8	- Euro -	9
Ordentliche Erträge																
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	- 150.000,00	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	60.608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.608,00	0,00	0,00	0,00	- 60.608,00	0,00
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Privatrechtliche Entgelte	1.080,00	1.080,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	470,00	470,00	- 1.030,00	0,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600,00	600,00	341.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341.200,00	0,00	391.700,00	391.700,00	+ 50.500,00	0,00
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Summe ordentliche Erträge	1.680,00	1.680,00	553.308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553.308,00	0,00	392.170,00	392.170,00	- 161.138,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen																
13 Aufwendungen für aktives Personal	972.540,08	972.540,08	1.085.798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.192,13	100.192,13	1.185.990,13	1.185.990,13	1.185.990,13	1.185.990,13	0,00	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	151.137,12	151.137,12	139.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.328,36	37.328,36	176.428,36	176.428,36	176.428,36	176.428,36	0,00	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	221.570,60	221.570,60	612.800,00	- 100.000,00	140.200,00	0,00	0,00	0,00	- 53.271,76	- 53.271,76	599.728,24	599.728,24	174.258,22	174.258,22	- 425.470,02	0,00
16 Abschreibungen	3.452,49	3.452,49	5.148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.148,00	5.148,00	3.179,99	3.179,99	- 1.968,01	0,00
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.460,00	57.460,00	57.460,00	57.460,00	57.460,00	57.460,00	0,00	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	367.732,71	367.732,71	380.200,00	0,00	14.950,00	0,00	0,00	0,00	- 4.188,24	- 4.188,24	390.961,76	390.961,76	364.488,20	364.488,20	- 26.473,56	0,00
20 Summe ordentliche Aufwendungen	1.716.433,00	1.716.433,00	2.223.046,00	- 100.000,00	155.150,00	100.000,00	0,00	155.150,00	137.520,49	137.520,49	2.415.716,49	2.415.716,49	1.961.804,90	1.961.804,90	- 453.911,59	0,00
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 1.714.753,00	- 1.714.753,00	- 1.669.738,00	100.000,00	- 155.150,00	100.000,00	0,00	- 155.150,00	- 137.520,49	- 137.520,49	- 1.862.408,49	- 1.862.408,49	- 1.569.634,90	- 1.569.634,90	+ 292.773,59	0,00

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 1.714.753,00	- 1.669.738,00	100.000,00	- 155.150,00	- 137.520,49	- 1.862.408,49	- 1.569.634,90	+ 292.773,59
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	301.767,40	131.185,00	0,00	0,00	0,00	131.185,00	368.120,61	+ 236.935,61
28	Saldo aus ILV	- 301.767,40	- 131.185,00	0,00	0,00	0,00	- 131.185,00	- 368.120,61	- 236.935,61
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 2.016.520,40	- 1.800.923,00	100.000,00	- 155.150,00	- 137.520,49	- 1.993.593,49	- 1.937.755,51	+ 55.837,98

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.12	Sicherheit und Ordnung							
1.12.1210	Statistik und Wahlen							
1.12.1210.01	Statistik	-231.590,95	420,00	223.610,74	-223.190,74	-194.147,68		-29.043,06
1.12.1210.02	Wahlen und Abstimmungen	-1.064.896,49	391.700,00	1.281.727,22	-890.027,22	-740.376,02		-149.651,20
	Summe Produktgruppe	-1.296.487,44	392.120,00	1.505.337,96	-1.113.217,96	-934.523,70		-178.694,26
1.51	Räumliche Planung und Entwicklung							
1.51.5114	Stadtentw., -forschung, Europaangel.							
1.51.5114.01	Stadtentwicklung	-261.853,96	0,00	325.167,92	-325.167,92	-251.433,97		-73.733,95
1.51.5114.02	Stadtforschung	-205.621,45	50,00	192.361,50	-192.311,50	-188.575,70		-3.735,80
1.51.5114.03	Europaangelegenheiten	-252.557,55	0,00	307.058,13	-307.058,13	-426.389,63		119.331,50
	Summe Produktgruppe	-720.032,96	50,00	824.587,55	-824.537,55	-866.399,30		41.861,75
	Summe Teilhaushalt	-2.016.520,40	392.170,00	2.329.925,51	-1.937.755,51	-1.800.923,00		-136.832,51

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
 Stadt Braunschweig
 Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansätze 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)		bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.930,00		392.170,00		492.700,00		- 100.530,00			
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.604.406,11		1.802.254,66		2.078.756,00		- 276.501,34			0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 1.602.476,11		- 1.410.084,66		- 1.586.056,00		+ 175.971,34			-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00		- 0,02		3.636.500,00		- 3.636.500,02			-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00		- 0,02		3.636.500,00		- 3.636.500,02			-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
26 Baumaßnahmen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.723,49		2.251,99		4.100,00		- 1.848,01			0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.723,49		2.251,99		4.100,00		- 1.848,01			0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 3.723,49		- 2.252,01		3.632.400,00		- 3.634.652,01			-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 1.606.199,60		- 1.412.336,67		2.046.344,00		- 3.458.680,67			-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis	Ergebnis	Ansätze	mehr (+) /	bisher nicht bewilligte
		2016	2017	2017	weniger (-)	üpl./apl. Auszahlungen
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1		2	3	4	5	6
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
 Stadt Braunschweig
 Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.930,00	492.700,00	0,00	0,00	0,00	492.700,00	392.170,00	- 100.530,00
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.604.406,11	2.078.756,00	- 100.000,00	194.585,61	74.270,47	2.247.612,08	1.802.254,66	- 445.357,42
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 1.602.476,11	- 1.586.056,00	100.000,00	- 194.585,61	- 74.270,47	- 1.754.912,08	- 1.410.084,66	+ 344.827,42
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	3.636.500,00	0,00	0,00	0,00	3.636.500,00	- 0,02	- 3.636.500,02
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.636.500,00	0,00	0,00	0,00	3.636.500,00	- 0,02	- 3.636.500,02
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.723,49	4.100,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	2.251,99	- 1.848,01
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.723,49	4.100,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	2.251,99	- 1.848,01
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 3.723,49	3.632.400,00	0,00	0,00	0,00	3.632.400,00	- 2.252,01	- 3.634.652,01
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 1.606.199,60	2.046.344,00	100.000,00	- 194.585,61	- 74.270,47	1.877.487,92	- 1.412.336,67	- 3.289.824,59

Teilhaushalt

Referat 0140

Rechnungsprüfungsamt

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
1	2	3	4	5	6	
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 1.250.994,31	- 1.482.699,34	- 1.744.140,00	+ 261.440,66	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	4.922,11	2.229,20	11.800,00	- 9.570,80	-
27	Aufwendungen aus ILV	132.579,35	147.482,43	131.448,76	+ 16.033,67	-
28	Saldo aus ILV	- 127.657,24	- 145.253,23	- 119.648,76	- 25.604,47	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 1.378.651,55	- 1.627.952,57	- 1.863.788,76	+ 235.836,19	-

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 1.250.994,31	- 1.744.140,00	77.985,33	- 4.700,00	13.442,99	- 1.657.411,68	- 1.482.699,34	+ 174.712,34
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	4.922,11	11.800,00	0,00	0,00	0,00	11.800,00	2.229,20	- 9.570,80
27	Aufwendungen aus ILV	132.579,35	131.448,76	0,00	0,00	0,00	131.448,76	147.482,43	+ 16.033,67
28	Saldo aus ILV	- 127.657,24	- 119.648,76	0,00	0,00	0,00	- 119.648,76	- 145.253,23	- 25.604,47
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 1.378.651,55	- 1.863.788,76	77.985,33	- 4.700,00	13.442,99	- 1.777.060,44	- 1.627.952,57	+ 149.107,87

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.11	Innere Verwaltung							
1.11.1120	Rechnungsprüfung							
1.11.1120.01	Prüfung allgemeiner Verwaltungsabläufe	-286.716,29	6.004,04	265.345,34	-259.341,30	-346.306,38	86.965,08	
1.11.1120.02	Jahresabschl.prüf.&Prüf.d.kon. Ges.ab schl	-439.808,00	1.596,00	686.278,51	-684.682,51	-549.902,78	-134.779,73	
1.11.1120.03	Kassenprüfung	-62.858,51	1.624,72	73.045,88	-71.421,16	-90.456,98	19.035,82	
1.11.1120.04	Prüfung von Vergaben	-285.702,93	175.206,34	441.172,23	-265.965,89	-450.315,61	184.349,72	
1.11.1120.05	Bautechnische Prüfung	-9.604,68	33.474,48	106.739,07	-73.264,59	-123.244,47	49.979,88	
1.11.1120.06	IT-Prüfung	-61.092,52	0,00	56.246,46	-56.246,46	-92.307,84	36.061,38	
1.11.1120.07	Betriebswirtschaftliche Prüfung	-81.365,14	10.899,53	116.890,90	-105.991,37	-108.197,40	2.206,03	
1.11.1120.08	Sonstige Prüfungen	-151.503,48	19.102,11	130.141,40	-111.039,29	-103.057,30	-7.981,99	
	Summe Produktgruppe	-1.378.651,55	247.907,22	1.875.859,79	-1.627.952,57	-1.863.788,76	235.836,19	
	Summe Teilhaushalt	-1.378.651,55	247.907,22	1.875.859,79	-1.627.952,57	-1.863.788,76	235.836,19	

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
 Stadt Braunschweig Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	183.733,29	249.559,74	76.700,00	+ 172.859,74	-
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.333.081,07	1.512.238,00	1.613.702,00	- 101.464,00	0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 1.149.347,78	- 1.262.678,26	- 1.537.002,00	+ 274.323,74	-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.003,58	1.040,26	1.400,00	- 359,74	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.003,58	1.040,26	1.400,00	- 359,74	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 2.003,58	- 1.040,26	- 1.400,00	+ 359,74	-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 1.151.351,36	- 1.263.718,52	- 1.538.402,00	+ 274.683,48	-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
1						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
 Stadt Braunschweig
 Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	183.733,29	76.700,00	0,00	0,00	0,00	76.700,00	249.559,74	+ 172.859,74
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.333.081,07	1.613.702,00	- 77.985,33	7.277,41	- 21.328,01	1.521.666,07	1.512.238,00	- 9.428,07
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 1.149.347,78	- 1.537.002,00	77.985,33	- 7.277,41	21.328,01	- 1.444.966,07	- 1.262.678,26	+ 182.287,81
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.003,58	1.400,00	0,00	183,00	0,00	1.583,00	1.040,26	- 542,74
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.003,58	1.400,00	0,00	183,00	0,00	1.583,00	1.040,26	- 542,74
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 2.003,58	- 1.400,00	0,00	- 183,00	0,00	- 1.583,00	- 1.040,26	+ 542,74
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 1.151.351,36	- 1.538.402,00	77.985,33	- 7.460,41	21.328,01	- 1.446.549,07	- 1.263.718,52	+ 182.830,55

Teilhaushalt

Referat 0150

Gleichstellungsreferat

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
	1	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 197.254,02	- 174.625,16	- 252.058,00	+ 77.432,84	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	-
27	Aufwendungen aus ILV	28.511,14	28.763,38	29.022,00	- 858,62	-
28	Saldo aus ILV	- 28.511,14	- 28.763,38	- 29.022,00	+ 858,62	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 225.765,16	- 203.388,54	- 281.680,00	+ 78.291,46	-

Jahresabschluss 2017

Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen

Stadt Braunschweig Ref. 0150 Gleichstellungsreferat

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ordentliche Erträge								
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- 141,00	0,00	0,00	0,00	2.715,33	2.715,33	2.715,33	0,00
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Summe ordentliche Erträge	- 141,00	0,00	0,00	0,00	2.715,33	2.715,33	2.715,33	0,00
Ordentliche Aufwendungen								
13 Aufwendungen für aktives Personal	168.878,77	222.206,00	- 76.070,31	0,00	0,00	146.135,69	146.116,09	- 19,60
14 Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.805,85	6.700,00	0,00	300,00	4.000,33	11.000,33	10.226,30	- 774,03
16 Abschreibungen	434,00	552,00	0,00	0,00	0,00	552,00	261,00	- 291,00
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.994,40	22.600,00	0,00	0,00	- 1.453,69	21.146,31	20.737,10	- 409,21
20 Summe ordentliche Aufwendungen	197.113,02	252.058,00	- 76.070,31	300,00	2.546,64	178.834,33	177.340,49	- 1.493,84
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 197.254,02	- 252.058,00	76.070,31	- 300,00	168,69	- 176.119,00	- 174.625,16	+ 1.493,84

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 197.254,02	- 252.058,00	76.070,31	- 300,00	168,69	- 176.119,00	- 174.625,16	+ 1.493,84
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	28.511,14	29.622,00	0,00	0,00	0,00	29.622,00	28.763,38	- 858,62
28	Saldo aus ILV	- 28.511,14	- 29.622,00	0,00	0,00	0,00	- 29.622,00	- 28.763,38	+ 858,62
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 225.765,16	- 281.680,00	76.070,31	- 300,00	168,69	- 205.741,00	- 203.388,54	+ 2.352,46

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Ref. 0150 Gleichstellungsreferat

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017	mehr (+) weniger (-)
		Saldo	- Euro -	Ertrag	Aufwand		
1.11	Innere Verwaltung						
1.11.1135	Herstellung d. Geschlechtergerechtigkeit						
1.11.1135.01	Herstellung d. Geschlechtergerechtigkeit	-225.765,16	- Euro -	2.715,33	206.103,87	-281.680,00	78.291,46
Summe Produktgruppe		-225.765,16	- Euro -	2.715,33	206.103,87	-281.680,00	78.291,46
Summe Teilhaushalt		-225.765,16	- Euro -	2.715,33	206.103,87	-281.680,00	78.291,46

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
 Stadt Braunschweig Ref. 0150 Gleichstellungsreferat

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 141,00	2.715,33	0,00	+ 2.715,33	-
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	198.698,38	175.220,36	251.506,00	- 76.285,64	0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 198.839,38	- 172.505,03	- 251.506,00	+ 79.000,97	-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.607,02	0,00	300,00	- 300,00	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.607,02	0,00	300,00	- 300,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 3.607,02	0,00	- 300,00	+ 300,00	-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 202.446,40	- 172.505,03	- 251.806,00	+ 79.300,97	-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
1						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
 Stadt Braunschweig Ref. 0150 Gleichstellungsreferat

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 141,00	0,00	0,00	0,00	2.715,33	2.715,33	2.715,33	+ 0,00
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	198.698,38	251.506,00	- 76.070,31	300,00	2.546,64	178.282,33	175.220,36	- 3.061,97
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 198.839,38	- 251.506,00	76.070,31	- 300,00	168,69	- 175.567,00	- 172.505,03	+ 3.061,97
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.607,02	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	- 300,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.607,02	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	- 300,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 3.607,02	- 300,00	0,00	0,00	0,00	- 300,00	0,00	+ 300,00
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 202.446,40	- 251.806,00	76.070,31	- 300,00	168,69	- 175.867,00	- 172.505,03	+ 3.361,97

Teilhaushalt

Personalvertretung

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
	1	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 1.041.101,06	- 1.192.264,17	- 1.089.069,00	- 103.195,17	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	-
27	Aufwendungen aus ILV	95.780,53	99.380,48	94.717,75	+ 4.662,73	-
28	Saldo aus ILV	- 95.780,53	- 99.380,48	- 94.717,75	- 4.662,73	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 1.136.881,59	- 1.291.644,65	- 1.183.786,75	- 107.857,90	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen
Stadt Braunschweig
Personalvertretung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ordentliche Erträge								
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen								
13 Aufwendungen für aktives Personal	871.589,80	937.070,00	0,00	0,00	103.901,23	1.040.971,23	1.038.613,56	- 2.357,67
14 Aufwendungen für Versorgung	60.072,01	63.000,00	0,00	0,00	2.918,98	65.918,98	65.918,98	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.607,33	18.700,00	0,00	0,00	- 1.215,86	17.484,14	13.408,40	- 4.075,74
16 Abschreibungen	1.142,21	1.099,00	0,00	0,00	0,00	1.099,00	716,31	- 382,69
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.689,71	69.200,00	0,00	0,00	10.485,82	79.685,82	73.606,92	- 6.078,90
20 Summe ordentliche Aufwendungen	1.041.101,06	1.089.069,00	0,00	0,00	116.090,17	1.205.159,17	1.192.264,17	- 12.895,00
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 1.041.101,06	- 1.089.069,00	0,00	0,00	- 116.090,17	- 1.205.159,17	- 1.192.264,17	+ 12.895,00

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 1.041.101,06	- 1.089.069,00	0,00	0,00	- 116.090,17	- 1.205.159,17	- 1.192.264,17	+ 12.895,00
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	95.780,53	94.717,75	0,00	0,00	0,00	94.717,75	99.380,48	+ 4.662,73
28	Saldo aus ILV	- 95.780,53	- 94.717,75	0,00	0,00	0,00	- 94.717,75	- 99.380,48	- 4.662,73
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 1.136.881,59	- 1.183.786,75	0,00	0,00	- 116.090,17	- 1.299.876,92	- 1.291.644,65	+ 8.232,27

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Personalvertretung

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2017		Ergebnis 2016		Ansatz 2017 Saldo	mehr (+) weniger (-)
		Aufwand	Saldo	Aufwand	Saldo		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.11	Innere Verwaltung						
1.11.1140	Personalvertretung						
1.11.1140.01	Personalvertretung	0,00	1.291.644,65	-1.136.881,59	-1.183.786,75	-107.857,90	
Summe Produktgruppe		0,00	1.291.644,65	-1.136.881,59	-1.183.786,75	-107.857,90	
Summe Teilhaushalt		0,00	1.291.644,65	-1.136.881,59	-1.183.786,75	-107.857,90	

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Stadt Braunschweig
Personalvertretung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis		Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
	2016	2017			
1	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	2	3	4	5	6
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.036.220,38	1.124.849,39	1.025.068,00	+ 99.781,39	0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 1.036.220,38	- 1.124.849,39	- 1.025.068,00	- 99.781,39	-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	999,21	186,31	700,00	- 513,69	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	999,21	186,31	700,00	- 513,69	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 999,21	- 186,31	- 700,00	+ 513,69	-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 1.037.219,59	- 1.125.035,70	- 1.025.768,00	- 99.267,70	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
Stadt Braunschweig
Personalvertretung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.036.220,38	1.025.068,00	0,00	0,00	108.970,98	1.134.038,98	1.124.849,39	- 9.189,59
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 1.036.220,38	- 1.025.068,00	0,00	0,00	- 108.970,98	- 1.134.038,98	- 1.124.849,39	+ 9.189,59
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	999,21	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	186,31	- 513,69
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	999,21	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	186,31	- 513,69
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 999,21	- 700,00	0,00	0,00	0,00	- 700,00	- 186,31	+ 513,69
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 1.037.219,59	- 1.025.768,00	0,00	0,00	- 108.970,98	- 1.134.738,98	- 1.125.035,70	+ 9.703,28

Teilhaushalt

Fachbereich 10

Zentrale Dienste

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	237.800,99	266.019,43	0,00	+ 266.019,43	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	15.194,01	6.429,32	0,00	+ 6.429,32	4.424,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	222.606,98	259.590,11	0,00	+ 259.590,11	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 20.627.589,78	- 23.270.491,71	- 24.316.254,05	+ 1.045.762,34	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	14.579.623,43	14.742.371,46	13.962.400,00	+ 779.971,46	-
27	Aufwendungen aus ILV	759.824,61	723.349,75	766.179,39	- 42.829,64	-
28	Saldo aus ILV	13.819.798,82	14.019.021,71	13.196.220,61	+ 822.801,10	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 6.807.790,96	- 9.251.470,00	- 11.120.033,44	+ 1.868.563,44	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen
Stadt Braunschweig
FB 10 Zentrale Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ordentliche Erträge								
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.500,00	48.000,00	0,00	0,00	17.734,93	65.734,93	17.734,93	- 48.000,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.313,53	+ 1.313,53
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	45.480,24	44.000,00	0,00	0,00	0,00	44.000,00	44.459,69	+ 459,69
6 Privatrechtliche Entgelte	13.197,07	17.200,00	0,00	0,00	0,00	17.200,00	112.635,06	+ 95.435,06
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.304.186,73	3.232.000,00	0,00	0,00	0,00	3.232.000,00	3.233.450,97	+ 1.450,97
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	565.332,48	301.000,00	439.023,32	0,00	0,00	740.023,32	739.423,32	- 600,00
12 Summe ordentliche Erträge	3.976.285,52	3.642.200,00	439.023,32	0,00	17.734,93	4.098.958,25	4.149.017,50	+ 50.059,25
Ordentliche Aufwendungen								
13 Aufwendungen für aktives Personal	12.900.943,52	15.646.259,00	- 328.800,00	0,00	238.405,04	15.555.864,04	15.555.864,04	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	2.260.923,83	2.414.700,00	0,00	0,00	47.596,67	2.462.296,67	2.462.296,67	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.154.849,82	4.124.700,00	400,00	272.106,21	- 306.232,20	4.090.974,01	3.888.333,50	- 202.640,51
16 Abschreibungen	1.404.005,78	2.019.295,05	0,00	0,00	0,00	2.019.295,05	1.609.628,63	- 409.666,42
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	202.099,91	216.900,00	0,00	0,00	- 173.132,91	43.767,09	43.767,09	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.903.659,42	3.536.600,00	9.500,00	0,00	594.711,11	4.140.811,11	4.119.209,39	- 21.601,72
20 Summe ordentliche Aufwendungen	24.826.482,28	27.958.454,05	- 318.900,00	272.106,21	401.347,71	28.313.007,97	27.679.099,32	- 633.908,65
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 20.850.196,76	- 24.316.254,05	757.923,32	- 272.106,21	- 383.612,78	- 24.214.049,72	- 23.530.081,82	+ 683.967,90

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm.	Vorjahr	Deckungs-	2017	2017	weniger (-)
1		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	(Sp. 8 - Sp. 7)
		2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	237.800,99	0,00	0,00	0,00	1.722,10	1.722,10	266.019,43	+ 264.297,33
23	Außerordentliche Aufwendungen	15.194,01	0,00	0,00	0,00	2.005,32	2.005,32	6.429,32	+ 4.424,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	222.606,98	0,00	0,00	0,00	- 283,22	- 283,22	259.590,11	+ 259.873,33
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 20.627.589,78	- 24.316.254,05	757.923,32	- 272.106,21	- 383.896,00	- 24.214.332,94	- 23.270.491,71	+ 943.841,23
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	14.579.623,43	13.962.400,00	0,00	0,00	0,00	13.962.400,00	14.742.371,46	+ 779.971,46
27	Aufwendungen aus ILV	759.824,61	766.179,39	0,00	0,00	0,00	766.179,39	723.349,75	- 42.829,64
28	Saldo aus ILV	13.819.798,82	13.196.220,61	0,00	0,00	0,00	13.196.220,61	14.019.021,71	+ 822.801,10
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 6.807.790,96	- 11.120.033,44	757.923,32	- 272.106,21	- 383.896,00	- 11.018.112,33	- 9.251.470,00	+ 1.766.642,33

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 10 Zentrale Dienste

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.11	Innere Verwaltung							
1.11.1145	Zentrale Dienste							
1.11.1145.01	Allg. Service- / Steuerungsunterstützung	-1.825.154,02	2.031.825,59	4.155.083,29	-2.123.257,70	-1.799.918,35		-323.339,35
1.11.1145.03	Stadtbezirksräte	-665.623,35	327,11	762.981,61	-762.654,50	-758.705,14		-3.949,36
1.11.1145.04	Bürgerangelegenheiten	-166.777,45	229.015,28	448.659,69	-219.644,41	-272.817,88		53.173,47
	Summe Produktgruppe	-2.657.554,82	2.261.167,98	5.366.724,59	-3.105.556,61	-2.831.441,37		-274.115,24
1.11.1150	Personalverwaltung							
1.11.1150.03	Pers.betreuung, Geldleistg. & Ausbildung	-2.227.117,69	3.694.986,86	7.060.217,71	-3.365.230,85	-3.536.361,61		171.130,76
1.11.1150.07	BGA Personalbetreuung	-41.150,42	86.617,25	170.110,33	-83.493,08	-91.154,12		7.661,04
1.11.1150.08	BGA Personalzuweisungen	40.735,03	221.383,16	567.061,92	-345.678,76	-95.004,00		-250.674,76
	Summe Produktgruppe	-2.227.533,08	4.002.987,27	7.797.389,96	-3.794.402,69	-3.722.519,73		-71.882,96
1.11.1151	Zentrale Aufgaben Personal							
1.11.1151.01	Zentrale Aufgaben Personal	78.365,40	2.494.772,08	2.541.393,25	-46.621,17	-467.411,20		420.790,03
	Summe Produktgruppe	78.365,40	2.494.772,08	2.541.393,25	-46.621,17	-467.411,20		420.790,03

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 10 Zentrale Dienste

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<u>Produktbereich</u> <u>Produktgruppe</u> Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.11.1152	Kosten der Ausbildung dezentral							
1.11.1152.01	Kosten der Ausbildung dezentral	-53.716,74	0,00	48.105,66	-48.105,66	-60.966,39		12.860,73
	Summe Produktgruppe	-53.716,74	0,00	48.105,66	-48.105,66	-60.966,39		12.860,73
1.11.1153	Personalwirtschaft/-entw., Organisation							
1.11.1153.01	Personalwirtschaft/-entw., Organisation	-1.170.741,99	954.145,23	2.600.184,12	-1.646.038,89	-1.517.390,54		-128.648,35
	Summe Produktgruppe	-1.170.741,99	954.145,23	2.600.184,12	-1.646.038,89	-1.517.390,54		-128.648,35
1.11.1155	Informations- u. Kommunikationstechn.							
1.11.1155.02	luk-Leistungen	555.023,32	8.805.657,14	8.107.491,19	698.165,95	-1.231.821,29		1.929.987,24
1.11.1155.03	Stadt. Veröffentlichungen	-500.844,58	6.139,86	554.121,63	-547.981,77	-361.909,89		-186.071,88
1.11.1155.06	Steuerungsunterstützung der IT	-463.257,56	90,06	423.292,54	-423.202,48	-454.401,85		31.199,37
1.11.1155.08	BGA IT-Betreuung	24.806,26	105.517,85	83.760,51	21.757,34	3.536,71		18.220,63
	Summe Produktgruppe	-384.272,56	8.917.404,91	9.168.665,87	-251.260,96	-2.044.596,32		1.793.335,36

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 10 Zentrale Dienste

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.57	Wirtschaftsförderung und Tourismus							
1.57.5732	Allgemeine Einrichtungen FB 10							
1.57.5732.01	Dorfgemeinschaftshäuser	-398.022,29	43.910,46	434.131,84	-390.221,38	-398.854,17	8.632,79	
	Summe Produktgruppe	-398.022,29	43.910,46	434.131,84	-390.221,38	-398.854,17	8.632,79	
1.99	Vorleistungen							
1.99.1000	Vorleistungen FB 10							
1.99.1000.01	Vorleistungen FB 10	5.685,12	87.499,32	56.761,96	30.737,36	-76.853,72	107.591,08	
	Summe Produktgruppe	5.685,12	87.499,32	56.761,96	30.737,36	-76.853,72	107.591,08	
	Summe Teilhaushalt	-6.807.790,96	18.761.887,25	28.013.357,25	-9.251.470,00	-11.120.033,44	1.868.563,44	

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Teilhaushalt
FB 10 Zentrale Dienste

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2016	Ist 2017	Plan 2017	mehr (+) / weniger (-)
1.11.1145.01 - Allg. Service- / Steuerungsunterstützung							
	Beim Bürgertelefon eingegangene Anrufe	Anzahl	Summe	158.265,0	149.131,0	158.000,0	-8.869,0
	Bürgerkontakte beim Ideen- u. Beschwerdem.	Anzahl	Summe	5.911,0	6.798,0	5.800,0	998,0
	Abhilfequote Beschwerden	Prozent	Endstand	29,0	33,0	32,1	0,9
	Umsetzungsquote Verbesserungsvorschläge	Prozent	Endstand	14,0	17,0	22,5	-5,5
1.11.1150.03 - Pers.betreuung, Geldleistg. & Ausbildung							
	Beamte/Beschäftigte	Anzahl	Endstand	3.531,0	3.587,0	3.500,0	87,0
	Nachwuchskräfte	Anzahl	Endstand	224,0	248,0	247,0	1,0
	Personalkosten (inkl. Zuf. Rückstell.)	T€	Summe	177.895,0	204.542,0	205.726,0	-1.184,0
1.11.1153.01 - Personalwirtschaft/-entw., Organisation							
	Fortbildungsmaßnahmen	Anzahl	Summe	20,0	58,0	28,0	30,0
	Frauen in Führungspositionen	Prozent	Endstand	42,0	41,2	45,0	-3,8
	Planstellen	Anzahl	Durchschnitt	3.426,0	3.425,0	3.449,0	-24,0
	Verbesserungsvorschläge	Anzahl	Summe	183,0	174,0	200,0	-26,0

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Stadt Braunschweig
FB 10 Zentrale Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.099.100,45	4.060.370,00	3.743.000,00	+ 317.370,00	-
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.247.786,63	23.633.164,01	23.173.734,00	+ 459.430,01	0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 18.148.686,18	- 19.572.794,01	- 19.430.734,00	- 142.060,01	-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.715,00	671,53	0,00	+ 671,53	-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
21 Veräußerung von Sachvermögen	2.030,44	0,00	0,00	+ 0,00	-
22 Finanzvermögensanlagen	210.000,00	352.128,77	300.000,00	+ 52.128,77	-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	216.745,44	352.800,30	300.000,00	+ 52.800,30	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	39.000,00	- 39.000,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.106.266,69	1.888.233,34	2.043.200,00	- 154.966,66	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	4.624.997,41	6.302.589,64	4.787.000,00	+ 1.515.589,64	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.731.264,10	8.190.822,98	6.869.200,00	+ 1.321.622,98	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 5.514.518,66	- 7.838.022,68	- 6.569.200,00	- 1.268.822,68	-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 23.663.204,84	- 27.410.816,69	- 25.999.934,00	- 1.410.882,69	-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis	Ergebnis	Ansätze	mehr (+) /	bisher nicht bewilligte
		2016	2017	2017	weniger (-)	üpl./apl. Auszahlungen
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1		2	3	4	5	6
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
Stadt Braunschweig
FB 10 Zentrale Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016		Ansätze 2017		Über- u. Außerplanm. Bewillig.		Reste aus Vorjahr		Ausgleich aus Deckungsfähigkeit		Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)		Ergebnis 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6	- Euro -	7	- Euro -	8	- Euro -	9
1																
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit																
10	Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.099.100,45	3.743.000,00	439.023,32	- 12.163,94	19.457,03	4.189.316,41	4.060.370,00	- 128.946,41							
17	Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.247.786,63	23.173.734,00	- 318.900,00	545.387,79	403.353,03	23.803.574,82	23.633.164,01	- 170.410,81							
18	Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 18.148.686,18	- 19.430.734,00	757.923,32	- 557.551,73	- 383.896,00	- 19.614.258,41	- 19.572.794,01	+ 41.464,40							
Einzahlungen für Investitionstätigkeit																
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	671,53	0,00	0,00	+ 671,53
20	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Veräußerung von Sachvermögen	2.030,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Finanzvermögensanlagen	210.000,00	300.000,00	0,00	52.128,77	0,00	352.128,77	352.128,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	216.745,44	300.000,00	0,00	52.128,77	0,00	352.128,77	352.800,30	+ 671,53							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit																
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Baumaßnahmen	0,00	39.000,00	0,00	0,00	- 39.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.106.266,69	2.043.200,00	0,00	1.082.526,04	39.000,00	3.164.726,04	1.888.233,34	- 1.276.492,70							
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	4.624.997,41	4.787.000,00	2.304.881,05	1.566.065,13	0,00	8.657.946,18	6.302.589,64	- 2.355.356,54							
29	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.731.264,10	6.869.200,00	2.304.881,05	2.648.591,17	0,00	11.822.672,22	8.190.822,98	- 3.631.849,24							
32	Saldo aus Investitionstätigkeit	- 5.514.518,66	- 6.569.200,00	- 2.304.881,05	- 2.596.462,40	0,00	- 11.470.543,45	- 7.838.022,68	+ 3.632.520,77							
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 23.663.204,84	- 25.999.934,00	- 1.546.957,73	- 3.154.014,13	- 383.896,00	- 31.084.801,86	- 27.410.816,69	+ 3.673.985,17							

Teilhaushalt

Fachbereich 20

Finanzen (einschl. Ref. 0200)

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
	1	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
		2	3	4	5	6
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	1.466.904,92	3.126.045,73	336.000,00	+ 2.790.045,73	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	404.303,49	1.102.730,96	262.000,00	+ 840.730,96	687.205,29
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	1.062.601,43	2.023.314,77	74.000,00	+ 1.949.314,77	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 39.327.476,35	- 39.818.810,15	- 51.321.824,60	+ 11.503.014,45	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	2.655.616,62	2.577.110,62	2.581.324,00	- 4.213,38	-
27	Aufwendungen aus ILV	1.392.349,14	1.350.249,12	1.365.615,84	- 15.366,72	-
28	Saldo aus ILV	1.263.267,48	1.226.861,50	1.215.708,16	+ 11.153,34	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 38.064.208,87	- 38.591.948,65	- 50.106.116,44	+ 11.514.167,79	-

Das Jahresergebnis einschl. ILV berücksichtigt auch Vorplanungsprojekte. Bei diesen Projekten wird die Entscheidung zur Aktivierung als Anlagevermögen i. d. R. nicht in dem Geschäftsjahr getroffen, in dem der Aufwand entstanden ist. Hieraus ist eine Abweichung gegenüber dem Produktergebnis entstanden in Höhe von:

-8.353,68 €

Jahresabschluss 2017
Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen
Stadt Braunschweig
FB 20 Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016		Ansätze 2017		Über- u. Außerplanm. Bewillig.		Reste aus Vorjahr		Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit		Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)		Ergebnis 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6	- Euro -	7	- Euro -	8	- Euro -	9
Ordentliche Erträge																
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	333.841,00		375.500,00		0,00		0,00		0,00		375.500,00		300.631,52		- 74.868,48	
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	2.112.753,98		1.798.524,50		0,00		0,00		0,00		1.798.524,50		2.108.774,23		+ 310.249,73	
4 Sonstige Transfererträge	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	27.726,66		32.000,00		0,00		0,00		0,00		32.000,00		26.139,67		- 5.860,33	
6 Privatrechtliche Entgelte	7.395.479,81		7.322.700,00		0,00		0,00		0,00		7.322.700,00		7.683.279,55		+ 360.579,55	
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.036.965,59		21.589.900,00		0,00		0,00		0,00		21.589.900,00		21.460.684,81		- 129.215,19	
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	202.239,08		84.400,00		0,00		0,00		0,00		84.400,00		114.312,67		+ 29.912,67	
9 Aktivierte Eigenleistungen	888.382,57		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		- 513.599,61		- 513.599,61	
10 Bestandsveränderungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	13.525.759,49		14.049.200,00		0,00		0,00		0,00		14.049.200,00		13.640.744,65		- 408.455,35	
12 Summe ordentliche Erträge	45.523.148,18		45.252.224,50		0,00		0,00		0,00		45.252.224,50		44.820.967,49		- 431.257,01	
Ordentliche Aufwendungen																
13 Aufwendungen für aktives Personal	6.483.173,51		7.647.365,00		- 73.429,76		0,00		80.787,95		7.654.723,19		7.654.723,19		0,00	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	1.420.490,52		1.504.900,00		0,00		0,00		25.631,26		1.530.531,26		1.530.531,26		0,00	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.335.707,73		25.317.200,00		2.730.656,75		15.884.815,73		- 5.922.231,42		38.010.441,06		17.985.635,18		- 20.024.805,88	
16 Abschreibungen	13.098.212,49		14.052.584,10		0,00		0,00		0,00		14.052.584,10		13.695.142,27		- 357.441,83	
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.272.558,51		3.166.000,00		0,00		0,00		0,00		3.166.000,00		3.164.894,37		- 1.105,63	
18 Transferaufwendungen	35.859.401,44		36.187.100,00		0,00		85.000,00		68.900,00		36.341.000,00		34.120.588,30		- 2.220.411,70	
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.443.681,76		8.772.900,00		100,00		589.628,82		1.225.205,67		10.587.834,49		8.511.577,84		- 2.076.256,65	
20 Summe ordentliche Aufwendungen	85.913.225,96		96.648.049,10		2.657.326,99		16.559.444,55		- 4.521.706,54		111.343.114,10		86.663.092,41		- 24.680.021,69	
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 40.390.077,78		- 51.395.824,60		- 2.657.326,99		- 16.559.444,55		4.521.706,54		- 66.090.889,60		- 41.842.124,92		+ 24.248.764,68	

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	1.466.904,92	336.000,00	0,00	0,00	16.953,37	352.953,37	3.126.045,73	+ 2.773.092,36
23	Außerordentliche Aufwendungen	404.303,49	262.000,00	0,00	0,00	153.525,67	415.525,67	1.102.730,96	+ 687.205,29
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	1.062.601,43	74.000,00	0,00	0,00	- 136.572,30	- 62.572,30	2.023.314,77	+ 2.085.887,07
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 39.327.476,35	- 51.321.824,60	- 2.657.326,99	- 16.559.444,55	4.385.134,24	- 66.153.461,90	- 39.818.810,15	+ 26.334.651,75
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	2.655.616,62	2.581.324,00	0,00	0,00	0,00	2.581.324,00	2.577.110,62	- 4.213,38
27	Aufwendungen aus ILV	1.392.349,14	1.365.615,84	0,00	0,00	0,00	1.365.615,84	1.350.249,12	- 15.366,72
28	Saldo aus ILV	1.263.267,48	1.215.708,16	0,00	0,00	0,00	1.215.708,16	1.226.861,50	+ 11.153,34
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 38.064.208,87	- 50.106.116,44	- 2.657.326,99	- 16.559.444,55	4.385.134,24	- 64.937.753,74	- 38.591.948,65	+ 26.345.805,09

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 20 Finanzen

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.11	Innere Verwaltung							
1.11.1160	Finanzmanagement und Rechnungswesen							
1.11.1160.11	Haushaltsplanung/Controlling/Systembetr.	-2.112.994,81	980.700,00	3.287.288,04	-2.306.588,04	-2.646.676,77	340.088,73	
1.11.1160.12	Beteiligungsmanagement	-654.664,24	4.960,00	1.269.299,80	-1.264.339,80	-1.595.570,07	331.230,27	
1.11.1160.31	Kommunale Steuern	-1.247.827,93	7.047,75	1.340.566,25	-1.333.518,50	-1.339.278,42	5.759,92	
1.11.1160.32	Gebührenerhebung	-38.674,63	331.598,37	372.106,06	-40.507,69	-66.204,41	25.696,72	
1.11.1160.41	Debitorenbuchhaltung	-87.979,79	1.141.782,50	1.474.874,63	-333.092,13	-241.594,71	-91.497,42	
1.11.1160.42	Kreditoren-/Bankbuchhaltung	-308.119,44	242.927,39	544.246,28	-301.318,89	-412.813,90	111.495,01	
1.11.1160.43	Vollstreckung	-340.992,72	1.090.623,15	1.624.715,59	-534.092,44	-671.776,41	137.683,97	
1.11.1160.60	Besondere Finanzangelegenheiten	-151.779,01	41.405,00	318.063,41	-276.658,41	-429.857,57	153.199,16	
1.11.1160.61	Sonderrechnungen	-6.740,58	94.970,12	111.921,09	-16.950,97	-8.780,27	-8.170,70	
	Summe Produktgruppe	-4.949.773,15	3.936.014,28	10.343.081,15	-6.407.066,87	-7.412.552,53	1.005.485,66	

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 20 Finanzen

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)	
		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	Saldo		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.11.1165		Immobilienmanagement							
1.11.1165.20	Grundstücksverkehr	-875.208,75	155.658,22	929.571,08	-773.912,86	-925.719,85		151.806,99	
1.11.1165.21	Verw. städt. Grundvermögen, Fremdanmietung	-7.111.939,13	29.753.710,16	38.353.148,22	-8.599.438,06	-13.821.472,31		5.222.034,25	
1.11.1165.22	Allgem. Bewirtschaftungsangelegenheiten	-664.611,12	106.432,84	1.025.165,93	-918.733,09	-1.204.247,89		285.514,80	
Summe Produktgruppe		-8.651.759,00	30.015.801,22	40.307.885,23	-10.292.084,01	-15.951.440,05		5.659.356,04	
1.11.1167		Gebäudemanagement							
1.11.1167.01	Gebäudemanagement	0,00	124.666,71	936.108,61	-811.441,90	-1.282.900,00		471.458,10	
Summe Produktgruppe		0,00	124.666,71	936.108,61	-811.441,90	-1.282.900,00		471.458,10	
1.25		Kultur							
1.25.2515		Wohnraum für Studierende							
1.25.2515.01	Wohnraum für Studierende	0,00	6.741,67	1.106,88	5.634,79	0,00		5.634,79	
Summe Produktgruppe		0,00	6.741,67	1.106,88	5.634,79	0,00		5.634,79	
1.25.2523		Bildende Kunst (Vermietung)							
1.25.2523.01	Bildende Kunst (Vermietung)	-26.136,60	1.560,00	37.833,29	-36.273,29	-27.200,00		-9.073,29	
Summe Produktgruppe		-26.136,60	1.560,00	37.833,29	-36.273,29	-27.200,00		-9.073,29	

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 20 Finanzen

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ertrag		Ergebnis 2017		Aufwand		Saldo		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo	- Euro -	- Euro -	- Euro -	Aufwand	Saldo	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -		
1.25.2710	Volkshochschulen													
1.25.2710.01	Volkshochschulen	-2.863.106,08		390.304,38		3.286.088,72		-2.895.784,34		-3.072.300,00				176.515,66
	Summe Produktgruppe	-2.863.106,08		390.304,38		3.286.088,72		-2.895.784,34		-3.072.300,00				176.515,66
1.25.2813	Heimat- und sonstige Kulturpflege FB 20													
1.25.2813.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege FB 20	-18.548,15		32.100,00		3.481,09		28.618,91		-61.500,00				90.118,91
	Summe Produktgruppe	-18.548,15		32.100,00		3.481,09		28.618,91		-61.500,00				90.118,91
1.25.2910	Förderung v. Kirchengemeinden etc.													
1.25.2910.01	Unterhaltung von Kirchenbauwerken	-5.512,26		0,00		923,09		-923,09		-4.000,00				3.076,91
	Summe Produktgruppe	-5.512,26		0,00		923,09		-923,09		-4.000,00				3.076,91
1.41	Gesundheitsdienste													
1.41.4110	Krankenhäuser													
1.41.4110.01	Krankenhäuser	-1.115.872,00		0,00		1.240.025,00		-1.240.025,00		-1.196.398,00				-43.627,00
	Summe Produktgruppe	-1.115.872,00		0,00		1.240.025,00		-1.240.025,00		-1.196.398,00				-43.627,00

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 20 Finanzen

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -		
1.42	Sportförderung							
1.42.4242	Sportstätten Stadion u. Stadtbad							
1.42.4242.01	Eintracht-Stadion BgA	-1.341.108,69	89.173,08	1.419.494,14	-1.330.321,06	-1.548.429,64		218.108,58
1.42.4242.02	Stadtbad Braunschweig GmbH	-533.541,47	0,00	407.091,47	-407.091,47	-427.200,00		20.108,53
	Summe Produktgruppe	-1.874.650,16	89.173,08	1.826.585,61	-1.737.412,53	-1.975.629,64		238.217,11
1.42.4244	Sportstätten (Verpachtung)							
1.42.4244.01	Sportstätten (Verpachtung)	2.450,67	2.450,67	0,00	2.450,67	2.500,00		-49,33
	Summe Produktgruppe	2.450,67	2.450,67	0,00	2.450,67	2.500,00		-49,33
1.52	Bauen und Wohnen							
1.52.5223	Wohnungsbaudarlehen							
1.52.5223.01	Wohnungsbaudarlehen	94.268,40	80.826,14	0,00	80.826,14	80.900,00		-73,86
	Summe Produktgruppe	94.268,40	80.826,14	0,00	80.826,14	80.900,00		-73,86

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 20 Finanzen

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2017		Ergebnis 2016	Ertrag - Euro -	Ergebnis 2017		Ansatz 2017 Saldo - Euro -	mehr (+) weniger (-)
		Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -			Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -		
1.53	Ver- und Entsorgung								
1.53.5350	Kombinierte Versorgung								
	1.53.5350.01 Kombinierte Versorgung		0,00	12.406.970,70	12.686.570,64	12.686.570,64	13.338.000,00	13.338.000,00	-651.429,36
	Summe Produktgruppe		0,00	12.406.970,70	12.686.570,64	12.686.570,64	13.338.000,00	13.338.000,00	-651.429,36
1.53.5380	Entwässerung und Abwasserbeseitigung								
	1.53.5380.01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung		263.224,93	-285.974,98	8.589,97	-254.634,96	-252.500,00	-252.500,00	-2.134,96
	Summe Produktgruppe		263.224,93	-285.974,98	8.589,97	-254.634,96	-252.500,00	-252.500,00	-2.134,96
1.54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV								
1.54.5461	Parkhäuser (Verpachtung) BgA								
	1.54.5461.01 Parkhäuser (Verpachtung) BgA		342.550,96	1.778.460,52	2.784.965,73	2.442.414,77	355.038,92	355.038,92	2.087.375,85
	Summe Produktgruppe		342.550,96	1.778.460,52	2.784.965,73	2.442.414,77	355.038,92	355.038,92	2.087.375,85
1.54.5470	ÖPNV								
	1.54.5470.01 ÖPNV		180.000,00	342.565,56	171.282,78	-8.717,22	-8.800,00	-8.800,00	82,78
	Summe Produktgruppe		180.000,00	342.565,56	171.282,78	-8.717,22	-8.800,00	-8.800,00	82,78

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 20 Finanzen

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -		
1.54.5480	Sonstiger Personen und Güterverkehr							
1.54.5480.01	Sonstiger Personen- und Güterverkehr	-2.151.652,03	0,00	2.211.882,37	-1.332.700,00	-879.182,37		
	Summe Produktgruppe	-2.151.652,03	0,00	2.211.882,37	-1.332.700,00	-879.182,37		
1.55	Natur- und Landschaftspflege							
1.55.5520	Öffentliche Gewässer / Wasserbau							
1.55.5520.01	Öffentliche Gewässer / Wasserbau	99.744,86	6.043,35	956,36	5.086,99	0,00	5.086,99	
	Summe Produktgruppe	99.744,86	6.043,35	956,36	5.086,99	0,00	5.086,99	
1.57	Wirtschaftsförderung und Tourismus							
1.57.5712	Wirtschaftsförderung - Gesellschaften							
1.57.5712.01	Wirtschaftsförderungs-Gesellschaften	-2.922.651,07	0,00	2.895.437,03	-3.040.334,64	144.897,61		
1.57.5712.02	Gewerbepark Waller See	-363.100,00	0,00	76.342,54	-112.800,00	36.457,46		
	Summe Produktgruppe	-3.285.751,07	0,00	2.971.779,57	-3.153.134,64	181.355,07		

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 20 Finanzen

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.57.5731	Allgemeine Einrichtungen/Unternehmen							
1.57.5731.02	Obst- und Gemüsegroßmarkt -BgA	84.208,72	152.254,31	43.046,94	109.207,37	88.596,57	20.610,80	
1.57.5731.03	Werbeflächen	60.600,76	58.173,19	0,00	58.173,19	58.000,00	173,19	
1.57.5731.05	Stadhalle	-252.769,56	35.000,20	523.341,69	-488.341,49	-263.255,30	-225.086,19	
1.57.5731.06	Gaststätten -BgA-	23.902,99	67.557,83	52.544,46	15.013,37	-11.656,49	26.669,86	
1.57.5731.07	Städtisches Messegelände	45.136,04	109.040,12	84.343,96	24.696,16	65.053,04	-40.356,88	
1.57.5731.08	Sonst. wirtschaftl. Unternehmen	-27.434.051,50	278.607,18	24.935.727,74	-24.657.120,56	-25.979.600,00	1.322.479,44	
	Summe Produktgruppe	-27.472.972,55	700.632,83	25.639.004,79	-24.938.371,96	-26.042.862,18	1.104.490,22	
1.99	Vorleistungen							
1.99.2000	Vorleistungen FB 20							
1.99.2000.01	Vorleistungen FB 20	-39.200,80	0,00	45.508,13	-45.508,13	-43.638,32	-1.869,81	
	Summe Produktgruppe	-39.200,80	0,00	45.508,13	-45.508,13	-43.638,32	-1.869,81	
	Summe Teilhaushalt	-38.016.448,12	51.037.723,45	89.638.025,78	-38.600.302,33	-48.041.116,44	9.440.814,11	

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2016	Ist 2017	Plan 2017	mehr (+) / weniger (-)
1.11.1160.12 - Beteiligungsmanagement							
	Betreuung Gesellsch.einschl.Töchter	Anzahl	Durchschnitt	26,0	27,0	27,0	0,0
1.11.1165.20 - Grundstücksverkehr							
	Kauf und Tausch von Grundstücken	Fälle	Summe	26,0	19,0	20,0	-1,0
	Verkauf von Gewerbeflächen	m²	Summe	32.363,0	11.057,0	15.000,0	-3.943,0
	Verkauf von Wohnbauland- u. sonst. Flächen	Fälle	Summe	13,0	8,0	15,0	-7,0
1.11.1165.21 - Verw.städt.Grundvermögen, Fremdanmietung							
	An Dritte vermietete bebaute u.Gewerbegrundstücke	Anzahl	Durchschnitt	128,0	129,0	129,0	0,0
	Angemietete Objekte	Anzahl	Durchschnitt	173,0	190,0	195,0	-5,0
	davon angemietete Objekte f. Flüchtlingsunt.	Anzahl	Durchschnitt	37,0	55,0	55,0	0,0

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Stadt Braunschweig
FB 20 Finanzen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansätze 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)		bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6
1										
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
10	Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	43.096.938,88	44.098.570,40		44.040.900,00		+ 57.670,40			-
17	Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	71.013.326,94	76.718.918,14		81.704.887,00		- 4.985.968,86			0,00
18	Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 27.916.388,06	- 32.620.347,74		- 37.663.987,00		+ 5.043.639,26			-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.791.252,30	4.240.111,13		503.200,00		+ 3.736.911,13			-
20	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00		+ 0,00			-
21	Veräußerung von Sachvermögen	4.298.569,35	1.659.404,93		2.882.000,00		- 1.222.595,07			-
22	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00		0,00		+ 0,00			-
23	Sonstige Investitionstätigkeit	3.624.786,91	2.617.895,93		335.600,00		+ 2.282.295,93			-
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.714.608,56	8.517.411,99		3.720.800,00		+ 4.796.611,99			-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.851.922,49	3.375.548,37		2.283.600,00		+ 1.091.948,37			0,00
26	Baumaßnahmen	29.555.438,42	31.989.633,23		17.519.500,00		+ 14.470.133,23			0,00
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	339.845,18	387.488,02		176.400,00		+ 211.068,02			0,00
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.411.850,69	1.203.245,68		1.451.800,00		- 248.554,32			0,00
29	Aktivierbare Zuwendungen	3.719.784,00	3.688.280,00		4.225.000,00		- 536.720,00			0,00
30	Sonstige Investitionstätigkeit	426.746,71	213.037,53		394.000,00		- 180.962,47			0,00
31	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.305.587,49	40.857.212,83		26.050.300,00		+ 14.806.912,83			0,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit	- 28.590.978,93	- 32.339.800,84		- 22.329.500,00		- 10.010.300,84			-
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 56.507.366,99	- 64.960.148,58		- 59.993.487,00		- 4.966.661,58			-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis	Ergebnis	Ansätze	mehr (+) /	bisher nicht bewilligte
		2016	2017	2017	weniger (-)	üpl./apl. Auszahlungen
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1		2	3	4	5	6
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen

FB 20 Finanzen

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
1								
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	43.096.938,88	44.040.900,00	0,00	0,00	16.953,37	44.057.853,37	44.098.570,40	+ 40.717,03
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	71.013.326,94	81.704.887,00	2.657.326,99	19.316.369,63	- 4.496.629,32	99.181.954,30	76.718.918,14	- 22.463.036,16
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 27.916.388,06	- 37.663.987,00	- 2.657.326,99	- 19.316.369,63	4.513.582,69	- 55.124.100,93	- 32.620.347,74	+ 22.503.753,19
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.791.252,30	503.200,00	0,00	0,00	1.770,00	504.970,00	4.240.111,13	+ 3.735.141,13
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	4.298.569,35	2.882.000,00	0,00	0,00	0,00	2.882.000,00	1.659.404,93	- 1.222.595,07
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	3.624.786,91	335.600,00	0,00	0,00	0,00	335.600,00	2.617.895,93	+ 2.282.295,93
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.714.608,56	3.720.800,00	0,00	0,00	1.770,00	3.722.570,00	8.517.411,99	+ 4.794.841,99
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.851.922,49	2.283.600,00	0,00	4.980.957,34	- 97.708,28	7.166.849,06	3.375.548,37	- 3.791.300,69
26 Baumaßnahmen	29.555.438,42	17.519.500,00	4.853.300,00	36.887.958,77	4.195.772,49	63.456.531,26	31.989.633,23	- 31.466.898,03
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	339.845,18	176.400,00	0,00	36.567,43	308.522,41	521.489,84	387.468,02	- 134.021,82
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.411.850,69	1.451.800,00	1.500,00	0,00	0,00	1.453.300,00	1.203.245,68	- 250.054,32
29 Aktivierbare Zuwendungen	3.719.784,00	4.225.000,00	0,00	30.000,00	- 10.971,45	4.244.028,55	3.688.280,00	- 555.748,55
30 Sonstige Investitionstätigkeit	426.746,71	394.000,00	0,00	0,00	0,00	394.000,00	213.037,53	- 180.962,47
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.305.587,49	26.050.300,00	4.854.800,00	41.935.483,54	4.395.615,17	77.236.198,71	40.857.212,83	- 36.378.985,88
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 28.590.978,93	- 22.329.500,00	- 4.854.800,00	- 41.935.483,54	- 4.393.845,17	- 73.513.628,71	- 32.339.800,84	+ 41.173.827,87
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 56.507.366,99	- 59.993.487,00	- 7.512.126,99	- 61.251.853,17	119.737,52	- 128.637.729,64	- 64.960.148,58	+ 63.677.581,06

Teilhaushalt

Fachbereich 32

Bürgerservice, Öffentliche Sicherheit

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Stadt Braunschweig
FB 32 Bürgerservice, Öffentl. Sicherheit

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis		Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
	2016	2017			
1	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge					
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	230,00	351,00	230,00	+ 121,00	-
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	6.444.918,09	6.444.597,46	6.234.000,00	+ 210.597,46	-
6 Privatrechtliche Entgelte	108.561,56	119.980,01	103.000,00	+ 16.980,01	-
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.417,56	348.478,71	250.000,00	+ 98.478,71	-
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
11 Sonstige ordentliche Erträge	4.126.412,24	4.012.490,57	4.197.300,00	- 184.809,43	-
12 Summe ordentliche Erträge	10.778.539,45	10.925.897,75	10.784.530,00	+ 141.367,75	-
Ordentliche Aufwendungen					
13 Aufwendungen für aktives Personal	11.097.574,39	13.404.144,34	12.940.192,00	+ 463.952,34	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	2.335.492,33	2.582.154,39	2.436.400,00	+ 145.754,39	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	535.515,03	969.899,43	1.017.900,00	- 48.000,57	0,00
16 Abschreibungen	169.020,90	199.762,84	91.704,12	+ 108.058,72	-
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	250.970,00	248.556,00	240.000,00	+ 8.556,00	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.495.798,40	3.287.150,10	3.189.000,00	+ 98.150,10	0,00
20 Summe ordentliche Aufwendungen	17.884.371,05	20.691.667,10	19.915.196,12	+ 776.470,98	0,00
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 7.105.831,60	- 9.765.769,35	- 9.130.666,12	- 635.103,23	-

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
1	2	3	4	5	6	
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	63.242,59	57.359,38	26.700,00	+ 30.659,38	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	5.094,94	4.625,98	1.000,00	+ 3.625,98	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	58.147,65	52.733,40	25.700,00	+ 27.033,40	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 7.047.683,95	- 9.713.035,95	- 9.104.966,12	- 608.069,83	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	-
27	Aufwendungen aus ILV	2.906.459,50	2.848.870,17	2.847.071,30	+ 1.798,87	-
28	Saldo aus ILV	- 2.906.459,50	- 2.848.870,17	- 2.847.071,30	- 1.798,87	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 9.954.143,45	- 12.561.906,12	- 11.952.037,42	- 609.868,70	-

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen

FB 32 Bürgerservice, Öffentl. Sicherheit

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ordentliche Erträge								
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	230,00	230,00	0,00	0,00	0,00	230,00	351,00	+ 121,00
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	6.444.918,09	6.234.000,00	0,00	0,00	0,00	6.234.000,00	6.444.597,46	+ 210.597,46
6 Privatrechtliche Entgelte	108.561,56	103.000,00	0,00	0,00	0,00	103.000,00	119.980,01	+ 16.980,01
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.417,56	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	348.478,71	+ 98.478,71
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	4.126.412,24	4.197.300,00	0,00	0,00	0,00	4.197.300,00	4.012.490,57	- 184.809,43
12 Summe ordentliche Erträge	10.778.539,45	10.784.530,00	0,00	0,00	0,00	10.784.530,00	10.925.897,75	+ 141.367,75
Ordentliche Aufwendungen								
13 Aufwendungen für aktives Personal	11.097.574,39	12.940.192,00	0,00	0,00	463.952,34	13.404.144,34	13.404.144,34	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	2.335.492,33	2.436.400,00	0,00	0,00	145.754,39	2.582.154,39	2.582.154,39	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	535.515,03	1.017.900,00	107.400,00	0,00	- 4.348,79	1.120.951,21	969.899,43	- 151.051,78
16 Abschreibungen	169.020,90	91.704,12	0,00	0,00	0,00	91.704,12	199.762,84	+ 108.058,72
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	250.970,00	240.000,00	0,00	0,00	8.556,00	248.556,00	248.556,00	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.495.798,40	3.189.000,00	204.300,00	100,00	14.017,40	3.407.417,40	3.287.150,10	- 120.267,30
20 Summe ordentliche Aufwendungen	17.884.371,05	19.915.196,12	311.700,00	100,00	627.931,34	20.854.927,46	20.691.667,10	- 163.260,36
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 7.105.831,60	- 9.130.666,12	- 311.700,00	- 100,00	- 627.931,34	- 10.070.397,46	- 9.765.769,35	+ 304.628,11

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	63.242,59	26.700,00	0,00	0,00	3.730,77	30.430,77	57.359,38	+ 26.928,61
23	Außerordentliche Aufwendungen	5.094,94	1.000,00	0,00	0,00	3.730,77	4.730,77	4.625,98	- 104,79
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	58.147,65	25.700,00	0,00	0,00	0,00	25.700,00	52.733,40	+ 27.033,40
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 7.047.683,95	- 9.104.966,12	- 311.700,00	- 100,00	- 627.931,34	- 10.044.697,46	- 9.713.035,95	+ 331.661,51
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	2.906.459,50	2.847.071,30	0,00	0,00	0,00	2.847.071,30	2.848.870,17	+ 1.798,87
28	Saldo aus ILV	- 2.906.459,50	- 2.847.071,30	0,00	0,00	0,00	- 2.847.071,30	- 2.848.870,17	- 1.798,87
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 9.954.143,45	- 11.952.037,42	- 311.700,00	- 100,00	- 627.931,34	- 12.891.768,76	- 12.561.906,12	+ 329.862,64

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
 Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
 FB 32 Bürgerservice, Öffentl. Sicherheit

 Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.12	Sicherheit und Ordnung							
1.12.1221	Ordnungsangelegenheiten FB 32							
1.12.1221.11	Allgemeine Gefahrenabwehr	-917.999,44	248.755,48	1.383.489,72	-1.134.734,24	-977.252,70	-157.481,54	
1.12.1221.12	Gewerbe	-309.332,85	293.497,71	910.331,18	-616.833,47	-611.909,64	-4.923,83	
1.12.1221.13	Bekämpfung der Schwarzarbeit	-253.964,55	20.780,26	332.141,58	-311.361,32	-260.043,59	-51.317,73	
1.12.1221.14	Zentraler Ordnungsdienst	-962.766,81	280.524,12	1.155.299,83	-874.775,71	-951.159,60	76.383,89	
1.12.1221.15	Märkte (nicht kostenrechend)	-90.547,43	7.368,90	126.665,11	-119.296,21	-109.303,01	-9.993,20	
1.12.1221.17	Waffen und Sprengstoff	-390.504,69	47.171,23	525.044,82	-477.873,59	-505.802,28	27.928,69	
1.12.1221.21	Ordnungswidrigkeiten ruhender Verkehr	482.820,04	2.105.626,89	1.900.201,88	205.425,01	252.197,28	-46.772,27	
1.12.1221.22	Ordnungswidrigkeiten fließender Verkehr	133.774,94	1.684.201,22	1.622.836,14	61.365,08	64.172,35	-2.807,27	
1.12.1221.23	Sonstige Ordnungswidrigkeiten	-577.906,31	211.809,95	981.746,20	-769.936,25	-664.208,15	-105.728,10	
1.12.1221.31	Beförderung von Personen und Gütern	-47.159,31	15.484,36	49.330,97	-33.846,61	-75.779,64	41.933,03	
1.12.1221.32	Register- und Sonderaufgaben	-415.529,38	2.599,26	465.159,86	-462.560,60	-435.088,59	-27.472,01	
1.12.1221.33	Fahretlaubniserteilung und Führerscheine	104.731,42	299.765,05	227.283,27	72.481,78	22.071,08	50.410,70	
1.12.1221.34	Fahretlaubnisinhaber und Neuerteilung	-321.018,47	84.917,03	397.617,62	-312.700,59	-333.112,94	20.412,35	

Der Teilhaushalt erbringt folgende Produkte:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.12.1221.35	Fahrtlehrer, Fahrschulen, andere Stellen	-80.958,05	6.874,53	76.454,33	-69.579,80	-102.548,87		32.969,07
1.12.1221.36	Zulassungen	544.577,19	2.254.279,61	1.910.960,32	343.319,29	500.921,35		-157.602,06
1.12.1221.37	Ordnungsbehördliche Maßnahmen	-495.747,65	221.723,68	751.090,06	-529.366,38	-551.806,31		22.439,93
1.12.1221.41	Meldewesen	-1.603.046,22	259.287,98	2.057.825,53	-1.798.537,55	-1.747.044,08		-51.493,47
1.12.1221.42	Personalausweis- und Passangelegenheiten	-765.925,39	1.323.081,77	2.116.862,31	-793.780,54	-474.690,70		-319.089,84
1.12.1221.43	Service- (Pflicht-) Leistungen	-78.308,77	352.694,01	410.782,06	-58.088,05	-11.748,20		-46.339,85
1.12.1221.45	Aufenthalt	-1.218.445,54	409.052,81	1.939.285,49	-1.530.232,68	-1.679.269,09		149.036,41
1.12.1221.47	Staatsangehörigkeit, Einbürgerungen	-226.313,40	94.042,19	342.626,67	-248.584,48	-306.396,13		57.811,65
1.12.1221.51	Tierschutz/Tiergesundheit	-366.938,67	57.941,77	714.333,80	-656.392,03	-482.592,72		-173.799,31
1.12.1221.52	Verbraucherschutz	-1.004.069,76	34.849,50	1.097.756,22	-1.062.906,72	-1.146.974,26		84.067,54
1.12.1221.61	Beurkundung von Geburten u. Sterbefällen	-331.371,24	75.132,23	430.420,35	-355.288,12	-371.912,97		16.624,85
1.12.1221.62	Eheschließungen	-438.905,54	143.339,91	716.621,29	-573.281,38	-561.274,86		-12.006,52
1.12.1221.63	Namensangelegenheiten	-14.842,63	4.142,50	19.167,48	-15.024,98	-17.801,03		2.776,05
1.12.1221.64	Besondere Beurkundungen	-92.187,19	49.110,00	175.110,71	-126.000,71	-111.819,42		-14.181,29
1.12.1221.65	Sonstige Serviceleistungen	-198.190,03	167.537,28	405.070,41	-237.533,13	-218.607,98		-18.925,15
Summe Produktgruppe		-9.936.075,73	10.755.591,23	23.241.515,21	-12.485.923,98	-11.868.784,70		-617.139,28

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 32 Bürgerservice, Öffentl. Sicherheit

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.53	Ver- und Entsorgung							
1.53.5371	Tierkörperbeseitigung							
	1.53.5371.02 Tierkörperbeseitigung	-63.276,51	2.572,00	95.403,52	-92.831,52	-85.164,62		-7.666,90
	Summe Produktgruppe	-63.276,51	2.572,00	95.403,52	-92.831,52	-85.164,62		-7.666,90
1.53.5372	Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht							
	1.53.5372.01 Tierkörperbeseitigung	-14,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	Summe Produktgruppe	-14,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.57	Wirtschaftsförderung und Tourismus							
1.57.5733	Allgemeine Einrichtungen FB 32							
	1.57.5733.02 Märkte (kostenrechnerisch)	45.222,79	225.093,90	208.244,52	16.849,38	1.911,90		14.937,48
	Summe Produktgruppe	45.222,79	225.093,90	208.244,52	16.849,38	1.911,90		14.937,48
	Summe Teilhaushalt	-9.954.143,45	10.983.257,13	23.545.163,25	-12.561.906,12	-11.952.037,42		-609.868,70

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Teilhaushalt
Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig
FB 32 Bürgerservice, Öffentl. Sicherheit

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Dimension	Berechnung	Ist 2016	Ist 2017	Plan 2017	mehr (+) / weniger (-)
Produktkennzahl(en):						
1.12.1221.12 - Gewerbe						
Gewerbemeldungen	Anzahl	Summe	4.269,0	4.377,0	4.500,0	-123,0
Gewerberegisterauskünfte	Anzahl	Summe	3.867,0	3.611,0	4.300,0	-689,0
1.12.1221.13 - Bekämpfung der Schwarzarbeit						
Ermittlungsverfahren	Anzahl	Summe	267,0	264,0	350,0	-86,0
1.12.1221.21 - Ordnungswidrigkeiten ruhender Verkehr						
Owi-Verfahren	Anzahl	Summe	139.756,0	134.707,0	140.000,0	-5.293,0
1.12.1221.36 - Zulassungen						
Gesamtbestand zugelassener Fahrzeuge	Anzahl	Summe	150.781,0	152.861,0	150.000,0	2.861,0
Neuzulassungen	Anzahl	Summe	22.549,0	23.665,0	20.000,0	3.665,0
1.12.1221.42 - Personalausweis- und Passangelegenheiten						
Personalausweis	Anzahl	Summe	20.953,0	23.687,0	21.000,0	2.687,0
1.12.1221.45 - Aufenthalt						
Aufenthalts Titel	Anzahl	Summe	5.101,0	5.851,0	5.400,0	451,0
1.12.1221.52 - Verbraucherschutz						
Betriebskontrollen	Anzahl	Summe	1.077,0	1.195,0	1.315,0	-120,0
Planproben	Anzahl	Summe	218,0	371,0	300,0	71,0
1.12.1221.62 - Eheschließungen & Lebenspartnerschaften						
Anmeld. Eheschließungen/Lebenspartnersch.	Anzahl	Summe	1.565,0	1.575,0	1.430,0	145,0
Beurk. Eheschließungen/Lebenspartnersch.	Anzahl	Summe	1.288,0	1.276,0	1.230,0	46,0

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Stadt Braunschweig
FB 32 Bürgerservice, Öffentl. Sicherheit

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
Einzahlungen und Auszahlungen					
1					
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.722.061,74	10.950.253,27	10.822.200,00	+ 128.053,27	-
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.557.959,50	17.706.409,29	17.402.076,00	+ 304.333,29	0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 5.835.897,76	- 6.756.156,02	- 6.579.876,00	- 176.280,02	-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	607,00	0,00	+ 607,00	-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	607,00	0,00	+ 607,00	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	19.826,46	2.885,48	0,00	+ 2.885,48	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	82.454,23	39.873,71	23.700,00	+ 16.173,71	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	102.280,69	42.759,19	23.700,00	+ 19.059,19	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 102.280,69	- 42.152,19	- 23.700,00	- 18.452,19	-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 5.938.178,45	- 6.798.308,21	- 6.603.576,00	- 194.732,21	-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis	Ergebnis	Ansätze	mehr (+) /	bisher nicht bewilligte
		2016	2017	2017	weniger (-)	üpl./apl. Auszahlungen
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1		2	3	4	5	6
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
 Stadt Braunschweig
 FB 32 Bürgerservice, Öffentl. Sicherheit

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016		Ansätze 2017		Über- u. Außerplanm. Bewillig.		Reste aus Vorjahr		Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit		Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)		Ergebnis 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6	- Euro -	7	- Euro -	8	- Euro -	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit																
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.722.061,74		10.822.200,00		0,00		- 55.590,00		3.730,77		10.770.340,77		10.950.253,27		+ 179.912,50	
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.557.959,50		17.402.076,00		311.700,00		34.256,84		289.305,31		18.037.338,15		17.706.409,29		- 330.928,86	
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 5.835.897,76		- 6.579.876,00		- 311.700,00		- 89.846,84		- 285.574,54		- 7.266.997,38		- 6.756.156,02		+ 510.841,36	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit																
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		607,00		+ 607,00	
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
22 Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		607,00		+ 607,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit																
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
26 Baumaßnahmen	19.826,46		0,00		0,00		2.885,48		0,00		2.885,48		2.885,48		0,00	
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	82.454,23		23.700,00		7.600,00		4.623,58		3.950,13		39.873,71		39.873,71		0,00	
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	102.280,69		23.700,00		7.600,00		7.509,06		3.950,13		42.759,19		42.759,19		0,00	
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 102.280,69		- 23.700,00		- 7.600,00		- 7.509,06		- 3.950,13		- 42.759,19		- 42.152,19		+ 607,00	
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 5.938.178,45		- 6.603.576,00		- 319.300,00		- 97.355,90		- 289.524,67		- 7.309.756,57		- 6.798.308,21		+ 511.448,36	

Teilhaushalt

Fachbereich 37

Feuerwehr

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
1	2	3	4	5	6	
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	84.188,47	176.964,22	0,00	+ 176.964,22	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	50.483,53	154.006,53	0,00	+ 154.006,53	41.610,61
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	33.704,94	22.957,69	0,00	+ 22.957,69	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 22.804.262,32	- 28.815.764,80	- 26.111.662,44	- 2.704.102,36	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	-
27	Aufwendungen aus ILV	1.410.163,28	1.456.212,68	1.357.715,00	+ 98.497,68	-
28	Saldo aus ILV	- 1.410.163,28	- 1.456.212,68	- 1.357.715,00	- 98.497,68	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 24.214.425,60	- 30.271.977,48	- 27.469.377,44	- 2.802.600,04	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen
Stadt Braunschweig
FB 37 Feuerwehr

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016		Ansätze 2017		Über- u. Außerplanm. Bewillig.		Reste aus Vorjahr		Ausgleich aus Deckungsfähigkeit		Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)		Ergebnis 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6	- Euro -	7	- Euro -	8	- Euro -	9
Ordentliche Erträge																
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	134.254,00	134.254,00	144.200,00	144.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	145.000,00	145.000,00	134.134,00	134.134,00	- 10.866,00	- 10.866,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	220.369,63	220.369,63	231.792,00	231.792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.792,00	231.792,00	252.040,62	252.040,62	+ 20.248,62	+ 20.248,62
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	14.205.896,92	14.205.896,92	15.679.900,00	15.679.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.679.900,00	15.679.900,00	14.427.132,34	14.427.132,34	- 1.252.767,66	- 1.252.767,66
6 Privatrechtliche Entgelte	52.414,53	52.414,53	28.800,00	28.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.800,00	28.800,00	60.772,04	60.772,04	+ 31.972,04	+ 31.972,04
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.262.285,48	2.262.285,48	2.413.600,00	2.413.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,52	33,52	2.413.633,52	2.413.633,52	2.318.142,37	2.318.142,37	- 95.491,15	- 95.491,15
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Summe ordentliche Erträge	16.875.220,56	16.875.220,56	18.498.292,00	18.498.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	833,52	833,52	18.499.125,52	18.499.125,52	17.192.221,37	17.192.221,37	- 1.306.904,15	- 1.306.904,15
Ordentliche Aufwendungen																
13 Aufwendungen für aktives Personal	18.528.187,70	18.528.187,70	22.052.649,00	22.052.649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.387.013,92	1.387.013,92	23.439.662,92	23.439.662,92	23.439.662,92	23.439.662,92	0,00	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	5.169.494,56	5.169.494,56	5.221.200,00	5.221.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421.059,62	421.059,62	5.642.259,62	5.642.259,62	5.642.259,62	5.642.259,62	0,00	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.609.480,81	1.609.480,81	1.722.600,00	1.722.600,00	9.800,00	9.800,00	111.911,09	111.911,09	63.767,98	63.767,98	1.908.079,07	1.908.079,07	1.782.136,28	1.782.136,28	- 125.942,79	- 125.942,79
16 Abschreibungen	1.611.478,18	1.611.478,18	1.878.305,44	1.878.305,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.878.305,44	1.878.305,44	1.685.886,74	1.685.886,74	- 192.418,70	- 192.418,70
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.202,83	16.202,83	12.100,00	12.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.100,00	12.100,00	12.018,07	12.018,07	- 81,93	- 81,93
18 Transferaufwendungen	23.368,00	23.368,00	39.600,00	39.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.600,00	39.600,00	39.376,00	39.376,00	- 224,00	- 224,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.754.975,74	12.754.975,74	13.683.500,00	13.683.500,00	- 17.300,00	- 17.300,00	0,00	0,00	- 94.544,93	- 94.544,93	13.571.655,07	13.571.655,07	13.429.604,23	13.429.604,23	- 142.050,84	- 142.050,84
20 Summe ordentliche Aufwendungen	39.713.187,82	39.713.187,82	44.609.954,44	44.609.954,44	- 7.500,00	- 7.500,00	111.911,09	111.911,09	1.777.296,59	1.777.296,59	46.491.662,12	46.491.662,12	46.030.943,86	46.030.943,86	- 460.718,26	- 460.718,26
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 22.837.967,26	- 22.837.967,26	- 26.111.662,44	- 26.111.662,44	7.500,00	7.500,00	- 111.911,09	- 111.911,09	- 1.776.463,07	- 1.776.463,07	- 27.992.536,60	- 27.992.536,60	- 28.838.722,49	- 28.838.722,49	- 846.185,89	- 846.185,89

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	84.188,47	0,00	0,00	0,00	80.785,45	80.785,45	176.964,22	+ 96.178,77
23	Außerordentliche Aufwendungen	50.483,53	0,00	0,00	0,00	112.395,92	112.395,92	154.006,53	+ 41.610,61
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	33.704,94	0,00	0,00	0,00	- 31.610,47	- 31.610,47	22.957,69	+ 54.568,16
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 22.804.262,32	- 26.111.662,44	7.500,00	- 111.911,09	- 1.808.073,54	- 28.024.147,07	- 28.815.764,80	- 791.617,73
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	1.410.163,28	1.357.715,00	0,00	0,00	0,00	1.357.715,00	1.456.212,68	+ 98.497,68
28	Saldo aus ILV	- 1.410.163,28	- 1.357.715,00	0,00	0,00	0,00	- 1.357.715,00	- 1.456.212,68	- 98.497,68
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 24.214.425,60	- 27.469.377,44	7.500,00	- 111.911,09	- 1.808.073,54	- 29.381.862,07	- 30.271.977,48	- 890.115,41

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 37 Feuerwehr

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.12	Sicherheit und Ordnung							
1.12.1260	Brandschutz							
1.12.1260.02	Technische Hilfeleistung	-241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.12.1260.11	Gefahrenabwehr Berufsfeuerwehr	-15.438.590,40	346.299,08	18.234.202,71	-17.887.903,63	-17.491.165,94	-396.737,69	
1.12.1260.12	Gefahrenvorbeugung Berufsfeuerwehr	-772.185,48	1.345.417,96	2.349.558,81	-1.004.140,85	-1.302.532,22	298.391,37	
1.12.1260.13	Leitstelle	-3.887.794,25	820.617,37	6.302.277,44	-5.481.660,07	-4.213.736,45	-1.267.923,62	
1.12.1260.14	Service	-443.683,23	840.393,90	1.457.380,02	-616.986,12	-453.357,74	-163.628,38	
1.12.1260.21	Freiwillige Feuerwehr	-2.892.975,53	182.320,07	3.603.929,20	-3.421.609,13	-3.142.593,14	-279.015,99	
	Summe Produktgruppe	-23.435.469,89	3.535.048,38	31.947.348,18	-28.412.299,80	-26.603.385,49	-1.808.914,31	
1.12.1270	Rettungsdienst							
1.12.1270.11	Notfallrettung	2.056.219,93	8.806.186,63	7.402.591,26	1.403.595,37	401.885,68	1.001.709,69	
1.12.1270.12	Notarzteinsatz	-280.835,42	1.421.348,93	1.863.015,22	-441.666,29	-43.916,80	-397.749,49	
1.12.1270.13	Krankentransport	-2.208.528,23	3.588.418,49	6.001.790,26	-2.413.371,77	-854.777,79	-1.558.593,98	
	Summe Produktgruppe	-433.143,72	13.815.954,05	15.267.396,74	-1.451.442,69	-496.808,91	-954.633,78	

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo	- Euro -	Ertrag	- Euro -	Aufwand	Saldo	
Produktgruppe								
Produkt								
1.12.1280	Abwehr Großschadenslagen/Katastrophen							
1.12.1280.11	Großschadensereignisse	-345.811,99	- Euro -	18.183,16	- Euro -	426.418,15	- Euro -	-39.051,95
Summe Produktgruppe		-345.811,99		18.183,16		426.418,15		-39.051,95
		-24.214.425,60		17.369.185,59		47.641.163,07		-2.802.600,04

Summe Teilhaushalt

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2016	Ist 2017	Plan 2017	mehr (+) / weniger (-)
1.12.1260.11 - Gefahrenabwehr Berufsfeuerwehr							
	Einsätze Brandbekämpfung		Summe	1.272,0	1.276,0	1.180,0	96,0
	Einsätze Technische Hilfeleistung		Summe	2.500,0	2.612,0	2.640,0	-28,0
	Schutzzeilerreichungsgrad Stufe 1	%	Durchschnitt	0,0	0,0	0,0	0,0
	Tote durch Brand		Summe	1,0	0,0	0,0	0,0
	Zeit bis zum Ausrücken Löschzug	Min.	Durchschnitt	2,5	2,41	2,5	-0,1
	Zeit bis zum Ausrücken Rettungsw.	Min.	Durchschnitt	3,0	2,59	3,0	-0,4
1.12.1260.13 - Leitstelle							
	Dokumentierte Leitstellenvorgänge		Summe	250.084,0	248.628,0	262.470,0	-13.842,0
1.12.1270.11 - Notfallrettung							
	Notfallrettungen		Summe	30.663,0	30.603,0	29.090,0	1.513,0
1.12.1280.11 - Großschadensereignisse							
	Aufwendungen je 1.000 Einwohner	Euro	Durchschnitt	1.440,0	1.710,0	1.540,0	170,0

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Stadt Braunschweig
FB 37 Feuerwehr

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansätze 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)		bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6
1										
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.538.566,49		16.650.470,83		18.450.300,00		- 1.799.829,17			-
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.967.732,56		37.966.764,79		37.360.012,00		+ 606.752,79			0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 19.429.166,07		- 21.316.293,96		- 18.909.712,00		- 2.406.581,96			-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	514.642,02		554.699,60		400.000,00		+ 154.699,60			-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
21 Veräußerung von Sachvermögen	12.239,00		145.269,94		1.000,00		+ 144.269,94			-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	526.881,02		699.969,54		401.000,00		+ 298.969,54			-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
26 Baumaßnahmen	82.142,13		86.326,89		0,00		+ 86.326,89			0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.060.249,58		657.872,14		1.730.800,00		- 1.072.927,86			0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.142.391,71		744.199,03		1.730.800,00		- 986.600,97			0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 2.615.510,69		- 44.229,49		- 1.329.800,00		+ 1.285.570,51			-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 22.044.676,76		- 21.360.523,45		- 20.239.512,00		- 1.121.011,45			-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansätze 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)		bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)	
		- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6
1											
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit											
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-		
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00			0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-

Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen

FB 37 Feuerwehr

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.538.566,49	18.450.300,00	0,00	0,00	81.618,97	18.531.918,97	16.650.470,83	- 1.881.448,14
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.967.732,56	37.360.012,00	- 7.500,00	148.421,81	959.161,82	38.460.095,63	37.966.764,79	- 493.330,84
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 19.429.166,07	- 18.909.712,00	7.500,00	- 148.421,81	- 877.542,85	- 19.928.176,66	- 21.316.293,96	- 1.388.117,30
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	514.642,02	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	554.699,60	+ 154.699,60
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	12.239,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	145.269,94	+ 144.269,94
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	526.881,02	401.000,00	0,00	0,00	0,00	401.000,00	699.969,54	+ 298.969,54
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	82.142,13	0,00	0,00	0,00	86.326,89	86.326,89	86.326,89	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.060.249,58	1.730.800,00	7.500,00	665.757,62	0,00	2.404.057,62	657.872,14	- 1.746.185,48
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.142.391,71	1.730.800,00	7.500,00	665.757,62	86.326,89	2.490.384,51	744.199,03	- 1.746.185,48
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 2.615.510,69	- 1.329.800,00	- 7.500,00	- 665.757,62	- 86.326,89	- 2.089.384,51	- 44.229,49	+ 2.045.155,02
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 22.044.676,76	- 20.239.512,00	0,00	- 814.179,43	- 963.869,74	- 22.017.561,17	- 21.360.523,45	+ 657.037,72

Teilhaushalt

Fachbereich 40

Schule (einschl. Stabsstelle 0400)

Teilergebnisrechnung

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

FB 40 Schule

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansätze 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)		bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)	
	- Euro -		- Euro -		- Euro -		- Euro -		- Euro -	
	1	2	3	4	5	6				
Ordentliche Erträge										
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	822.296,62	1.252.158,36	1.252.158,36	731.500,00	731.500,00	0,00	+ 520.658,36	0,00	-	-
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	100.715,40	99.875,00	99.875,00	89.174,00	89.174,00	0,00	+ 10.701,00	0,00	-	-
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	116.706,58	117.207,98	117.207,98	120.000,00	120.000,00	0,00	- 2.792,02	0,00	-	-
6 Privatrechtliche Entgelte	8.726,12	8.219,64	8.219,64	7.900,00	7.900,00	0,00	+ 319,64	0,00	-	-
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.492.074,34	3.268.626,65	3.268.626,65	4.185.200,00	4.185.200,00	0,00	- 916.573,35	0,00	-	-
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
11 Sonstige ordentliche Erträge	331,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
12 Summe ordentliche Erträge	4.540.850,92	4.746.087,63	4.746.087,63	5.133.774,00	5.133.774,00	0,00	- 387.686,37	0,00	-	-
Ordentliche Aufwendungen										
13 Aufwendungen für aktives Personal	5.281.328,43	6.100.268,00	6.100.268,00	6.084.949,00	6.084.949,00	0,00	+ 15.319,00	0,00	0,00	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	462.435,58	462.064,09	462.064,09	492.400,00	492.400,00	0,00	- 30.335,91	0,00	0,00	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.316.061,79	3.405.711,17	3.405.711,17	4.141.000,00	4.141.000,00	0,00	- 735.288,83	0,00	0,00	0,00
16 Abschreibungen	1.719.016,19	1.914.035,17	1.914.035,17	2.367.692,50	2.367.692,50	0,00	- 453.657,33	0,00	-	-
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	192.810,54	201.288,46	201.288,46	228.000,00	228.000,00	0,00	- 26.711,54	0,00	0,00	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.356.786,48	49.025.117,17	49.025.117,17	48.664.700,00	48.664.700,00	0,00	+ 360.417,17	0,00	0,00	0,00
20 Summe ordentliche Aufwendungen	59.328.439,01	61.108.484,06	61.108.484,06	61.978.741,50	61.978.741,50	0,00	- 870.257,44	0,00	0,00	0,00
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 54.787.588,09	- 56.362.396,43	- 56.362.396,43	- 56.844.967,50	- 56.844.967,50	0,00	+ 482.571,07	0,00	-	-

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	118.170,75	8.399,95	10.000,00	- 1.600,05	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	16.959,75	17.444,13	20.000,00	- 2.555,87	2.244,13
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	101.211,00	- 9.044,18	- 10.000,00	+ 955,82	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 54.686.377,09	- 56.371.440,61	- 56.854.967,50	+ 483.526,89	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	1.017.396,00	1.032.749,50	974.000,00	+ 58.749,50	-
27	Aufwendungen aus ILV	2.949.302,55	2.985.033,78	2.954.272,00	+ 30.761,78	-
28	Saldo aus ILV	- 1.931.906,55	- 1.952.284,28	- 1.980.272,00	+ 27.987,72	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 56.618.283,64	- 58.323.724,89	- 58.835.239,50	+ 511.514,61	-

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen

FB 40 Schule

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016		Ansätze 2017		Über- u. Außerplanm. Bewillig.		Reste aus Vorjahr		Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit		Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)		Ergebnis 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6	- Euro -	7	- Euro -	8	- Euro -	9
Ordentliche Erträge																
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	822.296,62	822.296,62	731.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.851,52	0,00	892.351,52	1.252.158,36	1.252.158,36	1.252.158,36	1.252.158,36	+ 359.806,84
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	100.715,40	100.715,40	89.174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.174,00	99.875,00	99.875,00	99.875,00	99.875,00	+ 10.701,00
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	116.706,58	116.706,58	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	117.207,98	117.207,98	117.207,98	117.207,98	- 2.792,02
6 Privatrechtliche Entgelte	8.726,12	8.726,12	7.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.900,00	8.219,64	8.219,64	8.219,64	8.219,64	+ 319,64
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.492.074,34	3.492.074,34	4.185.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.185.200,00	3.268.626,65	3.268.626,65	3.268.626,65	3.268.626,65	- 916.573,35
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	331,86	331,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Summe ordentliche Erträge	4.540.850,92	4.540.850,92	5.133.774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.851,52	0,00	5.294.625,52	4.746.087,63	4.746.087,63	4.746.087,63	4.746.087,63	- 548.537,89
Ordentliche Aufwendungen																
13 Aufwendungen für aktives Personal	5.281.328,43	5.281.328,43	6.084.949,00	0,00	- 9.233,05	0,00	0,00	0,00	24.552,05	0,00	6.100.268,00	6.100.268,00	6.100.268,00	6.100.268,00	6.100.268,00	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	462.435,58	462.435,58	492.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 30.335,91	0,00	462.064,09	462.064,09	462.064,09	462.064,09	462.064,09	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.316.061,79	3.316.061,79	4.141.000,00	0,00	90.800,00	2.308.653,42	0,00	2.308.653,42	5.593,05	0,00	6.546.046,47	3.405.711,17	3.405.711,17	3.405.711,17	3.405.711,17	- 3.140.335,30
16 Abschreibungen	1.719.016,19	1.719.016,19	2.367.692,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.367.692,50	1.914.035,17	1.914.035,17	1.914.035,17	1.914.035,17	- 453.657,33
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	192.810,54	192.810,54	228.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.000,00	201.288,46	201.288,46	201.288,46	201.288,46	- 26.711,54
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.356.786,48	48.356.786,48	48.664.700,00	0,00	- 36.800,00	114.515,44	0,00	114.515,44	542.336,99	0,00	49.284.752,43	49.025.117,17	49.025.117,17	49.025.117,17	49.025.117,17	- 259.635,26
20 Summe ordentliche Aufwendungen	59.328.439,01	59.328.439,01	61.978.741,50	44.766,95	44.766,95	2.423.168,86	0,00	2.423.168,86	542.146,18	0,00	64.988.823,49	61.108.484,06	61.108.484,06	61.108.484,06	61.108.484,06	- 3.880.339,43
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 54.787.588,09	- 54.787.588,09	- 56.844.967,50	- 44.766,95	- 44.766,95	- 2.423.168,86	0,00	- 2.423.168,86	- 381.294,66	0,00	- 59.694.197,97	- 56.362.396,43	- 56.362.396,43	- 56.362.396,43	- 56.362.396,43	+ 3.331.801,54

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
1								
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22 Außerordentliche Erträge	118.170,75	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	8.399,95	- 1.600,05
23 Außerordentliche Aufwendungen	16.959,75	20.000,00	- 4.800,00	0,00	0,00	15.200,00	17.444,13	+ 2.244,13
24 Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	101.211,00	- 10.000,00	4.800,00	0,00	0,00	- 5.200,00	- 9.044,18	- 3.844,18
25 Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 54.686.377,09	- 56.854.967,50	- 39.966,95	- 2.423.168,86	- 381.294,66	- 59.699.397,97	- 56.371.440,61	+ 3.327.957,36
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26 Erträge aus ILV	1.017.396,00	974.000,00	0,00	0,00	0,00	974.000,00	1.032.749,50	+ 58.749,50
27 Aufwendungen aus ILV	2.949.302,55	2.954.272,00	0,00	0,00	0,00	2.954.272,00	2.985.033,78	+ 30.761,78
28 Saldo aus ILV	- 1.931.906,55	- 1.980.272,00	0,00	0,00	0,00	- 1.980.272,00	- 1.952.284,28	+ 27.987,72
29 Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 56.618.283,64	- 58.835.239,50	- 39.966,95	- 2.423.168,86	- 381.294,66	- 61.679.669,97	- 58.323.724,89	+ 3.355.945,08

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 40 Schule

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<u>Produktbereich</u> <u>Produktgruppe</u> Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.21	Schulträgeraufgaben							
1.21.2110	Grundschulen							
	1.21.2110.10 Schule	-13.965.454,73	94.694,84	14.495.025,05	-14.400.330,21	-14.472.079,07		71.748,86
	Summe Produktgruppe	-13.965.454,73	94.694,84	14.495.025,05	-14.400.330,21	-14.472.079,07		71.748,86
1.21.2120	Hauptschulen							
	1.21.2120.10 Schule	-1.009.508,42	5.856,19	782.037,92	-776.181,73	-1.137.705,55		361.523,82
	Summe Produktgruppe	-1.009.508,42	5.856,19	782.037,92	-776.181,73	-1.137.705,55		361.523,82
1.21.2130	Kombinierte Grund- und Hauptschulen							
	1.21.2130.10 Schule	-1.246.003,26	868.539,66	1.234.858,36	-366.318,70	-1.237.701,58		871.382,88
	Summe Produktgruppe	-1.246.003,26	868.539,66	1.234.858,36	-366.318,70	-1.237.701,58		871.382,88
1.21.2150	Realschulen							
	1.21.2150.10 Schule	-3.471.633,95	-1.311,42	3.537.642,29	-3.538.953,71	-3.454.938,21		-84.015,50
	Summe Produktgruppe	-3.471.633,95	-1.311,42	3.537.642,29	-3.538.953,71	-3.454.938,21		-84.015,50

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 40 Schule

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<u>Produktbereich</u> <u>Produktgruppe</u> Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.21.2170	Gymnasien, Kollegs							
1.21.2170.10	Schule	-9.388.282,07	799.351,98	11.579.159,12	-10.779.807,14	-9.983.072,88		-796.734,26
	Summe Produktgruppe	-9.388.282,07	799.351,98	11.579.159,12	-10.779.807,14	-9.983.072,88		-796.734,26
1.21.2180	Gesamtschulen							
1.21.2180.10	Schule	-7.723.826,96	128.545,73	7.998.215,80	-7.869.670,07	-7.584.661,31		-285.008,76
	Summe Produktgruppe	-7.723.826,96	128.545,73	7.998.215,80	-7.869.670,07	-7.584.661,31		-285.008,76
1.21.2210	Förderschulen							
1.21.2210.10	Schule	-2.777.288,40	261.175,27	3.147.911,93	-2.886.736,66	-2.430.105,85		-456.630,81
	Summe Produktgruppe	-2.777.288,40	261.175,27	3.147.911,93	-2.886.736,66	-2.430.105,85		-456.630,81
1.21.2310	Berufliche Schulen							
1.21.2310.10	Schule	-6.686.783,13	1.093.335,34	8.496.365,80	-7.403.030,46	-7.547.208,15		144.177,69
1.21.2310.11	Schulentwicklung und -organisation	89.995,48	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.21.2310.21	IT	0,00	0,00	8.726,42	-8.726,42	0,00		-8.726,42
	Summe Produktgruppe	-6.596.787,65	1.093.335,34	8.505.092,22	-7.411.756,88	-7.547.208,15		135.451,27

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 40 Schule

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.21.2410								
Schülerbeförderung								
1.21.2410.13	Schülerbeförderung	-8.025.226,47	4.203,50	8.202.271,40	-8.198.067,90	-8.201.597,01		3.529,11
Summe Produktgruppe		-8.025.226,47	4.203,50	8.202.271,40	-8.198.067,90	-8.201.597,01		3.529,11
1.21.2430								
Sonstige schulische Aufgaben								
1.21.2430.01	Personelle Ausstattung	-210.940,05	4.296,87	226.096,65	-221.799,78	-244.589,90		22.790,12
1.21.2430.02	Finanzielle Ausstattung	-400.314,24	-4,38	443.588,09	-443.592,47	-473.734,35		30.141,88
1.21.2430.10	Schule	93.280,79	809.995,00	551.179,57	258.815,43	54.747,84		204.067,59
1.21.2430.11	Schulentwicklung und -organisation	-1.017.897,75	169.584,76	1.171.610,82	-1.002.026,06	-1.075.810,90		73.784,84
1.21.2430.12	Sächl. Ausstattung	-175.312,38	878,88	210.537,38	-209.658,50	-220.670,77		11.012,27
1.21.2430.14	Schulraumvergabe	763.617,04	1.041.836,53	248.852,01	792.984,52	760.428,45		32.556,07
1.21.2430.18	Schulleiterbesetzungen	-8.312,83	0,00	4.985,50	-4.985,50	-8.548,06		3.562,56
1.21.2430.19	Geschäftsstelle Stadteltern-, -schülerrat	-8.166,17	0,00	16.155,79	-16.155,79	-5.942,99		-10.212,80
1.21.2430.21	IT	-767.963,44	387.387,91	969.360,87	-581.972,96	-812.215,33		230.242,37
1.21.2430.22	Medienzentrum	-496.662,70	118.870,42	624.031,20	-505.160,78	-531.833,88		26.673,10
Summe Produktgruppe		-2.228.671,73	2.532.845,99	4.466.397,88	-1.933.551,89	-2.558.169,89		624.618,00

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 40 Schule

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017 Saldo	mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -		
1.25	Kultur						
1.25.2732	Förderung der Erwachsenenbildung						
1.25.2732.02	Zuwendungen im Bildungsbereich	-185.600,00	0,00	162.350,00	-162.350,00	-228.000,00	65.650,00
Summe Produktgruppe		-185.600,00	0,00	162.350,00	-162.350,00	-228.000,00	65.650,00
Summe Teilhaushalt		-56.618.283,64	5.787.237,08	64.110.961,97	-58.323.724,89	-58.835.239,50	511.514,61

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Dimension	Berechnung	Ist 2016	Ist 2017	Plan 2017	mehr (+) / weniger (-)
Produktkennzahl(en):						
1.21.2410.13 - Schülerbeförderung						
Zu befördernde Kinder	Anzahl	Durchschnitt	11.018,0	10.973,0	11.050,0	-77,0
1.21.2430.11 - Schulentwicklung und -organisation						
Schulen	Anzahl	Durchschnitt	73,0	71,0	71,0	0,0
1.21.2XXX.10 - Schule						
Schüler	Anzahl	Durchschnitt	35.517,0	35.248,0	36.000,0	-752,0

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Stadt Braunschweig
FB 40 Schule

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansätze 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)		bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.571.870,73		4.242.178,93		5.054.600,00		- 812.421,07			-
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	56.043.896,95		59.985.225,50		59.139.219,00		+ 846.006,50			0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 51.472.026,22		- 55.743.046,57		- 54.084.619,00		- 1.658.427,57			-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	9.769,47		0,00		0,00		+ 0,00			-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.769,47		0,00		0,00		0,00			-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
26 Baumaßnahmen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.393.518,75		2.623.207,84		1.372.600,00		+ 1.250.607,84			0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.393.518,75		2.623.207,84		1.372.600,00		+ 1.250.607,84			0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 1.383.749,28		- 2.623.207,84		- 1.372.600,00		- 1.250.607,84			-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 52.855.775,50		- 58.366.254,41		- 55.457.219,00		- 2.909.035,41			-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
1						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
Stadt Braunschweig
FB 40 Schule

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016		Ansätze 2017		Über- u. Außerplanm. Bewillig.		Reste aus Vorjahr		Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit		Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)		Ergebnis 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6	- Euro -	7	- Euro -	8	- Euro -	9
1																
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit																
10	Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.571.870,73	5.054.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.851,52	5.215.451,52	4.242.178,93	- 973.272,59				
17	Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	56.043.896,95	59.139.219,00	39.966,95	2.612.209,16	59.985.225,50	- 2.323.763,74									
18	Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 51.472.026,22	- 54.084.619,00	- 39.966,95	- 2.612.209,16	- 55.743.046,57	+ 1.350.491,15									
Einzahlungen für Investitionstätigkeit																
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	9.769,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
20	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
21	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
22	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
23	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.769,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit																
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
26	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.393.518,75	1.372.600,00	42.100,00	2.417.405,71	2.986,77	2.623.207,84									
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
29	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
30	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
31	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.393.518,75	1.372.600,00	42.100,00	2.417.405,71	2.986,77	- 1.211.884,64									
32	Saldo aus Investitionstätigkeit	- 1.383.749,28	- 1.372.600,00	- 42.100,00	- 2.417.405,71	- 2.986,77	+ 1.211.884,64									
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 52.855.775,50	- 55.457.219,00	- 82.066,95	- 5.029.614,87	- 58.366.254,41	+ 2.562.375,79									

Teilhaushalt

Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2017 **Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich**
Stadt Braunschweig **Kultur und Wissenschaft**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis		Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4) - Euro -	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5) - Euro -
	2016	2017			
	- Euro - 2	- Euro - 3			
1			- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Ordentliche Erträge					
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	549.923,40	345.361,19	275.000,00	+ 70.361,19	-
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	13.238,00	13.239,00	13.239,00	0,00	-
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.162.775,79	1.241.749,71	1.240.000,00	+ 1.749,71	-
6 Privatrechtliche Entgelte	223.959,66	223.182,38	100.000,00	+ 123.182,38	-
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.061,72	41.529,65	0,00	+ 41.529,65	-
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
11 Sonstige ordentliche Erträge	1.784.054,83	4,00	0,00	+ 4,00	-
12 Summe ordentliche Erträge	3.768.013,40	1.865.065,93	1.628.239,00	+ 236.826,93	-
Ordentliche Aufwendungen					
13 Aufwendungen für aktives Personal	7.971.690,76	9.194.393,35	9.311.852,00	- 117.458,65	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	438.703,97	472.383,48	457.800,00	+ 14.583,48	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.543.761,30	2.262.596,70	2.501.400,00	- 238.803,30	0,00
16 Abschreibungen	332.729,15	291.553,32	328.231,06	- 36.677,74	-
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	12.148.627,93	12.331.546,11	12.201.200,00	+ 130.346,11	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.190.898,32	4.321.776,40	4.282.400,00	+ 39.376,40	0,00
20 Summe ordentliche Aufwendungen	27.626.411,43	28.874.249,36	29.082.883,06	- 208.633,70	0,00
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 23.858.398,03	- 27.009.183,43	- 27.454.644,06	+ 445.460,63	-

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
1	2	3	4	5	6	
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	504,52	5.517,86	0,00	+ 5.517,86	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	886,49	31,61	0,00	+ 31,61	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	- 381,97	5.486,25	0,00	+ 5.486,25	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 23.858.780,00	- 27.003.697,18	- 27.454.644,06	+ 450.946,88	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	-
27	Aufwendungen aus ILV	1.133.483,50	1.131.317,89	1.072.499,25	+ 58.818,64	-
28	Saldo aus ILV	- 1.133.483,50	- 1.131.317,89	- 1.072.499,25	- 58.818,64	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 24.992.263,50	- 28.135.015,07	- 28.527.143,31	+ 392.128,24	-

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen

Kultur und Wissenschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ordentliche Erträge								
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	549.923,40	275.000,00	0,00	0,00	203.900,00	478.900,00	345.361,19	- 133.538,81
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	13.238,00	13.239,00	0,00	0,00	0,00	13.239,00	13.239,00	0,00
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.162.775,79	1.240.000,00	0,00	0,00	24.000,00	1.264.000,00	1.241.749,71	- 22.250,29
6 Privatrechtliche Entgelte	223.959,66	100.000,00	2.600,00	0,00	72.700,00	175.300,00	223.182,38	+ 47.882,38
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.061,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.529,65	+ 41.529,65
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	1.784.054,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	+ 4,00
12 Summe ordentliche Erträge	3.768.013,40	1.628.239,00	2.600,00	0,00	300.600,00	1.931.439,00	1.865.065,93	- 66.373,07
Ordentliche Aufwendungen								
13 Aufwendungen für aktives Personal	7.971.690,76	9.311.852,00	- 103.974,44	0,00	- 13.484,21	9.194.393,35	9.194.393,35	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	438.703,97	457.800,00	0,00	0,00	14.583,48	472.383,48	472.383,48	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.543.761,30	2.501.400,00	2.500,00	280.968,14	89.805,76	2.874.673,90	2.262.596,70	- 612.077,20
16 Abschreibungen	332.729,15	328.231,06	0,00	0,00	0,00	328.231,06	291.553,32	- 36.677,74
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	12.148.627,93	12.201.200,00	24.600,00	82.000,00	23.846,11	12.331.646,11	12.331.546,11	- 100,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.190.898,32	4.282.400,00	0,00	5.876,50	71.307,67	4.359.584,17	4.321.776,40	- 37.807,77
20 Summe ordentliche Aufwendungen	27.626.411,43	29.082.883,06	- 76.874,44	368.844,64	186.058,81	29.560.912,07	28.874.249,36	- 686.662,71
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 23.858.398,03	- 27.454.644,06	79.474,44	- 368.844,64	114.541,19	- 27.629.473,07	- 27.009.183,43	+ 620.289,64

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	504,52	0,00	0,00	0,00	31,61	31,61	5.517,86	+ 5.486,25
23	Außerordentliche Aufwendungen	886,49	0,00	0,00	0,00	31,61	31,61	31,61	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	- 381,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.486,25	+ 5.486,25
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 23.858.780,00	- 27.454.644,06	79.474,44	- 368.844,64	114.541,19	- 27.629.473,07	- 27.003.697,18	+ 625.775,89
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	1.133.483,50	1.072.499,25	0,00	0,00	0,00	1.072.499,25	1.131.317,89	+ 58.818,64
28	Saldo aus ILV	- 1.133.483,50	- 1.072.499,25	0,00	0,00	0,00	- 1.072.499,25	- 1.131.317,89	- 58.818,64
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 24.992.263,50	- 28.527.143,31	79.474,44	- 368.844,64	114.541,19	- 28.701.972,32	- 28.135.015,07	+ 566.957,25

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Kultur und Wissenschaft

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2017		Ergebnis 2016		Ansatz 2017 Saldo	mehr (+) weniger (-)
		Aufwand	Saldo	Aufwand	Saldo		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.25	Kultur						
1.25.2500	Verwaltung kultureller Angelegenheiten						
1.25.2500.01	Sonstige Dienstleistungen	280.529,50	-280.267,70	261,80	-263.974,54	-316.359,00	36.091,30
	Summe Produktgruppe	280.529,50	-280.267,70	261,80	-263.974,54	-316.359,00	36.091,30
1.25.2511	Wissenschaft und Forschung						
1.25.2511.01	Sonstige Dienstleistungen Wissenschaft	464,11	-89,11	375,00	0,00	0,00	-89,11
1.25.2511.04	Kulturelle Projekte Erinnerungskultur	45.671,64	-43.253,64	2.418,00	-42.916,70	-39.269,49	-3.984,15
1.25.2511.06	Öffentlichkeitsarbeit Wissenschaft	145,56	-145,56	0,00	0,00	0,00	-145,56
1.25.2511.07	Erinnerungskultur/Gedenkstättenkonzept	68.510,22	-67.363,06	1.147,16	-56.256,41	-69.631,90	2.268,84
1.25.2511.09	Kontinuitätsförderung Wissenschaft	112.485,67	-112.485,67	0,00	-111.923,78	-117.327,17	4.841,50
1.25.2511.10	Projekt- u. Konz.-Förderung Wissenschaft	5.057,23	-5.057,23	0,00	-11.766,05	-7.622,17	2.564,94
	Summe Produktgruppe	232.334,43	-228.394,27	3.940,16	-222.862,94	-233.850,73	5.456,46

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Kultur und Wissenschaft

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.25.2512	Literatur/Raabe-Haus (Kulturinstitut)							
1.25.2512.01	Sonstige Dienstleistungen Literatur	-13.013,49	0,00	8.862,46	-8.862,46	-19.673,78		10.811,32
1.25.2512.04	Kulturelle Veranstaltungen Literatur	-235.910,69	34.658,51	258.163,61	-223.505,10	-226.588,84		3.083,74
1.25.2512.09	Kontinuitätsförderung Literatur	-14.470,92	0,00	14.504,22	-14.504,22	-15.461,01		956,79
1.25.2512.10	Projekt- u. Konz.-Förderung Literatur	-16.041,85	0,00	17.380,45	-17.380,45	-20.305,68		2.925,23
1.25.2512.12	Preisvergaben Literatur	-178.607,67	15.000,00	197.525,89	-182.525,89	-174.567,20		-7.958,69
	Summe Produktgruppe	-458.044,62	49.658,51	496.436,63	-446.778,12	-456.596,51		9.818,39
1.25.2514	Wissenschaft und Forschung (Stadtarchiv)							
1.25.2514.01	Sonstige Dienstleistungen Stadtarchiv	-365.744,28	19.102,50	414.879,41	-395.776,91	-423.401,02		27.624,11
1.25.2514.02	Bereitstellung von Archivalien	-831.843,17	-449,28	911.765,14	-912.214,42	-947.533,23		35.318,81
1.25.2514.06	Öffentlichkeitsarbeit Archiv	-159.841,44	1.367,19	162.118,23	-160.751,04	-180.024,22		19.273,18
1.25.2514.11	Forschung und Dokumentation Stadtarchiv	-86.163,10	12.989,30	200.230,27	-187.240,97	-230.483,06		43.242,09
	Summe Produktgruppe	-1.443.591,99	33.009,71	1.688.993,05	-1.655.983,34	-1.781.441,53		125.458,19

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Kultur und Wissenschaft

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.25.2521	Museen, Sammlungen, Ausstell. (Museum)							
1.25.2521.01	Sonstige Dienstleistungen Museum	-477.507,83	4.797,29	563.186,13	-558.388,84	-540.514,72	-17.874,12	
1.25.2521.02	Bewahren	-905.524,27	31.053,92	1.121.500,87	-1.090.446,95	-940.133,59	-150.313,36	
1.25.2521.03	Forschen	-127.046,52	15.457,46	160.194,67	-144.737,21	-150.669,51	5.932,30	
1.25.2521.04	Präsentieren/Ausstellen	-1.413.972,91	45.595,12	1.603.634,56	-1.558.039,44	-1.688.530,78	130.491,34	
1.25.2521.05	Sammeln	-44.682,92	-121,48	43.097,70	-43.219,18	-50.285,62	7.066,44	
1.25.2521.09	Kontinuitätsförderung Museum	-157.541,48	10.640,00	162.595,42	-151.955,42	-153.304,06	1.348,64	
	Summe Produktgruppe	-3.126.275,93	107.422,31	3.654.209,35	-3.546.787,04	-3.523.438,28	-23.348,76	
1.25.2522	Bildende Kunst							
1.25.2522.01	Sonstige Dienstleistungen Bildende Kunst	-154.766,41	12.187,20	232.241,65	-220.054,45	-368.615,23	148.560,78	
1.25.2522.04	Kulturelle Veranstaltungen Bildende Kuns	-40.681,65	0,00	47.607,09	-47.607,09	0,00	-47.607,09	
1.25.2522.09	Kontinuitätsförderung Bildende Kunst	-657.551,09	0,00	676.532,05	-676.532,05	-686.210,07	9.678,02	
1.25.2522.10	Projekt- u. Konz.-Förderung Bild. Kunst	-39.837,09	0,00	42.746,93	-42.746,93	-39.810,07	-2.936,86	
	Summe Produktgruppe	-892.836,24	12.187,20	999.127,72	-986.940,52	-1.094.635,37	107.694,85	

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Kultur und Wissenschaft

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -		
1.25.2610 Theater								
1.25.2610.04	Eigene kulturelle Veranstalt. Theater	-57.210,01	0,00	56.543,79	-56.543,79	-81.558,38		25.014,59
1.25.2610.08	Staatstheater	-10.261.997,79	0,00	10.471.144,56	-10.471.144,56	-10.346.924,17		-124.220,39
1.25.2610.09	Kontinuitätsförderung Theater	-251.383,78	0,00	260.730,67	-260.730,67	-267.227,17		6.496,50
1.25.2610.10	Projekt- u. Konzept.-Förderung Theater	-97.391,60	0,00	87.947,55	-87.947,55	-111.881,83		23.934,28
Summe Produktgruppe		-10.667.983,18	0,00	10.876.366,57	-10.876.366,57	-10.807.591,55		-68.775,02
1.25.2620 Musikpflege								
1.25.2620.01	Sonstige Dienstleistungen Musik	-12.650,59	0,00	14.345,18	-14.345,18	-12.655,59		-1.689,59
1.25.2620.04	Eigene kulturelle Veranstaltungen Musik	-260.570,77	72.326,30	385.042,42	-312.716,12	-275.134,34		-37.581,78
1.25.2620.10	Projekt- u. Konzept.-Förderung Musik	-201.735,74	0,00	81.641,44	-81.641,44	-115.759,64		34.118,20
1.25.2620.12	Preisvergaben Musik (Spohr-Preis)	-29.354,07	0,00	7.172,60	-7.172,60	-6.328,06		-844,54
Summe Produktgruppe		-504.311,17	72.326,30	488.201,64	-415.875,34	-409.877,63		-5.997,71
1.25.2630 Musikschulen								
1.25.2630.10	Musikalische Ausbildung	-1.584.471,64	970.477,19	2.760.677,77	-1.790.200,58	-1.854.777,39		64.576,81
Summe Produktgruppe		-1.584.471,64	970.477,19	2.760.677,77	-1.790.200,58	-1.854.777,39		64.576,81

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Kultur und Wissenschaft

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ertrag		Ergebnis 2017		Aufwand		Saldo		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo	- Euro -	- Euro -	- Euro -	Aufwand	Saldo	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -		
1.25.2720	Büchereien													
1.25.2720.01	Sonstige Dienstleistungen Stadtbiblioth.	44.267,01		41.885,33	0,00	41.885,33		15.000,00						26.885,33
1.25.2720.03	Ausleihe und Nutzung Stadtbibliothek	-3.354.149,10		363.735,10	5.710.825,08	-5.347.089,98		-5.391.431,18						44.341,20
1.25.2720.06	Öffentlichkeitsarbeit Stadtbibliothek	-89.400,10		1.805,21	87.198,46	-85.393,25		-87.931,06						2.537,81
	Summe Produktgruppe	-3.399.282,19		407.425,64	5.798.023,54	-5.390.597,90		-5.464.362,24						73.764,34
1.25.2733	Sonstige Volksbildung													
1.25.2733.01	Sonstige Dienstleistungen Roter Saal	-18.039,87		12.950,22	37.536,87	-24.586,65		-24.641,58						54,93
1.25.2733.04	Kulturelle Veranstaltungen Roter Saal	-192.741,30		21.858,41	228.259,33	-206.400,92		-197.539,46						-8.861,46
1.25.2733.06	Öffentlichkeitsarbeit Roter Saal	-33.073,25		0,00	29.645,92	-29.645,92		-31.490,00						1.844,08
1.25.2733.09	Kontinuitätsförderung Brunsviga/Kufa	-346.593,00		0,00	355.584,26	-355.584,26		-315.161,01						-40.423,25
	Summe Produktgruppe	-590.447,42		34.808,63	651.026,38	-616.217,75		-568.832,05						-47.385,70
1.25.2734	Sonstige Volksbildung (KPW)													
1.25.2734.01	Sonst. Dienstleistungen Kulturpunkt West	-200.881,98		27.407,65	214.763,39	-187.355,74		-254.113,24						66.757,50
1.25.2734.04	Kulturelle Veranstaltungen KPW	-132.048,36		18.160,31	165.832,38	-147.672,07		-171.375,18						23.703,11
1.25.2734.06	Öffentlichkeitsarbeit KPW	-39.248,23		5,09	49.973,50	-49.968,41		-24.764,26						-25.204,15
	Summe Produktgruppe	-372.178,57		45.573,05	430.569,27	-384.996,22		-450.252,68						65.256,46

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Kultur und Wissenschaft

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.25.2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege							
1.25.2811.01	Sonstige Dienstleistungen sonst. Kulturp	-15.982,80	0,00	17.794,28	-17.794,28	-15.610,39		-2.183,89
1.25.2811.04	Eigene kult. Verant. sonst. Kulturpfl.	-333.258,22	121.555,97	1.079.339,67	-957.783,70	-1.046.363,39		88.579,69
1.25.2811.09	Kontinuitätsförderung sonst. Kulturpfl.	-11.460,92	0,00	36.479,22	-36.479,22	-62.261,01		25.781,79
1.25.2811.10	Projekt- u. Konz.-Förd. sonst. Kulturpfl.	-290.911,44	0,00	326.904,04	-326.904,04	-302.254,85		-24.649,19
1.25.2811.13	Stadtteilkulturarbeit	-142.242,02	8.094,00	163.247,20	-155.153,20	-138.638,71		-16.514,49
1.25.2811.14	Großprojekte sonst. Kulturpfl.	-670.164,69	3.843,32	25.338,60	-21.495,28	0,00		-21.495,28
	Summe Produktgruppe	-1.464.020,09	133.493,29	1.649.103,01	-1.515.609,72	-1.565.128,35		49.518,63
1.99	Vorleistungen							
1.99.4100	Vorleistungen FB 41							
1.99.4100.01	Vorleistungen FB 41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	Summe Produktgruppe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	Summe Teilhaushalt	-24.990.280,52	1.870.583,79	30.005.598,86	-28.135.015,07	-28.527.143,31		392.128,24

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Teilhaushalt

Teilhaushalt Kultur und Wissenschaft

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2016	Ist 2017	Plan 2017	mehr (+) / weniger (-)
1.25.2514.02 - Bereitstellung von Archivalien							
Auskünfte			Summe	9.091,0	8.713,0	9.000,0	-287,0
Besucher			Summe	4.336,0	3.924,0	3.600,0	324,0
Erschlossene Archivalien			Summe	70.302,0	78.313,0	25.000,0	53.313,0
1.25.2521.XX - Bewahren/Präsentieren/Ausstellen							
Ausstellungseröffnungen			Summe	6,0	4,0	5,0	-1,0
Inventarisierter Gesamtbestand		Stück	Endstand	23.730,0	136.155,0	129.000,0	7.155,0
1.25.2610.08 - Staatstheater							
Zuschussgewährung Staatstheatervertrag		EUR	Summe	9.889.000,0	10.316.140,0	10.329.000,0	-12.860,0
Zuschussgewährung Theaterformen		EUR	Summe	320.000,0	0,0	0,0	0,0
1.25.2630.10 - Musikalische Ausbildung							
Schüler			Durchschnitt	1.626,0	1.667,0	1.600,0	67,0
Veranstaltungen			Summe	129,0	102,0	95,0	7,0
1.25.2720.03 - Ausleihe und Nutzung Stadtbibliothek							
Besucher			Summe	522.595,0	498.124,0	500.000,0	-1.876,0
Entleihungen			Summe	2.086.608,0	2.070.552,0	2.000.000,0	70.552,0
Medienwerb			Summe	26.179,0	26.364,0	32.000,0	-5.636,0
1.25.2XXX.04 - Kulturelle Veranstaltungen							
Raumvermietungen			Summe	531,0	541,0	455,0	86,0
Veranstaltungen/Projekte			Summe	425,0	379,0	350,0	29,0

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2016	Ist 2017	Plan 2017	mehr (+) / weniger (-)
1.25.2XXX.12 - Preisvergaben							
	Preisvergaben		Summe	3,0	1,0	1,0	0,0
1.25.2XXX.YY - Zuwendungen							
	Zuschussgewährungen	EUR	Summe	1.913.052,93	1.931.569,93	1.915.300,0	16.269,9

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
 Stadt Braunschweig
 Kultur und Wissenschaft

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen und Auszahlungen					
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10	2.054.862,82	1.798.726,13	1.634.000,00	+ 164.726,13	-
	Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
17	27.397.595,37	28.135.580,95	28.315.975,00	- 180.394,05	0,00
	Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
18	- 25.342.732,55	- 26.336.854,82	- 26.681.975,00	+ 345.120,18	-
	Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)				
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19	3.000,00	- 3.008,70	0,00	- 3.008,70	-
	Zuwendungen für Investitionstätigkeit				
20	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit				
21	0,00	3.250,00	0,00	+ 3.250,00	-
	Veräußerung von Sachvermögen				
22	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
	Finanzvermögensanlagen				
23	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
	Sonstige Investitionstätigkeit				
24	3.000,00	241,30	0,00	+ 241,30	-
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
26	0,00	135.612,40	0,00	+ 135.612,40	0,00
	Baumaßnahmen				
27	93.579,31	129.052,26	191.400,00	- 62.347,74	0,00
	Erwerb von beweglichem Sachvermögen				
28	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
	Erwerb von Finanzvermögensanlagen				
29	0,00	347.708,28	250.000,00	+ 97.708,28	0,00
	Aktivierbare Zuwendungen				
30	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
	Sonstige Investitionstätigkeit				
31	93.579,31	612.372,94	441.400,00	+ 170.972,94	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
32	- 90.579,31	- 612.131,64	- 441.400,00	- 170.731,64	-
	Saldo aus Investitionstätigkeit				
33	- 25.433.311,86	- 26.948.986,46	- 27.123.375,00	+ 174.388,54	-
	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)				

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
1						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
 Stadt Braunschweig
 Kultur und Wissenschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.054.862,82	1.634.000,00	2.600,00	- 92.889,58	300.631,61	1.844.342,03	1.798.726,13	- 45.615,90
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.397.595,37	28.315.975,00	- 76.874,44	398.037,90	31.911,32	28.669.049,78	28.135.580,95	- 533.468,83
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 25.342.732,55	- 26.681.975,00	79.474,44	- 490.927,48	268.720,29	- 26.824.707,75	- 26.336.854,82	+ 487.852,93
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	- 3.008,70	- 8.008,70
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.250,00	+ 3.250,00
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	241,30	- 4.758,70
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	135.612,40	135.612,40	135.612,40	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	93.579,31	191.400,00	0,00	27.009,29	5.000,00	223.409,29	129.052,26	- 94.357,03
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	250.000,00	0,00	0,00	97.708,28	347.708,28	347.708,28	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	93.579,31	441.400,00	0,00	27.009,29	238.320,68	706.729,97	612.372,94	- 94.357,03
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 90.579,31	- 441.400,00	0,00	- 27.009,29	- 233.320,68	- 701.729,97	- 612.131,64	+ 89.598,33
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 25.433.311,86	- 27.123.375,00	79.474,44	- 517.936,77	35.399,61	- 27.526.437,72	- 26.948.986,46	+ 577.451,26

Teilhaushalt

Referat 0500

Sozialreferat

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2017

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig Ref. 0500 Sozialreferat

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansätze 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)		bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6
1										
Ordentliche Erträge										
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.772,47		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
6 Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
11 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
12 Summe ordentliche Erträge	54.772,47		0,00		0,00		0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen										
13 Aufwendungen für aktives Personal	366.965,09		349.127,03		401.436,00		- 52.308,97		0,00	
14 Aufwendungen für Versorgung	9.529,96		10.338,60		9.900,00		+ 438,60		0,00	
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.587,41		6.728,14		16.100,00		- 9.371,86		0,00	
16 Abschreibungen	1.955,69		1.202,00		1.502,00		- 300,00		-	
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	138.090,00		45.833,61		0,00		+ 45.833,61		0,00	
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	150.392,62		34.276,44		34.800,00		- 523,56		0,00	
20 Summe ordentliche Aufwendungen	673.520,77		447.505,82		463.738,00		- 16.232,18		0,00	
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 618.748,30		- 447.505,82		- 463.738,00		+ 16.232,18		-	

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	193.787,36	- 7.653,06	0,00	- 7.653,06	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	193.788,36	101.971,86	0,00	+ 101.971,86	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	- 1,00	- 109.624,92	0,00	- 109.624,92	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 618.749,30	- 557.130,74	- 463.738,00	- 93.392,74	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	-
27	Aufwendungen aus ILV	104.654,26	55.913,14	112.793,00	- 56.879,86	-
28	Saldo aus ILV	- 104.654,26	- 55.913,14	- 112.793,00	+ 56.879,86	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 723.403,56	- 613.043,88	- 576.531,00	- 36.512,88	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen
 Stadt Braunschweig Ref. 0500 Sozialreferat

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ordentliche Erträge								
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.772,47	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	- 150.000,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Summe ordentliche Erträge	54.772,47	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	- 150.000,00
Ordentliche Aufwendungen								
13 Aufwendungen für aktives Personal	366.965,09	401.436,00	- 51.617,64	0,00	2.905,28	352.723,64	349.127,03	- 3.596,61
14 Aufwendungen für Versorgung	9.529,96	9.900,00	0,00	0,00	438,60	10.338,60	10.338,60	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.587,41	16.100,00	- 3.200,00	0,00	- 959,94	11.940,06	6.728,14	- 5.211,92
16 Abschreibungen	1.955,69	1.502,00	0,00	0,00	0,00	1.502,00	1.202,00	- 300,00
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	138.090,00	0,00	0,00	0,00	48.028,14	48.028,14	45.833,61	- 2.194,53
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	150.392,62	34.800,00	0,00	0,00	959,94	35.759,94	34.276,44	- 1.483,50
20 Summe ordentliche Aufwendungen	673.520,77	463.738,00	- 54.817,64	0,00	51.372,02	460.292,38	447.505,82	- 12.786,56
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 618.748,30	- 463.738,00	54.817,64	0,00	98.627,98	- 310.292,38	- 447.505,82	- 137.213,44

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	2	3	4	5	6	7	8	9	
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	193.787,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 7.653,06	- 7.653,06
23	Außerordentliche Aufwendungen	193.788,36	0,00	0,00	0,00	101.971,86	101.971,86	101.971,86	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	- 1,00	0,00	0,00	0,00	- 101.971,86	- 101.971,86	- 109.624,92	- 7.653,06
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 618.749,30	- 463.738,00	54.817,64	0,00	- 3.343,88	- 412.264,24	- 557.130,74	- 144.866,50
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	104.654,26	112.793,00	0,00	0,00	0,00	112.793,00	55.913,14	- 56.879,86
28	Saldo aus ILV	- 104.654,26	- 112.793,00	0,00	0,00	0,00	- 112.793,00	- 55.913,14	+ 56.879,86
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 723.403,56	- 576.531,00	54.817,64	0,00	- 3.343,88	- 525.057,24	- 613.043,88	- 87.986,64

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Ref. 0500 Sozialreferat

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.31	Soziale Hilfen							
1.31.3119	Verwalt. d. Soz.hilfe (ohne Verw. Eindr.)							
1.31.3119.40	Leistungen des Sozialreferates	-723.403,56	0,00	503.418,96	-503.418,96	-576.531,00	73.112,04	
1.31.3119.80	Spenden Kinderarmut	0,00	-7.653,06	101.971,86	-109.624,92	0,00	-109.624,92	
Summe Produktgruppe		-723.403,56	-7.653,06	605.390,82	-613.043,88	-576.531,00	-36.512,88	
Summe Teilhaushalt		-723.403,56	-7.653,06	605.390,82	-613.043,88	-576.531,00	-36.512,88	

Teilfinanzrechnung

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Ref. 0500 Sozialreferat

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis		Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
	2016	2017			
1	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	2	3	4	5	6
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	155.317,64	38.205,10	0,00	+ 38.205,10	-
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	910.259,15	547.967,96	452.347,00	+ 95.620,96	0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	<u>- 754.941,51</u>	<u>- 509.762,86</u>	<u>- 452.347,00</u>	<u>- 57.415,86</u>	-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	925,69	0,00	500,00	- 500,00	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	925,69	0,00	500,00	- 500,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>- 925,69</u>	<u>0,00</u>	<u>- 500,00</u>	<u>+ 500,00</u>	-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 755.867,20	- 509.762,86	- 452.847,00	- 56.915,86	-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
1						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
 Stadt Braunschweig Ref. 0500 Sozialreferat

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	155.317,64	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	38.205,10	- 111.794,90
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	910.259,15	452.347,00	- 54.817,64	0,00	150.438,60	547.967,96	547.967,96	+ 0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 754.941,51	- 452.347,00	54.817,64	0,00	- 438,60	- 397.967,96	- 509.762,86	- 111.794,90
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	925,69	500,00	700,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	- 1.200,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	925,69	500,00	700,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	- 1.200,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 925,69	- 500,00	- 700,00	0,00	0,00	- 1.200,00	0,00	+ 1.200,00
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 755.867,20	- 452.847,00	54.117,64	0,00	- 438,60	- 399.167,96	- 509.762,86	- 110.594,90

Teilhaushalt

Fachbereich 50

Soziales und Gesundheit

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	38.347,02	26.223,39	0,00	+ 26.223,39	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	13.821,38	7.098,94	0,00	+ 7.098,94	1.192,67
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	24.525,64	19.124,45	0,00	+ 19.124,45	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 80.413.856,48	- 80.188.534,80	- 88.952.963,18	+ 8.764.428,38	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	79.413,45	46.840,64	62.500,00	- 15.659,36	-
27	Aufwendungen aus ILV	2.177.524,67	2.079.256,05	2.111.620,29	- 32.364,24	-
28	Saldo aus ILV	- 2.098.111,22	- 2.032.415,41	- 2.049.120,29	+ 16.704,88	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 82.511.967,70	- 82.220.950,21	- 91.002.083,47	+ 8.781.133,26	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen
Stadt Braunschweig
FB 50 Soziales und Gesundheit

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ordentliche Erträge								
1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.917.300,05	5.669.100,00	0,00	0,00	0,00	5.669.100,00	5.669.190,69	+ 90,69
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.227.926,02	21.978.500,00	0,00	0,00	0,00	21.978.500,00	21.351.009,28	- 627.490,72
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	2.420,00	1.894,00	0,00	0,00	0,00	1.894,00	2.126,00	+ 232,00
4 Sonstige Transfererträge	7.972.194,95	7.497.100,00	0,00	0,00	0,00	7.497.100,00	8.519.435,37	+ 1.022.335,37
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.710.639,41	1.421.200,00	0,00	0,00	0,00	1.421.200,00	1.283.057,92	- 138.142,08
6 Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.187.366,58	92.754.200,00	0,00	0,00	0,00	92.754.200,00	89.247.988,15	- 3.506.211,85
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.308,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.304,54	+ 2.304,54
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	828.712,72	0,00	0,00	0,00	864.000,00	864.000,00	878.863,19	+ 14.863,19
12 Summe ordentliche Erträge	121.847.868,58	129.321.994,00	0,00	0,00	864.000,00	130.185.994,00	126.953.975,14	- 3.232.018,86
Ordentliche Aufwendungen								
13 Aufwendungen für aktives Personal	19.867.843,42	24.404.077,00	- 66.380,68	712,81	- 1.298.899,61	23.039.509,52	23.039.509,52	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	3.324.677,02	3.630.900,00	0,00	0,00	- 69.986,65	3.560.913,35	3.560.913,35	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.467.968,67	1.282.000,00	2.500,00	40.348,34	1.123.833,27	2.448.681,61	2.033.204,61	- 415.477,00
16 Abschreibungen	592.416,42	154.080,18	0,00	0,00	0,00	154.080,18	509.594,85	+ 355.514,67
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	131,02	131,02	131,02	0,00
18 Transferaufwendungen	109.980.161,22	118.010.000,00	0,00	70.000,00	- 262.731,02	117.817.268,98	111.787.845,04	- 6.029.423,94
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.053.183,95	70.793.900,00	0,00	4.532,14	- 1.069.448,35	69.728.983,79	66.230.436,00	- 3.498.547,79
20 Summe ordentliche Aufwendungen	202.286.250,70	218.274.957,18	- 63.880,68	115.593,29	- 1.577.101,34	216.749.568,45	207.161.634,39	- 9.587.934,06
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 80.438.382,12	- 88.952.963,18	63.880,68	- 115.593,29	2.441.101,34	- 86.563.574,45	- 80.207.659,25	+ 6.355.915,20

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
1									
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	38.347,02	0,00	0,00	0,00	5.906,27	5.906,27	26.223,39	+ 20.317,12
23	Außerordentliche Aufwendungen	13.821,38	0,00	0,00	0,00	5.906,27	5.906,27	7.098,94	+ 1.192,67
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	24.525,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.124,45	+ 19.124,45
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 80.413.856,48	- 88.952.963,18	63.880,68	- 115.593,29	2.441.101,34	- 86.563.574,45	- 80.188.534,80	+ 6.375.039,65
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	79.413,45	62.500,00	0,00	0,00	0,00	62.500,00	46.840,64	- 15.659,36
27	Aufwendungen aus ILV	2.177.524,67	2.111.620,29	0,00	0,00	0,00	2.111.620,29	2.079.256,05	- 32.364,24
28	Saldo aus ILV	- 2.098.111,22	- 2.049.120,29	0,00	0,00	0,00	- 2.049.120,29	- 2.032.415,41	+ 16.704,88
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 82.511.967,70	- 91.002.083,47	63.880,68	- 115.593,29	2.441.101,34	- 88.612.694,74	- 82.220.950,21	+ 6.391.744,53

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 50 Soziales und Gesundheit

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -		
1.11	Innere Verwaltung							
1.11.1111	Politische Gremien FB 50 (Sozialvers.)							
	1.11.1111.01 Politische Gremien FB 50 (Sozialvers.)	-106,86	0,00	132,47	-132,47	-200,00		67,53
	Summe Produktgruppe	-106,86	0,00	132,47	-132,47	-200,00		67,53
1.12	Sicherheit und Ordnung							
1.12.1222	Ordnungsangelegenheiten FB 50							
	1.12.1222.70 Obdachlosenangelegenheiten	-16.885,30	10,00	99.818,93	-99.808,93	-30.052,56		-69.756,37
	Summe Produktgruppe	-16.885,30	10,00	99.818,93	-99.808,93	-30.052,56		-69.756,37
1.21	Schulträgeraufgaben							
1.21.2431	Sonstige schulische Aufgaben FB 50							
	1.21.2431.01 Sonstige schulische Aufgaben FB 50	-1.540.538,74	0,00	1.517.640,34	-1.517.640,34	-1.637.000,00		119.359,66
	Summe Produktgruppe	-1.540.538,74	0,00	1.517.640,34	-1.517.640,34	-1.637.000,00		119.359,66

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 50 Soziales und Gesundheit

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -		
1.31	Soziale Hilfen							
1.31.3111	Hilfe zum Lebensunterh. (3.Kap.SGB XII)							
1.31.3111.10	Laufende Leistungen	-5.186.543,87	926.427,89	7.314.520,92	-6.388.093,03	-5.727.653,00		-660.440,03
1.31.3111.20	Einm. Leist. an Empf. lfd. Leist.	-478.655,27	60.578,87	574.405,06	-513.826,19	-483.540,17		-30.286,02
1.31.3111.30	Einm. Leist. an sonst. Leistungsber.	-294.976,13	123.995,96	454.876,81	-330.880,85	-359.759,36		28.878,51
	Summe Produktgruppe	-5.960.175,27	1.111.002,72	8.343.802,79	-7.232.800,07	-6.570.952,53		-661.847,54
1.31.3112	Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XII)							
1.31.3112.10	Pflegegeld bei erheblicher Pflegebed.	-82.553,73	0,00	2.139,54	-2.139,54	0,00		-2.139,54
1.31.3112.20	Pflegegeld bei schwerer Pflegebed.	-84.097,67	0,00	3.077,00	-3.077,00	0,00		-3.077,00
1.31.3112.30	Pflegegeld bei schwerster Pflegebed.	-60.798,21	0,00	1.866,07	-1.866,07	0,00		-1.866,07
1.31.3112.32	Pflegegeld bei erheblicher Beeinträcht.	0,00	914,07	89.180,97	-88.266,90	-63.279,11		-24.987,79
1.31.3112.33	Pflegegeld bei schwerer Beeinträchtigung	0,00	200,98	113.266,84	-113.065,86	-82.679,11		-30.386,75
1.31.3112.34	Pflegegeld bei schwerster Beeinträcht.	0,00	0,00	69.812,35	-69.812,35	-67.979,11		-1.833,24
1.31.3112.35	Pflegegeld b. schwerster Beeintr.bes.pf.	0,00	0,00	12.801,20	-12.801,20	-16.783,90		3.982,70
1.31.3112.40	Maßn. zur Verbesserung des Wohnumfelds	-196.274,96	23.275,06	131.255,81	-107.980,75	-185.763,30		77.782,55

Der Teilhaushalt erbringt folgende Produkte:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.31.3112.41	Beratungskosten für die Pflegeperson	-1.270,72	0,00	0,00	0,00	-1.472,72	-1.472,72	1.472,72
1.31.3112.42	Angemessene Beihilfen	-106.916,22	1.758,71	59.455,83	-57.697,12	-60.787,42	-60.787,42	3.090,30
1.31.3112.44	Häusliche Pflegehilfe (§ 64 b SGB XII)	-1.001.528,12	11.392,05	911.847,37	-900.455,32	-1.081.149,83	-1.081.149,83	180.694,51
1.31.3112.45	Pflegehilfsmittel (§ 64 d SGB XII)	-27.194,63	0,00	45.709,32	-45.709,32	-35.279,26	-35.279,26	-10.430,06
1.31.3112.46	Entlastungsbetrag (§64i u. §66 SGB XII)	0,00	0,00	28.430,89	-28.430,89	-25.458,28	-25.458,28	-2.972,61
1.31.3112.47	Kostenübernahme f. das Arbeitgebermodell	0,00	0,00	20.502,36	-20.502,36	-1.591,12	-1.591,12	-18.911,24
1.31.3112.48	Verhinderungspflege (§ 64 c SGB XII)	0,00	0,00	2.905,45	-2.905,45	0,00	0,00	-2.905,45
1.31.3112.50	Teilstationäre Pflege	0,00	0,00	558,21	-558,21	-500,00	-500,00	-58,21
1.31.3112.60	Vollstationäre Dauerpflege	0,00	-1.533,74	13.811,11	-15.344,85	0,00	0,00	-15.344,85
1.31.3112.61	Pflegekosten stationär Pflegestufe 0	-752.474,68	761,04	10.468,90	-9.707,86	0,00	0,00	-9.707,86
1.31.3112.62	Pflegekosten stationär Pflegestufe 1	-869.713,12	34.784,03	51.083,08	-16.299,05	0,00	0,00	-16.299,05
1.31.3112.63	Pflegekosten stationär Pflegestufe 2	-1.510.468,21	26.310,07	44.204,34	-17.894,27	0,00	0,00	-17.894,27
1.31.3112.64	Pflegekosten stationär Pflegestufe 3	-904.510,57	23.367,69	58.922,39	-35.554,70	0,00	0,00	-35.554,70
1.31.3112.65	Pflegekosten stationär Pflegegrad 1	0,00	3.905,43	15.225,29	-11.319,86	-8.484,07	-8.484,07	-2.635,79
1.31.3112.66	Pflegekosten stationär Pflegegrad 2	0,00	41.703,54	1.708.244,67	-1.666.541,13	-39.274,14	-39.274,14	-1.627.266,99
1.31.3112.67	Pflegekosten stationär Pflegegrad 3	0,00	1.759.833,64	2.626.468,30	-866.634,66	-1.510.807,80	-1.510.807,80	644.173,14
1.31.3112.68	Pflegekosten stationär Pflegegrad 4	0,00	2.256.109,44	2.102.161,54	153.947,90	-1.711.400,19	-1.711.400,19	1.865.348,09

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 50 Soziales und Gesundheit

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -		Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.31.3112.69	Pflegekosten stationär Pflegegrad 5	0,00		1.211.103,38	1.259.245,79	-48.142,41	-1.324.690,29	1.276.547,88
1.31.3112.70	Kurzzeitpflege	-179.565,37		26,00	216.864,05	-216.838,05	-212.280,52	-4.557,53
Summe Produktgruppe		-5.777.366,21		5.393.911,39	9.599.508,67	-4.205.597,28	-6.429.660,17	2.224.062,89
1.31.3113 Eingliederungshilfe für behind. Menschen								
1.31.3113.10	Leist. zur medizinischen Rehabilitation	-54.494,03		3.257,34	14.848,10	-11.590,76	-17.733,09	6.142,33
1.31.3113.21	Hilfe zu einer angemessenen Schulbildung	-3.629.327,82		331.624,72	4.159.024,54	-3.827.399,82	-4.417.816,87	590.417,05
1.31.3113.22	Hilfe z. schul. Ausb. f. e. angem. Beruf	-17.986,33		0,00	14.334,43	-14.334,43	-28.866,06	14.531,63
1.31.3113.30	Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.31.3113.41	Leist. in anerk. Werkst. f. beh. M.	-11.640.675,31		128.313,69	11.817.222,31	-11.688.908,62	-12.022.761,14	333.852,52
1.31.3113.50	Nachgehende Hilfe	-66,28		0,00	23,00	-23,00	0,00	-23,00
1.31.3113.61	Hilfsmittel	-39.603,41		0,00	67.419,20	-67.419,20	-36.200,02	-31.219,18
1.31.3113.62	Heilpädagogische Leistungen für Kinder	-4.744.071,09		127.568,50	5.161.030,99	-5.033.462,49	-5.156.898,87	123.436,38
1.31.3113.63	Hilfe z. Erw. prakt. Kenntn. u. Fähigk.	-6.415.826,04		36.559,40	6.138.365,69	-6.101.806,29	-6.707.689,69	605.883,40
1.31.3113.65	Hilfe b. Beschaff., Ausst., Erh. Wohnung	-14.827,67		0,00	22.894,43	-22.894,43	-24.403,40	1.508,97
1.31.3113.66	H. z. selbstbest. L. i. betr. Wohnmögl.	-22.092.147,77		2.223.702,50	24.739.544,39	-22.515.841,89	-22.724.282,52	208.440,63
1.31.3113.67	Hilfe z. Teilh. a. gem. u. kult. Leben	-740.229,59		14.684,54	796.910,33	-782.225,79	-718.416,44	-63.809,35

Der Teilhaushalt erbringt folgende Produkte:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.31.3113.70	Sonst. Leist. u. Hilfen der Einglied.	451,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.31.3113.71	Hilfen in einer Pflegefamilie	-56.199,32	0,00	60.862,64	-60.862,64	-65.474,13	4.611,49	4.611,49
Summe Produktgruppe		-49.445.003,26	2.865.710,69	52.992.480,05	-50.126.769,36	-51.920.542,23	1.793.772,87	1.793.772,87
1.31.3114 Hilfen zur Gesundheit								
1.31.3114.20	Hilfe bei Krankheit	-80.843,06	21.761,98	172.444,84	-150.682,86	-94.157,49	-56.525,37	-56.525,37
1.31.3114.30	Hilfe zur Familienplanung	-72.408,25	0,00	77.719,55	-77.719,55	-80.499,14	2.779,59	2.779,59
1.31.3114.40	Hilfe bei Schwanger- und Mutterschaft	-1.208,70	0,00	1.485,36	-1.485,36	-1.491,62	6,26	6,26
1.31.3114.60	Übern. Krankenbeh. § 264 Abs.7 SGB V	-1.990.920,82	0,00	1.985.545,16	-1.985.545,16	-2.428.083,86	442.538,70	442.538,70
Summe Produktgruppe		-2.145.380,83	21.761,98	2.237.194,91	-2.215.432,93	-2.604.232,11	388.799,18	388.799,18
1.31.3115 H.z.Überwind. bes. soz. Schw./in and.L.								
1.31.3115.10	Hilfe zur Überwindung bes. soz. Schwier.	-234.949,17	1.498.096,62	1.768.977,56	-270.880,94	-458.912,71	188.031,77	188.031,77
1.31.3115.20	Blindenhilfe	-86.253,31	129.688,34	197.641,50	-67.973,16	-101.285,64	33.312,48	33.312,48
1.31.3115.40	Altenhilfe	-73.849,64	23.785,87	104.821,40	-81.035,53	-74.791,49	-6.244,04	-6.244,04
1.31.3115.50	Bestattungskosten	-370.491,67	5.348,60	441.037,31	-435.688,71	-482.981,55	47.292,84	47.292,84
1.31.3115.60	Hilfe in sonstigen Lebenslagen	0,00	1.628,04	97.167,95	-95.539,91	0,00	-95.539,91	-95.539,91
Summe Produktgruppe		-765.543,79	1.658.527,47	2.609.645,72	-951.118,25	-1.117.971,39	166.853,14	166.853,14

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 50 Soziales und Gesundheit

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ertrag		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)	
		Saldo	- Euro -	- Euro -	Ertrag	Aufwand	Saldo	- Euro -	Saldo		- Euro -
1.31.3116	Grundsicher. i. Alt. u. b. Erwerbsmind.										
1.31.3116.10	GruSi außerhalb von Einrichtungen	2.945.303,82		25.111.556,83		23.180.105,92		1.931.450,91		2.945.814,81	-1.014.363,90
1.31.3116.20	GruSi teilstationär	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
1.31.3116.30	GruSi stationär	-5.484.622,44		2.853.927,44		8.288.948,47		-5.435.021,03		-5.962.974,01	527.952,98
	Summe Produktgruppe	-2.539.318,62		27.965.484,27		31.469.054,39		-3.503.570,12		-3.017.159,20	-486.410,92
1.31.3117	Zahlungen Quotales System										
1.31.3117.10	Zahlungen quotales System	42.088.400,81		40.389.000,00		16.188,11		40.372.811,89		42.750.080,12	-2.377.268,23
1.31.3117.20	Verteil. Bundeserstatt. § 136 SGB XII	0,00		118.859,28		0,00		118.859,28		0,00	118.859,28
	Summe Produktgruppe	42.088.400,81		40.507.859,28		16.188,11		40.491.671,17		42.750.080,12	-2.258.408,95
1.31.3118	Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XII)										
1.31.3118.90	Stationäre Pflege (§ 65 SGB XII)	0,00		0,00		14,22		-14,22		0,00	-14,22
	Summe Produktgruppe	0,00		0,00		14,22		-14,22		0,00	-14,22

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ertrag		Ergebnis 2017		Aufwand		Saldo		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo	- Euro -	- Euro -	- Euro -	Aufwand	Saldo	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -		
1.31.3119	Verwalt. d. Soz.hilfe (ohne Verw. Einr.)													
1.31.3119.10	Verwalt. d. Soz.hilfe (o. Einr./Wohnen)	-346.601,01		1.052,77		312.874,61		-311.821,84		-334.254,31				22.432,47
1.31.3119.20	Unterhaltssicherung	-5.662,81		0,00		3.751,02		-3.751,02		-7.484,88				3.733,86
	Summe Produktgruppe	-352.263,82		1.052,77		316.625,63		-315.572,86		-341.739,19				26.166,33
1.31.3121	Leistungen für Unterkunft und Heizung													
1.31.3121.10	Leistungen für Unterkunft und Heizung	-29.709.402,44		23.953.146,45		51.618.047,55		-27.664.901,10		-30.175.981,63				2.511.080,53
	Summe Produktgruppe	-29.709.402,44		23.953.146,45		51.618.047,55		-27.664.901,10		-30.175.981,63				2.511.080,53
1.31.3122	Eingliederungsleistungen													
1.31.3122.10	Eingliederungsleistungen	-344.970,04		0,00		418.988,08		-418.988,08		-363.843,64				-55.144,44
	Summe Produktgruppe	-344.970,04		0,00		418.988,08		-418.988,08		-363.843,64				-55.144,44
1.31.3123	Einmalige Leistungen													
1.31.3123.10	Einmalige Leistungen	-824.212,41		0,00		1.006.145,56		-1.006.145,56		-480.795,62				-525.349,94
	Summe Produktgruppe	-824.212,41		0,00		1.006.145,56		-1.006.145,56		-480.795,62				-525.349,94

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017 Saldo	mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -		
1.31.3126	Bildungs- und Teilhabepaket SGB II						
1.31.3126.10	Bildungs- und Teilhabepaket SGB II	-47.653,24	1.771.785,22	1.738.047,21	33.738,01	-2.386,74	36.124,75
	Summe Produktgruppe	-47.653,24	1.771.785,22	1.738.047,21	33.738,01	-2.386,74	36.124,75
1.31.3129	Verwalt. d. Grundsich. f. Arb.suchende						
1.31.3129.10	Verwalt. d. Grundsich. f. Arb.suchende	-3.012.050,01	5.919.033,06	9.337.752,04	-3.418.718,98	-4.282.122,36	863.403,38
	Summe Produktgruppe	-3.012.050,01	5.919.033,06	9.337.752,04	-3.418.718,98	-4.282.122,36	863.403,38
1.31.3130	Leist. n. d. Asylbewerberleist.gesetz						
1.31.3130.10	Leist. n. d. Asylbewerberleist.gesetz	-2.903.522,67	3.425.193,04	3.170.549,28	254.643,76	-1.970.499,81	2.225.143,57
	Summe Produktgruppe	-2.903.522,67	3.425.193,04	3.170.549,28	254.643,76	-1.970.499,81	2.225.143,57
1.31.3151	Soz. Einr. f. Ältere (ohne Pfl.eintr.)						
1.31.3151.10	Altentagesstätten	-406.384,35	2.595,67	372.392,30	-369.796,63	-340.958,80	-28.837,83
1.31.3151.20	Förderung der Altenpflege	-1.152.139,04	0,00	1.145.213,09	-1.145.213,09	-1.194.688,72	49.475,63
1.31.3151.30	Altenpflege	-311.913,71	38,31	310.823,99	-310.785,68	-303.091,36	-7.694,32
1.31.3151.40	Altenhilfeplanung	-90.670,10	512,57	139.278,58	-138.766,01	-168.874,32	30.108,31
	Summe Produktgruppe	-1.961.107,20	3.146,55	1.967.707,96	-1.964.561,41	-2.007.613,20	43.051,79

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 50 Soziales und Gesundheit

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017 Saldo	mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -		
1.31.3152	Soz. Einr. f. pfl.bed. ält. Menschen						
1.31.3152.10	Soz. Einr. f. pfl.bed. ält. Menschen	-10.011,18	199.483,67	212.703,67	-13.220,00	0,00	-13.220,00
1.31.3152.20	Pflegestützpunkt	-39.389,64	50.011,67	93.645,42	-43.633,75	-60.171,02	16.537,27
1.31.3152.30	Sozialstationen	-149.631,90	752.119,91	909.824,02	-157.704,11	-130.200,00	-27.504,11
	Summe Produktgruppe	-199.032,72	1.001.615,25	1.216.173,11	-214.557,86	-190.371,02	-24.186,84
1.31.3153	Soz. Einr. f. Menschen mit Behind.						
1.31.3153.10	Soz. Einr. f. Menschen mit Behind.	-81.300,00	7.000,00	90.300,00	-83.300,00	-82.900,00	-400,00
	Summe Produktgruppe	-81.300,00	7.000,00	90.300,00	-83.300,00	-82.900,00	-400,00
1.31.3154	Soz. Einricht. f. Wohnungslose						
1.31.3154.10	Unterbringung	-1.047.626,87	684.916,50	1.731.351,49	-1.046.434,99	-1.039.993,04	-6.441,95
1.31.3154.20	Beratung und Betreuung	-292.037,10	33,77	258.901,31	-258.867,54	-298.514,48	39.646,94
	Summe Produktgruppe	-1.339.663,97	684.950,27	1.990.252,80	-1.305.302,53	-1.338.507,52	33.204,99

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 50 Soziales und Gesundheit

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.31.3155	Soz. Einr. f. Aussiedler und Ausländer							
1.31.3155.10	Soz. Einr. f. Aussiedler und Ausländer	-147.300,23	25.433,79	80.580,15	-55.146,36	-122.891,55		67.745,19
1.31.3155.20	Soz. Einr. f. Flüchtlinge und Asylbew.	-4.017.695,37	865.042,50	2.830.039,17	-1.964.996,67	-4.524.560,16		2.559.563,49
	Summe Produktgruppe	-4.164.995,60	890.476,29	2.910.619,32	-2.020.143,03	-4.647.451,71		2.627.308,68
1.31.3156	Andere soziale Einrichtungen							
1.31.3156.10	Beschäftigungsförderung	-59.444,15	-3.055,75	51.723,38	-54.779,13	-51.400,00		-3.379,13
	Summe Produktgruppe	-59.444,15	-3.055,75	51.723,38	-54.779,13	-51.400,00		-3.379,13
1.31.3157	Frauenhäuser							
1.31.3157.10	Förderung von Frauenprojekten	-424.772,44	55.738,46	625.545,97	-569.807,51	-536.911,44		-32.896,07
	Summe Produktgruppe	-424.772,44	55.738,46	625.545,97	-569.807,51	-536.911,44		-32.896,07
1.31.3159	sonstige soziale Einrichtungen							
1.31.3159.10	Anlauf-/Beratungsstelle f. ehem. Heimki.	-58.267,92	0,00	59.570,37	-59.570,37	-59.667,78		97,41
	Summe Produktgruppe	-58.267,92	0,00	59.570,37	-59.570,37	-59.667,78		97,41

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 50 Soziales und Gesundheit

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ertrag		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo	- Euro -	- Euro -	Ertrag	Aufwand	Saldo	- Euro -	Saldo	
1.31.3210	Leist. n. d. Bundesversorgungsgesetz									
1.31.3210.10	Kriegsopferfürsorge - BVG örtlich	-39.288,08		21.566,32	54.204,90	-32.638,58		-35.833,85		3.195,27
1.31.3210.20	Kriegsopferfürsorge - BVG ohne SF üö	-71.037,51		1.053.301,18	1.137.148,13	-83.846,95		-67.548,36		-16.298,59
1.31.3210.30	Kriegsopferfürsorge - Sonderfürsorge BVG	-13.034,77		1.517,10	16.272,53	-14.755,43		-12.422,49		-2.332,94
1.31.3210.40	Kriegsopferfürsorge - SVG örtlich	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.31.3210.70	OEG	80.605,89		74.031,28	86.514,82	-12.483,54		-7.893,37		-4.590,17
	Summe Produktgruppe	-42.754,47		1.150.415,88	1.294.140,38	-143.724,50		-123.698,07		-20.026,43
1.31.3430	Betreuungsleistungen									
1.31.3430.10	Betreuungsleistungen	-633.264,26		5.905,46	756.848,44	-750.942,98		-751.802,90		859,92
	Summe Produktgruppe	-633.264,26		5.905,46	756.848,44	-750.942,98		-751.802,90		859,92
1.31.3440	Hilfe f. Heimkehrer u. polit. Häftlinge									
1.31.3440.10	Leistungen nach dem StrRehaG/BerRehaG	-46.528,11		205.181,25	253.391,17	-48.209,92		-52.061,49		3.851,57
	Summe Produktgruppe	-46.528,11		205.181,25	253.391,17	-48.209,92		-52.061,49		3.851,57

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 50 Soziales und Gesundheit

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ertrag		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -		- Euro -		Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -		
1.31.3450	Landesblindengeld									
1.31.3450.10	Landesblindengeld	-47.928,13	942.289,70	-31.169,34	973.459,04	-69.767,12	38.597,78			
	Summe Produktgruppe	-47.928,13	942.289,70	-31.169,34	973.459,04	-69.767,12	38.597,78			
1.31.3460	Wohngeld									
1.31.3460.10	Wohngeld	-1.552.556,15	5.098.622,07	-1.660.636,25	6.759.258,32	-1.774.316,44	113.680,19			
	Summe Produktgruppe	-1.552.556,15	5.098.622,07	-1.660.636,25	6.759.258,32	-1.774.316,44	113.680,19			
1.31.3470	Bildungs- und Teilhabepaket §6b BKGG									
1.31.3470.10	Bildungs- und Teilhabepaket §6b BKGG	-607.209,67	679.130,41	-580.916,50	1.260.046,91	-627.081,50	46.165,00			
	Summe Produktgruppe	-607.209,67	679.130,41	-580.916,50	1.260.046,91	-627.081,50	46.165,00			
1.31.3511	Krankenversorgung nach dem LAG örtl.									
1.31.3511.10	Krankenversorgung nach dem LAG örtl.	-29.207,01	0,00	-10.549,74	10.549,74	-10.808,51	258,77			
	Summe Produktgruppe	-29.207,01	0,00	-10.549,74	10.549,74	-10.808,51	258,77			

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 50 Soziales und Gesundheit

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.31.3517	Sonst. Soz. Angelegenh. örtlich							
1.31.3517.10	Förderung der freien Wohlfahrtspflege	-991.627,10	5.000,00	1.062.925,26	-1.054.144,26			-3.781,00
1.31.3517.20	Integration von Migranten	-702.499,94	230.161,87	1.402.803,93	-1.172.642,06			172.733,45
1.31.3517.30	Integration von Geflüchteten	0,00	0,00	1.384.856,86	-1.384.856,86		0,00	-1.384.856,86
	Summe Produktgruppe	-1.694.127,04	235.161,87	3.850.586,05	-3.615.424,18		-2.399.519,77	-1.215.904,41
1.31.3518	Versicherungsangelegenheiten							
1.31.3518.10	Sozialversicherungsangelegenheiten	-358.836,28	35,49	450.439,49	-450.404,00		-441.309,59	-9.094,41
	Summe Produktgruppe	-358.836,28	35,49	450.439,49	-450.404,00		-441.309,59	-9.094,41
1.36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
1.36.3651	Tageseinrichtungen für Kinder FB 50							
1.36.3651.01	Tageseinrichtungen für Kinder FB 50	-98.332,26	0,00	96.870,66	-96.870,66		-118.000,00	21.129,34
	Summe Produktgruppe	-98.332,26	0,00	96.870,66	-96.870,66		-118.000,00	21.129,34

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 50 Soziales und Gesundheit

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.41	Gesundheitsdienste							
1.41.4120	Gesundheitseinrichtungen							
1.41.4120.10	Betreuung von psychisch Kranken	-1.767.333,95	15.900,16	1.960.191,63	-1.944.291,47	-1.923.563,54		-20.727,93
	Summe Produktgruppe	-1.767.333,95	15.900,16	1.960.191,63	-1.944.291,47	-1.923.563,54		-20.727,93
1.41.4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege							
1.41.4140.10	Arztärztlicher Dienst	-1.151.601,39	442.298,44	1.507.277,24	-1.064.978,80	-1.687.391,66		622.412,86
1.41.4140.20	Ordnungsbehördliche Aufgaben	-274.927,09	270.759,65	590.861,79	-320.102,14	-378.645,40		58.543,26
1.41.4140.30	Kindergesundheit	-1.071.766,23	309.739,12	1.506.000,22	-1.196.261,10	-1.172.432,38		-23.828,72
1.41.4140.40	Infekt.prophylaxe und med. Umweltschutz	-741.172,33	183.234,89	1.009.636,90	-826.402,01	-856.936,74		30.534,73
1.41.4140.50	Gesundheitsförderung	-454.634,26	61.960,34	602.118,30	-540.157,96	-514.582,29		-25.575,67
1.41.4140.60	Heimaufsicht	-122.839,18	12.860,16	192.392,38	-179.532,22	-138.221,63		-41.310,59
	Summe Produktgruppe	-3.816.940,48	1.280.852,60	5.408.286,83	-4.127.434,23	-4.748.210,10		620.775,87
1.52	Bauen und Wohnen							
1.52.5221	Wohnbauförderung							
1.52.5221.01	Wohnungswirtschaft	-241.833,63	179.194,87	769.792,19	-590.597,32	-824.769,67		234.172,35
	Summe Produktgruppe	-241.833,63	179.194,87	769.792,19	-590.597,32	-824.769,67		234.172,35

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 50 Soziales und Gesundheit

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.99	Vorleistungen							
1.99.5000	Vorleistungen FB 50							
1.99.5000.01	Vorleistungen FB 50	9.460,44	0,00	599,67	-599,67	-27.293,04		26.693,37
Summe Produktgruppe		9.460,44	0,00	599,67	-599,67	-27.293,04		26.693,37
Summe Teilhaushalt		-82.511.967,70	127.027.039,17	209.247.989,38	-82.220.950,21	-91.002.083,47		8.781.133,26

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Teilhaushalt
Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig
FB 50 Soziales und Gesundheit

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Dimension	Berechnung	Ist 2016	Ist 2017	Plan 2017	mehr (+) / weniger (-)
Produktkennzahl(en):						
1.31.3111 - Hilfe zum Lebensunterh. (3.Kap.SGB XII)						
Personen HLU a.v.E		Durchschnitt	436,0	415,0	490,0	-75,0
1.31.3112 - Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XII)						
Ambulante Hilfe zur Pflege	Fälle	Durchschnitt	217,0	187,0	230,0	-43,0
Stationäre Hilfe zur Pflege	Fälle	Durchschnitt	1.023,0	968,0	1.040,0	-72,0
1.31.3113 - Eingliederungshilfe für behind. Menschen						
Eingliederungshilfe	Fälle	Durchschnitt	3.197,0	3.292,0	3.300,0	-8,0
1.31.3114 - Hilfen zur Gesundheit						
GMG-Fallzahlen		Durchschnitt	267,0	299,0	270,0	29,0
1.31.3116 - Grundsicher. i. Alt. u. b. Erwerbsmind.						
Personen Grundsicherung a.v.E.		Durchschnitt	3.398,0	3.530,0	3.650,0	-120,0
1.31.3121 - Leistungen für Unterkunft und Heizung						
Bedarfsgemeinschaften SGB II		Durchschnitt	11.085,0	10.811,0	11.500,0	-689,0
1.31.31XX.X0 - Aufnahme u. Betreuung v. Flüchtl.						
Zugewiesene Flüchtlinge im Leistungsbezug		Durchschnitt	312,0	295,0	550,0	-255,0
Zugänge in den Leistungsbezug		Summe	484,0	215,0	500,0	-285,0
Abgänge aus dem Leistungsbezug		Summe	132,0	270,0	500,0	-230,0
Erstattungsfähige Personen		Durchschnitt	73,0	303,5	305,0	-1,5

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Stadt Braunschweig
FB 50 Soziales und Gesundheit

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	120.914.585,79	127.189.459,73	128.070.100,00	- 880.640,27	-
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	200.145.553,26	203.040.768,54	214.489.021,00	- 11.448.252,46	0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	<u>- 79.230.967,47</u>	<u>- 75.851.308,81</u>	<u>- 86.418.921,00</u>	<u>+ 10.567.612,19</u>	-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	1.161,00	0,00	+ 1.161,00	-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	11.666,66	0,00	+ 11.666,66	-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.827,66	0,00	+ 12.827,66	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	168.164,72	84.383,47	108.400,00	- 24.016,53	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	168.164,72	84.383,47	108.400,00	- 24.016,53	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>- 168.164,72</u>	<u>- 71.555,81</u>	<u>- 108.400,00</u>	<u>+ 36.844,19</u>	-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 79.399.132,19	- 75.922.864,62	- 86.527.321,00	+ 10.604.456,38	-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis	Ergebnis	Ansätze	mehr (+) /	bisher nicht bewilligte
		2016	2017	2017	weniger (-)	üpl./apl. Auszahlungen
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1		2	3	4	5	6
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
Stadt Braunschweig
FB 50 Soziales und Gesundheit

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	120.914.585,79	128.070.100,00	0,00	- 1.900.801,29	869.906,27	127.039.204,98	127.189.459,73	+ 150.254,75
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	200.145.553,26	214.489.021,00	- 63.880,68	185.149,56	- 1.799.994,30	212.810.295,58	203.040.768,54	- 9.769.527,04
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 79.230.967,47	- 86.418.921,00	63.880,68	- 2.085.950,85	2.669.900,57	- 85.771.090,60	- 75.851.308,81	+ 9.919.781,79
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.161,00	+ 1.161,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.666,66	+ 11.666,66
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.827,66	+ 12.827,66
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	168.164,72	108.400,00	0,00	139.835,27	0,00	248.235,27	84.383,47	- 163.851,80
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	168.164,72	108.400,00	0,00	139.835,27	0,00	248.235,27	84.383,47	- 163.851,80
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 168.164,72	- 108.400,00	0,00	- 139.835,27	0,00	- 248.235,27	- 71.555,81	+ 176.679,46
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 79.399.132,19	- 86.527.321,00	63.880,68	- 2.225.786,12	2.669.900,57	- 86.019.325,87	- 75.922.864,62	+ 10.096.461,25

Teilhaushalt

Fachbereich 51

Kinder, Jugend und Familie

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	16.949,21	59.378,10	200,00	+ 59.178,10	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	19.545,90	39.828,19	0,00	+ 39.828,19	297,45
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	- 2.596,69	19.549,91	200,00	+ 19.349,91	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 112.869.077,32	- 113.833.949,69	- 115.385.934,18	+ 1.551.984,49	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	-
27	Aufwendungen aus ILV	3.760.416,59	3.856.912,32	3.576.349,00	+ 280.563,32	-
28	Saldo aus ILV	- 3.760.416,59	- 3.856.912,32	- 3.576.349,00	- 280.563,32	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 116.629.493,91	- 117.690.862,01	- 118.962.283,18	+ 1.271.421,17	-

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	16.949,21	200,00	0,00	0,00	39.530,74	39.730,74	59.378,10	+ 19.647,36
23	Außerordentliche Aufwendungen	19.545,90	0,00	0,00	0,00	39.530,74	39.530,74	39.828,19	+ 297,45
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	- 2.596,69	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	19.549,91	+ 19.349,91
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 112.869.077,32	- 115.385.934,18	191.817,52	- 1.627.105,18	- 1.242.740,01	- 118.063.961,85	- 113.833.949,69	+ 4.230.012,16
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	3.760.416,59	3.576.349,00	0,00	0,00	0,00	3.576.349,00	3.856.912,32	+ 280.563,32
28	Saldo aus ILV	- 3.760.416,59	- 3.576.349,00	0,00	0,00	0,00	- 3.576.349,00	- 3.856.912,32	- 280.563,32
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 116.629.493,91	- 118.962.283,18	191.817,52	- 1.627.105,18	- 1.242.740,01	- 121.640.310,85	- 117.690.862,01	+ 3.949.448,84

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 51 Kinder, Jugend und Familie

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo	- Euro -	Ertrag	- Euro -	Aufwand	Saldo	
1.31	Soziale Hilfen							
1.31.3410	Unterhaltsvorschußleistungen							
1.31.3410.01	Unterhaltsvorschußleistungen	-257.707,26		4.726.597,53	4.975.760,52	-249.162,99	-2.185.185,79	1.936.022,80
	Summe Produktgruppe	-257.707,26		4.726.597,53	4.975.760,52	-249.162,99	-2.185.185,79	1.936.022,80
1.36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
1.36.3610	Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen							
1.36.3610.01	Tagespflege als Hilfe zur Erziehung	-52.485,74		3.025,98	105.178,68	-102.152,70	-54.555,67	-47.597,03
	Summe Produktgruppe	-52.485,74		3.025,98	105.178,68	-102.152,70	-54.555,67	-47.597,03
1.36.3620	Jugendarbeit							
1.36.3620.01	Kinder- und Jugendarbeit außer. v. Einr.	-792.328,33		272.715,15	1.359.451,91	-1.086.736,76	-1.181.152,05	94.415,29
1.36.3620.02	Kinder- und Jugendverbandsarbeit	-933.241,05		2.462,88	882.369,28	-879.906,40	-1.038.987,99	159.081,59
	Summe Produktgruppe	-1.725.569,38		275.178,03	2.241.821,19	-1.966.643,16	-2.220.140,04	253.496,88

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 51 Kinder, Jugend und Familie

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -		
1.36.3630	Sonst.Leist.z.Förd.jung.Mensch./Familien							
1.36.3630.02	Serviceleistungen	9.604,44	7.165,40	0,00	7.165,40	0,00	7.165,40	
1.36.3630.03	Jugendhilfeplanung	-134.952,78	-0,94	207.207,85	-207.208,79	-228.281,51	21.072,72	
1.36.3630.04	Jugendsozialarbeit	-2.106.313,14	490.286,87	2.626.436,92	-2.136.150,05	-2.286.478,72	150.328,67	
1.36.3630.05	Kinder- und Jugendschutz	-244.867,19	37.471,38	283.826,18	-246.354,80	-298.800,55	52.445,75	
1.36.3630.06	Beratung	-3.397.060,88	1.063,04	3.765.353,62	-3.764.290,58	-3.647.454,41	-116.836,17	
1.36.3630.07	Betreuung/ambulante Erziehungshilfe	-6.596.228,70	270.491,83	7.498.052,74	-7.227.560,91	-6.291.522,91	-936.038,00	
1.36.3630.08	Adoption/Pflegekinder	-3.399.736,50	320.194,23	4.596.513,92	-4.276.319,69	-3.409.119,53	-867.200,16	
1.36.3630.09	Stationäre Betreuung/Heimerziehung	-17.780.319,80	1.606.625,25	23.232.100,77	-21.625.475,52	-11.499.830,63	-10.125.644,89	
1.36.3630.10	Unterbringung/Betreuung and. Wohnformen	-963.163,82	81.338,49	1.240.502,53	-1.159.164,04	-1.280.192,82	121.028,78	
1.36.3630.11	Inobhutnahme/Notaufnahme	3.468.649,16	15.616.115,41	3.406.855,45	12.209.259,96	-2.212.200,28	14.421.460,24	
1.36.3630.12	Mitwirkung im gerichtlichen Verfahren	-561.703,56	313,78	486.417,67	-486.103,89	-603.719,54	117.615,65	
1.36.3630.13	Jugendgerichtshilfe	-468.480,92	51.869,79	560.636,42	-508.766,63	-554.132,93	45.366,30	
1.36.3630.14	Vormundschaft, Pflegschaft	-1.337.931,89	168,20	1.586.101,69	-1.585.933,49	-1.395.962,89	-189.970,60	
1.36.3630.15	Sonstige Hilfen	-314.212,68	357.557,78	734.719,73	-377.161,95	-364.226,02	-12.935,93	
1.36.3630.16	Frühe Hilfen	-969.871,52	104.654,07	1.147.745,64	-1.043.091,57	-1.228.359,32	185.267,75	
Summe Produktgruppe		-34.796.589,78	18.945.314,58	51.372.471,13	-32.427.156,55	-35.300.282,06	2.873.125,51	

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 51 Kinder, Jugend und Familie

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2017		Ergebnis 2016		Ansatz 2017 Saldo	mehr (+) weniger (-)
		Ertrag	Aufwand	Saldo	Aufwand		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.36.3650							
Tageseinrichtungen für Kinder							
1.36.3650.01	Betreuung von Kindern unter 3 Jahren	4.044.781,31	21.873.029,74	-16.474.043,92	-17.828.248,43	-15.001.949,03	-2.826.299,40
1.36.3650.02	Kindergartenbetreuung	10.147.021,64	51.141.109,59	-41.885.000,49	-40.994.087,95	-44.612.553,11	3.618.465,16
1.36.3650.03	Betreuung von Schulkindern	563.529,05	15.628.531,60	-13.529.324,78	-15.065.002,55	-15.197.232,08	132.229,53
1.36.3650.04	Essensversorgung	1.352.885,37	1.973.855,27	-491.409,58	-620.969,90	-543.016,41	-77.953,49
1.36.3650.05	Service für Kindertagesstätten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Produktgruppe		16.108.217,37	90.616.526,20	-72.379.778,77	-74.508.308,83	-75.354.750,63	846.441,80
1.36.3660							
Einrichtungen der Jugendarbeit							
1.36.3660.02	Einrichtungen d. Kinder- u. Jugendarbeit	128.740,72	6.263.732,02	-5.569.441,65	-6.134.991,30	-5.927.759,62	-207.231,68
1.36.3660.03	Kinder- und Jugendzeitplatz Lenste	401.526,87	704.224,34	-485.231,95	-302.697,47	-174.993,56	-127.703,91
Summe Produktgruppe		530.267,59	6.967.956,36	-6.054.673,60	-6.437.688,77	-6.102.753,18	-334.935,59
1.36.3670							
Sonstige Einrichtungen							
1.36.3670.01	Einrichtungen z. Inobhutnahme Ki./Ju.	3.987.176,06	1.893.069,88	-1.422.728,60	2.094.106,18	2.789.809,45	-695.703,27
1.36.3670.02	Städt. Einrichtungen Integrationshilfe	36.502,49	382.022,77	60.039,22	-345.520,28	-534.425,26	188.904,98
1.36.3670.03	Städt. Einrichtungen Stat. Betreuungen	5.976,86	3.754.311,77	0,00	-3.748.334,91	0,00	-3.748.334,91
Summe Produktgruppe		4.029.655,41	6.029.404,42	-1.362.689,38	-1.999.749,01	2.255.384,19	-4.255.133,20

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 51 Kinder, Jugend und Familie

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.99	Vorleistungen							
1.99.5100	Vorleistungen FB 51							
1.99.5100.01	Vorleistungen FB 51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Teilhaushalt		-116.629.493,91	44.618.256,49	162.309.118,50	-117.690.862,01	-118.962.283,18	1.271.421,17	

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Dimension	Berechnung	Ist 2016	Ist 2017	Plan 2017	mehr (+) / weniger (-)
Produktkennzahl(en):						
1.36.3630.06 - Beratung						
Beratungsfälle	Summe		1.393,0	1.340,0	1.100,0	240,0
Beratungskontakte	Summe		4.535,0	5.132,0	5.800,0	-668,0
1.36.3630.07 - Betreuung/ambulante Erziehungshilfe						
lfd. Fälle	Durchschnitt		439,0	432,0	435,0	-3,0
1.36.3630.11 - Inobhutnahme/Notaufnahme						
Fälle Inobhutnahme ohne umF	Summe		344,0	316,0	250,0	66,0
Unterbringungstage ohne umF	Summe		18.626,0	22.198,0	15.900,0	6.298,0
1.36.3630.XX - Stationäre Hilfen						
Fälle ohne umF	Durchschnitt		236,0	237,0	251,0	-14,0
1.36.3630.YY - Unbegleitete minderj. Flüchtl.						
Unterbringungstage Inobhutnahme	Summe		30.236,0	2.058,0	17.000,0	-14.942,0
Unterbringungstage vorläufige Inobhutnahme	Summe		2.534,0	838,0	7.200,0	-6.362,0
Fälle Inobhutnahme	Summe		368,0	48,0	100,0	-52,0
Fälle vorläufige Inobhutnahme	Summe		227,0	104,0	240,0	-136,0
Fälle ambulant	Durchschnitt		13,0	26,0	30,0	-4,0
Fälle stationär	Durchschnitt		155,0	173,0	270,0	-97,0
1.36.3650.01 - Betreuung von Kindern unter 3 Jahren						
Kindertagespflege	Endstand		980,0	1.026,0	980,0	46,0
Krippenbetreuung	Endstand		1.712,0	1.726,0	1.700,0	26,0

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2016	Ist 2017	Plan 2017	mehr (+) / weniger (-)
1.36.3650.02 - Kindergartenbetreuung							
	Kindergartenbetreuung		Endstand	6.377,0	6.332,0	6.433,0	-101,0
1.36.3650.03 - Betreuung von Schulkindern							
	Schulkindbetreuung in Kitas		Endstand	127,0	98,0	127,0	-29,0
	Schullkindbetreuung in Schulen, OGS, KTK		Endstand	3.522,0	3.798,0	3.652,0	146,0

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Stadt Braunschweig
FB 51 Kinder, Jugend und Familie

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansätze 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)		bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.320.437,96		37.789.627,60		55.095.800,00		- 17.306.172,40			-
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	147.986.125,53		156.999.715,05		168.823.060,00		- 11.823.344,95			0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 113.665.687,57		- 119.210.087,45		- 113.727.260,00		- 5.482.827,45			-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	39.968,50		- 9.680,34		0,00		- 9.680,34			-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00		14.787,20		0,00		+ 14.787,20			-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.968,50		5.106,86		0,00		+ 5.106,86			-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
26 Baumaßnahmen	6.388,06		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	290.170,62		122.698,16		121.500,00		+ 1.198,16			0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	43.794,52		9.945,52		21.500,00		- 11.554,48			0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	340.353,20		132.643,68		143.000,00		- 10.356,32			0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 300.384,70		- 127.536,82		- 143.000,00		+ 15.463,18			-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 113.966.072,27		- 119.337.624,27		- 113.870.260,00		- 5.467.364,27			-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis	Ergebnis	Ansätze	mehr (+) /	bisher nicht bewilligte
		2016	2017	2017	weniger (-)	üpl./apl. Auszahlungen
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1		2	3	4	5	6
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
 Stadt Braunschweig
 FB 51 Kinder, Jugend und Familie

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.320.437,96	55.095.800,00	0,00	- 12.300,00	1.077.175,78	56.160.675,78	37.789.627,60	- 18.371.048,18
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	147.986.125,53	168.823.060,00	- 191.817,52	3.409.366,87	2.136.680,34	174.177.289,69	156.999.715,05	- 17.177.574,64
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 113.665.687,57	- 113.727.260,00	191.817,52	- 3.421.666,87	- 1.059.504,56	- 118.016.613,91	- 119.210.087,45	- 1.193.473,54
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	39.968,50	0,00	0,00	0,00	3.399,00	3.399,00	- 9.680,34	- 13.079,34
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.787,20	+ 14.787,20
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.968,50	0,00	0,00	0,00	3.399,00	3.399,00	5.106,86	+ 1.707,86
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	6.388,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	290.170,62	121.500,00	0,00	69.741,40	16.640,64	207.882,04	122.698,16	- 85.183,88
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	43.794,52	21.500,00	0,00	12.949,00	- 155,48	34.293,52	9.945,52	- 24.348,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	340.353,20	143.000,00	0,00	82.690,40	16.485,16	242.175,56	132.643,68	- 109.531,88
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 300.384,70	- 143.000,00	0,00	- 82.690,40	- 13.086,16	- 238.776,56	- 127.536,82	+ 111.239,74
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 113.966.072,27	- 113.870.260,00	191.817,52	- 3.504.357,27	- 1.072.590,72	- 118.255.390,47	- 119.337.624,27	- 1.082.233,80

Teilhaushalt

Fachbereich 60

Bauordnung und Brandschutz

Der neu gebildete Fachbereich beinhaltet die Referate 0620 (Brandschutz und Wiederkehrende Prüfungen) und 0630 (Bauordnung).

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Stadt Braunschweig
FB 60 Bauordnung und Brandschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis		Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
	2016	2017			
1	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge					
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	121,00	121,00	121,00	0,00	-
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.215.326,03	2.084.034,14	1.957.500,00	+ 126.534,14	-
6 Privatrechtliche Entgelte	371,55	1.084,96	700,00	+ 384,96	-
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.536.969,04	1.753.048,32	1.685.600,00	+ 67.448,32	-
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
11 Sonstige ordentliche Erträge	54.018,92	19.324,99	69.000,00	- 49.675,01	-
12 Summe ordentliche Erträge	3.806.806,54	3.857.613,41	3.712.921,00	+ 144.692,41	-
Ordentliche Aufwendungen					
13 Aufwendungen für aktives Personal	2.606.530,22	3.223.757,48	3.226.576,00	- 2.818,52	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	256.732,85	334.976,04	241.600,00	+ 93.376,04	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.529.508,73	1.754.636,56	1.722.800,00	+ 31.836,56	0,00
16 Abschreibungen	94.187,15	44.941,59	7.234,00	+ 37.707,59	-
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	400,02	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	553.732,22	554.629,10	562.100,00	- 7.470,90	0,00
20 Summe ordentliche Aufwendungen	5.041.091,19	5.912.940,77	5.760.310,00	+ 152.630,77	0,00
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 1.234.284,65	- 2.055.327,36	- 2.047.389,00	- 7.938,36	-

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	171,45	818,59	0,00	+ 818,59	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	6.762,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	- 6.590,55	818,59	0,00	+ 818,59	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 1.240.875,20	- 2.054.508,77	- 2.047.389,00	- 7.119,77	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	1.917,19	2.298,74	2.400,00	- 101,26	-
27	Aufwendungen aus ILV	301.835,79	316.688,21	288.441,03	+ 28.247,18	-
28	Saldo aus ILV	- 299.918,60	- 314.389,47	- 286.041,03	- 28.348,44	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 1.540.793,80	- 2.368.898,24	- 2.333.430,03	- 35.468,21	-

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen

FB 60 Bauordnung und Brandschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016		Ansätze 2017		Über- u. Außerplanm. Bewillig.		Reste aus Vorjahr		Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit		Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)		Ergebnis 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6	- Euro -	7	- Euro -	8	- Euro -	9
Ordentliche Erträge																
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	121,00	121,00	121,00	121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121,00	121,00	121,00	121,00	0,00	0,00
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.215.326,03	2.215.326,03	1.957.500,00	1.957.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.226,50	24.226,50	1.981.726,50	1.981.726,50	2.084.034,14	2.084.034,14	+ 102.307,64	+ 384,96
6 Privatrechtliche Entgelte	371,55	371,55	700,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00	1.084,96	1.084,96	+ 384,96	+ 384,96
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.536.969,04	1.536.969,04	1.685.600,00	1.685.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.100,00	42.100,00	1.727.700,00	1.727.700,00	1.753.048,32	1.753.048,32	+ 25.348,32	+ 25.348,32
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	54.018,92	54.018,92	69.000,00	69.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.000,00	69.000,00	19.324,99	19.324,99	- 49.675,01	- 49.675,01
12 Summe ordentliche Erträge	3.806.806,54	3.806.806,54	3.712.921,00	3.712.921,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.326,50	66.326,50	3.779.247,50	3.779.247,50	3.857.613,41	3.857.613,41	+ 78.365,91	+ 78.365,91
Ordentliche Aufwendungen																
13 Aufwendungen für aktives Personal	2.606.530,22	2.606.530,22	3.226.576,00	3.226.576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 2.818,52	- 2.818,52	3.223.757,48	3.223.757,48	3.223.757,48	3.223.757,48	0,00	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	256.732,85	256.732,85	241.600,00	241.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.376,04	93.376,04	334.976,04	334.976,04	334.976,04	334.976,04	0,00	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.529.508,73	1.529.508,73	1.722.800,00	1.722.800,00	0,00	0,00	11.552,14	11.552,14	62.841,90	62.841,90	1.797.194,04	1.797.194,04	1.754.636,56	1.754.636,56	- 42.557,48	- 42.557,48
16 Abschreibungen	94.187,15	94.187,15	7.234,00	7.234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.234,00	7.234,00	44.941,59	44.941,59	+ 37.707,59	+ 37.707,59
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	400,02	400,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	553.732,22	553.732,22	562.100,00	562.100,00	0,00	0,00	65.147,86	65.147,86	- 9.950,31	- 9.950,31	617.297,55	617.297,55	554.629,10	554.629,10	- 62.668,45	- 62.668,45
20 Summe ordentliche Aufwendungen	5.041.091,19	5.041.091,19	5.760.310,00	5.760.310,00	0,00	0,00	76.700,00	76.700,00	143.449,11	143.449,11	5.980.459,11	5.980.459,11	5.912.940,77	5.912.940,77	- 67.518,34	- 67.518,34
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 1.234.284,65	- 1.234.284,65	- 2.047.389,00	- 2.047.389,00	0,00	0,00	- 76.700,00	- 76.700,00	- 77.122,61	- 77.122,61	- 2.201.211,61	- 2.201.211,61	- 2.055.327,36	- 2.055.327,36	+ 145.884,25	+ 145.884,25

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	171,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	818,59	+ 818,59
23	Außerordentliche Aufwendungen	6.762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	- 6.590,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	818,59	+ 818,59
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 1.240.875,20	- 2.047.389,00	0,00	- 76.700,00	- 77.122,61	- 2.201.211,61	- 2.054.508,77	+ 146.702,84
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	1.917,19	2.400,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	2.298,74	- 101,26
27	Aufwendungen aus ILV	301.835,79	288.441,03	0,00	0,00	0,00	288.441,03	316.688,21	+ 28.247,18
28	Saldo aus ILV	- 299.918,60	- 286.041,03	0,00	0,00	0,00	- 286.041,03	- 314.389,47	- 28.348,44
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 1.540.793,80	- 2.333.430,03	0,00	- 76.700,00	- 77.122,61	- 2.487.252,64	- 2.368.898,24	+ 118.354,40

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 60 Bauordnung und Brandschutz

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.52	Bauen und Wohnen							
1.52.5210	Baurecht							
1.52.5210.01	Auskunft und Beratung	-383.979,27	61.315,39	502.299,98	-440.984,59	-483.604,17		42.619,58
1.52.5210.02	Bauaktenarchiv	-300.663,42	9.452,69	118.371,38	-108.918,69	-118.179,13		9.260,44
1.52.5210.03	Bauvoranfrageverfahren	-49.372,79	19.229,63	81.182,30	-61.952,67	-38.592,03		-23.360,64
1.52.5210.04	Baugenehmigungsverfahren	111.350,83	1.807.478,27	1.967.077,47	-159.599,20	-188.562,57		28.963,37
1.52.5210.05	Bautechnische Nachweise	-293,73	1.695.993,65	1.909.432,46	-213.438,81	-194.528,22		-18.910,59
1.52.5210.06	Baulasten	-118.974,50	113.295,21	250.950,31	-137.655,10	-160.372,28		22.717,18
1.52.5210.07	Abgeschlossenheitsbescheinigungen	46.092,67	49.701,68	23.771,56	25.930,12	17.553,96		8.376,16
1.52.5210.08	Grundstücksgenehmigungsverfahren	-23.236,32	61.702,78	52.638,64	9.064,14	-46.312,37		55.376,51
1.52.5210.09	Überwachung / Durchsetzung öff. Baurecht	-425.676,56	10.760,95	448.879,22	-438.118,27	-376.274,13		-61.844,14
1.52.5210.10	Rechtsbehelfsverfahren (Bauaufsicht)	-92.224,80	2,64	82.426,61	-82.423,97	-53.329,57		-29.094,40
1.52.5210.11	Produkte außerh. bauaufsichtl. Verfahren	-120.839,25	844,39	130.413,38	-129.568,99	-109.901,79		-19.667,20
	Summe Produktgruppe	-1.357.817,14	3.829.777,28	5.567.443,31	-1.737.666,03	-1.752.102,30		14.436,27

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.52.5211	Brandschutz / Wiederkehrende Prüfungen							
1.52.5211.01	Brandschutz / Wiederkehrende Prüfungen	-128.774,47	27.170,15	549.725,56	-522.555,41	-445.827,17	-76.728,24	
1.52.5211.02	Rechtsbehelfsverfahren	-54.202,19	3.783,31	112.460,11	-108.676,80	-135.500,56	26.823,76	
	Summe Produktgruppe	-182.976,66	30.953,46	662.185,67	-631.232,21	-581.327,73	-49.904,48	
	Summe Teilhaushalt	-1.540.793,80	3.860.730,74	6.229.628,98	-2.368.898,24	-2.333.430,03	-35.468,21	

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2016	Ist 2017	Plan 2017	mehr (+) / weniger (-)
1.52.5210.01 - Auskunft und Beratung							
	Erteilte Auskünfte/Beratungen per eMail	Anzahl	Summe	782,0	760,0	700,0	60,0
	Erteilte persönliche Auskünfte/Beratungen	Anzahl	Summe	1.167,0	1.181,0	1.200,0	-19,0
	Erteilte telefonische Auskünfte/Beratungen	Anzahl	Summe	3.261,0	3.348,0	3.500,0	-152,0
1.52.5210.04 - Baugenehmigungsverfahren							
	Erteilte Baugenehmigungen	Anzahl	Summe	1.322,0	1.287,0	1.200,0	87,0

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Stadt Braunschweig
FB 60 Bauordnung und Brandschutz

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansätze 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)		bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.590.792,81		3.726.353,32		3.714.400,00		+ 11.953,32			-
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.754.725,55		5.487.776,99		5.513.303,00		- 25.526,01			0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 1.163.932,74		- 1.761.423,67		- 1.798.903,00		+ 37.479,33			-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		0,00			-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
26 Baumaßnahmen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.308,97		7.812,73		5.900,00		+ 1.912,73			0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.308,97		7.812,73		5.900,00		+ 1.912,73			0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 4.308,97		- 7.812,73		- 5.900,00		- 1.912,73			-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 1.168.241,71		- 1.769.236,40		- 1.804.803,00		+ 35.566,60			-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis	Ergebnis	Ansätze	mehr (+) /	bisher nicht bewilligte
		2016	2017	2017	weniger (-)	üpl./apl. Auszahlungen
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1		2	3	4	5	6
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
Stadt Braunschweig
FB 60 Bauordnung und Brandschutz

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016		Ansätze 2017		Über- u. Außerplanm. Bewillig.		Reste aus Vorjahr		Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit		Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)		Ergebnis 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6	- Euro -	7	- Euro -	8	- Euro -	9
1																
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit																
10	Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.590.792,81	3.714.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.326,50	3.780.726,50	3.726.353,32	- 54.373,18				
17	Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.754.725,55	5.513.303,00	0,00	0,00	147.915,04	5.487.776,99	- 181.754,30								
18	Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 1.163.932,74	- 1.798.903,00	0,00	- 147.915,04	58.013,25	- 1.761.423,67	+ 127.381,12								
Einzahlungen für Investitionstätigkeit																
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
20	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
21	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
22	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
23	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit																
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
26	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.308,97	5.900,00	0,00	0,00	10.051,31	7.812,73	- 8.138,58								
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
29	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
30	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
31	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.308,97	5.900,00	0,00	0,00	10.051,31	7.812,73	- 8.138,58								
32	Saldo aus Investitionstätigkeit	- 4.308,97	- 5.900,00	0,00	- 10.051,31	0,00	- 7.812,73	+ 8.138,58								
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 1.168.241,71	- 1.804.803,00	0,00	- 157.966,35	58.013,25	- 1.769.236,40	+ 135.519,70								

Teilhaushalt

Referat 0600

Baureferat

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2017

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig Ref. 0600 Baureferat

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis		Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
	2016	2017			
1	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge					
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.125,00	125,00	0,00	+ 125,00	-
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	600,00	600,00	600,00	0,00	-
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.980,37	1.191,60	68.000,00	- 66.808,40	-
6 Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.072,93	24.158,55	62.100,00	- 37.941,45	-
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
11 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
12 Summe ordentliche Erträge	40.778,30	26.075,15	130.700,00	- 104.624,85	-
Ordentliche Aufwendungen					
13 Aufwendungen für aktives Personal	609.865,12	629.652,83	756.903,00	- 127.250,17	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	103.440,50	108.310,85	120.600,00	- 12.289,15	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.559,74	30.585,68	536.400,00	- 505.814,32	0,00
16 Abschreibungen	7.103,53	12.984,77	7.029,00	+ 5.955,77	-
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	163.429,18	211.684,85	166.700,00	+ 44.984,85	0,00
20 Summe ordentliche Aufwendungen	925.398,07	993.218,98	1.587.632,00	- 594.413,02	0,00
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 884.619,77	- 967.143,83	- 1.456.932,00	+ 489.788,17	-

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	1,00	0,00	0,00	0,00	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	453,76	2,00	0,00	+ 2,00	2,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	- 452,76	- 2,00	0,00	- 2,00	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 885.072,53	- 967.145,83	- 1.456.932,00	+ 489.786,17	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	-
27	Aufwendungen aus ILV	77.723,97	86.343,14	70.741,00	+ 15.602,14	-
28	Saldo aus ILV	- 77.723,97	- 86.343,14	- 70.741,00	- 15.602,14	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 962.796,50	- 1.053.488,97	- 1.527.673,00	+ 474.184,03	-

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen

Ref. 0600 Baureferat

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ordentliche Erträge								
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.125,00	0,00	0,00	0,00	125,00	125,00	125,00	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.980,37	68.000,00	0,00	0,00	0,00	68.000,00	1.191,60	- 66.808,40
6 Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.072,93	62.100,00	0,00	0,00	0,00	62.100,00	24.158,55	- 37.941,45
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Summe ordentliche Erträge	40.778,30	130.700,00	0,00	0,00	125,00	130.825,00	26.075,15	- 104.749,85
Ordentliche Aufwendungen								
13 Aufwendungen für aktives Personal	609.865,12	756.903,00	- 121.233,87	0,00	0,00	635.669,13	629.652,83	- 6.016,30
14 Aufwendungen für Versorgung	103.440,50	120.600,00	0,00	0,00	- 12.289,15	108.310,85	108.310,85	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.559,74	536.400,00	0,00	70.699,71	- 11.082,28	596.017,43	30.585,68	- 565.431,75
16 Abschreibungen	7.103,53	7.029,00	0,00	0,00	0,00	7.029,00	12.984,77	+ 5.955,77
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	163.429,18	166.700,00	0,00	0,00	46.141,13	212.841,13	211.684,85	- 1.156,28
20 Summe ordentliche Aufwendungen	925.398,07	1.587.632,00	- 121.233,87	70.699,71	22.769,70	1.559.867,54	993.218,98	- 566.648,56
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 884.619,77	- 1.456.932,00	121.233,87	- 70.699,71	- 22.644,70	- 1.429.042,54	- 967.143,83	+ 461.898,71

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	453,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	+ 2,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	- 452,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 2,00	- 2,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 885.072,53	- 1.456.932,00	121.233,87	- 70.699,71	- 22.644,70	- 1.429.042,54	- 967.145,83	+ 461.896,71
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	77.723,97	70.741,00	0,00	0,00	0,00	70.741,00	86.343,14	+ 15.602,14
28	Saldo aus ILV	- 77.723,97	- 70.741,00	0,00	0,00	0,00	- 70.741,00	- 86.343,14	- 15.602,14
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 962.796,50	- 1.527.673,00	121.233,87	- 70.699,71	- 22.644,70	- 1.499.783,54	- 1.053.488,97	+ 446.294,57

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Ref. 0600 Baureferat

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017 Saldo	mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -		
1.11	Innere Verwaltung						
1.11.1117	Verwaltungsführung Dez. III						
1.11.1117.01	Steuerungsunterstützung Baudezemat	-357.148,81	1.256,60	274.239,05	-272.982,45	-329.254,80	56.272,35
1.11.1117.02	Baukoordinierung	-118.778,44	24.158,55	99.812,49	-75.653,94	-149.063,90	73.409,96
1.11.1117.03	Projektsteuerung und Stadtbildgestaltung	-95.498,85	0,00	116.860,48	-116.860,48	-80.207,30	-36.663,18
	Summe Produktgruppe	-571.426,10	25.415,15	490.912,02	-465.496,87	-558.526,00	93.029,13
1.52	Bauen und Wohnen						
1.52.5225	Wohnungsbauwirtschaft Ref. 0600						
1.52.5225.01	Wohnungsbauwirtschaft	-58.218,79	0,00	190.123,90	-190.123,90	-647.110,91	456.987,01
1.52.5225.02	Grundstückgenehmigungsverfahren	-29.945,50	-65,00	69.039,33	-69.104,33	4.835,56	-73.939,89
	Summe Produktgruppe	-88.164,29	-65,00	259.163,23	-259.228,23	-642.275,35	383.047,12
1.52.5232	Denkmalschutz und Pflege						
1.52.5232.01	Bereitstellung von Brunnen und Denkm.	-180.143,05	725,00	213.489,46	-212.764,46	-219.887,58	7.123,12
	Summe Produktgruppe	-180.143,05	725,00	213.489,46	-212.764,46	-219.887,58	7.123,12

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Ref. 0600 Baureferat

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.99	Vorleistungen							
1.99.0600	Vorleistungen Ref. 0600							
1.99.0600.01	Vorleistungen Ref. 0600	-123.063,06	0,00	115.999,41	-115.999,41	-106.984,07	-9.015,34	
Summe Produktgruppe		-123.063,06	0,00	115.999,41	-115.999,41	-106.984,07	-9.015,34	
Summe Teilhaushalt		-962.796,50	26.075,15	1.079.564,12	-1.053.488,97	-1.527.673,00	474.184,03	

Teilfinanzrechnung

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Ref. 0600 Baureferat

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis		Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
	2016	2017			
1	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	41.844,93	24.827,60	130.100,00	- 105.272,40	-
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	876.213,57	862.668,34	1.459.012,00	- 596.343,66	0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	<u>- 834.368,64</u>	<u>- 837.840,74</u>	<u>- 1.328.912,00</u>	<u>+ 491.071,26</u>	-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	8.673,93	10.000,00	- 1.326,07	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.290,43	971,46	500,00	+ 471,46	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.290,43	9.645,39	10.500,00	- 854,61	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>- 4.290,43</u>	<u>- 9.645,39</u>	<u>- 10.500,00</u>	<u>+ 854,61</u>	-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 838.659,07	- 847.486,13	- 1.339.412,00	+ 491.925,87	-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
1						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
 Stadt Braunschweig Ref. 0600 Baureferat

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	41.844,93	130.100,00	0,00	0,00	125,00	130.225,00	24.827,60	- 105.397,40
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	876.213,57	1.459.012,00	- 121.233,87	70.716,21	22.769,70	1.431.264,04	862.668,34	- 568.595,70
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 834.368,64	- 1.328.912,00	121.233,87	- 70.716,21	- 22.644,70	- 1.301.039,04	- 837.840,74	+ 463.198,30
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	16.134,17	0,00	26.134,17	8.673,93	- 17.460,24
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.290,43	500,00	500,00	0,00	0,00	1.000,00	971,46	- 28,54
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.290,43	10.500,00	500,00	16.134,17	0,00	27.134,17	9.645,39	- 17.488,78
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 4.290,43	- 10.500,00	- 500,00	- 16.134,17	0,00	- 27.134,17	- 9.645,39	+ 17.488,78
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 838.659,07	- 1.339.412,00	120.733,87	- 86.850,38	- 22.644,70	- 1.328.173,21	- 847.486,13	+ 480.687,08

Teilhaushalt

Referat 0610

Stadtbild und Denkmalpflege

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2017 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig Ref. 0610 Stadtbild und Denkmalpflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansätze 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)		bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)	
	- Euro -		- Euro -		- Euro -		- Euro -		- Euro -	
	2	3	4	5	6					
1										
Ordentliche Erträge										
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.535,00	26.755,00	33.300,00	- 6.545,00	-	-	-	-	-
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	203,85	241,71	215,00	+ 26,71	-	-	-	-	-
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.522,91	6.058,11	4.000,00	+ 2.058,11	-	-	-	-	-
6	Privatrechtliche Entgelte	39,18	62,09	0,00	+ 62,09	-	-	-	-	-
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.840,00	15.855,00	35.600,00	- 19.745,00	-	-	-	-	-
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-
9	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-
12	Summe ordentliche Erträge	40.140,94	48.971,91	73.115,00	- 24.143,09	-	-	-	-	-
Ordentliche Aufwendungen										
13	Aufwendungen für aktives Personal	380.496,38	412.837,58	443.045,00	- 30.207,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Versorgung	9.114,69	9.826,55	9.500,00	+ 326,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.246,85	6.043,91	65.500,00	- 59.456,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	3.589,32	3.724,76	4.223,00	- 498,24	-	-	-	-	-
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-
18	Transferaufwendungen	108.312,39	108.076,18	103.300,00	+ 4.776,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.826,97	46.789,44	43.800,00	+ 2.989,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Summe ordentliche Aufwendungen	556.586,60	587.298,42	669.368,00	- 82.069,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 516.445,66	- 538.326,51	- 596.253,00	+ 57.926,49	-	-	-	-	-

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
1	2	3	4	5	6	
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	1,00	1.055,53	0,00	+ 1.055,53	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	1.019,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	- 1.018,00	1.055,53	0,00	+ 1.055,53	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 517.463,66	- 537.270,98	- 596.253,00	+ 58.982,02	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	-
27	Aufwendungen aus ILV	37.335,61	34.977,55	30.951,00	+ 4.026,55	-
28	Saldo aus ILV	- 37.335,61	- 34.977,55	- 30.951,00	- 4.026,55	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 554.799,27	- 572.248,53	- 627.204,00	+ 54.955,47	-

Jahresabschluss 2017

Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen

Stadt Braunschweig Ref. 0610 Stadtbild und Denkmalpflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ordentliche Erträge								
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.535,00	33.300,00	0,00	0,00	0,00	33.300,00	26.755,00	- 6.545,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	203,85	215,00	0,00	0,00	0,00	215,00	241,71	+ 26,71
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.522,91	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	6.058,11	+ 2.058,11
6 Privatrechtliche Entgelte	39,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,09	+ 62,09
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.840,00	35.600,00	0,00	0,00	0,00	35.600,00	15.855,00	- 19.745,00
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Summe ordentliche Erträge	40.140,94	73.115,00	0,00	0,00	0,00	73.115,00	48.971,91	- 24.143,09
Ordentliche Aufwendungen								
13 Aufwendungen für aktives Personal	380.496,38	443.045,00	- 30.855,36	0,00	647,94	412.837,58	412.837,58	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	9.114,69	9.500,00	0,00	0,00	326,55	9.826,55	9.826,55	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.246,85	65.500,00	0,00	40.175,00	- 2.356,39	103.318,61	6.043,91	- 97.274,70
16 Abschreibungen	3.589,32	4.223,00	0,00	0,00	0,00	4.223,00	3.724,76	- 498,24
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	108.312,39	103.300,00	6.000,00	2.000,00	0,00	111.300,00	108.076,18	- 3.223,82
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.826,97	43.800,00	0,00	0,00	2.989,44	46.789,44	46.789,44	0,00
20 Summe ordentliche Aufwendungen	556.586,60	669.368,00	- 24.855,36	42.175,00	1.607,54	688.295,18	587.298,42	- 100.996,76
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 516.445,66	- 596.253,00	24.855,36	- 42.175,00	- 1.607,54	- 615.180,18	- 538.326,51	+ 76.853,67

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.055,53	+ 1.055,53
23	Außerordentliche Aufwendungen	1.019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	- 1.018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.055,53	+ 1.055,53
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 517.463,66	- 596.253,00	24.855,36	- 42.175,00	- 1.607,54	- 615.180,18	- 537.270,98	+ 77.909,20
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	37.335,61	30.951,00	0,00	0,00	0,00	30.951,00	34.977,55	+ 4.026,55
28	Saldo aus ILV	- 37.335,61	- 30.951,00	0,00	0,00	0,00	- 30.951,00	- 34.977,55	- 4.026,55
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 554.799,27	- 627.204,00	24.855,36	- 42.175,00	- 1.607,54	- 646.131,18	- 572.248,53	+ 73.882,65

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Ref. 0610 Stadtbild und Denkmalpflege

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ertrag		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo	- Euro -	- Euro -	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	- Euro -	
1.51	Räumliche Planung und Entwicklung									
1.51.5118	Stadtbildgestaltung									
	1.51.5118.01 Stadtbildgestaltung	-54.336,84	- Euro -	374,88	76.756,69	-76.381,81	-115.586,07			39.204,26
	Summe Produktgruppe	-54.336,84		374,88	76.756,69	-76.381,81	-115.586,07			39.204,26
1.52	Bauen und Wohnen									
1.52.5231	Denkmalschutz/-pflege									
	1.52.5231.01 Denkmalschutz	-265.763,06	- Euro -	20.980,11	310.016,78	-289.036,67	-361.219,56			72.182,89
	1.52.5231.02 Denkmalpflege	-114.853,87	- Euro -	27.974,14	167.574,26	-139.600,12	-101.255,73			-38.344,39
	1.52.5231.07 Sonderaufgaben	-119.845,50	- Euro -	698,31	67.928,24	-67.229,93	-49.142,64			-18.087,29
	Summe Produktgruppe	-500.462,43		49.652,56	545.519,28	-495.866,72	-511.617,93			15.751,21
	Summe Teilhaushalt	-554.799,27		50.027,44	622.275,97	-572.248,53	-627.204,00			54.955,47

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Stadt Braunschweig
Ref. 0610 Stadtbild und Denkmalpflege

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
Einzahlungen und Auszahlungen					
1					
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	39.568,86	48.269,08	72.900,00	- 24.630,92	-
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	516.923,97	513.963,77	655.600,00	- 141.636,23	0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	<u>- 477.355,11</u>	<u>- 465.694,69</u>	<u>- 582.700,00</u>	<u>+ 117.005,31</u>	-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.151,92	1.684,56	0,00	+ 1.684,56	-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.151,92	1.684,56	0,00	+ 1.684,56	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	180,88	5.870,72	1.800,00	+ 4.070,72	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	180,88	5.870,72	1.800,00	+ 4.070,72	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>971,04</u>	<u>- 4.186,16</u>	<u>- 1.800,00</u>	<u>- 2.386,16</u>	-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	<u>- 476.384,07</u>	<u>- 469.880,85</u>	<u>- 584.500,00</u>	<u>+ 114.619,15</u>	-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis	Ergebnis	Ansätze	mehr (+) /	bisher nicht bewilligte
		2016	2017	2017	weniger (-)	üpl./apl. Auszahlungen
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1		2	3	4	5	6
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
 Stadt Braunschweig Ref. 0610 Stadtbild und Denkmalpflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016		Ansätze 2017		Über- u. Außerplanm. Bewillig.		Reste aus Vorjahr		Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit		Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)		Ergebnis 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6	- Euro -	7	- Euro -	8	- Euro -	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit																
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	39.568,86		72.900,00		0,00		0,00		0,00		72.900,00		48.269,08		- 24.630,92	
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	516.923,97		655.600,00		- 24.855,36		63.361,00		959,60		695.065,24		513.963,77		- 181.101,47	
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 477.355,11		- 582.700,00		24.855,36		- 63.361,00		- 959,60		- 622.165,24		- 465.694,69		+ 156.470,55	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit																
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.151,92		0,00		0,00		0,00		1.428,71		1.428,71		1.684,56		+ 255,85	
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
22 Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.151,92		0,00		0,00		0,00		1.428,71		1.428,71		1.684,56		+ 255,85	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit																
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
26 Baumaßnahmen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	180,88		1.800,00		1.800,00		1.271,64		1.428,71		6.300,35		5.870,72		- 429,63	
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	180,88		1.800,00		1.800,00		1.271,64		1.428,71		6.300,35		5.870,72		- 429,63	
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	971,04		- 1.800,00		- 1.800,00		- 1.271,64		0,00		- 4.871,64		- 4.186,16		+ 685,48	
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 476.384,07		- 584.500,00		23.055,36		- 64.632,64		- 959,60		- 627.036,88		- 469.880,85		+ 157.156,03	

Teilhaushalt

Fachbereich 61

Stadtplanung und Umweltschutz

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis		Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
	2016	2017			
1	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge					
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	351.520,11	295.826,93	1.677.500,00	- 1.381.673,07	-
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	111.448,76	160.197,57	189.025,71	- 28.828,14	-
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	79.063,91	78.124,25	73.100,00	+ 5.024,25	-
6 Privatrechtliche Entgelte	12.419,10	16.726,18	20.000,00	- 3.273,82	-
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	757.531,49	682.947,81	768.200,00	- 85.252,19	-
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	90,05	12,96	0,00	+ 12,96	-
9 Aktivierte Eigenleistungen	113.559,89	83.858,71	65.825,22	+ 18.033,49	-
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
11 Sonstige ordentliche Erträge	735.943,05	1.888.862,60	600.200,00	+ 1.288.662,60	-
12 Summe ordentliche Erträge	2.161.576,36	3.206.557,01	3.393.850,93	- 187.293,92	-
Ordentliche Aufwendungen					
13 Aufwendungen für aktives Personal	8.653.990,35	9.873.314,55	9.850.845,00	+ 22.469,55	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	768.236,74	820.624,52	805.200,00	+ 15.424,52	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.428.111,69	2.148.460,14	4.158.700,00	- 2.010.239,86	0,00
16 Abschreibungen	307.228,49	422.623,00	912.911,41	- 490.288,41	-
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.188,90	114,68	0,00	+ 114,68	0,00
18 Transferaufwendungen	2.222.253,80	2.375.891,52	4.318.400,00	- 1.942.508,48	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.364.210,84	2.938.448,06	1.996.700,00	+ 941.748,06	0,00
20 Summe ordentliche Aufwendungen	14.749.220,81	18.579.476,47	22.042.756,41	- 3.463.279,94	0,00
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 12.587.644,45	- 15.372.919,46	- 18.648.905,48	+ 3.275.986,02	-

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
	1	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	5.941,44	11.142,84	0,00	+ 11.142,84	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	63.940,81	22.605,86	0,00	+ 22.605,86	12.191,03
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	- 57.999,37	- 11.463,02	0,00	- 11.463,02	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 12.645.643,82	- 15.384.382,48	- 18.648.905,48	+ 3.264.523,00	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	1.542.366,65	1.551.487,37	1.491.700,00	+ 59.787,37	-
27	Aufwendungen aus ILV	1.352.315,00	1.332.935,22	1.295.869,87	+ 37.065,35	-
28	Saldo aus ILV	190.051,65	218.552,15	195.830,13	+ 22.722,02	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 12.455.592,17	- 15.165.830,33	- 18.453.075,35	+ 3.287.245,02	-

Das Jahresergebnis einschl. ILV berücksichtigt auch Vorplanungsprojekte. Bei diesen Projekten wird die Entscheidung zur Aktivierung als Anlagevermögen i. d. R. nicht in dem Geschäftsjahr getroffen, in dem der Aufwand entstanden ist. Hieraus ist eine Abweichung gegenüber dem Produktergebnis entstanden in Höhe von:

63.668,04 €

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	2	3	4	5	6	7	8	9	
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	5.941,44	0,00	0,00	0,00	10.414,83	10.414,83	11.142,84	+ 728,01
23	Außerordentliche Aufwendungen	63.940,81	0,00	0,00	0,00	10.414,83	10.414,83	22.605,86	+ 12.191,03
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	- 57.999,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 11.463,02	- 11.463,02
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 12.645.643,82	- 18.648.905,48	- 99.120,31	- 3.559.338,15	365.513,84	- 21.941.850,10	- 15.384.382,48	+ 6.557.467,62
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	1.542.366,65	1.491.700,00	0,00	0,00	0,00	1.491.700,00	1.551.487,37	+ 59.787,37
27	Aufwendungen aus ILV	1.352.315,00	1.295.869,87	0,00	0,00	0,00	1.295.869,87	1.332.935,22	+ 37.065,35
28	Saldo aus ILV	190.051,65	195.830,13	0,00	0,00	0,00	195.830,13	218.552,15	+ 22.722,02
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 12.455.592,17	- 18.453.075,35	- 99.120,31	- 3.559.338,15	365.513,84	- 21.746.019,97	- 15.165.830,33	+ 6.580.189,64

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.11	Innere Verwaltung							
1.11.1170	Graphik-Service-Center							
	1.11.1170.01 Graphik-Service-Center	-21.324,70	438.942,70	532.706,04	-93.763,34	-56.244,02	-37.519,32	
	Summe Produktgruppe	-21.324,70	438.942,70	532.706,04	-93.763,34	-56.244,02	-37.519,32	
1.25	Kultur							
1.25.2812	Heimatpfleger							
	1.25.2812.01 Betreuung der Heimatpfleger	-24.330,75	0,00	24.096,24	-24.096,24	-22.000,00	-2.096,24	
	Summe Produktgruppe	-24.330,75	0,00	24.096,24	-24.096,24	-22.000,00	-2.096,24	
1.51	Räumliche Planung und Entwicklung							
1.51.5111	Stadtplanung							
	1.51.5111.01 Grundl. Stadtentw./Inf. Planung/Projekt.	-246.394,10	17.028,61	273.835,37	-256.806,76	-209.009,59	-47.797,17	
	1.51.5111.03 Bebauungsplanung	-1.064.872,81	3.107,40	1.135.478,28	-1.132.370,88	-1.246.718,79	114.347,91	
	1.51.5111.05 Grundstückswertermittlung	-60.569,67	108.056,17	226.081,06	-118.024,89	-205.738,43	87.713,54	
	1.51.5111.06 Bodenordnung und städtebauliche Verträge	-391.450,65	1.794.277,22	1.847.749,85	-53.472,63	-451.335,14	397.862,51	
	1.51.5111.07 Mitwirkungspflichten	-476.428,75	1.733,76	501.807,88	-500.074,12	-490.555,67	-9.518,45	
	Summe Produktgruppe	-2.239.715,98	1.924.203,16	3.984.952,44	-2.060.749,28	-2.603.357,62	542.608,34	

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.51.5112 Geoinformation								
1.51.5112.01	Ingenieurvermessungen	-221.463,47	337.736,34	503.390,01	-165.653,67	-217.350,03		51.696,36
1.51.5112.02	Liegenschaftsvermessungen	-46.321,51	149.591,90	316.223,84	-166.631,94	-116.606,16		-50.025,78
1.51.5112.03	Straßenamen und Hausnummern	-181.357,05	0,00	169.931,30	-169.931,30	-180.834,06		10.902,76
1.51.5112.04	Geodatenservice	-539.531,13	486.888,09	949.513,08	-462.624,99	-748.314,98		285.689,99
1.51.5112.06	GDI / GDM	-623.437,81	221.473,93	856.244,62	-634.770,69	-615.111,33		-19.659,36
1.51.5112.07	Fachspezifische Ausbildung 61.2	-27.910,47	0,00	40.044,03	-40.044,03	-68.876,28		28.832,25
1.51.5112.08	Sonderaufgaben 61.2	-14.124,41	3.460,00	20.914,70	-17.454,70	-24.165,72		6.711,02
Summe Produktgruppe		-1.654.145,85	1.199.150,26	2.856.261,58	-1.657.111,32	-1.971.258,56		314.147,24
1.51.5113 Zentraler Bürgerservice								
1.51.5113.01	Leistungen mit Außenwirkung	-41.788,12	8.075,82	42.964,14	-34.888,32	-50.086,84		15.198,52
Summe Produktgruppe		-41.788,12	8.075,82	42.964,14	-34.888,32	-50.086,84		15.198,52
1.51.5116 Sanierungsplanung und -durchführung								
1.51.5116.01	Sanierungsplanung und -durchführung	-550.477,72	609.888,77	2.056.681,33	-1.446.792,56	-2.575.275,82		1.128.483,26
Summe Produktgruppe		-550.477,72	609.888,77	2.056.681,33	-1.446.792,56	-2.575.275,82		1.128.483,26

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.51.5117	Vorbereitende Bauleit-, Standortplanung							
1.51.5117.01	Grundl. Stadtentw./Inf. Planung/Projekt.	-523.008,57	0,00	816.238,70	-816.238,70	-1.028.532,74		212.294,04
1.51.5117.02	Flächennutzungsplanung	-133.707,48	0,00	244.199,85	-244.199,85	-446.498,83		202.298,98
1.51.5117.03	Mitwirkungspflichten	-65.475,79	0,00	113.705,42	-113.705,42	-138.148,51		24.443,09
1.51.5117.04	Mitgliedschaften Vereine und Verbände	-1.856.293,85	0,00	2.020.438,68	-2.020.438,68	-2.140.737,59		120.298,91
	Summe Produktgruppe	-2.578.485,69	0,00	3.194.582,65	-3.194.582,65	-3.753.917,67		559.335,02
1.51.5119	Landsch.-, Freiraum-, Grünordnungsplanung							
1.51.5119.01	Landsch.-, Freiraum-, Grünordnungsplanung	-752.871,32	0,00	1.155.693,98	-1.155.693,98	-646.232,64		-509.461,34
1.51.5119.02	Öffentlichkeitsarbeit	-9.859,51	0,00	5.266,34	-5.266,34	0,00		-5.266,34
1.51.5119.03	Objektplanung und Baudurchführung	-43.202,36	0,00	101.585,90	-101.585,90	-682.886,47		581.300,57
	Summe Produktgruppe	-805.933,19	0,00	1.262.546,22	-1.262.546,22	-1.329.119,11		66.572,89
1.52	Bauen und Wohnen							
1.52.5224	Wohnungsbauförderung FB 61							
1.52.5224.01	Wohnungsbauwirtschaft	16.696,65	34.717,00	7.465,34	27.251,66	0,00		27.251,66
	Summe Produktgruppe	16.696,65	34.717,00	7.465,34	27.251,66	0,00		27.251,66

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ertrag		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo	- Euro -	- Euro -	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	- Euro -	
1.53	Ver- und Entsorgung									
1.53.5372	Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht									
	1.53.5372.02 Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht	-228.539,17	- Euro -	5.884,17	277.423,47	-271.539,30	-311.609,89	-311.609,89	-311.609,89	40.070,59
	Summe Produktgruppe	-228.539,17		5.884,17	277.423,47	-271.539,30	-311.609,89	-311.609,89		40.070,59
1.53.5382	Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht									
	1.53.5382.01 Wasserrecht	-854.717,99	- Euro -	308.149,42	1.171.173,26	-863.023,84	-1.038.829,87	-1.038.829,87	-1.038.829,87	175.806,03
	Summe Produktgruppe	-854.717,99		308.149,42	1.171.173,26	-863.023,84	-1.038.829,87	-1.038.829,87		175.806,03
1.56	Umweltschutz									
1.56.5610	Umweltschutz									
	1.56.5610.02 Immissionsschutz	-262.577,05	- Euro -	23.952,45	337.015,16	-313.062,71	-382.051,18	-382.051,18	-382.051,18	68.988,47
	1.56.5610.03 Gefahrstoffe	-32.945,47	- Euro -	0,00	26.990,40	-26.990,40	-33.614,15	-33.614,15	-33.614,15	6.623,75
	1.56.5610.04 Landschaftsrahmenplanung	-330.754,23	- Euro -	20.562,24	398.665,01	-378.102,77	-410.391,82	-410.391,82	-410.391,82	32.289,05
	1.56.5610.05 Landschaftsschutz, -pflege, -entwicklung	-351.758,57	- Euro -	80.546,97	731.835,15	-651.288,18	-513.882,24	-513.882,24	-513.882,24	-137.405,94
	1.56.5610.06 Artenschutz	-178.756,80	- Euro -	27.861,81	266.125,74	-238.263,93	-263.487,19	-263.487,19	-263.487,19	25.223,26
	1.56.5610.07 Bodenabbau	-38.884,70	- Euro -	3.151,92	44.943,30	-41.791,38	-47.591,65	-47.591,65	-47.591,65	5.800,27
	1.56.5610.09 Bodenschutz, Altlasten und Kampfmittel	-729.866,76	- Euro -	205.053,85	1.435.139,86	-1.230.086,01	-1.593.498,14	-1.593.498,14	-1.593.498,14	363.412,13

Der Teilhaushalt erbringt folgende Produkte:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	-204.508,16	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.56.5610.10	Umweltplanung	-204.508,16	5.000,00	294.138,99	-289.138,99	-220.019,58	-69.119,41	
1.56.5610.11	Umweltinformationssystem	-192.925,02	0,00	238.832,03	-238.832,03	-209.693,13	-29.138,90	
1.56.5610.12	Förderung von Umweltorganisationen	-81.569,96	3.137,71	72.130,45	-68.992,74	-65.000,00	-3.992,74	
1.56.5610.14	Öffentlichkeitsarbeit/sonst.Aufg. 61.4	-38.444,30	13.846,30	57.614,85	-43.768,55	-56.200,00	12.431,45	
1.56.5610.15	Klimaschutz	-362.882,35	5.121,09	471.363,01	-466.241,92	-611.070,57	144.828,65	
Summe Produktgruppe		-2.805.873,37	388.234,34	4.374.793,95	-3.986.559,61	-4.406.499,65	419.940,04	
1.99	Vorleistungen							
1.99.6100	Vorleistungen FB 61							
1.99.6100.01	Vorleistungen FB 61	-752.589,35	0,00	233.761,27	-233.761,27	-198.340,42	-35.420,85	
Summe Produktgruppe		-752.589,35	0,00	233.761,27	-233.761,27	-198.340,42	-35.420,85	
Summe Teilhaushalt		-12.541.225,23	4.917.245,64	20.019.407,93	-15.102.162,29	-18.316.539,47	3.214.377,18	

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2016	Ist 2017	Plan 2017	mehr (+) / weniger (-)
1.51.5111.03 - Bebauungsplanung							
	Bebauungsplanverfahren	Anzahl	Endstand	90,0	90,0	92,0	-2,0
	Satzungsbeschlüsse	Anzahl	Summe	10,0	8,0	8,0	0,0
1.51.5112.04 - Geodatenervice							
	Abgeschlossene Aufträge	Anzahl	Summe	216,0	265,0	250,0	15,0
1.51.5116.01 - Sanierungsplanung und -durchführung							
	Sanierungsgenehm. f. Baumaßnahmen	Anzahl	Summe	81,0	64,0	70,0	-6,0
	Sanierungsgenehm. f. Grundstücksverkäufe	Anzahl	Summe	243,0	220,0	260,0	-40,0
1.51.5119.01 - Landsch.-, Freiraum-, Grünordnungsplanung							
	Laufende Planungsverfahren	Bestand	Durchschnitt	24,0	50,0	26,0	24,0
1.56.5610.09 - Bodenschutz / Altlasten und Kampfmittel							
	Zu bearbeitende Altlastenfälle	Bestand	Durchschnitt	151,0	116,0	145,0	-29,0
1.56.5610.15 - Klimaschutz							
	Umsetzung Klimaschutzkonzept	Prozent	Endstand	40,0	53,0	53,0	0,0

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Stadt Braunschweig
FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansätze 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)		bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.033.674,91		2.826.496,88		3.179.100,00		- 352.603,12			-
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.890.600,07		17.538.590,57		20.366.228,00		- 2.827.637,43			0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 12.856.925,16		- 14.712.093,69		- 17.187.128,00		+ 2.475.034,31			-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	532.823,13		1.047.618,05		4.783.900,00		- 3.736.281,95			-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
21 Veräußerung von Sachvermögen	1.812,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	534.635,13		1.047.618,05		4.783.900,00		- 3.736.281,95			-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	170.370,14		8.066,05		0,00		+ 8.066,05			0,00
26 Baumaßnahmen	956.366,33		2.951.263,85		10.838.500,00		- 7.887.236,15			0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	107.702,44		47.604,17		95.700,00		- 48.095,83			0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	820.826,00		982.954,04		559.900,00		+ 423.054,04			0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.055.264,91		3.989.888,11		11.494.100,00		- 7.504.211,89			0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 1.520.629,78		- 2.942.270,06		- 6.710.200,00		+ 3.767.929,94			-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 14.377.554,94		- 17.654.363,75		- 23.897.328,00		+ 6.242.964,25			-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis	Ergebnis	Ansätze	mehr (+) /	bisher nicht bewilligte
		2016	2017	2017	weniger (-)	üpl./apl. Auszahlungen
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1		2	3	4	5	6
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
Stadt Braunschweig
FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.033.674,91	3.179.100,00	0,00	0,00	44.712,33	3.223.812,33	2.826.496,88	- 397.315,45
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.890.600,07	20.366.228,00	99.120,31	4.164.389,22	- 427.550,75	24.202.186,78	17.538.590,57	- 6.663.596,21
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 12.856.925,16	- 17.187.128,00	- 99.120,31	- 4.164.389,22	472.263,08	- 20.978.374,45	- 14.712.093,69	+ 6.266.280,76
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	532.823,13	4.783.900,00	0,00	0,00	0,00	4.783.900,00	1.047.618,05	- 3.736.281,95
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	1.812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	534.635,13	4.783.900,00	0,00	0,00	0,00	4.783.900,00	1.047.618,05	- 3.736.281,95
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	170.370,14	0,00	0,00	58.900,00	8.066,05	66.966,05	8.066,05	- 58.900,00
26 Baumaßnahmen	956.366,33	10.838.500,00	0,00	2.625.920,15	16.184,35	13.480.604,50	2.951.263,85	- 10.529.340,65
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	107.702,44	95.700,00	0,00	34.423,54	22.580,00	152.703,54	47.604,17	- 105.099,37
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	820.826,00	559.900,00	0,00	19.306,21	443.357,20	1.022.563,41	982.954,04	- 39.609,37
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.055.264,91	11.494.100,00	0,00	2.738.549,90	490.187,60	14.722.837,50	3.989.888,11	- 10.732.949,39
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 1.520.629,78	- 6.710.200,00	0,00	- 2.738.549,90	- 490.187,60	- 9.938.937,50	- 2.942.270,06	+ 6.996.667,44
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 14.377.554,94	- 23.897.328,00	- 99.120,31	- 6.902.939,12	- 17.924,52	- 30.917.311,95	- 17.654.363,75	+ 13.262.948,20

Teilhaushalt

Fachbereich 66

Tiefbau und Verkehr

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2017 **Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich**
Stadt Braunschweig **FB 66 Tiefbau und Verkehr**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
1					
Ordentliche Erträge					
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	6.382.281,33	6.449.956,20	6.676.320,81	- 226.364,61	-
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.316.411,06	3.603.799,85	3.412.000,00	+ 191.799,85	-
6 Privatrechtliche Entgelte	455,40	455,40	0,00	+ 455,40	-
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	257.365,53	210.026,41	277.400,00	- 67.373,59	-
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
9 Aktivierte Eigenleistungen	1.212.231,11	1.164.771,44	1.163.372,20	+ 1.399,24	-
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
11 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
12 Summe ordentliche Erträge	11.168.744,43	11.429.009,30	11.529.093,01	- 100.083,71	-
Ordentliche Aufwendungen					
13 Aufwendungen für aktives Personal	6.536.283,30	7.258.934,30	7.698.191,00	- 439.256,70	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	500.250,68	509.989,23	607.100,00	- 97.110,77	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.230.223,47	4.564.939,34	4.847.500,00	- 282.560,66	0,00
16 Abschreibungen	9.560.740,97	9.849.639,89	11.081.202,15	- 1.231.562,26	-
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	20.686,08	0,00	+ 20.686,08	0,00
18 Transferaufwendungen	126.000,00	62.000,08	85.000,00	- 22.999,92	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.066.473,00	17.277.063,56	17.529.000,00	- 251.936,44	0,00
20 Summe ordentliche Aufwendungen	38.019.971,42	39.543.252,48	41.847.993,15	- 2.304.740,67	0,00
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 26.851.226,99	- 28.114.243,18	- 30.318.900,14	+ 2.204.656,96	-

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
	1	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	81.101,01	66.983,92	45.000,00	+ 21.983,92	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	141.777,44	137.000,76	98.000,00	+ 39.000,76	26.447,56
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	- 60.676,43	- 70.016,84	- 53.000,00	- 17.016,84	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 26.911.903,42	- 28.184.260,02	- 30.371.900,14	+ 2.187.640,12	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	-
27	Aufwendungen aus ILV	1.107.810,86	1.141.372,72	1.056.502,00	+ 84.870,72	-
28	Saldo aus ILV	- 1.107.810,86	- 1.141.372,72	- 1.056.502,00	- 84.870,72	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 28.019.714,28	- 29.325.632,74	- 31.428.402,14	+ 2.102.769,40	-

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen

FB 66 Tiefbau und Verkehr

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ordentliche Erträge								
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	6.382.281,33	6.676.320,81	0,00	0,00	0,00	6.676.320,81	6.449.956,20	- 226.364,61
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.316.411,06	3.412.000,00	0,00	0,00	0,00	3.412.000,00	3.603.799,85	+ 191.799,85
6 Privatrechtliche Entgelte	455,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455,40	+ 455,40
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	257.365,53	277.400,00	0,00	0,00	0,00	277.400,00	210.026,41	- 67.373,59
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	1.212.231,11	1.163.372,20	0,00	0,00	0,00	1.163.372,20	1.164.771,44	+ 1.399,24
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Summe ordentliche Erträge	11.168.744,43	11.529.093,01	0,00	0,00	0,00	11.529.093,01	11.429.009,30	- 100.083,71
Ordentliche Aufwendungen								
13 Aufwendungen für aktives Personal	6.536.283,30	7.698.191,00	- 17.819,26	0,00	- 420.339,62	7.260.032,12	7.258.934,30	- 1.097,82
14 Aufwendungen für Versorgung	500.250,68	607.100,00	0,00	0,00	- 97.110,77	509.989,23	509.989,23	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.230.223,47	4.847.500,00	80.000,00	509.896,93	34.772,17	5.472.169,10	4.564.939,34	- 907.229,76
16 Abschreibungen	9.560.740,97	11.081.202,15	0,00	0,00	0,00	11.081.202,15	9.849.639,89	- 1.231.562,26
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	20.686,08	20.686,08	20.686,08	0,00
18 Transferaufwendungen	126.000,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	62.000,08	- 22.999,92
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.066.473,00	17.529.000,00	0,00	225.500,00	- 18.257,31	17.736.242,69	17.277.063,56	- 459.179,13
20 Summe ordentliche Aufwendungen	38.019.971,42	41.847.993,15	62.180,74	735.396,93	- 480.249,45	42.165.321,37	39.543.252,48	- 2.622.068,89
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 26.851.226,99	- 30.318.900,14	- 62.180,74	- 735.396,93	480.249,45	- 30.636.228,36	- 28.114.243,18	+ 2.521.985,18

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	2	3	4	5	6	7	8	9	
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	81.101,01	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	66.983,92	+ 21.983,92
23	Außerordentliche Aufwendungen	141.777,44	98.000,00	4.800,00	7.347,11	406,09	110.553,20	137.000,76	+ 26.447,56
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	- 60.676,43	- 53.000,00	- 4.800,00	- 7.347,11	- 406,09	- 65.553,20	- 70.016,84	- 4.463,64
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 26.911.903,42	- 30.371.900,14	- 66.980,74	- 742.744,04	479.843,36	- 30.701.781,56	- 28.184.260,02	+ 2.517.521,54
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	1.107.810,86	1.056.502,00	0,00	0,00	0,00	1.056.502,00	1.141.372,72	+ 84.870,72
28	Saldo aus ILV	- 1.107.810,86	- 1.056.502,00	0,00	0,00	0,00	- 1.056.502,00	- 1.141.372,72	- 84.870,72
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 28.019.714,28	- 31.428.402,14	- 66.980,74	- 742.744,04	479.843,36	- 31.758.283,56	- 29.325.632,74	+ 2.432.650,82

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 66 Tiefbau und Verkehr

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ertrag		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo	- Euro -	- Euro -	Ertrag	Aufwand	Saldo	- Euro -	Saldo	
1.12	Sicherheit und Ordnung									
1.12.1223	Verkehrsbehörde									
1.12.1223.01	Verkehrsregelung und -lenkung	-166.270,03		16,49	209.419,87	-209.403,38		-176.458,98		-32.944,40
1.12.1223.02	Überwachung des fließenden Verkehrs	-228.736,69		17,73	201.116,86	-201.099,13		-346.507,46		145.408,33
1.12.1223.03	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	161.298,29		869.538,78	956.109,12	-86.570,34		-101.495,79		14.925,45
1.12.1223.04	Verkehrserziehung, Verkehrsaufklärung	0,00		0,00	0,00	0,00		-8.000,00		8.000,00
	Summe Produktgruppe	-233.708,43		869.573,00	1.366.645,85	-497.072,85		-632.462,23		135.389,38
1.51	Räumliche Planung und Entwicklung									
1.51.5115	Verkehrsplanung FB 66									
1.51.5115.01	Verkehrsplanung	-652.091,50		19.346,28	696.974,36	-677.628,08		-812.471,09		134.843,01
1.51.5115.02	Umsetzung von Bebauungsplanung	-35.654,31		1,29	25.632,21	-25.630,92		-21.613,52		-4.017,40
1.51.5115.03	Mitwirkungspflichten	-198.146,73		11.300,76	236.885,07	-225.584,31		-236.558,25		10.973,94
	Summe Produktgruppe	-885.892,54		30.648,33	959.491,64	-928.843,31		-1.070.642,86		141.799,55

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 66 Tiefbau und Verkehr

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
1.54.5400	Verkehrsflächen							
1.54.5400.01	Bearbeitung von Straßenbauprojekten	-2.136.885,68	13.952,28	2.544.750,78	-2.530.798,50	-2.517.615,52	-13.182,98	
1.54.5400.02	Bereitstellung v. Straßen/Wegen/Plätzen	-19.292.106,11	6.429.114,85	25.926.145,60	-19.497.030,75	-20.724.017,27	1.226.986,52	
1.54.5400.03	Abwicklung von Unfallschäden	-68.679,52	41.597,33	128.480,84	-86.883,51	-96.619,91	9.736,40	
1.54.5400.04	Informationsdienst	-500.790,51	6.970,51	487.108,73	-480.138,22	-630.016,37	149.878,15	
1.54.5400.05	Betrieb u. Unterhaltung v. Verkehrsfl.	-4.457.766,92	25.043,99	5.305.419,01	-5.280.375,02	-5.383.784,05	103.409,03	
1.54.5400.06	Betrieb u. Unterhaltung v. Ing-Bauwerken	-301.195,02	0,00	230.269,13	-230.269,13	-254.868,42	24.599,29	
1.54.5400.07	Bearbeitung von Anträgen/Verträgen	-8.289,81	45.379,33	43.477,27	1.902,06	-79.904,74	81.806,80	
1.54.5400.08	Ausübung der Kontrollfunktion	-99.657,93	7.396,02	94.340,38	-86.944,36	-197.988,72	111.044,36	
1.54.5400.09	sonstige Ausbildungstätigkeiten	-7.236,69	3,02	3.448,70	-3.445,68	-22.402,69	18.957,01	
1.54.5400.10	Aufgaben für Sonderrechnungen	-37.459,16	148.561,83	274.118,11	-125.556,28	-47.345,36	-78.210,92	
1.54.5400.11	Beseitigung illegaler Graffiti	-90.000,00	0,00	130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	0,00	
Summe Produktgruppe		-27.000.067,35	6.718.019,16	35.167.558,55	-28.449.539,39	-30.084.563,05	1.635.023,66	

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 66 Tiefbau und Verkehr

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2017		Ergebnis 2016		Ansatz 2017 Saldo	mehr (+) weniger (-)
		Aufwand	Saldo	Aufwand	Saldo		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.54.5460	Parkeinrichtungen						
1.54.5460.01	Parkraumbewirtschaftung	610.791,40	2.101.543,89	1.478.433,85	2.712.335,29	2.040.766,00	60.777,89
	Summe Produktgruppe	610.791,40	2.101.543,89	1.478.433,85	2.712.335,29	2.040.766,00	60.777,89
1.55	Natur- und Landschaftspflege						
1.55.5521	Öffentliche Gewässer / Wasserläufe						
1.55.5521.01	Betr./Unterh. öff. Gewässer / Wasserläufe	1.453.707,08	-1.453.061,08	-1.375.481,01	646,00	-1.451.500,00	-1.561,08
	Summe Produktgruppe	1.453.707,08	-1.453.061,08	-1.375.481,01	646,00	-1.451.500,00	-1.561,08
1.56	Umweltschutz						
1.56.5611	Umweltschutzmaßnahmen FB 66						
1.56.5611.01	Umweltschutzmaßnahmen FB 66	98.660,00	-98.660,00	-33.320,00	0,00	-130.000,00	31.340,00
	Summe Produktgruppe	98.660,00	-98.660,00	-33.320,00	0,00	-130.000,00	31.340,00
	Summe Teilhaushalt	39.656.854,52	-29.325.632,74	-28.050.035,48	10.331.221,78	-31.328.402,14	2.002.769,40

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Dimension	Berechnung	Ist 2016	Ist 2017	Plan 2017	mehr (+) / weniger (-)
Produktkennzahl(en):						
1.12.1223.03 - Verkehrsrechtliche Genehmigungen						
Genehmigungen	Anzahl	Summe	5.454,0	5.383,0	5.800,0	-417,0
1.51.5115.01 - Verkehrsplanung						
Aufgewendete Zeit	Stunden	Summe	6.935,0	7.681,7	6.700,0	981,7
1.54.5400.01 - Bearbeitung von Straßenbauprojekten						
Projekte	Endstand		47,0	38,0	48,0	-10,0
1.54.5400.05 - Betrieb u. Unterhaltung v. Verkehrsfl.						
Erhaltungskosten je km Str.	€	Summe	5.235,19	6.201,0	6.270,0	-69,0
Kosten Straßenunterh. Eig. Kolonnen/Std.	€	Summe	61,55	63,0	60,0	3,0
1.54.5400.06 - Betrieb u. Unterhaltung v. Ing-Bauwerken						
Erhaltungskosten je Bauwerk	€	Summe	1.645,87	1.258,0	1.470,0	-212,0

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Stadt Braunschweig
FB 66 Tiefbau und Verkehr

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
Einzahlungen und Auszahlungen					
1	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	2	3	4	5	6
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.588.356,37	3.878.920,96	3.734.400,00	+ 144.520,96	-
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.065.261,36	29.217.688,93	30.268.613,00	- 1.050.924,07	0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 24.476.904,99	- 25.338.767,97	- 26.534.213,00	+ 1.195.445,03	-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.227.829,45	1.878.546,13	1.850.000,00	+ 28.546,13	-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	4.393.547,49	3.131.128,32	6.884.800,00	- 3.753.671,68	-
21 Veräußerung von Sachvermögen	40.111,99	30.541,76	0,00	+ 30.541,76	-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.661.488,93	5.040.216,21	8.734.800,00	- 3.694.583,79	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.621,24	5.252,73	0,00	+ 5.252,73	0,00
26 Baumaßnahmen	11.286.624,19	12.649.871,40	17.658.000,00	- 5.008.128,60	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.045,98	96.648,89	177.900,00	- 81.251,11	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	247.400,00	0,00	150.000,00	- 150.000,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.544.691,41	12.751.773,02	17.985.900,00	- 5.234.126,98	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 4.883.202,48	- 7.711.556,81	- 9.251.100,00	+ 1.539.543,19	-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 29.360.107,47	- 33.050.324,78	- 35.785.313,00	+ 2.734.988,22	-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis	Ergebnis	Ansätze	mehr (+) /	bisher nicht bewilligte
		2016	2017	2017	weniger (-)	üpl./apl. Auszahlungen
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1		2	3	4	5	6
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
Stadt Braunschweig
FB 66 Tiefbau und Verkehr

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.588.356,37	3.734.400,00	0,00	0,00	0,00	3.734.400,00	3.878.920,96	+ 144.520,96
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.065.261,36	30.268.613,00	66.980,74	1.090.813,11	- 479.843,36	30.946.563,49	29.217.688,93	- 1.728.874,56
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 24.476.904,99	- 26.534.213,00	- 66.980,74	- 1.090.813,11	479.843,36	- 27.212.163,49	- 25.338.767,97	+ 1.873.395,52
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.227.829,45	1.850.000,00	0,00	0,00	0,00	1.850.000,00	1.878.546,13	+ 28.546,13
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	4.393.547,49	6.884.800,00	0,00	0,00	0,00	6.884.800,00	3.131.128,32	- 3.753.671,68
21 Veräußerung von Sachvermögen	40.111,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.541,76	+ 30.541,76
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.661.488,93	8.734.800,00	0,00	0,00	0,00	8.734.800,00	5.040.216,21	- 3.694.583,79
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.621,24	0,00	0,00	56.521,03	0,00	56.521,03	5.252,73	- 51.268,30
26 Baumaßnahmen	11.286.624,19	17.658.000,00	0,00	15.041.450,57	81.065,56	32.780.516,13	12.649.871,40	- 20.130.644,73
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.045,98	177.900,00	0,00	68.839,58	9.104,36	255.843,94	96.648,89	- 159.195,05
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	247.400,00	150.000,00	0,00	27.600,00	0,00	177.600,00	0,00	- 177.600,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.544.691,41	17.985.900,00	0,00	15.194.411,18	90.169,92	33.270.481,10	12.751.773,02	- 20.518.708,08
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 4.883.202,48	- 9.251.100,00	0,00	- 15.194.411,18	- 90.169,92	- 24.535.681,10	- 7.711.556,81	+ 16.824.124,29
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 29.360.107,47	- 35.785.313,00	- 66.980,74	- 16.285.224,29	389.673,44	- 51.747.844,59	- 33.050.324,78	+ 18.697.519,81

Teilhaushalt

Fachbereich 67

Stadtgrün und Sport

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2017

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

FB 67 Stadtgrün und Sport

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansätze 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)		bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6
1										
Ordentliche Erträge										
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	80.930,00	80.930,00	0,00	0,00	0,00	+ 80.930,00	-	-
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	306.697,35	320.446,85	320.446,85	302.809,00	302.809,00	0,00	+ 17.637,85	-	-
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.497.317,12	1.695.956,46	1.695.956,46	1.977.100,00	1.977.100,00	0,00	- 281.143,54	-	-
6	Privatrechtliche Entgelte	704.306,11	698.220,64	698.220,64	676.900,00	676.900,00	0,00	+ 21.320,64	-	-
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.181.912,84	1.081.057,57	1.081.057,57	1.170.900,00	1.170.900,00	0,00	- 89.842,43	-	-
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
9	Aktiverte Eigenleistungen	127.442,72	156.372,12	156.372,12	168.091,56	168.091,56	0,00	- 11.719,44	-	-
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
12	Summe ordentliche Erträge	3.817.676,14	4.032.983,64	4.032.983,64	4.295.800,56	4.295.800,56	0,00	- 262.816,92	-	-
Ordentliche Aufwendungen										
13	Aufwendungen für aktives Personal	10.605.741,16	11.788.306,31	11.788.306,31	12.116.008,00	12.116.008,00	0,00	- 327.701,69	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Versorgung	192.686,25	198.429,63	198.429,63	212.800,00	212.800,00	0,00	- 14.370,37	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.675.823,03	5.949.447,93	5.949.447,93	5.159.900,00	5.159.900,00	0,00	+ 789.547,93	0,00	0,00
16	Abschreibungen	4.427.617,98	4.483.682,18	4.483.682,18	5.291.975,34	5.291.975,34	0,00	- 808.293,16	-	-
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	1.920.602,25	1.843.971,69	1.843.971,69	2.003.500,00	2.003.500,00	0,00	- 159.528,31	0,00	0,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.954.829,49	3.561.666,72	3.561.666,72	3.007.500,00	3.007.500,00	0,00	+ 554.166,72	0,00	0,00
20	Summe ordentliche Aufwendungen	24.777.300,16	27.825.504,46	27.825.504,46	27.791.683,34	27.791.683,34	0,00	+ 33.821,12	0,00	0,00
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 20.959.624,02	- 23.792.520,82	- 23.792.520,82	- 23.495.882,78	- 23.495.882,78	0,00	- 296.638,04	-	-

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	137.535,99	245.035,12	86.000,00	+ 159.035,12	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	221.635,84	86.644,87	86.000,00	+ 644,87	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	- 84.099,85	158.390,25	0,00	+ 158.390,25	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 21.043.723,87	- 23.634.130,57	- 23.495.882,78	- 138.247,79	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	1.809.696,09	1.809.523,68	1.809.100,00	+ 423,68	-
27	Aufwendungen aus ILV	1.943.541,21	1.942.300,96	2.013.893,52	- 71.592,56	-
28	Saldo aus ILV	- 133.845,12	- 132.777,28	- 204.793,52	+ 72.016,24	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 21.177.568,99	- 23.766.907,85	- 23.700.676,30	- 66.231,55	-

Das Jahresergebnis einschl. ILV berücksichtigt auch Vorplanungsprojekte. Bei diesen Projekten wird die Entscheidung zur Aktivierung als Anlagevermögen i. d. R. nicht in dem Geschäftsjahr getroffen, in dem der Aufwand entstanden ist. Hieraus ist eine Abweichung gegenüber dem Produktergebnis entstanden in Höhe von:

-6.955,92 €

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen

FB 67 Stadtgrün und Sport

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ordentliche Erträge								
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	80.930,00	80.930,00	80.930,00	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	306.697,35	302.809,00	0,00	0,00	0,00	302.809,00	320.446,85	+ 17.637,85
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.497.317,12	1.977.100,00	0,00	0,00	4.945,42	1.982.045,42	1.695.956,46	- 286.088,96
6 Privatrechtliche Entgelte	704.306,11	676.900,00	0,00	0,00	21.286,67	698.186,67	698.220,64	+ 33,97
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.181.912,84	1.170.900,00	0,00	0,00	50.135,12	1.221.035,12	1.081.057,57	- 139.977,55
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	127.442,72	168.091,56	0,00	0,00	0,00	168.091,56	156.372,12	- 11.719,44
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Summe ordentliche Erträge	3.817.676,14	4.295.800,56	0,00	0,00	157.297,21	4.453.097,77	4.032.983,64	- 420.114,13
Ordentliche Aufwendungen								
13 Aufwendungen für aktives Personal	10.605.741,16	12.116.008,00	0,00	0,00	- 327.701,69	11.788.306,31	11.788.306,31	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	192.686,25	212.800,00	0,00	0,00	- 14.370,37	198.429,63	198.429,63	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.675.823,03	5.159.900,00	1.035.500,00	702.566,52	336.251,74	7.234.218,26	5.949.447,93	- 1.284.770,33
16 Abschreibungen	4.427.617,98	5.291.975,34	0,00	0,00	0,00	5.291.975,34	4.483.682,18	- 808.293,16
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	1.920.602,25	2.003.500,00	0,00	339.207,09	- 381.446,20	1.961.260,89	1.843.971,69	- 117.289,20
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.954.829,49	3.007.500,00	- 900,00	220.280,80	685.899,29	3.912.780,09	3.561.666,72	- 351.113,37
20 Summe ordentliche Aufwendungen	24.777.300,16	27.791.683,34	1.034.600,00	1.262.054,41	298.632,77	30.386.970,52	27.825.504,46	- 2.561.466,06
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 20.959.624,02	- 23.495.882,78	- 1.034.600,00	- 1.262.054,41	- 141.335,56	- 25.933.872,75	- 23.792.520,82	+ 2.141.351,93

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	2	3	4	5	6	7	8	9	
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	137.535,99	86.000,00	0,00	0,00	9.304,92	95.304,92	245.035,12	+ 149.730,20
23	Außerordentliche Aufwendungen	221.635,84	86.000,00	0,00	0,00	9.304,92	95.304,92	86.644,87	- 8.660,05
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	- 84.099,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.390,25	+ 158.390,25
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 21.043.723,87	- 23.495.882,78	- 1.034.600,00	- 1.262.054,41	- 141.335,56	- 25.933.872,75	- 23.634.130,57	+ 2.299.742,18
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	1.809.696,09	1.809.100,00	0,00	0,00	0,00	1.809.100,00	1.809.523,68	+ 423,68
27	Aufwendungen aus ILV	1.943.541,21	2.013.893,52	0,00	0,00	0,00	2.013.893,52	1.942.300,96	- 71.592,56
28	Saldo aus ILV	- 133.845,12	- 204.793,52	0,00	0,00	0,00	- 204.793,52	- 132.777,28	+ 72.016,24
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 21.177.568,99	- 23.700.676,30	- 1.034.600,00	- 1.262.054,41	- 141.335,56	- 26.138.666,27	- 23.766.907,85	+ 2.371.758,42

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 67 Stadtgrün und Sport

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2017		Ertrag - Euro -	Ergebnis 2017		Ansatz 2017 Saldo - Euro -	mehr (+) weniger (-)
		Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -		Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -		
1.42	Sportförderung							
1.42.4210	Förderung des Sports							
1.42.4210.01	Sportförderung			10,92	2.242.875,77	-2.242.864,85	-2.637.263,56	394.398,71
1.42.4210.02	Repräsentation			0,52	22.850,46	-22.849,94	-44.661,47	21.811,53
1.42.4210.03	Örtliche Großveranstaltungen			0,00	9.364,00	-9.364,00	-10.000,00	636,00
1.42.4210.04	Beratung Sport			1,72	45.810,58	-45.808,86	-75.637,51	29.828,65
	Summe Produktgruppe			13,16	2.320.900,81	-2.320.887,65	-2.767.562,54	446.674,89
1.42.4241	Betrieb v. Sportstätten							
1.42.4241.01	Sportentwicklungsplanung			3,19	86.458,53	-86.455,34	-124.326,49	37.871,15
1.42.4241.02	Sportstättenverwaltung			589.906,98	5.019.559,11	-4.429.652,13	-4.037.414,77	-392.237,36
1.42.4241.03	Sportstättenvergabe			640.902,83	2.175.908,60	-1.535.005,77	-1.501.193,25	-33.812,52
	Summe Produktgruppe			1.230.813,00	7.281.926,24	-6.051.113,24	-5.662.934,51	-388.178,73

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 67 Stadtgrün und Sport

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.55	Natur- und Landschaftspflege							
1.55.5510	Öffentliches Grün / Landschaftspflege							
1.55.5510.01	Spiel- und Jugendplätze	-1.482.465,07	19.525,58	1.579.545,81	-1.560.020,23	-1.591.649,86	31.629,63	
1.55.5510.02	Außenanlagen an städt. Objekten	-142.413,11	1.577.121,28	1.955.654,03	-378.532,75	-415.842,22	37.309,47	
1.55.5510.04	Begleitendes Grün	-3.209.569,84	89.834,79	3.723.926,94	-3.634.092,15	-3.432.248,62	-201.843,53	
1.55.5510.05	Bereitst. v. Außenl. an Kleingartenanl.	-113.101,74	614,79	146.620,53	-146.005,74	-107.161,09	-38.844,65	
1.55.5510.06	Parkanlagen und Grünanlagen	-4.022.349,85	369.083,61	5.010.106,72	-4.641.023,11	-4.245.347,34	-395.675,77	
1.55.5510.07	Bereitst. v. Vorbehaltsflächen	-21.673,55	108,88	24.369,26	-24.260,38	-27.025,88	2.765,50	
1.55.5510.08	Landschaftspflegeflächen	-5.917,11	792,74	14.086,01	-13.293,27	-5.269,51	-8.023,76	
1.55.5510.09	Revierreinigung	-657.254,64	17.322,26	782.771,55	-765.449,29	-809.178,36	43.729,07	
1.55.5510.10	Leistungen für Dritte	2.011,64	309.559,16	297.888,98	11.670,18	-57.317,45	68.987,63	
1.55.5510.11	Fuhrparkmanagement/Beschaffung	-148.305,68	11.083,23	260.946,83	-249.863,60	-210.694,15	-39.169,45	
1.55.5510.12	Kleingärten	174.264,63	556.023,37	463.392,05	92.631,32	121.604,62	-28.973,30	
1.55.5510.13	Landsch., Freiraum-, Grünordnungsplanung	-33.592,75	14,77	29.412,62	-29.397,85	-41.135,87	11.738,02	
1.55.5510.14	Öffentlichkeitsarbeit	-353.115,57	2.921,83	350.291,21	-347.369,38	-342.716,40	-4.652,98	
1.55.5510.15	Grünflächeninformationssystem	-277.676,67	33,40	309.769,70	-309.736,30	-331.075,61	21.339,31	
1.55.5510.16	Winterdienst	-190.575,25	135.964,96	224.389,90	-88.424,94	-385.190,97	296.766,03	

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 67 Stadtgrün und Sport

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	- Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.55.5530.17	Bereitstellungskosten für Grünflächen	-2.149.516,81	225.279,85	2.349.645,20	-2.124.365,35	-2.274.509,79	150.144,44	
Summe Produktgruppe		-12.631.251,37	3.315.284,50	17.522.817,34	-14.207.532,84	-14.154.758,50	-52.774,34	
1.55.5530								
Friedhofs- und Bestattungswesen								
1.55.5530.01	Planungs- und Bauprojekte	-32.329,20	0,00	33.052,60	-33.052,60	-42.728,36	9.675,76	
1.55.5530.02	Krematorium	9.462,41	978,57	0,00	978,57	0,00	978,57	
1.55.5530.03	Zuweisung von Urnengrabstellen	402.082,05	557.653,18	112.595,35	445.057,83	544.296,94	-99.239,11	
1.55.5530.04	Zuweisung von Erdgrabstellen	212.451,09	275.658,49	25.686,68	249.971,81	385.930,16	-135.958,35	
1.55.5530.05	Bereitstellung von Feierhallen Friedhöfe	-81.083,51	112.071,00	182.599,13	-70.528,13	-175.885,20	105.357,07	
1.55.5530.06	Beisetzungen/Bestattungen/Ausgrabungen	-33.425,94	148.020,48	193.890,00	-45.869,52	-28.330,38	-17.539,14	
1.55.5530.07	Genehmigungen ausstellen	-16.768,74	36.091,10	52.027,84	-15.936,74	-13.788,47	-2.148,27	
1.55.5530.08	Pflege/Unterhaltung der Infrastruktur	-1.011.686,22	7.522,31	1.135.122,90	-1.127.600,59	-1.103.227,09	-24.373,50	
1.55.5530.09	Pflege von Gräbern	-97.148,50	87.208,33	201.964,13	-114.755,80	-122.330,18	7.574,38	
1.55.5530.10	Abräumungen	-45.691,34	145.639,00	128.667,42	16.971,58	22.107,12	-5.135,54	
1.55.5530.11	Öffentlichkeitsarbeit	-15.293,08	0,00	13.177,50	-13.177,50	-19.885,14	6.707,64	
1.55.5530.12	Bereitstellung einer Dienstwohnung	-4.283,46	4.224,00	12.910,73	-8.686,73	-8.500,00	-186,73	
1.55.5530.13	Bereitstellung rituelles Waschhaus	-6.278,24	2.450,00	7.804,16	-5.354,16	-6.897,40	1.543,24	
Summe Produktgruppe		-719.992,68	1.377.516,46	2.099.498,44	-721.981,98	-569.238,00	-152.743,98	

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 67 Stadtgrün und Sport

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.55.5540	Natur- und Landschaftspflege							
1.55.5540.01	Natur- u. Landschaftspflege in NSG	-170.097,59	2.107,64	223.098,40	-220.990,76	-256.791,83	35.801,07	
1.55.5540.02	Natur- u. Landschaftspflege in LSG	-89.904,25	1.174,54	76.524,19	-75.349,65	-86.571,00	11.221,35	
1.55.5540.03	Naturdenkmale	-11.077,79	107,82	10.936,80	-10.828,98	-20.435,58	9.606,60	
1.55.5540.04	geschützte Landschaftsbestandteile	-23.513,68	582,09	26.428,46	-25.846,37	-40.693,45	14.847,08	
1.55.5540.05	Landschafts./Biotopflä.ohne Schutzstatus	-1.828,52	1,20	2.671,53	-2.670,33	-7.374,81	4.704,48	
1.55.5540.06	Bereitstellung Arboretum	-36.221,22	457,21	37.459,28	-37.002,07	-52.659,94	15.657,87	
1.55.5540.07	Bereitstellung Wildgehege	-76.766,22	406,00	49.223,30	-48.817,30	-45.096,50	-3.720,80	
	Summe Produktgruppe	-409.409,27	4.836,50	426.341,96	-421.505,46	-509.623,11	88.117,65	
1.55.5550	Land- und Forstwirtschaft							
1.55.5550.01	Stadtwald	-6.967,66	2.706,70	32.058,46	-29.351,76	-21.942,08	-7.409,68	
	Summe Produktgruppe	-6.967,66	2.706,70	32.058,46	-29.351,76	-21.942,08	-7.409,68	

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.99	Vorleistungen							
1.99.6700	Vorleistungen FB 67							
1.99.6700.01	Vorleistungen FB 67	-19.957,44	0,00	21.490,84	-21.490,84	-14.617,56	-6.873,28	
Summe Produktgruppe		-19.957,44	0,00	21.490,84	-21.490,84	-14.617,56	-6.873,28	
Summe Teilhaushalt		-21.177.568,99	5.931.170,32	29.705.034,09	-23.773.863,77	-23.700.676,30	-73.187,47	

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Dimension	Berechnung	Ist 2016	Ist 2017	Plan 2017	mehr (+) / weniger (-)
Produktkennzahl(en):						
1.42.4210.01 - Sportförderung						
Zuschüsse besonderer Erhaltungsaufwand	EUR	Summe	183.910,0	205.279,0	283.200,0	-77.921,0
Zuschüsse Sportbetrieb	EUR	Summe	319.618,0	348.909,0	372.000,0	-23.091,0
Zuschüsse Unterhaltung	EUR	Summe	1.058.712,0	1.076.151,0	1.242.800,0	-166.649,0
1.42.4241.02 - Sportstättenverwaltung						
Sportflächen	m ²		1.664.826,0	1.679.522,0	1.638.706,0	40.816,0
Sportflächen pro Einwohner	m ²		6,64	6,71	6,48	0,2
1.55.5510.01 - Spiel- und Jugendplätze						
Kinderspiel- und Bolzplätze pro Kind	m ²	Durchschnitt	21,9	20,8	22,2	-1,4
1.55.5510.04 - Begleitendes Grün						
Anzahl Straßenbäume	Stück	Summe	32.517,0	33.371,0	29.080,0	4.291,0
Anzahl Straßenbäume pro lfd.km-Straße			40,5	41,6	36,3	5,3
1.55.5510.06 - Parkanlagen und Grünanlagen						
Grün- und Parkanlagen pro Einwohner	m ²	Durchschnitt	30,4	30,46	29,7	0,8
1.55.5510.11 - Fuhrparkmanagement/Beschaffung						
Beschaffung von Elektrofahrzeugen			1,0	4,0	4,0	0,0
1.55.5530.XX - Bestattungswesen						
Erbestattungen Stadt-/Ortsteilfriedhöfe		Summe	149,0	145,0	215,0	-70,0
Urnenbeisetzungen Stadt-/Ortsteilfriedhöfe		Summe	852,0	870,0	940,0	-70,0

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Stadt Braunschweig
FB 67 Stadtgrün und Sport

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansätze 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)		bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.278.318,44		3.795.917,77		3.998.800,00		- 202.882,23			-
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.796.856,67		22.402.348,06		22.460.984,00		- 58.635,94			0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 16.518.538,23		- 18.606.430,29		- 18.462.184,00		- 144.246,29			-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	77.630,87		95.576,34		25.000,00		+ 70.576,34			-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
21 Veräußerung von Sachvermögen	42.111,99		205.789,47		250.000,00		- 44.210,53			-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	119.742,86		301.365,81		275.000,00		+ 26.365,81			-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
26 Baumaßnahmen	2.602.635,21		2.342.036,81		4.568.000,00		- 2.225.963,19			0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	572.741,58		427.004,65		460.900,00		- 33.895,35			0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	82.682,38		156.470,78		1.335.000,00		- 1.178.529,22			0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00			0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.258.059,17		2.925.512,24		6.363.900,00		- 3.438.387,76			0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 3.138.316,31		- 2.624.146,43		- 6.088.900,00		+ 3.464.753,57			-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 19.656.854,54		- 21.230.576,72		- 24.551.084,00		+ 3.320.507,28			-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis	Ergebnis	Ansätze	mehr (+) /	bisher nicht bewilligte
		2016	2017	2017	weniger (-)	üpl./apl. Auszahlungen
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1		2	3	4	5	6
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
Stadt Braunschweig
FB 67 Stadtgrün und Sport

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.278.318,44	3.998.800,00	0,00	- 1.556,00	166.602,13	4.163.846,13	3.795.917,77	- 367.928,36
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.796.856,67	22.460.984,00	1.034.600,00	1.486.823,37	242.783,33	25.225.190,70	22.402.348,06	- 2.822.842,64
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 16.518.538,23	- 18.462.184,00	- 1.034.600,00	- 1.488.379,37	- 76.181,20	- 21.061.344,57	- 18.606.430,29	+ 2.454.914,28
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	77.630,87	25.000,00	0,00	0,00	78.544,75	103.544,75	95.576,34	- 7.968,41
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	42.111,99	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	205.789,47	- 44.210,53
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	119.742,86	275.000,00	0,00	0,00	78.544,75	353.544,75	301.365,81	- 52.178,94
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	2.602.635,21	4.568.000,00	900,00	1.639.129,95	132.845,21	6.340.875,16	2.342.036,81	- 3.998.838,35
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	572.741,58	460.900,00	0,00	76.409,87	24.395,43	561.705,30	427.004,65	- 134.700,65
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	82.682,38	1.335.000,00	0,00	23.890,29	178.928,16	1.537.818,45	156.470,78	- 1.381.347,67
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.258.059,17	6.363.900,00	900,00	1.739.430,11	336.168,80	8.440.398,91	2.925.512,24	- 5.514.886,67
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	- 3.138.316,31	- 6.088.900,00	- 900,00	- 1.739.430,11	- 257.624,05	- 8.086.854,16	- 2.624.146,43	+ 5.462.707,73
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 19.656.854,54	- 24.551.084,00	- 1.035.500,00	- 3.227.809,48	- 333.805,25	- 29.148.198,73	- 21.230.576,72	+ 7.917.622,01

Teilhaushalt

Stabsstelle 0800

Wirtschaftsdezernat

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
	1	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	3.116,00	0,00	+ 3.116,00	3.116,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	- 3.116,00	0,00	- 3.116,00	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 474.755,36	- 620.569,70	- 830.819,00	+ 210.249,30	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	-
27	Aufwendungen aus ILV	39.183,48	39.303,62	28.735,00	+ 10.568,62	-
28	Saldo aus ILV	- 39.183,48	- 39.303,62	- 28.735,00	- 10.568,62	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 513.938,84	- 659.873,32	- 859.554,00	+ 199.680,68	-

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen

Stabsst. 0800 Wirtschaftsdezernat

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016		Ansätze 2017		Über- u. Außerplanm. Bewillig.		Reste aus Vorjahr		Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit		Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)		Ergebnis 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6	- Euro -	7	- Euro -	8	- Euro -	9
Ordentliche Erträge																
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.380,84		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00		41.870,00		0,00		0,00		0,00		41.870,00		0,00		0,00	- 41.870,00
4 Sonstige Transfererträge	7.205,89		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
6 Privatrechtliche Entgelte	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		53,40	+ 53,40
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
12 Summe ordentliche Erträge	47.586,73		41.870,00		0,00		0,00		0,00		41.870,00		53,40		- 41.816,60	
Ordentliche Aufwendungen																
13 Aufwendungen für aktives Personal	166.510,37		223.209,00		- 20.681,32		0,00		11.550,49		214.078,17		214.078,17		0,00	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	50.597,57		49.900,00		0,00		0,00		8.173,01		58.073,01		58.073,01		0,00	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.882,39		89.500,00		- 500,00		60.000,00		- 120,09		148.879,91		43.861,49		- 105.018,42	
16 Abschreibungen	90,41		23.380,00		0,00		0,00		0,00		23.380,00		801,43		- 22.578,57	
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	223.010,52		447.500,00		- 86.400,00		262.000,00		0,00		623.100,00		266.969,16		- 356.130,84	
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.250,83		39.200,00		0,00		0,00		- 4.184,93		35.015,07		33.723,84		- 1.291,23	
20 Summe ordentliche Aufwendungen	522.342,09		872.689,00		- 107.581,32		322.000,00		15.418,48		1.102.526,16		617.507,10		- 485.019,06	
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 474.755,36		- 830.819,00		107.581,32		- 322.000,00		- 15.418,48		- 1.060.656,16		- 617.453,70		+ 443.202,46	

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen									
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.116,00	+ 3.116,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 3.116,00	- 3.116,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 474.755,36	- 830.819,00	107.581,32	- 322.000,00	- 15.418,48	- 1.060.656,16	- 620.569,70	+ 440.086,46
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -									
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	39.183,48	28.735,00	0,00	0,00	0,00	28.735,00	39.303,62	+ 10.568,62
28	Saldo aus ILV	- 39.183,48	- 28.735,00	0,00	0,00	0,00	- 28.735,00	- 39.303,62	- 10.568,62
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 513.938,84	- 859.554,00	107.581,32	- 322.000,00	- 15.418,48	- 1.089.391,16	- 659.873,32	+ 429.517,84

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Stabsst. 0800 Wirtschaftsdezernat

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo	- Euro -	Ertrag	Aufwand	Saldo	- Euro -	
1.57	Wirtschaftsförderung und Tourismus							
1.57.5711	Wirtschaftsförderung							
1.57.5711.01	Steuerungsunterst. Wifö. und Stadtmark.	-513.938,84	- Euro -	53,40	659.926,72	-659.873,32	- Euro -	199.680,68
	Summe Produktgruppe	-513.938,84		53,40	659.926,72	-659.873,32		199.680,68
	Summe Teilhaushalt	-513.938,84		53,40	659.926,72	-659.873,32		199.680,68

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Stadt Braunschweig
Stabsst. 0800 Wirtschaftsdezernat

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
Einzahlungen und Auszahlungen					
1					
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	47.586,73	53,40	0,00	+ 53,40	-
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	507.690,73	500.224,50	799.517,00	- 299.292,50	0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	<u>- 460.104,00</u>	<u>- 500.171,10</u>	<u>- 799.517,00</u>	<u>+ 299.345,90</u>	-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	174.010,29	0,00	0,00	+ 0,00	-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	174.010,29	0,00	0,00	0,00	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	139.334,03	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	25.530,02	7.027,43	200,00	+ 6.827,43	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	164.864,05	7.027,43	200,00	+ 6.827,43	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>9.146,24</u>	<u>- 7.027,43</u>	<u>- 200,00</u>	<u>- 6.827,43</u>	-
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	<u>- 450.957,76</u>	<u>- 507.198,53</u>	<u>- 799.717,00</u>	<u>+ 292.518,47</u>	-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansätze 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)		bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)	
		- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6
1											
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit											
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00		0,00		0,00		+ 0,00		-	
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00		0,00		0,00		+ 0,00		0,00	
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00		0,00		0,00		0,00		-	

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
Stadt Braunschweig
Stabsst. 0800 Wirtschaftsdezernat

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	47.586,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,40	+ 53,40
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	507.690,73	799.517,00	- 107.581,32	364.067,36	3.867,99	1.059.871,03	500.224,50	- 559.646,53
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	- 460.104,00	- 799.517,00	107.581,32	- 364.067,36	- 3.867,99	- 1.059.871,03	- 500.171,10	+ 559.699,93
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	174.010,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	174.010,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	139.334,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	25.530,02	200,00	6.900,00	0,00	0,00	7.100,00	7.027,43	- 72,57
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	164.864,05	200,00	6.900,00	0,00	0,00	7.100,00	7.027,43	- 72,57
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	9.146,24	- 200,00	- 6.900,00	0,00	0,00	- 7.100,00	- 7.027,43	+ 72,57
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	- 450.957,76	- 799.717,00	100.681,32	- 364.067,36	- 3.867,99	- 1.066.971,03	- 507.198,53	+ 559.772,50

Teilhaushalt

Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen (aus Sp. 5)
1		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen						
22	Außerordentliche Erträge	3.764.468,72	5.614.839,86	0,00	+ 5.614.839,86	-
23	Außerordentliche Aufwendungen	- 0,01	41.127,81	0,00	+ 41.127,81	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	3.764.468,73	5.573.712,05	0,00	+ 5.573.712,05	-
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	457.091.204,22	498.162.901,00	463.853.778,13	+ 34.309.122,87	-
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -						
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	-
27	Aufwendungen aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	-
28	Saldo aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	-
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	457.091.204,22	498.162.901,00	+ 463.853.778,13	+ 34.309.122,87	-

Jahresabschluss 2017

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung mit Planaktualisierungen

Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016		Ansätze 2017		Über- u. Außerplanm. Bewillig.		Reste aus Vorjahr		Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit		Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)		Ergebnis 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)	
	- Euro -	2	- Euro -	3	- Euro -	4	- Euro -	5	- Euro -	6	- Euro -	7	- Euro -	8	- Euro -	9
Ordentliche Erträge																
1 Steuern und ähnliche Abgaben	338.708.420,22		353.305.000,00		8.810.552,63		0,00	7.524.498,00		369.640.050,63		383.955.819,95		+ 14.315.769,32		
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.225.240,00		132.918.000,00		607.000,00		0,00	0,00		133.525.000,00		136.336.056,00		+ 2.811.056,00		
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	5.626.727,00		5.501.995,00		0,00		0,00	0,00		5.501.995,00		5.501.995,00		0,00		
4 Sonstige Transfererträge	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		
6 Privatrechtliche Entgelte	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.782,46		47.900,00		0,00		0,00	0,00		47.900,00		45.274,44		- 2.625,56		
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.164.247,19		2.010.500,00		0,00		0,00	6.399.564,00		8.410.064,00		8.219.697,01		- 190.366,99		
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		
10 Bestandsveränderungen	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		
11 Sonstige ordentliche Erträge	465.524,36		60.000,00		0,00		0,00	0,00		60.000,00		1.465.275,30		+ 1.405.275,30		
12 Summe ordentliche Erträge	483.240.941,23		493.843.395,00		9.417.552,63		0,00	13.924.062,00		517.185.009,63		535.524.117,70		+ 18.339.108,07		
Ordentliche Aufwendungen																
13 Aufwendungen für aktives Personal	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		
14 Aufwendungen für Versorgung	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 309.555,80		- 1.190.500,00		0,00		0,00	833.258,50		- 357.241,50		- 357.241,50		0,00		
16 Abschreibungen	1.137.670,26		0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		1.765.993,20		+ 1.765.993,20		
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.248.045,08		4.569.700,00		0,00		0,00	7.124.732,50		11.694.432,50		11.694.432,50		0,00		
18 Transferaufwendungen	24.779.203,00		24.070.000,00		0,00		0,00	5.851.071,00		29.921.071,00		29.835.887,00		- 85.184,00		
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.843,20		2.540.416,87		0,00		0,00	- 2.239.642,61		300.774,26		- 4.142,45		- 304.916,71		
20 Summe ordentliche Aufwendungen	29.914.205,74		29.989.616,87		0,00		0,00	11.569.419,39		41.559.036,26		42.934.928,75		+ 1.375.892,49		
21 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	453.326.735,49		463.853.778,13		9.417.552,63		0,00	2.354.642,61		475.625.973,37		492.589.188,95		+ 16.963.215,58		

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit	Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6	- Euro - 7	- Euro - 8	- Euro - 9
1								
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22 Außerordentliche Erträge	3.764.468,72	0,00	0,00	0,00	41.127,81	41.127,81	5.614.839,86	+ 5.573.712,05
23 Außerordentliche Aufwendungen	- 0,01	0,00	0,00	0,00	41.127,81	41.127,81	41.127,81	0,00
24 Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	3.764.468,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.573.712,05	+ 5.573.712,05
25 Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	457.091.204,22	463.853.778,13	9.417.552,63	0,00	2.354.642,61	475.625.973,37	498.162.901,00	+ 22.536.927,63
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26 Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Aufwendungen aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Saldo aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	457.091.204,22	463.853.778,13	9.417.552,63	0,00	2.354.642,61	475.625.973,37	498.162.901,00	+ 22.536.927,63

Produktübersicht

Jahresabschluss 2017
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Allgemeine Finanzwirtschaft

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016		Ergebnis 2017		Ansatz 2017		mehr (+) weniger (-)
		Saldo - Euro -	Ertrag - Euro -	Aufwand - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	Saldo - Euro -	
1.61	Allgemeine Finanzwirtschaft							
1.61.6110	Allgemeine Finanzwirtschaft							
1.61.6110.01	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen	454.141.546,57	535.360.490,02	39.468.000,27	495.892.489,75	468.164.995,00	27.727.494,75	
	Summe Produktgruppe	454.141.546,57	535.360.490,02	39.468.000,27	495.892.489,75	468.164.995,00	27.727.494,75	
1.61.6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
1.61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2.949.657,65	5.778.467,54	3.508.056,29	2.270.411,25	-4.311.216,87	6.581.628,12	
	Summe Produktgruppe	2.949.657,65	5.778.467,54	3.508.056,29	2.270.411,25	-4.311.216,87	6.581.628,12	
	Summe Teilhaushalt	457.091.204,22	541.138.957,56	42.976.056,56	498.162.901,00	463.853.778,13	34.309.122,87	

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Dimension	Berechnung	Ist 2016	Ist 2017	Plan 2017	mehr (+) / weniger (-)
1.61.61X0.01 - Allgemeine Finanzwirtschaft						
Finanzausgleich (Schlüsselzuweisung)	T€		119.706,0	123.418,0	120.000,0	3.418,0
Forderungen (ohne Cashpool)	T€		32.670,0	37.038,0	29.000,0	8.038,0
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	T€		116.720,0	124.459,0	122.100,0	2.359,0
Gewerbesteueraufkommen	T€		141.761,0	176.963,0	150.000,0	26.963,0
Saldo aus Finanz.tätigkeit (o.Liquiditätskred.)	T€		-8.347,0	-5.584,0	0,0	-5.584,0

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
 Stadt Braunschweig
 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis		Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
	2016	2017			
1	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	2	3	4	5	6
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	487.881.913,27	547.290.482,31	493.541.400,00	+ 53.749.082,31	-
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.366.111,46	33.992.973,81	31.189.616,87	+ 2.803.356,94	0,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	<u>461.515.801,81</u>	<u>513.297.508,50</u>	<u>462.351.783,13</u>	<u>+ 50.945.725,37</u>	-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	-
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	+ 0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	461.515.801,81	513.297.508,50	462.351.783,13	+ 50.945.725,37	-

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 3 - Sp. 4)	bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen (aus Sp. 5)
		- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
1						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.442.990,81	479.745,09	6.083.800,00	- 5.604.054,91	-
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	10.789.934,37	6.063.608,30	6.083.800,00	- 20.191,70	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	- 8.346.943,56	- 5.583.863,21	0,00	- 5.583.863,21	-

Jahresabschluss 2017
Teil-Finanzrechnung mit Planaktualisierungen
 Stadt Braunschweig
 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016		Ansätze 2017		Über- u. Außerplanm. Bewillig.		Reste aus Vorjahr		Ausgleich aus Deckungs-fähigkeit		Verfügbar 2017 (Sp. 3 bis 6)		Ergebnis 2017		mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)		
	- Euro -		- Euro -		- Euro -		- Euro -		- Euro -		- Euro -		- Euro -		- Euro -		
1	2	3	4	5	6	7	8	9									
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit																	
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	487.881.913,27	493.541.400,00	9.417.552,63	0,00	13.965.189,81	516.924.142,44	547.290.482,31	+ 30.366.339,87									
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.366.111,46	31.189.616,87	0,00	0,00	13.965.189,81	45.154.806,68	33.992.973,81	- 11.161.832,87									
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)	461.515.801,81	462.351.783,13	9.417.552,63	0,00	0,00	471.769.335,76	513.297.508,50	+ 41.528.172,74									
Einzahlungen für Investitionstätigkeit																	
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
22 Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit																	
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
26 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)	461.515.801,81	462.351.783,13	9.417.552,63	0,00	0,00	471.769.335,76	513.297.508,50	+ 41.528.172,74									

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis	Ansätze	Über- u.	Reste aus	Ausgleich aus	Verfügbar	Ergebnis	mehr (+) /
		2016	2017	Außerplanm. Bewillig.	Vorjahr	Deckungs- fähigkeit	2017 (Sp. 3 bis 6)	2017	weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
1		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
		2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.442.990,81	6.083.800,00	0,00	33.367.000,00	0,00	39.450.800,00	479.745,09	- 38.971.054,91
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	10.789.934,37	6.083.800,00	0,00	0,00	0,00	6.083.800,00	6.063.608,30	- 20.191,70
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	- 8.346.943,56	0,00	0,00	33.367.000,00	0,00	33.367.000,00	- 5.583.863,21	- 38.950.863,21

VI. Anhang

Inhaltsverzeichnis	Seite
1. Allgemeine Erläuterungen	612
2. Gliederungsgrundsätze	612
3. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	612
4. Erläuterung der wesentlichen Bilanzpositionen und der darauf angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	613
4.1. Immaterielles Vermögen	613
4.2. Sachvermögen	614
4.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	615
4.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	616
4.2.3. Infrastrukturvermögen	618
4.2.4. Kunstgegenstände	619
4.2.5. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Anlagen im Bau	619
4.3. Finanzvermögen	620
4.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	620
4.3.2. Beteiligungen, Wertpapiere	621
4.3.3. Sondervermögen mit Sonderrechnungen	621
4.3.4. Ausleihungen	621
4.3.5. Forderungen, Sonstige Vermögensgegenstände	621
4.4. Liquide Mittel	622
4.5. Aktive Rechnungsabgrenzung	623
4.6. Nettosition	623
4.6.1. Reinvermögen	623
4.6.2. Rücklagen	623
4.6.3. Jahresergebnis	623
4.6.4. Sonderposten	624
4.7. Schulden	624
4.8. Rückstellungen	627
4.9. Passive Rechnungsabgrenzung	629
5. Weitere Erläuterungen zur Bilanz	629

Inhaltsverzeichnis	Seite
6. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung	629
6.1. Jahresergebnis	629
6.2. Ordentliches Ergebnis	630
6.2.1. Ordentliche Erträge	630
6.2.2. Ordentliche Aufwendungen	633
6.3. Außerordentliches Ergebnis	639
6.3.1. Außerordentliche Erträge	639
6.3.2. Außerordentliche Aufwendungen	640
7. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung	641
7.1. Finanzmittelbestand	641
7.2. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	641
7.2.1. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	641
7.2.2. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	643
7.3. Saldo aus Investitionstätigkeit	645
7.3.1. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	645
7.3.2. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	646
7.4. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	647
7.5. Saldo aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen	647

ERLÄUTERUNG DES JAHRESABSCHLUSSES 2017 DER STADT BRAUNSCHWEIG ZUM 31. DEZEMBER 2017

1. Allgemeine Erläuterungen

Die Stadt Braunschweig hat gemäß § 128 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) für das Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG aus einer Ergebnisrechnung, einer Finanzrechnung und einer Bilanz sowie einem Anhang. Nach § 128 Abs. 3 NKomVG sind dem Anhang ein Rechenschaftsbericht, eine Anlagenübersicht, eine Schuldenübersicht, eine Forderungsübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Die gemäß § 178 Abs. 3 NKomVG verbindlich vorgegebenen Muster für die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und die Bilanz sowie die Anlagen-, Forderungs- und Schuldenübersicht wurden von der Stadt verwendet.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgt auf Basis der Übergangsvorschrift in § 63 Abs. 3 der neuen Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) für den Jahresabschluss 2017 grundsätzlich noch nach den Regelungen der GemHKVO. Zudem werden sofern einschlägig die Regelungen des § 62 KomHKVO angewendet.

Ergänzend zu den Regelungen der NKomVG wurde für die Erste Eröffnungsbilanz von der Stadt Braunschweig eine Bilanzerstellungs- und Bewertungsrichtlinie erarbeitet und von der BDO Deutsche Warentreuhand Aktiengesellschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft beurteilt. BDO hat bescheinigt, dass die städtische Richtlinie eine geeignete Grundlage für eine wirtschaftliche Vorgehensweise bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz bildet. Die nicht speziell auf die Erste Eröffnungsbilanz ausgerichteten Teile der städtischen Richtlinie gelten für die Jahresabschlüsse fort.

2. Gliederungsgrundsätze

Die Gliederung der Ergebnis- und der Finanzrechnung sowie der Bilanz erfolgte gemäß §§ 50, 51 und 54 der Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO) in Verbindung mit den §§ 2 und 3 der GemHKVO. Dabei wurden für die Ergebnisrechnung (§ 2 Abs. 2 GemHKVO), die Finanzrechnung (§ 3 GemHKVO) und die Bilanz (§ 54 Abs. 2 und 4 GemHKVO) auch die verbindlich vorgegebenen Muster nach § 178 Abs. 3 NKomVG verwendet.

3. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bewertung der Vermögensgegenstände, Schulden und Rückstellungen erfolgte gemäß § 124 Abs. 4 NKomVG in Verbindung mit §§ 42 ff. GemHKVO. Die Regelungen des § 60 GemHKVO zur ersten Eröffnungsbilanz wurden berücksichtigt. Außerdem bildete die Bilanzerstellungs- und Bewertungsrichtlinie eine weitere Grundlage.

Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, wurden nicht als Herstellungswerte angesetzt.

Für die Ermittlung der Abschreibungen wurde grundsätzlich die Abschreibungstabelle mit Abschreibungssätzen in der Kommunalverwaltung für Niedersachsen angewandt. Auf der Grundlage der Hinweise des Landes Niedersachsen zu Fragen der Inventur, zur Inventurvereinfachung im Rahmen der ersten Eröffnungsbilanz und zu Bewertungsfragen (Stand: 1. Mai 2008) ist es zulässig, das bereits nach geltenden Vorschriften (§§ 38, 39 GemHVO, EigenbetriebsVO, EinrVO-Kom) in Anlagennachweisen erfasste und fortgeschriebene Vermögen zu übernehmen. Außerdem wurden bei den kostenrechnenden Einrichtungen und den Betrieben gewerblicher Art die Nutzungsdauern beibehalten.

In der Abschreibungstabelle sind keine Angaben zu Nutzungsdauern für Grünanlagen enthalten. Hierfür wurden Nutzungsdauern aufgrund eigener Erfahrungswerte ermittelt. Für Straßen wird grundsätzlich eine Nutzungsdauer von 50 Jahren zugrunde gelegt. Diese längeren Nutzungsdauern sind deshalb möglich, weil die Straßenerneuerungen in der Regel gleichzeitig mit der Erneuerung der Ver- und Entsorgungsleitungen durchgeführt werden, wodurch nachträgliche Straßenaufbrüche durch die Leitungsverwaltungen, die „Schwachstellen“ darstellen und maßgebend für eine vorzeitige Abgängigkeit verantwortlich sind, weitestgehend vermieden werden.

4. Erläuterung der wesentlichen Bilanzpositionen und der darauf angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

4.1 Immaterielles Vermögen

Das immaterielle Vermögen umfasst 2,9 Prozent (Vorjahr 2,8 Prozent) der Bilanzsumme der Stadt Braunschweig.

Bilanzwerte	31.12.2016		31.12.2017		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Konzessionen	2	0,0	1	0,0	-1	-50,0
Lizenzen	1.021	1,9	974	1,8	-47	-4,6
Ähnliche Rechte	126	0,2	95	0,2	-31	-24,6
Geleistete Investitionszuweisungen	51.419	97,6	54.184	97,8	2.765	5,4
Sonstiges immaterielles Vermögen	145	0,3	129	0,2	-16	-11,0
Immaterielles Vermögen	52.713	100,0	55.383	100,0	2.670	5,1

Die Bewertung von Lizenzen erfolgt zum Anschaffungswert.

Das Wahlrecht zur Aktivierung des Aufwandes zur Umstellung auf das Neue Kommunale Rechnungswesen (NKR) gemäß Art. 6 Abs. 11 NGO-Neuordnungsgesetz wurde nicht in Anspruch genommen.

Die Veränderungen sind entstanden durch:

Zugänge	+	4.676 TEUR
Abgänge (zu Anschaffungs- oder Herstellungswerten)	-	12 TEUR
Zugänge durch Umbuchungen	+	2.052 TEUR
Abschreibungen	-	4.046 TEUR
Außerplanmäßige Abschreibungen	+/-	0 TEUR
Veränderung	+	2.670 TEUR

Der Bestand an geleisteten Investitionszuweisungen erhöht sich seit der ersten Eröffnungsbilanz kontinuierlich. Auf eine Aktivierung der bis zum 31. Dezember 2007 geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse wurde gemäß § 60 Abs. 5 GemHKVO in der ersten Eröff-

nungsbilanz verzichtet. Danach wurden von der Stadt Braunschweig geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse gemäß § 42 Abs. 4 GemHKVO als immaterielle Vermögensgegenstände aktiviert.

Die Zugänge bei den geleisteten Investitionszuweisungen 2017 beinhalten vor allem die Zuweisungen der Krankenhausumlage in Höhe von rund 3.688 TEUR, Zuschüsse für verschiedene Projekte im Rahmen des Sanierungsgebietes „Stadtumbau Weststadt“ (z. B. Nachbarschaftszentrum Elbeviertel, Mehrgenerationsplatz Südhof Saalestraße und Multifunktionsplatz Saale- / Elbestraße) sowie kleinere Zuschüsse an verschiedene Sportvereine etc.

Bei den Zugängen durch Umbuchungen handelt es sich um Umbuchungen, die sich aufgrund fertiggestellter Anlagen im Bau (Ausbuchung AIB) ergeben haben. Im Wesentlichen beinhalten die Umbuchungen die Investitionszuschüsse für den Umbau des Autobahndreiecks Braunschweig-Südwest (rund 1.022 TEUR) und für fertiggestellte Baumaßnahmen Dritter in den Sanierungsgebieten.

Den Zugängen stehen Abgänge durch Verkauf, Verschrottung beziehungsweise durch Abschreibungen gegenüber. Diese sind im Jahr 2017 jedoch geringer als die Zugänge ausgefallen.

4.2 Sachvermögen

Das Sachvermögen umfasst rund 1.418.294 TEUR und damit rund 75 Prozent (Vorjahr 74 Prozent) der Bilanzsumme der Stadt Braunschweig. Es stellt den größten Teil der Vermögenswerte dar. Im Einzelnen gliedert sich das Sachvermögen in folgende Posten:

Bilanzwerte	31.12.2016		31.12.2017		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	229.923	16,4	229.728	16,2	-195	-0,1
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	614.007	44,0	631.522	44,5	17.515	2,9
Infrastrukturvermögen	408.898	29,3	415.308	29,3	6.410	1,6
Bauten auf fremden Grundstücken	18.464	1,3	18.582	1,3	118	0,6
Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	941	0,1	1.172	0,1	231	24,5
Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	16.670	1,2	14.597	1,0	-2.073	-12,4
	34.879	2,5	35.482	2,5	603	1,7
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	72.913	5,2	71.903	5,1	-1.010	-1,4
Sachvermögen	1.396.695	100,0	1.418.294	100,0	21.599	1,5

Wesentliche Vermögenswerte der Stadt Braunschweig liegen im Grund und Boden. In den Bilanzposten Unbebaute Grundstücke, Bebaute Grundstücke sowie Infrastrukturvermögen sind jeweils Unterposten für Grund und Boden in einer Gesamthöhe von rund 561.664 TEUR (Vorjahr rund 561.252 TEUR) enthalten. Das entspricht rund 30 Prozent (Vorjahr rund 30 Prozent) der Bilanzsumme.

Die Bewertung der Grundstücke erfolgt grundsätzlich zum Anschaffungs- oder Herstellungswert. Für Grundstücke, die vor dem 1. Januar 2000 angeschafft wurden, erfolgt aus Vereinfachungsgründen die Bewertung zu vorsichtig ermittelten Zeitwerten, die aus den für das Jahr 2000 geltenden Bodenrichtwerten abgeleitet wurden. Für Grundstücke ohne Bodenrichtwert wurde das Gebiet der Stadt Braunschweig in vier Zonen untergliedert; für jede Zone wurde ein gebietstypischer Wert ermittelt, der der nachfolgenden Tabelle entnommen werden kann. Die Wertermittlung orientiert sich in diesen Fällen an der Verknüpfung der tatsächlichen Nutzung der Flächen mit dem zonalen Wert.

Zone	EURO/m ²
	Zone 1: Stadtkern innerhalb der Okerumflutung
Zone 2: "Wilhelminischer Ring"	200,00
Zone 3: Gebiete zwischen wilhelminischen Ring und definierten Randbereichen sowie Bereiche der Ortsteile innerhalb der Bodenrichtwertzonen für bebaute Grundstücke Liegen die Grundstücke außerhalb der Bodenrichtwertzonen, aber erkennbar innerhalb des Bebauungszusammenhangs, so wird auch hier die Zone 3 angenommen.	150,00
Zone 4: Flächen außerhalb der Zonen 1 bis 3 *) Fester Wert in Abhängigkeit von der Nutzung	*)

Die wesentlichen Posten des Sachvermögens werden nachstehend erläutert.

4.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken

Darin sind folgende Posten enthalten:

Bilanzwerte	31.12.2016		31.12.2017		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Grünflächen - Grund und Boden	164.336	71,4	164.774	71,8	438	0,3
Grünflächen - Außenanlagen	14.840	6,5	14.223	6,2	-617	-4,2
Grünflächen - Bäume	16.187	7,0	16.187	7,0	0	0,0
Ackerland	21.996	9,6	22.141	9,6	145	0,7
Wald, Forsten	4.276	1,9	4.293	1,9	17	0,4
Sonstige unbebaute Grundstücke	8.288	3,6	8.110	3,5	-178	-2,1
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	229.923	100,0	229.728	100,0	-195	-0,1

Die Bewertung von Grund und Boden der Grünflächen vor dem 1. Januar 2008 erfolgte mit 30 Prozent des gebietstypischen Wertes, mindestens mit 8 EUR/m², ab dem 1. Januar 2008 werden Anschaffungs- oder Herstellungswerte zugrunde gelegt.

Ackerland wurde vor dem 1. Januar 2008 mit dem Bodenrichtwert aus dem Jahr 2000 bewertet, ab dem 1. Januar 2008 wird der Anschaffungs- oder Herstellungswert zugrunde gelegt.

Die Veränderungen sind entstanden durch:

Zugänge	+	1.662 TEUR
Abgänge (zu Anschaffungs- oder Herstellungswerten)	-	887 TEUR
Zugänge durch Umbuchungen	+	146 TEUR
Abschreibungen	-	1.116 TEUR
Außerplanmäßige Abschreibungen	+/-	0 TEUR
Veränderung	-	195 TEUR

Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Bestand der unbebauten Grundstücke resultieren aus der Umsetzung von Grundstücksfortführungen nach einer Vermessung beziehungsweise einer Anpassung der tatsächlichen Nutzung (TN) gemäß dem Liegenschaftskataster des Landes Niedersachsen sowie diversen An- beziehungsweise Verkäufen in verschiedenen Bereichen.

In 2017 beinhalten die Zugänge beim Grund und Boden der Grünflächen (rund 1.295 TEUR) insbesondere die unentgeltlichen Überlassungen öffentlicher Grünanlagen auf der Grundlage Städtebaulicher Verträge in den Baugebieten Im Holzmoor, Lamme und Roselies-Süd.

Beim Grund und Boden „Ackerflächen“ haben sich Zugänge in Höhe von insgesamt rund 149 TEUR ergeben. Hiervon beruhen rund 119 TEUR auf dem Ankauf eines Grundstücks an der Feldstraße zur Arrondierung des Baugebietes Kälberwiese sowie auf der Zuteilung von Flächen im Rahmen des Flurbereinigungsverfahrens Flughafen.

Die Zugänge und Umbuchungen bei den Aufbauten von Grünanlagen in Höhe von rund 482 TEUR sind auf die Fertigstellung von Baumaßnahmen zurückzuführen (z. B. Grünanlagen Schul- und Bürgergarten Dowesee, Ölper See, Schloss Richmond Park, Vor der Tiefen Wiese, Broitzemer Steinberg / Steinberganger).

Abgänge haben sich insbesondere beim Grund und Boden „Grünanlagen“ z. B. aus Verkäufen eines Grundstücks an der Kreuzstraße (Baugebiet An der Schölke) beziehungsweise des ehemaligen Schulgrundstücks Am Schwarzen Berge an Investoren ergeben.

4.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

Bei diesem Posten, der nahezu 33 Prozent (Vorjahr nahezu 32 Prozent) der Bilanzsumme umfasst, handelt es sich um den größten Einzelposten der Aktivseite der Bilanz. Folgende Vermögenswerte sind darin enthalten:

Bilanzwerte	31.12.2016		31.12.2017		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Wohnbauten						
Grund und Boden	13.651	2,2	13.261	2,1	-390	-2,9
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	287	0,0	6.781	1,1	6.494	über 100%
Soziale Einrichtungen						
Grund und Boden	13.759	2,2	13.759	2,2	0	0,0
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	49.279	8,0	62.252	9,9	12.973	26,3
Schulen						
Grund und Boden	62.585	10,2	62.789	9,9	204	0,3
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	222.053	36,2	222.167	35,2	114	0,1
Kultur-, Sport- und Gartenanlagen						
Grund und Boden	71.505	11,6	72.673	11,5	1.168	1,6
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	69.837	11,4	68.146	10,8	-1.691	-2,4
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude						
Grund und Boden	74.926	12,2	73.622	11,7	-1.304	-1,7
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	36.125	5,9	36.071	5,7	-54	-0,1
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	614.007	100,0	631.521	100,0	17.514	2,9

Gebäude werden grundsätzlich zum fortgeführten Anschaffungs- oder Herstellungswert bewertet. Für Zugänge vor dem Jahr 2000 werden aus Vereinfachungsgründen vielfach vorsichtig ermittelte Zeitwerte auf Basis der Normalherstellungskosten 2000 durch das Sachwertverfahren ermittelt; die Anschaffungs- oder Herstellungswerte werden in diesen Fällen auf das Herstellungsjahr zurückindiziert. Ab dem 1. Januar 2008 erfolgt die Bewertung der Zugänge zum Anschaffungs- oder Herstellungswert.

Aufbauten vor dem 1. Januar 2008 werden aus Vereinfachungsgründen mit einem Pauschalbetrag, definiert als Prozentsatz des Gebäudewertes, bewertet. Bei Kindertagesstätten gilt ein Prozentsatz von 15 Prozent, ansonsten 7 Prozent des Gebäudewertes. Ab dem 1. Januar 2008 erfolgt die Bewertung der Zugänge zum Anschaffungs- oder Herstellungswert. Die Bewertung der Betriebsvorrichtungen erfolgt mittels Anschaffungs- oder Herstellungswert.

Die Veränderungen sind entstanden durch:

Zugänge	+	11.145 TEUR
Abgänge (zu Anschaffungs- oder Herstellungswerten)	-	1.052 TEUR
Zugänge durch Umbuchungen	+	22.055 TEUR
Abschreibungen	-	13.897 TEUR
Außerplanmäßige Abschreibungen	-	<u>737 TEUR</u>
Veränderung	+	17.514 TEUR

Die Anlagenzugänge des Jahres 2017 bei den „Wohngebäuden“ und bei den Gebäuden „Soziale Einrichtungen“ resultieren vor allem aus der Fertigstellung von Flüchtlingsunterkünften einschl. Außenanlagen, wie Biberweg (rund 1.207 TEUR), Mendelssohnstraße (rund 2.336 TEUR), Hungerkamp 2 (rund 2.287 TEUR), Im Großen Moore 6 (rund 678 TEUR), Alte Frankfurter Straße 185 (rund 698 TEUR) und Glogaustraße (rund 497 TEUR).

Im Bereich der Schulgebäude, wo Zugänge in Höhe von rund 1,46 Mio. EUR zu verzeichnen gewesen sind, haben die Restarbeiten von Baumaßnahmen z. B. an der Nibelungen-Realschule / IGS Querum, Ortwinstraße 2 (rund 705 TEUR) und am Gymnasium Kleine Burg (rund 122 TEUR) beziehungsweise der Anschaffung von diversen digitalen Whiteboards im Rahmen des Medienentwicklungsplanes (MEP) zu den Vermögenssteigerungen geführt.

Der Grund und Boden im Bereich der Kultur-, Sport- und Gartenanlagen hat sich darüber hinaus insbesondere durch den Grundstückskauf für die Verlängerung des Ringgleises östlich der Hamburger Straße (rund 690 TEUR) erhöht.

Bei den Gebäuden im Bereich der Kultur-, Sport- und Gartenanlagen haben sich Zugänge im Wesentlichen durch die Fertigstellung von Restarbeiten am Städtischen Museum (Dachbodenausbau mit rund 112 TEUR) und von Grün-Baumaßnahmen, wie z. B. des Bolzplatzes Lech- / Donaustraße (rund 82 TEUR), der Sanierung des Sportplatzes Waggum, der Errichtung einer Trainingsbeleuchtung sowie einer Flutlichtanlage für die Sportplätze am Bienroder Weg (insgesamt rund 100 TEUR) sowie dem Ausbau der Grünanlage Gerastraße zum Festplatz (rund 82 TEUR) ergeben.

Erhebliche Zugänge sind auch bei den Umbuchungen zu verzeichnen gewesen. Hierbei handelt es sich um Umbuchungen, die sich aufgrund fertiggestellter Anlagen im Bau (Ausbuchung AiB) ergeben haben. Wie bereits bei den laufenden Zugängen des Jahres 2017 dargestellt, handelt es sich hierbei um die fertiggestellten Flüchtlingsunterkünfte als auch um die fertiggestellten Bauten für die Nibelungen-Realschule / IGS Querum und für das Gymnasium Kleine Burg.

Die Anlagenabgänge bei den sonstigen „Bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten“ resultieren im Wesentlichen aus der Veräußerung städtischen Grundvermögens wie beispielsweise dem Verkauf von Wohnbauflächen in Thune-Parkkamp (rund 394 TEUR) sowie aus der Vermarktung von Grundstücken in den Gewerbegebieten Veltenhof beziehungsweise „Waller See“ (rund 500 TEUR).

Insgesamt sind die Vermögenswerte der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte im Jahr 2017 jedoch trotz außerplanmäßiger Abschreibungen in Höhe von rund 737 TEUR gestiegen. Die aufgrund einer zur Eröffnungsbilanz nichtzutreffend angenommenen Nutzung von Grundstücksflächen an der Fabrikstraße 2 / Am Alten Bahnhof 17 vorzunehmende außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von rund 737 TEUR wird unter Punkt 6.3.2 näher erläutert.

4.2.3 Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen umfasst nahezu 22 Prozent (Vorjahr nahezu 22 Prozent) der Bilanzsumme der Stadt Braunschweig.

Bilanzwerte	31.12.2016		31.12.2017		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	127.482	31,2	127.779	30,8	297	0,2
Brücken und Tunnel	39.154	9,6	38.401	9,2	-753	-1,9
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	9	0,0	9	0,0	0	0,0
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	234.591	57,2	241.702	58,3	7.111	3,0
Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	644	0,2	570	0,1	-74	-11,5
Wasserbauliche Anlagen	3.098	0,8	3.003	0,7	-95	-3,1
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	3.918	1,0	3.843	0,9	-75	-1,9
Sonstige Bauten	2	0,0	1	0,0	-1	-50,0
Infrastrukturvermögen	408.898	100,0	415.308	100,0	6.410	1,6

Die Bewertung der Straßengrundstücke, die vor dem 1. Januar 2008 angeschafft wurden, erfolgt in den Zonen 1 bis 3 mit 10 Prozent des gebietstypischen Wertes; in Zone 4 erfolgt die Bewertung mit 1 EUR je Quadratmeter Straße, ab dem 1. Januar 2008 erfolgt die Bewertung der Zugänge zum Anschaffungs- oder Herstellungswert.

Vor dem 1. Januar 2008 vorhandene Brücken und Tunnel werden grundsätzlich unter Zugrundelegung von Typen aus unterschiedlichen Herstellungszeiträumen zum Anschaffungs- oder Herstellungswert bewertet, ab dem 1. Januar 2008 erfolgt die Bewertung der Zugänge zum Anschaffungs- oder Herstellungswert.

Zwecks Bewertung der Altbestände der Straßen, die vor dem 1. Januar 2008 aktiviert wurden, wurde das Straßennetz in Klassen nach Maßgabe unterschiedlicher Herstellungszeiträume und Bauweisen unterteilt. Es wurde eine Nutzungsdauer von 50 Jahren zugrunde gelegt; die zuvor typisiert ermittelten Anschaffungs- oder Herstellungswerte werden in gleichen Jahresraten abgeschrieben. Ältere Straßen erhalten einen Erinnerungswert in Höhe von 1 EUR. Die ermittelten Werte für eine bestimmte Bauweise in einem bestimmten Zeitraum berücksichtigen grundsätzlich auch die Kosten für Beschilderung, Markierung, Durchlässe, Straßenbegleitgrün o.ä. Ab dem 1. Januar 2008 erfolgt die Bewertung der Zugänge zum Anschaffungs- oder Herstellungswert.

Im Posten Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen ist ein Festwert in Höhe von rund 18.593 TEUR (Vorjahr rund 18.593 TEUR) für Straßenbeleuchtung und Parkscheinautomaten enthalten. Darüber hinaus umfasst der Posten auch Festwerte von Einzelbäumen im Umfang von rund 8.706 TEUR.

Die Bewertung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen erfolgt durch Übernahme der Daten der kostenrechnenden Einrichtung Bestattungswesen. Ab dem 1. Januar 2008 erfolgt die Bewertung der Zugänge zum Anschaffungs- oder Herstellungswert.

Die Veränderungen sind entstanden durch:

Zugänge	+	8.416 TEUR
Abgänge (zu Anschaffungs- oder Herstellungswerten)	-	849 TEUR
Zugänge durch Umbuchungen	+	6.652 TEUR
Abschreibungen	-	7.809 TEUR
Außerplanmäßige Abschreibungen	+/-	0 TEUR
Veränderung	+	6.410 TEUR

Die Zugänge aus Zahlungen des Jahres 2017 sowie durch Umbuchungen im Bereich des Infrastrukturvermögens ergeben sich im Wesentlichen aus der Fertigstellung beziehungsweise dem Abschluss von Restarbeiten von Straßenbaumaßnahmen. Dies betrifft u. a. die Schubertstraße, die Amalienstraße, die Kurze Straße sowie die Gneisenaustraße und die Arndtstraße. Auch der Abschluss der Umgestaltung des Messeweges und des Ägidienmarktes tragen dazu bei. Durch die weitere Erschließung der Wohnbaugebiete in Waggum (Beberbachau), Meerberg (Leiferde) und Lammer Busch konnten darüber hinaus diverse neue Straßen fertiggestellt werden.

Zugänge resultieren auch aus der Aufstellung neuer Lichtsignalanlagen und dem Umbau von Bushaltestellen (z. B. Michelfelder Platz).

Weiterhin konnten diverse bauliche Restarbeiten an Brücken abgeschlossen werden, wie z. B. an den Brücken Berkenbuschstraße / Rüniger Weg und Hennebergstraße. Bei den „Brücken und Tunneln“ sind die Vermögenswerte dennoch gegenüber dem Vorjahr gesunken, da in 2017 nicht in gleichem Maß investiert wurde wie planmäßige Abschreibungen des Vermögens durchzuführen waren.

Zugänge beim Grund und Boden „Infrastrukturvermögen“ resultieren zum Teil aus der im Rahmen Städtebaulicher Verträge vereinbarten unentgeltlichen Überlassung öffentlicher Flächen in den Baugebieten Im Holzmoor, Lammer Busch, Roselies usw. Außerdem sind hinsichtlich des Grund und Bodens Ankäufe im Zusammenhang mit dem geplanten Bau der Stadtstraße Nord beziehungsweise der Fortführung des Ringgleises vorgenommen worden.

In Zusammenhang mit der Aufstellung neuer Lichtsignalanlagen beziehungsweise der Fertigstellung von Straßenabschnitten hat sich die Notwendigkeit ergeben, die alten Anlagen in Abgang zu bringen.

Das Infrastrukturvermögen ist im Vergleich zu 2016 angestiegen, da in 2017 mehr investiert wurde, als Vermögen abgenutzt beziehungsweise in den Abgang gebracht wurde.

4.2.4 Kunstgegenstände

Diese umfassen im Wesentlichen Museumsgegenstände mit rund 568 TEUR (Vorjahr rund 565 TEUR).

Für die Erste Eröffnungsbilanz wurden für einige Kunstgegenstände vorhandene Versicherungswerte zu Grunde gelegt. Ansonsten wurden ca. 270.000 Gegenstände nach dem Vorsichtsprinzip hilfsweise mit 1 EUR bewertet. Ab dem 1. Januar 2008 erfolgt die Bewertung der Zugänge zum Anschaffungs- oder Herstellungswert.

Die Zugänge im Jahr 2017 in Höhe von rund 3 TEUR beinhalten insbesondere die Anschaffung von Kunstfiguren, Bildern, Fotos, historischen Ansichtskarten usw. für das Städtische Museum. Hervorzuheben sind hierbei die Anschaffung des Miniaturklaviers von Prevot und die Anschaffung eines Porträts von De Bry.

4.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Anlagen im Bau

Der Ansatz erfolgte zum fortgeführten Anschaffungs- oder Herstellungswert. Das Festwertverfahren nach § 46 Abs. 1 GemHKVO wurde für den Bibliotheksbestand, das Schulmobiliar, die Ausstattung von Kindertagesstätten, die Musikinstrumente, die Sportgeräte, die Einzelbäume und für bestimmte Grünanlagen (Naturschutzgebiet Riddagshausen) sowie für ausgesuchte Ausstattungsgegenstände der Feuerwehr, wie beispielsweise Feuerwehrschräuche und Atemschutzmasken, zur Anwendung gebracht.

Der Bestand an Anlagen im Bau hat sich von 2016 auf 2017 um rund 1.010 TEUR reduziert (von 2015 auf 2016 – Erhöhung um rund 30.735 TEUR).

In 2017 konnten größere Vorhaben, die in den Vorjahren begonnen worden sind, fertiggestellt beziehungsweise mindestens teilfertiggestellt werden. Hierzu gehörten unter anderem die Neubauten der Flüchtlingsunterkünfte Gliesmarode, Nordstadt, Gartenstadt, Bienrode, Biberweg und Melverode als auch die Teilfertigstellung der Erweiterung der Nibelungenrealschule / IGS Querum.

Trotz dieser Fertigstellungen haben sich die Anlagen im Bau im Verhältnis zum Vorjahr nur geringfügig reduziert, da beispielsweise die Neubauten der Flüchtlingsunterkünfte Lamme und Hondelage noch nicht abgeschlossen werden konnten. Darüber hinaus steht noch die Fertigstellung des Ausbaus und Schließung des Ringgleises aus. Auch der Neubau der Kita Lamme Ost II konnte noch nicht in Betrieb genommen werden. Dies gilt auch für den erst gestarteten Neubau des Führungs- und Lagezentrums der Feuerwehr beziehungsweise den noch nicht abgeschlossenen Schulsanierungen des Paketes 1 (z. B. Sanierung IGS Franzsches Feld).

Im Tiefbaubereich stehen beispielsweise die Fertigstellungen der Umgestaltung der Helmstedter Straße, der Umbau des Petriwehres als auch der geplante Neubau der Stadtstraße Hamburger Straße / Bienroder Weg aus.

4.3 Finanzvermögen

Das Finanzvermögen umfasst rund 13 Prozent (Vorjahr 12 Prozent) der Bilanzsumme der Stadt Braunschweig und gliedert sich wie folgt:

Bilanzwerte	31.12.2016		31.12.2017		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Anteile an verbundenen Unternehmen	133.738	59,8	134.940	57,7	1.202	0,9
Beteiligungen	205	0,1	207	0,1	2	1,0
Sondervermögen mit Sonderrechnung	47.240	21,1	53.527	22,9	6.287	13,3
Ausleihungen	9.650	4,3	7.242	3,1	-2.408	-25,0
Wertpapiere	29	0,0	29	0,0	0	0,0
Forderungen	32.670	14,6	38.012	16,2	5.342	16,4
Sonstige Vermögensgegenstände	213	0,1	38	0,0	-175	-82,2
Finanzvermögen	223.745	100,0	233.995	100,0	10.250	4,6

4.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen werden zum Anschaffungswert, im Falle von Wertminderungen zum Anschaffungswert verringert um außerplanmäßige Abschreibungen angesetzt. Bei Sacheinlagen werden grundsätzlich die Buchwerte der eingelegten Vermögenswerte dem Beteiligungswert zugrunde gelegt.

Rund 93 Prozent des Wertes der verbundenen Unternehmen machen die beiden Gesellschaften Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH und Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (SBBG) aus.

4.3.2 Beteiligungen, Wertpapiere

Zu den Beteiligungen sind Anteile an Gesellschaften zu rechnen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen gehören. Unter den Wertpapieren werden Anteile erfasst, die nicht Beteiligungen oder Anteile an verbundenen Unternehmen darstellen. Es handelt sich dabei um Aktien der Nordzucker AG und der Nordzucker Holding AG.

Bewertet werden Beteiligungen und Wertpapiere zum Anschaffungswert, im Falle von Wertminderungen zum Anschaffungswert verringert um außerplanmäßige Abschreibungen.

4.3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung

Sondervermögen werden zum Anschaffungswert bewertet; im Falle von Wertminderungen werden außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen.

Neben dem Pensionsfonds (rund 44.724 TEUR; Vorjahr rund 39.084 TEUR) und der gesetzlichen Versorgungsrücklage zählen auch die Sonderrechnungen Hochbau und Gebäudemanagement, Abfallwirtschaft und Stadtentwässerung sowie das Treuhandvermögen der Mündel zu den Sondervermögen.

Dem Pensionsfonds sind in 2017 rund 6.435 TEUR (Vorjahr rund 5.496 TEUR) aus dem städtischen Haushalt zugeführt worden (einschl. Zuführungen in Höhe von rund 739 TEUR nach dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag für 20 neu zu berücksichtigende Beamte). Entnahmen nach dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag erfolgten in Höhe von rund 795 TEUR für 16 Beamte, die aus dem Pensionsfonds ausgeschieden sind.

4.3.4 Ausleihungen

Ausleihungen sind in der Regel unverbriefte langfristige Kapitalforderungen. Bei der Stadt Braunschweig werden unter dieser Position die gegebenen Darlehen, hauptsächlich Wohnungsbaudarlehen, ausgewiesen. Der Ansatz (rund 7.242 TEUR; Vorjahr rund 9.650 TEUR) erfolgt zum Anschaffungswert. Durch erhaltene Rückzahlungen von gewährten Baudarlehen haben sich die Ausleihungen um rund 2.627 TEUR im Jahr 2017 reduziert. Davon entfallen auf vorzeitige Ablösung rund 2.291 TEUR und auf ordentliche Tilgungen rund 336 TEUR. Demgegenüber steht ein Zugang an Ausleihungen durch die jährliche Vergabe eines Mieterdarlehens in Höhe von jährlich rund 219 TEUR (Vorjahr rund 219 TEUR nach Vertragsanpassung) an die Nibelungen-Wohnbau GmbH.

4.3.5 Forderungen, Sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen werden mit ihrem Nennwert (Anschaffungswert) ausgewiesen. Zum Stichtag 31. Dezember 2017 wurden gemäß § 47 Abs. 6 GemHKVO außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund von Einzelwertberichtigungen und von Niederschlagungen von Forderungen (beispielsweise aufgrund von Insolvenzverfahren) für die zweifelhaften Forderungen vorgenommen. Die offenen Forderungen setzen sich wie folgt zusammen:

Öffentlich-rechtliche Forderungen	14.554 TEUR	(Vorjahr 8.529 TEUR)
Forderungen aus Transferleistungen *)	12.442 TEUR	(Vorjahr 10.625 TEUR)
<u>Privatrechtliche Forderungen</u>	<u>11.016 TEUR</u>	<u>(Vorjahr 13.516 TEUR)</u>
Forderungen gesamt	38.012 TEUR	(Vorjahr 32.670 TEUR)

*) Zu den Transferleistungen gehören beispielsweise Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und Schuldendiensthilfen

Die Veränderung bei den privatrechtlichen Forderungen ist im Wesentlichen auf die beiden nachfolgenden Sachverhalte zurückzuführen.

In den privatrechtlichen Forderungen 2015 waren Erstattungsansprüche gegenüber der Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH für Pensions- / Beihilferückstellungen in Höhe von rund 10.347 TEUR enthalten, die in 2016 und 2017 durch das Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH erstattet werden. Die Forderungen des Vorjahres enthalten aus diesem Sachverhalt heraus noch 5.147 TEUR. In 2017 ist die Zahlung der letzten zwei Raten in Höhe von 5.147 TEUR erfolgt.

In den Privatrechtlichen Forderungen ist eine Forderung aus Gesellschaftervertrag gegenüber der SBBG in Höhe von rund 1.470 TEUR hinzugekommen. Der Wirtschaftsplan 2017 sah einen Jahresverlust (und damit Zuschussbedarf) von 26,4 Mio. EUR vor. Dementsprechend wurden im Laufe des Jahres (monatliche Abschläge in Höhe von 2,2 Mio. EUR) Zuschüsse an die SBBG überwiesen. Der Jahresabschluss 2017 (erstellt im Laufe des Jahres 2018) wies dann vor Einrechnung der Zuschüsse erfreulicherweise nur einen Fehlbetrag von 24,9 Mio. EUR aus, so dass es quasi zu einer „Überzahlung“ an Zuschüssen in Höhe von den genannten 1.470 TEUR kam, die im Laufe des Jahres 2018 (Wertstellung 31. Dezember 2017) als Forderung gegenüber der SBBG gebucht wurden (und mittlerweile ausgeglichen sind).

4.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel umfassen rund 9 Prozent (Vorjahr 10 Prozent) der Bilanzsumme der Stadt Braunschweig.

Ansatz und Bewertung erfolgen zum Nominalwert (Buch- beziehungsweise Zählbestand).

Die bestehende Liquidität der verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonderrechnungen sowie der Stadt selbst wird im Cashpool gesammelt. Zum Stichtag 31. Dezember 2017 bestand eine Gesamtliquidität in Höhe von rund 164.089 TEUR (Vorjahr rund 195.566 TEUR). Diese wird durch die Stadt zentral für alle Beteiligten angelegt. Davon entfielen auf die Stadt selbst rund 94.303 TEUR (Vorjahr rund 72.296 TEUR). In dem Bestand an liquiden Mitteln der Kernverwaltung sind rund 330 TEUR (Vorjahr 279 TEUR) auf dem separaten Tagesgeldkonto liquide Mittel für Instandhaltungen im Rahmen des PPP-Projekts enthalten. Auf dieses Konto werden die monatlich zu zahlenden Instandhaltungspauschalen eingezahlt, die nach Durchführung der Instandsetzung an HOCHTIEF ausgezahlt werden.

In Höhe von rund 70.688 TEUR (Vorjahr rund 123.197 TEUR) enthalten die liquiden Mittel Beträge der verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonderrechnungen. Da diese Beträge wieder an die beziehungsweise von den Gesellschaften und Sonderrechnungen zurück zu zahlen sind, bestehen bei der Stadt Braunschweig Verbindlichkeiten in Höhe von rund 70.688 TEUR (Vorjahr rund 123.197 TEUR) und Forderungen in Höhe von rund 974 TEUR (Vorjahr rund 0 TEUR). Diese werden auf der Passivseite unter den sonstigen Verbindlichkeiten beziehungsweise auf der Aktivseite unter den Privatrechtlichen Forderungen ausgewiesen. Entsprechendes gilt für bestimmte Aufgaben, für die die Stadt die finanzielle Abwicklung übernommen hat. Hierfür wird ein Betrag von rund 71 TEUR (Vorjahr rund 73 TEUR) ausgewiesen.

Aus Sicht des Konzerns Stadt handelt es sich beim Cashpool nicht um Verbindlichkeiten gegenüber Dritten.

4.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Hier werden die Posten nach § 49 Abs. 1 und 2 GemHKVO ausgewiesen. Hierzu zählen die Beträge für Januar 2018, die bereits im Dezember des Vorjahres ausgezahlt wurden, beispielsweise Beamtenbesoldung und Versorgung in Höhe von rund 5,3 Mio. EUR und Sozialhilfe in Höhe von rund 10,5 Mio. EUR, sowie die Zahläufe für diverse Kreditorenrechnungen in Höhe von rund 5,7 Mio. EUR (Debitorische Kreditoren).

4.6 Nettoposition

Die Nettoposition umfasst mit rund 1.062.716 TEUR (Vorjahr rund 1.029.896 TEUR) 56 Prozent (Vorjahr 54 Prozent) der Bilanzsumme der Stadt Braunschweig. Im Einzelnen gliedert sich die Nettoposition in folgende Posten:

Bilanzwerte	31.12.2016		31.12.2017		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Reinvermögen	494.471	48,1	494.471	46,5	0	0,0
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	99.295	9,6	114.063	10,7	14.768	14,9
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	86.417	8,4	91.471	8,6	5.054	5,8
Jahresergebnis	19.822	1,9	35.008	3,3	15.186	76,6
Sonderposten für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	227.412	22,1	222.649	21,0	-4.763	-2,1
Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	93.906	9,1	95.145	9,0	1.239	1,3
Sonstige Sonderposten	8.663	0,8	9.909	0,9	1.246	14,4
Nettoposition	1.029.986	100,0	1.062.716	100,0	32.730	3,2

4.6.1 Reinvermögen

In 2017 hat es keine Veränderung des Reinvermögens gegeben.

4.6.2 Rücklagen

Der Jahresüberschuss des ordentlichen Ergebnisses aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2016 in Höhe von rund 14.768 TEUR ist auf Rechnung des Haushaltsjahres 2017 vorgetragen und dann gemäß § 110 Abs. 6 NKomVG der gemäß § 123 Abs. 1 Ziffer 1 NKomVG zu bildenden Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt worden. Daraus ergibt sich ein neuer Bestand der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von rund 114.063 TEUR. Der Jahresüberschuss des außerordentlichen Ergebnisses aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2016 in Höhe von rund 5.053 TEUR ist auf Rechnung des Haushaltsjahres 2017 vorgetragen und dann gemäß § 110 Abs. 6 NKomVG der gemäß § 123 Abs. 1 Ziffer 2 NKomVG zu bildenden Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt worden. Daraus ergibt sich ein neuer Bestand der Überschussrücklage des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von rund 91.471 TEUR. Diese Veränderungen der Rücklagen sind durch den Rat in seiner Sitzung am 13. März 2018 im Rahmen des Beschlusses über den Jahresabschluss 2016 beschlossen worden.

4.6.3 Jahresergebnis

Das Haushaltsjahr 2017 schließt mit einem Jahresüberschuss von rund 35.007 TEUR ab.

4.6.4 Sonderposten

Innerhalb der Nettoposition umfassen die Sonderposten rund 327.703 TEUR (Vorjahr rund 329.981 TEUR) und damit rund 17 Prozent (Vorjahr rund 17 Prozent) der Bilanzsumme.

Der Ansatz wird zum Nennwert der empfangenen Investitionszuwendungen gemäß § 42 Abs. 5 GemHKVO vorgenommen. Die Fortschreibung erfolgt durch ertragswirksame Auflösung entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes.

Die Ermittlung erfolgte für Zeiträume seit 1974. Die Festlegung auf dieses Jahr erfolgte aufgrund der Hinweise des Landes zu Fragen der Inventur und zur Inventurvereinfachung im Rahmen der ersten Eröffnungsbilanz und zu Bewertungsfragen (Stand: 1. Mai 2008).

Die Veränderungen sind entstanden durch:

Zugänge (+) / Abgänge (-) Bestandskonten	+	7.480 TEUR
Zugänge (+) / Abgänge (-) Verrechnungskonten (AiB)	+	5.334 TEUR
Auflösung von Sonderposten	-	<u>15.092 TEUR</u>
Veränderung	-	2.278 TEUR

Die Sonderposten haben sich in 2017 um rund 2.278 TEUR verringert.

Rund 7.480 TEUR der Einzahlungen des laufenden Jahres beziehungsweise des Bestandes auf den Verrechnungskonten konnten passiviert und damit anteilig entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst werden, da die bezuschussten Anlagen entsprechend fertiggestellt worden sind und die Zuordnungen zum Vermögen möglich waren (z. B. Umgestaltung Messeweg, Straßenerneuerung Kurze Straße, Neubau Okerbrücke Feuerwehrstraße, Neubau Hennebergbrücke). Zusätzliche Einzahlungen in Höhe von rund 5.334 TEUR des Jahres 2017 mussten jedoch auf den Verrechnungskonten verbleiben, da noch keine Zuordnung zu fertigen Anlagen erfolgen konnte (z. B. Zuschüsse für Flüchtlingsunterkünfte im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes).

Neue Zuwendungen etc. konnten jedoch nicht in dem Umfang eingebracht werden, wie eine Auflösung der Sonderposten stattgefunden hat, so dass es zu einer Verminderung der Sonderposten gekommen ist.

4.7 Schulden

Die Schulden umfassen mit rund 253.107 TEUR (Vorjahr rund 325.131 TEUR) 13 Prozent (Vorjahr 17 Prozent) der Bilanzsumme der Stadt Braunschweig. Darin enthalten sind unter der Position Andere sonstige Verbindlichkeiten auch die Anteile der verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonderrechnungen am Cashpool in Höhe von rund 70.688 TEUR (Vorjahr rund 123.197 TEUR), da diese Beträge wieder an die Gesellschaften und Sonderrechnungen zurückzuzahlen sind. Aus Sicht des Konzerns Stadt Braunschweig handelt es sich hierbei nicht um Verbindlichkeiten gegenüber Dritten. Bereinigt um diesen Betrag sowie die Aufgaben, für die die Stadt die finanzielle Abwicklung übernommen hat (rund 71 TEUR; Vorjahr rund 73 TEUR) ergibt sich ein Betrag von rund 182.348 TEUR (Vorjahr rund 201.861 TEUR). Davon entfallen auf Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen rund 56.069 TEUR (Vorjahr rund 61.653 TEUR) sowie auf Verbindlichkeiten für kreditähnliche Rechtsgeschäfte rund 83.576 TEUR (Vorjahr rund 86.768 TEUR).

Im Einzelnen gliedern sich die Schulden in folgende Posten:

Bilanzwerte	31.12.2016		31.12.2017		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Geldschulden						
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	61.653	19,0	56.069	22,2	-5.584	-9,1
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen						
Rechtsgeschäften	86.768	26,7	83.576	33,0	-3.192	-3,7
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.351	3,2	10.906	4,3	555	5,4
Transferverbindlichkeiten	1	0,0	4	0,0	3	über 100%
Sonstige Verbindlichkeiten	166.358	51,1	102.552	40,4	-63.806	-38,4
Schulden	325.131	100,0	253.107	99,9	-72.024	-22,2

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind durch Tilgung um 5.584 TEUR auf 56.069 TEUR reduziert worden.

Zur Absicherung von Zinsrisiken von 12 bestehenden Investitionskrediten mit einem Restschuldvolumen zum 31. Dezember 2017 in Höhe von rund 41,8 Mio. EUR wurden 12 Zinssicherungsinstrumente in Form von Doppel-Swaps abgeschlossen. Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2017 bestanden keine Swaps ohne Grundgeschäft. Für jedes Darlehen und das dazugehörige Swap-Geschäft wurden Bewertungseinheiten in Anlehnung an § 254 HGB gebildet. Zwischen den Kredit- und den Swap-Geschäften besteht jeweils sowohl eine Laufzeit- als auch eine Volumenkonexität, d. h. die entsprechenden Zahlungsströme gleichen sich über die gesamte Laufzeit aus. Die Laufzeiten der Geschäfte enden in den Jahren 2019 bis 2035. Als Folge hieraus bestehen keine offenen Positionen. Die Bildung von Drohverlustrückstellungen ist daher nicht erforderlich. Der beizulegende Zeitwert aller Swap-Geschäfte zum 31. Dezember 2017 beträgt rund -15,1 Mio. EUR und entspricht den Marktwerten zum genannten Stichtag. Die Marktwerte wurden von den Kreditinstituten nach marktüblichen Verfahren ermittelt. Die Abbildung des wirksamen Teils der Bewertungseinheit erfolgt nach der Einfrierungsmethode.

Die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften entfallen in Höhe von rund 186 TEUR (Vorjahr rund 272 TEUR) auf den Mietkauf des Feuerwehrservicezentrums, in Höhe von rund 80.418 TEUR (Vorjahr: rund 83.273 TEUR) auf die Forfaitierung von abgeschlossenen Maßnahmen im Rahmen des PPP-Projekts, in Höhe von rund 1.167 TEUR (Vorjahr: 1.362 TEUR) auf die Abgeltung des vorhandenen Sanierungsstaus an der Klosterkirche Riddagshausen und der Frauenkapelle durch Übertragung der Baulast an die Stiftung Braunschweigischer Kulturbesitz sowie in Höhe von rund 1.804 TEUR (Vorjahr: 1.861 TEUR) auf die Vorfinanzierung der Ersatzbeschaffungen zur Ausstattung der Wilhelm-Bracke-Gesamtschule durch die Nibelungen Wohnbau GmbH.

In 2017 haben ausschließlich Tilgungen von kreditähnlichen Rechtsgeschäften in Höhe von rund 3,2 Mio. EUR stattgefunden.

Eine weitere Aufgliederung der Sonstigen Verbindlichkeiten enthält die folgende Tabelle:

Bilanzwerte	31.12.2016		31.12.2017		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Verbindlichkeiten aus Cashpool	123.197	74,0	70.688	69,1	-52.509	-42,6
Verbindlichkeiten gegenüber der Sonderrechnung Hochbau und Gebäudemanagement	4.665	2,8	4.461	4,3	-204	-4,4
Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung Cashpool	116	0,1	0	0,0	-116	-100,0
Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung Investitionskredite	463	0,3	400	0,4	-63	-13,6
Noch ausstehende Rechnungen für empfangene Investitionsleistungen	10.652	6,4	8.425	8,2	-2.227	-20,9
Verbindlichkeiten aus Unterhalt für Kinder (Mündelgelder)	8.045	4,8	8.357	8,1	312	3,9
Empfangene Anzahlungen für Investitionen	3.664	2,2	766	0,7	-2.898	-79,1
Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	1.929	1,2	2.075	2,0	146	7,6
Verbindlichkeiten aus Verlustausgleich Gesellschaften	4.040	2,4	232	0,2	-3.808	-94,3
Übrige Sonstige Verbindlichkeiten	9.587	5,8	7.148	7,0	-2.439	-25,4
Sonstige Verbindlichkeiten	166.358	100,0	102.552	100,0	-63.806	-38,4

Die Veränderungen bei den Sonstigen Verbindlichkeiten ergeben sich überwiegend durch die Bilanzwerte „Verbindlichkeiten aus Cashpool“, „Noch ausstehende Rechnungen für empfangene Investitionsleistungen“, „Empfangene Anzahlungen für Investitionen“, „Verbindlichkeiten aus Verlustausgleichen“ und „Übrige Sonstige Verbindlichkeiten“.

Bei den „Verbindlichkeiten aus Cashpool“ ist die Veränderung durch geringere Geldanlagen der verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonderrechnungen im Cashpool bedingt.

Der Saldo aus Verbindlichkeiten für noch ausstehende Rechnungen für empfangene Investitionsleistungen hat sich von 2016 auf 2017 um rund 2.227 TEUR reduziert. Insbesondere hat sich im Verhältnis zum Vorjahr ein geringerer Aufbau von aktuellen Verbindlichkeiten ergeben (2016: 10.107 TEUR; 2017: 6.528 TEUR). Dies ist unter anderem darauf zurückzuführen, dass größere Bauvorhaben in 2017 abgeschlossen werden konnten. Dagegen konnten Verbindlichkeiten aus 2016 und den Vorjahren aber nicht in gleicher Höhe abgebaut werden.

Bei den empfangenen Anzahlungen für Investitionen, welche insbesondere die eingenommenen aber noch nicht zuordenbaren Verkaufserlöse für Grundstücke enthalten, ist ein Abbau in Höhe von rund 2.898 TEUR in 2017 erfolgt. Diverse Grundstückskaufverträge aus den Vorjahren konnten nach erfolgter Eigentumsumschreibung im Grundstückerkataster auch bilanziell abgewickelt werden. Hierbei handelt es sich z. B. um Wohnbauflächen in Thune sowie Gewerbegrundstücke in den Gebieten Veltenhof und „Waller See“.

Die zum 31. Dezember 2016 dargestellten Verbindlichkeiten aus Verlustausgleichen gegenüber den städtischen Gesellschaften wurden im Falle der SBBG, der Volkshochschule Braunschweig GmbH (VHS), der VHS Arbeit und Beruf GmbH, der Stadthalle Braunschweig Betriebs-GmbH und der Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit GmbH im Laufe des Jahres 2017 an die jeweilige Gesellschaft ausgezahlt. Der zum 31. Dezember 2017 nunmehr dargestellte Stand an Verbindlichkeiten berücksichtigt nur noch die verbleibenden geringen Verbindlichkeiten der Braunschweig Zukunft GmbH und der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH sowie die geringen neuen Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit GmbH. Da die Jahresergebnisse 2017 insbesondere der SBBG und der Stadthalle Braunschweig Betriebs-GmbH erfreulicherweise besser waren als veranschlagt, reichten die im Laufe des Jahres 2017 gezahlten Betriebsmittelzuschüsse aus, den Verlust 2017 abzudecken, so dass keine Verbindlichkeit zum 31. Dezember 2017 verblieb.

Bei der Position „Übrige Sonstige Verbindlichkeiten“ ist die Veränderung zum Vorjahr im Wesentlichen durch geringere Bilanzwerte für die Verbindlichkeiten aus aKonto-Zahlungen (rund

3.836 TEUR) und für die Verrechnete Mehrwertsteuer (rund 737 TEUR) begründet. Die Veränderung bei den Verbindlichkeiten aus aKonto-Zahlungen ist durch den gegenüber dem Vorjahr niedrigeren Bestand an Einzahlungen vor ihrer Fälligkeit entstanden. Dem gegenüber stehen im Vergleich zum Vorjahr höhere Verbindlichkeiten für die Kreditorischen Debitoren (rund 1.062 TEUR) sowie offene Verbindlichkeiten der städtischen Gesellschaften (rund 880 TEUR).

Die Schulden sind gemäß § 124 Abs. 4 NKomVG in Verbindung mit § 45 Abs. 8 GemHKVO zum Rückzahlungsbetrag bewertet.

4.8 Rückstellungen

Die Rückstellungen umfassen mit rund 576.719 TEUR (Vorjahr rund 533.617 TEUR) 30 Prozent (Vorjahr 28 Prozent) der Bilanzsumme der Stadt Braunschweig. Im Einzelnen gliedern sich die Rückstellungen in folgende Posten:

Bilanzwerte	31.12.2016		31.12.2017		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen						
Pensionen	409.889	76,9	429.019	74,5	19.130	4,7
Beihilfen	51.401	9,6	54.242	9,4	2.841	5,5
Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	6.505	1,2	7.207	1,2	702	10,8
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.296	0,4	2.401	0,4	105	4,6
Rückstellung für Sanierung von Altlasten	2.000	0,4	1.815	0,3	-185	-
Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	10.868	2,0	30.169	5,2	19.301	über 100%
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	2.193	0,4	3.015	0,5	822	37,5
Andere Rückstellungen	48.465	9,1	48.851	8,5	386	0,8
Rückstellungen	533.617	100,0	576.719	100,0	43.102	8,1

Der Ansatz von Rückstellungen erfolgt in Höhe des Betrages, der nach sachgerechter Beurteilung notwendig ist. Für die Sachverhalte nach § 123 Abs. 2 NKomVG in Verbindung mit § 43 GemHKVO wurden bei Bedarf Rückstellungen gebildet.

Der Anstieg der Pensionsrückstellungen in Höhe von rund 19.130 TEUR und der Beihilferückstellung in Höhe von rund 2.841 TEUR beinhalten unter anderem die Besoldungsanpassung für das Haushaltsjahr 2017.

Bei den Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen haben sich die Bestände an Rückstellungen für Altersteilzeitmaßnahmen um rund 92 TEUR, an Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub um rund 403 TEUR und an Rückstellungen für geleistete Überstunden um rund 207 TEUR erhöht.

Bei den „Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung“ ist im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 ein Anstieg in Höhe von + 105 TEUR zu verzeichnen gewesen. Zwar sind im Jahre 2017 geringere Zuführungen zu den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen erfolgt, aber es konnten auch im Verhältnis zum Vorjahr nicht so hohe Verbräuche beziehungsweise Auflösungen dieser Rückstellungen durchgeführt werden. Die Zuführungen des Jahres 2017 beziehen sich überwiegend auf nicht durchgeführte Instandhaltungsmaßnahmen im Grünbereich, die u.a. in Zusammenhang mit der Beseitigung der Sturmschäden „Xavier“ stehen. Für 2017 lagen zwar Detailplanungen vor, jedoch konnten die Maßnahmen aus Ressourcengründen nicht umgesetzt werden.

Die Veränderung bei den Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen ergibt sich im Wesentlichen dadurch, dass für die Rückzahlung von Gewerbesteuern Rückstellungen von rund 29.895 TEUR gebildet wurden. Aus Vorjahren wurden in diesem Bereich Rückstellungen in Höhe von rund 10.594 TEUR verbraucht.

Die Erhöhung des Bestandes an Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren hat sich im Wesentlichen aus der Zuführung (Aufstockung der bisherigen Rückstellung) der Rückstellung für den Rechtsstreit Fallersleber-Tor-Brücke in Höhe von rund 2.310 TEUR ergeben. Dem steht die Auflösung von Rückstellungen für Klagen in Zusammenhang mit der Vergnügungssteuer in Höhe von rund 1.489 TEUR gegenüber. Dies ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass sich die Klagen wegen Rücknahme erledigt haben.

In der Position „Andere Rückstellungen“ wurden unter anderem die folgenden Sachverhalte berücksichtigt:

- Rückstellungen für Jubiläumsgelder
- Rückstellungen für Leistungsorientierte Bezahlung
- Rückstellungen für erbrachte Lieferungen beziehungsweise Leistungen für Aufwendungen, für die noch keine Rechnungen vorliegen
- In der Kameralistik gebildete zweckgebundene Rücklagen für Instandhaltungen
- Rückzahlungsverpflichtung von Zuschüssen.

Die Veränderung beim Bestand der „Anderen Rückstellungen“ ist im Wesentlichen dadurch bedingt, dass der für den Abrechnungszeitraum 2016/2017 neu gebildeten Rückstellung für die Betriebskosten in Höhe von 1.825 TEUR Verbräuche der Rückstellungen für den Abrechnungszeitraum 2015/2016 in Höhe von rund 1.400 TEUR gegenüberstehen und somit eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresbestand in Höhe von rund 425 TEUR verursachen.

Für die Zusatzversorgung der Beschäftigten durch die Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder besteht keine Bilanzierungspflicht, da hier nur eine mittelbare Pensionsverpflichtung (subsidiäre Haftung) der Stadt Braunschweig als Arbeitgeber besteht. Die mittelbare Pensionsverpflichtung beläuft sich auf rund 310.132 TEUR (Vorjahr rund 306.844 TEUR).

Die Veränderung der Rückstellungen gegenüber dem Vorjahr sind der nachfolgenden Rückstellungsübersicht zu entnehmen:

	Bestand 31.12.2016	Verbrauch 2017	Auflösung 2017	Zuführung 2017	Umbuchung 2017	Bestand 31.12.2017
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Bilanzwerte						
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen						
Pensionen	409.889	0	0	19.130	0	429.019
Beihilfen	51.401	0	0	2.841	0	54.242
Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	6.505	5.728	0	6.430	0	7.207
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.296	983	49	1.137	0	2.401
Rückstellung für Sanierung von Altlasten	2.000	141	44	0	0	1.815
Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	10.868	10.594	0	29.895	0	30.169
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	2.193	0	1.489	2.311	0	3.015
Andere Rückstellungen	48.465	14.229	3.325	17.940	0	48.851
Rückstellungen	533.617	31.675	4.907	79.684	0	576.719

Die folgende Tabelle zeigt die Aufteilung der Rückstellungen nach Restlaufzeiten auf:

Bilanzwerte	Bestand 31.12.2017	davon mit Restlaufzeit		
		bis 1 Jahr	1-5 Jahre	über 5 Jahre
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen				
Pensionen	429.019	0	0	429.019
Beihilfen	54.242	0	0	54.242
Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	7.207	6.337	0	870
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.401	7	2.394	0
Rückstellungen für Sanierung von Altlasten	1.815	0	1.815	0
Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	30.169	30.169	0	0
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	3.015	3.015	0	0
Andere Rückstellungen	48.851	21.988	25.623	1.240
Rückstellungen	576.719	61.516	29.832	485.371

4.9 Passive Rechnungsabgrenzung

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten umfassen mit rund 1.464 TEUR (Vorjahr rund 1.533 TEUR) Posten nach § 49 Abs. 3 und 4 GemHKVO. Hierunter fallen erhaltene zweckgebundene Einzahlungen, die noch nicht zweckentsprechend verwendet wurden.

5. Weitere Erläuterungen zur Bilanz

Haftungsverhältnisse im bilanzrechtlichen Sinne sind Verpflichtungen aufgrund von Rechtsverhältnissen, aus denen die Stadt Braunschweig nur unter bestimmten Umständen, mit deren Eintritt nicht gerechnet wird, in Anspruch genommen werden kann. Bei der Stadt Braunschweig bestehende Haftungsverhältnisse sind in die Übersicht mit den Vermerken unter der Bilanz gemäß § 54 Abs. 5 GemHKVO aufgenommen.

Ebenfalls enthält diese Übersicht diejenigen Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sofern sie von wesentlicher Bedeutung sind.

6. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden gemäß § 50 GemHKVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt. Die Ergebnisrechnung wird in Staffelform aufgestellt. Für die Gliederung gilt der § 2 GemHKVO entsprechend.

In der Ergebnisrechnung werden unter anderem die Istwerte (Ergebnisrechnung) den Haushaltsansätzen (Ergebnishaushalt) gegenübergestellt.

6.1 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis (Punkt 6.2) und dem außerordentlichen Ergebnis (Punkt 6.3) zusammen. Für das Haushaltsjahr 2017 ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von rund 35.007 TEUR (Vorjahr: Jahresüberschuss rund 19.822 TEUR).

6.2 Ordentliches Ergebnis

Aus den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen ergibt sich für das ordentliche Ergebnis ein Jahresüberschuss in Höhe von rund 27.074 TEUR (Vorjahr: Fehlbetrag rund 14.768 TEUR).

6.2.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge 2017 betragen rund 814.046 TEUR und liegen rund 26.812 TEUR (entspricht 3,4 Prozent) über den Haushaltsansätzen. Im Einzelnen gliedern sich die ordentlichen Erträge in folgende Positionen:

Ergebnisrechnung	Ansatz 2017		Ist 2017		Abweichung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Steuern und ähnliche Erträge	358.974	45,6	389.625	47,9	30.651	8,5
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	168.551	21,4	172.150	21,1	3.599	2,1
Auflösungserträge aus Sonderposten	15.072	1,9	15.092	1,9	20	0,1
Sonstige Transfererträge	9.350	1,2	12.550	1,5	3.200	34,2
Öffentlich-rechtliche Entgelte	43.773	5,6	38.808	4,8	-4.965	-11,3
Privatrechtliche Entgelte	9.752	1,2	10.351	1,3	599	6,1
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	158.993	20,2	143.597	17,6	-15.396	-9,7
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.095	0,3	8.336	1,0	6.241	über 100%
Aktivierete Eigenleistungen	1.397	0,2	891	0,1	-506	-36,2
Bestandsveränderungen	0	0,0	0	0,0	0	-
Sonstige ordentliche Erträge	19.277	2,4	22.645	2,8	3.368	17,5
Ordentliche Erträge	787.234	100,0	814.045	100,0	26.811	3,4

Der aufgeführte Mehrertrag in der **Zeile „Steuern und ähnliche Erträge“** hat sich im Wesentlichen bei der Gewerbesteuer, bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und bei der Vergnügungssteuer für Automaten ergeben. Bei den übrigen Steuerarten ergaben sich nur geringe Abweichungen.

Bei der Gewerbesteuer ergaben sich Mehrerträge in Höhe von rund 37.895 TEUR (bereinigte Gewerbesteuer 26.963 TEUR). Ursache waren vor allem Nachzahlungen auf zurückliegende Steuerjahre sowie eine positive Entwicklung bei den Vorauszahlungen der kleineren Gewerbesteuerzahler. Für die Darstellung der bereinigten Gewerbesteuer (rund 177,0 Mio. EUR) in der Grafik unter Punkt 3.6 des Rechenschaftsberichtes wurde auch die Bildung von Einzelwertberichtigungen beispielsweise aufgrund von Insolvenzen berücksichtigt. Die Bildung der Einzelwertberichtigung wurde nach den Vorgaben des Kontenplans des Landesamtes für Statistik Niedersachsen (LSN) als Aufwand unter Zeile „Abschreibungen“ und der Wegfall von Einzelwertberichtigungen als Ertrag unter der Zeile „Sonstige ordentliche Erträge“ gebucht. Im Haushaltsjahr 2017 ist hierfür ein Ertrag in Höhe von rund 1,4 Mio. EUR in der bereinigten Gewerbesteuer enthalten.

Weitere Mehrerträge konnten bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von rund 2.359 TEUR und bei der Vergnügungssteuer für Automaten in Höhe von 2.385 TEUR erzielt werden. Diese Mehrerträge waren zum Zeitpunkt Haushaltsplanaufstellung nicht absehbar.

Die Mehrerträge in der **Zeile „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“** sind im Wesentlichen im Teilhaushalt „Allgemeine Finanzwirtschaft“ bei den Schlüsselzuweisungen im kommunalen Finanzausgleich in Höhe von rund 3.418 TEUR entstanden. Nach dem Bescheid von Ende März 2017 fielen die Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich um rund

7.877 TEUR höher als geplant aus. Basis hierfür waren jedoch nicht aktuelle Einwohnerzahlen. Seitens des Landes Niedersachsen wurde daher angekündigt, die Zuweisungen 2017 im Rahmen der Bescheiderteilung 2018 zu korrigieren. Dies führte für die Stadt Braunschweig bei den Zuweisungen 2017 zu einer Rückzahlungsverpflichtung, wofür im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 eine Rückstellung in Höhe von 4.459 TEUR gebildet wird. Die Mehrerträge sinken somit auf 3.418 TEUR. Ursächlich für die Ergebnisverbesserung ist die Steuerverbundabrechnung für das Jahr 2016. Die sich hieraus ergebende Nachzahlung für die Kommunen aufgrund der positiven Entwicklung der Landessteuern wirkte erhöhend auf die Schlüsselzuweisungen des Jahres 2017.

Die Mehrerträge in der **Zeile „Sonstige Transfererträge“** ergeben sich vor allem in den Teilhaushalten „Kinder, Jugend und Familie“ in Höhe von rund 2.178 TEUR und „Soziales und Gesundheit“ in Höhe von rund 1.022 TEUR.

Die Mehrerträge im Teilhaushalt „Kinder, Jugend und Familie“ ergeben sich überwiegend im Bereich Unterhaltsvorschuss in Höhe von rund 1.144 TEUR, bei der allgemeinen Heimerziehung in Höhe von rund 578 TEUR, bei der Inobhutnahme/Notaufnahme in Höhe von rund 156 TEUR, bei der Inobhutnahme unbegleiteter minderjähriger Flüchtlinge (umF) in Höhe von rund 145 TEUR und bei den von der Wirtschaftlichen Erziehungshilfe angeforderte Kostenersätze für sonstige betreute Wohnformen in Höhe von rund 100 TEUR. Durch eine verbesserte Personalsituation in der wirtschaftlichen Erziehungshilfe konnten des weiteren Mehrerträge bei den Kostenersätzen für sonstige betreute Wohnformen im Hinblick auf intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung in Höhe von rund 38 TEUR und für allgemeine Hilfen zur Erziehung (speziell § 27 SGB VIII – seelische Behinderung) in Höhe von rund 11 TEUR erzielt werden.

Des Weiteren waren Mehrerträge im Teilhaushalt „Soziales und Gesundheit“ in Höhe von 1.022 TEUR zu verzeichnen. Im Wesentlichen sind diese beim Sozialhilfeetat entstanden. Die das SGB XII betreffenden Mehrerträge (bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung in Höhe von rund 544 TEUR, bei der Hilfe zum Lebensunterhalt in Höhe von rund 274 TEUR, bei der Eingliederungshilfe in Höhe von rund 196 TEUR und bei der Hilfe zur Pflege rund 86 TEUR) zu entsprechenden Mindererstattungen beim Quotalen System. Weitere Mehrerträge in Höhe von rund 48 TEUR sind im Bereich des Bundesversorgungsgesetzes (Kriegsopfer und Opferentschädigungsgesetz) zu verzeichnen. Dem gegenüber stehen Mindererträge in Höhe von rund 133 TEUR bei den Rückzahlungen gewährter Hilfen im Bereich des SGB II.

Die Abweichung in der **Zeile „Öffentlich-rechtliche Entgelte“** resultiert im Wesentlichen aus Minderträgen der Teilhaushalte „Kinder, Jugend und Familie“ in Höhe von rund 3.756 TEUR und „Feuerwehr“ in Höhe von rund 1.253 TEUR.

Die Mindererträge im Teilhaushalt „Kinder, Jugend und Familie“ ergeben sich überwiegend durch geringere Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte bei der Einrichtung für umF Pip-pelweg in Höhe von rund 4.028 TEUR. Dies ist zum einen der aufwendigen Rechnungs-klä-rung und Rechnungsstellung sowie der anhaltenden Stagnation der Fallzahlen im Bereich umF zuzuschreiben. Des Weiteren sind Mindererträge für das Kinder- und Jugendschutzhaus (KJSH) Ölper in Höhe von rund 900 TEUR entstanden. Zu beachten ist, dass das KJSH während des laufenden Betriebes grundlegend saniert wurde und dadurch die kalkulierten 5.250 Belegungstage nur mit 2.670 tatsächlichen Belegungstagen erfüllt wurden. Dem gegenüber stehen Mehrerträge im Kita-Bereich in Höhe von rund 1.203 TEUR. Bei der Kalkulation für die neuen Entgelttabellen ab August 2016 gab es durch die Abschaffung der Elternentgelte für Kindergartenbetreuung zum 01. August 2011 keine gesicherten Erkenntnisse zu der Einkommensverteilung im Kindergartenbereich. Eine weitere Ursache für die über der ursprünglichen Prognose liegenden Entgelteinnahmen sind nach aktuellen Erkenntnissen die höheren gebuchten Betreuungszeiten sowie die derzeitige konjunkturelle Lage, die eine höhere Einkommensstruktur der Sorgeberechtigten mit sich bringt.

Die Mindererträge im Teilhaushalt „Feuerwehr“ sind im Wesentlichen bei den Entgelten für Leistungen des Rettungsdienstes entstanden. Die Höhe der Entgelte ergibt sich aus einer Vereinbarung mit den Kostenträgern und einer darauf basierenden Entgelttarifordnung. Die Verhandlungen mit den Kostenträgern über die wirtschaftlichen Gesamtkosten des Rettungsdienstes verzögerten sich für das Jahr 2017 bis in das Jahr 2018 hinein. Grund hierfür sind erheblich gestiegene Kosten bei den Beauftragten, die von den Kostenträgern einer umfangreichen und langwierigen Prüfung unterzogen wurden und noch werden. Diese Gesamtkosten werden als Grundlage zur Berechnung der Entgelte für einzelne Leistungen des Rettungsdienstes zugrunde gelegt und dann in eine Vereinbarung und die Entgelttarifordnung überführt. Diese Vereinbarung steht für 2017 noch aus. Dabei ist zu berücksichtigen, dass nicht nur für die betriebswirtschaftlichen Gesamtkosten, sondern auch für die Berechnung der einzelnen Entgelte mit den Kostenträgern ein Konsens herbeigeführt werden muss. Die zum Haushaltsjahr 2017 angesetzten erhöhten Entgelte wurden nicht erreicht und werden für 2018 erwartet. Daher mindern sich die Erträge größtenteils in diesem Bereich (rund 1.074 TEUR). Die restlichen Mindererträge resultieren aus dem späteren Inkrafttreten der Satzung über die Erhebung von Gebühren für Dienst- und Sachleistungen der Feuerwehr Braunschweig und aus stark schwankenden Einsatzzahlen.

Die Abweichung in der **Zeile „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“** resultiert im Wesentlichen aus Mindererträgen für die Teilhaushalte „Kinder, Jugend und Familie“ (rund 10.884 TEUR), „Soziales und Gesundheit“ (rund 3.506 TEUR) und „Schule“ (rund 917 TEUR).

Die Mindererträge im Teilhaushalt „Kinder, Jugend und Familie“ sind im Wesentlichen bei den Erstattungen vom Land für die Inobhutnahme von umF (rund 7.998 TEUR) und für Unterhaltsvorschuss (rund 2.772 TEUR) entstanden. Die Abweichung bei den Inobhutnahmen ist darauf zurückzuführen, dass die Abwicklung der umF-Abrechnung mit dem Land pauschaliert erfolgt und die Fallzahlen entsprechen nicht der erwarteten Planung. Im Bereich des Unterhaltsvorschusses erfolgte auf Grundlage der zum Zeitpunkt der Haushaltsberatungen erwarteten Gesetzesänderung eine Erhöhung des Ertragsansatzes. Da die Gesetzesänderung erst zum 1. Juli 2017 in Kraft trat, konnten die erwarteten Erträge nicht erzielt werden.

Im Teilhaushalt „Soziales und Gesundheit“ sind die Mindererträge im Bereich SGB VII auf korrespondierende geringere Nettoaufwendungen in Höhe von rund 1.817 TEUR für die Grundsicherung im Alter und Erwerbsminderung und in Höhe von rund 2.274 TEUR für Erstattungen nach dem Quotalen System der Sozialhilfe zurückzuführen. Des Weiteren sind Mindererträge in Höhe von rund 358 TEUR bei den Wohngelderstattungen vom Land durch die geringer als prognostiziert eingetretenen Fallzahlsteigerung entstanden. Weitere Mehrerträge in Höhe von rund 370 TEUR ergaben sich bei der Landeserstattung nach dem Niedersächsischen Aufnahmegesetz, da die Pauschale für geflüchtete Menschen unter anderem aufgrund der vom Land ermittelten Durchschnitts-Ist-Kosten des Vorjahres für 2017 angehoben wurde. Dem gegenüber stehen Mehrerträge in Höhe von rund 483 TEUR aus den Erstattungen des Jobcenters Braunschweig für Personalkosten der dort eingesetzten städtischen Mitarbeiter. Des Weiteren sind im Bereich des Gesundheitsamtes Mehrerträge in Höhe von rund 88 TEUR zu verzeichnen. Diese sind insbesondere im Bereich der Ordnungsbehördlichen Aufgaben für die Erstattungen für Sterbefälle sowie für Erlaubnisse für Heilpraktiker entstanden.

Im Teilhaushalt „Schule“ sind Mindererträge in Höhe von rund 917 TEUR zu verzeichnen. Aufgrund von fehlenden oder spät abgeschlossenen vertraglichen Vereinbarungen mit anderen Schulträgern über die Zahlung von Gastschulbeiträgen konnte im Haushaltsjahr 2017 nicht mit allen betroffenen Landkreisen und Städten eine Abrechnung erfolgen. Zum Teil konnte dies bereits in 2018 nachgeholt werden (Volumen rund 660 TEUR), zum Teil steht die Abrechnung noch aus (Volumen rund 620 TEUR).

In der **Zeile „Zinsen und ähnliche Erträge“** haben sich bei der Verzinsung von Gewebesteuernachforderungen im Jahr 2017 Mehrerträge in Höhe von rund 6.152 TEUR ergeben. Diese entstanden durch zum Zeitpunkt der Planerstellung nicht abzusehende einzelne große Zahlungen sowie durch eine Vielzahl von kleineren Fällen. Bei der Veranschlagung in Höhe von 2.000 TEUR wurde nicht von über das normale Maß hinausgehenden Nachzahlungen auf länger zurückliegende Jahre ausgegangen.

Die Abweichung in der **Zeile „Sonstige ordentliche Erträge“** resultiert im Wesentlichen aus Mehrerträgen in den Teilhaushalten „Soziales und Gesundheit“ in Höhe von rund 879 TEUR, „Allgemeine Finanzwirtschaft“ in Höhe von rund 1.400 TEUR und „Zentrale Dienste“ in Höhe von rund 439 TEUR, „Stadtplanung und Umweltschutz“ in Höhe von rund 1.283 TEUR denen Mindererträge im Teilhaushalt „Finanzen“ in Höhe von 651 TEUR gegenüberstehen.

Im Teilhaushalt „Zentrale Dienste“ enthielten die Zuführungen zum Pensionsfonds in 2017 rund 739 TEUR, die nach dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag für 20 neu zu berücksichtigende Beamte und Beamtinnen von deren ehemaligen Dienstherrn an die Stadt Braunschweig gezahlt wurden. Daraus entstanden Mehrerträge in Höhe von rund 439 TEUR.

Die Mehrerträge im Teilhaushalt „Soziales und Gesundheit“ sind im Wesentlichen durch Unterkunftskosten von Geflüchteten, die der Stadt Braunschweig ab dem Jahr 2016 zugewiesen worden sind, entstanden. Die Unterkunftskosten für geflüchtete Menschen werden als Transferleistung nach dem AsylbLG gezahlt. Die Zahlung erfolgt entweder an externe Vermieter oder, wenn die Stadt Braunschweig die Unterkünfte selbst betreibt, als Pauschalen zugunsten dieses Ertragskontos. Bei Haushaltsplanaufstellung 2017 stand die Trägerschaft der Standorte durch die Stadt Braunschweig noch nicht fest. Die Veranschlagung der Kosten je Geflüchtetem erfolgte daher nur auf der Aufwandsseite.

Mehrerträge haben sich auch im Rahmen des Umlegungsverfahrens „Waller See“ im Teilhaushalt „Stadtplanung und Umweltschutz“ in Höhe von rund 1.793 TEUR für das Jahr 2017 ergeben. Die Erträge waren bereits in den Vorjahren geplant, konnten aber erst im Rahmen der Umsetzung des Umlegungsverfahrens in 2017 erzielt werden. Dagegen sind die in Höhe von 600 TEUR geplanten Ausgleichsbeträge für das Sanierungsgebiet „Soziale Stadt“ nur in Höhe von rund 90 TEUR eingegangen und haben zu Mindererträgen geführt.

Weitere Mehrerträge sind im Teilhaushalt „Allgemeine Finanzwirtschaft“ durch die aufgrund der Forderungsbewertung zum 31. Dezember 2017 verursachten Auflösungen beziehungsweise Herabsetzung von allgemeinen Einzel- und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von rund 1.400 TEUR entstanden.

Dem gegenüber stehen Mindererträge im Teilhaushalt „Finanzen“ in Höhe von rund 651 TEUR, die im Wesentlichen bei den Konzessionsentgelten von BSIenergy entstanden sind. Das zu leistende Konzessionsentgelt richtet sich nach dem Verbrauch beziehungsweise dem Umsatz der BSIenergy bezüglich Strom, Gas und Trinkwasser.

6.2.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen 2017 betragen rund 786.972 TEUR und liegen rund 26.932 TEUR (entspricht 3,3 Prozent) unter den Haushaltsansätzen. Für das Haushaltsjahr 2017 wurde ein Haushaltsresteabbau in Höhe von 4.779 TEUR geplant.

Im Einzelnen gliedern sich die ordentlichen Aufwendungen in folgende Positionen:

Ergebnisrechnung	Ansatz 2017		Ist 2017		Abweichung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Aufwendungen für aktives Personal	182.709	22,4	183.459	23,3	750	0,4
Aufwendungen für Versorgung	20.477	2,5	21.083	2,7	606	3,0
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen, GVG	59.795	7,3	49.869	6,3	-9.926	-16,6
Abschreibungen	38.996	4,8	37.644	4,8	-1.352	-3,5
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.748	1,0	14.892	1,9	7.144	92,2
Transferaufwendungen	312.006	38,4	292.216	37,1	-19.790	-6,3
Sonstige ordentliche Aufwendungen	192.173	23,6	187.809	23,9	-4.364	-2,3
Ordentliche Aufwendungen	813.904	100,0	786.972	100,0	-26.932	-3,3

Die wesentlichsten Mehraufwendungen in der Zeile „**Aufwendungen für aktives Personal**“ sind die bei den Personalrückstellungen in Höhe von rund 2.310 TEUR entstanden. Davon entfallen auf die Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen rund 744 TEUR, die unter anderem auf die gegenüber der Planung höhere Mitarbeiterzahl zurückzuführen ist. Bei den Zuführungen zu den sonstigen Personalrückstellungen wird in der Planung davon ausgegangen, dass sich gegenüber dem Vorjahr nur geringfügige Veränderungen ergeben. Tatsächlich waren die Zuführungen zu den Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub um rund 403 TEUR, für Überstunden rund 207 TEUR und für die leistungsorientierte Bezahlung für Beamte um rund 742 TEUR und für Tarifbeschäftigte um rund 135 TEUR höher als im Vorjahr.

Des Weiteren sind Mehraufwendungen in Höhe von rund 800 TEUR bei der Versorgungslastenteilung entstanden. Aufgrund der hohen Fluktuation im Beamtenbereich waren für Beamte, die den Dienstherrn wechselten, Abfindungen auf deren spätere Versorgung zu leisten. Durch die Zahlung der Abgeltungen dieser Versorgungslasten entstanden die Mehraufwendungen.

Dem gegenüber stehen Minderaufwendungen in Höhe von rund 1.500 TEUR, die sich durch die Fluktuation im Beamtenbereich, vakante Stellen und zeitlich verzögerte Umsetzungen von Stellenplan- und Personalveränderungen gegenüber der Planung ergaben.

Weitere Minderaufwendungen in Höhe von rund 800 TEUR sind begründet durch nicht umgesetzte Personalmaßnahmen bei den Jugendhilfeeinrichtungen und bei der Umsetzung der Entgeltordnung zum TVöD. Zudem sind auch in diesem Bereich zeitliche Verzögerungen bei der Umsetzung von Stellenplan- und Personalveränderungen eingetreten.

Für den sich aufgrund der leistungsorientierten Bezahlung ergebenden Mehrbedarf stand eine Deckungsreserve in der Zeile „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ zur Verfügung.

In der Zeile „**Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen, GVG**“ setzt sich der wesentlichste Teil der Abweichungen aus Minderaufwendungen in den Teilhaushalten „Finanzen“ (rund 7.332 TEUR), „Stadtplanung und Umweltschutz“ (rund 2.010 TEUR), „Schule“ (rund 735 TEUR), „Kinder, Jugend und Familie“ (rund 437 TEUR) und „Zentrale Dienste“ (rund 236 TEUR), sowie aus Mehraufwendungen im Teilhaushalt „Soziales und Gesundheit“ (rund 751 TEUR) zusammen.

Im Teilhaushalt „Finanzen“ resultiert die Abweichung im Wesentlichen aus nicht mehr oder nur teilweise in 2017 umgesetzten Instandhaltungsmaßnahmen. Es sind eine Vielzahl von Instandhaltungs- und Umbaumaßnahmen an Gebäuden beziehungsweise fortgeführt worden. Die Abweichung ist nicht bei wenigen nennenswerten Baumaßnahmen entstanden, sondern bezieht sich auf eine Vielzahl von Baumaßnahmen. So konnten beispielsweise diverse Brandschutzmaßnahmen sowie diverse kleinere Instandhaltungs- und Umbaumaßnahmen an Schulen und Kitas nicht wie geplant umgesetzt werden. Weiterhin ist für einige Schulbaumaßnahmen mit einer höheren Mittelverwendung für Aufwandsmaßnahmen (beispielsweise Festwertaufwand / Interimsaufwand) gerechnet worden. Stattdessen sind eher die Mittel für den

investiven Sanierungsanteil an den Schulen abgeflossen (z. B. Sanierung und Erweiterung Realschule Nibelungen / Integrierte Gesamtschule Querum, Sanierung Realschule John-F.-Kennedy-Platz).

Darüber hinaus ist hervorzuheben, dass insbesondere die Ansätze für Instandhaltungen für die Sanierung der Integrierten Gesamtschule Franzsesches Feld und des Gymnasiums Hoffmann-von-Fallersleben-Schule nicht wie im geplanten Umfang in 2017 erforderlich waren.

Auch der Ansatz für die Sanierung der Tiefgarage Packhof in Höhe von rund 1,6 Mio. EUR wurde nicht wie geplant in 2017 abgerufen.

Bei den Planungskosten haben sich im Teilhaushalt „Finanzen“ ebenfalls Minderaufwendungen ergeben. Diverse Planungskosten für Baumaßnahmen an Schulen wurden in der geplanten Höhe in 2017 nicht benötigt. Dies betraf z. B. die Planung für die Erweiterung der Grundschule Comeniusstraße beziehungsweise die Planung für die Sanierung der BBS I.

Demgegenüber stehen aber auch Mehraufwendungen, die sich im Zuge des Projekts „Sanierung der Sporthalle der Wilhelm-Bracke-Gesamtschule“ bei der Nibelungen-Wohnbau-GmbH durch Schadstoffentsorgungen als auch die Instandhaltung der Lüftungsanlage in der Sporthalle ergeben haben. Für diese Kosten sind im Kernhaushalt entsprechende Rückstellungen gebildet worden. Die Finanzierung erfolgte über die Bereitstellung außerplanmäßiger Haushaltsmittel.

Im Teilhaushalt „Stadtplanung und Umweltschutz“ sind im Wesentlichen die Ansätze für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens als auch die Planungsmittel nicht ausgeschöpft worden. Dabei handelt es sich insbesondere um die Ansätze der Sanierungsgebiete, die aufgrund der Beteiligung Dritter schwer planbar sind sowie um diverse Ansätze für Altlastensanierungen, bei den Verfahren nicht wie geplant umgesetzt werden konnten.

Im Teilhaushalt „Schule“ sind Minderaufwendungen für die Instandhaltung von baulichen Anlagen in Höhe von rund 327 TEUR entstanden, da im Haushaltsjahr unter anderem nicht alle geplanten funktionale Umbauten realisiert werden konnten. Auch im Bereich der Beschaffung von Schulmobiliar, Lehrmaterial etc. (Festwertkäufe) haben sich Minderaufwendungen in Höhe von rund 250 TEUR ergeben (z. B. für die Lehrmittelausstattung der Technikakademie).

Des Weiteren sind Minderaufwendungen im Teilhaushalt „Kinder, Jugend und Familie“ für besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen in Höhe von rund 295 TEUR sowie für sonstige Verbrauchsmittel in Höhe von rund 133 TEUR entstanden.

Im Teilhaushalt „Zentrale Dienste“ stehen den Minderaufwendungen für Wartung von Software (rund 644 TEUR), für die Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen (rund 174 TEUR) sowie für EDV-Kosten (rund 91 TEUR) Mehraufwendungen für die Instandhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen (rund 195 TEUR) und für Sonstige Sachaufwendungen (rund 267 TEUR) gegenüber.

Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen im Teilhaushalt „Soziales und Gesundheit“ in Höhe von rund 751 TEUR. Diese stehen in unmittelbarem Zusammenhang mit der Unterbringung von Geflüchteten. Alleine für sonstige Bewirtschaftungskosten wurden rund 1.116 TEUR aufgewendet (überwiegend für den Sicherheitsdienst in den städtischen Erstaufnahmeeinrichtungen beziehungsweise in den im Jahresverlauf bezogenen Wohnstandorten). Minderaufwendungen sind beim „Medizinischen Sachbedarf“ beim Gesundheitsamt entstanden, da insbesondere noch ausreichend Impfstoff für Impfungen der Asylbewerber aus LAB vorhanden war (rund 208 TEUR).

Die Abweichungen in der **Zeile „Abschreibungen“** entstehen im Wesentlichen durch geringere Abschreibungen auf Vermögensgegenstände in Höhe von 4.117 TEUR wie z. B. bei Gebäuden, Straßen und Brücken sowie beim beweglichen Vermögen. Bei den Gebäuden wurde z. B. mit einer höheren Fertigstellungsrate gerechnet.

Den geringeren Abschreibungen auf Vermögensgegenstände stehen Mehraufwendungen für Abschreibungen aus der Bewertung der Forderungen in Höhe von rund 2.765 TEUR zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2017 gegenüber. Diese erfolgten aufgrund von Einzelwertberichtigungen sowie von befristeten und unbefristeten Niederschlagungen von Forderungen (siehe auch Punkt 4.3), denen kein Haushaltsansatz gegenüberstand.

Die Mehraufwendungen in der **Zeile „Zinsen und ähnliche Aufwendungen“** sind im Wesentlichen im Teilhaushalt „Allgemeine Finanzwirtschaft“ im Bereich der Verzinsung von Steuererstattungen in Höhe von rund 6.400 TEUR und beim Zinsaufwand an übrige Bereiche im Inland in Höhe von rund 907 TEUR entstanden.

Wie die Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen (Zeile 8) ist auch der Aufwand für die Verzinsung von Steuererstattungen, die die Stadt zu leisten hat, nur schwer einschätzbar, weil eine Vielzahl der abzuwickelnden Fälle zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung nicht bekannt sind und starke jährliche Schwankungen auftreten. Für das Jahr 2017 wurde erwartet, dass durchschnittlich hohe Rückzahlungen zu leisten sind (Ansatz: 1.500 TEUR). Im Jahresverlauf 2017 ergaben sich Aufwendungen lediglich in Höhe von rund 857 TEUR. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten waren jedoch erhebliche Rückstellungen im Bereich der Gewerbesteuer aufgrund möglicher Rückzahlungen zu bilden. Hierfür waren entsprechend anteilige Zinsrückstellungen in Höhe von rund 7.043 TEUR zu bilden, wodurch es zur dargestellten Überschreitung in diesem Bereich kam.

Des Weiteren sind Mehraufwendungen für den Zinsaufwand an übrige Bereiche zu verzeichnen. Im Wesentlichen ist dieser durch die Bildung einer Rückstellung für Forderungen aus einem Rechtsstreit in Höhe von rund 888 TEUR gebildet. In dem Rechtsstreit der Stadt Braunschweig gegen die Fa. Ost-Bau GmbH über das Bauvorhaben „Neubau der Fallersleber-Tor-Brücke“ hat das Oberlandesgericht Braunschweig mit dem Urteil vom 1. Februar 2018 die Berufung der Stadt gegen das Urteil des Landesgerichts Braunschweig vom 26. Oktober 2016 (Beschluss des Verwaltungsausschusses vom 29. November 2016, DS 16-03311) zurückgewiesen. Auch das Oberlandesgericht geht in dem sogenannten Zwischenfeststellungsurteil davon aus, dass die Stadt den Bauvertrag mit der Fa. Ost-Bau GmbH nicht aus wichtigem Grund gekündigt hat, sondern dass es sich um eine freie Kündigung handelt. Der Bauausschuss und der Verwaltungsausschuss wurden mit DS 18-07475 über den aktuellen Stand informiert.

In der **Zeile „Transferaufwendungen“** setzt sich die Abweichung im Wesentlichen aus Minderaufwendungen in den Teilhaushalten „Kinder, Jugend und Familie“ in Höhe von rund 15.077 TEUR, „Soziales und Gesundheit“ in Höhe von rund 6.222 TEUR, „Finanzen“ in Höhe von rund 2.067 TEUR und „Stadtplanung und Umweltschutz“ in Höhe von rund 1.943 TEUR zusammen. Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen im Teilhaushalt „Allgemeine Finanzwirtschaft“ in Höhe von rund 5.766 TEUR

Die Minderaufwendungen im Teilhaushalt „Kinder, Jugend und Familie“ in Höhe von rund 15.077 TEUR setzen sich wie folgt zusammen:

Im Bereich der Jugendhilfeleistungen in Einrichtungen sind Minderaufwendungen in Höhe von rund 11.643 TEUR entstanden. Hier stehen den Minderaufwendungen bei der Inobhutnahmen umF (rund 23.150 TEUR) Mehraufwendungen bei den Inobhutnahmen Notaufnahme (rund 1.056 TEUR) und bei der stationären Hilfe umF (rund 7.961 TEUR) gegenüber.

Bei den sonstigen sozialen Leistungen Unterhaltsvorschussgesetz sind Minderaufwendungen in Höhe von rund 3.020 TEUR auf die verspätete Gesetzesänderung und den dadurch entstandenen Rückstand bei der Bearbeitung zurückzuführen.

Weitere Minderaufwendungen sind bei den Zuschüssen an übrige Bereiche in Höhe von rund 1.366 TEUR bei der Kindergartenbetreuung bei übrigen Trägern bei folgenden Punkten entstanden: geringere Zahlung von Sprachförderungsabschlägen, weniger Ausgabe bei VA/EV (nicht alle Plätze wurden belegt), geringere Förderabschläge an die übrigen Träger der Kinderbetreuung (Mehreinnahmen durch Einführung des Entgeltes bei den freien Trägern), und Start einer neuen Einrichtung verzögerte sich (keine Auszahlung der anteilig eingepflanzten Förderung).

Weitere Minderaufwendungen in Höhe von rund 610 TEUR sind im Zusammenhang mit der Schulkinderbetreuung in diversen Bereichen (städtische freie Träger usw.) bis 3. August entstanden, da das Angebot nicht so zügig wie vorgesehen angepasst werden konnte.

Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen bei den Jugendhilfeleistungen außerhalb von Einrichtungen in Höhe von rund 1.445 TEUR die hauptsächlich in den Bereichen Kindertagespflege (rund 500 TEUR), sonstige betreute Wohnformen (rund 326 TEUR), ambulante Hilfen umF (rund 826 TEUR), und Vollzeitpflege (rund 195 TEUR) entstanden sind.

Weitere Mehraufwendungen sind bei allgemeinen Heimerziehung (rund 557 TEUR), bei der Eingliederung stationären Unterbringung (rund 1.156 TEUR) und bei den Zuschüssen an verbundene Unternehmen der Stadt für die Sprachförderung in den Kindertagesstätten (rund 219 TEUR) zu verzeichnen.

Im Teilhaushalt „Soziales und Gesundheit“ sind die Minderaufwendungen für Leistungen an Geflüchtete in Höhe von rund 1.808 TEUR, beim Wohngeld in Höhe von rund 392 TEUR entstanden.

Des Weiteren sind saldiert Minderaufwendungen auch beim Sozialhilfeeat SGB XII (z. B. Einsparungen bei der Hilfe zur Pflege (rund 2.241 TEUR), der Eingliederungshilfe (rund 1.444 TEUR), der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (rund 818 TEUR) und bei der Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (rund 265 TEUR) sowie Mehraufwendungen bei der Hilfe zum Lebensunterhalt (rund 1.058 TEUR) und den Hilfen zur Gesundheit (rund 47 TEUR) zu verzeichnen.

Zusätzlich sind Minderaufwendungen in Höhe von rund 349 TEUR dem Grunde nach bei den Transferleistungen des Bildungs- und Teilhabepakets für die Anspruchsberechtigten nach dem Bundeskindergeldgesetz (BKGG) mit korrespondierenden geringeren Erstattungen zu verzeichnen, da es sich bei den nach dieser Vorschrift Anspruchsberechtigten zu einem großen Teil um Wohngeldberechtigte handelt.

Die Transferaufwendungen insgesamt sind im Vergleich zum Vorjahr zwar gestiegen, jedoch nicht so stark wie bei der Veranschlagung erwartet. Die das SGB XII betreffenden Minderaufwendungen führten im Übrigen unter Berücksichtigung von Transfermehrerträgen im SGB XII zu entsprechenden Mindererstattungen beim Quotalen System.

Bei den Minderaufwendungen im Teilhaushalt „Finanzen“ handelt es sich im Wesentlichen um Betriebsmittelzuschüsse für die städtischen Gesellschaften.

Der Wirtschaftsplan 2017 der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (SBBG) sah einen Zuschussbedarf in Höhe von rund 26.402 TEUR vor. Dementsprechend wurden im Laufe des Jahres monatliche Abschläge in Höhe von rund 2.200 TEUR an die SBBG ausbezahlt. Da der Jahresabschluss 2017 nur einen Fehlbetrag in Höhe von rund 24.932 TEUR auswies, ist eine Überzahlung von rund 1.470 TEUR erfolgt. Da dieser überzahlte Betrag im

Jahresabschluss 2017 als Forderung gegenüber der SBBG gebucht wurde, verringert sich der Aufwand entsprechend (wirkt sich nicht auf die Auszahlungen in der Finanzrechnung aus).

Daneben waren bei einigen Gesellschaften (VHS GmbH, Braunschweig Zukunft GmbH) geringere Betriebsmittelzuschüsse zu leisten.

Auch von dem veranschlagten anteiligen Verlustausgleich für die Sonderrechnung Hochbau und Gebäudemanagement in Höhe von rund 1.283 TEUR werden nach dem Jahresabschluss 2017 nur 936 TEUR benötigt. Die Bildung einer entsprechenden Verbindlichkeit ist im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgt.

Des Weiteren sind Minderaufwendungen im Teilhaushalt „Stadtplanung und Umweltschutz“ im Bereich der Sanierungsmaßnahmen zu verzeichnen. Hier ist die Planung von Aufwendungen von großen Unsicherheiten begleitet, da die tatsächlichen Ergebnisse stark von vorher nur abzuschätzenden Bewilligungen von Zuschüssen durch das Land sowie von der Mitwirkung von anderen, vorwiegend externen Beteiligten im Sanierungsverfahren abhängig sind oder sich auch innerhalb eines Planungszeitraumes die Priorisierung von Projekten oder innerhalb von Projekten ändern kann.

Im Teilhaushalt „Allgemeine Finanzwirtschaft“ stehen Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 5.851 TEUR Minderaufwendungen bei der Entschuldungsumlage in Höhe von rund 85 TEUR gegenüber. Die Gewerbesteuerumlage ist abhängig vom Gewerbesteuer-Istaufkommen im betreffenden Jahr und von der Höhe des jährlich neu festgesetzten Vervielfältigers, der im Jahr 2017 für Braunschweig 68,5 von 450 Punkten betrug. Da das Gewerbesteuer-Istaufkommen im Jahr 2017 höher war als zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung angenommen, ergab sich auch eine entsprechend höhere Gewerbesteuerumlage.

Die Abweichungen in der **Zeile „Sonstige ordentliche Aufwendungen“** sind im Wesentlichen auf Minderaufwendungen im Teilhaushalts „Soziales und Gesundheit“ in Höhe von rund 4.563 TEUR, im Teilhaushalt „Allgemeine Finanzwirtschaft“ für die Deckungsreserve in Höhe von rund 2.540 TEUR zurückzuführen, denen Mehraufwendungen im Teilhaushalt „Kinder, Jugend und Familie“ in Höhe von rund 1.493 TEUR und im Teilhaushalt „Stadtplanung und Umweltschutz“ in Höhe von rund 942 TEUR gegenüberstehen.

Die Minderaufwendungen im Teilhaushalt „Soziales und Gesundheit“ sind gegenüber der Veranschlagung insbesondere bei den Kosten der Unterkunft und Heizung SGB II aufgrund der geringer als eingeplanten Anzahl von Bedarfsgemeinschaften entstanden (rund 3.389 TEUR).

Bei den Erstattungen an die Sonderrechnung Hochbau und Gebäudemanagement (Miete, Betriebskosten, Schönheitsreparaturen usw.) waren für das Jahr 2017 ebenfalls größere Minderaufwendungen (rund 1.101 TEUR) zu verzeichnen, die im Wesentlichen im Bereich der Unterbringung Geflüchteter liegen.

Für den Kommunalen Finanzierungsanteil an den Verwaltungskosten des Jobcenters Braunschweig (rund 265 TEUR) musste ebenfalls weniger aufgewendet werden als für 2017 geplant.

Des Weiteren waren bei der Krankenhilfe Minderaufwendungen (rund 459 TEUR) zu verzeichnen; insbesondere aufgrund der Abhängigkeit von den Rechnungslegungen der Leistungserbringer.

Demgegenüber wurden für einmalige Beihilfen SGB II (rund 525 TEUR) sowie für Erstattungen an auswärtige Kostenträger für Frauenhausaufenthalte im Leistungsbereich SGB II (rund 99 TEUR) mehr aufgewendet.

Wie bereits zur Zeile „Aufwendungen für aktives Personal“ erwähnt, erfolgt die Haushaltsplanung der Deckungsreserve in der Zeile „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ im Teilhaushalt

„Allgemeine Finanzwirtschaft“. Der Verbrauch der Deckungsreserve (z. B. für leistungsorientierte Bezahlung) wird in der Zeile „Aufwendungen für aktives Personal“ ausgewiesen.

Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen in Höhe von rund 1.493 TEUR im Teilhaushalt „Kinder, Jugend und Familie“.

Bei den Erstattungen an die Sonderrechnung Hochbau und Gebäudemanagement sind rund 806 TEUR Mehraufwendungen entstanden sowohl für Kindertagesstätten und die Ausweitung der Schulkindbetreuung als auch im Zusammenhang mit der räumlichen Ausdehnung des Fachbereiches durch Personalmehrbedarf durch gesetzliche Aufgabenveränderungen.

Eine weitere Abweichung in Höhe von rund 687 TEUR bei den Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden betrifft die Bereiche Vollzeitpflege und Allgemeine Heimerziehung. Die Zuständigkeit hier regelt sich grundsätzlich nach dem Wohnort der leiblichen Eltern der Kinder. Zudem erfolgt hier die Abwicklung der Fälle im Bereich der stationären Hilfe umF.

Im Teilhaushalt „Stadtplanung und Umweltschutz“ sind Mehraufwendungen in Höhe von rund 942 TEUR zu verzeichnen

Der Wesentliche Grund dafür ist das Umlegungsverfahren am Gewerbepark „Waller See“ (4S.610017) mit einem Aufwand in Höhe von rund 1.335 TEUR. Für diesen Posten gab es keinen Ansatz, aber einen Haushaltsrest in Höhe von rund 1.450 TEUR, der beim Vergleich mit dem Ansatz nicht berücksichtigt ist.

Zudem waren Minderaufwendungen bei den Sanierungsmaßnahmen in Höhe von rund 390 TEUR zu verzeichnen. Für die Sanierung gilt die grundsätzliche Feststellung, wonach Planungen nur mit großen Unsicherheiten erfolgen können und daher die konkrete Umsetzung häufig von diesen abweicht. Daher lassen sich auch größere Planabweichungen in diesem Kontext nicht vermeiden.

Weitere Mehraufwendungen sind im Teilhaushalt „Stadtgrün und Sport“ bei den Erstattungen an die Sonderrechnung Hochbau und Gebäudemanagement für Mieten und Nebenkosten in Höhe von rund 554 TEUR entstanden.

6.3 Außerordentliches Ergebnis

Den außerordentlichen Erträgen in Höhe von rund 9.658 TEUR (Vorjahr rund 6.209 TEUR) stehen außerordentliche Aufwendungen in Höhe von rund 1.725 TEUR (Vorjahr rund 1.156 TEUR) gegenüber. Daraus ergibt sich für das außerordentliche Ergebnis ein Überschuss in Höhe von rund 7.933 TEUR (Vorjahr rund 5.053 TEUR).

6.3.1 Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge 2017 betragen rund 9.658 TEUR (Ansatz 2017 rund 504 TEUR – Abweichung rund 9.154 TEUR). Die Abweichung ergibt sich im Wesentlichen aus Erträgen aus der Auflösung von nicht mehr benötigten Rückstellungen (rund 4.908 TEUR), aus Mehrerträgen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen (rund 2.710 TEUR), Mehrerträgen aus empfangenen Schadensersatzleistungen (rund 592 TEUR) sowie Mehrerträgen aus sonstigen periodenfremden Erträgen (rund 900 TEUR).

Die Abweichung bei der Auflösung von nicht mehr benötigten Rückstellungen ist im Wesentlichen dadurch bedingt, dass diese in 2017 nicht oder nicht mehr in vollem Umfang benötigt wurden. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um die nachfolgenden Sachverhalte:

Aufgrund einer Änderung des Niedersächsischen Besoldungsrechtes konnten alle gestellten Anträge und Widersprüche im Zusammenhang mit dem Entschädigungsanspruch von Beamtinnen und Beamten aufgrund von sogenannter Altersdiskriminierung zurückgewiesen werden. Somit war es möglich die hierfür gebildeten Rückstellungen aus den Jahren 2014 und 2015 von gesamt 2.220 TEUR unter Berücksichtigung der noch anhängigen Klageverfahren bis auf 10 TEUR aufgelöst werden.

Bei den Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren ist es zur Auflösung von Rückstellungen für Klagen in Zusammenhang mit der Vergnügungssteuer in Höhe von 1.489 TEUR gekommen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass sich Klagen wegen Rücknahme erledigt haben.

Die Abweichung bei den Erträgen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen (rund 2.710 TEUR) ist insbesondere auf die Mehrerträge von insgesamt rund 2.390 TEUR aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden zurückzuführen.

Für das Jahr 2017 wurden lediglich Erträge aus dem Abgang von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 300 TEUR angenommen. Die darüber hinaus in 2017 erzielten Erträge aus dem Abgang von Grundstücken und Gebäuden stehen insbesondere in Zusammenhang mit dem Verkauf des ehemaligen Schulgrundstücks Am Schwarzen Berge sowie von Gewerbeflächen an der Hamburger Straße und im Bereich „Waller See“.

Für den Verkauf von beweglichem sowie immateriellem Vermögen waren keine Erträge geplant. Hier sind insbesondere durch den Verkauf von Fahrzeugen Mehrerträge in Höhe von rund 320 TEUR entstanden.

Bei den periodenfremden Erträgen entfallen rund 665 TEUR auf die Klärung der Geschäftsprozesse und anschließenden Bereinigung des Sachkontos 272120 "Verrechnung Umsatzsteuer".

6.3.2 Außerordentliche Aufwendungen

Die außerordentlichen Aufwendungen 2017 betragen rund 1.725 TEUR (Ansatz 2017 rund 467 TEUR – Abweichung rund 1.258 TEUR). Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus Aufwendungen für außerplanmäßige Abschreibungen (rund 737 TEUR), für sonstige außergewöhnliche Aufwendungen (rund 308 TEUR) sowie für Kinderarmut (rund 102 TEUR).

Die im Jahr 2017 vorgenommenen außerplanmäßigen Abschreibungen haben eine Höhe von insgesamt rund 737 TEUR. Nachstehend werden die Positionen im Einzelnen erläutert.

Eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von insgesamt rund 736,5 TEUR war an zwei an der Fabrikstraße gelegenen Flurstücken durchzuführen, da sich herausgestellt hat, dass diese Grundstücke mit einer Größe von insgesamt 9.209 m² entgegen der Darstellung in der Eröffnungsbilanz nicht als Gebäude- und Freifläche „Handel und Dienstleistung“ genutzt werden können. Einer Ausweisung im Bebauungsplan entsprechend, findet lediglich eine Nutzung als Zufahrts-, Grün- und Werbefläche statt, so dass lt. Gutachten eine Anpassung/Minderung des Bodenwertes von 100,00 €/m² auf 20,00 €/m² vorzunehmen war.

Im Bereich der sonstigen außergewöhnlichen Aufwendungen sind die Mehraufwendungen im Wesentlichen auf die Behebung von Schadensfällen (z. B. Brandschaden Kita Leiferde, Brandschaden Grundschule Comeniusstraße, Wasserschaden Zeltlager Lenste, KFZ-Unfallschäden) zurückzuführen.

7. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden gemäß § 51 GemHKVO die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen gegenübergestellt. Für die Gliederung gilt der § 3 GemHKVO entsprechend.

In der Finanzrechnung werden unter anderem die Istwerte (Finanzrechnung) den Haushaltsansätzen (Finanzhaushalt) gegenübergestellt.

7.1 Finanzmittelbestand

Der Finanzmittelbestand zu Beginn des Jahres wird durch den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Punkt 7.2), den Saldo aus Investitionstätigkeit (Punkt 7.3), den Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Punkt 7.4) und den Saldo der haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen (Punkt 7.5) verändert. Für das Haushaltsjahr 2017 hat sich der Finanzmittelbestand um rund 22.008 TEUR erhöht.

7.2 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rund 809.121 TEUR stehen Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von rund 726.846 TEUR gegenüber. Daraus ergibt sich ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rund 82.275 TEUR.

7.2.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen rund 809.121 TEUR und liegen rund 33.208 TEUR (entspricht 4,3 Prozent) über dem Ansatz des Haushaltsjahres. Im Einzelnen gliedern sich die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in folgende Positionen:

Finanzrechnung	Ansatz 2017		Ist 2017		Abweichung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Steuern und ähnliche Abgaben	358.974	46,3	402.543	49,7	43.569	12,1
Zuwendungen u. allg. Umlagen ohne Investitionen	168.551	21,7	178.596	22,1	10.045	6,0
Sonstige Transfereinzahlungen	9.350	1,2	11.140	1,4	1.790	19,1
Öffentl.-rechtl. Entgelte ohne Investitionen	43.773	5,6	38.556	4,8	-5.217	-11,9
Privatrechtl. Entgelte ohne Investitionen	9.895	1,3	10.911	1,3	1.016	10,3
Kostenerstattungen/-umlagen ohne Investitionen	162.942	21,0	140.699	17,4	-22.243	-13,7
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.095	0,3	8.333	1,0	6.238	über 100%
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	20.334	2,6	18.343	2,3	-1.991	-9,8
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	775.914	100,0	809.121	100,0	33.207	4,3

Die Mehreinzahlungen der Zeile „**Steuern und ähnliche Abgaben**“ ist im Wesentlichen durch Mehreinzahlungen in Höhe von rund 37.365 TEUR für Gewerbesteuer, in Höhe von rund 3.249 TEUR für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, in Höhe von rund 2.612 TEUR für die Vergnügungssteuer Automaten sowie in Höhe von rund 354 TEUR für die Grundsteuer B begründet. Der Unterschied zwischen der Abweichung bei der Gewerbesteuer in der Ergebnisrechnung und der in der Finanzrechnung ist im Wesentlichen auf die nicht zahlungswirksame Bildung von Rückstellungen zurückzuführen.

Die Abweichungen in der Zeile „**Zuwendungen und allgemeine Umlagen ohne Investitionen**“ sind im Wesentlichen durch Mehreinzahlungen in den Teilhaushalten „Allgemeine Finanzwirtschaft“ in Höhe von 7.877 TEUR begründet.

Die Mehreinzahlungen im Teilhaushalt „Allgemeine Finanzwirtschaft“ sind bei den Schlüsselzuweisungen des Landes entstanden und korrespondieren mit den Mehrerträgen in Höhe von rund 3.418 TEUR aus der Ergebnisrechnung. Zu berücksichtigen ist dabei, dass die im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 gebildete Rückstellung für die Rückzahlungsverpflichtung aus den Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich nicht zahlungswirksam sind und die Abweichung in der Finanzrechnung daher um rund 4.459 TEUR höher liegt.

Die Mindereinzahlungen in Höhe von rund 5.217 TEUR in den **Zeilen „Öffentlich-rechtlichen Entgelten ohne Investitionen“** entsprechen den Mindererträgen aus der Ergebnisrechnung.

Die Mindereinzahlungen in der **Zeile Kostenerstattungen und Umlagen** ist im Wesentlichen in den Teilhaushalten „Kinder, Jugend und Familie“ in Höhe von rund 15.856 TEUR, „Soziales und Gesundheit“ in Höhe von rund 4.343 TEUR, „Schule“ in Höhe von rund 1.326 TEUR sowie „Feuerwehr“ in Höhe von rund 557 TEUR entstanden.

Von den Abweichungen im Teilhaushalt „Kinder, Jugend und Familie“ korrespondieren rund 3.506 TEUR mit den in der Ergebnisrechnung erläuterten Abweichungen. Die darüberhinausgehenden Mindereinzahlungen in Höhe von rund 837 TEUR sind durch folgende Sachverhalte begründet:

Die Finanzrechnung spiegelt die Ist-Zahlungen der im laufenden Jahr erhaltenen Abschläge und für das Vorjahr geleisteten Rückzahlungen wieder, die Ergebnisrechnung hingegen wegen der Rückstellungen letztlich die für das laufende Jahr erhaltenen und tatsächlich verbrauchten Abschläge. Betroffen von den "Verschiebungen" zwischen den Haushaltsjahren und somit zwischen den Ergebnissen Finanzrechnung 2017 und Ergebnisrechnung 2017 waren insbesondere die Erstattungen beim Quotalen System (saldiert rund -1.467 TEUR; Auflösung von Rückstellung aus 2016 = rund -1.878 TEUR, Bildung einer neuen Rückstellung 2017 = rund 411 TEUR), bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (rund -116 TEUR), bei der Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (rund -157 TEUR), beim Landesblindengeld (rund 63 TEUR), beim Wohngeld (rund -60 TEUR) und diversen anderen Bereichen (saldiert rund -19 TEUR).

Die Finanzrechnung 2017 weist hingegen Mehreinzahlungen gegenüber den Mehrerträgen in der Ergebnisrechnung bei der Landeserstattung nach dem Niedersächsischen Aufnahmegegesetz aus (rund 1.045 TEUR). Ursächlich hierfür war der in der Finanzrechnung um 1.250 TEUR geringere Haushaltsansatz 2017 gegenüber der Ergebnisrechnung 2017. Zudem sind hier durch die vorstehend beschriebenen "Verschiebungen" zwischen den Haushaltsjahren geringere Mehreinzahlungen in der Finanzrechnung gegenüber den Mehrerträgen in der Ergebnisrechnung zu verzeichnen (rund -205 TEUR).

Im Teilhaushalt „Soziales und Gesundheit“ sind neben den bereits durch die Mindererträge aus der Ergebnisrechnung erläuterten Mindereinzahlungen folgende Abweichungen entstanden: Erstattungen vom Land sind für folgenden Bereiche zeitversetzt (haushaltsjahrübergreifend) eingegangen:

Im Bereich des Unterhaltsvorschusses (1.31.3410.01.01) betragen diese Abweichungen rund 1.091 TEUR, auch begründet durch die verspätete Gesetzesänderung.

Bei der Abwicklung der wirtschaftlichen Erziehungshilfe mit dem Land bei den sonstigen Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien (Produktgruppe 1.36.3630) sind hauptsächlich durch die pauschalierte Abrechnung bei den Erstattungen im UmF-Bereich Abweichungen in Höhe von rund 3.881 TEUR gegenüber der Ergebnisrechnung entstanden.

Die Mindereinzahlungen in Höhe von rund 1.326 TEUR im Teilhaushalt „Schule“ entsprechen den Mindererträgen aus der Ergebnisrechnung.

Des Weiteren sind Mindereinzahlungen in Höhe von rund 557 TEUR im Teilhaushalt „Feuerwehr“ zu verzeichnen. Der Betrag resultiert größtenteils aus Einzahlungen, die an die Feuerwehr der Stadt Braunschweig von Gemeinden und Unternehmen geleistet werden müssen. Die Erstattungen der Landkreise Peine und Wolfenbüttel aus dem Kooperationsvertrag hinsichtlich der Integrierten Regionalleitstelle BS-PE-WF (IRLS) sowie die Erstattung des Flughafens Braunschweig-Wolfsburg für die Inanspruchnahme des Flughafenbrandschutzes der Berufsfeuerwehr Braunschweig wurden zum Ende des letzten Quartals beziehungsweise des zweiten Halbjahres 2017 per Rechnung eingefordert. Zahlungsziel war der Januar 2018. Aus diesem Grund erfolgten die Einzahlungen erst im Jahr 2018. Die Erträge in der Ergebnisrechnung wurden jedoch periodengerecht in das Jahr 2017 gebucht. Davon entfielen rund 278 TEUR auf den Flughafen Braunschweig-Wolfsburg und rund 343 TEUR auf die IRLS (gesamt rund 621 TEUR). Die Differenz zum o.g. Abweichungsbetrag resultiert aus Einzahlungen im Jahr 2017, die auf Erträge des Jahres 2016 zurückzuführen sind (rund 192 TEUR). Die nach Abzug dieses Betrages verbleibende Differenz resultiert aus dem Ausstieg der Berufsfeuerwehr Braunschweig aus dem Flughafenbrandschutz zum Oktober 2017. Aufgrund des Ausstiegs durfte dem Flughafen Braunschweig-Wolfsburg nicht der komplette Betrag des 2. Halbjahres in Rechnung gestellt werden.

Der überwiegende Teil der Mehreinzahlungen in der **Zeile „Zinsen und ähnliche Finanzerträge“** korrespondiert mit den Mehrerträgen aus der Verzinsung von Gewerbesteuerforderungen aus der Ergebnisrechnung.

Die Mindereinzahlungen in der **Zeile „Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen“** sind durch Mindereinzahlungen im Teilhaushalt „Allgemeine Finanzwirtschaft“ in Höhe von rund 3.829 TEUR entstanden, denen Mehreinzahlungen in den Teilhaushalten „Stadtplanung und Umweltschutz“ in Höhe von rund 1.266 TEUR und im Teilhaushalt „Soziales und Gesundheit!“ in Höhe von rund 902 TEUR gegenüberstehen.

Im Teilhaushalt „Allgemeine Finanzwirtschaft“ wurde eine Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnisrechnung in Höhe von rund 1.405 TEUR (Mehrerträge) bereits in der Ergebnisrechnung erläutert. Die darüber hinausgehenden Abweichungen in Höhe von rund 5.235 TEUR (Mindereinzahlungen) sind im Wesentlichen durch Mindereinzahlungen aus der Bestandsveränderung für Einzahlungen vor Fälligkeit (Ist vor Soll) in Höhe von rund 3.837 TEUR sowie aus nicht zahlungswirksamen Erträgen aus der Auflösung/Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von rund 1.400 TEUR entstanden. Bei den „Einzahlungen vor Fälligkeit“ war der Bestand am 31.12.2017 rund 3.837 TEUR geringer als der Bestand am Stichtag 31.12.2016. Der Abbau des Bestandes an vorzeitigen Einzahlungen entstand dadurch, dass diese Einzahlungen im laufenden Jahr mit den gebuchten und inzwischen fälligen Rechnungen verbunden wurden. Somit konnten sie den ursprünglichen Finanzpositionen zugeordnet werden und der Bestand an "Einzahlung vor Fälligkeit" wurde entsprechend gemindert.

Dem gegenüber stehen Mehreinzahlungen in Höhe von rund 1.266 TEUR im Teilhaushalt „Stadtplanung und Umweltschutz“, die mit Mehrerträgen aus der Ergebnisrechnung korrespondieren.

Des Weiteren sind Mehreinzahlungen in den Teilhaushalten „Soziales und Gesundheit“ in Höhe von rund 902 TEUR zu verzeichnen, die mit Mehrerträgen in der Ergebnisrechnung korrespondieren.

7.2.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen rund 726.847 TEUR und liegen rund 29.277 TEUR (entspricht 3,9 Prozent) unter dem Ansatz des Haushaltsjahres. Im Einzelnen gliedern sich die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in folgende Positionen:

Finanzrechnung	Ansatz 2017		Ist 2017		Abweichung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Auszahlungen für aktives Personal	161.463	21,4	159.550	22,0	-1.913	-1,2
Auszahlungen für Versorgung	20.477	2,7	20.962	2,9	485	2,4
Auszahlungen für Sach-/Dienstleistungen, GVG	60.994	8,1	52.308	7,2	-8.686	-14,2
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	7.748	1,0	7.221	1,0	-527	-6,8
Transferauszahlungen	312.006	41,3	297.284	40,8	-14.722	-4,7
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	193.436	25,6	189.522	26,1	-3.914	-2,0
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	756.124	100,1	726.847	100,0	-29.277	-3,9

Die Abweichung in der **Zeile „Auszahlungen für Sach-/Dienstleistungen, GVG“** ergeben sich im Wesentlichen durch geringere Auszahlungen für Instandhaltungen von Grundstücken und baulichen Anlagen sowie für Planungskosten. Die gegenüber der Ergebnisrechnung geringere Abweichung ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass Auszahlungen erfolgt sind, deren Aufwand in der Ergebnisrechnung durch den Verbrauch von in Vorjahren gebildeten Rückstellungen neutralisiert werden konnte.

Die Minderauszahlungen in der **Zeile „Transferauszahlungen“** korrespondieren im Wesentlichen mit den bereits in der Ergebnisrechnung erläuterten Minder- und Mehraufwendungen in Höhe von 16.700 TEUR aus den Teilhaushalten „Kinder, Jugend und Familie“ (rund 14.606 TEUR Mindererträge), „Soziales und Gesundheit“ (rund 6.036 TEUR), „Finanzen“ (rund 2.067 TEUR Mindererträge), „Stadtplanung und Umweltschutz“ (rund 1.957 TEUR Mindererträge) und „Allgemeine Finanzwirtschaft“ (rund 5.899 TEUR Mehrerträge).

Die weiteren Abweichungen ergeben sich im Teilhaushalt „Finanzen“ im Wesentlichen dadurch, dass der in 2016 überplanmäßig bereitgestellte Mehraufwand für Betriebsmittelzuschüsse an die Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (SBBG) für das Wirtschaftsjahr 2016 in Höhe von rund 3.212 TEUR bereits in 2016 ergebniswirksam, aber erst in 2017 ausgezahlt wurde. Der Wirtschaftsplan 2017 der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (SBBG) sah einen Zuschussbedarf in Höhe von rund 26.402 TEUR vor. Dem entsprechend wurden im Laufe des Jahres monatliche Abschläge in Höhe von rund 2.200 TEUR an die SBBG ausgezahlt. Da der Jahresabschluss 2017 nur einen Fehlbetrag in Höhe von rund 24.932 TEUR auswies, ist eine Überzahlung von rund 1.470 TEUR erfolgt. Da dieser überzahlte Betrag im Jahresabschluss 2017 als Forderung gegenüber der SBBG gebucht wurde, verringert sich der Aufwand entsprechend (wirkt sich nicht auf die Auszahlungen in der Finanzrechnung aus).

Die Abweichungen in der **Zeile „Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen“** korrespondieren mit den Abweichungen in der Ergebnisrechnung.

Im Teilhaushalt „Finanzen“ ist der Haushaltsansatz in dieser Zeile des Finanzhaushaltes um rund 613 TEUR höher als der Ansatz der vergleichbaren Zeile 19 des Ergebnishaushaltes. Grund hierfür ist, dass im Finanzhaushalt auch die nicht ergebniswirksamen Auszahlungen für die abzugsfähige Vorsteuer (Finanzpositionen 744210 und 744310) aufzuführen sind.

Bei der Finanzrechnung haben sich Minderauszahlungen in Höhe von rund 511 TEUR im Bereich der Betriebskosten (warm) ergeben. Die Bildung der Rückstellung für die Nebenkostenabrechnungen für die Jahre 2016 und 2017 (anteilig 2017) erfolgte im Jahr 2017. Somit werden diese Beträge zwar in der Ergebnisrechnung im Jahr 2017, aber erst in der Finanzrechnung im Jahr 2018 abgebildet.

Aufgrund von Periodenabgrenzungen sowie Bildung von Rückstellungen haben sich bei der Finanzposition 745710 „Erstattung von privaten Unternehmen“ gegenüber der Ergebnisrechnung in Höhe von rund 400 TEUR höhere Einsparungen ergeben. Diese stellen für 2017 einen entsprechenden Aufwand dar, der sich in der Finanzrechnung erst im Folgejahr auswirkt.

Daneben sind Minderauszahlungen beziehungsweise Minderaufwendungen bei den Prüfungs- und Beratungskosten (Finanzposition 443140) zu verzeichnen, da entgegen der ursprünglichen Planung tatsächlich weniger Mittel benötigt wurden.

Dem gegenüber stehen Mehrauszahlungen im Teilhaushalt „Schule“, die aufgrund von Nachzahlungen für Betriebskostenabrechnungen für die Jahre 2015 und 2016 erfolgt sind. Da die tatsächliche Nachzahlung (Geldmittelfluss) in Höhe von rund 1,9 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2017 erfolgte, schlägt sich dies in der Finanzrechnung des Jahres 2017 nieder. Da zu Lasten des Haushaltsjahr 2016 eine Rückstellung gebildet wurde, ist die Nachzahlung in der Ergebnisrechnung 2017 nicht enthalten.

7.3 Saldo aus Investitionstätigkeit

Den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von rund 15.980 TEUR stehen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von rund 73.045 TEUR gegenüber. Daraus ergibt sich ein Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von rund -57.065 TEUR.

7.3.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen rund 15.980 TEUR und liegen rund 5.873 TEUR (entspricht rund 26,9 Prozent) unter den Ansätzen des Haushaltsjahres. Im Einzelnen gliedern sich die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in folgende Positionen:

Finanzrechnung	Ansatz 2017		Ist 2017		Abweichung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	11.199	51,3	7.808	48,8	-3.391	-30,3
Beiträge u. ähnl. Entgelte für Investitionen	6.885	31,6	3.131	19,6	-3.754	-54,5
Veräußerung von Sachvermögen	3.133	14,2	2.071	13,0	-1.062	-33,9
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	300	1,4	352	2,2	52	17,3
Sonstige Investitionstätigkeit	336	1,5	2.618	16,4	2.282	über 100%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.853	100,0	15.980	100,0	-5.873	-26,9

Bei den eingeplanten „**Zuwendungen aus Investitionstätigkeit**“ in Höhe von 11.199 TEUR haben sich in 2017 Mindereinzahlungen in Höhe von 3.391 TEUR ergeben. Allein in Höhe von rund 3.381 TEUR dieser Mindereinzahlungen entfallen auf die geplanten aber nicht eingegangenen Einzahlungen für die Altlastensanierung „Feldstraße“. Die Umsetzung der Altlastensanierung „Feldstraße“ konnte nicht wie geplant erfolgen, so dass auch die Einzahlungen nicht generiert werden konnten.

Weitere Mindereinzahlungen haben sich beispielsweise noch in einem nennenswerten Umfang für die Erschließung Fichtengrund als auch für die Abwicklung der Sanierungsgebiete ergeben.

Demgegenüber stehen Mehreinzahlungen für diverse andere Projekte (z. B. Erneuerung Messegeweg, Neubau Okerbrücke Feuerwehrstraße). Insgesamt konnten die Mehreinzahlungen aber die genannten Mindereinzahlungen nicht kompensieren.

Die eingeplanten „**Beiträge und ähnliche Entgelte**“ in Höhe von rund 6.885 TEUR sind im Ist um insgesamt 3.754 TEUR nicht erreicht worden. Hierzu beigetragen haben insbesondere die fehlenden Einzahlungen für das Wohnbaugebiet Stöckheim in Höhe von rund 2.875 TEUR und für das Gewerbegebiet „Waller See“ in Höhe von 1.000 TEUR.

In einigen Projekten haben sich, wie z. B. für die Erneuerung des Messegeweges, aber auch Mehreinzahlungen aus Beiträgen ergeben, die jedoch die genannten Mindereinzahlungen nicht decken konnten.

Im Verhältnis zur Planung sind bei der „**Veräußerung von Sachvermögen**“ ebenfalls Mindereinzahlungen in Höhe von rund 1.062 TEUR zu verzeichnen gewesen. Die geplante Versicherungserstattung für den Brandschaden an der Sporthalle Lehdorf in Höhe von 1.000 TEUR für das Jahr 2017 konnte aufgrund von Verzögerungen im Projekt erst in 2018 vereinnahmt werden.

Lediglich bei der „**sonstige Investitionstätigkeit**“ sind bei den Rückzahlungen von Wohnbaudarlehen zusätzliche Einzahlungen in Höhe von rund 2.282 TEUR angefallen. Ein Wohnbaudarlehen an Dritte wurde ungeplant in vollem Umfang in 2017 zurückgezahlt (rund 2.258 TEUR).

7.3.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen rund 73.045 TEUR und liegen rund 418 TEUR (entspricht rund 1 Prozent) über dem Ansatz des Haushaltsjahres.

Im Einzelnen gliedern sich Investitionsauszahlungen in folgende Positionen:

Finanzrechnung	Ansatz 2017		Ist 2017		Abweichung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.284	3,1	3.389	4,6	1.105	48,4
Baumaßnahmen	50.633	69,8	50.166	68,7	-467	-0,9
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.536	9,0	6.585	9,0	49	0,7
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.239	8,6	7.506	10,3	1.267	20,3
Aktivierbare Zuwendungen	6.541	9,0	5.186	7,1	-1.355	-20,7
Sonstige Investitionstätigkeit	394	0,5	213	0,3	-181	-45,9
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	72.627	100,0	73.045	100,0	418	0,6

Insgesamt ist festzustellen, dass im Verhältnis zu den geplanten Investitionsauszahlungen im Ist höhere Auszahlungen angefallen sind.

Mehrauszahlungen haben sich insbesondere beim „**Erwerb von Finanzvermögensanlagen**“ (rund 1.267 TEUR) und beim „**Erwerb von Grundstücken und Gebäuden**“ (rund 1.105 TEUR) ergeben. In der **Zeile „Baumaßnahmen“** sind dagegen Minderauszahlungen in Höhe von rund 467 TEUR und in der **Zeile „Aktivierbare Zuwendungen“** Minderauszahlungen in Höhe von rund 1.355 TEUR angefallen. Weitere geringfügige Minderauszahlungen sind bei der „**sonstigen Investitionstätigkeit**“ zu verzeichnen gewesen.

Die Mehrauszahlungen beim „Erwerb von Finanzvermögensanlagen“ betreffen die Aufstockung der Finanzmittel für den Pensionsfond in Höhe von rund 1,5 Mio. EUR. Bereits zum Haushaltsjahr 2015 sind hierfür entsprechende Haushaltsmittel überplanmäßig bereitgestellt worden. Nicht abgerufen wurden dagegen die eingeplanten Haushaltsmittel für die Kapitalverstärkung bei der Struktur-Förderung Braunschweig GmbH.

Auch im Bereich des Erwerbs von Grundstücken und Gebäuden sind Mehrauszahlungen entstanden, die sich u.a. daraus ergeben haben, dass für Baumaßnahmen der Stadt zusätzlicher Grunderwerb erforderlich war (z. B. Grundstückskauf Ausbau Ringgleis).

Bei den Hochbaumaßnahmen sind die vorhandenen Haushaltsmittel kassenwirksam um rund 11.463 TEUR überschritten worden. Dagegen sind bei den Tiefbaumaßnahmen die Haushaltsmittel um rund 5.142 TEUR und bei den Grünbaumaßnahmen um rund 6.948 EUR nicht ausgeschöpft worden. Insgesamt sind Mindereinzahlungen bei den Baumaßnahmen zu verzeichnen gewesen. Die Mehr- und Minderauszahlungen beziehen sich auf diverse Bauprojekte.

Hervorzuheben sind bei Mehrauszahlungen für Hochbaumaßnahmen die Zahlungen für die Neubauten der Flüchtlingsunterkünfte. Im Jahr 2017 sind größtenteils die Mittel verwendet worden, die bereits in 2015 außerplanmäßig bereitgestellt worden sind.

Im Bereich der Tiefbaumaßnahmen sind die geringeren Auszahlungen im Wesentlichen auf die nur teilweise benötigten Haushaltsmittel bei dem Ersatzbau der Okerbrücke Grund und der Erschließung diverser Gebiete (z. B. Fichtengrund, Feldstraße, Stöckheim Süd, „Waller See“ 2. Bauabschnitt) zurückzuführen. Dagegen sind jedoch höhere nicht geplante Auszahlungen bei den technischen Anlagen von Straßen etc. (z. B. Lichtsignalanlagen, Beleuchtung) angefallen, was bei den Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen zu einer geringfügigen Überschreitung der Mittel geführt hat.

Wie bereits unter den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit dargestellt, konnte die Altlastensanierung „Feldstraße“ nicht wie geplant umgesetzt werden. Dies hat zu Minderauszahlungen bei den Grünbaumaßnahmen von allein rund 6.761 TEUR geführt. Auch bei diversen anderen Grünbaumaßnahmen sind entsprechende Minderauszahlungen zu verzeichnen gewesen.

Zusätzliche Haushaltsmittel wurden dagegen für Grünbaumaßnahmen im Rahmen der Gebäudewirtschaft benötigt. Bei diesen Projekten werden lediglich die Hochbaumaßnahmen geplant. Für die in diesem Zusammenhang auch anfallenden Grünbaumaßnahmen erfolgt keine separate Planung (z. B. Erweiterung der BBS V); die Deckung dieser Kosten wird durch die Finanzraten des Hochbaus gewährleistet.

7.4 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 480 TEUR (Ansatz rund 6.084 TEUR) stehen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von rund 6.064 TEUR (Ansatz rund 6.084 TEUR) gegenüber. Daraus ergibt sich ein Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von rund -5.584 TEUR (Ansatz rund 0 TEUR).

Die geringeren Einzahlungen resultieren aus dem Umstand, dass die im Haushaltsplan 2017 veranschlagte Kreditermächtigung in Höhe von 5.604 TEUR nicht in Anspruch genommen wurde.

7.5 Saldo aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden gemäß § 51 GemHKVO neben den Ein- und Auszahlungen für die Kernverwaltung der Stadt Braunschweig auch die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt wurden, abgebildet, da sie den Bestand an Zahlungsmitteln verändern. Es handelt sich dabei um folgende Sachverhalte:

- Fremde Mittel - Zahlungsverkehr der Sonderrechnung Hochbau und Gebäudemanagement
- Durchlaufende Gelder, die für Dritte nur eingezahlt oder ausgezahlt werden (Kameralistik = Vorschuss- und Verwehrkonten)

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen für das Haushaltsjahr 2017 beläuft sich auf 2.381 TEUR.

Hierin enthalten ist eine stichtagsbezogene Abstimmendifferenz in Höhe von rund 0,6 TEUR (Vorjahr 10 TEUR) zwischen der Liquidität auf den Bilanzkonten und dem Zahlungsmittelbestand in der Finanzrechnung.

VII. Anlagen zum Anhang

- 1. Anlagenübersicht**
- 2. Forderungsübersicht**
- 3. Schuldenübersicht**

1. Anlagenübersicht

Anlagenübersicht

gemäß § 56 Abs. 1 GemHKVO

zum 31. Dezember 2017

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte						Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31. Dez. 2016	Zu-gänge im Haus-halts-jahr	Ab-gänge im Haus-halts-jahr	Um-Buchun-gen im Haus-halts-jahr	Stand am 31. Dez. 2017	Stand am 31. Dez. 2016	Ab-schrei-bungen im Haus-halts-jahr	Auf-lösun-gen	Zu-schrei-bungen im Haus-halts-jahr	Stand am 31. Dez. 2017	Stand am 31. Dez. 2016	- Euro-	- Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13
Anlagevermögen													
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	73.377.580,96	4.675.743,84	11.837,35	2.053.063,55	80.094.551,00	20.664.872,95	4.058.098,76	11.836,35	0,00	24.711.135,36	55.383.415,64	52.712.708,01	
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	1.859.559.865,49	54.061.517,81	6.367.407,08	-2.053.063,55	1.905.200.912,67	466.586.367,03	29.228.841,55	4.296.693,18	0,00	491.518.615,40	1.413.682.297,27	1.392.973.498,46	
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	192.361.524,38	8.504.607,45	3.421.886,06	0,00	197.444.245,77	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	195.944.245,77	190.861.524,38	
Insgesamt	2.125.298.970,83	67.241.869,10	9.801.130,49	0,00	2.182.739.709,44	488.751.239,98	33.287.040,31	4.308.529,53	0,00	517.729.750,76	1.665.009.958,68	1.636.547.730,85	

2. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht

gemäß § 56 Abs. 2 GemHKVO

zum 31. Dezember 2017

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31. Dezember 2017		mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31. Dezember 2016	Mehr (+)/ weniger (-)
	- Euro -	2	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
1	- Euro -	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	- Euro -	14.553.759,36	14.551.962,61	1.720,75	76,00	8.528.695,00	6.025.064,36
2. Forderungen aus Transferleistungen	- Euro -	12.442.481,49	12.442.086,49	395,00	0,00	10.624.753,55	1.817.727,94
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	- Euro -	11.015.788,28	11.009.143,84	6.644,44	0,00	13.516.115,51	-2.500.327,23
Summe aller Forderungen	- Euro -	38.012.029,13	38.003.192,94	8.760,19	76,00	32.669.564,06	5.342.465,07

3. Schuldenübersicht

Schuldenübersicht

gemäß § 56 Abs. 3 GemHKVO

zum 31. Dezember 2017

Art der Schulden	Gesamt- beitrag am 31. Dezember 2017		mit einer Restlaufzeit von		Gesamt- beitrag am 31. Dezember 2016	Mehr (+)/ weniger (-)				
	- Euro -	2	bis zu 1 Jahr	3			4	5	- Euro -	6
1. Geldschulden										
1.1 Anleihen		56.069.091,68		4.501.263,57	14.490.098,00	37.077.730,11	61.652.954,89	-5.583.863,21		
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.3 Liquiditätskredite		56.069.091,68		4.501.263,57	14.490.098,00	37.077.730,11	61.652.954,89	-5.583.863,21		
1.4 sonstige Geldschulden		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		83.575.873,33		3.308.251,30	14.172.850,57	66.094.771,46	86.767.860,95	-3.191.987,62		
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		10.906.233,92		10.906.233,92	0,00	0,00	10.351.793,77	554.440,15		
4. Transferverbindlichkeiten		4.090,84		4.090,84	0,00	0,00	602,74	3.488,10		
5. Sonstige Verbindlichkeiten		102.552.094,56		102.552.094,56	0,00	0,00	166.357.778,17	-63.805.683,61		
Schulden insgesamt		253.107.384,33		121.271.934,19	28.662.948,57	103.172.501,57	325.130.990,52	-72.023.606,19		

VIII. Rechenschaftsbericht

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Vorbemerkung	666
2. Finanzwirtschaftliche Lage der Stadt	666
2.1. Wirtschaftliche Rahmenbedingungen	666
2.2. Transfer auf die Situation der Stadt Braunschweig	666
2.2.1. Angaben zur Bilanz	668
2.2.2. Angaben zur Ergebnisrechnung	673
2.2.3. Angaben zur Finanzrechnung	676
2.3. Bewertung gemäß § 57 Abs. 1 Satz 2 GemHKVO (zukünftig § 57 Abs. 1 Satz 2 KomKVO)	678
3. Verlauf der Haushaltswirtschaft	680
3.1. Gesamt-Ergebnisrechnung	680
3.1.1. Gesamtergebnis	680
3.1.2. Ordentliches Ergebnis	680
3.1.3. Außerordentliches Ergebnis	681
3.2. Teil-Ergebnisrechnung	682
3.3. Gesamt-Finanzrechnung	711
3.4. Teil-Finanzrechnung	714
3.5. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nach § 117 NKomVG	758
3.5.1. Mehraufwendungen (ohne Investitionsmanagement)	758
3.5.2. Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen des Investitionsmanagements	759
3.5.2.1. Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen gemäß § 117 Abs. 1 NKomVG	760
3.5.2.2. Mehrauszahlungen gemäß § 117 Abs. 2 NKomVG	766
3.5.2.3. Zusammenfassung der Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen	766
3.6. Steuererträge	767
3.7. Aufwendungen für aktives Personal	769
3.8. Haushaltsreste	770
3.8.1. Ergebnishaushalt (ohne Investitionsmanagement)	770
3.8.2. Ergebnishaushalt Investitionsmanagement	771
3.8.3. Finanzhaushalt Investitionsmanagement	771
3.8.4. Finanzhaushalt (ohne Investitionsmanagement)	795
3.9. Verpflichtungsermächtigungen	796
4. Nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetretene Vorgänge von besonderer Bedeutung (bis einschließlich August 2018)	799
5. Wesentliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung	799

1. Vorbemerkung

Nach § 128 NKomVG ist der Anhang Teil des Jahresabschlusses. Dem Anhang ist ein Rechenschaftsbericht beizufügen. Gemäß § 57 GemHKVO werden im Rechenschaftsbericht, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft (Ziffer 3) und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde (Ziffer 2) dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung enthalten, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind (Ziffer 4) sowie zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind (Ziffer 5). Des Weiteren sind gemäß § 20 Abs. 5 GemHKVO die Gründe für die Übertragung von Ermächtigungen im Rechenschaftsbericht darzulegen.

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2017 wurde das Finanzwesenverfahren SAP angewendet.

2. Finanzwirtschaftliche Lage

2.1 Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die Volkswirtschaftliche Gesamtrechnung des Statistischen Bundesamtes hat ergeben, dass in 2017 die konjunkturelle Lage in Deutschland durch ein kräftiges Wirtschaftswachstum gekennzeichnet war. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt hat gegenüber dem Vorjahr eine durchschnittliche Steigerung von 2,2 % (Vorjahr 1,9 %) zu verzeichnen. Das Wirtschaftswachstum liegt in 2017 damit über dem Durchschnittswert der letzten 10 Jahre von 1,3 % (Vorjahr 1,3 %).

Ausschlaggebend für die positive Entwicklung der deutschen Wirtschaft im Jahr 2017 war die inländische Verwendung. Die privaten Konsumausgaben waren preisbereinigt um 2,0 % (Vorjahr 2,0 %), die Konsumausgaben des Staates stiegen mit 1,4 % unterdurchschnittlich (Vorjahr 4,2 %).

Insbesondere die Bruttoanlageinvestitionen legten in 2017 im Vergleich zum Vorjahr überdurchschnittlich zu (+3,0 %). Die Bauinvestitionen stiegen dabei um 2,6 %. In Ausrüstungen – das sind vor allem Maschinen und Geräte sowie Fahrzeuge – wurde preisbereinigt 3,5 % mehr investiert als im Vorjahr. Die Sonstigen Anlagen zu denen unter anderem die Ausgaben für Forschung und Entwicklung gehören, lagen ebenfalls um 3,5 % über dem Vorjahresniveau. Die Bruttoinvestitionen insgesamt, zu denen neben den Bruttoanlageinvestitionen die Vorratsveränderungen zählen, waren preisbereinigt um 3,6 % höher als 2016.

Die Wirtschaftsleistung in Deutschland wurde im Jahresdurchschnitt 2017 von knapp 44,3 Millionen (Vorjahr 43,5 Mio.) Erwerbstätigen mit Arbeitsort in Deutschland erbracht. Das entspricht einer Steigerung gegenüber dem Vorjahr von 1,5 % (Vorjahr 1,0 %) und ist der höchste Stand seit der deutschen Wiedervereinigung.

Der Staatssektor (dazu gehören Bund, Länder, Gemeinden und Sozialversicherungen) beendete das Jahr nach den vorläufigen Berechnungen mit einem Finanzüberschuss in Höhe von 38,4 Milliarden EUR (Vorjahr 19,2 Milliarden EUR).

2.2 Transfer auf die Situation der Stadt Braunschweig

Von der beschriebenen gesamtwirtschaftlichen Entwicklung in 2017 konnte Braunschweig als Teil des kommunalen Sektors mit seinen maßgeblichen Einnahmequellen ebenfalls profitieren.

Während die erwarteten positiven Entwicklungen bei den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer entsprechend der Planung eintrafen, konnte bei der bereinigten Gewerbesteuer ein Mehrertrag von rund 27,0 Mio. EUR (netto unter Berücksichtigung der Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage: rund 21,1 Mio. EUR) gegenüber der Einplanung erzielt werden.

In den folgenden Ausführungen wird die oben genannte gesamtwirtschaftliche Entwicklung auf die konkrete Situation der Stadt Braunschweig einschließlich bewertender Angaben gemäß § 57 Abs. 1 Satz 2 GemHKVO übertragen, teils unter ergänzender Analyse über Kennzahlen. Kennzahlen sind Messwerte, die zur sinnvollen und aussagefähigen Verdichtung und Gegenüberstellung vorhandener Informationen benutzt werden. Kennzahlen benötigen Vergleichswerte oder einen Kontext, um aussagefähig zu sein. Als Kennzahlen werden in der Regel Verhältniszahlen verwendet, da diese leichter überschau- und vergleichbar sind als absolute Zahlen.

Für die Form der Darstellung wurde der Zeitvergleich gewählt, d.h. gleiche Kennzahlen werden zu verschiedenen Zeitpunkten gegenübergestellt.

Des Weiteren können die Kennzahlen für Vergleiche der Kommunen in Niedersachsen untereinander herangezogen werden. Um bundesweit Kennzahlen zu vergleichen (vgl. z.B. die Ausführungen unter 2.1), sind jedoch die unterschiedlichen gesetzlichen Regelungen der einzelnen Bundesländer entsprechend zu berücksichtigen.

Zunächst schließt sich eine Übersicht über die gebildeten Kennzahlen an, gefolgt von weiteren Erläuterungen.

	Kennzahlen Bilanz	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
A.	Kapitalstruktur			
A.1	Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)	54 %	54 %	56 %
A.2	Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote) ohne Cashpool	58 %	58 %	58 %
A.3.1	Verschuldungsgrad aus Geldschulden	4 %	3 %	3 %
A.3.2	Verschuldungsgrad aus Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	5 %	5 %	4 %
A.4.1	Verschuldung je Einwohner aus Geldschulden	282 €	245 €	226 €
A.4.2	Verschuldung je Einwohner aus Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	362 €	345 €	336 €

	Kennzahlen Ergebnisrechnung	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
B.	Jahresüberschuss / - fehlbetrag	-23 Mio. €	20 Mio. €	35 Mio. €
C.	Ordentliche Erträge	690 Mio. €	750 Mio. €	814 Mio. €
C.1	Steuerquote	48 %	46 %	48 %
C.2	Zuwendungsquote	20 %	22 %	21 %
D.	Ordentliche Aufwendungen	716 Mio. €	735 Mio. €	787 Mio. €
D.1	Personalaufwandsquote	24 %	24 %	26 %
D.2	Zinslastquote	1 %	1 %	1 %

	Kennzahlen Finanzrechnung	2015	2016	2017
E	Ein- und Auszahlungen	Saldo	Saldo	Saldo
E.1	aus laufender Verwaltungstätigkeit	14 Mio.€	52 Mio.€	82 Mio.€
E.2	für Investitionstätigkeit	- 46 Mio.€	- 48 Mio.€	- 57 Mio.€
E.3	aus Finanzierungstätigkeit	- 8 Mio.€	- 8 Mio.€	- 6 Mio.€
E.4	Ergebnis Finanzrechnung	- 40 Mio.€	- 4 Mio.€	20 Mio.€
E.5	Haushaltsunwirksame Ein-/Auszahlungen	-1 Mio.€	0 Mio.€	2 Mio.€

Anmerkung: Aufgrund von Rundungen der einzelnen Beträge ergibt sich gegenüber dem Ergebnis eine Abweichung von 1 Mio. EUR.

Im Folgenden finden sich ergänzend die ausführlichen Darstellungen zu den einzelnen Einflusskomponenten der finanzwirtschaftlichen Lage der Stadt.

2.2.1 Angaben zur Bilanz

Bei einer Bilanzsumme von rund 1.894 Mio. EUR im Jahresabschluss 2017 beläuft sich die unter den Passiva ausgewiesene Nettosition auf rund 1.063 Mio. EUR. Dies führt zu einer Nettositionsquote von rund 56 %. Im Vergleich zur entsprechenden Quote in der Eröffnungsbilanz (rund 51 %) zeigt sich eine positive Entwicklung. Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 (rund 54 %) ist die Quote gestiegen. Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr nur leicht gestiegen. Die Nettosition ist gegenüber dem Vorjahr dagegen um 3 % gestiegen, was im Wesentlichen auf das gute Jahresergebnis 2017 zurückzuführen ist. Die Faktoren sind unter der Kennzahl A1 und A2 erläutert.

Kennzahl A.1 - Nettositionsquote (Eigenkapitalquote)

Berechnung: $\frac{\text{Nettosition} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$

Datenbasis: Die Nettosition wurde in vollem Umfang (inkl. Sonderposten) berücksichtigt.

Ziel: Wert möglichst hoch

Bilanzposition		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
P1	Nettosition	1.015 Mio.€	1.030 Mio.€	1.063 Mio. €
Passiva	Summe Passivseite	1.865 Mio.€	1.890 Mio.€	1.894 Mio. €
	Nettositionsquote	54 %	54 %	56 %

Hinweis: Je höher die Nettositionsquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von den Entwicklungen der Zinsen am Kreditmarkt. Ein starker Zinsanstieg würde sich daher z.B. weniger auf die Ertrags-/Aufwandsstruktur auswirken.

Bewertung: Die Stadt Braunschweig erhält sich aufgrund ihrer hohen Nettositionsquote weiter ihre Unabhängigkeit vom Kreditmarkt. Gegenüber dem Jahresabschluss 2016 ist bei einer nur leicht gestiegenen Bilanzsumme bei der Nettosition eine Steigerung von rund 3 % zu verzeichnen. Folgende Gründe haben im Wesentlichen zu dieser Veränderung geführt:

Bei der Veränderung der Nettosition stellt der Jahresüberschuss in 2017 mit rund 35,0 Mio. EUR die größte Position dar. Dem gegenüber steht eine Verringerung des Bestandes der Sonderposten um rund 2,3 Mio. EUR. Als größte Positionen stehen rund 4,8 Mio. EUR geringere Sonderposten für Investitionszuweisungen und –zuschüsse, rund 1,2 Mio. EUR höheren Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte sowie 1,3 Mio. EUR höheren sonstigen Sonderposten gegenüber.

Kennzahl A.2 - Nettositionsquote (Eigenkapitalquote) ohne Cashpool

Für einen Vergleich mit anderen Städten ist die Nettositionsquote ohne Cashpool besser geeignet. Im Cashpool werden die liquiden Mittel der Stadt, der verbundenen Unternehmen, der Beteiligungen und der Sonderrechnungen zusammengefasst, um Synergiepotenziale bei Geldanlagen und kurzfristigen Kreditbedarfen erzielen zu können. Die nichtstädtischen Cashpool-Anteile führen zu einer Erhöhung der Bilanzsumme bei der Stadt. Das Jahresergebnis und damit auch die Nettosition verändern sich dadurch nicht.

Berechnung:
$$\frac{\text{Nettosition} * 100}{\text{Bilanzsumme (ohne Cashpool)}}$$

Datenbasis: Die Nettosition wurde in vollem Umfang (inkl. Sonderposten) berücksichtigt, nicht jedoch die Anteile der verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonderrechnungen am Cashpool der Stadt Braunschweig.

Ziel: Wert möglichst hoch

Bilanzposition		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
P1	Nettosition	1.015 Mio. €	1.030 Mio. €	1.063 Mio. €
Passiva	Summe Passivseite (ohne Cashpool)	1.759 Mio.€	1.766 Mio.€	1.824 Mio. €
	Nettositionsquote (ohne Cashpool)	58 %	58 %	58 %

Hinweis: Je höher die Nettositionsquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von den Entwicklungen der Zinsen am Kreditmarkt. Ein starker Zinsanstieg würde sich daher z.B. weniger auf die Ertrags-/Aufwandsstruktur auswirken.

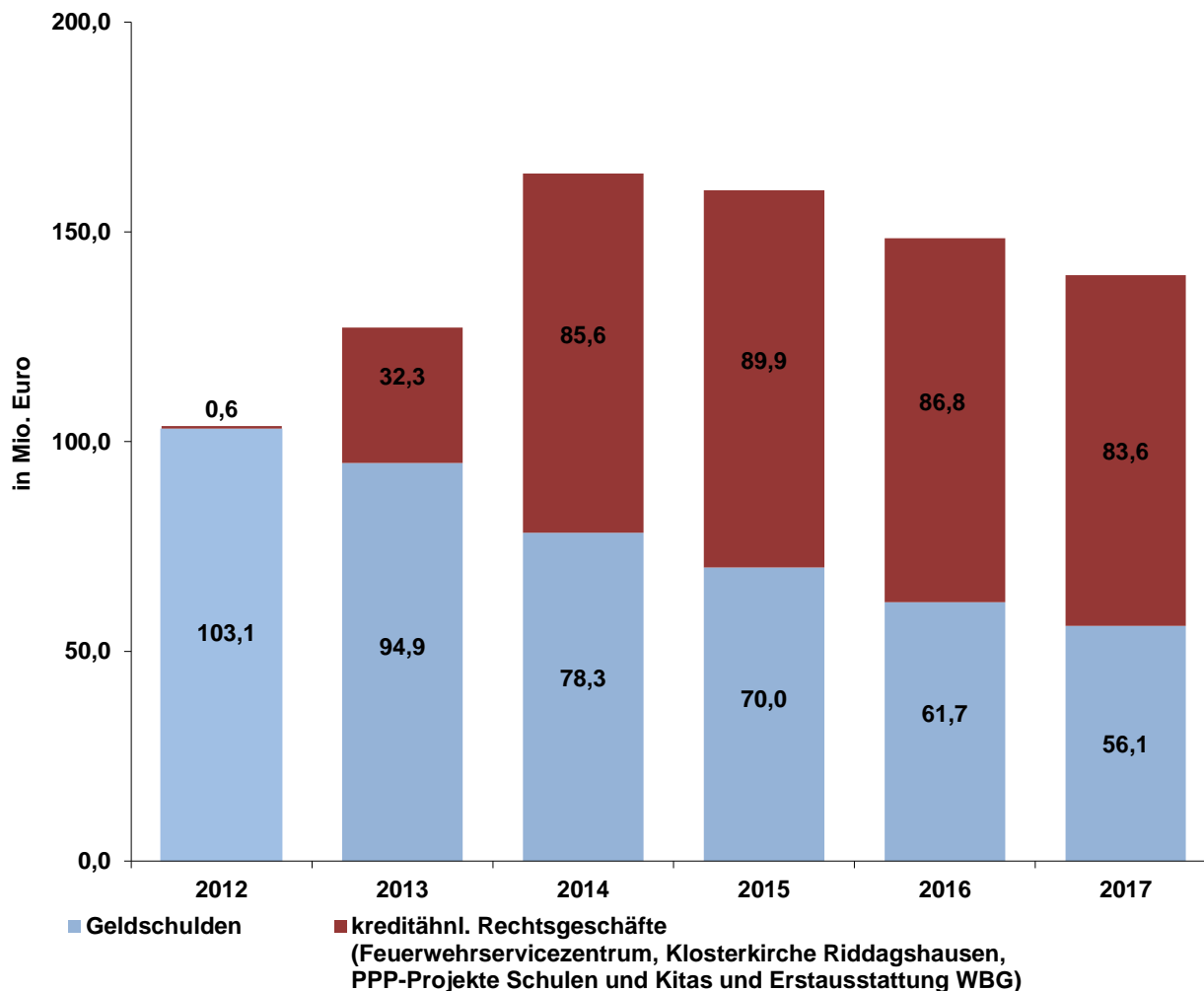
Bewertung: Die Position der Stadt Braunschweig ohne Belastungen innerhalb ihrer Konzernstruktur ist signifikant besser. Gegenüber dem Jahresabschluss 2016 ist die Nettositionsquote unverändert. Die Veränderungen der Nettosition und der Bilanzsumme der Passivseite (ohne Cashpool) sind unter der Kennzahl A.1 beschrieben.

Verschuldungs- und Zahlungsmittelsituation

Die Verbindlichkeiten des städtischen Haushaltes aus in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für Investitionen beliefen sich zum 1. Januar 2017 auf rund 61,7 Mio. EUR. Da im Haushaltsjahr 2017 keine neuen Kredite aufgenommen wurden, aber ordentliche Tilgungen in Höhe von rund 5,6 Mio. EUR erfolgten, beträgt der Bestand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zum 31. Dezember 2017 rund 56,1 Mio. EUR. Außerordentliche Tilgungen sind in 2017 nicht erfolgt.

Die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften beliefen sich zum 31. Dezember 2017 auf rund 83,6 Mio. EUR. Davon entfallen rund 186 TEUR (Vorjahr: rund 272 TEUR) auf den Mietkauf des Feuerwehrservicezentrums, rund 80.418 TEUR (Vorjahr: 83.273 TEUR) auf die abgeschlossenen Maßnahmen im Rahmen des PPP-Projektes Schulen und Kitas, rund 1.167 TEUR (Vorjahr: 1.362 TEUR) auf die Abgeltung des vorhandenen Sanierungsstaus an der Klosterkirche Riddagshausen und an der Frauenkapelle durch Übertragung der Baulast an die Stiftung Braunschweiger Kulturbesitz sowie rund 1.804 TEUR (Vorjahr 1.861 TEUR), auf die Erstausrüstung der Wilhelm-Bracke-Gesamtschule (WBG).

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Geldschulden und Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften seit 2012 (jeweils zum 31.12. des Jahres):



Nach dem Haushaltsplan 2018 sind neue Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von rund 53,5 Mio. EUR geplant. Ferner ist beabsichtigt, in der Vergangenheit aufgenommene Investitionskredite in Höhe von rund 4,8 Mio. EUR zu tilgen. Der voraussichtliche Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen würde sich dadurch zum 31. Dezember 2018 auf voraussichtlich rund 104,7 Mio. EUR belaufen.

Der Höchststand der Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften aufgrund der zurzeit abgeschlossenen Verträge wurde im Haushaltsjahr 2015 erreicht. Der voraussichtliche Stand der Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften würde sich zum 31. Dezember 2018 auf voraussichtlich rund 80,3 Mio. EUR belaufen.

Kennzahl A.3.1 – Verschuldungsgrad aus Geldschulden

Berechnung: $\frac{\text{Geldschulden} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$

Datenbasis: Die Verbindlichkeiten aus Geldschulden umfassen die Investitionskredite und Liquiditätskredite (z.Zt. nicht vorhanden) sowie die Anleihen und die sonstigen Geldschulden.

Ziel: Wert möglichst niedrig

Bilanzposition		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
P2.1.1	Anleihen	0 Mio.€	0 Mio.€	0 Mio.€
P2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	70 Mio.€	62 Mio.€	56 Mio.€
P2.1.3	Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0 Mio.€	0 Mio.€	0 Mio.€
P2.1.4	Sonstige Geldschulden	0 Mio.€	0 Mio.€	0 Mio.€
	Bilanzsumme	1.865 Mio.€	1.890 Mio.€	1.894 Mio.€
	Verschuldungsgrad aus Geldschulden	4 %	3 %	3 %

Hinweis: Hoher Verschuldungsgrad bedeutet
 → hohes Zinsänderungsrisiko
 → Abhängigkeit von Gläubigern. Das Finanzierungsrisiko ist für den Kreditgeber höher und führt möglicherweise zu einem höheren Fremdkapitalzinssatz

Bewertung: Die Risikosituation und die Abhängigkeit von den Gläubigern haben sich für die Stadt weiter verringert.

Kennzahl A.3.2 – Verschuldungsgrad aus Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Berechnung: $\frac{\text{Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$

Datenbasis: Die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

Ziel: Wert möglichst niedrig

Bilanzposition		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
P2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	90 Mio.€	87 Mio.€	84 Mio.€
	Bilanzsumme	1.865 Mio.€	1.890 Mio.€	1.894 Mio.€
	Verschuldungsgrad aus Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	5 %	5 %	4 %

Hinweis: Hoher Verschuldungsgrad bedeutet
 → hohes Zinsänderungsrisiko
 → Abhängigkeit von Gläubigern. Das Finanzierungsrisiko ist für den Kreditgeber höher und führt möglicherweise zu einem höheren Fremdkapitalzinssatz

Bewertung: Das letzte PPP-Projekt wurde in 2015 fertig gestellt. Aus der mittelfristigen Haushaltsplanung für die Jahre 2018 bis 2021 ergibt sich ein jährlicher Abbau der Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften in Höhe von durchschnittlich rund 3,5 Mio. EUR pro Jahr. Bei einer gleichbleibenden Bilanzsumme bzw. einer analog zu den Verbindlichkeiten sinkenden Bilanzsumme bedeutet das eine Verringerung des Verschuldungsgrades aus Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

Kennzahl A.4.1 - Verschuldung je Einwohner aus Geldschulden

Berechnung: $\frac{\text{Geldschulden}}{\text{Einwohner}}$

Datenbasis: Die Verbindlichkeiten aus Geldschulden umfassen die Investitionskredite und Liquiditätskredite (z.Zt. nicht vorhanden) sowie die Anleihen und die sonstigen Geldschulden.

Ziel: Wert möglichst niedrig

Bilanzposition		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
P2.1.1	Anleihen	0 Mio.€	0 Mio.€	0 Mio.€
P2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	70 Mio.€	62 Mio.€	56 Mio.€
P2.1.3	Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0 Mio.€	0 Mio.€	0 Mio.€
P2.1.4	Sonstige Geldschulden	0 Mio.€	0 Mio.€	0 Mio.€
	Einwohner	248.502 Personen (Stand: 31.12.2014 nach Zensus)	251.364 Personen (Stand: 31.12.2015 nach Zensus)	248.667 Personen (Stand: 31.12.2016 nach Zensus)
	Verschuldung je Einwohner aus Geldschulden	282 €	245 €	226 €

Bewertung: Korrespondierend mit der Kennzahl A.3.1 – Verschuldungsgrad aus Geldschulden ist der (rechnerische) Anteil des einzelnen Bürgers ebenfalls gesunken.

Kennzahl A.4.2 - Verschuldung je Einwohner aus Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Berechnung: $\frac{\text{Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften}}{\text{Einwohner}}$

Datenbasis: Die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

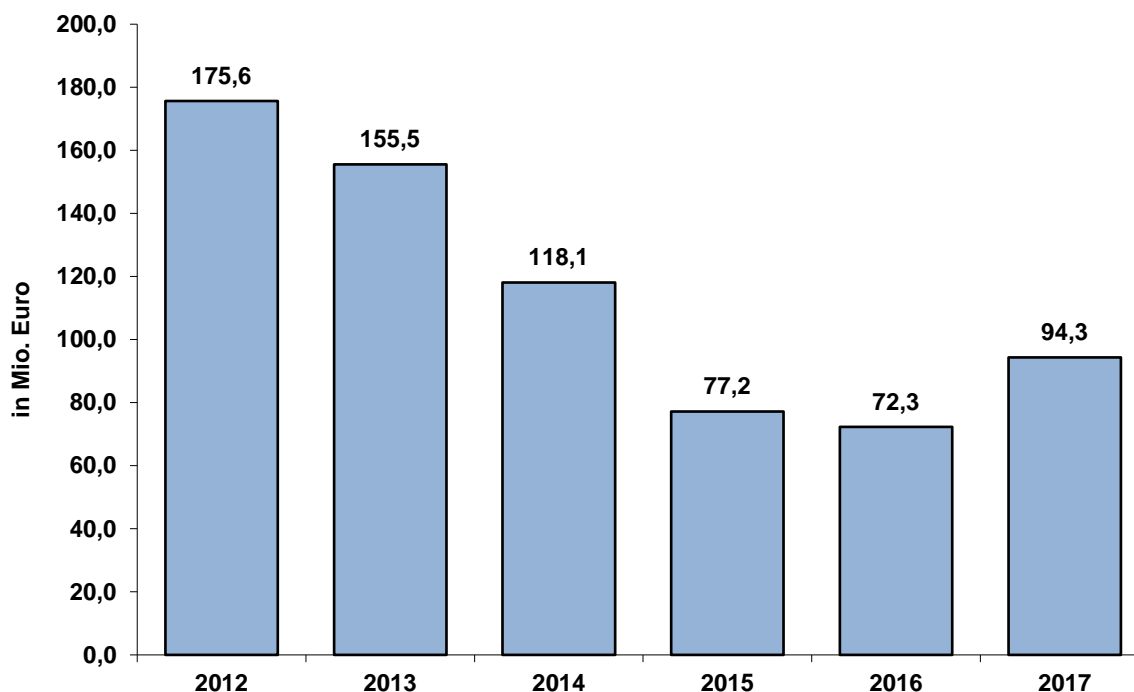
Ziel: Wert möglichst niedrig

Bilanzposition		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
P2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	90 Mio.€	87 Mio.€	84 Mio.€
	Einwohner	248.502 Personen (Stand: 31.12.2014 nach Zensus)	251.364 Personen (Stand: 31.12.2015 nach Zensus)	248.667 Personen (Stand: 31.12.2016 nach Zensus)
	Verschuldung je Einwohner aus Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	362 €	345 €	336 €

Bewertung: Korrespondierend mit der Kennzahl A.3.2 – Verschuldungsgrad aus Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften ist der (rechnerische) Anteil des einzelnen Bürgers ebenfalls im Vergleich zum Vorjahr leicht gesunken.

Ausgehend von einem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln in Höhe von rund 72,3 Mio. EUR und unter Berücksichtigung des Finanzmittelfehlbetrages aus 2017 (einschl. des Saldos der haushaltsunwirksamen Vorgänge in Höhe von rund 2,4 Mio. EUR) ergibt sich ein Bestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltsjahres 2017 von rund 94,3 Mio. EUR.

Die nachfolgende Grafik zeigt den Bestand an Zahlungsmitteln seit 2012 (jeweils zum 31.12. des Jahres):



2.2.2 Angaben zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2017 weist bei ordentlichen Erträgen in Höhe von rund 814,1 Mio. EUR und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von rund 787,0 Mio. EUR einen Überschuss beim ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund 27,1 Mio. EUR aus. Dieser Überschuss ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen.

Für 2017 werden außerordentliche Erträge von rund 9,6 Mio. EUR und Aufwendungen von rund 1,7 Mio. EUR und damit ein Überschuss beim außerordentlichen Ergebnis in Höhe von rund 7,9 Mio. EUR ausgewiesen. Dieser Überschuss ist der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen.

Die Ergebnisrechnung 2017 weist somit insgesamt einen Jahresüberschuss in Höhe von rund 35,0 Mio. EUR aus:

Ergebnisrechnung	2015	2016	2017
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-23 Mio. €	20 Mio. €	35 Mio. €

Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge sind gegenüber dem Vorjahr um 8,6 % gestiegen, was sich im Wesentlichen auch in der Quote zu den Zuwendungserträgen widerspiegelt:

Ergebnisrechnung	2015	2016	2017
Ordentliche Erträge	690 Mio. €	750 Mio. €	814 Mio. €

Kennzahl C.1 - Steuerquote

Berechnung: $\frac{\text{Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben} * 100}{\text{Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge}}$

Datenbasis: Steuern und ähnlichen Abgaben gemäß § 50 GemHKVO in Verbindung mit § 2 Abs. 2 Nr. 1 GemHKVO (Zeile 1 der Ergebnisrechnung)
Ordentliche Erträge gemäß § 50 GemHKVO in Verbindung mit § 2 Abs. 2 GemHKVO (Zeile 12 der Ergebnisrechnung)

Ziel: Wert möglichst hoch

Ergebnisrechnung	2015	2016	2017
Steuern und ähnliche Abgaben	328 Mio.€	344 Mio.€	390 Mio.€
Ordentliche Erträge	690 Mio.€	750 Mio.€	814 Mio.€
Steuerquote	48 %	46 %	48 %

Bewertung: Der Veränderung bei der Steuerquote liegen im Wesentlichen folgende Einflussfaktoren zugrunde:

Die Steuern haben sich gegenüber dem Vorjahr positiv entwickelt. Mehrerträge ergaben sich bei der Gewerbesteuer (+37,9 Mio. EUR, bereinigt +27,0 Mio. EUR), beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+2,4 Mio. EUR) sowie bei der Vergnügungssteuer Automaten (+2,4 Mio. EUR).

Ursächlich für den Anstieg der Steuerquote ist, dass die Steuern und ähnliche Abgaben gegenüber den restlichen ordentlichen Erträgen prozentual stärker angestiegen sind.

Kennzahl C.2 - Zuwendungsquote

Berechnung: $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen} * 100}{\text{Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge}}$

Datenbasis: Zuwendungen und allgemeine Umlagen gemäß § 50 GemHKVO in Verbindung mit § 2 Abs. 2 Nr. 2 GemHKVO (Zeile 2 der Ergebnisrechnung)
Ordentliche Erträge gemäß § 50 GemHKVO in Verbindung mit § 2 Abs. 2 GemHKVO (Zeile 12 der Ergebnisrechnung)

Ziel: Wert möglichst hoch

Ergebnisrechnung	2015	2016	2017
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	136 Mio.€	165 Mio.€	172 Mio.€
Ordentliche Erträge	690 Mio.€	750 Mio.€	814 Mio.€
Zuwendungsquote	20 %	22 %	21 %

Bewertung: Die Zuwendungsquote ist gesunken, da die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen prozentual geringer gestiegen sind als die ordentlichen Erträge. Die Steigerung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ist im Wesentlichen durch Mehrerträge gegenüber dem Vorjahr beim Kommunalen Finanzausgleich (rund 3,4 Mio. EUR) entstanden. Die Mehrerträge sind überwiegend auf eine Nachzahlung für das Jahr 2016 zurückzuführen. Somit ergaben sich trotz einer im zugrunde zu legenden Zeitraum spürbar gestiegenen Steuerkraft Braunschweigs Mehrerträge gegenüber dem Vorjahr.

Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr erneut erhöht, was sich im Wesentlichen bei den Aufwendungen für aktives Personal und den Transferaufwendungen widerspiegelt.

Ergebnisrechnung	2015	2016	2017
Ordentliche Aufwendungen	716 Mio.€	735 Mio.€	787 Mio.€

Kennzahl D.1 - Personalaufwandsquote

Berechnung: $\frac{\text{Personalaufwendungen} * 100}{\text{Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen}}$

Datenbasis: Personalaufwendungen gemäß § 50 GemHKVO in Verbindung mit § 2 Abs. 3 Nr. 1 und 2 GemHKVO (Zeile 13 und 14 sowie Deckungsreserve für Personalaufwand aus Zeile 19 der Ergebnisrechnung)
Ordentliche Aufwendungen gemäß § 50 GemHKVO in Verbindung mit § 2. Abs. 3 GemHKVO (Zeile 20 der Ergebnisrechnung)

Ziel: Wert möglichst niedrig

Ergebnisrechnung	2015	2016	2017
Personalaufwendungen	169 Mio.€	178 Mio.€	205 Mio.€
Ordentliche Aufwendungen	716 Mio.€	735 Mio.€	787 Mio.€
Personalaufwandsquote	24 %	24 %	26 %

Anmerkung: Die Entwicklung der Personalaufwendungen ist in der jährlichen Entwicklung nicht vollständig vergleichbar, da die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen aufgrund der landesseitigen Festlegungen zum Teil für zwei Jahre erfolgen. In dem Gutachten 2014 wurden die Besoldungserhöhungen für 2015 und 2016 berücksichtigt. In 2015 wurden in dem Gutachten keine Besoldungserhöhungen berücksichtigt. In 2016 wurden in dem Gutachten keine Besoldungserhöhungen berücksichtigt.

Bewertung: Die Veränderungen in diesem Bereich ergeben sich im Wesentlichen aus Besoldungsanpassungen bzw. Tarifierhöhungen, Stellenplanveränderungen sowie durch die Zuführungen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen. Hier kam es in der Vergangenheit in einzelnen Jahren (wie z. B. 2014) zu Spitzen, wenn zwei Besoldungsanpassungen beschlossen wurden und diese bei den Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen zu berücksichtigen sind. Ab dem Jahresabschluss 2015 werden die Besoldungsanpassungen in dem Jahr berücksichtigt, für das sie beschlossen wurden. Da die Besoldungsanpassungen für 2015 und 2016 noch im Haushaltsjahr 2014 berücksichtigt wurden, wird die Entwicklung der Personalaufwendungen erst ab dem Haushaltsjahr 2017 vergleichbar sein.

Kennzahl D.2 - Zinslastquote

Berechnung: $\frac{\text{Aufwendungen für Zinsen} * 100}{\text{Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen}}$

Datenbasis: Teile der Zinsen und ähnlichen Aufwendungen gemäß § 50 GemHKVO in Verbindung mit § 2 Abs. 3 Nr. 5 GemHKVO (nur Sachkonten, die die Zinsen für Geldschulden und kreditähnliche Rechtsgeschäfte betreffen – aus Zeile 17 der Ergebnisrechnung)
Ordentliche Aufwendungen gemäß § 50 GemHKVO in Verbindung mit § 2 Abs. 3 GemHKVO

Ziel: Wert möglichst niedrig

Ergebnisrechnung	2015	2016	2017
Zinsaufwendungen für Geldschulden und kreditähnliche Rechtsgeschäfte	7 Mio.€	6 Mio.€	7 Mio.€
Ordentliche Aufwendungen	716 Mio.€	735 Mio.€	787 Mio.€
Zinslastquote	1 %	1 %	1 %

Bewertung: Korrespondierend zur positiven Schuldensituation (vgl. obige Ausführungen) bewegt sich die Zinslastquote in Braunschweig kontinuierlich auf niedrigem Niveau.

2.2.3 Angaben zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gliedert sich in die in der nachfolgenden Tabelle aufgeführte Positionen.

	Kennzahlen Finanzrechnung	2015	2016	2017
E.	Ein- und Auszahlungen	Saldo	Saldo	Saldo
E.1	aus laufender Verwaltungstätigkeit	14 Mio.€	52 Mio.€	82 Mio.€
E.2	für Investitionstätigkeit	-46 Mio.€	-48 Mio.€	-57 Mio.€
E.3	aus Finanzierungstätigkeit	-8 Mio.€	-8 Mio.€	-6 Mio.€
E.4	Ergebnis Finanzrechnung	-40 Mio.€	-4 Mio.€	20 Mio.€
E.5	Haushaltsunwirksame Ein-/Auszahlungen	-1 Mio.€	0 Mio.€	2 Mio.€

Anmerkung: Aufgrund von Rundungen der einzelnen Beträge ergibt sich gegenüber dem Ergebnis eine Abweichung von 1 Mio. EUR.

Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

In der Finanzrechnung 2017 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der **laufenden Verwaltungstätigkeit** ein Überschuss (Saldo) in Höhe von **rund 82,3 Mio. EUR**. Die Differenz zum Überschuss des Ergebnishaushaltes ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge des Ergebnishaushaltes (z. B. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und aus aktivierten Eigenleistungen) und bestimmte Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (z. B. Abschreibungen und Veränderungen bei den Rückstellungen) **nicht** zahlungswirksam sind.

Die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Kennzahl E1) hatten für 2017 einen geplanten Saldo von rund 19,8 Mio. EUR – inkl. geplantem Haushaltsresteabbau in Höhe von rund 4,8 Mio. EUR ergibt sich ein Saldo von rund 15,0 Mio. EUR. Die Ergebnisverbesserung ist vor allem auf Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer, bei der Vergnügungssteuer für Automaten und beim Kommunalen Finanzausgleich sowie durch Minderauszahlungen für aktives Personal, für die Verzinsung von Steuererstattungen und für Sach-/ Dienstleistungen zurückzuführen. Dem gegenüber stehen Mehrauszahlungen für die Gewerbesteuerumlage.

Ein- und Auszahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen

In der Finanzrechnung werden gem. § 51 GemHKVO neben den Ein- und Auszahlungen für die Kernverwaltung der Stadt Braunschweig auch die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt wurden, abgebildet, da sie den Bestand an Zahlungsmitteln verändern. Es handelt sich dabei um folgende Sachverhalte:

- Fremde Mittel - Zahlungsverkehr der Sonderrechnung Hochbau und Gebäudemanagement
- Durchlaufende Gelder, die für Dritte nur eingezahlt oder ausgezahlt werden (Kameralistik = Vorschuss- und Verwahrkonten)

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen für das Haushaltsjahr 2016 beläuft sich auf 2.381.573,21 EUR.

Hierin enthalten ist eine stichtagsbezogene Abstimmendifferenz in Höhe von rund 0,6 TEUR (Vorjahr 10 TEUR) zwischen der Liquidität auf den Bilanzkonten und dem Zahlungsmittelbestand in der Finanzrechnung.

2.3 Bewertung gemäß § 57 Abs. 1 Satz 2 GemHKVO

Bei einer Bilanzsumme von rund 1.894 Mio. EUR im Jahresabschluss 2017 (Vorjahr rund 1.890 Mio. EUR) beläuft sich die unter den Passiva ausgewiesene Nettoposition auf rund 1.063 Mio. EUR (Vorjahr rund 1.030 Mio. EUR). Dies führt zu einer Nettopositionsquote von rund 56 %. Im Vergleich zur entsprechenden Quote in der Eröffnungsbilanz (rund 51 %) zeigt sich eine positive Entwicklung. Gegenüber dem Jahresabschluss 2016 (rund 54 %) ist die Quote gestiegen.

Der Jahresüberschuss in Höhe von rund 35,0 Mio. EUR ist Teil der Nettoposition. Gegenüber den Haushaltsermächtigungen in Höhe von rund -31,4 Mio. EUR für 2016 (Ansatz in Höhe von rund -26,6 Mio. EUR und geplanter Haushaltsresteabbau in Höhe von rund 4,8 Mio. EUR) hat sich eine Verbesserung um rund 66,4 Mio. EUR ergeben, die im Wesentlichen durch die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer, bei der Vergnügungssteuer für Automaten, bei dem Kommunalen Finanzausgleich, bei den sonstigen Transfererträgen in den Teilhaushalten „Kinder, Jugend und Familie“ und „Soziales und Gesundheit“ sowie durch Minderaufwendungen für aktives Personal und die Deckungsreserve aus der Zeile „sonstige ordentliche Aufwendungen“, bei den Aufwendungen für Sach-/Dienstleitungen im Teilhaushalt „Finanzen“ aus nicht mehr oder nur teilweise in 2017 umgesetzten Instandhaltungsmaßnahmen und im Teilhaushalt „Stadtplanung und Umweltschutz“ aus nicht ausgeschöpften Planungsmitteln für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens verursacht.

Des Weiteren sind Minderaufwendungen für Transferaufwendungen in den Teilhaushalten „Kinder, Jugend und Familie“ und „Soziales und Gesundheit“ zu verzeichnen.

Dem gegenüber stehen korrespondierende Mindererträge bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen in den beiden Teilhaushalten „Kinder, Jugend und Familie“ und „Soziales und Gesundheit“, sowie Mehraufwendungen für die Verzinsung von Steuererstattungen und bei der Gewerbesteuerumlage.

Unverändert positiv stellen sich die Kennziffern zur Verschuldungssituation dar. So ist der Verschuldungsgrad für Geldschulden der Stadt als Größe für das Verhältnis der Geldschulden zur Bilanzsumme mit rund 3 % (rund 56 Mio. EUR; Vorjahr rund 62 Mio. EUR) per 31. Dezember 2017 gegenüber dem Vorjahr gesunken. Bezogen auf die Verschuldung je Einwohner bedeutet dies eine Verbesserung von rund 245 EUR per 31. Dezember 2016 auf nunmehr rund 226 EUR.

Die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften beliefen sich zum 31. Dezember 2016 auf rund 86.768 TEUR und zum 31. Dezember 2017 auf rund 83.576 TEUR. Davon entfallen rund 186 TEUR (Vorjahr: rund 272 TEUR) auf den Mietkauf des Feuerwehrservicezentrums, rund 80.418 TEUR (Vorjahr: 83.273 TEUR) auf die Maßnahmen im Rahmen des PPP-Projekts Schulen und Kitas, rund 1.167 TEUR (Vorjahr: 1.362 TEUR) auf die Abgeltung des vorhandenen Sanierungsstaus an der Klosterkirche Riddagshausen und der Frauenkapelle durch Übertragung der Baulast an die Stiftung Braunschweigischer Kulturbesitz sowie rund 1.804 TEUR (Vorjahr 1.861 TEUR), auf die Erstausrüstung der Wilhelm-Bracke-Gesamtschule.

Diese Eckdaten zur Vermögens-, Schulden-, Ergebnis- und Finanzsituation vorausgeschickt, ist bezüglich einer zusammenfassenden Bewertung des Jahresabschlusses 2017 festzuhalten, dass die bisherige solide Ausrichtung der städtischen Finanzen in diesem Jahr fortgesetzt wurde und als Folge eines über der Planung liegenden Ergebnisses insgesamt eine Verbesserung der finanzwirtschaftlichen Lage der Stadt erzielt werden konnte.

Gleichwohl bleibt auch für die Zukunft die nachhaltige Aufrechterhaltung der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit das Ziel der städtischen Haushaltswirtschaft. Dabei soll soweit wie möglich auf eine Neuverschuldung und auf Liquiditätskredite verzichtet werden. Im Haushaltsplanentwurf 2019 ist eine Ermächtigung zur Aufnahme von Liquiditätskrediten gemäß § 122 NKomVG in Höhe von 50,0 Mio. EUR sowie in den Finanzplanungsjahren 2020 bis 2022 Kreditaufnahmen in Höhe von rund 221,2 Mio. EUR vorgesehen und Tilgungsleistungen in Höhe von rund 43,2 Mio. EUR (mit Experimentierklausel) bzw. in Höhe von rund 38,0 Mio. EUR (ohne Experimentierklausel).

3. Verlauf der Haushaltswirtschaft

3.1 Gesamt-Ergebnisrechnung

3.1.1 Gesamtergebnis

Das Haushaltsjahr 2017 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

2017	Saldo		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	EUR		absolut in EUR	in v. H.
Ordentliches Ergebnis	-26.670.118,40	27.073.968,54	+ 53.744.086,94	über 100 %
Außerordentliches Ergebnis	36.900,00	7.933.466,04	+ 7.896.566,04	über 100 %
Gesamtergebnis	-26.633.218,40	35.007.434,58	+ 61.640.652,98	über 100 %

In der Gesamt-Ergebnisrechnung wurde für das Haushaltsjahr 2017 ein Haushaltsresteabbau in Höhe von rund 4.779 TEUR geplant.

2017	Saldo		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	EUR		absolut in EUR	in v. H.
Ordentliches Ergebnis	-31.449.469,40	27.073.968,54	+ 58.523.437,94	über 100 %
Außerordentliches Ergebnis	36.900,00	7.933.466,04	+ 7.896.566,04	über 100 %
Gesamtergebnis	-31.412.569,40	35.007.434,58	+ 66.420.003,98	über 100 %

3.1.2 Ordentliches Ergebnis

Nach der Gesamt-Ergebnisrechnung 2017 ergibt sich für das ordentliche Ergebnis durch Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 26.812.013,44 EUR und durch Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 26.932.073,50 EUR gegenüber der Haushaltsplanung eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 53.744.086,94 EUR.

Die Verbesserung des Ergebnisses wird im Wesentlichen durch die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer in Höhe von rund 37.895 TEUR (bereinigte Gewerbesteuer rund 26.963 TEUR), bei der Vergnügungssteuer für Automaten in Höhe von rund 2.385 TEUR, bei dem Kommunalen Finanzausgleich in Höhe von rund 3.418 TEUR, bei den sonstigen Transfererträgen in den Teilhaushalten „Kinder, Jugend und Familie“ in Höhe von rund 2.178 TEUR und „Soziales und Gesundheit“ in Höhe von rund 1.022 TEUR, sowie durch Minderaufwendungen für aktives Personal und die Deckungsreserve aus der Zeile „sonstige ordentliche Aufwendungen“ in Höhe von rund 1.790 TEUR, bei den Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen im Teilhaushalt „Finanzen“ aus nicht mehr oder nur teilweise in 2017 umgesetzten Instandhaltungsmaßnahmen in Höhe von rund 7.332 TEUR und im Teilhaushalt „Stadtplanung und Umweltschutz“ aus nicht ausgeschöpften Planungsmitteln für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens in Höhe von rund 2.010 TEUR verursacht.

Des Weiteren sind Minderaufwendungen für Transferaufwendungen in den Teilhaushalten „Kinder, Jugend und Familie“ in Höhe von rund 15.077 TEUR und „Soziales und Gesundheit“ in Höhe von rund 6.222 TEUR zu verzeichnen.

Dem gegenüber stehen korrespondierende Mindererträge bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen in den beiden Teilhaushalten „Kinder, Jugend und Familie“ in Höhe von rund 10.884 TEUR und „Soziales und Gesundheit“ in Höhe von rund 3.506 TEUR, sowie Mehraufwendungen für die Verzinsung von Steuererstattungen in Höhe von rund 6.400 TEUR und bei der Gewerbesteuerumlage in Höhe von rund 5.851 TEUR.

3.1.3 Außerordentliches Ergebnis

Durch Mehrerträge bei den außerordentlichen Erträgen in Höhe von 9.154.230,86 EUR und durch Mehraufwendungen bei den außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.257.664,82 EUR ergibt sich für das außerordentliche Ergebnis gegenüber der Haushaltsplanung eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 7.896.566,04 EUR.

Die Mehrerträge bei den außerordentlichen Erträgen sind vor allem durch die Auflösung von nicht mehr benötigten Rückstellungen (rund 4.908 TEUR) z. B. von Rückstellungen für Klagen in Zusammenhang mit der Vergnügungssteuer (Rücknahme von Klagen), von Rückstellungen für Entschädigungsansprüche von Beamtinnen und Beamten aufgrund von sogenannter Altersdiskriminierung (Zurückweisung der gestellten Anträge und Widersprüche) sowie Mehrerträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen (rund 2.710 TEUR) entstanden.

Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen für außerplanmäßige Abschreibungen (rund 737 TEUR), für sonstige außergewöhnliche Aufwendungen (rund 308 TEUR) sowie für Aufwendungen für Kinderarmut (rund 102 TEUR).

3.2 Teil-Ergebnisrechnung

In der nachfolgenden Übersicht wurden für die Ergebnisrechnung die Abweichungen der Erträge zwischen dem Ansatz aus dem Haushaltsplan 2017 und dem Ergebnis 2017 je Teilhaushalt ermittelt.

Erträge

Teilhaushalte	Gesamtertrag		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	- EUR -		absolut in EUR	- in v. H. -
Politische Gremien	0,00	0,00	+ 0,00	-
Verwaltungsführung	0,00	290,48	+ 290,48	-
FB 01 Zentrale Steuerung	62.458,00	67.205,89	+ 4.747,89	+ 7,6
Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik	553.308,00	392.170,00	- 161.138,00	- 29,1
Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt	76.700,00	245.678,02	+ 168.978,02	über 100 %
Ref. 0150 Gleichstellungsreferat	0,00	2.715,33	+ 2.715,33	-
Personalvertretung	0,00	0,00	+ 0,00	-
FB 10 Zentrale Dienste	3.642.200,00	4.415.036,93	+ 772.836,93	+ 21,2
FB 20 Finanzen	45.588.224,50	47.947.013,22	+ 2.358.788,72	+ 5,2
FB 32 Bürgerservice, Öffentliche Sicherheit	10.811.230,00	10.983.257,13	+ 172.027,13	+ 1,6
FB 37 Feuerwehr	18.498.292,00	17.369.185,59	- 1.129.106,41	- 6,1
FB 40 Schule	5.143.774,00	4.754.487,58	- 389.286,42	- 7,6
Kultur und Wissenschaft (FB 41)	1.628.239,00	1.870.583,79	+ 242.344,79	+ 14,9
Ref. 0500 Sozialreferat	0,00	-7.653,06	- 7.653,06	-
FB 50 Soziales und Gesundheit	129.321.994,00	126.980.198,53	- 2.341.795,47	- 1,8
FB 51 Kinder, Jugend und Familie	55.259.274,00	44.618.256,49	- 10.641.017,51	- 19,3
FB 60 Bauordnung und Brandschutz	3.712.921,00	3.858.432,00	+ 145.511,00	+ 3,9
Ref. 0600 Baureferat	130.700,00	26.075,15	- 104.624,85	- 80,0
Ref. 0610 Stadtbild und Denkmalpflege	73.115,00	50.027,44	- 23.087,56	- 31,6
FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz	3.393.850,93	3.217.699,85	- 176.151,08	- 5,2
FB 66 Tiefbau und Verkehr	11.574.093,01	11.495.993,22	- 78.099,79	- 0,7
FB 67 Stadtgrün und Sport	4.381.800,56	4.278.018,76	- 103.781,80	- 2,4
Stabsst. 0800 Wirtschaftsdezernat	41.870,00	53,40	- 41.816,60	- 99,9
Allgemeine Finanzwirtschaft	493.843.395,00	541.138.957,56	+ 47.295.562,56	+ 9,6
Gesamt	787.737.439,00	823.703.683,30	+ 35.966.244,30	+ 4,6

In der nachfolgenden Übersicht wurden für die Ergebnisrechnung die Abweichungen der Aufwendungen zwischen dem Ansatz aus dem Haushaltsplan 2017 und dem Ergebnis 2017 je Teilhaushalt ermittelt.

Aufwendungen

Teilhaushalt	Gesamtaufwand		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	- EUR -		absolut in EUR	- in v. H. -
Politische Gremien	2.268.093,00	1.859.175,92	- 408.917,08	- 18,0
Verwaltungsführung	1.791.701,00	1.817.786,97	+ 26.085,97	+ 1,5
FB 01 Zentrale Steuerung	4.319.620,00	4.171.652,35	- 147.967,65	- 3,4
Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik	2.223.046,00	1.961.804,90	- 261.241,10	- 11,8
Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt	1.820.840,00	1.728.377,36	- 92.462,64	- 5,1
Ref. 0150 Gleichstellungsreferat	252.058,00	177.340,49	- 74.717,51	- 29,6
Personalvertretung	1.089.069,00	1.192.264,17	+ 103.195,17	+ 9,5
FB 10 Zentrale Dienste	27.958.454,05	27.685.528,64	- 272.925,41	- 1,0
FB 20 Finanzen	96.910.049,10	87.765.823,37	- 9.144.225,73	- 9,4
FB 32 Bürgerservice, Öffentliche Sicherheit	19.916.196,12	20.696.293,08	+ 780.096,96	+ 3,9
FB 37 Feuerwehr	44.609.954,44	46.184.950,39	+ 1.574.995,95	+ 3,5
FB 40 Schule	61.998.741,50	61.125.928,19	- 872.813,31	- 1,4
Kultur und Wissenschaft (FB 41)	29.082.883,06	28.874.280,97	- 208.602,09	- 0,7
Ref. 0500 Sozialreferat	463.738,00	549.477,68	+ 85.739,68	+ 18,5
FB 50 Soziales und Gesundheit	218.274.957,18	207.168.733,33	- 11.106.223,85	- 5,1
FB 51 Kinder, Jugend und Familie	170.645.208,18	158.452.206,18	- 12.193.002,00	- 7,1
FB 60 Bauordnung und Brandschutz	5.760.310,00	5.912.940,77	+ 152.630,77	+ 2,6
Ref. 0600 Baureferat	1.587.632,00	993.220,98	- 594.411,02	- 37,4
Ref. 0610 Stadtbild und Denkmalpflege	669.368,00	587.298,42	- 82.069,58	- 12,3
FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz	22.042.756,41	18.602.082,33	- 3.440.674,08	- 15,6
FB 66 Tiefbau und Verkehr	41.945.993,15	39.680.253,24	- 2.265.739,91	- 5,4
FB 67 Stadtgrün und Sport	27.877.683,34	27.912.149,33	+ 34.465,99	+ 0,1
Stabsst. 0800 Wirtschaftsdezernat	872.689,00	620.623,10	- 252.065,90	- 28,9
Allgemeine Finanzwirtschaft	29.989.616,87	42.976.056,56	+ 12.986.439,69	+ 43,3
Gesamt	814.370.657,40	788.696.248,72	- 25.674.408,68	- 3,2

Erläuterungen zu Abweichungen der Erträge in den Teil-Ergebnisrechnungen

Im Folgenden werden diejenigen Haushaltsansätze der Teilhaushalte erläutert, die eine Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis über 500 TEUR aufweisen.

FB 20 Finanzen

FB 20 – Zeile 9: Aktivierte Eigenleistungen		
Haushaltsansatz 2017:	0,00	EUR
Ergebnis 2017:	- 513.599,61	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 513.599,61	EUR
<p>Bei der oben genannten Summe handelt es sich um Sachkosten, die fälschlicherweise in den Vorjahren aktiviert wurden und korrigiert werden mussten (z. B. Projekt Sanierung von Unterdecken – 4S.210085 und Sanierung Sporthalle Grundschule Comeniusstraße – 4E.210180). In der Begründung der Zeile 9 des Rechenschaftsberichtes 2016 wurde bereits auf die künftige Korrektur hingewiesen.</p>		

FB 20 – Zeile 22: Außerordentliche Erträge		
Haushaltsansatz 2017:	336.000,00	EUR
Ergebnis 2017:	3.126.045,73	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 2.790.045,73	EUR
<p>Die Mehrerträge resultieren mit rund 2.390 TEUR insbesondere aus dem Abgang von Grundstücken und Gebäuden (z. B. Verkäufe von Grundstücken in den Gewerbegebieten Waller See und Rautheim-Nord).</p> <p>Bei den weiteren Mehrerträgen handelt es sich mit 200 TEUR um Versicherungsleistungen im Zusammenhang mit dem Großbrand der Tiefgarage Magni in 2014 sowie mit rund 200 TEUR um Guthaben aus der Betriebskostenabrechnung 2005/2006 des Fachbereiches Hochbau und Gebäudemanagement, Leistungen aufgrund des Kommunalrabatts des Jahres 2016 von der Braunschweiger Netz GmbH sowie Säumniszuschläge aus den Jahren 2003 bis 2010.</p>		

FB 37 Feuerwehr

FB 37 – Zeile 5: Öffentlich-rechtliche Entgelte		
Haushaltsansatz 2017:	15.679.900,00	EUR
Ergebnis 2017:	14.427.132,34	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 1.252.767,66	EUR
<p>Die Erträge auf dieser Position ergeben sich aus den Entgelten für Leistungen des Rettungsdienstes. Die Höhe der Entgelte ergeben sich aus einer Vereinbarung mit den Kostenträgern und einer darauf basierenden Entgelttarifordnung.</p> <p>Die Verhandlungen mit den Kostenträgern über die wirtschaftlichen Gesamtkosten des Rettungsdienstes verzögerten sich für das Jahr 2017 bis in das Jahr 2018 hinein. Grund hierfür sind erheblich gestiegene Kosten bei den Beauftragten, die von den Kostenträgern einer umfangreichen und langwierigen Prüfung unterzogen wurden und noch werden.</p> <p>Diese Gesamtkosten werden als Grundlage zur Berechnung der Entgelte für einzelne Leistungen des Rettungsdienstes zugrunde gelegt und dann in eine Vereinbarung und die Entgelttarifordnung überführt. Diese Vereinbarung steht für 2017 noch aus. Dabei ist zu berücksichtigen, dass nicht nur für die betriebswirtschaftlichen Gesamtkosten, sondern auch für die Berechnung der einzelnen Entgelte mit den Kostenträgern ein Konsens herbeigeführt werden muss.</p> <p>Die zum Haushaltsjahr 2017 angesetzten erhöhten Entgelte wurden nicht erreicht und werden für 2018 erwartet. Daher minderten sich die Erträge größtenteils in diesem Bereich in Höhe von rund 1.074 TEUR.</p> <p>Die restlichen Mindererträge resultieren aus dem späteren Inkrafttreten der Satzung über Erhebung von Gebühren für Dienst- und Sachleistungen der Feuerwehr Braunschweig und aus stark schwankenden Einsatzzahlen.</p>		

FB 40 Schule

FB 40 – Zeile 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen		
Haushaltsansatz 2017:	731.500,00	EUR
Ergebnis 2017:	1.252.158,36	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 520.658,36	EUR

Zum Zeitpunkt der Planung der Erträge war noch nicht abzusehen, dass das Land Niedersachsen in 2017 die Zuwendungen für Systembetreuung erhöhen und darüber hinaus einen Zuschuss für die Verwaltungstätigkeit in den Schulsekretariaten an die Schulträger zahlen wird. Die tatsächlich gezahlte Zuwendung für Systembetreuung in Höhe von rund 387 TEUR war daher nicht vollständig und die Zuwendung für die Verwaltungstätigkeiten in Höhe von rund 240 TEUR überhaupt nicht in der Planung der Erträge enthalten.

FB 40 – Zeile 7: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Haushaltsansatz 2017: 4.185.200,00 EUR

Ergebnis 2017: 3.268.626,65 EUR

Abweichung vom Ansatz: - 916.573,35 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Aufgrund von fehlenden oder spät abgeschlossenen vertraglichen Vereinbarungen mit anderen Schulträgern über die Zahlung von Gastschulbeiträgen konnte im Haushaltsjahr 2017 nicht mit allen betroffenen Landkreisen und Städten eine Abrechnung erfolgen. Zum Teil konnte dies bereits in 2018 nachgeholt werden (Volumen rund 660 TEUR), zum Teil steht die Abrechnung noch aus (Volumen rund 620 TEUR).

FB 50 Soziales und Gesundheit

FB 50 – Zeile 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Haushaltsansatz 2017: 21.978.500,00 EUR

Ergebnis 2017: 21.351.009,28 EUR

Abweichung vom Ansatz: - 627.490,72 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Bei der Erstattung der Kosten der Unterkunft und Heizung (KdU) SGB II haben sich Mindererträge wegen geringer als prognostiziert eingetretener KdU-Aufwendungen ergeben. Ursächlich hierfür war der im Vergleich zur Planung stärker ausgefallene Rückgang der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften SGB II. Die Mehrerträge aus Abschlägen nach der Erhöhung der Prozentanteile für KdU im Fluchtkontext in der Bundesbeteiligungs-Festlegungs-Verordnung 2017 vom 12. Juli 2017 haben diese Mindererträge jedoch ausgleichen und sogar übertroffen (saldiert rund 459 TEUR). Aufgrund der Verteilmodalitäten nach dem Niedersächsischen AG SGB XII ist eine Rückforderung eines Teils dieser Abschläge in 2018 zu erwarten. Eine Rückstellung in Höhe von 1.242 TEUR wurde gebildet.

Mindererträge sind bei der Erstattung für Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabepaket im Rechtskreis des Bundeskindergeldgesetzes (BKGG) aufgrund geringerer Inanspruchnahme entstanden (rund 251 TEUR); im Rechtskreis des Sozialgesetzbuches II sind hingegen Mehrerträge (rund 254 TEUR) zu verzeichnen. Im Jahr 2017 zu viel erhaltene Abschlüsse fordert das Land in 2018 zurück. Hier hätten Rückstellungen von gesamt 260 TEUR gebildet werden müssen. Irrtümlich sind diese jedoch auf einem Aufwandskonto gebildet worden (siehe Erläuterungen zu Zeile 18 und 19).

Mehrerträge (rund 90 TEUR) sind dem Grunde nach beim Büro für Migrationsfragen unter anderem für Zuwendungen für die Sprachförderkoordinierung in Kooperation mit der VHS und zur Unterstützung des bürgerschaftlichen Engagements in der Flüchtlingshilfe sowie für die Drittmittelprojekte "Demokratie Leben!" und "ELKO - Elternkompetenzen stärken" eingegangen. Mit Ausnahme der beiden Drittmittelprojekte sind die Mehrerträge korrespondierend mit entsprechenden Mehraufwendungen. Für die zweckgebundenen Erträge bei den Drittmittelprojekten konnten in Höhe von saldiert rund 13 TEUR keine entsprechenden Aufwendungen getätigt werden. Hierfür wurden im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 zwei Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) gebildet; für "Demokratie Leben!" rund 3 TEUR und für "ELKO - Elternkompetenzen stärken" rund 10 TEUR. Durch die "Verschiebung" dieser zweckgebundenen Erträge ins Jahr 2018 reduzieren sich die Mehrerträge in 2017 entsprechend (rund 13 TEUR).

Weitere Mehrerträge gab es beim Gesundheitsamt (rund 68 TEUR), unter anderem eine einmalige Erstattung von der Landesaufnahmebehörde Braunschweig (LAB) für zu entsorgende Impfstoffe aufgrund Ablauf des Verfallsdatums (Impfstoffe mussten vorgehalten werden - wegen der zurückgegangenen Belegungszahlen in der LAB wurden aber nicht alle benötigt).

Darüber hinaus sind Mehrerträge von saldiert rund 8 TEUR in diversen Bereichen zu verzeichnen.

FB 50 – Zeile 4: Sonstige Transfererträge

Haushaltsansatz 2017:	7.497.100,00	EUR
-----------------------	--------------	-----

Ergebnis 2017:	8.519.435,37	EUR
----------------	--------------	-----

Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 1.022.335,37	EUR
---	----------------	-----

Die Abweichung entstand im Wesentlichen durch nicht erwartete Mehrerträge beim Sozialhilfeeat. Mehrerträge waren hier insbesondere bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (rund 544 TEUR), bei der Hilfe zum Lebensunterhalt (rund 274 TEUR), bei der Hilfe zur Pflege (rund 86 TEUR) und bei der Eingliederungshilfe (rund 196 TEUR) zu verzeichnen. Die das SGB XII betreffenden Mehrerträge führten zu entsprechenden Mindererstattungen beim Quotalen System und bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung.

Mindererträge sind bei Wohngeldrückzahlungen in Höhe von rund 46 TEUR zu verzeichnen. Da die Nettoaufwendungen Wohngeld zu 100% erstattet werden, ist dieser Minderertrag ergebnisneutral – das heißt die Wohngelderstattungen – Zeile 7 – wären bei höheren Transfererträgen noch geringer ausgefallen als sie es wegen der Minderaufwendungen Transferleistungen – Zeile 18 – nun sind.

Weitere Mindererträge in Höhe von rund 113 TEUR waren bei den Rückzahlungen gewährter Hilfen im Bereich des SGB II zu verzeichnen sowie Mehrerträge in Höhe von rund 48 TEUR im Bereich Bundesversorgungsgesetz (Kriegsopferfürsorge und Opferentschädigungsgesetz).

Darüber hinaus waren Mehrerträge von saldiert rund 33 TEUR in diversen Bereichen zu verzeichnen.

FB 50 – Zeile 7: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Haushaltsansatz 2017: 92.754.200,00 EUR

Ergebnis 2017: 89.247.988,15 EUR

Abweichung vom Ansatz: - 3.506.211,85 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Die Mindererträge sind im Bereich SGB XII korrespondierend mit geringeren Nettoaufwendungen bei der Erstattung für die Grundsicherung im Alter und Erwerbsminderung in Höhe von rund 1.817 TEUR und der Erstattung nach dem Quotalen System der Sozialhilfe in Höhe von rund 1.863 TEUR zu verzeichnen (siehe auch Zeilen 4 und 18). Hinzu kommt eine Rückstellung beim Quotalen System in Höhe von 411 TEUR, so dass der tatsächliche Minderertrag hier rund 2.274 TEUR beträgt.

Die Nettoaufwendungen der Grundsicherung im Alter und Erwerbsminderung sind nicht so stark angestiegen, wie zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2017 prognostiziert. Ursache hierfür ist, dass die Zahl der Leistungsempfänger ebenfalls hinter den Erwartungen zurückgeblieben ist.

Weitere Mindererträge sind bei den Wohngelderstattungen vom Land in Höhe von rund 358 TEUR durch die geringer als prognostiziert eingetretene Fallzahlentwicklung entstanden (100 % Erstattung der Nettoaufwendungen Wohngeld - siehe auch Erläuterungen zu Zeile 4 und Ziele 18).

Größer als veranschlagt war die Erstattung des Jobcenters Braunschweig für Personalkosten der dort eingesetzten städtischen Mitarbeiter in Höhe von rund 483 TEUR.

Mehrerträge ergaben sich zudem bei der Landeserstattung nach dem Niedersächsischen Aufnahmegesetz, da die Pauschale für geflüchtete Menschen unter anderem aufgrund der vom Land ermittelten Durchschnitts-Ist-Kosten des Vorjahres für 2017 angehoben wurde (rund 370 TEUR).

Weitere Mehrerträge gab es auch beim Gesundheitsamt in Höhe von rund 88 TEUR); insbesondere im Bereich "Ordnungsbehördlichen Aufgaben" (Erstattungen für Sterbefälle und Erlaubnisse Heilpraktiker).

Darüber hinaus waren Mehrerträge in Höhe von saldiert rund 2 TEUR in diversen Bereichen zu verzeichnen.

FB 50 – Zeile 11: Sonstige ordentliche Erträge		
Haushaltsansatz 2017:	0,00	EUR
Ergebnis 2017:	878.863,19	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 878.863,19	EUR

Die Unterkunftskosten für geflüchtete Menschen, die der Stadt Braunschweig ab dem Jahr 2016 zugewiesen worden sind, werden als Transferleistung nach dem AsylbLG gezahlt – entweder an externe Vermieter oder, wenn die Stadt Braunschweig die Unterkünfte selbst betreibt, als Pauschalen zugunsten dieses Ertragskontos. Bei Haushaltsplanaufstellung 2017 stand die Trägerschaft der Standorte durch die Stadt Braunschweig noch nicht fest. Die Veranschlagung der Kosten je Geflüchtetem erfolgte daher nur auf der Aufwandsseite.

FB 51 Kinder, Jugend und Familie

FB 51 – Zeile 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen		
Haushaltsansatz 2017:	10.219.400,00	EUR
Ergebnis 2017:	12.009.318,36	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 1.789.918,36	EUR

Die Mehrerträge in Höhe von rund 1.790 TEUR setzen sich wie folgt zusammen:

Sachkonto 314010 Zuweisungen vom Bund:

Mehrerträge für die Sprachförderung in Kindertagesstätten in Höhe von rund 73 TEUR (PSP 1.36.3650.02.01).

Sachkonto 314110 Zuweisungen vom Land:

Mehrerträge unter 1.36.3650.02.05 (Kindergartenbetreuung bei übrigen Kita Trägern) in Höhe von rund 800 TEUR. Dies ist entstanden, da die Förderung im Rahmen des Quik-Programmes erst nach Abschluss der Haushaltsplanung für 2017 vom Land genehmigt wurde, Mehrerträge durch das entgeltfreie Jahr und Mehrerträge für die Sprachförderung in den Kindertagesstätten. Mehrerträge durch rückwirkende Betriebskostenförderung in der Kindertagespflege (1.36.3650.01.06) in Höhe von 400 TEUR, unter Schulsozialarbeit (1.36.3630.04.01) weiterhin Mehrerträge für die Projekte in Höhe von rund 83 TEUR.

Sachkonto 314410 Zuweisungen v. sonst. öffentl. Bereich:

Mehrerträge in Höhe von 385 TEUR aus der Erstattung für die Betreuung von Integrationskindern in den Kindertagesstätten.

Sachkonto 314810 Zuschüsse übrige Bereiche:

Bei diesen Mehrerträgen (Schulkindbetreuung, KTK, Kindertagesstätten usw.) von rund 48 TEUR handelt es sich um einmalige Zuwendungen von Stiftungen und aus dem privaten Bereich.

FB 51 – Zeile 4: Sonstige Transfererträge

Haushaltsansatz 2017: 1.852.400,00 EUR

Ergebnis 2017: 4.030.882,23 EUR

Abweichung vom Ansatz: + 2.178.482,23 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Die Mehrerträge in Höhe von rund 1.144 TEUR im Bereich Unterhaltsvorschuss (1.31.3410.01.01) ergeben sich aus sich überwiegend wie auch in den Vorjahren aus dem Sachverhalt, dass der Planansatz beim Unterhaltsvorschuss auf den tatsächlichen Einzahlungen basiert, da erfahrungsgemäß nicht alle Forderungen eingebracht werden können. Mit den Buchungen im Ergebnishaushalt werden die aufgrund der Bescheiderteilungen bestehenden Forderungen abgebildet, unabhängig davon, ob sie eingebracht werden können.

Unter 1.36.3630.07.08 (sonst. betreute Wohnformen) sind von der Wirtschaftlichen Erziehungshilfe angeforderte Kostenersätze (SK 321150) in Höhe von rund 100 TEUR verbucht.

Entgegen dem Ergebnis des Jahres 2016 sind unter 1.36.3630.08.01 Vollzeitpflege bei dem Kostenersatz Mehrerträge in Höhe von rund 33 TEUR entstanden.

Durch eine verbesserte Personalsituation in der wirtschaftlichen Erziehungshilfe konnten des weiteren Mehrerträge in folgenden Bereichen bei den Kostenersätzen (SK:321150) erzielt werden:

- sonstige betreute Wohnform im Hinblick auf intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung (1.36.3630.10.01) in Höhe von rund 38 TEUR und
- Allgemein Hilfen zur Erziehung, speziell § 27 SGB VIII seelische Behinderung (1.36.3630.15.06) in Höhe von rund 22 TEUR

Zudem wurden Mehrerträge bei der Allgemeinen Heimerziehung (1.36.3630.09.01), Sachkonto 322150 Kostenerstattung in Einrichtungen Kostenbeiträge in Höhe von rund 578 TEUR erreicht. Dem entgegen stehen Mindererträge bei der Sozialpädagogischen Tagesbetreuung (1.36.3630.07.06) in Höhe von rund 36 TEUR.

Des Weiteren sind Abweichungen bei der Inobhutnahme/Notaufnahme (1.36.3630.11.01) Sachkonto 322150 Kostenerst. in Einrichtungen in Höhe von rund 156 TEUR und bei der Inobhutnahme umF (1.36.3630.11.02) in Höhe von rund 145 TEUR entstanden. Auch hier erfolgte eine schnellere Abwicklung der Kostenerstattungen.

FB 51 – Zeile 5: Öffentlich-rechtliche Entgelte		
Haushaltsansatz 2017:	11.493.600,00	EUR
Ergebnis 2017:	7.737.500,30	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 3.756.099,70	EUR
<p>Die Planungsansätze des KJSH Ölper (1.36.3670.01.01) wurden um annähernd 900 TEUR unterschritten. Zu beachten ist, dass das KJSH während des laufenden Betriebes grundlegend saniert wurde und dadurch die kalkulierten 5.250 Belegungstage nur mit 2.670 tatsächlichen Belegungstagen erfüllt wurden. Abgerechnet wurde weiterhin mit dem bisherigen Tagessatz, da die Neukalkulierung nicht abschließend beraten werden konnten.</p> <p>Weiter sind bei der Einrichtung für umF Pippelweg (1.36.3670.01.03) Mindererträge in Höhe von rund 4.028 TEUR zu verzeichnen, obwohl unter diesem PSP auch die Abrechnung der anderen vorläufigen Einrichtungen erfolgt. Dies ist zum einen der aufwendigen Rechnungsklä rung und Rechnungsstellung sowie der anhaltenden Stagnation der Fallzahlen im umF Bereich zuzuschreiben.</p> <p>Dem entgegen sind im Kita-Bereich (1.36.3650.01.01, 1.36.3650.01.06, 1.36.3650.02.01) Mehrerträge in Höhe von rund 1.203 TEUR zu verzeichnen. Bei der Kalkulation für die neuen Entgeltta bellen ab August 2016 gab es durch die Abschaffung der Elternentgelte für Kindergartenbetreuung zum 1. August 2011 keine gesicherten Erkenntnisse zu der Einkommensverteilung im Kindergartenbereich. Eine weitere Ursache für die weit über der ursprünglichen Prognose liegenden Entgelt einnahmen sind nach aktuellen Erkenntnissen die höheren gebuchten Betreuungszeiten sowie die derzeitige konjunkturelle Lage, die eine höhere Einkommensstruktur der Sorgeberechtigten mit sich bringt.</p> <p>Durch die Einführung des Abrechnungsverfahrens bei den Benutzungsgebühren für Ferien in Braunschweig Aktionen (FIBS- 1.36.3620.01.02) sind Mehrerträge in Höhe von rund 53 TEUR zu verzeichnen. Dem gegenüber stehen Mindererträge bei der Jugenderholung (1.36.3620.01.05) in Höhe von rund 27 TEUR.</p>		

FB 51 – Zeile 7: Kostenerstattungen und Kostenumlagen		
Haushaltsansatz 2017:	30.071.900,00	EUR
Ergebnis 2017:	19.187.796,92	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 10.884.103,08	EUR

Die für die städtische Kindergartenbetreuung der Abteilung 51.3 (1.36.3650.02.01) erwarteten Erträge in Höhe von rund 66 TEUR für den Bundesfreiwilligendienst wurden nicht erzielt, da die Stellen nicht besetzt wurden.

Für den Bereich Unterhaltsvorschuss (1.31.3410.01.01) erfolgte auf Grundlage der zum Zeitpunkt der Haushaltsberatungen erwarteten Gesetzesänderung eine Erhöhung des Ertragsansatzes. Da die Gesetzesänderung erst zum 1. Juli 2017 in Kraft trat, konnten die erwarteten Erträge nicht erzielt werden und es erfolgten Mindererträge in Höhe von rund 2.772 TEUR.

Die Abwicklung der umF-Abrechnung mit dem Land (PSP: 1.36.3630.11.02) erfolgt pauschaliert und die Fallzahlen entsprechen nicht der erwartenden Planung. Dies führt zu Mindererträgen in Höhe von rund 7.998 TEUR.

Bei der Erstattung von Gemeinden (Sachkonto 348210) sind Mindererträge in Höhe von insgesamt rund 360 TEUR zu verzeichnen (insbesondere: Vollzeitpflege-1.36.3630.08.01: rund 114 TEUR und allgemeine Heimerziehung-1.36.3630.09.01: rund 220 TEUR).

Für die Erstattungen von sonstigen öffentlichen Bereichen (Sachkonto 348410) in Höhe von rund 303 TEUR gibt es keinen Planansatz, da es sich um von FB 10 bewirtschaftete Erstattungen (Mutterschutzzeiten (Umlage U2)) der Krankenkassen handelt.

FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz

FB 61 – Zeile 2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Haushaltsansatz 2017:	1.677.500,00	EUR
-----------------------	--------------	-----

Ergebnis 2017:	295.826,93	EUR
----------------	------------	-----

Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 1.381.673,07	EUR
---	----------------	-----

Im Bereich der Sanierung wurden rund 1.382 TEUR weniger Erträge realisiert, als geplant waren. Die Planungsannahme für die Zuwendungen im Bereich der Sanierung konnte auf Grund nicht durchgeführter bzw. zeitlich verzögerter Maßnahmen insbesondere bei den Projekten 4S.610039 Donauviertel und 4S.610009 Soziale Stadt nicht wie vorgesehen im Jahr 2017 realisiert werden. So konnten die für das neue Sanierungsgebiet Weststadt – Soziale Stadt (Donauviertel) vorgesehenen Landeszuschüsse in Höhe von rund 840 TEUR nicht eingenommen werden, da die Programmbearbeitung noch nicht so weit fortgeschritten war, dass die Mittel auch beim Land abgefordert werden konnten.

FB 61 – Zeile 11 - Sonstige ordentliche Erträge		
Haushaltsansatz 2017:	600.200,00	EUR
Ergebnis 2017:	1.888.862,60	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 1.288.662,60	EUR
<p>Die sonstigen ordentlichen Erträge sind 2017 dreimal höher ausgefallen als vorgeplant. Die Ursache lag dabei in der Umsetzung des Umlegungsverfahrens Waller See (4S.610017), woraus rund 1.800 TEUR realisiert wurden.</p> <p>Vermindert wurde das Ergebnis allerdings durch ausbleibende Ausgleichsbeträge im Rahmen des Sanierungsprojektes Soziale Stadt im westlichen Ringgebiet (4S.610009). Hier konnten aufgrund personeller Engpässe von den eingeplanten 600 TEUR nur knapp 40 TEUR realisiert werden.</p>		

Allgemeine Finanzwirtschaft

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 1: Steuern und ähnliche Abgaben		
Haushaltsansatz 2017:	353.305.000,00	EUR
Ergebnis 2017:	383.955.819,95	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 30.650.819,95	EUR
<p>Der aufgeführte Mehrertrag bei den Steuern hat sich im Wesentlichen durch Mehrerträge bei der Gewerbesteuer, beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und bei der Vergnügungssteuer für Automaten ergeben. Bei den übrigen Steuerarten ergaben sich nur geringe Abweichungen.</p> <p>Bei der Gewerbesteuer ergaben sich Mehrerträge in Höhe von rund 25.563 TEUR. Ursache waren vor allem Nachzahlungen auf zurückliegende Steuerjahre sowie eine positive Entwicklung bei den Vorauszahlungen der kleineren Gewerbesteuerzahler.</p> <p>Bei der Vergnügungssteuer für Automaten konnten Mehrerträge in Höhe von rund 2.385 TEUR erzielt werden. Diese Mehrerträge waren zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung nicht absehbar.</p> <p>Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer fällt aufgrund der positiven Wirtschafts- und Beschäftigungslage um rund 2.359 TEUR höher aus.</p>		

Mehrerträge aufgrund einmaliger Nachzahlungen in Höhe von rund 330 TEUR ergaben sich darüber hinaus bei der Grundsteuer B.

Daneben ergaben sich geringfügige Veränderungen bei den übrigen Steuerarten.

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Haushaltsansatz 2017: 132.918.000,00 EUR

Ergebnis 2017: 136.336.056,00 EUR

Abweichung vom Ansatz: + 3.418.056,00 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Nach dem Bescheid von Ende März 2017 fielen die Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich um rund 7.877 TEUR höher als geplant aus. Basis hierfür waren jedoch nicht aktuelle Einwohnerzahlen. Seitens des Landes Niedersachsen wurde daher angekündigt, die Zuweisungen 2017 im Rahmen der Bescheiderteilung 2018 zu korrigieren.

Dies führt für die Stadt Braunschweig bei den Zuweisungen 2017 zu einer Rückzahlungsverpflichtung, wofür im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 eine Rückstellung in Höhe von 4.459 TEUR gebildet wird. Die Mehrerträge sinken somit auf 3.418 TEUR.

Ursächlich für die Ergebnisverbesserung ist die Steuerverbundabrechnung für das Jahr 2016. Die sich hieraus ergebende Nachzahlung für die Kommunen aufgrund der positiven Entwicklung der Landessteuern wirkte erhöhend auf die Schlüsselzuweisungen des Jahres 2017.

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 8: Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Haushaltsansatz 2017: 2.010.500,00 EUR

Ergebnis 2017: 8.219.697,01 EUR

Abweichung vom Ansatz: + 6.209.197,01 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Aus der Verzinsung von Gewebesteuernachforderungen wurden im Jahr 2017 Erträge in Höhe von 2.000 TEUR veranschlagt, da nicht von über das normale Maß hinausgehenden Nachzahlungen auf länger zurückliegende Jahre ausgegangen wurde. Zum Zeitpunkt der Planerstellung nicht abzusehende einzelne große Zahlungen sowie eine Vielzahl von kleineren Fällen führten im Jahresverlauf zu Mehrerträgen von in Höhe von rund 6.200 TEUR.

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 11: Sonstige ordentliche Erträge		
Haushaltsansatz 2017:	60.000,00	EUR
Ergebnis 2017:	1.465.275,30	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 1.405.275,30	EUR
<p>Diese Mehrerträge resultieren aus der Auflösung/Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus der Gewerbesteuer (keine Auswirkungen auf die Finanzrechnung).</p>		

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 22: Außerordentliche Erträge		
Haushaltsansatz 2017:	0,00	EUR
Ergebnis 2017:	5.614.839,86	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 5.614.839,86	EUR
<p>Die Mehrerträge im Bereich der außerordentlichen Erträge sind im Wesentlichen bei Sachkonto 502210 durch die Auflösung von Rückstellungen entstanden, weil diese nicht oder nicht in vollem Umfang benötigt wurden.</p> <p>Bei außerordentlichen Erträgen in Höhe von rund 1.489 TEUR handelt es sich um Rückstellungen für Klagen im Bereich der Vergnügungssteuer die nicht mehr benötigt werden, weil die Klagen zurückgezogen wurden.</p> <p>Aufgrund einer Änderung des Niedersächsischen Besoldungsrechtes konnten alle gestellten Anträge und Widersprüche im Zusammenhang mit dem Entschädigungsanspruch von Beamtinnen und Beamten aufgrund von sogenannter Altersdiskriminierung zurückgewiesen werden. Somit war es möglich die hierfür gebildeten Rückstellungen aus den Jahren 2014 und 2015 von gesamt 2.220 TEUR unter Berücksichtigung der noch anhängigen Klageverfahren bis auf 10 TEUR aufgelöst werden.</p> <p>Eine pauschale Rückstellung für Brandschutz ohne Projektzuordnung wurde anteilig in Höhe von rund 344 TEUR aufgelöst, da in gleicher Höhe entsprechende Rückstellungen auf einem einzelnen Projekt gebildet wurden.</p> <p>Des Weiteren sind Mehrerträge in Höhe von rund 665 TEUR bei Sachkonto 502910 „Sonstige periodenfremde Erträge“ entstanden. Diese sind auf folgende Gründe zurückzuführen:</p> <p>Im Schlussbericht für den Jahresabschluss 2016 hat das Rechnungsprüfungsamt festgestellt (siehe Seite 59), dass das Sachkonto 272120 "Verrechnung Umsatzsteuer" einen hohen Saldo aus-</p>		

weist. Die Verwaltung wurde daraufhin angehalten, dies zum Jahresabschluss 2017 zu klären und zu bereinigen.

Die Analyse der Geschäftsprozesse hat gezeigt, dass der Saldo sich aus unterschiedlichen Gründen ergeben hat. Wesentlichen Anteil haben Eingangsrechnungen für die Betriebe gewerblicher Art, die teilweise ohne separaten Vorsteuerausweis gebucht worden sind. Da die Vorsteuerbeträge rechtlich richtig allerdings dem Finanzamt gemeldet wurden, sind die Erstattungsbeträge auf dem genannten Sachkonto aufgelaufen. Ferner sind in dem Saldo Beträge enthalten, die technisch bedingte Sonderfälle und Auslandsrechnungen behandeln. Im Hinblick darauf, dass die Betriebsprüfungen des Finanzamtes bis einschließlich dem Haushaltsjahr 2014 abgeschlossen sind, wurde das Sachkonto für die Jahre 2008 bis 2014 im Haushaltsjahr 2017 pauschal bereinigt. Dies hat zu den periodenfremden Erträgen geführt. Für die Daten ab dem Haushaltsjahr 2015 finden Einzelanalysen sowie eine Anpassung der Geschäftsprozesse statt.

Erläuterungen zu Abweichungen der Aufwendungen in den Teil-Ergebnisrechnungen

Im Folgenden werden diejenigen Haushaltsansätze der Teilhaushalte erläutert, die eine Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis über 500 TEUR aufweisen.

Alle Teilhaushalte

Alle Teilhaushalte – Zeile 13: Aufwendungen für aktives Personal		
Haushaltsansatz 2017:	182.708.899,00	EUR
Ergebnis 2017:	183.459.350,97	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 750.451,97	EUR
<p>Im Wesentlichen sind die Mehraufwendungen bei den Personalrückstellungen in Höhe von rund 2.310 TEUR entstanden. Davon entfallen auf die Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen rund 744 TEUR, die unter anderem auf die gegenüber der Planung höhere Mitarbeiterzahl zurückzuführen ist. Bei den Zuführungen zu den sonstigen Personalrückstellungen wird in der Planung davon ausgegangen, dass sich gegenüber dem Vorjahr nur geringfügige Veränderungen ergeben. Tatsächlich waren die Zuführungen zu den Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub um rund 403 TEUR, für Überstunden rund 207 TEUR und für die leistungsorientierte Bezahlung für Beamte um rund 742 TEUR und für Tarifbeschäftigte um rund 135 TEUR höher als im Vorjahr.</p> <p>Des Weiteren sind Mehraufwendungen in Höhe von rund 800 TEUR bei der Versorgungslastenteilung entstanden. Aufgrund der hohen Fluktuation im Beamtenbereich waren für Beamte, die den Dienstherren wechselten, Abfindungen auf deren spätere Versorgung zu leisten. Durch die Zahlung der Abgeltungen dieser Versorgungslasten entstanden die Mehraufwendungen.</p> <p>Dem gegenüber stehen folgende Minderaufwendungen:</p> <p>Minderaufwendungen in Höhe von rund 1.500 TEUR ergaben sich durch die Fluktuation im Beamtenbereich, vakante Stellen und zeitlich verzögerte Umsetzungen von Stellenplan- und Personalveränderungen gegenüber der Planung.</p> <p>Weitere Minderaufwendungen in Höhe von rund 800 TEUR sind begründet durch nicht umgesetzte Personalmaßnahmen bei den Jugendhilfeeinrichtungen und bei der Umsetzung der Entgeltordnung zum TVöD. Zudem sind auch in diesem Bereich zeitliche Verzögerungen bei der Umsetzung von Stellenplan- und Personalveränderungen eingetreten.</p> <p>Für den sich aufgrund der leistungsorientierten Bezahlung ergebenden Mehrbedarf stand eine Deckungsreserve zur Verfügung.</p>		

Alle Teilhaushalte – Zeile 14: Aufwendungen für Versorgung		
Haushaltsansatz 2017:	20.477.000,00	EUR
Ergebnis 2017:	21.082.822,19	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 605.822,19	EUR
<p>Im Wesentlichen setzen sich die Mehraufwendungen aus folgenden Positionen zusammen:</p> <p>Im Bereich der Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger sind Mehraufwendungen in Höhe von rund 360 TEUR zu verzeichnen. Die mit dem NLBV abgerechneten Beihilfen sind höher ausgefallen, als kalkuliert. Das liegt an den steigenden Fallzahlen bei den Versorgungsempfängern, am steigenden Lebensalter, aber auch an der Höhe der eingereichten Beihilfen (schwere Erkrankungen).</p> <p>Des Weiteren sind Mehraufwendungen in Höhe von rund 250 TEUR für Versorgungsaufwendungen für Beamte entstanden. Hier entstand durch eine höhere Anzahl von Versorgungseintritten als vorkalkuliert der Mehrbedarf. Beamte entscheiden sich oftmals kurzfristig zum Versorgungseintritt, so dass diese Fälle nicht bekannt sind und nicht kalkuliert werden können.</p>		

FB 10 Zentrale Dienste

FB 10 – Zeile 19: Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Haushaltsansatz 2017:	3.536.600,00	EUR
Ergebnis 2017:	4.119.209,39	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 582.609,39	EUR
<p>Die Mehraufwendungen begründen sich insbesondere durch einen nicht vorhersehbaren erhöhten Portoaufwand im Zusammenhang mit der vorgezogenen Landtagswahl in Niedersachsen sowie eine deutliche Steigerung der Fallzahlen von externen Ausschreibungen und vermehrt durchzuführenden Assessment-Center im Rahmen von Stellenbesetzungsverfahren.</p> <p>Darüber hinaus erfolgte die Zahlung der Mitgliederumlage 2017 (rund 155 TEUR) an das Niedersächsische Studieninstitut für kommunale Verwaltung e. V. (NSI) irrtümlicherweise aus dem Sachkonto 442930 (Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen) und nicht wie geplant als Zuweisung an Zweckverbände (Sachkonto 431310). Hierdurch fällt das Jahresergebnis in der Zeile 18 (Transferaufwendungen) entsprechend niedriger aus als geplant.</p>		

FB 20 Finanzen**FB 20 – Zeile 15: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Haushaltsansatz 2017:	25.317.200,00	EUR
-----------------------	---------------	-----

Ergebnis 2017:	17.985.635,18	EUR
----------------	---------------	-----

Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 7.331.564,82	EUR
---	----------------	-----

Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus nicht mehr oder nur teilweise in 2017 umgesetzten Instandhaltungs- und Umbaumaßnahmen.

In 2017 sind eine Vielzahl von Instandhaltungs- und Umbaumaßnahmen an Gebäuden begonnen beziehungsweise fortgeführt worden. Die Abweichung ist nicht bei wenigen nennenswerten Baumaßnahmen entstanden, sondern bezieht sich auf eine Vielzahl von Baumaßnahmen. So konnten beispielsweise diverse Brandschutzmaßnahmen sowie diverse kleinere Instandhaltungs- und Umbaumaßnahmen an Schulen und Kitas nicht wie geplant umgesetzt werden.

Darüber hinaus ist hervorzuheben, dass z. B. aufgrund der Kostenhöhe der Gesamtmaßnahme die Planungsleistungen bei der Sanierung der Tiefgarage Packhof (4E.210171) europaweit ausgeschrieben werden mussten. Das entsprechende Vergabe-Verfahren (VgV) musste jedoch aufgehoben werden, da keines der Planungsbüros, die Angebote eingereicht hatten, die Ausschreibungskriterien erfüllt hat. Derzeit wird das VgV-Verfahren erneut vorbereitet. Daneben konnte bisher nur ein geringer Teil der Mittel für Planungsleistungen für die Erneuerung der Flutlichtanlage im Eintracht- Stadion (4E.210213) abfließen, da die gesamten Mittel erst vom Rat in seinen Sitzungen am 26. September und 19. Dezember 2017 außerplanmäßig bereitgestellt worden waren. Es wurden entsprechende Haushaltsreste gebildet.

FB 20 – Zeile 18: Transferaufwendungen

Haushaltsansatz 2017:	36.187.100,00	EUR
-----------------------	---------------	-----

Ergebnis 2017:	34.120.588,30	EUR
----------------	---------------	-----

Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 2.066.511,70	EUR
---	----------------	-----

Bei diesen Aufwendungen handelt es sich im Wesentlichen um Betriebsmittelzuschüsse für die städtischen Gesellschaften.

Der Wirtschaftsplan 2017 der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (SBBG) sah einen Zuschussbedarf in Höhe von rund 26.402 TEUR vor. Dementsprechend wurden im Laufe des Jahres monatliche Abschläge in Höhe von rund 2.200 TEUR an die SBBG ausgezahlt. Da der

Jahresabschluss 2017 nur einen Fehlbetrag in Höhe von rund 24.932 TEUR auswies, ist eine Überzahlung von rund 1.470 TEUR erfolgt. Da dieser überzahlte Betrag im Jahresabschluss 2017 als Forderung gegenüber der SBBG gebucht wurde, verringert sich der Aufwand entsprechend (wirkt sich nicht auf die Auszahlungen in der Finanzrechnung aus).

Daneben waren bei einigen Gesellschaften (VHS GmbH, Braunschweig Zukunft GmbH) geringere Betriebsmittelzuschüsse zu leisten.

Auch von dem veranschlagten anteiligen Verlustausgleich für die Sonderrechnung Hochbau und Gebäudemanagement in Höhe von rund 1.283 TEUR werden nach dem Jahresabschluss 2017 nur 936 TEUR benötigt. Die Bildung einer entsprechenden Verbindlichkeit ist im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgt.

FB 20 – Zeile 23: Außerordentliche Aufwendungen

Haushaltsansatz 2017:	262.000,00	EUR
-----------------------	------------	-----

Ergebnis 2017:	1.102.730,96	EUR
----------------	--------------	-----

Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 840.730,96	EUR
---	--------------	-----

Die Abweichung ergibt sich im Wesentlichen wie folgt:

Sachkonto 511993 IM Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen – Mehraufwendungen in Höhe von rund 150 TEUR)

Für die Rückzahlung von irrtümlich erhaltenen Schadensersatzleistungen sowie für Vandalismus Schäden im Rahmen des PPP-Projekts Schulen war die Bildung von Rückstellungen erforderlich.

Sachkonto 512120 Nicht zu aktivierende Aufwandsanteile (Irrtümlich Anlagen im Bau) – Mehraufwendungen in Höhe von rund 129 TEUR

Im Zusammenhang mit den Ersatzbau der Sporthalle Lehdorf war eine Korrektur bei den aufgrund des Brandes geplanten Abbruchmitteln für das Altgebäude notwendig.

Sachkonto 513140 Außerplanmäßige Abschreibungen bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte – Mehraufwendungen in Höhe von rund 737 TEUR

Die an der Fabrikstraße gelegenen Flurstücke können entgegen ihrer Bilanzierung als Gebäude- und Freifläche nicht als solche genutzt werden. Entsprechend der Ausweisung im Bebauungsplan findet tatsächlich eine Nutzung als Zufahrts-, Grün- sowie Werbefläche statt, so dass laut Gutachten eine Anpassung/Minderung des Bodenwertes erforderlich wurde.

Sachkonto 532110 Aufwand Abgang von Grundstücken und Gebäuden – Minderaufwendungen in Höhe von rund 158 TEUR)

Von den geplanten Mitteln für Aufwendungen aus dem Abgang von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 200 TEUR wurde nur ein Betrag in Höhe von rund 42 TEUR verbraucht.

FB 40 Schule

FB 40 – Zeile 15: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		
Haushaltsansatz 2017:	4.141.000,00	EUR
Ergebnis 2017:	3.405.711,17	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 735.288,83	EUR
<p>Im Jahr 2017 konnten nicht alle geplanten Instandsetzungen und funktionalen Umbauten realisiert werden. Auch die Ausstattung von Schulen mit Netzwerken (WLAN und LAN) konnte nicht im geplanten Umfang erfolgen. Die baulichen Tätigkeiten sollen im Folgejahr nachgeholt werden. Dazu wurden in 2017 nicht verausgabte Haushaltsmittel des Sachkonto 421110 "Gebäude-Instandhaltung" als Haushaltsreste nach 2018 übertragen.</p>		

FB 50 Soziales und Gesundheit

FB 50 – Zeile 15: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		
Haushaltsansatz 2017:	1.282.000,00	EUR
Ergebnis 2017:	2.033.204,61	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 751.204,61	EUR
<p>Die Mehraufwendungen stehen im unmittelbaren Zusammenhang mit der Unterbringung von Geflüchteten. Alleine für Sonstige Bewirtschaftungskosten wurden rund 1.116 TEUR aufgewendet; und hier überwiegend für den Sicherheitsdienst in den städtischen Erstaufnahmeeinrichtungen bzw. in den im Jahresverlauf bezogenen Wohnstandorten. Deckung hierfür war durch Minderaufwendungen bei den Transferleistungen für Geflüchtete (siehe auch Zeile 18) sowie durch Mehrerrträge für von den Geflüchteten zu zahlende Unterkunftspauschalen (siehe auch Zeile 11) gegeben.</p> <p>Minderaufwendungen sind beim „Medizinischen Sachbedarf“ beim Gesundheitsamt entstanden, da insbesondere noch ausreichend Impfstoff für Impfungen der Asylbewerber aus LAB vorhanden war (rund 208 TEUR).</p> <p>In anderen Teilbereichen des Fachbereiches 50 wurde in 2017 saldiert bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ebenfalls etwas weniger als geplant ausgegeben.</p>		

FB 50 – Zeile 18: Transferaufwendungen		
Haushaltsansatz 2017:	118.010.000,00	EUR
Ergebnis 2017:	111.787.845,04	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 6.222.154,96	EUR
<p>Von den hier geplanten rund 4.625 TEUR für Leistungen an Geflüchtete wurden lediglich rund 2.817 TEUR für Transferaufwendungen aufgrund deutlich geringerer Zuweisungszahlen aufgewendet (Minderaufwendungen rund 1.808 TEUR). Hiervon wurden im Wege der gegenseitigen Deckungsfähigkeit rund 263 TEUR für Mehraufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Unterbringung Geflüchteter herangezogen.</p> <p>Des Weiteren sind Minderaufwendungen in Höhe von rund 392 TEUR beim Wohngeld entstanden. Durch die 100 % Erstattung der Nettoaufwendungen Wohngeld führt dies zu korrespondierenden Mindererträgen – siehe auch Erläuterungen zu Zeile 4 und Zeile 7.</p> <p>Minderaufwendungen sind saldiert auch beim Sozialhilfeeat SGB XII zu verzeichnen (z. B. Einsparungen bei der Hilfe zur Pflege (rund 2.241 TEUR), der Eingliederungshilfe (rund 1.444 TEUR), der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (rund 818 TEUR) und bei der Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (rund 265 TEUR) sowie Mehraufwendungen bei der Hilfe zum Lebensunterhalt (rund 1.058 TEUR) und den Hilfen zur Gesundheit (rund 47 TEUR)).</p> <p>Minderaufwendungen in Höhe von rund 349 TEUR sind dem Grunde nach bei den Transferleistungen des Bildungs- und Teilhabepakets für die Anspruchsberechtigten nach dem Bundeskindergeldgesetz (BKGG) mit korrespondierenden geringeren Erstattungen zu verzeichnen, da es sich bei den nach dieser Vorschrift Anspruchsberechtigten zu einem großen Teil um Wohngeldberechtigte handelt. Für das Jahr 2017 hat die Stadt Braunschweig allerdings zu hohe Abschlagszahlungen erhalten (rund 77 TEUR). Hierfür wurde irrtümlich eine Rückstellung auf einem Aufwandskonto (Sachkonto 433910 – Zeile 18) gebildet; hätte allerdings korrekterweise auf einem Ertragskonto (Sachkonto 319110 – Zeile 2) gebildet werden müssen. Unter Berücksichtigung dieser Rückstellung werden hier nur Minderaufwendungen in Höhe von rund 272 TEUR abgebildet.</p> <p>Bei den Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz sind ebenfalls Minderaufwendungen (rund 216 TEUR) entstanden.</p> <p>Mehraufwendungen sind hingegen beim Landesblindengeld (rund 252 TEUR) entstanden.</p> <p>Zudem sind saldiert Minderaufwendungen (rund 123 TEUR) in diversen Bereichen zu verzeichnen.</p> <p>Die Transferaufwendungen insgesamt sind im Vergleich zum Vorjahr zwar gestiegen, jedoch nicht so stark wie bei der Veranschlagung erwartet. Die das SGB XII betreffenden Minderaufwendungen führten im Übrigen unter Berücksichtigung von Transfermehrerträgen im SGB XII zu entsprechenden Mindererstattungen beim Quotalen System.</p>		

FB 50 – Zeile 19: Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Haushaltsansatz 2017:	70.793.900,00	EUR
Ergebnis 2017:	66.230.436,00	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 4.563.464,00	EUR
<p>Minderaufwendungen gegenüber der Veranschlagung sind insbesondere bei den Kosten der Unterkunft und Heizung SGB II aufgrund der geringer als eingeplanten Anzahl von Bedarfsgemeinschaften entstanden (rund 3.389 TEUR).</p> <p>Für den Kommunalen Finanzierungsanteil an den Verwaltungskosten des Jobcenters Braunschweig (rund 265 TEUR) sowie bei den Wohnhilfen / Mietschuldenübernahme SGB II (rund 155 TEUR) musste ebenfalls weniger aufgewendet werden als für 2017 geplant.</p> <p>Des Weiteren waren bei der Krankenhilfe Minderaufwendungen (rund 459 TEUR) zu verzeichnen; insbesondere aufgrund der Abhängigkeit von den Rechnungslegungen der Leistungserbringer.</p> <p>Bei den Erstattungen an die Sonderrechnung Hochbau und Gebäudemanagement (Miete, Betriebskosten, Schönheitsreparaturen etc.) waren für das Jahr 2017 ebenfalls größere Minderaufwendungen (rund 1.101 TEUR) zu verzeichnen, die im Wesentlichen im Unterbringungsbereich Geflüchteter liegen.</p> <p>Weitere Minderaufwendungen sind bei den Zahlungen an die Gemeindeunfallversicherung (rund 133 TEUR) entstanden.</p> <p>Demgegenüber wurden für einmalige Beihilfen SGB II (rund 525 TEUR) sowie für Erstattungen an auswärtige Kostenträger für Frauenhausaufenthalte im Leistungsbereich SGB II (rund 99 TEUR) mehr aufgewendet.</p> <p>Minderaufwendungen in Höhe von rund 5 TEUR sind dem Grunde nach bei den Transferleistungen des Bildungs- und Teilhabepakets für die Anspruchsberechtigten nach dem SGB II mit korrespondierenden geringeren Erstattungen zu verzeichnen. Für das Jahr 2017 hat die Stadt Braunschweig allerdings zu hohe Abschlagszahlungen erhalten (rund 184 TEUR). Hierfür wurde irrtümlich eine Rückstellung auf einem Aufwandskonto (Sachkonto 446130 – Zeile 19) gebildet; hätte allerdings korrekterweise auf einem Ertragskonto (Sachkonto 319110 – Zeile 2) gebildet werden müssen. Unter Berücksichtigung dieser Rückstellung werden hier Mehraufwendungen in Höhe von rund 179 TEUR abgebildet.</p> <p>Zusätzlich sind saldiert Mehraufwendungen (rund 136 TEUR) in diversen Bereichen zu verzeichnen (z. B. Abführung der Einnahmen an das Land für Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz, Aufwendungen für ehrenamtliche und sonst. Tätigkeiten).</p>		

FB 51 Kinder, Jugend und Familie**FB 51 – Zeile 18: Transferaufwendungen**

Haushaltsansatz 2017:	113.850.300,00	EUR
-----------------------	----------------	-----

Ergebnis 2017:	98.773.148,84	EUR
----------------	---------------	-----

Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 15.077.151,16	EUR
---	-----------------	-----

Die Minderaufwendungen in Höhe von rund 15.077 TEUR setzen sich wie folgt zusammen:

Sachkonto 431510 Zuschuss an verb. Unternehmen:

Zahlungen an verb. Unternehmen der Stadt für die Sprachförderung in den Kindertagesstätten (PSP: 1.36.3650.02.05). Mehraufwendungen in Höhe von 219 TEUR.

Sachkonto 431810 Zuschuss an übrige Bereiche:

Minderaufwendungen von rund 1.366 TEUR bei der Kindergartenbetreuung bei übrigen Trägern (PSP: 1.36.3650.02.05) setzen sich aus mehreren Punkten zusammen:

- geringere Zahlung von Sprachförderungsabschlägen,
- weniger Ausgabe bei VA/EV, da nicht alle Plätze belegt wurden,
- geringere Förderabschläge an die übrigen Träger der Kinderbetreuung, da Mehreinnahmen durch Einführung des Entgeltes bei den freien Trägern vorlagen,
- Start einer neuen Einrichtung verzögerte sich, keine Auszahlung der anteilig eingeplanten Förderung.

Minderaufwendungen bei PSP 1.36.3650.03.05 bis 3. August von rund 610 TEUR im Zusammenhang mit der Schulkinderbetreuung in diversen Bereichen (städtische freie Träger usw.) sind entstanden, da das Angebot nicht so zügig wie vorgesehen angepasst werden konnte.

Weitere Minderaufwendungen fielen bei der Aufgabenerfüllung in Zusammenhang mit der Jugendverbandsarbeit (1.36.3620.02.01): rund 180 TEUR und Schulsozialarbeit (1.36.3630.04.01): rund 86 TEUR an.

Sachkonto 433980 sonstige soziale Leistungen UVG:

Die hier dargestellten Minderaufwendungen in Höhe von rund 3.020 TEUR sind auf die verspätete Gesetzesänderung und den dadurch entstandenen Rückstand bei der Bearbeitung zurückzuführen (S. auch Erläuterung zu Zeile 7).

Sachkonto 433250 Jugendhilfeleistungen in Einrichtungen:

Hier sind Minderaufwendungen von rund 11.643 TEUR aufgelaufen. Unter diesem Sachkonto wird eine Vielzahl von Aufgaben abgewickelt:

Minderaufwendungen bei der Inobhutnahmen umF (1.36.3630.11.02) in Höhe von rund 23.150 TEUR sind im Zusammenhang mit den Mehraufwendungen bei den Inobhutnahmen Notaufnahme (1.36.3630.11.01) in Höhe von rund 1.056 TEUR und bei der stationären Hilfe umF

(1.36.3630.09.03) in Höhe von rund 7.961 TEUR zu stellen.

Mehraufwendungen sind auch bei allg. Heimerziehung (1.36.3630.09.01): rund 557 TEUR und Eingliederung stat. Unterbringung: rund 1.156 TEUR zu verzeichnen.

Sachkonto 433150 Jugendhilfeleistungen avE:

Mehraufwendungen in Höhe von rund 1.445 TEUR setzen sich hauptsächlich zusammen aus:
 rund 500 TEUR bei Kindertagespflege (1.36.3650.01.06),
 rund 326 TEUR bei sonst. betreute Wohnformen (1.36.3630.07.08), soll zukünftig anders dargestellt werden,
 rund 826 TEUR bei Amb. Hilfen umF (1.36.3630.07.09),
 rund 195 TEUR bei Vollzeitpflege (1.36.3630.08.01)

Minderaufwendungen sind zu berücksichtigen bei:

- Erziehungsbeistandschaften (1.36.3630.07.01): rund 199 TEUR und
- Schulsozialarbeit (1.36.3630.04.01) rund 132 TEUR

FB 51 – Zeile 19: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Haushaltsansatz 2017: 9.516.800,00 EUR

Ergebnis 2017: 11.010.263,96 EUR

Abweichung vom Ansatz: + 1.493.463,96 EUR
 (+ mehr/ - weniger)

Unter dieser Zeile werden neben den sonstigen ordentlichen Aufwendungen auch die Erstattungen an FB 65 abgebildet. (Mieten, Nebenkosten und auch Erstattungskosten die über die Instandhaltungsprojekte abgebildet werden).

Bei den Erstattungen an den FB 65 sind rund 806 TEUR Mehraufwendungen entstanden sowohl für Kindertagesstätten und die Ausweitung der Schulkindbetreuung als auch im Zusammenhang mit der räumlichen Ausdehnung des Fachbereiches durch Personalmehrbedarf durch gesetzliche Aufgabenveränderungen.

Eine weitere Abweichung in Höhe von rund 687 TEUR bei den Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden (Sachkonto 445210) betrifft die Bereiche Vollzeitpflege (1.36.3630.08.01) und Allgemeine Heimerziehung (1.36.3630.09.01). Die Zuständigkeit hier regelt sich grundsätzlich nach dem Wohnort der leiblichen Eltern der Kinder. Zudem erfolgt hier die Abwicklung der Fälle im Bereich der stationären Hilfe umF. (1.36.3630.09.03).

Ref. 0600 Baureferat

Ref. 0600 – Zeile 15 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		
Haushaltsansatz 2017:	536.400,00	EUR
Ergebnis 2017:	30.585,68	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 505.814,32	EUR

Der überwiegende Anteil der Mittel in Höhe von rund 450 TEUR beinhaltet die nicht in Anspruch genommenen Gelder für die kommunale Wohnraumförderung. Vor dem Hintergrund langer Vorlaufzeiten aufgrund von Bauplanung und Umsetzung der Maßnahmen liegen derzeit noch keine Anträge vor, so dass die Haushaltsmittel im Jahr 2017 nicht verausgabt werden konnten.

Des Weiteren sind im Rahmen der Instandhaltung städtischer Brunnen und Denkmäler bei FB 65 Maßnahmen in Auftrag gegeben worden, die noch nicht ausgeführt oder abgerechnet werden konnten.

FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz

FB 61 – Zeile 15 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		
Haushaltsansatz 2017:	4.158.700,00	EUR
Ergebnis 2017:	2.148.460,14	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 2.010.239,86	EUR

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind hinter den Planwerten des Jahres 2017 zurückgeblieben. Schwerpunkte waren folgende Sachverhalte:

Betroffen sind die Sanierungsverfahren, die aufgrund der Vielzahl der Beteiligten und der Ungewissheit der bewilligten Fördermittel nur mit großen Unwägbarkeiten geplant werden können. Die größte Differenz ergab sich bei dem Projekt Soziale Stadt (4S.610009), wonach rund 856 TEUR mehr eingeplant waren als tatsächlich abgeflossen sind. Im Sanierungsgebiet Donauviertel (4S.610039) sind von den geplanten 150 TEUR rund 27 TEUR abgeflossen.

Minderausgaben haben sich ferner in der vorbereitenden Bauleitplanung ergeben. Dem Ansatz in Höhe von rund 923 TEUR standen zum Ende des Jahres 2017 Aufwendungen in Höhe von rund 265 TEUR gegenüber, die unter anderem für das städtische „Integrierte Stadtentwicklungskonzept“ (ISEK), die Machbarkeitsstudie Gewerbegebiet Braunschweig/Salzgitter und das Bündnis für Wohnen anfielen.

Zu Minderaufwendungen in Höhe von rund 100 TEUR kam es auch bei dem Produkt Bodenschutz.

FB 61 – Zeile 18 – Transferaufwendungen

Haushaltsansatz 2017: 4.318.400,00 EUR

Ergebnis 2017: 2.375.891,52 EUR

Abweichung vom Ansatz: - 1.942.508,48 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Die wesentlichen Minderaufwendungen in Höhe von rund 1.700 TEUR waren im Bereich der Sanierungsmaßnahmen zu verzeichnen. Hier gilt die grundsätzliche Feststellung, wonach Planungen nur mit großen Unsicherheiten erfolgen können und daher die konkrete Umsetzung häufig von diesen abweicht. Daher lassen sich auch größere Planabweichungen in diesem Kontext nicht vermeiden.

Die Umlage an den Regionalverband Großraum Braunschweig fiel rund 150 TEUR geringer aus, als veranschlagt.

Die restlichen rund 90 TEUR Abweichung verteilen sich auf diverse Positionen des Ergebnishaushaltes und des Investitionsmanagements, so dass von einer Erläuterung abgesehen wird.

FB 61 – Zeile 19: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Haushaltsansatz 2017: 1.996.700,00 EUR

Ergebnis 2017: 2.938.448,06 EUR

Abweichung vom Ansatz: + 941.748,06 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen haben den Planansatz um rund 940 TEUR übertroffen.

Der Wesentliche Grund dafür ist das Umlegungsverfahren am Gewerbepark Waller See (4S.610017) mit einem Aufwand in Höhe von rund 1.335 TEUR. Für diesen Posten gab es keinen Ansatz, aber einen Haushaltsrest in Höhe von rund 1.450 TEUR, der in der Gegenüberstellung nicht berücksichtigt ist.

Zudem waren Minderaufwendungen bei den Sanierungsmaßnahmen in Höhe von rund 390 TEUR zu verzeichnen. Für die Sanierung gilt die grundsätzliche Feststellung, wonach Planungen nur mit großen Unsicherheiten erfolgen können und daher die konkrete Umsetzung häufig von diesen abweicht. Daher lassen sich auch größere Planabweichungen in diesem Kontext nicht vermeiden.

FB 67 Stadtgrün und Sport

FB 67 – Zeile 15: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		
Haushaltsansatz 2017:	5.159.900,00	EUR
Ergebnis 2017:	5.949.447,93	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 789.547,93	EUR
<p>Die Ursache für die Planabweichungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen begründet sich im Wesentlichen im Abbau der Haushaltsreste aus dem Jahr 2016.</p>		

FB 67 – Zeile 19: Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Haushaltsansatz 2017:	3.007.500,00	EUR
Ergebnis 2017:	3.561.666,72	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 554.166,72	EUR
<p>Die Ursache für die Planabweichungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen begründet sich in höheren Aufwendungen bei den Erstattungen an FB 65 für Mieten und Nebenkosten.</p>		

Allgemeine Finanzwirtschaft

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 15: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		
Haushaltsansatz 2017:	-1.190.500,00	EUR
Ergebnis 2017:	-357.241,50	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 833.258,50	EUR

In dem Rechtsstreit der Stadt Braunschweig gegen die Fa. Ost-Bau GmbH über das Bauvorhaben „Neubau der Fallersleber-Tor-Brücke“ hat das Oberlandesgericht Braunschweig mit dem Urteil vom 1. Februar 2018 die Berufung der Stadt gegen das Urteil des Landesgerichts Braunschweig vom 26. Oktober 2016 (Beschluss des Verwaltungsausschusses vom 29. November 2016, DS 16-03311) zurückgewiesen. Auch das Oberlandesgericht geht in dem sogenannten Zwischenfeststellungsurteil davon aus, dass die Stadt den Bauvertrag mit der Fa. Ost-Bau GmbH nicht aus wichtigem Grund gekündigt hat, sondern dass es sich um eine freie Kündigung handelt. Der Bauausschuss und der Verwaltungsausschuss wurden mit DS 18-07475 über den aktuellen Stand informiert. Aufgrund dessen wurden zu der vorhandenen Rückstellung aus dem Jahresabschluss 2012 weitere 1.307 TEUR zugeführt.

In den Vorjahren wurden für verschiedene Sachverhalte Rückstellungen gebildet. Für den teilweisen Verbrauch dieser Rückstellungen wurde in der Zeile 15 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen – ein "negativer" Aufwand von 1.200 TEUR eingeplant. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurde festgestellt, dass Rückstellungen in Höhe von rund 1.671 TEUR zu verbrauchen waren: Neben dem Verbrauch der Brandschutz-Rückstellungen in Höhe von rund 1.320 TEUR wurden noch bei den Rückstellungen für Unterdecken und Feuerwehrhäuser insgesamt rund 351 TEUR verbraucht.

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 17: Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Haushaltsansatz 2017: 4.569.700,00 EUR

Ergebnis 2017: 11.694.432,50 EUR

Abweichung vom Ansatz: + 7.124.732,50 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Die Abweichung erklärt sich im Wesentlichen wie folgt:

Mehraufwendungen in Höhe von rund 6.400 TEUR für die Verzinsung von Steuererstattungen

Wie die Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen (Zeile 8) ist auch der Aufwand für die Verzinsung von Steuererstattungen, die die Stadt zu leisten hat, nur schwer einschätzbar, weil eine Vielzahl der abzuwickelnden Fälle zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung nicht bekannt sind und starke jährliche Schwankungen auftreten. Für das Jahr 2017 wurde erwartet, dass durchschnittlich hohe Rückzahlungen zu leisten sind (Ansatz: 1.500 TEUR). Im Jahresverlauf 2017 ergaben sich Aufwendungen lediglich in Höhe von rund 857 TEUR. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten waren jedoch erhebliche Rückstellungen im Bereich der Gewerbesteuer aufgrund möglicher Rückzahlungen zu bilden. Hierfür waren entsprechend anteilige Zinsrückstellungen in Höhe von rund 7.043 TEUR zu bilden, wodurch es zur dargestellten Überschreitung in diesem Bereich kam.

Mehraufwendungen in Höhe von rund 888 TEUR für Zinsaufwand an übrige Bereiche Inland

In dem Rechtsstreit der Stadt Braunschweig gegen die Fa. Ost-Bau GmbH über das Bauvorhaben „Neubau der Fallersleber-Tor-Brücke“ hat das Oberlandesgericht Braunschweig mit dem Urteil vom 1. Februar 2018 die Berufung der Stadt gegen das Urteil des Landesgerichts Braunschweig vom 26. Oktober 2016 (Beschluss des Verwaltungsausschusses vom 29. November 2016, DS 16-03311) zurückgewiesen. Auch das Oberlandesgericht geht in dem sogenannten Zwischenfeststellungsurteil davon aus, dass die Stadt den Bauvertrag mit der Fa. Ost-Bau GmbH nicht aus wichti-

gem Grund gekündigt hat, sondern dass es sich um eine freie Kündigung handelt. Der Bauausschuss und der Verwaltungsausschuss wurden mit DS 18-07475 über den aktuellen Stand informiert. Aufgrund dessen wurde für die Zinsforderungen aus dem Rechtsstreit eine Rückstellung in Höhe von rund 888 TEUR gebildet.

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 18: Transferaufwendungen

Haushaltsansatz 2017: 24.070.000,00 EUR

Ergebnis 2017: 29.835.887,00 EUR

Abweichung vom Ansatz: + 5.765.887,00 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Die Mehraufwendungen ergaben sich im Umfang von 5.851 TEUR bei der Gewerbesteuerumlage. Diese ist abhängig vom Gewerbesteuer-Istaufkommen im betreffenden Jahr und von der Höhe des jährlich neu festgesetzten Vervielfältigers, der im Jahr 2017 für Braunschweig 68,5 von 450 Punkten betrug. Da das Gewerbesteuer-Istaufkommen im Jahr 2017 höher war als zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung angenommen, ergab sich auch eine entsprechend höhere Gewerbesteuerumlage.

Ein kleiner Minderaufwand in Höhe von rund 85 TEUR entstand bei der Entschuldungsumlage.

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 19: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Haushaltsansatz 2017: 2.540.416,87 EUR

Ergebnis 2017: -4.142,45 EUR

Abweichung vom Ansatz: -2.544.559,32 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Der geringere Aufwand ergab sich ganz wesentlich durch die Deckungsreserve für Personalaufwendungen. Diese wurde eingerichtet für die nach den tarifvertraglichen Regelungen vorgesehene leistungsorientierte Bezahlung der tariflich Beschäftigten sowie für die leistungsorientierte Bezahlung der Beamten. Die Mittel wurden für den vorgesehenen Zweck verwendet.

Die Aufwandsbuchungen erfolgen noch im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten zuordnungsrecht bei den Aufwendungen für aktives Personal in den einzelnen Teilhaushalten. Die Deckungsreserve wird gemäß § 6 der Haushaltssatzung zur Deckung der überplanmäßigen Aufwendungen in den einzelnen Teilhaushalten aufgelöst.

3.3 Gesamt-Finanzrechnung

Das Haushaltsjahr 2017 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

2017	Saldo		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	EUR		absolut in EUR	in v. H.
Saldo aus Laufender Verwaltungstätigkeit	19.789.283,13	82.274.636,69	+ 62.485.353,56	über 100 %
Saldo aus Investitionstätigkeit	-50.774.600,00	-57.064.825,88	- 6.290.225,88	- 12,39
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-5.583.863,21	- 5.583.863,21	-
Gesamtergebnis	-30.985.316,87	19.625.947,60	+ 50.611.264,47	über 100 %

Unter Berücksichtigung des geplanten Haushaltsresteabbaus in Höhe von rund 4.779 TEUR für die laufende Verwaltungstätigkeit und in Höhe von rund 11.506 TEUR für die Investitionstätigkeit würden sich folgende Werte ergeben:

2017	Saldo		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	EUR		absolut in EUR	in v. H.
Saldo aus Laufender Verwaltungstätigkeit	15.009.932,13	82.274.636,69	+ 67.264.704,56	über 100 %
Saldo aus Investitionstätigkeit	-62.280.103,00	-57.064.825,88	- 5.215.277,12	+ 8,37
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-5.583.863,21	- 5.583.863,21	-
Gesamtergebnis	-47.270.170,87	19.625.947,60	+ 66.896.118,47	über 100 %

In der Gesamt-Finanzrechnung 2017 ergibt sich durch Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 33.207.616,55 EUR und Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 29.277.737,01 EUR eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 62.485.353,56 EUR.

Die Ergebnisbesserung ist im Wesentlichen bei den Abweichungen in der Ergebnisrechnung in den Kapiteln 3.1.2 und 3.1.3 erläutert. Der darüberhinausgehende Betrag in Höhe von rund 23 Mio. EUR ist darauf zurückzuführen, dass für die zu erwartenden Rückzahlungen von Gewerbesteuerbeträgen Rückstellungen gebildet wurden, die erst zu einem späteren Zeitpunkt zahlungswirksam werden.

Für die Investitionstätigkeit ergibt sich als Saldo aus Mindereinzahlungen in Höhe von 5.872.150,74 EUR und Mehrauszahlungen in Höhe von 418.075,14 EUR eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von 6.290.225,88 EUR.

Die Mindereinzahlungen entfallen im Wesentlichen auf die geplanten, aber nicht eingegangenen Einzahlungen in Höhe von rund 3.381 TEUR für die Altlastensanierung Feldstraße. Die Einzahlungen fehlen, da die Umsetzung in 2017 nicht erfolgt ist. Des Weiteren sind gegenüber der Planung fehlende Einzahlungen für das Wohnbaugebiet Stöckheim in Höhe von rund 2.875 TEUR und für das Gewerbegebiet „Waller See“ in Höhe von rund 1.000 TEUR zu verzeichnen gewesen.

Dem gegenüber stehen Mehreinzahlungen in Höhe von rund 2.258 TEUR aufgrund ungeplanter, vorzeitiger Rückzahlung von Wohnbaudarlehen.

Die Mehrauszahlungen aus Investitionstätigkeit sind im Wesentlichen im Bereich der Hochbaumaßnahmen entstanden.

Für die Finanzierungstätigkeit ergibt sich als Saldo aus Mindereinzahlungen in Höhe von 5.604.054,91 EUR und Minderauszahlungen in Höhe von 20.191,70 EUR eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von 5.583.863,21 EUR.

Die Abweichungen vom Ansatz bei den Einzahlungen 2017 ergeben sich aus dem Umstand, dass geplante neue Kreditaufnahmen in Höhe von rund 5.604 TEUR nicht benötigt wurden.

In der Finanzrechnung werden gem. § 51 GemHKVO neben den Ein- und Auszahlungen für die Kernverwaltung der Stadt Braunschweig auch die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt wurden, abgebildet, da sie den Bestand an Zahlungsmitteln verändern.

Es handelt sich dabei um folgende Sachverhalte:

- Fremde Mittel - Zahlungsverkehr der Sonderrechnung Hochbau und Gebäudemanagement
- Durchlaufende Gelder, die für Dritte nur eingezahlt oder ausgezahlt werden (Kameralistik = Vorschuss- und Verwahrkonten)

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen für das Haushaltsjahr 2017 beläuft sich auf 2.381.573,21 EUR.

Hierin enthalten ist eine stichtagsbezogene Abstimmendifferenz in Höhe von rund 0,6 TEUR (Vorjahr 10 TEUR) zwischen der Liquidität auf den Bilanzkonten und dem Zahlungsmittelbestand in der Finanzrechnung.

3.4 Teil-Finanzrechnung

In der nachfolgenden Übersicht wurden für die Finanzrechnung die Abweichungen der Einzahlungen zwischen dem Ansatz aus dem Haushaltsplan 2017 und dem Ergebnis 2017 je Teilhaushalt ermittelt.

Einzahlungen

Teilhaushalt	Gesamteinzahlung		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	- EUR -		absolut in EUR	- in v. H. -
Politische Gremien				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	0,00	0,00	0,00	--
Verwaltungsführung				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	290,48	+ 290,48	+ 100,0
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	0,00	290,48	+ 290,48	+ 100,0
FB 01 Zentrale Steuerung				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	62.300,00	67.397,69	+ 5.097,69	+ 8,2
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	62.300,00	67.397,69	+ 5.097,69	+ 8,2
Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	492.700,00	392.170,00	- 100.530,00	- 20,4
> Summe Investitionstätigkeit	3.636.500,00	-0,02	3.636.500,02	- 100,0
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	4.129.200,00	392.169,98	- 3.737.030,02	- 90,5
Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	76.700,00	249.559,74	+ 172.859,74	über 100 %
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	76.700,00	249.559,74	+ 172.859,74	+ 225,4
Ref. 0150 Gleichstellungsreferat				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	2.715,33	+ 2.715,33	+ 100,0
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	0,00	2.715,33	+ 2.715,33	100,0
Personalvertretung				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	0,00	0,00	0,00	--

In der nachfolgenden Übersicht wurden für die Finanzrechnung die Abweichungen der Auszahlungen zwischen dem Ansatz aus dem Haushaltsplan 2017 und dem Ergebnis 2017 je Teilhaushalt ermittelt.

Auszahlungen

Teilhaushalt	Gesamtauszahlung		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	- EUR -		absolut in EUR	- in v. H. -
Politische Gremien				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	2.263.500,00	1.851.747,10	- 411.752,90	- 18,2
> Summe Investitionstätigkeit	1.800,00	0,00	- 1.800,00	- 100,0
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	2.265.300,00	1.851.747,10	- 413.552,90	- 18,3
Verwaltungsführung				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	1.503.466,00	1.495.033,85	- 8.432,15	- 0,6
> Summe Investitionstätigkeit	5.400,00	265,98	- 5.134,02	- 95,1
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	1.508.866,00	1.495.299,83	- 13.566,17	- 0,9
FB 01 Zentrale Steuerung				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	3.815.214,00	3.634.587,30	- 180.626,70	- 4,7
> Summe Investitionstätigkeit	10.700,00	55.799,00	+ 45.099,00	über 100 %
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	3.825.914,00	3.690.386,30	- 135.527,70	- 3,5
Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	2.078.756,00	1.802.254,66	- 276.501,34	- 13,3
> Summe Investitionstätigkeit	4.100,00	2.251,99	- 1.848,01	- 45,1
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	2.082.856,00	1.804.506,65	- 278.349,35	- 13,4
Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	1.613.702,00	1.512.238,00	- 101.464,00	- 6,3
> Summe Investitionstätigkeit	1.400,00	1.040,26	- 359,74	- 25,7
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	1.615.102,00	1.513.278,26	- 101.823,74	- 6,3
Ref. 0150 Gleichstellungsreferat				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	251.506,00	175.220,36	- 76.285,64	- 30,3
> Summe Investitionstätigkeit	300,00	0,00	- 300,00	- 100,0
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	251.806,00	175.220,36	- 76.585,64	- 30,4
Personalvertretung				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	1.025.068,00	1.124.849,39	+ 99.781,39	+ 9,7
> Summe Investitionstätigkeit	700,00	186,31	- 513,69	- 73,4
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	1.025.768,00	1.125.035,70	+ 99.267,70	+ 9,7

Einzahlungen

Teilhaushalt	Gesamteinzahlung		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	- EUR -		absolut in EUR	- in v. H. -
FB 10 Zentrale Dienste				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	3.743.000,00	4.060.370,00	+ 317.370,00	+ 8,5
> Summe Investitionstätigkeit	300.000,00	352.800,30	+ 52.800,30	+ 17,6
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	4.043.000,00	4.413.170,30	+ 370.170,30	+ 9,2
FB 20 Finanzen				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	44.040.900,00	44.098.570,40	+ 57.670,40	+ 0,1
> Summe Investitionstätigkeit	3.720.800,00	8.517.411,99	+ 4.796.611,99	über 100 %
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	47.761.700,00	52.615.982,39	+ 4.854.282,39	+ 10,2
FB 32 Bürgerservice, Öffentliche Sicherheit				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	10.822.200,00	10.950.253,27	+ 128.053,27	+ 1,2
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	607,00	+ 607,00	+ 100,0
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	10.822.200,00	10.950.860,27	+ 128.660,27	+ 1,2
FB 37 Feuerwehr				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	18.450.300,00	16.650.470,83	- 1.799.829,17	- 9,8
> Summe Investitionstätigkeit	401.000,00	699.969,54	+ 298.969,54	+ 74,6
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	18.851.300,00	17.350.440,37	- 1.500.859,63	- 8,0
FB 40 Schule				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	5.054.600,00	4.242.178,93	- 812.421,07	- 16,1
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	5.054.600,00	4.242.178,93	- 812.421,07	- 16,1
FB 41 Kultur				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	1.634.000,00	1.798.726,13	+ 164.726,13	+ 10,1
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	241,30	+ 241,30	+ 100,0
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	1.634.000,00	1.798.967,43	+ 164.967,43	+ 10,1
Ref. 0500 Sozialreferat				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	38.205,10	+ 38.205,10	+ 100,0
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	0,00	38.205,10	+ 38.205,10	+ 100,0
FB 50 Soziales und Gesundheit				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	128.070.100,00	127.189.459,73	- 880.640,27	- 0,7
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	12.827,66	+ 12.827,66	+ 100,0
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	128.070.100,00	127.202.287,39	- 867.812,61	- 0,7
FB 51 Kinder, Jugend und Familie				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	55.095.800,00	37.789.627,60	- 17.306.172,40	- 31,4
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	5.106,86	+ 5.106,86	+ 100,0
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	55.095.800,00	37.794.734,46	- 17.301.065,54	- 31,4

Auszahlungen

Teilhaushalt	Gesamtauszahlung		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	- EUR -		absolut in EUR	- in v. H. -
FB 10 Zentrale Dienste				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	23.173.734,00	23.633.164,01	+ 459.430,01	+ 2,0
> Summe Investitionstätigkeit	6.869.200,00	8.190.822,98	+ 1.321.622,98	+ 19,2
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	30.042.934,00	31.823.986,99	+ 1.781.052,99	+ 5,9
FB 20 Finanzen				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	81.704.887,00	76.718.918,14	- 4.985.968,86	- 6,1
> Summe Investitionstätigkeit	26.050.300,00	40.857.212,83	+ 14.806.912,83	+ 56,8
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	107.755.187,00	117.576.130,97	+ 9.820.943,97	+ 9,1
FB 32 Bürgerservice, Öffentliche Sicherheit				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	17.402.076,00	17.706.409,29	+ 304.333,29	+ 1,7
> Summe Investitionstätigkeit	23.700,00	42.759,19	+ 19.059,19	+ 80,4
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	17.425.776,00	17.749.168,48	+ 323.392,48	+ 1,9
FB 37 Feuerwehr				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	37.360.012,00	37.966.764,79	+ 606.752,79	+ 1,6
> Summe Investitionstätigkeit	1.730.800,00	744.199,03	- 986.600,97	- 57,0
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	39.090.812,00	38.710.963,82	- 379.848,18	- 1,0
FB 40 Schule				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	59.139.219,00	59.985.225,50	+ 846.006,50	+ 1,4
> Summe Investitionstätigkeit	1.372.600,00	2.623.207,84	+ 1.250.607,84	+ 91,1
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	60.511.819,00	62.608.433,34	+ 2.096.614,34	+ 3,5
FB 41 Kultur				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	28.315.975,00	28.135.580,95	- 180.394,05	- 0,6
> Summe Investitionstätigkeit	441.400,00	612.372,94	+ 170.972,94	+ 38,7
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	28.757.375,00	28.747.953,89	- 9.421,11	- 0,0
Ref. 0500 Sozialreferat				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	452.347,00	547.967,96	+ 95.620,96	+ 21,1
> Summe Investitionstätigkeit	500,00	0,00	- 500,00	- 100,0
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	452.847,00	547.967,96	+ 95.120,96	+ 21,0
FB 50 Soziales und Gesundheit				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	214.489.021,00	203.040.768,54	- 11.448.252,46	- 5,3
> Summe Investitionstätigkeit	108.400,00	84.383,47	- 24.016,53	- 22,2
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	214.597.421,00	203.125.152,01	- 11.472.268,99	- 5,3
FB 51 Kinder, Jugend und Familie				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	168.823.060,00	156.999.715,05	- 11.823.344,95	- 7,0
> Summe Investitionstätigkeit	143.000,00	132.643,68	- 10.356,32	- 7,2
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	168.966.060,00	157.132.358,73	- 11.833.701,27	- 7,0

Einzahlungen

Teilhaushalt	Gesamteinzahlung		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	- EUR -		absolut in EUR	- in v. H. -
FB 60 Bauordnung und Brandschutz				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	3.714.400,00	3.726.353,32	+ 11.953,32	+ 0,3
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	3.714.400,00	3.726.353,32	+ 11.953,32	+ 0,3
Ref. 0600 Baureferat				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	130.100,00	24.827,60	- 105.272,40	- 80,9
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	+ 0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	130.100,00	24.827,60	- 105.272,40	- 80,9
Ref. 0610 Referat Stadtbild und Denkmalpflege				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	72.900,00	48.269,08	- 24.630,92	- 33,8
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	1.684,56	+ 1.684,56	+ 100,0
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	72.900,00	49.953,64	- 22.946,36	- 31,5
FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	3.179.100,00	2.826.496,88	- 352.603,12	- 11,1
> Summe Investitionstätigkeit	4.783.900,00	1.047.618,05	- 3.736.281,95	- 78,1
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	7.963.000,00	3.874.114,93	- 4.088.885,07	- 51,3
FB 66 Tiefbau und Verkehr				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	3.734.400,00	3.878.920,96	+ 144.520,96	+ 3,9
> Summe Investitionstätigkeit	8.734.800,00	5.040.216,21	- 3.694.583,79	- 42,3
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	12.469.200,00	8.919.137,17	- 3.550.062,83	- 28,5
FB 67 Stadtgrün und Sport				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	3.998.800,00	3.795.917,77	- 202.882,23	- 5,1
> Summe Investitionstätigkeit	275.000,00	301.365,81	+ 26.365,81	+ 9,6
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	4.273.800,00	4.097.283,58	- 176.516,42	- 4,1
Stabsst. 0800 Wirtschaftsdezernat				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	53,40	+ 53,40	+ 100,0
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	0,00	53,40	+ 53,40	+ 100,0
Allgemeine Finanzwirtschaft				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	493.541.400,00	547.290.482,31	+ 53.749.082,31	+ 10,9
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	+ 0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	6.083.800,00	479.745,09	- 5.604.054,91	- 92,1
> Gesamtsaldo	499.625.200,00	547.770.227,40	+ 48.145.027,40	+ 9,6
Gesamthaushalt				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	775.913.700,00	809.121.316,55	+ 33.207.616,55	+ 4,3
> Summe Investitionstätigkeit	21.852.000,00	15.979.849,26	- 5.872.150,74	- 26,9
> Summe Finanzierungstätigkeit	6.083.800,00	479.745,09	- 5.604.054,91	- 92,1
Finanzmittelveränderung	803.849.500,00	825.580.910,90	+ 21.731.410,90	+ 2,7

Auszahlungen

Teilhaushalt	Gesamtauszahlung		Abweichung		
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger		
	- EUR -		absolut in EUR	- in v. H. -	
FB 60 Bauordnung und Brandschutz					
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	5.513.303,00	5.487.776,99	-	25.526,01	- 0,5
> Summe Investitionstätigkeit	5.900,00	7.812,73	+	1.912,73	+ 32,4
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00		0,00	--
> Gesamtsaldo	5.519.203,00	5.495.589,72	-	23.613,28	- 0,4
Ref. 0600 Baureferat					
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	1.459.012,00	862.668,34	-	596.343,66	- 40,9
> Summe Investitionstätigkeit	10.500,00	9.645,39	-	854,61	- 8,1
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00		0,00	--
> Gesamtsaldo	1.469.512,00	872.313,73	-	597.198,27	- 40,6
Ref. 0610 Referat Stadtbild und Denkmalpflege					
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	655.600,00	513.963,77	-	141.636,23	- 21,6
> Summe Investitionstätigkeit	1.800,00	5.870,72	+	4.070,72	über 100 %
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00		0,00	--
> Gesamtsaldo	657.400,00	519.834,49	-	137.565,51	- 20,9
FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz					
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	20.366.228,00	17.538.590,57	-	2.827.637,43	- 13,9
> Summe Investitionstätigkeit	11.494.100,00	3.989.888,11	-	7.504.211,89	- 65,3
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00		0,00	--
> Gesamtsaldo	31.860.328,00	21.528.478,68	-	10.331.849,32	- 32,4
FB 66 Tiefbau und Verkehr					
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	30.268.613,00	29.217.688,93	-	1.050.924,07	- 3,5
> Summe Investitionstätigkeit	17.985.900,00	12.751.773,02	-	5.234.126,98	- 29,1
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00		0,00	--
> Gesamtsaldo	48.254.513,00	41.969.461,95	-	6.285.051,05	- 13,0
FB 67 Stadtgrün und Sport					
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	22.460.984,00	22.402.348,06	-	58.635,94	- 0,3
> Summe Investitionstätigkeit	6.363.900,00	2.925.512,24	-	3.438.387,76	- 54,0
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00		0,00	--
> Gesamtsaldo	28.824.884,00	25.327.860,30	-	3.497.023,70	- 12,1
Stabsst. 0800 Wirtschaftsdezernat					
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	799.517,00	500.224,50	-	299.292,50	- 37,4
> Summe Investitionstätigkeit	200,00	7.027,43	+	6.827,43	über 100 %
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00		0,00	--
> Gesamtsaldo	799.717,00	507.251,93	-	292.465,07	- 36,6
Allgemeine Finanzwirtschaft					
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	31.189.616,87	33.992.973,81	+	2.803.356,94	+ 9,0
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	6.083.800,00	6.063.608,30	-	20.191,70	- 0,3
> Gesamtsaldo	37.273.416,87	40.056.582,11	+	2.783.165,24	+ 7,5
Gesamthaushalt					
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	756.124.416,87	726.846.679,86	-	29.277.737,01	- 3,9
> Summe Investitionstätigkeit	72.626.600,00	73.044.675,14	+	418.075,14	+ 0,6
> Summe Finanzierungstätigkeit	6.083.800,00	6.063.608,30	-	20.191,70	- 0,3
Finanzmittelveränderung	834.834.816,87	805.954.963,30	-	28.879.853,57	- 3,5

Erläuterungen zu Abweichungen der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit in den Teil-Finanzrechnungen

Im Folgenden werden diejenigen Haushaltsansätze der Teilhaushalte erläutert, die eine Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis über 500 TEUR aufweisen, soweit diese nicht bereits für die Ergebnisrechnung erläutert wurden. Darüber hinaus werden diejenigen Ansätze erläutert, die eine Abweichung von mehr als 500 TEUR gegenüber der Ergebnisrechnung aufweisen.

FB 20 Finanzen

FB 20 – Zeile 5: Privatrechtliche Entgelte		
Haushaltsansatz 2017:	7.322.700,00	EUR
Ergebnis 2017:	7.930.183,05	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 607.483,05	EUR
<p>Eine Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis 2017 in Höhe von rund 360 TEUR resultiert bereits aus der Ergebnisrechnung.</p> <p>Die Miet- und Pachtzahlungen bei den bebauten Wohn- und Gewerbebegrundstücken (Sachkonto 341110 / Finanzposition 641110) waren aufgrund von Verkaufsverzögerungen, die wider Erwarten dazu geführt haben, dass die entsprechenden Mieterträge von rund 200 TEUR beibehalten wurden, entsprechend höher. Daneben fiel die Anzahl der tatsächlichen Einfahrten bei den drei städtischen Tiefgaragen und die damit zusammenhängenden Entgelte um rund 160 TEUR höher als vorhersehbar aus.</p> <p>Des Weiteren weichen in dieser Zeile die Finanz- und Ergebnisrechnung insbesondere aufgrund einer Einzahlungen von Schadensersatzleistungen um 200 TEUR ab (Finanzposition 646160). Diese im Zusammenhang mit dem Großbrand der Tiefgarage Magni geleisteten Einzahlungen sind in der Ergebnisrechnung als außerordentlicher Ertrag in Zeile 22, Sachkonto 501210, ausgewiesen.</p>		

FB 37 Finanzen

FB 37 – Zeile 4: Öffentlich-rechtliche Entgelte		
Haushaltsansatz 2017:	15.679.900,00	EUR
Ergebnis 2017:	14.417.096,87	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 1.262.803,13	EUR

Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Ergebnisrechnung erklärt.

FB 37 – Zeile 6: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Haushaltsansatz 2017: 2.413.600,00 EUR

Ergebnis 2017: 1.856.139,47 EUR

Abweichung vom Ansatz: - 557.460,53 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Der Betrag resultiert größtenteils aus Einzahlungen, die an die Feuerwehr der Stadt Braunschweig von Gemeinden und Unternehmen geleistet werden müssen.

Die Erstattungen der Landkreise Peine und Wolfenbüttel aus dem Kooperationsvertrag hinsichtlich der Integrierten Regionalleitstelle BS-PE-WF (IRLS) sowie die Erstattung des Flughafens Braunschweig-Wolfsburg für die Inanspruchnahme des Flughafenbrandschutzes der Berufsfeuerwehr Braunschweig wurden zum Ende des letzten Quartals bzw. des zweiten Halbjahrs 2017 per Rechnung eingefordert. Zahlungsziel war der Januar 2018.

Aus diesem Grund erfolgten die Einzahlungen erst im Jahr 2018. Die Erträge im Ergebnishaushalt wurden jedoch periodengerecht in das Jahr 2017 gebucht. Davon entfielen rund 277 TEUR auf den Flughafen Braunschweig-Wolfsburg und rund 343 TEUR auf die IRLS (gesamt rund 620 TEUR).

Die Differenz zum oben genannten Abweichungsbetrag resultiert aus Einzahlungen im Jahr 2017, die auf Erträge des Jahres 2016 zurückzuführen sind (rund 191 TEUR). Die nach Abzug dieses Betrages verbleibende Differenz resultiert aus dem Ausstieg der Berufsfeuerwehr Braunschweig aus dem Flughafenbrandschutz zum Oktober 2017. Aufgrund des Ausstiegs durfte dem Flughafen Braunschweig-Wolfsburg nicht der komplette Betrag des 2. Halbjahres in Rechnung gestellt werden.

FB 40 Schule

FB 40 – Zeile 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Haushaltsansatz 2017: 731.500,00 EUR

Ergebnis 2017: 1.259.451,81 EUR

Abweichung vom Ansatz: + 527.951,81 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 2 der Ergebnisrechnung erklärt.

FB 40 – Zeile 6: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Haushaltsansatz 2017: 4.185.200,00 EUR

Ergebnis 2017: 2.859.122,47 EUR

Abweichung vom Ansatz: - 1.326.077,53 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 7 Ergebnisrechnung erklärt.

FB 50 Soziales und Gesundheit

FB 50 – Zeile 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Haushaltsansatz 2017: 21.978.500,00 EUR

Ergebnis 2017: 24.021.158,29 EUR

Abweichung vom Ansatz: + 2.042.658,29 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Eine Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis in Höhe von rund -627 TEUR ist bereits durch die Erläuterung zur Zeile 2 in der Ergebnisrechnung erklärt. Im Folgenden wird die darüberhinausgehende Abweichung in Höhe von rund 2.670 TEUR zwischen Finanz- und Ergebnisrechnung erläutert:

Mehreinzahlungen ergaben sich in Höhe von rund 1.455 TEUR bei der Erstattung der Kosten für Unterkunft und Heizung (KdU) SGB II aufgrund einer nicht vorhersehbaren im Flüchtlingskontext stehenden erhöhten Bundesbeteiligung für das Jahr 2016, weil das Land Niedersachsen die Mittel für das Haushaltsjahr 2016 im Januar 2017 - rechtzeitig zum Kassenschluss 2016 der Stadt Braunschweig am 31. Januar 2017 verteilte, sich jedoch in der Finanzrechnung dieser Betrag erst im Jahr 2017 wiederfindet.

Bei der Erstattung der Kosten der Unterkunft und Heizung (KdU) SGB II für das Jahr 2017 haben sich Mindereinzahlungen wegen geringer als prognostiziert eingetretener KdU-Auszahlungen ergeben. Ursächlich hierfür war der im Vergleich zur Planung stärker ausgefallene Rückgang der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften SGB II.

Hingegen waren Mehreinzahlungen aus Abschlägen nach der Erhöhung der Prozentanteile für KdU im Fluchtkontext in der Bundesbeteiligungs-Festlegungs-Verordnung 2017 vom 12. Juli 2017, die auf die prognostizierten KdU-Auszahlungen 2017 basierten, zu verzeichnen. Aufgrund der Verteilmodalitäten nach dem Niedersächsischen AG SGB XII ist eine Rückforderung eines Teils dieser Abschläge in 2018 zu erwarten. Eine Rückstellung in Höhe von 1.242 TEUR wurde gebildet.

Die Finanzrechnung spiegelt die Ist-Zahlungen der im laufenden Jahr erhaltenen Abschläge und für das Vorjahr geleisteten Rückzahlungen wider, die Ergebnisrechnung hingegen wegen der Rückstellungen letztlich die für das laufende Jahr erhaltenen und tatsächlich verbrauchten Abschläge.

Mindereinzahlungen von saldiert rund 27 TEUR sind darüber hinaus in diversen Bereichen zu verzeichnen.

FB 50 – Zeile 3: Sonstige Transfereinzahlungen

Haushaltsansatz 2017: 7.497.100,00 EUR

Ergebnis 2017: 8.210.653,17 EUR

Abweichung vom Ansatz: + 713.553,17 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 4 der Ergebnisrechnung erklärt.

FB 50 – Zeile 6: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Haushaltsansatz 2017: 91.504.200,00 EUR

Ergebnis 2017: 87.161.436,36 EUR

Abweichung vom Ansatz: - 4.342.763,64 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Eine Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis in Höhe von rund -3.506 TEUR ist bereits durch die Erläuterung zur Zeile 7 der Ergebnisrechnung erklärt. Im Folgenden wird die darüberhinausgehende Abweichung in Höhe von rund 837 TEUR zwischen Finanz- und Ergebnisrechnung erläutert:

Die Finanzrechnung spiegelt die Ist-Zahlungen der im laufenden Jahr erhaltenen Abschläge und für das Vorjahr geleisteten Rückzahlungen wieder, die Ergebnisrechnung hingegen wegen der Rückstellungen letztlich die für das laufende Jahr erhaltenen und tatsächlich verbrauchten Abschläge. Betroffen von den "Verschiebungen" zwischen den Haushaltsjahren und somit zwischen den Ergebnissen Finanzrechnung 2017 und Ergebnisrechnung 2017 waren insbesondere die Er-

stattungen beim Quotalen System (saldiert rund -1.467 TEUR; Auflösung von Rückstellung aus 2016 = rund -1.878 TEUR, Bildung einer neuen Rückstellung 2017 = rund 411 TEUR), bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (rund -116 TEUR), bei der Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (rund -157 TEUR), beim Landesblindengeld (rund -63 TEUR), beim Wohngeld (rund -60 TEUR) und diversen anderen Bereichen (saldiert rund -19 TEUR).

Die Finanzrechnung 2017 weist hingegen Mehreinzahlungen gegenüber den Mehrerträgen in der Ergebnisrechnung bei der Landeserstattung nach dem Niedersächsischen Aufnahmegesetz aus (rund 1.045 TEUR). Ursächlich hierfür war der in der Finanzrechnung um 1.250 TEUR geringere Haushaltsansatz 2017 gegenüber der Ergebnisrechnung 2017. Zudem sind hier durch die vorstehend beschriebenen "Verschiebungen" zwischen den Haushaltsjahren geringere Mehreinzahlungen in der Finanzrechnung gegenüber den Mehrerträgen in der Ergebnisrechnung zu verzeichnen (rund -205 TEUR).

FB 50 – Zeile 9: Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen

Haushaltsansatz 2017: 0,00 EUR

Ergebnis 2017: 902.371,56 EUR

Abweichung vom Ansatz: + 902.371,56 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 11 der Ergebnisrechnung erklärt.

FB 51 Kinder, Jugend und Familie

FB 51 – Zeile 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Haushaltsansatz 2017: 10.219.400,00 EUR

Ergebnis 2017: 11.457.428,14 EUR

Abweichung vom Ansatz: + 1.238.028,14 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Eine Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis in Höhe von rund. 1.790 TEUR ist bereits durch die Erläuterung zur Zeilen 2 der Ergebnisrechnung erklärt. Im Folgenden wird die darüberhinausgehende Abweichung in Höhe von rund 552 TEUR zwischen Finanz- und Ergebnisrechnung erläutert:

Diese Abweichung ist bei der Finanzposition 614110 „Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land“ unter Finanzstelle 3650 zu finden. Zurückzuführen ist dies durch die Abrechnung der Kindertagespflege. Dies wird gegenüber dem Land nach dem Kindergartenjahr und nicht nach dem Kalenderjahr abgerechnet, bzw. Abschläge abgerufen.

FB 51 – Zeile 3: Sonstige Transfereinzahlungen

Haushaltsansatz 2017: 1.852.400,00 EUR

Ergebnis 2017: 2.929.476,86 EUR

Abweichung vom Ansatz: + 1.077.076,86 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Eine Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis in Höhe von rund 2.178 TEUR ist bereits durch die Erläuterung zur Zeile 4 der Ergebnisrechnung erklärt. Im Folgenden wird die darüberhinausgehende Abweichung in Höhe von rund 1.101 TEUR zwischen Finanz- und Ergebnisrechnung erläutert:

Die Finanzposition 621150 „Kostenersatz außerhalb von Einrichtungen“ weist gegenüber Sachkonto 321150 eine Differenz in Höhe von rund 951 TEUR aus. So führen Abgänge und Kassenreste bei den Zahlungen im Bereich UVG (Finanzstelle 3410) zu Abweichungen in Höhe von rund 917 TEUR, da die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2017 nicht betroffen ist. Abweichungen in Höhe von rund 34 TEUR unter Finanzstelle 3630 resultieren aus Zahlungsströmen im Bereich der wirtschaftlichen Erziehungshilfe für Vollzeitpflege (1.36.3630.08.01) und Inobhutnahmen (1.36.3630.11.01).

Die Finanzposition 622150 „Kostenbeiträge, Aufwendungs- u. Kostenersatz in Einrichtungen“ weist eine Abweichung gegen über Sachkonto 322150 in Höhe von rund 150 TEUR aus (Inobhutnahmen - 1.36.3630.11.01 und Allg. Heimerziehung - 1.36.3630.09.01). Dies ist auf die jahresübergreifende Abwicklung von Kostenerstattungen über die wirtschaftliche Erziehungshilfe zurückzuführen.

FB 51 – Zeile 4: Öffentlich-rechtliche Entgelte

Haushaltsansatz 2017: 11.493.600,00 EUR

Ergebnis 2017: 7.723.813,82 EUR

Abweichung vom Ansatz: - 3.769.786,18 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 5 der Ergebnisrechnung erklärt.

FB 51 – Zeile 6: Kostenerstattungen und Kostenumlagen	
Haushaltsansatz 2017:	30.071.900,00 EUR
Ergebnis 2017:	14.215.497,19 EUR
<hr/>	
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 15.856.402,81 EUR
<p>Eine Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis in Höhe von rund 10.884 TEUR ist bereits durch die Erläuterung zur Zeile 7 der Ergebnisrechnung erklärt. Im Folgenden wird die darüberhinausgehende Abweichung in Höhe von rund 4.972 TEUR zwischen Finanz- und Ergebnisrechnung erläutert:</p> <p>Erstattungen vom Land unter der Finanzposition 648110 sind für folgenden Bereiche zeitversetzt (haushaltsjahrübergreifend) eingegangen:</p> <p>Im Bereich des Unterhaltsvorschusses (1.31.3410.01.01) betragen diese Abweichungen rund 1.091 TEUR, auch begründet durch die verspätete Gesetzesänderung.</p> <p>Bei der Abwicklung der wirtschaftlichen Erziehungshilfe mit dem Land bei den sonstigen Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien (Produktgruppe 1.36.3630) sind hauptsächlich durch die pauschalierte Abrechnung bei den Erstattungen im UmF-Bereich Abweichungen in Höhe von rund 3.881 TEUR gegenüber der Ergebnisrechnung entstanden.</p>	

FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz

FB 61 – Zeile 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen	
Haushaltsansatz 2017:	1.677.500,00 EUR
Ergebnis 2017:	198.723,19 EUR
<hr/>	
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 1.478.776,81 EUR
<p>Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 2 der Ergebnisrechnung erklärt.</p>	

FB 61 – Zeile 9: Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		
Haushaltsansatz 2017:	640.300,00	EUR
Ergebnis 2017:	1.907.178,53	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 1.266.878,53	EUR
<p>Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 11 der Ergebnisrechnung erklärt.</p>		

Allgemeine Finanzwirtschaft

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 1: Steuern und ähnliche Abgaben		
Haushaltsansatz 2017:	353.305.000,00	EUR
Ergebnis 2017:	396.873.368,41	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	43.568.368,41	EUR
<p>Eine Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis in Höhe von rund 30.651 TEUR ist bereits durch die Erläuterung zur Zeile 1 der Ergebnisrechnung erklärt. Im Folgenden wird die darüberhinausgehende Abweichung in Höhe von rund 12.918 TEUR zwischen Finanz- und Ergebnisrechnung erläutert:</p> <p>Die Abweichung entsteht hauptsächlich bei der Gewerbesteuer und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer. Die in der Finanzrechnung um rund 11.802 TEUR höhere Gewerbesteuer ergibt sich zum größten Teil aus Rückstellungen, die die Ergebnisrechnung minderten.</p> <p>Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ergab sich durch die positive Spitzabrechnung 2016 und durch die negative Spitzabrechnung 2017 in der Finanzrechnung ein um rund 890 TEUR höheres Ergebnis.</p> <p>Die verbleibende Differenz ergab sich aus kleineren Abweichungen bei den übrigen Steuern.</p>		

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen		
Haushaltsansatz 2017:	132.918.000,00	EUR
Ergebnis 2017:	140.795.056,00	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	7.877.056,00	EUR
<p>Eine Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis in Höhe von rund 3.418 TEUR ist bereits durch die Erläuterung zur Zeile 2 der Ergebnisrechnung erklärt. Im Folgenden wird die darüberhinausgehende Abweichung in Höhe von rund 4.459 TEUR zwischen Finanz- und Ergebnisrechnung erläutert:</p> <p>Im März 2017 wurden der Stadt Braunschweig Finanzausgleichsleistungen für das Jahr 2017 in obiger Höhe beschieden. Hierbei war es dem Land Niedersachsen aber nicht möglich, dem Gesetz entsprechende Einwohnerzahlen (Stand 30. Juni des Vorjahres) zu verwenden. Nach Anwendung der aktuellen Einwohnerzahlen im Herbst 2017 ergaben sich für die Stadt Braunschweig um 4.459 TEUR geringere Leistungen. Gleichzeitig wurde seitens des Landes angekündigt, diese Rückforderung mit dem Finanzausgleichsbescheid 2018 geltend zu machen. Die daraufhin gebildete Rückstellung im Rahmen des Jahresabschlusses führte zu der obigen höheren Einzahlung in der Finanzrechnung.</p>		

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 7: Zinsen und ähnliche Einzahlungen		
Haushaltsansatz 2017:	2.010.050,00	EUR
Ergebnis 2017:	8.199.511,12	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 6.189.011,12	EUR
<p>Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 8 der Ergebnisrechnung erklärt.</p>		

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 9: Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	
Haushaltsansatz 2017:	60.000,00 EUR
Ergebnis 2017:	-3.769.464,58 EUR
<hr/>	
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	-3.829.464,58 EUR
<p>Eine Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis in Höhe von rund 1.405 TEUR ist bereits durch die Erläuterung zur Zeile 11 der Ergebnisrechnung erklärt. Im Folgenden wird die darüberhinausgehende Abweichung in Höhe von rund 5.235 TEUR zwischen Finanz- und Ergebnisrechnung erläutert:</p> <p>Die Abweichung in Zeile 9 der Finanzrechnung ergibt sich im Wesentlichen durch die Bestandsveränderung für Einzahlungen vor Fälligkeit (Ist vor Soll):</p> <p>Der Bestand am 31.12.2017 war um rund 3.837 TEUR geringer als der Bestand am Stichtag 31. Dezember 2016. Der Abbau des Bestandes an vorzeitigen Einzahlungen entsteht dadurch, dass diese Einzahlungen im laufenden Jahr mit den gebuchten und inzwischen fälligen Rechnungen verbunden werden. Somit können sie den ursprünglichen Finanzpositionen zugeordnet werden und die Finanzposition "Einzahlung vor Fälligkeit" wird gemindert.</p> <p>Die darüberhinausgehende Abweichung ergibt sich dadurch, dass die Erträge in Höhe von rund 1.400 TEUR aus der Auflösung/Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus der Gewerbesteuer keine Auswirkungen auf die Finanzrechnung haben.</p>	

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 34: Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	
Haushaltsansatz 2017:	6.083.800,00 EUR
Ergebnis 2017:	479.745,09 EUR
<hr/>	
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 5.604.054,91 EUR
<p>Die geringeren Einzahlungen resultieren aus dem Umstand, dass die im Haushaltsplan 2017 veranschlagte Kreditermächtigung in Höhe von 5.604 TEUR nicht in Anspruch genommen wurde.</p>	

Erläuterungen zu Abweichungen der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit in den Teil-Finanzrechnungen

Im Folgenden werden diejenigen Haushaltsansätze der Teilhaushalte erläutert, die eine Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis über 500 TEUR aufweisen, soweit diese nicht bereits für die Ergebnisrechnung erläutert wurden. Darüber hinaus werden diejenigen Ansätze erläutert, die eine Abweichung von mehr als 500 TEUR gegenüber der Ergebnisrechnung aufweisen.

FB 10 Zentrale Dienste

FB 10 – Zeile 16: Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	
Haushaltsansatz 2017:	3.637.400,00 EUR
Ergebnis 2017:	4.183.042,22 EUR
<hr/>	
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 545.642,22 EUR
Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 19 der Ergebnisrechnung erklärt.	

FB 20 Finanzen

FB 20 – Zeile 13: Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	
Haushaltsansatz 2017:	25.317.200,00 EUR
Ergebnis 2017:	19.728.868,84 EUR
<hr/>	
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 5.588.331,16 EUR
Mit den Erläuterungen zur Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis der Zeile 15 zur Ergebnisrechnung wurde eine Abweichung in Höhe von rund -7.332 TEUR erklärt. Im Folgenden wird die darüberhinausgehende Abweichung in Höhe von rund 1.743 TEUR zwischen Finanz- und Ergebnisrechnung erläutert:	
Die gegenüber der Ergebnisrechnung geringere Einsparung in Höhe von rund 1.743 TEUR ist insbesondere auf den <u>nicht</u> zahlungswirksamen Verbrauch von Rückstellungen zurückzuführen. Während in der Finanzrechnung Auszahlungen erfolgten, konnte die Ergebnisrechnung durch den Verbrauch von Rückstellungen, die in den Vorjahren gebildet worden waren, "neutralisiert" werden. Dieser Sachverhalt führte insbesondere bei der Finanzposition 721110 „Grundstücke und bauliche	

Anlagen/ Instandhaltungen“ zu Abweichungen gegenüber der entsprechenden Position in der Ergebnisrechnung (Sachkonto 421110; vgl. Erläuterungen zu Abweichungen der Aufwendungen in den Teil-Ergebnisrechnungen, FB 20, Zeile 15).

FB 20 – Zeile 15: Transferauszahlungen

Haushaltsansatz 2017: 36.187.100,00 EUR

Ergebnis 2017: 38.381.419,82 EUR

Abweichung vom Ansatz: + 2.194.319,82 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Eine Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis in Höhe von rund -2.067 TEUR ist bereits durch die Erläuterung zur Zeile 18 der Ergebnisrechnung erklärt. Im Folgenden wird die darüberhinausgehende Abweichung in Höhe von rund 4.261 TEUR zwischen Finanz- und Ergebnisrechnung erläutert:

Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis ergibt sich im Wesentlichen dadurch, dass der in 2016 überplanmäßig bereitgestellte Mehraufwand für Betriebsmittelzuschüsse an die Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (SBBG) für das Wirtschaftsjahr 2016 in Höhe von rund 3.212 TEUR bereits in 2016 ergebniswirksam, aber erst in 2017 ausgezahlt wurde.

Darüber hinaus hat die in Zeile 18 der Ergebnisrechnung erläuterte Abweichung in Höhe von rund 1.470 TEUR keine Auswirkung auf die Finanzrechnung.

FB 20 – Zeile 16: Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

Haushaltsansatz 2017: 9.386.100,00 EUR

Ergebnis 2017: 8.234.590,71 EUR

Abweichung vom Ansatz: - 1.151.509,29 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Der Haushaltsansatz der Zeile 16 des Finanzhaushaltes ist um rund 613 TEUR höher als der Ansatz der vergleichbaren Zeile 19 des Ergebnishaushaltes. Grund hierfür ist, dass im Finanzhaushalt auch die nicht ergebniswirksamen Auszahlungen für die abzugsfähige Vorsteuer (Finanzpositionen 744210 und 744310) aufzuführen sind.

Bei der Finanzrechnung haben sich Minderauszahlungen in Höhe von rund 511 TEUR im Bereich der Betriebskosten (warm) ergeben. Die Bildung der Rückstellung für die Nebenkostenabrechnungen für die Jahre 2016 und 2017 (anteilig 2017) erfolgte im Jahr 2017. Somit werden diese Beträge zwar in der Ergebnisrechnung im Jahr 2017, aber erst in der Finanzrechnung im Jahr 2018 abgebildet.

Aufgrund von Periodenabgrenzungen sowie Bildung von Rückstellungen haben sich bei der Finanzposition 745710 „Erstattung von privaten Unternehmen“ gegenüber der Ergebnisrechnung in Höhe von rund 400 TEUR höhere Einsparungen ergeben. Diese stellen für 2017 einen entsprechenden Aufwand dar, der sich in der Finanzrechnung erst im Folgejahr auswirkt.

Daneben sind Minderauszahlungen bzw. Minderaufwendungen bei den Prüfungs- und Beratungskosten (Finanzposition 443140) zu verzeichnen, da entgegen der ursprünglichen Planung tatsächlich weniger Mittel benötigt wurden.

FB 40 Schule

FB 40 – Zeile 13: Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände

Haushaltsansatz 2017: 4.141.000,00 EUR

Ergebnis 2017: 3.518.423,69 EUR

Abweichung vom Ansatz: - 622.576,31 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 15 der Ergebnisrechnung erklärt.

FB 40 – Zeile 16: Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

Haushaltsansatz 2016: 48.684.700,00 EUR

Ergebnis 2016: 50.219.801,98 EUR

Abweichung vom Ansatz: + 1.535.101,98 EUR
(+ mehr/ - weniger)

Im Sachkonto **445518 „Betriebskosten (kalt)“** sind im Haushaltsjahr 2017 Nachzahlungen aufgrund von Betriebskostenabrechnungen für die Jahre 2015 und 2016 erfolgt. Da die tatsächliche Nachzahlung (Geldmittelfluss) in Höhe von rund 1,9 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2017 erfolgte, schlägt sich dies in der Finanzrechnung des Jahres 2017 nieder. Da zu Lasten des Haushaltsjahr 2016 eine Rückstellung gebildet wurde, ist die Nachzahlung in der Ergebnisrechnung 2017 nicht enthalten.

FB 50 Soziales und Gesundheit

FB 50 – Zeile 13: Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände		
Haushaltsansatz 2017:	1.282.000,00	EUR
Ergebnis 2017:	2.124.570,84	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 842.570,84	EUR
Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 15 der Ergebnisrechnung erklärt.		

FB 50 – Zeile 15: Transferauszahlungen		
Haushaltsansatz 2017:	118.010.000,00	EUR
Ergebnis 2017:	111.974.172,05	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 6.035.827,95	EUR
Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 18 der Ergebnisrechnung erklärt.		

FB 50 – Zeile 16: Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		
Haushaltsansatz 2017:	70.793.900,00	EUR
Ergebnis 2017:	66.219.805,82	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 4.574.094,18	EUR
Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 19 der Ergebnisrechnung erklärt.		

FB 51 Kinder, Jugend und Familie

FB 51 – Zeile 15: Transferauszahlungen		
Haushaltsansatz 2017:	113.850.300,00	EUR
Ergebnis 2017:	99.243.866,01	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 14.606.433,99	EUR
Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 18 der Ergebnisrechnung erklärt.		

FB 51 – Zeile 16: Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		
Haushaltsansatz 2017:	9.516.800,00	EUR
Ergebnis 2017:	11.160.118,41	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 1.643.318,41	EUR
Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 19 der Ergebnisrechnung erklärt.		

Ref. 0600 Baureferat

Ref. 0600 – Zeile 13 – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		
Haushaltsansatz 2017:	536.400,00	EUR
Ergebnis 2017:	22.728,39	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 513.671,61	EUR
Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 15 der Ergebnisrechnung erklärt.		

FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz

FB 61 – Zeile 13: Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		
Haushaltsansatz 2017:	4.158.700,00	EUR
Ergebnis 2017:	2.541.725,54	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 1.616.974,46	EUR
Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 15 der Ergebnisrechnung erklärt.		

FB 61 – Zeile 15: Transferauszahlungen		
Haushaltsansatz 2017:	4.318.400,00	EUR
Ergebnis 2017:	2.361.486,19	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 1.956.913,81	EUR
Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 18 der Ergebnisrechnung erklärt.		

FB 61 – Zeile 16: Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		
Haushaltsansatz 2017:	2.036.800,00	EUR
Ergebnis 2017:	2.851.791,33	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 814.991,33	EUR
Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 19 der Ergebnisrechnung erklärt.		

FB 67 Stadtgrün und Sport

FB 67 – Zeile 16: Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		
Haushaltsansatz 2017:	3.181.400,00	EUR
Ergebnis 2017:	3.812.587,79	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 631.187,79	EUR
<p>Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 19 der Ergebnisrechnung erklärt.</p>		

Allgemeine Finanzwirtschaft

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 14: Zinsen und ähnliche Auszahlungen		
Haushaltsansatz 2017:	4.569.700,00	EUR
Ergebnis 2017:	4.014.039,89	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	-555.660,11	EUR
<p>Eine Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis in Höhe von rund 7.125 TEUR ist bereits durch die Erläuterung zur Zeile 17 der Ergebnisrechnung erklärt. Im Folgenden wird die darüberhinausgehende Abweichung in Höhe von rund 7.680 TEUR zwischen Finanz- und Ergebnisrechnung erläutert:</p> <p>Wie in den Abweichungserläuterungen der Ergebnisrechnung ausgeführt, waren einerseits im Bereich der Verzinsung von Steuererstattungen im Jahresverlauf Aufwendungen – und auch entsprechende Auszahlungen – unterhalb der Veranschlagung von 1.500 TEUR zu verzeichnen, andererseits ergab sich die Notwendigkeit von hohen – nicht finanzwirksamen – Rückstellungsbildungen. Zusammen mit einer weiteren Rückstellung ergibt sich daraus die dargestellte Abweichung.</p>		

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 15: Transferauszahlungen		
Haushaltsansatz 2017:	24.070.000,00	EUR
Ergebnis 2017:	29.969.423,00	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	+ 5.899.423,00	EUR
Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 18 der Ergebnisrechnung erklärt.		

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 16: Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		
Haushaltsansatz 2017:	2.540.416,87	EUR
Ergebnis 2017:	110,00	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	-2.540.306,87	EUR
Die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis wurde bereits durch die Erläuterung zur Zeile 19 der Ergebnisrechnung erklärt.		

Erläuterungen zu Abweichungen der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Teil-Finanzrechnungen

Im Folgenden werden diejenigen Haushaltsansätze der Teilhaushalte erläutert, die eine Abweichung über 500 TEUR zwischen dem aktualisierten Ansatz („Haushaltsansatz aktuell“) und dem Ergebnis darstellen.

Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik

Ref. 0120 – Zeile 19: Zuwendungen aus Investitionstätigkeit		
Haushaltsansatz 2017	3.636.500,00	EUR
Planaktualisierung	0,00	EUR
Haushaltsansatz aktuell	3.636.500,00	EUR
Ergebnis 2017	- 0,02	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz (+ mehr/ - weniger)	- 3.636.500,02	EUR
<p>Die Mindereinzahlungen sind auf folgenden Sachverhalt zurückzuführen:</p> <p>Der Teilhaushalt „Stadtentwicklung und Statistik“ hat die Einbringung der Landeszuwendungen im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KIP I) koordiniert. Entsprechend sind die Einzahlungen beim Projekt „Ref. 0120: NKomInvFöG (4S.000020)“ im Teilhaushalt „Stadtentwicklung und Statistik“ in Höhe von rund 3.637 TEUR für das Haushaltsjahr 2017 eingeplant worden.</p> <p>Im Ist sind die Einzahlungen jedoch den bezuschussten Projekten zuzuordnen. Der Teilhaushalt „Stadtentwicklung und Statistik“ stellt daher Mindereinzahlungen dar, die aber durch Mehreinzahlungen in anderen Teilhaushalten kompensiert werden. Im Jahr 2017 sind Einzahlungen im Rahmen von KIP I in Höhe von 4.907 TEUR eingegangen, die für die Neubauten der Flüchtlingsunterkünfte (Teilhaushalt „Finanzen“) sowie für den Neubau der Okerbrücke Feuerwehrstraße (Teilhaushalt „Tiefbau und Verkehr“) und für den Neubau der Hennebergbrücke (Teilhaushalt „Tiefbau und Verkehr“) bestimmt waren.</p>		

FB 20 Finanzen

FB 20 – Zeile 19: Zuwendungen aus Investitionstätigkeit		
Haushaltsansatz 2017	503.200,00	EUR
Planaktualisierung	1.770,00	EUR
Haushaltsansatz aktuell	504.970,00	EUR
Ergebnis 2017	4.240.111,13	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz (+ mehr/ - weniger)	+ 3.735.141,13	EUR
<p>Die Mehreinzahlungen sind im Wesentlichen auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:</p> <p>Projekt 4S.210083 – Erwachsene Flüchtlinge / Unterbringung</p> <p>Für dieses Projekt sind Mehreinzahlungen in Höhe von 4.186 TEUR angefallen. Die Mehreinzahlungen haben sich durch den Abruf der Fördergelder nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KIP I) ergeben (Neubauten der Flüchtlingsunterkünfte Gartenstadt, Bienrode und Melverode). Entgegen der Planung sind diese Einzahlungen nicht im Teilhaushalt Ref. 0120 sondern entsprechend der geförderten Projekte im Teilhaushalt FB 20 vereinnahmt worden. Im Teilhaushalt Ref. 0120 sind entsprechende Mindereinzahlungen zu verzeichnen. Abweichung rund: + 4.186 TEUR</p> <p>Projekt 5E.210141 – Kita Lamme-Ost II / Neubau</p> <p>Für den Kita-Neubau Lamme-Ost II wurden Fördermittel vom Land in Höhe von 400 TEUR für 2017 erwartet und entsprechend in den Haushalt 2017 eingeplant. Aufgrund von Verzögerungen im Bauablauf konnten die Gelder jedoch noch nicht abgerufen werden. Abweichung rund: - 400 TEUR</p>		

FB 20 – Zeile 21: Veräußerung von Sachvermögen		
Haushaltsansatz 2017	2.882.000,00	EUR
Planaktualisierung	0,00	EUR
Haushaltsansatz aktuell	2.882.000,00	EUR
Ergebnis 2017	1.659.404,93	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz (+ mehr/ - weniger)	- 1.222.595,07	EUR
<p>Die Mindereinzahlungen sind im Wesentlichen auf folgendes Projekt zurückzuführen:</p> <p>Projekt 5S.210007 - FB 20: Global -Veräußerung. von Grundstücken</p> <p>Insbesondere ergaben sich Mindereinzahlungen bei der Veräußerung von Sachvermögen aufgrund von nicht geleisteten Versicherungsleistungen in Zusammenhang mit dem Ersatzbau der Sporthalle Lehndorf nach dem Brand in Höhe von rund 875 TEUR. Bisher wurde für die Abbrucharbeiten im Bereich der Sporthalle Lehndorf nach Vorlage entsprechender Rechnungen von der Öffentlichen Versicherung nur ein Teil des Schadenersatzes in Höhe von rund 125 TEUR gezahlt. Die restlichen Schadenersatzzahlungen werden nach Vorlage weiterer Rechnungen erfolgen. Durch Verzögerungen im Bauablauf erfolgen die Zahlungen jedoch erst ab 2018.</p> <p>Des Weiteren entstanden bei den Grundstücksverkäufen Mindereinzahlungen, da nicht alle geplanten Grundstücksverkäufe bis zum Jahresende abgeschlossen werden konnten.</p> <p>Abweichung rund: - 1.217 TEUR</p>		

FB 20 – Zeile 23: Sonstige Investitionstätigkeit		
Haushaltsansatz 2017	335.600,00	EUR
Planaktualisierung	0,00	EUR
Haushaltsansatz aktuell	335.600,00	EUR
Ergebnis 2017	2.617.895,93	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz (+ mehr/ - weniger)	+ 2.282.295,93	EUR

Die Mehreinzahlungen sind im Wesentlichen auf folgendes Projekt zurückzuführen:

Projekt 5S.200024 - FB 20: Wohnbaudarlehen Dritte

Die Mehreinzahlungen haben sich im Wesentlichen durch die vorzeitige Tilgung eines Wohnungsbaudarlehen ergeben.

Abweichung rund: + 2.249 TEUR

FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz

FB 61 – Zeile 19: Zuwendungen aus Investitionstätigkeit

Haushaltsansatz 2017	4.783.900,00	EUR
Planaktualisierung	0,00	EUR
Haushaltsansatz aktuell	4.783.900,00	EUR
Ergebnis 2017	1.047.618,05	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz (+ mehr/ - weniger)	- 3.736.281,95	EUR

Die Mindereinzahlungen sind im Wesentlichen auf folgende Projekte zurückzuführen:

1. Projekt 4S.610041 - Feldstraße / Altlastensanierung

Die eingeplanten Zuwendungen von Dritten konnten nicht erzielt werden, da eine konkrete und vollständige Vorhabenplanung, die die erforderlichen Bauabläufe sowie die Entsorgungswege konkretisiert erst in 2017 erarbeitet werden konnten und damit auch eine validierte Kostenschätzung erst im Jahr 2017 möglich war. Die Stadt hatte im Herbst 2016 einen Förderantrag im Programm „Brachflächenrecycling – Sanierung von verschmutzten Flächen“ bei der NBank gestellt. Dieser wurde erst Ende April positiv in Höhe von rund 3,1 Mio. EUR beschieden. Erst danach konnten die notwendigen Vorarbeiten und Abstimmungen wie die Einholung einer Baugenehmigung, die Genehmigung des Baustraßenverlaufs durch die Niedersächsische Landesbehörde für Straßenbau und Verkehr, die Genehmigung der Entsorgungswege durch die Niedersächsische Gesellschaft zur Endablagerung von Sonderabfall mbH, sowie die notwendige Information der Anwohnerschaft begonnen werden.

Abweichung rund: - 3.381 TEUR

2. Sanierungsgebiete

Projekt 3S.610001 und 4S.610009 - Sanierungsmaßnahmen Soziale Stadt

Projekt 3S.610004 und 4S.610020 - Sanierungsmaßnahmen Stadtumbau Weststadt

Projekt 4S.610039 - Sanierungsmaßnahmen Donauviertel

Die Planung der Einzahlungen ist in der Sanierung von großen Unsicherheiten begleitet, da die tatsächlichen Ergebnisse stark von vorher nur abzuschätzenden Bewilligungen von Zuschüssen

durch das Land sowie von der Mitwirkung von anderen, vorwiegend externen Beteiligten im Sanierungsverfahren abhängig sind oder sich auch innerhalb eines Planungszeitraumes die Priorisierung von Projekten oder innerhalb von Projekten ändern kann.

Abweichung rund: - 430 TEUR

Dagegen sind aber auch Mehreinzahlungen angefallen, die u.a. im Rahmen der Renaturierung der Wabe für den Bau der Brücke Breitlingsgraben zu verzeichnen gewesen sind (rund 72 TEUR) und die in der Planung als "Ertrag" vorgesehen waren und nun zu Einzahlungen aus Investitionstätigkeit geführt haben.

FB 66 Tiefbau und Verkehr

FB 66 – Zeile 20: Beiträge und ähnl. Entgelte für Investitionstätigkeit

Haushaltsansatz 2017	6.884.800,00	EUR
Planaktualisierung	0,00	EUR
Haushaltsansatz aktuell	6.884.800,00	EUR
Ergebnis 2017	3.131.128,32	EUR
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz (+ mehr/ - weniger)	- 3.753.671,68	EUR

Die Höhe der erwarteten Einnahmen aus Beiträgen und Entgelten hängt direkt mit der Höhe der veranschlagten Ausgaben für Baumaßnahmen zusammen. Aufgrund von Verschiebungen oder Verzögerungen von Baumaßnahmen z. B. in Folge von Wettereinflüssen, Änderungsbedarf nach politischer Beschlusslage oder anderen Einwirkungen kommt es jedes Jahr wiederkehrend zu Abweichungen der geplanten Ausgaben und damit zusammenhängend auch der Einnahmen.

Dabei kommt es sowohl vor, dass in Projekten Straßenausbau- oder Erschließungsbeiträge geplant sind, diese aber wegen Verzögerungen nicht realisiert werden, als auch, dass Beiträge in Projekten vereinnahmt werden, in denen keine Ansätze eingeplant sind, weil die Planansätze bereits in Vorjahren veranschlagt waren. Bei einem Großteil der Projekte gleichen sich Über- und Unterzahlung der Ansätze aus.

In 2017 lagen die Einzahlungen aus Straßenausbaubeiträgen sonstigen Entgelten rund 1 Mio. EUR über dem Ansatz, die Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen rund 4,8 Mio. EUR unter dem Ansatz.

Die Abweichungen sind im Wesentlichen auf folgende Projekte zurückzuführen:

Projekt 5E.660023 – Messeweg / Erneuerung u. Umgestaltung

In 2017 sind Zahlungen der bereits im Vorjahr zum Soll gestellten Straßenausbaubeiträge für die Erneuerung und Umgestaltung des Messewegs eingegangen.

Abweichung rund: + 706 TEUR

Projekt 5E.660074 - Helmstedter Straße / Umgestaltung

Für die Umgestaltung der Helmstedter Straße konnten in 2017 entgegen der Planung bereits Straßenausbaubeiträge mittels freiwilliger Ablösungen durch die Eigentümer vereinnahmt werden.

Abweichung rund: + 210 TEUR

Projekt 5E.660060 - Gewerbegebiet Braunstraße Süd / Erschließung

Die Abrechnung der Erschließungsbeiträge für das Gewerbegebiet Braunstraße Süd hat sich verzögert, da vor der Beitragserhebung eine Änderung des Bebauungsplanes erforderlich ist. Erschließungsbeiträge konnten in 2017 daher nicht vereinnahmt werden.

Abweichung rund: - 200 TEUR

Projekt 5E.660097 - Gewerbegebiet Waller See / Erschließung

Vor einer Beitragserhebung im Rahmen der Erschließung des Gewerbegebietes Waller See wurde ebenfalls eine Änderung des Bebauungsplanes erforderlich, so dass sich die geplante Abrechnung der Erschließungsbeiträge verzögert hat. Erschließungsbeiträge konnten in 2017 daher nicht vereinnahmt werden.

Abweichung rund: - 1.000 TEUR

Projekt 5E.660107 - Baugebiet Stöckheim-Süd / Erschließung

Das Wohnbaugebiet Stöckheim Süd wird durch einen Erschließungsträger realisiert, daher wird das Projekt entgegen der Annahmen zum Planungszeitpunkt nicht über den städtischen Haushalt abgewickelt. Die Einnahmen, aber auch damit entsprechend eingeplanten Ausgaben, fallen somit nicht an. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2017 wurde noch von einer städtischen Erschließung ausgegangen.

Abweichung rund: - 2.875 TEUR

Projekt 5E.660108 – Baugebiet Baumschule-Ost / Erschließung

Das Baugebiet Baumschule Ost wurde in 2017 aufgrund der noch nicht vollends abgeschlossenen Planung sowie des nicht Bestehens des Bebauungsplanes nicht umgesetzt. Dadurch konnten auch keine Erschließungsbeiträge vereinnahmt werden. Auch die geplanten Ausgaben sind in diesem Zusammenhang nicht angefallen.

Abweichung rund: - 284 TEUR

Erläuterungen zu Abweichungen der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in den Teil-Finanzrechnungen

Im Folgenden werden diejenigen Haushaltsansätze der Teilhaushalte erläutert, die eine Abweichung über 500 TEUR zwischen dem aktualisierten Ansatz und dem Ergebnis darstellen. In den Planaktualisierungen sind die übertragenen Haushaltsreste aus dem Vorjahr enthalten. Die Gründe für die Bildung von Haushaltsresten bei den einzelnen Projekten über 500 TEUR sind im Jahresabschluss 2017 aufgeführt. Daneben sind auch Mittelumsetzungen im Rahmen von über- und außerplanmäßigen Auszahlungen sowie Haushaltsvorgriffe enthalten. Diese können den Punkten 3.5.2.1 und 3.5.2.2 des Rechenschaftsberichts entnommen werden. Ebenfalls enthalten sind Mittelumsetzungen im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit. Diese Mittelumsetzungen werden von den jeweiligen Fachbereichen innerhalb der ihnen zugeteilten Budgets vorgenommen.

FB 10 Zentrale Dienste

FB 10 – Zeile 27: Erwerb von beweglichem Sachvermögen		
Haushaltsansatz 2017	2.043.200,00	EUR
Planaktualisierung	1.121.526,04	EUR
Haushaltsansatz aktuell	3.164.726,04	EUR
abzgl. sonst. Verb. 2017/2018	0,00	EUR
abzgl. Ergebnis 2017	1.888.233,34	EUR
<hr/>		
Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	- 1.276.492,70	EUR
<p>Die Minderauszahlungen basieren insbesondere auf Beauftragungen im Bereich der Informationstechnologie für diverse gesamtstädtische Hard- und Softwareprojekte mit Anschaffungswerten von jeweils über 1.000 EUR netto (unter anderem Server, Ausschreibungssoftware für die Bauverwaltung, Upgrade der städtischen Voice-Over-IP Telefonanlage, Erweiterung der Firewall) in Höhe von rund 555 TEUR sowie für Beschaffungen mit Anschaffungswerten von jeweils unter 1.000 EUR netto (unter anderem Arbeitsplatz-PC, Notebooks und Monitoren aus dem Rahmenvertrag mit der ITEBO GmbH) mit einem Volumen von rund 472 TEUR. Die Leistungserbringung erfolgte nicht mehr im Jahr 2017, sodass die notwendigen Haushaltsmittel als Haushaltsrest in das Jahr 2018 übertragen worden sind (Projekt 4S.100005).</p> <p>Darüber hinaus konnte im Jugendbereich aufgrund der vorrangigen Wiedereinführung der Kindergartenentgelte die Beschaffung einer Kita-Verwaltungssoftware (Kita-Portal-Einrichtung – Projekt 5E.100005) aus Kapazitätsgründen auch nicht im Jahr 2017 realisiert werden. Die hierfür veranschlagten Haushaltsmittel in Höhe von 180 TEUR wurden ebenfalls als Haushaltsrest in das Jahr 2018 übertragen.</p>		

FB 20 Finanzen

FB 20 – Zeile 25: Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		
Haushaltsansatz 2017	2.283.600,00	EUR
Planaktualisierung	4.883.249,06	EUR
Haushaltsansatz aktuell	7.166.849,06	EUR
abzgl. sonst. Verb. 2017/2018	599.826,09	EUR
abzgl. Ergebnis 2017	3.375.548,37	EUR
<hr/>		
Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	- 3.191.474,60	EUR
<p>Die Minderauszahlungen sind auf folgende Projektinhalte zurückzuführen:</p> <p>Projekt 5E.200002 - Wilhelm-Bracke Gesamtschule / Erschließung</p> <p>Die Erschließungskosten für drei Wegeverbindungen bei der Wilhelm-Bracke-Gesamtschule sind erst für den Endausbau - voraussichtlich in 2018 - an den Fachbereich Tiefbau zu zahlen. Es sind entsprechende Haushaltsreste gebildet worden. Abweichung rund: - 197 TEUR (CO-Abweichung – ohne alte Verbindlichkeiten 43 TEUR)</p> <p>Projekt 5S.210008 - FB 20: Global - Ankauf von Grundstücken</p> <p>Des Weiteren sind diverse Verträge für Grundstückskäufe auf den Weg gebracht worden, aber es fehlte an der Verpflichtung zur Zahlung. Es wurden hierfür entsprechende Haushaltsreste gebildet. Weitere bei dem IM-Projekt 5S.210008 für Grundstückskäufe vorgesehenen Mittel konnten aufgrund abnehmender Verkaufsbereitschaft der Eigentümer nicht wie ursprünglich geplant realisiert werden. Abweichung rund: - 3.039 TEUR (CO-Abweichung – ohne alte Verbindlichkeiten 468 TEUR)</p> <p>Den Minderauszahlungen stehen auch geringfügige Mehrauszahlungen gegenüber, die sich auf Zahlungsverpflichtungen aus 2016 beziehen, aber erst in 2017 abgeflossen sind.</p>		

FB 20 – Zeile 26: Baumaßnahmen		
Haushaltsansatz 2017	17.519.500,00	EUR
Planaktualisierung	45.937.031,26	EUR
Haushaltsansatz aktuell	63.456.531,26	EUR
abzgl. sonst. Verb./Ford. 2017/2018	4.908.468,01	EUR
Ergebnis 2017	31.989.633,23	EUR
<hr/>		
Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	- 26.558.430,02	EUR
<p>Bei folgenden Projekten ist es insbesondere in 2017 zu Minderauszahlungen über 500 TEUR gekommen:</p> <p>Projekt 4E.210130 - Grundschule/Hauptschule Rünigen / Sanierung</p> <p>Die Baumaßnahmen an der Grundschule/Hauptschule Rünigen umfassen die Teilprojekte Sanierung Schulgebäude, Sanierung Sporthalle sowie Ertüchtigung der Sporthalle zu einer Versammlungsstätte. Ein Teil der Arbeiten wird im laufenden Betrieb durchgeführt. Jedoch sind die terminierten Abläufe nicht immer einzuhalten. Es hat sich gezeigt, dass mehr Zeit benötigt wird, als geplant. Verschiedene Arbeiten können daher nur in den Ferienzeiten stattfinden, um den Schulbetrieb nicht über Gebühr zu beeinträchtigen. Dies führt dazu, dass sich Arbeiten an anderer Stelle verzögern. Durch die enge Taktung der Sanierungsschritte wirken sich leichte Störungen direkt auf den Zeitplan aus. Hierdurch haben sich 2017 Leistungsverschiebungen nach 2018 ergeben. Von den nach 2018 übertragenen Mitteln waren rund 310 TEUR durch Aufträge gebunden.</p> <p>Abweichung rund: - 871 TEUR (CO-Abweichung – ohne alte Verbindlichkeiten 1 TEUR)</p> <p>Projekt 4E.210135 - Grundschule Waggum / Sanierung</p> <p>Für die Sanierung der Grundschule Waggum wurde im Vorfeld der eigentlichen Baumaßnahme die Errichtung eines Ausweichquartiers in Systembauweise erforderlich (vergleiche BA-Vorlage 17-05835). Der zeitliche Druck machte es erforderlich, zunächst den vorhandenen Sanierungsansatz durch Mittelumsetzungen innerhalb des Schulsanierungsprogramms zu verstärken. Hierdurch konnten Planungsaufträge, Baugrunduntersuchungen u. ä. für das Ausweichquartier sowie Bauteilöffnungen für das Bestandsgebäude erteilt werden. Die Auszahlungen selbst wurden jedoch nur in geringem Umfang erforderlich. Von den nach 2018 übertragenen Mitteln waren rd. 165 TEUR durch Aufträge gebunden.</p> <p>Abweichung rund: - 614 TEUR (CO-Abweichung – ohne alte Verbindlichkeiten 0 TEUR)</p>		

Projekt 4E.210144 – Integrierte Gesamtschule Franzsesches Feld / Sanierung

Die Schulsanierung musste 2015 für mehrere Monate unterbrochen werden, weil sich während der Bauarbeiten nicht vorhersehbare Schwierigkeiten bei den Unterdecken gezeigt haben. Hierdurch mussten Bauleistungen, die ursprünglich für 2016 vorgesehen waren, nach 2017 verschoben werden. Das gleiche gilt für die Teilmaßnahmen, die ursprünglich 2017 durchgeführt werden sollten. Die entstandenen Haushaltsreste waren trotzdem in voller Höhe durch Aufträge gebunden.

Abweichung rund: - 1.484 TEUR (CO-Abweichung – ohne alte Verbindlichkeiten 0 TEUR)

Projekt 4E.210145 - Gymnasium Hoffmann-von-Fallersleben-Schule / Sanierung

Die Bauarbeiten an der Hoffmann-von-Fallersleben-Schule umfassen die Teilprojekte Sanierung Schulgebäude und Sanierung Sporthalle, die gleichzeitig stattfinden sollten. Aufgrund des Brandes der Sporthalle im Oktober 2014 wurde entschieden, diese vorrangig zu sanieren. Weitere Bauverzögerungen am Schulgebäude traten aufgrund von Rechtsstreitigkeiten mit dem Auftragnehmer für den Trockenbau ein. Diese Umstände hatten bereits zu einem geringeren Mittelabfluss in 2015 geführt. Hierdurch haben sich auch 2016 Leistungsverschiebungen nach 2017 ergeben. Das gleiche gilt für die Teilmaßnahmen, die ursprünglich 2017 durchgeführt werden sollten und nun nach 2018 verschoben werden mussten. Durch Aufträge waren rund 1,3 Mio. EUR der Restmittel gebunden.

Abweichung rund: - 2.432 TEUR (CO-Abweichung – ohne alte Verbindlichkeiten 0 TEUR)

Projekt 4E.210154 - Grundschule Lamme / Einrichtung Ganztagsbetrieb

Nachdem im Jahr 2017 die ursprüngliche Planung zur Einrichtung des Ganztagsbetriebs in der Grundschule Lamme wegen gesetzlicher Vorgaben nicht verwirklicht werden konnte, wurden die endgültigen Planungen 2018 abgeschlossen. Der Baubeginn ist nunmehr auf den Herbst 2018 festgelegt (vergleiche BA-Vorlage 18-07225). Von den nach 2018 übertragenen Mitteln waren rund 131 TEUR durch Aufträge gebunden.

Abweichung rund: - 1.103 TEUR (CO-Abweichung – ohne alte Verbindlichkeiten 0 TEUR)

Projekt 4S.210051 - FB 20: Brandschutzmaßnahmen

Die Personalkapazitäten des Fachbereiches 65 reichten 2017 nicht aus, um sämtliche geplanten Brandschutzmaßnahmen voranzutreiben. Die bei den Ingenieurbüros beauftragten Brandschutzkonzepte lagen zum Teil noch nicht vor und konnten daher nicht umgesetzt werden. Die notwendigen Haushaltsmittel wurden folglich als Haushaltsrest in das Jahr 2018 übertragen. Die bereits für 2017 vorgesehenen Maßnahmen, die verschoben werden mussten, sind inzwischen fertiggestellt bzw. abgeschlossen.

Abweichung rund: - 975 TEUR (CO-Abweichung – ohne alte Verbindlichkeiten 0 TEUR)

Projekt 4S.210083 - Erwachsene Flüchtlinge / Unterbringung

Anfang 2017 stellte sich heraus, dass die Zahl der unterzubringenden Asylbewerber niedriger ist als ursprünglich erwartet. Daher wurden für vier der acht Neubauten andere Nutzungskonzepte (soziales Wohnen und Studentenunterkünfte) erstellt, welche der Rat der Stadt im März 2017 beschlossen hat. Für die vier betroffenen im Bau befindlichen Gebäude mussten dadurch Umlanungen vorgenommen werden, wodurch der bis dahin vorgesehene Bauablauf unterbrochen werden musste.

Abweichung rund: - 1.166 TEUR (CO-Abweichung – ohne alte Verbindlichkeiten 4 TEUR)

Projekt 5E.210113 - Berufsfeuerwehr / Neubauten

Die Stadt hat nach der Nichtbeteiligung der Polizei an der „Kooperativen Integrierten Leitstelle“ entschieden, in den Neubau nunmehr die bislang in der Hauptfeuerwache untergebrachte Verwaltung der Berufsfeuerwehr zu integrieren. Aufgrund der deshalb erforderlichen Umplanungen ist der Baubeginn für den Neubau des "Führungs- und Lagezentrums der Feuerwehr Braunschweig" für den Sommer 2018 vorgesehen (vergleiche Seite 2 der Vorlage 17-04632 zum Objekt- und Kostenfeststellungsbeschluss im Bauausschuss am 20.06.2017). Daher beschränkte sich der Mittelabfluss im Haushaltsjahr 2017 lediglich auf Auszahlungen an die Planungsbüros und für die Verlegung des Spiel- und Bolzplatzes. Von den nach 2018 übertragenen Mitteln waren in Höhe von rund 430 TEUR durch Aufträge an Dritte gebunden.

Abweichung rund: - 1.915 TEUR (CO-Abweichung – ohne alte Verbindlichkeiten 0 TEUR)

Projekt 5E.210141 - Kita Lamme Ost II / Neubau

Gemäß Objekt- und Kostenfeststellungsbeschluss im Bauausschuss am 19.04.2016 (Vorlage 16-01978) war der Baubeginn für den Herbst 2016 vorgesehen. Ein vorheriger Baubeginn war aus Zeitgründen nicht machbar; daher konnte nur ein geringer Teil der verfügbaren Mittel abfließen. Die durch den späten Baubeginn eingetretene Verzögerung konnte 2017 nicht vollends aufgefangen werden. Es mussten Haushaltsmittel übertragen werden; hiervon waren jedoch rund 463 TEUR durch Aufträge an Dritte gebunden.

Abweichung rund: - 726 TEUR (CO-Abweichung – ohne alte Verbindlichkeiten 0 TEUR)

Projekt 5E.210147 - Sporthalle Lehndorf / Ersatzbau

Gemäß BA-Vorlage 16-02647 zur Objekt- und Kostenfeststellung sollte der Ersatzneubau im Sommer 2018 fertiggestellt und übergeben werden. Jedoch traten 2017 nach dem Abriss der Brandruine verschiedene Verzögerungen ein. Erst im Februar 2017 wurde die Baugenehmigung erteilt und erst danach durfte die Ausführungsplanung beginnen. Die Ausschreibung, insbesondere für den Rohbau, konnte hierdurch erst im Sommer durchgeführt werden.

Trotz intensiver Untersuchungen im Vorfeld der Maßnahme stellte sich darüber hinaus heraus, dass die Fundamente der alten Sporthalle größer waren als in den alten Bauunterlagen dargestellt. So entstand ein zusätzlicher Mehraufwand bei den Erdarbeiten. Es wurde ein nicht kartierter Rückstaukanal vorgefunden, der zurückgebaut werden musste. Darüber hinaus entstand ein Mehraufwand im Bereich der Erdarbeiten für den Aushub bis zur kampfmittelfreien und sondierfähigen Sohle. Diese Verzögerungen haben dazu geführt, dass der Rohbau der Halle erst im Herbst 2018 fertiggestellt sein wird und dass geringere Auszahlungen für 2017 stattgefunden haben. Allerdings waren am Jahresende 2017 mehr als 2 Mio. EUR durch Aufträge gebunden.

Abweichung rund: - 2.368 TEUR (CO-Abweichung – ohne alte Verbindlichkeiten 53 TEUR)

FB 20 – Zeile 29: Aktivierbare Zuwendungen		
Haushaltsansatz 2017	4.225.000,00	EUR
Planaktualisierung	19.028,55	EUR
Haushaltsansatz aktuell	4.244.028,55	EUR
abzgl. sonst. Verb. 2017/2018	0,00	EUR
abzgl. Ergebnis 2017	3.688.280,00	EUR
<hr/>		
Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	- 555.748,55	EUR
<p>Die Minderauszahlung ist insbesondere auf folgenden Sachverhalt zurückzuführen:</p> <p>5S.200019 - FB 20: Krankenhausumlage</p> <p>Die gemeindliche Ebene ist nach Einwohnerzahl und Finanzkraft über die Krankenhausumlage an der wirtschaftlichen Sicherung der niedersächsischen Krankenhäuser beteiligt. Die von der Stadt aufzubringenden Mittel werden anhand des vom Land Niedersachsen für diesen Zweck insgesamt eingeplanten Mittel eingeschätzt. Ein geringerer Mittelabfluss beim Land Niedersachsen für diesen Zweck führt zu geringeren Zahlungsverpflichtungen für die gemeindliche Ebene, wodurch sich im Wesentlichen die obige Abweichung ergibt.</p> <p>Abweichung rund: - 464 TEUR (CO-Abweichung – ohne alte Verbindlichkeiten 0 TEUR)</p>		

FB 37 Feuerwehr

FB 37 – Zeile 27: Erwerb von beweglichem Sachvermögen		
Haushaltsansatz 2017	1.730.800,00	EUR
Planaktualisierung	673.257,62	EUR
Haushaltsansatz aktuell	2.404.057,62	EUR
abzgl. sonst. Verb. 2017/2018	0,00	EUR
abzgl. Ergebnis 2017	657.872,14	EUR
<hr/>		
Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	- 1.746.185,48	EUR
<p>Die Abweichung ist im Wesentlichen auf nicht abgeschlossene Neubeschaffungen von Fahrzeugen zurückzuführen (rund 1.448 TEUR).</p> <p>Beispielhaft handelt es sich um folgende Einzelbeschaffungen von Fahrzeugen mit einem Anschaffungswert von jeweils über 150 TEUR:</p> <p>5E.370009 - Beschaffung eines Ölspurreinigungsfahrzeuges</p> <p>Für das Ölspurreinigungsfahrzeug (5E.370009) waren mehrere Ausschreibungen erforderlich, da keine verwertbaren Angebote vorlagen. Der Auftragnehmer hat den Auftrag letztlich zurückgegeben, da er die geforderte Leistung nicht erbringen konnte.</p> <p>5E.370010 - Beschaffung eines Wechselladerfahrzeuges 5E.370012 - Beschaffung eines Rüstwagens</p> <p>Das Wechselladerfahrzeug und der Rüstwagen wurden aufgrund einer notwendigen Anpassung an den neuen Brandschutzbedarfsplan nicht angeschafft.</p> <p>5E.370011 - Beschaffung zweier Tragkraftspritzenfahrzeuge 5E.370013 - Beschaffung eines Wechselladerfahrzeuges 5E.370014 - Beschaffung eines Tragkraftspritzenfahrzeuges</p> <p>Für die zwei Tragkraftspritzenfahrzeuge sowie das Wechselladerfahrzeug waren bis Ende des Jahres mehrfache Ausschreibungen aufgrund nicht verwertbarer Angebote erfolglos. Allein hierdurch ergaben sich Minderauszahlungen in Höhe von rund 1.090 TEUR. Im Jahr 2017 konnten zum Teil Aufträge im Bereich dieser Einzelprojekte nicht vergeben werden.</p> <p>Weiterhin konnten im Bereich des Sammelprojektes Fahrzeuge für die Berufsfeuerwehr Aufträge für Pkw, Mannschaftstransportwagen, Kurierfahrzeuge sowie Abrollbehälter Pritsche und Tank zwar teilweise der Zentralen Vergabestelle zugeführt werden, die Auftragsvergabe konnte jedoch aufgrund der Erforderlichkeit von mehrfachen Ausschreibungen nicht mehr in 2017 erfolgen.</p>		

Projekt 5E.610008 - Lammer Busch-West / Erschließung

Aufgrund personeller Engpässe musste die Durchführung des Projekts verschoben werden.
Abweichung rund: - 251 TEUR (CO-Abweichung – ohne alte Verbindlichkeiten 0 TEUR)

Projekt 5E.610014 - Gewerbegebiet Braunstraße-Süd / Erschließung

Der für die Maßnahme zugrundeliegende Bebauungsplan muss möglicherweise geändert werden. Eine Neuberechnung sämtlicher Grünmaßnahmen ist daher erforderlich, so dass sich dadurch auch die Durchführung des Projektes verschoben hat.

Abweichung rund: - 403 TEUR (CO-Abweichung – ohne alte Verbindlichkeiten 0 TEUR)

Projekt 5E.610016 - Roselies-Süd / Erschließung (RA 27)

Aufgrund personeller Engpässe musste die Durchführung des Projekts verschoben werden.
Abweichung rund: - 430 TEUR (CO-Abweichung – ohne alte Verbindlichkeiten 0 TEUR)

Projekt 5E.610017 - Lammer Busch-Ost / Erschließung - LA33

Aufgrund personeller Engpässe und geänderter Prioritätenlage hat sich die Durchführung des Projektes verschoben.

Abweichung rund: - 248 TEUR (CO-Abweichung – ohne alte Verbindlichkeiten 0 TEUR)

Projekt 4S.610009 - Sanierungsgebiet Soziale Stadt –Westliches Ringgebiet**Projekt 4S.610039 – Sanierungsgebiet Donauviertel**

Die Planung von Auszahlungen ist in der Sanierung von großen Unsicherheiten begleitet, da die tatsächlichen Ergebnisse stark von vorher nur schwer abzuschätzenden Bewilligungen von Zuschüssen durch das Land sowie von der Mitwirkung von anderen, vorwiegend externen Beteiligungen im Sanierungsverfahren abhängig sind oder sich auch innerhalb eines Planungszeitraumes die Priorisierung von Projekten oder innerhalb von Projekten ändern kann.

Abweichung: - 850 TEUR (CO-Abweichung – ohne alte Verbindlichkeiten 0 TEUR)

FB 66 Tiefbau und Verkehr

FB 66 – Zeile 26: Baumaßnahmen																						
Haushaltsansatz 2017	17.658.000,00	EUR																				
Planaktualisierung	14.697.722,24	EUR																				
Haushaltsansatz aktuell	32.355.722,24	EUR																				
abzgl. sonst. Verb. 2017/2018	675.328,59	EUR																				
abzgl. Ergebnis 2017	12.649.871,40	EUR																				
<hr/>																						
Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	- 19.030.522,25	EUR																				
<p>Die Abweichung in Höhe von rund 19 Mio. EUR bezieht sich auf diverse Projekte. Aufgrund von Verschiebungen oder Verzögerungen bei Baumaßnahmen z. B. in Folge von Wittereinflüssen, Änderungsbedarf nach politischer Beschlusslage oder anderen Einwirkungen kommt es jedes Jahr wiederkehrend zu Abweichungen der geplanten Ausgaben.</p> <p>Folgende Abweichungen weisen mindestens 200 TEUR auf und werden wie folgt begründet:</p> <p>1. Die Umsetzung der folgenden Maßnahmen hat sich verzögert, da noch nicht ausreichend Grundstücke bebaut waren. Der Endausbau erfolgt aber erst nach ausreichender Bebauung. Die Haushaltsreste wurden nach 2018 übertragen.</p> <table> <tr> <td>5E.660002 Völkenrode-Nord / Erschließung</td> <td>rund 525 TEUR (CO-Abw.)</td> </tr> <tr> <td>5E.660081 Wilhelm-Bracke-Gesamtschule / Erschließung</td> <td>rund 402 TEUR (CO-Abw.)</td> </tr> </table> <p>2. Bei folgenden Maßnahmen ist es im Rahmen der Umsetzung zu diversen Verzögerungen gekommen (Klageverfahren, Bauverzögerungen, Änderung der Zuständigkeit, etc.), aufgrund dessen die Mittel nicht ausgezahlt werden konnten und teilweise als Haushaltsrest in das Jahr 2018 übertragen wurden.</p> <table> <tr> <td>5E.660097 Gewerbegebiet „Waller See“ / Erschließung</td> <td>rund 1.587 TEUR (CO-Abw.)</td> </tr> <tr> <td>5E.660101 Stadtstr. Hamburger Straße – Bienroder Weg. / Neubau</td> <td>rund 549 TEUR (CO-Abw.)</td> </tr> <tr> <td>5E.660104 Steinriedendamm / Umbau im Zusammenhang mit BÜSTRA</td> <td>rund 350 TEUR (CO-Abw.)</td> </tr> <tr> <td>5E.660106 Baugebiet Feldstr AP 23 / Erschließung</td> <td>rund 560 TEUR (CO-Abw.)</td> </tr> <tr> <td>5E.660107 Baugebiet Stöckheim-Süd / Erschließung</td> <td>rund 1.980 TEUR (CO-Abw.)</td> </tr> <tr> <td>5E.660111 Okerbrücke Grund / Ersatzneubau</td> <td>rund 1.070 TEUR (CO-Abw.)</td> </tr> <tr> <td>5E.660114 Schunterbrücke Butterberg / Ersatzneubau</td> <td>rund 451 TEUR (CO-Abw.)</td> </tr> <tr> <td>5E.660115 Fischgrabenbrücke Naturschutzgebiet Riddagshausen / Ersatz</td> <td>rund 210 TEUR (CO-Abw.)</td> </tr> </table>			5E.660002 Völkenrode-Nord / Erschließung	rund 525 TEUR (CO-Abw.)	5E.660081 Wilhelm-Bracke-Gesamtschule / Erschließung	rund 402 TEUR (CO-Abw.)	5E.660097 Gewerbegebiet „Waller See“ / Erschließung	rund 1.587 TEUR (CO-Abw.)	5E.660101 Stadtstr. Hamburger Straße – Bienroder Weg. / Neubau	rund 549 TEUR (CO-Abw.)	5E.660104 Steinriedendamm / Umbau im Zusammenhang mit BÜSTRA	rund 350 TEUR (CO-Abw.)	5E.660106 Baugebiet Feldstr AP 23 / Erschließung	rund 560 TEUR (CO-Abw.)	5E.660107 Baugebiet Stöckheim-Süd / Erschließung	rund 1.980 TEUR (CO-Abw.)	5E.660111 Okerbrücke Grund / Ersatzneubau	rund 1.070 TEUR (CO-Abw.)	5E.660114 Schunterbrücke Butterberg / Ersatzneubau	rund 451 TEUR (CO-Abw.)	5E.660115 Fischgrabenbrücke Naturschutzgebiet Riddagshausen / Ersatz	rund 210 TEUR (CO-Abw.)
5E.660002 Völkenrode-Nord / Erschließung	rund 525 TEUR (CO-Abw.)																					
5E.660081 Wilhelm-Bracke-Gesamtschule / Erschließung	rund 402 TEUR (CO-Abw.)																					
5E.660097 Gewerbegebiet „Waller See“ / Erschließung	rund 1.587 TEUR (CO-Abw.)																					
5E.660101 Stadtstr. Hamburger Straße – Bienroder Weg. / Neubau	rund 549 TEUR (CO-Abw.)																					
5E.660104 Steinriedendamm / Umbau im Zusammenhang mit BÜSTRA	rund 350 TEUR (CO-Abw.)																					
5E.660106 Baugebiet Feldstr AP 23 / Erschließung	rund 560 TEUR (CO-Abw.)																					
5E.660107 Baugebiet Stöckheim-Süd / Erschließung	rund 1.980 TEUR (CO-Abw.)																					
5E.660111 Okerbrücke Grund / Ersatzneubau	rund 1.070 TEUR (CO-Abw.)																					
5E.660114 Schunterbrücke Butterberg / Ersatzneubau	rund 451 TEUR (CO-Abw.)																					
5E.660115 Fischgrabenbrücke Naturschutzgebiet Riddagshausen / Ersatz	rund 210 TEUR (CO-Abw.)																					

3. Im Programm 8 „Straßenerneuerungen“ kommt es im Zuge der Baukoordination nach Anmeldung zum Haushalt regelmäßig zu Änderungen, Anpassungen und Verschiebungen von Baumaßnahmen. Hintergrund sind **unter anderem Änderungen aus Konkretisierungen der Fachplanungen**. Die tatsächliche Abwicklung entspricht dann nicht der ursprünglichen Haushaltsanmeldung. Teilweise wird der Bau von Maßnahmen aufgrund des Umfangs über mehrere Jahre geplant. In diesen Fällen ist es noch schwieriger, den Mittelabfluss zum Zeitpunkt der Anmeldung jahresgenau zu planen. Nur kleine Veränderungen des Baubeginns führen dann gleich zu hohen Abweichungen zwischen Plan und Ist. Die Haushaltsreste wurden in das Jahr 2018 übertragen.

5S.660024 Innenstadt / Straßenerneuerung	rund 635 TEUR (CO-Abw.)
5S.660071 Watenbüttel-Völkenrode / Straßenerneuerung	rund 384 TEUR (CO-Abw.)

4. Die folgenden Maßnahmen wurden grundsätzlich umgesetzt. Bei den noch verfügbaren Mitteln handelt es sich um Reste/Sicherheiten die bis zum endgültigen Abschluss aller Teilmaßnahmen weiterhin vorgehalten werden falls noch kleinere Restarbeiten erforderlich sind oder noch Forderungen geltend gemacht werden.

5E.660092 Am Meerberg (Leiferde) / Erschließung	rund 317 TEUR (CO-Abw.)
5E.660093 Im Großen Raffkampe (Lamme-Ost) / Erschl.	rund 313 TEUR (CO-Abw.)
5E.660095 Ägidienmarkt / Umbau u. Umgestaltung	rund 225 TEUR (CO-Abw.)

5. Folgende Mittel konnten aus Kapazitäts- und Priorisierungsgründen (z. B. auch aus Wirtschaftlichkeitsgründen) nicht komplett verausgabt werden. Die Haushaltsreste wurden in das Jahr 2018 übertragen.

4S.660021 FB 66: Nördliches Ringgebiet / Baumaßnahmen	rund 295 TEUR (CO-Abw.)
5S.660017 Stadtbahnbau / Folgemaßnahmen	rund 766 TEUR (CO-Abw.)
5S.660050 Global Neuinvestitionen Bellis	rund 313 TEUR (CO-Abw.)
5S.660067 Bushaltestellen / Umgestaltung 5. BA	rund 214 TEUR (CO-Abw.)
5S.660069 Unfallschwerpunkte / LSA-Maßnahmen	rund 570 TEUR (CO-Abw.)

6. Durch Änderungen an den Planungsgrundlagen haben sich folgende Maßnahmen verzögert:

5E.660021 Okerbrücke Leiferde / Neubau	rund 540 TEUR (CO-Abw.)
5E.660128 Fichtengrund / Erschließung	rund 1.670 TEUR (CO-Abw.)

7. Beim Projekt **5E.660074 Umbau Helmstedter Straße** sind sämtliche Finanzmittel im Jahr 2016 überplanmäßig bereitgestellt worden um die Maßnahme beginnen zu können. Der Mittelabfluss erfolgt jedoch etappenweise mit dem Baufortschritt. Die nicht abgeflossenen Mittel in Höhe von **1.586 TEUR (CO-Abw.)** wurden als Haushaltsrest in das Jahr 2018 übertragen.

FB 67 Stadtgrün und Sport

FB 67 – Zeile 26: Baumaßnahmen																
Haushaltsansatz 2017	4.568.000,00	EUR														
Planaktualisierung	1.761.048,88	EUR														
Haushaltsansatz aktuell	6.329.048,88	EUR														
abzgl. sonst. Verb. 2017/2018	337.567,81	EUR														
abzgl. Ergebnis 2017	2.342.036,81	EUR														
<hr/>																
Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	- 3.649.444,26	EUR														
<p>Die Ursachen für die Abweichung zur Planung waren im Jahr 2017 vielfältig wie z. B.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Beseitigung von Hochwasser- und Sturmschäden • Verzögerungen durch Abstimmungs-, Genehmigungs- und Prüfverfahren • Witterungsbedingt (langanhaltende und ständige Regenphasen) • Lange Lieferzeiten für Spielgeräte (bis zu 20 Wochen) • Nicht besetzte Planstellen <p>Die größten Planabweichungen haben sich im Bereich der Sportanlagen in Summe von rund 1,7 Mio. Euro ergeben. Es handelt sich insbesondere um folgende Maßnahmen:</p> <table> <tbody> <tr> <td>4E.670010 - FB 67: Bezirkssportanlage (BSA) Rünigen / Umbau Gaststätte</td> <td>rund 161 TEUR (CO-Abw.)</td> </tr> <tr> <td>4E.670012 - Sportanlage Illerstraße / Sanierung</td> <td>rund 164 TEUR (CO-Abw.)</td> </tr> <tr> <td>4E.670013 - FB 67: Vereinsheim Bienroder Weg / Sanierung</td> <td>rund 135 TEUR (CO-Abw.)</td> </tr> <tr> <td>5E.670043 - Sportanlage Waggum / Neubau Funktionsgebäude</td> <td>rund 250 TEUR (CO-Abw.)</td> </tr> <tr> <td>5E.670051 - BSA Franzsesches Feld / Neubau</td> <td>rund 155 TEUR (CO-Abw.)</td> </tr> <tr> <td>5E.670059 - FB 67: Sportanlage. Lamme / Erweiterung Umkleide</td> <td>rund 300 TEUR (CO-Abw.)</td> </tr> <tr> <td>5E.670062 - FB 67: SPA Friedrich-Seele-Str / Modernisierung</td> <td>rund 550 TEUR (CO-Abw.)</td> </tr> </tbody> </table> <p>Im Jahr 2017 erfolgten beim größten Teil der Hochbaumaßnahmen die Bestandsaufnahme, die Planungen und die Abstimmungsgespräche mit den Sportvereinen. Die Umsetzung der Maßnahmen wird ab 2018 erfolgen. Die Haushaltsmittel wurden als Haushaltsreste in das Jahr 2018 übertragen.</p> <p>Darüber hinaus konnten diverse Baumaßnahmen aufgrund von durchzuführenden Planungen und Vergabeverfahren erst im Spätsommer begonnen und witterungsbedingt nicht mehr im Haushaltsjahr 2017 abgeschlossen werden. Für die ausstehenden Arbeiten wurden Aufträge erteilt und die Haushaltsmittel als Haushaltsreste ins Jahr 2018 übertragen. Nachfolgend sind beispielhaft die Maßnahmen/Projekte aufgeführt bzw. zusammengefasst, bei denen die Abweichung mehr als 100 TEUR beträgt:</p>			4E.670010 - FB 67: Bezirkssportanlage (BSA) Rünigen / Umbau Gaststätte	rund 161 TEUR (CO-Abw.)	4E.670012 - Sportanlage Illerstraße / Sanierung	rund 164 TEUR (CO-Abw.)	4E.670013 - FB 67: Vereinsheim Bienroder Weg / Sanierung	rund 135 TEUR (CO-Abw.)	5E.670043 - Sportanlage Waggum / Neubau Funktionsgebäude	rund 250 TEUR (CO-Abw.)	5E.670051 - BSA Franzsesches Feld / Neubau	rund 155 TEUR (CO-Abw.)	5E.670059 - FB 67: Sportanlage. Lamme / Erweiterung Umkleide	rund 300 TEUR (CO-Abw.)	5E.670062 - FB 67: SPA Friedrich-Seele-Str / Modernisierung	rund 550 TEUR (CO-Abw.)
4E.670010 - FB 67: Bezirkssportanlage (BSA) Rünigen / Umbau Gaststätte	rund 161 TEUR (CO-Abw.)															
4E.670012 - Sportanlage Illerstraße / Sanierung	rund 164 TEUR (CO-Abw.)															
4E.670013 - FB 67: Vereinsheim Bienroder Weg / Sanierung	rund 135 TEUR (CO-Abw.)															
5E.670043 - Sportanlage Waggum / Neubau Funktionsgebäude	rund 250 TEUR (CO-Abw.)															
5E.670051 - BSA Franzsesches Feld / Neubau	rund 155 TEUR (CO-Abw.)															
5E.670059 - FB 67: Sportanlage. Lamme / Erweiterung Umkleide	rund 300 TEUR (CO-Abw.)															
5E.670062 - FB 67: SPA Friedrich-Seele-Str / Modernisierung	rund 550 TEUR (CO-Abw.)															

3.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nach § 117 NKomVG

3.5.1 Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen (ohne Investitionsmanagement)

Itd. Nr.	Bedarf besteht bei:			Deckung erfolgt durch:			Entscheidung														
	Teilhaushalt	Kostenstelle / PSP-Element	Kostenart	Bezeichnung (Produkt; Kostenart)	Betrag (Euro)	Teilhaushalt	Kostenstelle / PSP-Element	Kostenart	Bezeichnung (Produkt; Kostenart)	Betrag (Euro)	vom	durch									
1	FB 66	1.54.5400.01	427115	Bearbeitung von Straßenbauprojekten; Planungskosten	80.000	StSt. 0800 (aus HR '16)	1.57.5711.01	431810	Steuerunterstützung Wirtschaftsförderung und Stadtmartketing; Zuschüsse an übrige Bereiche	80.000	30.05.2017	Dez. VII									
2	FB 61	1.56.5610.15	427190	Klimaschutz; Sonstige Sachaufwendungen	50.000	StSt. 0800	4S.000021	427193	Strukturfördermittel; Sonstige Sachaufwendungen	50.000	14.08.2017	Dez. III									
3	FB 50	1.41.4140.50	429110	Gesundheitsförderung	2.500	0500	1.31.3119.40	427115	Leistungen des Sozialreferates	2.500	09.11.2017	FBL 50									
4	KuW	1.25.2811.10	431810	Projekt- und Konzeptionsförderung, sonst. Kulturpflege; Zuschuss übrige Bereiche	24.500	Allg. Finanzw.	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuw., Umlagen; Gewerbesteuer	24.500	06.11.2017	FBL 41									
5	FB 32	320-9841	427110	Gebäudekosten - 32.4; Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	115.000	FB 10	100-0010	401110	Beamtenbezüge	21.600											
													204.300	100-0021	401110	Beamtenbezüge	17.800				
																		100-2000	401110	Beamtenbezüge	73.900
																		100-8001	401140	Bezüge Beamtenanwärter und Dienstanfäng.	93.000
100-8001	401210	Tariflich Beschäftigte Entgelt	63.000																		
				FB 10	100-8001	401140	Bezüge Beamtenanwärter und Dienstanfäng.	9.500	27.02.2018	FBL 10											
											485.800										
6	FB 10	1.11.1145.01	443135	Allg. Service-/Steuerungsunterstützung; Bankgebühren und Porto	9.500	FB 10	100-8001	401140	Bezüge Beamtenanwärter und Dienstanfäng.	9.500	27.02.2018	FBL 10									
					485.800					485.800											

3.5.2 Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen des Investitionsmanagements

Unter 3.5.2.1 sind die genehmigten Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen gemäß § 117 Abs. 1 NKomVG mit einem Gesamtbetrag von rund 16,3 Mio. EUR zusammengestellt.

Unter 3.5.2.2 sind für das Haushaltsjahr 2017 genehmigte Mehrauszahlungen gemäß § 117 Abs. 2 NKomVG, deren Deckung erst im folgenden Haushaltsjahr gewährleistet ist (Haushaltsvorgriff) in Höhe von 350 TEUR dargestellt.

Unter 3.5.2.3 ist die Summe der gesamten Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen gemäß § 117 NKomVG und ihre Aufteilung auf die einzelnen Teilhaushalte, bei denen sie entstanden sind, dargestellt.

Ifd. Nr.	B e d a r f			D			e c k u n g			Entscheidung		
	Teilhaus- halt	PSP-Element	Kosten- art	Bezeichnung	Betrag (Euro)	Teilhaus- halt	PSP-Element	Kosten- art	Bezeichnung	Betrag (Euro)	am	durch
20	FB 20	4E.210173.00.505	421110	Naumburgstraße 25 / Herrichtung OG / G+bA-Instandhaltung	594.000,00	FB 20	4E.210141.00.505	421110	MP: GY MK, Abt. Echernstr. / Sanierung / G+bA-Instandhaltung	40.000,00	22.08.2017	Rat
21	FB 20	4E.210195.00.505	421190	IGS W.-Bracke / Kostenübern. NIWo / Inst.fremd.bau.Anla	566.300,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	566.300,00	19.12.2017	Rat
22a	FB 20	4E.210201.01.505	421110	GS Bürgerstraße / Brandschutzm.-n. wert / G+bA-Instandhaltung	75.000,00	FB 20	4S.210051.01.505	421110	MP-FB 20: Brandschutzmaßn.-nicht werterh / G+bA-Instandhaltung	75.000,00	22.08.2017	Rat
22b	FB 20	4E.210201.02.500.213	787110	GS Bürgerstraße / Brandschutzmaßn.-Bau / Hochbaumaßn.Projekte	75.000,00	FB 20	4S.210051.02.500.213	787110	MP-FB 20: Brandschutzmaßn.- wert.-Bau / Hochbaumaßn.Projekte	75.000,00	22.08.2017	Rat
23	FB 20	4E.210202.00.505	421110	MP GS Lindenbergriedl./Brandsch.- n.wert/ G+bA-Instandhaltung	150.000,00	FB 20	4S.210051.01.505	421110	MP-FB 20: Brandschutzmaßn.-nicht werterh / G+bA-Instandhaltung	150.000,00	22.08.2017	Rat
24	FB 20	4E.210204.00.505	421110	Städt. Stadion/Sicherheitsbeleuchtung / G+bA-Instandhaltung	457.200,00	FB 20	4S.210013.00.505	421110	FB 20: Instandhaltungen Grundvermögen / G+bA-Instandhaltung	127.200,00	20.06.2017	Rat
25	FB 20	4E.210205.00.505	421110	TG Eiermarkt / San. Sicherheitsbeleucht. / G+bA-Instandhaltung	43.000,00	FB 20	4E.210133.00.505	421110	MP: GS Volkmarode / Sanierung - Aufwand / G+bA-Instandhaltung	40.000,00	11.07.2017	Dez. VII
26	FB 20	4E.210211.00.505	421110	Sporth. Naumburgstr. / San. Unterdecke / G+bA-Instandhaltung	1.131.200,00	FB 20	4S.210084.00.505	421110	Unterdecken/Erhaltung-Akustikmaßn. / G+bA-Instandhaltung	1.131.200,00	22.08.2017	Rat
27	FB 20	4E.210212.00.505	421110	MP Sporth. GS Lehnrdorf/Sanierung Unterd. / G+bA-Instandhaltung	377.300,00	FB 20	4S.210084.00.505	421110	Unterdecken/Erhaltung-Akustikmaßn. / G+bA-Instandhaltung	377.300,00	22.08.2017	Rat
28	FB 20	4E.210213.01.505	421110	Städt. Stadion: Ern. Flutlicht - Aufwand / G+bA-Instandhaltung	894.000,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	894.000,00	26.09.2017	Rat
29	FB 20	4E.210213.01.505	421110	Städt. Stadion: Ern. Flutlicht - Aufwand / G+bA-Instandhaltung	282.500,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	282.500,00	19.12.2017	Rat
30a	FB 20	4E.210216.01.505	421110	GS Altmühlstraße/Brandschutzmaßn.-n.wert/ G+bA-Instandhaltung	118.500,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	122.700,00	04.09.2018	Rat
30b	FB 20	4E.210216.02.500.213	787110	GS Altmühlstraße / Brandschutzmaßn.-Bau / Hochbaumaßn.Projekte	4.200,00	FB 20	4S.210024.00.505	421110	MP-FB 20: Brandschutzmaßn.-nicht werterh / G+bA-Instandhaltung	10.700,00	27.08.2018	Dez. VII
31	FB 20	4E.210217.01.505	421110	Joh.-Selenka Abt. Hochstr./Brandsch. / G+bA-Instandhaltung	10.700,00	FB 20	4S.210051.01.505	421110	MP-FB 20: Brandschutzmaßn.-nicht werterh / G+bA-Instandhaltung	10.700,00	27.08.2018	Dez. VII
32	FB 20	4E.210220.00.505	421110	Villa Salve Hospes/San. Zaunanlage / G+bA-Instandhaltung	48.500,00	FB 20	4S.210024.00.505	421110	Städtische Baudenkmal/Sanierung / G+bA-Instandhaltung	48.500,00	27.08.2018	Dez. VII
33	FB 20	4E.210222.01.505	421110	Fernbahnhof/Umbau Pavillon-n. werterh / G+bA-Instandhaltung	150.000,00	allg. FinW	1.61.6110.01	311110	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Schlüsselzuweis.Land	150.000,00	19.12.2017	Rat
34a	FB 20	4E.210223.01.505	421110	Straßenverkehrsabt./Brandschutzmaßn. / G+bA-Instandhaltung	114.100,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	128.300,00	04.09.2018	Rat
34b	FB 20	4E.210223.02.500.213	787110	Straßenverkehrsabt./Brandschutzmaßn.-Bau / Hochbaumaßn.Projekte	14.200,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	128.300,00	04.09.2018	Rat

Ifd. Nr.	B e d a r f			D e c k u n g			E n t s c h e i d u n g					
	Teilhaus- halt	PSP-Element	Kosten- art	Bezeichnung	Betrag (Euro)	Teilhaus- halt	PSP-Element	Kosten- art	Bezeichnung	Betrag (Euro)	am	durch
35	FB 20	4E.210228.01.505	421110	MP BBS V (Kasten) / Brandschutz.-n.wert / G+bA-Instandhaltung	23.500,00	FB 20	4S.210051.01.505	421110	MP-FB 20: Brandschutzmaßn.-nicht werterh / G+bA-Instandhaltung	23.500,00	27.08.2018	Dez. VII
36	FB 20	4E.210228.02.500.213	787110	MP BBS V (Kasten) / Brandschutzm.-Bau / Hochbaumaßn.Projekte	70.400,00	FB 20	4S.210051.01.505	421110	MP-FB 20: Brandschutzmaßn.-nicht werterh / G+bA-Instandhaltung	70.400,00	27.08.2018	Dez. VII
37a	FB 20	4E.210229.01.505	421110	MP Gesundheitsamt / Brandschutz.-n.wert / G+bA-Instandhaltung	5.000,00	FB 20	4S.210051.01.505	421110	MP-FB 20: Brandschutzmaßn.-nicht werterh / G+bA-Instandhaltung	185.300,00	04.09.2018	Rat
37b	FB 20	4E.210229.02.500.213	787110	MP Gesundheitsamt / Brandschutzm.-Bau / Hochbaumaßn.Projekte	180.300,00							
38	FB 20	4E.210230.01.505	421110	MP GS Lehnndorf / Brandschutzm.-n.wert / G+bA-Instandhaltung	66.900,00	FB 20	4S.210051.01.505	421110	MP-FB 20: Brandschutzmaßn.-nicht werterh / G+bA-Instandhaltung	66.900,00	27.08.2018	Dez. VII
39	FB 20	4E.210231.01.505	421110	MP Peitzvallisstr. / Brandschutzm.-n.wert / G+bA-Instandhaltung	296.100,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	296.100,00	04.09.2018	Rat
40a	FB 20	4E.210232.01.505	421110	MP IGS Querum / Brandschutzm.-n.wert / G+bA-Instandhaltung	192.300,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	223.300,00	04.09.2018	Rat
40b	FB 20	4E.210232.02.500.213	787110	MP IGS Querum / Brandschutzm.-Bau / Hochbaumaßn.Projekte	31.000,00							
41	FB 20	4E.210233.00.505	427193	Führungs- und Stabsst./Einricht.-Aufwand / IM, Sonst. Sachaufw.	27.500,00	FB 20	4E.210164.00.505	421110	Rathaus-Neubau / Sanierung Toiletten / G+bA-Instandhaltung	27.500,00	24.08.2018	FBL 20
42	FB 20	4E.210244.00.505	421110	Kita Schumersiedlung / San. SW/RW Netz / G+bA-Instandhaltung	267.300,00	FB 20	4E.210153.00.505	421110	Tiefgarage Packhof / Sanierung / G+bA-Instandhaltung	267.300,00	04.09.2018	Rat
43	FB 20	4S.210030.00.505	421110	FB 20:Global-Instand. Parkhäuser BgA / G+bA-Instandhaltung	200,00	FB 20	4E.210164.00.505	421110	Rathaus-Neubau / Sanierung Toiletten / G+bA-Instandhaltung	200,00	24.08.2018	FBL 20
44	FB 20	4S.210034.00.505	421110	FB 20:Global Instand. Allgem. Grundverm. / G+bA-Instandhaltung	50.000,00	FB 51	4S.510004.00.505	422110	FB 51: Instandhaltungen Kitas eig. Verw. / Unterh.Geschäftsaus.	45.000,00	18.12.2017	Dez. VII
45	FB 20	4S.210086.01.505	421110	MP FB 20: Barrierefreiheit - Aufwand / G+bA-Instandhaltung	4.400,00	FB 51	4S.510005.00.505	422110	FB 51: Instandhaltung Betriebstr Kitas / Unterh. Geschäftsaus.	5.000,00		
46	FB 20	4S.210071.02.500.213	787110	MP FB 20: Inklusion Invest-Bauw. / Hochbaumaßn.Projekte	2.800,00	FB 20	4E.210164.00.505	421110	Rathaus-Neubau / Sanierung Toiletten / G+bA-Instandhaltung	4.400,00	24.08.2018	FBL 20
47	FB 20	4S.210073.00.505	421110	MP Schulkindbetr. Ausbau auf 60%-n.wert / G+bA-Instandhaltung	26.700,00	FB 20	4E.210164.00.505	421110	Rathaus-Neubau / Sanierung Toiletten / G+bA-Instandhaltung	2.800,00	24.08.2018	FBL 20
48a	FB 20	4S.210080.01.505.001	421110	MP-Umf Unterbr.N.Knochenhauer Straße 5 / G+bA-Instandhaltung	79.100,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	79.100,00	04.09.2018	Rat
48b	FB 20	4S.210080.02.505.001	421110	MP-Unterbr. umF FB 51 dauerhaft / G+bA-Instandhaltung	93.800,00	FB 51	1.36.3670.01.03	427155	umF Inobhutnahme Pippelweg / Sonst.Verbr.mittel	93.800,00		
49	FB 20	4S.210083.00.505	421110	MP-Erw. Flüchtlinge / Unterbringung / G+bA-Instandhaltung	423.700,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	423.700,00	04.09.2018	Rat
50	FB 20	4S.210087.00.505	421110	FB 20: Global Instandh. Stadthalle / G+bA-Instandhaltung	14.300,00	FB 20	4S.210050.00.505	421110	FB 20: Dichtheitsprüfungen Entwässerung. / G+bA-Instandhaltung	14.300,00	06.12.2017	FBL 20
51	FB 20	5E.210121.00.500.217	787110	Tiefgar. Magni - Sprinkleranl., BgA Pk. / Hochbaumaßn.Projekte	11.000,00	FB 20	4E.210164.00.505	421110	Rathaus-Neubau / Sanierung Toiletten / G+bA-Instandhaltung	11.000,00	24.08.2018	FBL 20
52	FB 20	5S.200029.05.520	786310	Erwerb Anteil Partnerschaft Deutschland / Ant.Beteilig.sAnteil	1.500,00	FB 20	3E.210007.00.595	427114	Stadthalle / Vorplanung Sanierung / IM Planungskosten	1.500,00	10.05.2017	FBL 20
53	FB 20	5S.210004.00.500.017	787110	Global-Baumaßnahmen 2017 / Hochbaumaßn.Projekte	38.000,00	FB 20	4S.210034.00.505	421110	FB 20:Global Instand. Allgem. Grundverm. / G+bA-Instandhaltung	38.000,00	15.06.2017	Dez. VII

Ifd. Nr.	B e d a r f			D			e c k u n g			Entscheidung		
	Teilhaus- halt	PSP-Element	Kosten- art	Bezeichnung	Betrag (Euro)	Teilhaus- halt	PSP-Element	Kosten- art	Bezeichnung	Betrag (Euro)	am	durch
54	FB 20	5S.210004.00.500.017	787110	Global-Baummaßnahmen 2017 / Hochbaummaßn.Projekte	44.800,00	FB 20	4E.210159.00.505	421110	Gesundheitsamt / San. Daten-&Elektronetz / G+bA-Instandhaltung	44.800,00	27.08.2018	Dez. VII
55	FB 20	5S.210024.00.500.213	787110	Feuerwehr-Anb. Timmerl./Harxb./Stöck-Bau / Hochbaummaßn.Projekte	144.100,00	FB 20	4E.210141.00.500.213	787110	MP: GY MIK, Abt. Echternstr. / San. - Bau / Hochbaummaßn.Projekte	144.100,00	22.08.2017	Rat
56	FB 32	5S.320001.04.515	783125	FB 32: GVG-Sammelprojekt (320-4000) / Geringw.VG>150<=1000	3.200,00	FB 32	4S.320001.02.505	422110	FB 32: Instandhaltungen (320-2000) / Unterh.Geschäftsbaus.	1.023,45	02.07.2018	FBL 32
57	FB 32	5S.320003.01.510	783110	FB 32: Global-Sachanl. Ordnungsmangel. / imm+bewVG>1000E.Proj	4.400,00	FB 32	4S.320002.00.505	421110	FB 32: Instandhaltungen Marktwesen / G+bA-Instandhaltung	4.348,07	02.07.2018	FBL 32
58	FB 37	4S.370006.01.505	422110	MP FB 37: ABC- Fähigkeit Instandhaltung / Unterh. Geschäftsbaus.	9.800,00	FB 37	1.12.1270.11	445810	Notfallrettung / Erstattung ü.Bereich	9.800,00	19.07.2018	FBL 37
59	FB 37	5E.370002.00.500.006	783110	Umstellung auf Digitalfunk-Ausst. / imm+bewVG>1000E.Proj	7.500,00	FB 37	1.12.1270.11	445810	Notfallrettung / Erstattung ü.Bereich	7.500,00	19.07.2018	FBL 37
60	FB 37	5S.370018.00.510	783110	FB 37: Beschaffung v. 5 HLF-Fahrzeugen / imm+bewVG>1000E.Proj	41.700,00	FB 37	5S.370007.00.500.006	783110	FB 37: Beschaff. v. Spezialfahrz. BF / imm+bewVG>1000E.Proj	41.700,00	14.12.2017	Dez. II
61	FB 40	4S.400006.00.505	421110	FB 40: Instandh. MEP Schulen / G+bA-Instandhaltung	50.000,00	Ref. 0120	4S.000021.01.505	427193	MP-Ref. 0120: Strukturförd. - Aufwand / G+bA-Instandhaltung	50.000,00	07.08.2017	Dez. VII
62	FB 40	5E.400017.00.510	783110	CNC Oberfräsmaschine BBS I / Besch. / imm+bewVG>1000E.Proj	68.100,00	FB 40	4S.400007.01.505	445522	FB 40: Instandh.Einr/tech.G. GS / E.a.GM-Insh.Bgauseit	36.800,00		
63	FB 40	5S.400044.01.511	422900	FB 40: Einr. f. Schulkindb. GS / Erwerb VG Festwert	46.100,00	FB 51	1.36.3650.03.08	427190	Schulikbetreug. Schulen/KoGS, Freie Träger / Sonst. Sachaufwend.	6.100,00	14.08.2018	Dez. V
64	FB 41	4E.410002.02.505	431813	MP Schlossmuseum-Herri., Ausst.-n. wert. / IM Zusch.üb.Bereiche	100,00	FB 41	4S.410002.00.505	427193	MP FB 41: Kunst im Stadtbild /Instandh. / IM Sonst. Sachaufw.	100,00	02.10.2018	FBL 41
65	FB 41	5S.410002.01.511	422900	FB 41:Bücher der Schlossbibliothek (FW) / Erwerb VG Festwert	2.600,00	FB 41	1.25.2521.03	342110	Forschen / Erträge aus Verkauf	2.600,00	19.07.2018	FBL 41
66	FB 41	5S.410005.00.511	422900	FB 41: GVG- Sammelproj. Musiksch. (FW) / Erwerb VG Festwert	2.300,00	FB 41	4S.410002.00.505	427193	MP FB 41: Kunst im Stadtbild /Instandh. / IM Sonst. Sachaufw.	2.300,00	30.08.2018	FBL 41
67	Ref. 0500	5S.000012.00.515	783125	Ref. 0500: GVG-Sammelprojekt / Geringw.VG>150<=1000	700,00	Ref. 0600	1.31.3119.40	427190	Leistungen des Sozialreferates / Sonst. Sachaufwend.	700,00	26.10.2017	RefL. 0500
68	Ref. 0600	5S.000014.00.515	783125	Ref. 0600: GVG-Sammelprojekt / Geringw.VG>150<=1000	500,00	FB 61	4S.610024.00.505	431813	FB 61: Zuschüsse für Flurbereinigungsmaß. / IM Zusch.üb.Bereiche	500,00	13.08.2018	RefL. 0600
69	Ref. 0610	4S.000016.00.505	431813	Ref.0610:Global Zusch. priv. Denkmäler / IM Zusch.üb.Bereiche	6.000,00	FB 61	4S.610024.00.505	431813	FB 61: Zuschüsse für Flurbereinigungsmaß. / IM Zusch.üb.Bereiche	6.000,00	13.08.2018	RefL. 0610
70	Ref. 0610	5S.000026.00.510	783110	Ref.0610:Global-Sachanl.Heimatpf.u.BLIK / imm+bewVG>1000E.Proj	1.800,00	FB 61	4S.610024.00.505	431813	FB 61: Zuschüsse für Flurbereinigungsmaß. / IM Zusch.üb.Bereiche	1.800,00	13.08.2018	RefL. 0610
71	FB 61	4E.610017.00.505	421210	AM Lammer Busch Ost LA 31 (Ren. Wabe) / Unterhalt. Infrastruk	30.900,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	30.900,00	18.07.2018	Dez. III

Ifd. Nr.	B			D			e			c			u		n		g		g	
	Teilhaus- halt	PSP-Element	Kosten- art	Bezeichnung	Betrag (Euro)	Teilhaus- halt	PSP-Element	Kosten- art	Bezeichnung	Betrag (Euro)	Teilhaus- halt	PSP-Element	Kosten- art	Bezeichnung	Betrag (Euro)	am	durch			
72	FB 61	4E.610018.00.505	421210	AM Am Meerberg - Grünland, Hecken, etc / Unterhalt. Infrastruktur	18.400,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	18.400,00					16.07.2018	FBL 61				
73a	FB 61	4S.610040.02.505	421210	AM Braunstraße Süd -Aufforst. / Unterhalt. Infrastruktur	73.902,00															
73b	FB 61	4S.610040.05.505	421210	AM Dibbesdorfer Str. - Renat. Wabe / Unterhalt. Infrastruktur	1.600,00															
73c	FB 61	4S.610040.06.505	421210	AM Baumpfl. - Renat. Wabe / Unterhalt. Infrastruktur	4.998,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	92.400,00					18.07.2018	Dez. VII				
73d	FB 61	4S.610040.07.505	422900	AM Gewerbegebiet Rauthheim-Baumpfl / Erwerb VG Festwert	11.900,00															
74	FB 61	4S.610042.00.505	421210	FB 61: Amphibienschutzmaßnahmen / Unterhalt. Infrastruktur	2.300,00	FB 61	1.56.5610.06	427190	Artenschutz / Sonst. Sachaufw.	2.300,00					21.09.2017	FBL 61				
75	FB 61	4S.610046.00.505	421210	FB 61: Global-Grünstandhalt. Abt. 61.7 / Unterhalt. Infrastruktur	3.400,00	FB 61	4S.610029.00.505	421210	FB 61: Global-Instandh. Hochwasserschutz / Unterhalt. Infrastruktur	3.400,00					18.07.2018	FBL 61				
76	FB 66	4S.660006.00.505	512913	FB 66: Betr./Unterh.v. Verkehrsfl. Gem. / IM s. per fremd. Aufw.	4.800,00	FB 41	4S.400015.01.505	511993	FB 40: Schadenfälle - Instandhalt. / IM So. auß. Aufw.	4.800,00					21.08.2018	FBL 66				
77	FB 66	5E.660021.00.500.663	787210	Okerbrücke Leiferde/Neubau - Bauwerk / Tiefbaumaßn. Projekte	350.000,00	FB 66	5E.660035.00.500.663	787210	Gaßbrücke/Bauwerk / Tiefbaumaßn. Projekte	50.000,00					26.09.2017	Rat				
78	FB 66	5E.660022.00.500.663	787210	Geh- u. Radwegnetz ABD BS-Süd-W.-Bauw. / Tiefbaumaßn. Projekte	200.000,00	FB 66	5E.660107.00.500.663	787210	Baugeb. Stöckheim-Süd / Erschl.-Bau / Tiefbaumaßn. Projekte	200.000,00					04.09.2018	Rat				
79	FB 66	5E.660066.00.500.663	787210	Gen/Radweg Bevern/Sportpl. HondeIK31-Bau / Tiefbaumaßn. Projekte	70.000,00	FB 66	5E.660107.00.500.663	787210	Baugeb. Stöckheim-Süd / Erschl.-Bau / Tiefbaumaßn. Projekte	70.000,00					22.05.2017	Dez. VII				
80	FB 66	5E.660087.00.500.663	787210	Hoheforthbrücke/ Neubau-Bauwerk / Tiefbaumaßn. Projekte	50.000,00	FB 66	5E.660114.00.500.663	787210	Schunterbr. Butterberg / Ersatzneub.-Bau / Tiefbaumaßn. Projekte	50.000,00					04.12.2017	Dez. III				
81	FB 66	5E.660100.00.500.663	787210	Okerbrücke Feuerwehrstraße Bauwerk / Tiefbaumaßn. Projekte	25.000,00	FB 66	5E.660109.00.500.663	787210	Hennebergbrücke / Ersatzneubau - Bauwerk / Tiefbaumaßn. Projekte	25.000,00					12.12.2017	FBL 66				
82	FB 66	5E.660116.00.500.663	787210	Brücke Friedr.-Seele-Str. Ringleis / San. / Tiefbaumaßn. Projekte	50.000,00	FB 66	5E.660044.00.500.663	787210	Schunterbrücke Wenden/Sanierung Bauwerk / Tiefbaumaßn. Projekte	14.980,00					27.09.2017	Dez. VII				
83	FB 66	5S.660021.00.500.663	787210	Brückenerneuerungen-Bauwerk / Tiefbaumaßn. Projekte	25.000,00	FB 66	5E.660114.00.500.663	787210	Schunterbr. Butterberg / Ersatzneub.-Bau / Tiefbaumaßn. Projekte	25.000,00					27.11.2017	FBL 66				
84	FB 67	4S.670009.00.505	421270	FB 67: Instandh. Kleingartenwesen / Infr.-Unt. Grünanlage	24.000,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	24.000,00					31.01.2018	FBL 67				
85	FB 67	4S.670010.00.505	421273	FB 67: Instandh. Bestattungsw. (ohne Krema) / Infr.-Unt. Friedhof	13.100,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	13.100,00					31.01.2018	FBL 67				
86	FB 67	4S.670014.02.505	431813	FB 67: MP-Inv. Zus. an Sportvereine-Aufwand / IM Zusch. üb. Bereiche	2.889,50	FB 67	1.42.4210.01.03	431810	Besonderer Erhaltungsaufwand / Zuschuss. ü. Bereiche	2.889,50					06.07.2018	FBL 67				
87	FB 67	4S.670015.00.505	421210	FB 67: Global-Instandh. Bestattungswesen / Unterhalt. Infrastruktur	17.200,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	17.200,00					31.01.2018	FBL 67				
88	FB 67	4S.670021.00.505	421210	FB 67: Grünstandh. Kinderspielplätze / Unterhalt. Infrastruktur	46.500,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	46.500,00					31.01.2018	Dez. VII				
89	FB 67	4S.670024.00.505	421210	FB 67: Unterh. unbewegl. V. Grün-/Spielpl. / Unterhalt. Infrastruktur	85.000,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	85.000,00					31.01.2018	Dez. VII				

Ifd. Nr.	B e d a r f			D e c k u n g			Entscheidung					
	Teilhaus- halt	PSP-Element	Kosten- art	Bezeichnung	Betrag (Euro)	Teilhaus- halt	PSP-Element	Kosten- art	Bezeichnung	Betrag (Euro)	am	durch
90	FB 67	4S.670045.00.505	421270	FB 67:inst. Außenanlagen Schulen / Infr.-Unt. Grünanlage	4.000,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	4.000,00	31.01.2018	FBL 67
91	FB 67	4S.670048.00.505	421210	FB 67: Global-Instandh. Sportstätten / Unterhalt Infrastruk	45.500,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	45.500,00	31.01.2018	Dez. VII
92	FB 67	5E.670035.00.500.675	787230	Ortsilfriedhof Broitzem-Außenanlage / Grünbaumabn. Projekte	600,00	FB 67	1.42.4241.03.01	445531	Sporthallen / Erst.v.UBS-aufschulLe	600,00	05.02.2018	FBL 67
93	FB 67	5E.670053.00.500.673	787230	SpA. Lamme /Umw Natur-in Kunstrasenpl. / Grünbaumabn. Projekte	300,00	FB 67	1.42.4241.03.01	445531	Sporthallen / Erst.v.UBS-aufschulLe	300,00	23.03.2018	FBL 67
94	FB 67	5S.670036.00.511	422900	FB 67: GVG-Ankäufe von Bäumen / Erwerb VG Festwert	800.200,00	allg. FinW	1.61.6110.01	301310	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen / Gewerbesteuer	800.200,00	19.12.2017	Rat
95	Stabsst. 0800	5S.000017.00.515	783125	Ref. 0800: GVG-Sammelprojekt / Geringw. VG >150 <=1000	500,00	Stabsst. 0800	1.57.5711.01	427190	Steuerungsunterst. Wifö. und Stadmark. / Zuschuss ü.Bereiche	500,00	22.02.2018	SISStellenL 0800
96	Stabsst. 0800	5S.000031.00.510	783110	Stabsst. 0800: Global Sachanlagen / Imm+bewVG>1000E.Proj	3.200,00	Stabsst. 0800	1.57.5711.01	431810	Steuerungsunterst. Wifö. und Stadmark. / Zuschuss ü.Bereiche	3.200,00	11.07.2017	SISStellenL 0800
97	Stabsst. 0800	5S.000031.00.510	783110	Stabsst. 0800: Global Sachanlagen / Imm+bewVG>1000E.Proj	3.200,00	Stabsst. 0800	1.57.5711.01	431810	Steuerungsunterst. Wifö. und Stadmark. / Zuschuss ü.Bereiche	3.200,00	04.07.2017	SISStellenL 0800
					16.299.170,55					16.299.170,55		

3.5.2.2 Mehrauszahlungen gemäß § 117 Abs. 2 NKomVG (Haushaltsvorgriff)

Ifd. Nr.	Teilhaushalt	PSP-Element	Kostenart	Bezeichnung	Betrag (Euro)	Entscheidung	
						am	durch
1	FB 20	4E.210169.00.500.213	787110	Kita Waggum /Sanierung / Hochbaumaßn.Projekte	350.000,00	22.08.2017	Rat

3.5.2.3 Zusammenfassung der Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen

Teilhaushalt	Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen - Euro -
FB 01	53.600,00
FB 10	2.305.281,05
FB 20	12.077.100,00
FB 32	7.600,00
FB 37	59.000,00
FB 40	164.200,00
FB 41	5.000,00
Ref. 0500	700,00
Ref. 0600	500,00
Ref. 0610	7.800,00
FB 61	147.400,00
FB 66	774.800,00
FB 67	1.039.289,50
StStelle 0800	6.900,00
Summe:	16.649.170,55

3.6 Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben (Vergleich Ansatz 2017, Ergebnis 2017)

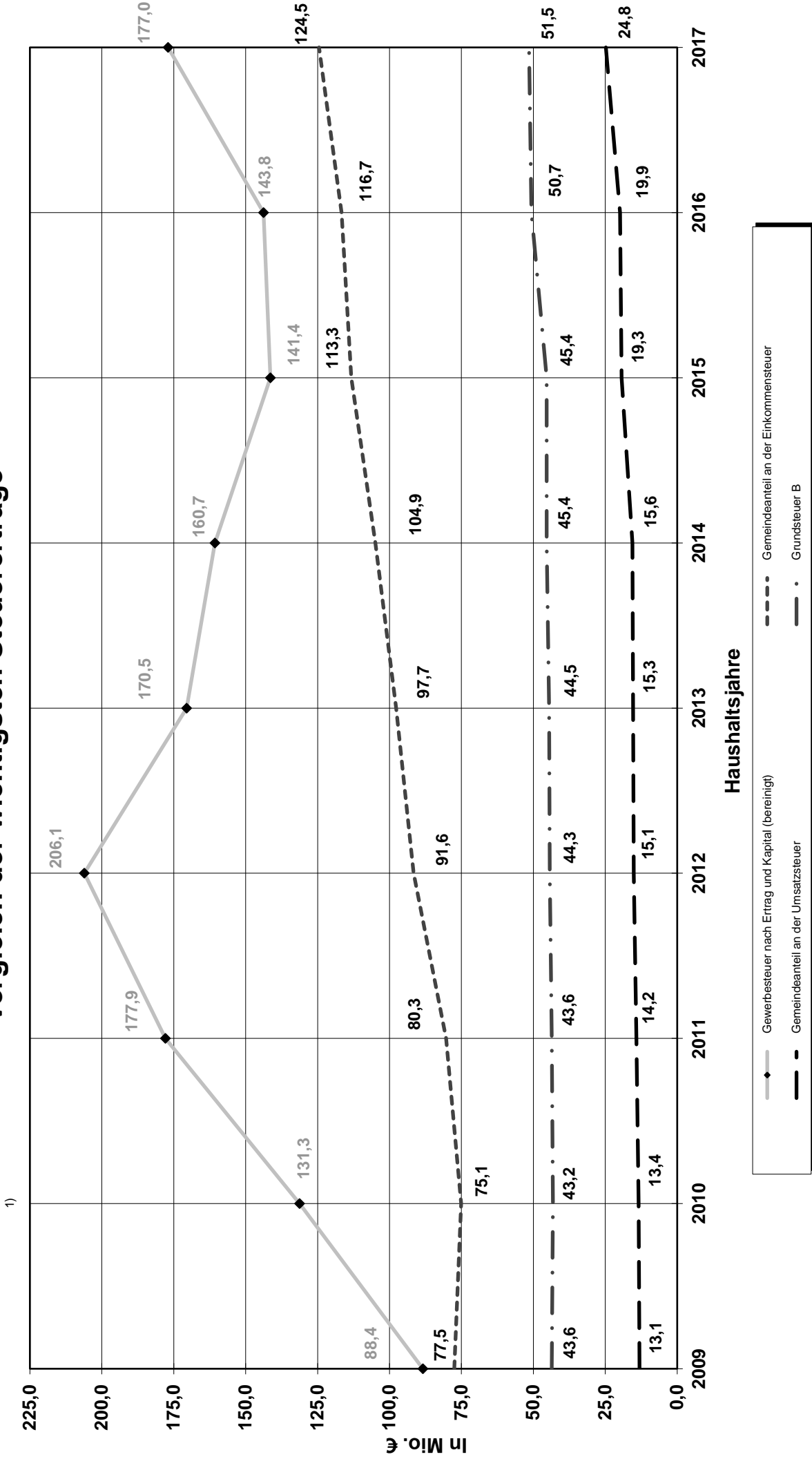
Art des Steuerertrags	Gesamtertrag		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	- in EUR -		absolut in EUR	- in v. H. -
Grundsteuer A	175.000,00	170.621,54	- 4.378,46	- 2,50
Grundsteuer B	51.200.000,00	51.529.617,35	+ 329.617,35	+ 0,64
Gewerbesteuer nach Ertrag und Kapital	150.000.000,00	176.963.079,01 *	+ 26.963.079,01	+ 17,98
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	122.100.000,00	124.459.483,00	+ 2.359.483,00	+ 1,93
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	24.800.000,00	24.805.777,00	+ 5.777,00	+ 0,02
Vergnügungssteuer (zusammengefasst)	3.930.000,00	6.284.458,64	+ 2.354.458,64	+ 59,91
Hundesteuer	1.100.000,00	1.142.856,40	+ 42.856,40	+ 3,90
Sonstige Steuern	0,00	0,00	+ 0,00	+ 0,00
Summe Steuern	353.305.000,00	385.355.892,94 *	+ 32.050.892,94	+ 9,07
Ausgleichsleistungen des Landes	5.669.100,00	5.669.190,69	+ 90,69	+ 0,00
Gesamtsumme	358.974.100,00	391.025.083,63 *	+ 32.050.983,63	+ 8,93

nachrichtlich:

Gewerbesteuerumlage	22.670.000,00	28.521.071,00	+ 5.851.071,00	+ 25,81
---------------------	---------------	---------------	----------------	---------

* Der Wert enthält das bereinigte Ergebnis der Gewerbesteuer.

Vergleich der wichtigsten Steuererträge



1) Bereinigt um die noch erzielten Erträge aus in 2008 vorgenommenen Einzelwertberichtigungen

3.7 Aufwendungen für aktives Personal

Art des Personalaufwands ¹⁾	Aufwand		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ weniger / - mehr	
	- in EUR -		absolut in EUR	- in v. H. -
4011 Beamtenbezüge	55.836.700,00	54.321.288,79	+ 1.515.411,21	+ 2,7
4012 Entgelt für tariflich Beschäftigte	80.205.612,00	79.267.559,56	+ 938.052,44	+ 1,2
4018 ABM-Kräfte	0,00	0,00	0,00	0,0
4019 Beschäftigungsentgelte	340.500,00	434.163,10	- 93.663,10	- 27,5
4021 Versorgungslastenteilung	300.000,00	1.114.105,56	- 814.105,56	- über 100 %
4022 AG-Anteil Zusatzversicherung für tariflich Beschäftigte	5.378.273,00	5.314.240,20	+ 64.032,80	+ 1,2
4029 Beitrag Versorgungskasse sonstige Beschäftigte	15.000,00	0,00	+ 15.000,00	+ 100,0
4031 Gesetzliche Sozialversicherung Beamte	50.000,00	283.429,47	- 233.429,47	- über 100 %
4032 Gesetzliche Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	16.305.115,00	16.105.433,14	+ 199.681,86	+ 1,2
4039 Gesetzliche Sozialversicherung sonstige Beschäftigte	200,00	16.410,53	- 16.210,53	- über 100 %
4041 Beihilfe Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	3.031.900,00	3.047.586,59	- 15.686,59	- 0,5
4051 Rückstellung für Pensionen Beamte	18.475.350,00	19.144.115,00	- 668.765,00	- 3,6
4061 Rückstellungen für Beihilfen	2.770.199,00	2.845.260,79	- 75.061,79	- 2,7
4071 Sonstige Rückstellungen Beamte	0,00	1.171.844,59	- 1.171.844,59	- 0,0
4072 Sonstige Rückstellungen Beschäftigte	0,00	393.913,65	- 393.913,65	- 0,0
Gesamter Aufwand für aktives Personal	182.708.849,00	183.459.350,97	- 750.501,97	- 0,4
4621 Deckungsreserven ²⁾	2.540.416,87	0,00	+ 2.540.416,87	+ 100,0
Gesamter Aufwand für aktives Personal inkl. Deckungsreserve	185.249.265,87	183.459.350,97	+ 1.789.914,90	+ 1,0

1) Die vierstelligen Zahlen entsprechen den ersten vier Stellen der Sachkonten der Stadt auf der Grundlage des verbindlichen Kontenrahmens für Niedersachsen.

2) Ab 2012 wird die Deckungsreserve nicht mehr dem Bereich „Aufwendungen für aktives Personal“ sondern neu der Zeile „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ zugeordnet.

Diese Veränderung ist durch die Anpassung unseres örtlichen Kontenplans (Einrichtung neues Sachkonto) entstanden. In der Anpassung wurden die vom LSKN vorgegebenen Änderungen des niedersächsischen Kontenrahmens 2012 umgesetzt.

3.8 Haushaltsreste

Die Übertragbarkeit von Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen ist in § 20 GemHKVO geregelt. Zu den Ermächtigungen zählen auch über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen sowie zweckgebundene Erträge und Einzahlungen.

3.8.1 Ergebnishaushalt ohne Investitionsmanagement

Im Bereich des Ergebnishaushalts wurden für Aufwendungen Haushaltsreste in Höhe von **6.053.899,19 EUR** gebildet.

In der unten abgebildeten Aufstellung sind die Haushaltsreste je Teilhaushalt zusammengefasst dargestellt.

Teilhaushalt	- in EUR -
Politische Gremien	256.828,81
Verwaltungsführung	600,00
Personalvertretung	55,11
Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00
Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik	1.300,00
Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt	400,00
Ref. 0150 Gleichstellungsreferat	731,71
FB 01 Zentrale Steuerung	32.000,00
FB 10 Zentrale Dienste	0,00
FB 20 Finanzen	981.524,45
FB 32 Bürgerservice, Öffentliche Sicherheit	334.590,25
FB 37 Feuerwehr	4.053,31
FB 40 Schule	443.749,10
Kultur und Wissenschaft	131.024,38
Ref. 0500 Sozialreferat	300,00
FB 50 Soziales und Gesundheit	163.467,52
FB 51 Kinder, Jugend und Familie	1.264.766,18
Ref. 0600 Baureferat	8.190,00
Ref. 0610 Stadtbild und Denkmalpflege	54.700,00
FB 60 Bauordnung und Brandschutz	19.386,50
FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz	1.407.106,76
FB 66 Tiefbau und Verkehr	225.782,50
FB 67 Stadtgrün und Sport	571.542,61
Stabsst. 0800 Wirtschaftsdezernat	151.800,00
Summe	6.053.899,19

Im Folgenden werden die Haushaltsreste über 500 TEUR je Einzelsachverhalt begründet.

Für die Verwendung der Mehreinnahmen aus Kita-Entgelten für die Qualitätsentwicklung wurde ein Haushaltsrest in Höhe 930.000 EUR gebildet. Der Ratsbeschluss zur Verwendung von Mehreinnahmen aus Kita-Entgelten für die Qualitätsentwicklung erfolgte am 19.12.2017 (DS 17-05824). Eine Umsetzung/Auszahlung zu Lasten des Haushaltsjahres 2017 war nicht mehr umsetzbar. Zudem gibt es durch Ziffer 15 des Beschlusses einen Auszahlungsvorbehalt bis zur Klärung der Kostenerstattung des Landes für geplante weitere Entgeltfreistellungen im Kindergarten.

Für Beratungsleistungen im Zusammenhang mit der Neuvergabe der Konzessionen waren im Haushalt 2017 Mittel in Höhe von 900.000 EUR vorgesehen. Die Ausschreibung der 2. Stufe der Beratung wurde in der Sitzung des Verwaltungsausschusses am 19. Januar 2018 beschlossen, so dass die verbleibenden Mittel als Haushaltsreste in das Jahr 2018 übertragen werden müssen. Die genauen Kosten standen zum Zeitpunkt der Anmeldung der Haushaltsreste noch nicht fest.

3.8.2 Ergebnishaushalt Investitionsmanagement

Im Bereich des Ergebnishaushalts wurden im Investitionsmanagement für Aufwendungen Haushaltsreste in Höhe von **22.977.811,84 EUR** gebildet.

Die Höhe der gebildeten Haushaltsreste wurde dabei von der Abwicklung der Maßnahmen (z. B. Verzögerungen bei Sanierungen und der Anschaffung von Vermögensgegenständen von Festwerten) beeinflusst.

3.8.3 Finanzhaushalt Investitionsmanagement

Im Bereich des Finanzhaushalts wurden für Auszahlungen aus **Investitionstätigkeit** Haushaltsreste in Höhe von **64.587.063,44 EUR** gebildet.

Die Höhe der gebildeten Haushaltsreste wurde dabei von der Abwicklung der Maßnahmen (z. B. Verzögerungen bei Beschaffungen und Baudurchführungen) beeinflusst.

Im Hinblick auf den Jahresabschluss ist geprüft worden, ob und in welcher Höhe Haushaltsreste gebildet werden können bzw. wo ggf. Nachveranschlagungen ab 2019 möglich sind.

Unter Berücksichtigung dieser Gesichtspunkte wurden zum Jahresabschluss 2017 die in den nachfolgenden Aufstellungen nach Teilhaushalten und Projekten dargestellten Haushaltsreste in das Haushaltsjahr 2018 vorgetragen.

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
polit. Gremien	5S.000001.00.515	Polit. Gremien: GVG-Sammelprojekt	783125	300,00
Summe polit. Gremien			gesamt	300,00
Vw.Führung	5S.000002.00.515	Verwaltungsf.: GVG-Sammelprojekt	783125	2.026,50
Summe Verw. Führung			gesamt	2.026,50
FB 01	4S.000019.00.505	Ref. 0100: Global-Instandhaltungen	421110	27.642,61
FB 01	5S.000003.00.515	Ref. 0100: GVG-Sammelprojekt	783125	4.252,46
FB 01	5S.000004.00.510	Ref. 0100: Global-Sachanlagen	783110	4.900,00
Summe FB 01			gesamt	36.795,07
Ref. 0120	4S.000021.01.505	Ref. 0120: Strukturförd. - Aufwand	427193	300.000,00
Ref. 0120	5S.000006.00.515	Ref. 0120: GVG-Sammelprojekt	783125	1.800,00
Summe Ref. 0120			gesamt	301.800,00
Ref. 0140	4S.000006.00.505	Ref. 0140: Betriebs- und G.-Instandh.	445519	4.028,00
Ref. 0140	5S.000009.00.515	Ref. 0140: GVG-Sammelprojekt	783125	512,00
Summe Ref. 0140			gesamt	4.540,00
Ref. 0150	4S.000007.00.505	Ref. 0150: Instandhaltungen	445519	400,00
Ref. 0150	5S.000010.00.515	Ref. 0150: GVG-Sammelprojekt	783125	300,00
Summe Ref. 0150			gesamt	700,00
FB 10	4S.100005.00.510	FB 10: Programm -IT- Immat./Sachanl.	783110	601.279,77
FB 10	4S.100005.00.505	FB 10: Programm -IT-Instandh./ sonst	422140 427193	60.940,07
FB 10	4S.100005.00.515	FB 10: Programm -IT- Sachanl.-GVG's	783125	472.306,60
FB 10	5E.100005.00.510	FB 10: Kita Portal / Einrichtung	783110	180.000,00
FB 10	5S.100002.00.515	FB 10: GVG-Sammelprojekt (100-0001)	783125	212,72
FB 10	5S.100002.04.515	FB 10: GVG-Sammelprojekt (100-4000)	783125	2.055,81
FB 10	5S.100004.00.510	FB 10: Global-Sachanl. FB 10 intern	783110	29.412,36
FB 10	5S.100006.00.510	FB 10: Global - Sachanl. DGH	783110	2.992,27
Summe FB 10			gesamt	1.349.199,60
FB 20	3E.210008.00.595	GY NO /Planung d. Erweiterung	427114	124.021,62
FB 20	3E.210009.00.595	GS Comeniusstr. /Planung Erw.	427114	300.000,00
FB 20	3E.210010.00.595	BBS IV Helene Engelbrecht /Planung Sanierung	427114	73.753,06
FB 20	3E.210011.00.595	BBS I Johannes Selenka/Planung Sanierung	427114	199.000,00
FB 20	3S.200001.00.595	FB 20: Planungskosten allgemein	427114	192.092,24
FB 20	3S.200001.02.595	FB 20: Planungskosten OGS	427114	37.689,28
FB 20	4E.210170.02.500.213	Stadthalle / Sanierung - werterh.	787110	4.006.600,00
FB 20	4S.200002.01.505	Gewerbepark Waller See - Bauwerk	445223	112.300,00
FB 20	4S.200038.00.505	FB 20: Software-Wartung	422140	5.355,00
FB 20	4S.210001.03.505	FB 20: Instandhaltungen (KST: 200-3000)	422140	345,40
FB 20	4S.210001.04.505	FB 20 : Instandhaltungen (KST: 200-4000)	445522	5.820,12
FB 20	4S.210008.00.505	FB 20.2: Instandh. Gewandh. BgA	421110 445526	2.900,00
FB 20	4S.210013.00.505	FB 20: Instandhaltungen Grundvermögen	421110	50.000,00
FB 20	4S.210014.00.505	FB 20: Abbrüche Grundvermögen	421160	48.000,00
FB 20	4S.210049.01.505.001	Aufwand Energiesparm. Schulen	421110	127.500,00
FB 20	4S.210067.00.505	FB 20: Gebäudeinstandhaltung PPP Schulen	421110	50.000,00
FB 20	4S.210075.00.505	FB20: Ausgleichsbeträge Sanierungsgeb.	427193	59.293,00
FB 20	5E.200002.00.510	Wilhelm-Bracke Gesamtsch. - Erschließung	782120	197.000,00
FB 20	5E.200009.00.520	FB 20: Strukturförderung Kapitalerhöhung	784310	250.000,00
FB 20	5S.200019.00.525	FB 20: Krankenhausumlage	781110	34.620,95

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
FB 20	5S.200022.00.525	FB 20: Global-Zuschuss für FB 65	781510	27.000,00
FB 20	5S.200025.00.510	FB 20: Global-Sachanlagen 20.2	783110	99.000,00
FB 20	5S.200031.00.525	FB 20: Global-Zuschüsse / verb. Untern.	781510	35.000,00
FB 20	5S.210002.00.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-0100)	783125	2.746,18
FB 20	5S.210002.01.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-1000)	783125	670,00
FB 20	5S.210002.02.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-2000)	783125	2.105,42
FB 20	5S.210002.03.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-3000)	783125	728,85
FB 20	5S.210002.04.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-4000)	783125	238,88
FB 20	5S.210008.03.510	FB 20: Global Ankauf Grundst. ab 2016	782110	2.194.122,67
FB 20	5S.210032.04.510	FB 20: Global-Sachanlagen (200-4000)	783110	8.103,50
Summe FB 20			gesamt	8.246.006,17
FB 65	4E.210056.01.500.213	4. IGS/Errichtung Bauwerk werterh.	787110	253.098,37
FB 65	4E.210056.02.505.213	4. IGS/Errichtung - Instandh.	421110	1.322,32
FB 65	4E.210072.01.500.213	Ganztagsbet. GS Am Schw. Berge- Bau	787110	740,11
FB 65	4E.210072.02.511	Ganztagsbet. GS Am Schw. Berge- Aufwand	422900	120,21
FB 65	4E.210091.00.500.213	Lessinggym. Wenden/ Sanierung -werterh.	787110	7.163,97
FB 65	4E.210091.00.505.213	Lessinggym. Wenden/ Sanierung -n. werterh.	421110	162.072,52
FB 65	4E.210097.00.505.213	San. /Erw. RS Nib./IGS Querum-Aufwand	421110	347.331,69
FB 65	4E.210099.00.505.213	Lessinggy.Wenden/ Aulaanb-n. werterh.	421110	3.290,35
FB 65	4E.210100.01.500.213	Lessinggy. Wenden/Ganzt.-werterh.	787110	1.318,08
FB 65	4E.210113.00.505.213	GS Hohestieg Einr. Ganzt. - n.werterh.	421110	4.036,69
FB 65	4E.210114.00.505.213	GS Rheinr. - Einr.Ganzt. - n.werterh.	421110	2.237,68
FB 65	4E.210115.00.500.213	GY Kleine B. - Einr. Ganzt. - werterh	787110	34.101,19
FB 65	4E.210115.01.505.213	GY Kleine B. - Umbau 1. OG - Aufw.	421110	30.505,64
FB 65	4E.210116.00.500.213	BBS V - Erw. a. Hauptst.ort - werterh	787110	460.163,30
FB 65	4E.210130.00.500.213	GS/HS Rünigen/Sanierung - Bau	787110	870.575,78
FB 65	4E.210130.00.505	GS/HS Rünigen/Sanierung -nicht wert	421110	71.133,63
FB 65	4E.210135.00.500.213	GS Waggum / Sanierung - Bau	787110	613.708,06
FB 65	4E.210135.00.505	GS Waggum / Sanierung - Aufwand	421110	105.000,00
FB 65	4E.210136.00.500.213	HS Sophienstraße / Sanierung - Bau	787110	350.005,24
FB 65	4E.210137.00.500.213	BBS V / Sanierung - Bau	787110	31.599,33
FB 65	4E.210139.00.500.213	RS John-F-Kennedy-Platz / Sanierung - Bau	787110	37.015,56
FB 65	4E.210139.00.505	RS John-F.-Kennedy-Platz / Sanierung -Aufw	421110	419.945,51
FB 65	4E.210140.00.500.213	GY MK / Sanierung - Bau	787110	253.015,28
FB 65	4E.210140.00.505	GY MK / Sanierung - Aufwand	421110	42.191,64
FB 65	4E.210142.00.500.213	Wilhelm-Gymnasium / Sanierung - Bau	787110	1.880,09
FB 65	4E.210144.01.500.213	IGS Franzsches Feld / Sanierung - Bau	787110	1.302.497,81
FB 65	4E.210144.01.505	IGS Franzsches Feld / Sanierung - Aufwand	421110	2.893,65
FB 65	4E.210144.02.500.213	IGS FF Fenstersanierung Wohnungen Ba	787110	177.000,00
FB 65	4E.210144.03.500.213	IGS FF Löschwasserversorgungssystem	787110	96.903,03
FB 65	4E.210145.00.500.213	GY HvF / Sanierung - Bau	787110	2.432.156,89
FB 65	4E.210145.02.505.213	GY HvF / Sanierung - SpH Aufw.	421110	557.906,10
FB 65	4E.210146.00.500.213	GS Bültengeweg / Sanierung - Bau	787110	419.347,01
FB 65	4E.210146.00.505	GS Bültengeweg / Sanierung - Aufwand	421110	56.000,01
FB 65	4E.210150.00.500.213	GS Stöckheim / Sanierung - Bau	787110	296.355,25
FB 65	4E.210150.00.505	GS Stöckheim / Sanierung - Aufwand	421110	58.000,00
FB 65	4E.210152.00.500.213	Kita Leiferde / Neubau - Bauwerk	787110	87,29
FB 65	4E.210154.01.500.213	GS Lamme / Einr. Ganztagsbetrieb-Bau	787110	1.102.893,73
FB 65	4E.210154.02.505	GS Lamme / Einr. Ganztagsbetrieb	421110	15.620,80
FB 65	4E.210155.01.500.213	GS Ilmenaustraße /Einr. Ganztagsb.-Bau	787110	159.500,00
FB 65	4E.210155.02.505	GS Ilmenaustraße /Einr. Ganztagsbetr.	421110	176.146,00
FB 65	4E.210156.00.500.213	TG Magni / Sanierung - Bauwerk	787110	118.979,06
FB 65	4E.210156.01.505	TG Magni / Sanierung - nicht werterhöh	421110	58.237,24
FB 65	4E.210157.02.505	GS Isoldestraße / Erweiterung - Aufw	421110	21.788,83

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
FB 65	4E.210168.00.500.213	Kita Volkmarode/ Erweiterung	787110	438.451,01
FB 65	4E.210168.00.505	Kita Volkmarode/ Erweiterung	421110	100.000,00
FB 65	4E.210169.00.500.213	Kita Waggum /Sanierung	787110	301.774,24
FB 65	4E.210169.00.505	Kita Waggum /Sanierung	421110	110.982,88
FB 65	4E.210171.01.505	Tiefgarage Packhof / Sanierung- Aufwand	421110	1.609.000,00
FB 65	4E.210173.00.505	Naumburgstraße 25 / Herrichtung OG	421110	410.982,03
FB 65	4E.210178.00.505	BBS V Leonhardstr./ Brandschutzmaßnahmen	421110	144.404,09
FB 65	4E.210181.02.500.213	GS Edith Stein, Erw. und Brandsch. -Bau	787110	474.700,00
FB 65	4E.210181.01.505	GS Edith Stein/Erw. und Brandsch.-n.wert	421110	352.719,18
FB 65	4E.210188.00.505	Geb. Magnitorwall 16 / Sanierung	421110	497.511,00
FB 65	4E.210192.00.505	GS Timmerlah /Brandschutzmaßnahmen	421110	48.135,01
FB 65	4E.210193.01.505	GS Isoldestr./Sanierung Elektroanl.-n.w.	421110	61.676,02
FB 65	4E.210194.00.500.213	GS Heidberg/Eintr. BMA- Amok Anl.-Bau	787110	154.632,16
FB 65	4E.210196.02.500.213	GS Comeniusstraße/Brandsch.- Bau	787110	271.500,00
FB 65	4E.210196.01.505	GS Comeniusstraße/Brandsch.- n. wert	421110	129.822,75
FB 65	4E.210197.00.505	GS Hohetieg/Brandschutzm.-n. wert.	421110	395.810,16
FB 65	4E.210197.00.500.213	GS Hohestieg / Brandschutzm.-Bau	787110	299.818,92
FB 65	4E.210199.01.505	Naumburgstr. 23/Umb. f. BF - Aufwand	421110	32.785,46
FB 65	4E.210201.02.500.213	GS Bürgerstraße / Brandschutzmaßn. -Bau	787110	33.765,45
FB 65	4E.210202.00.505	GS Lindenbergstiedl./Brandsch.- n.wert	421110	20.701,83
FB 65	4E.210204.00.505	Städt. Stadion/Sicherheitsbeleuchtung	421110	375.030,52
FB 65	4E.210205.00.505	TG Eiermarkt / Sanierung Sicherheitsbeleucht.	421110	43.000,00
FB 65	4E.210206.00.505	GS H. d. M. / Brandschutzm.-n. wert.	421110	60.211,25
FB 65	4E.210211.00.505	Sporth. Naumburgstr. / Sanierung Unterdecke	421110	534.119,98
FB 65	4E.210212.00.505	Sporth. GS Lehdorf / Sanierung Unterd.	421110	162.189,91
FB 65	4E.210213.01.505	Städt. Stadion: Ern. Flutlicht - Aufwand	421110	1.148.966,13
FB 65	4E.210222.01.505	Fernbusbahnhof/Umbau Pavillon-n. werterh	421110	93.453,39
FB 65	4S.210017.00.505	FB 20:Global-Instand. Freiwil. Feuerw.	421110	461.619,66
FB 65	4S.210024.00.505	Städtische Baudenkmale/ Sanierung	421110	153.000,00
FB 65	4S.210029.00.505	FB 20:Projekt Inst. Trinkw./Sanierung (Städt.)	421110	266.869,03
FB 65	4S.210034.00.505	FB 20:Global Instand. Allgem. Grundverm.	421110	281.010,87
FB 65	4S.210036.00.505.213	FB 20:Progr.Instand. Städt.Kitas/Sanierung	421110	739.430,59
FB 65	4S.210037.00.505	FB 20:Global Instand. Untersuch./Nachko.	421110	67.529,51
FB 65	4S.210042.00.505	FB 20: Global-Instandhaltung Kultur	421110	247.298,44
FB 65	4S.210051.01.505	FB 20: Brandschutzmaßn.-nicht werterh	421110	1.034.348,38
FB 65	4S.210051.02.500.213	FB 20: Brandschutzmaßn.- wert.-Bau	787110	974.983,79
FB 65	4S.210062.00.505	FB 20: Global-Instandh. Jugendzentren	421110	51.935,65
FB 65	4S.210065.00.505	FB 20: Global-Instandhaltung Schulen	421110	882.681,34
FB 65	4S.210066.02.500.213	FB 20: Barrierefreiheit Invest-Bauw.	787110	11.192,47
FB 65	4S.210069.00.500.213	Kitaneubauten (40 % Quote) - Bau	787110	6.095,25
FB 65	4S.210071.01.505	FB 20: Inklusion - Aufwand	421110	474.592,42
FB 65	4S.210076.00.500.213	Amok-Anlagen / Einbau - Bau	787110	304.622,28
FB 65	4S.210076.00.505	Amok-Prävention - Aufwand	421110	317.731,71
FB 65	4S.210077.00.505	Schulkindbetr. 60% Stufe 2 - Aufwand	421110	260.000,00
FB 65	4S.210079.00.505	FB 20: Global-Instandhaltungen Rathaus	421110	27.583,15
FB 65	4S.210082.00.505	OGS'en (2) / Einrichtung - n. wert.	421110	400.000,00
FB 65	4S.210083.00.500	Erw. Flüchtlinge / Unterbr.- Investiv	787110	1.165.798,29
FB 65	4S.210084.00.505	Unterdecken /Ertüchtigung-Akustikmaßn.	421110	180.699,13
FB 65	5E.210027.01.500.213	Städtisches Museum/Umbau - Bauwerk	787110	21.490,45
FB 65	5E.210097.00.500.215	GS Klint / Schulhofsanierung - Bau	787230	33.826,19
FB 65	5E.210098.00.500.215	GS Heinrichstr. / Schulhofsanierung-Bau	787110	4.998,06
FB 65	5E.210100.01.500.213	Feuerwehr Leiferde / Neubau - Bau	787110	25.858,34
FB 65	5E.210100.02.500.213	Feuerwehr Querum / Neubau - Bau	787110	27.833,57
FB 65	5E.210105.02.500.213	Feuerwehr Völknerode / Neubau - Bau	787110	24.069,02

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
FB 65	5E.210111.00.500.213	Sanierung Kinder- und JZ B 58- Bau	787110	431.448,43
FB 65	5E.210113.01.500.213	Berufsfeuerwehr / Neubauten- Bauwerk	787110	2.927.151,53
FB 65	5E.210117.00.500.213	GY HvF / Ersatz Umkleidekabinen - Bau	787110	432.740,87
FB 65	5E.210123.00.500.213	GS Rautheim / Sanierung - Bau	787110	276.996,41
FB 65	5E.210136.00.500.215	GS Timmerlah / Schulhofsanierung - Außen	787230	19.353,80
FB 65	5E.210137.00.500.213	Jödebrunnen / Sanierung - Bauwerk	787110	86.542,93
FB 65	5E.210138.00.500.213	Gebäude Fischerweg 1 / Sanierung - Bau	787110	14.633,89
FB 65	5E.210139.00.500.213	Kita St. Petri / Sanierung - Bauwerk	787110	95.010,71
FB 65	5E.210141.00.500.213	Kita Lamme-Ost II / Neubau - Bauwerk	787110	726.066,51
FB 65	5E.210143.00.500.213	Schulhof GS Hinter d. Masch/Sanierung	787110	222.996,30
FB 65	5E.210146.00.500.213	GS Lamme /Containerbesch.-Bau	787110	100.101,72
FB 65	5E.210147.00.500.213	Sporthalle Lehdorf/ Ersatzbau - Bau	787110	2.367.590,74
FB 65	5E.210148.00.500.213	Lessinggym/ Erneu. Mittelspan.anl - Bau	787110	117.688,93
FB 65	5E.210149.00.500.213	4. IGS Vokm./ Erneu. Mittelspan.anl.-Bau	787110	106.889,29
FB 65	5E.210155.00.500.213	Container GS Lindbergsiedlung/Besch.	787110	134.443,37
FB 65	5S.210023.00.500.213	Amok-Anlagen in Schulen / Einbau	787110	64.960,48
FB 65	5S.210024.00.500.213	Feuerwehr-Anb. Timmerl./Harxb./Stöck-Bau	787110	454.634,46
FB 65	5S.210030.00.500.213	Schulen / Einbau Einbruchmn -Bau	787110	109.320,38
Summe FB 65			gesamt	36.597.696,65
FB 32	4S.320001.03.505	FB 32: Instandhaltungen (320-3000)	422120	2.746,09
Summe FB 32			gesamt	2.746,09
FB 37	4S.370001.00.505	FB 37: Instandhaltungen Berufsfeuerwehr	445514 445519 511993	14.868,84
FB 37	4S.370001.01.505	FB 37: Instandhaltungen int.. Leitstelle	422140	42.868,93
FB 37	5E.370009.00.510	Ölspurbeseitigungsfahrz./Beschaff.	783110	450.000,00
FB 37	5E.370010.00.510	Wechselladerfahrz./Beschaff.	783110	195.000,00
FB 37	5E.370011.00.510	TSF III-W Harxbüttel /Beschaff.	783110	165.000,00
FB 37	5E.370014.00.510	Tragkraftspritzenfahrzeug IV (FF) /Besch	783110	65.000,00
FB 37	5E.370023.00.510	FB 37: Rettungsd. S-RTW /Besch.	783110	6.442,61
FB 37	5S.370004.01.515	FB 37: GVG-Sammelprojekt Berufsf.	783125	25.912,17
FB 37	5S.370004.02.515	FB 37: GVG-Sammelprojekt FF	783125	6.453,08
FB 37	5S.370005.00.515	FB 37: GVG-Sammelprojekt Rettungs.	783125	8.830,96
FB 37	5S.370006.01.511	FB 37: GVG-Besch. Dienst-u.Schutzkl. BF	422900	26.250,43
FB 37	5S.370006.02.511	FB 37: GVG-Besch. Dienst-u.Schutzkl. FF	422900	12.370,73
FB 37	5S.370007.00.500.006	FB 37: Beschaff. v. Spezialfahrz. BF	783110	133.211,50
FB 37	5S.370008.00.511	FB 37: Global-Festwertvermögen BF	422900	23.135,19
FB 37	5S.370009.00.510	FB 37: Global-sonst. Sachanl. BF	783110	41.708,91
FB 37	5S.370009.01.510	FB 37: Global-sonst.Sach. Leitstelle	783110	11.352,60
FB 37	5S.370010.00.500.006	FB 37: Beschaff. v. Spezialfahrz. FF	783110	110.002,51
FB 37	5S.370011.00.511	FB 37: Global-Festwertvermögen FF	422900	21.535,75
FB 37	5S.370012.00.510	FB 37: Global-sonst. Sachanl. FF	783110	13.056,57
FB 37	5S.370013.00.510	FB 37: Global-Sachanl. Katastroph.	783110	4.897,90
FB 37	5S.370014.00.500.006	FB 37: Global-Spezialfahrz. Rettung.	783110	58.312,98
FB 37	5S.370015.00.510	FB 37: Global-sonst.Sachanl.Rettung.	783110	134.367,78
FB 37	5S.370018.00.510	FB 37: Beschaffung v. 5 HLF-Fahrzeugen	783110	43.678,14
Summe FB 37			gesamt	1.614.257,58
FB 40	4S.400001.01.505	FB 40: Instandhaltungen Bohlweg 52-Geb.	445519	4.500,00
FB 40	4S.400004.00.505	FB 40: Instandh.EDV-Systeme MEP	421110	56.607,02
FB 40	4S.400005.01.505	FB 40: Gebäude-Instandh. (FB 65) GS	445519 445520	119.955,05
FB 40	4S.400006.00.505	FB 40: Instandh. MEP Schulen	421110	190.580,61
FB 40	4S.400007.01.505	FB 40: Instandh.Einr/tech.G. GS	445522	20.037,50

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
FB 40	4S.400016.07.505	FB 40: Inst. Gegenstände IGS	421110	642,60
FB 40	4S.400016.08.505	FB 40: Inst.Gegenstände Fö-Schul	421110	174,93
FB 40	4S.400024.01.505	FB 40: Global-Umbauten GS	421110	440.001,69
FB 40	4S.400025.00.505	FB 40: Inklusion Aufwand	421110 427193	242.894,96
FB 40	4S.400025.00.511	FB 40: Inklusion Festwertbeschaff.	422900	7.105,04
FB 40	5E.400012.00.510	BBS II/Lehrmittel Elektrotechnik,etc	783110	84.119,08
FB 40	5E.400012.00.511	BBS II/Lehrmittel Elektrotechnik FW	422900	67.765,10
FB 40	5E.400013.00.510	Technikakademie/Automatisierungstechnikl	783110	120.000,00
FB 40	5E.400014.00.511	Technikakademie/Lehrmittel Elektronikl.	422900	114.643,76
FB 40	5E.400016.00.510	BBS I / Erneuerung Drucktechnik	783110	170.134,56
FB 40	5E.400017.00.510	CNC Oberfräsmaschine BBS I / Besch.	783110	182.249,23
FB 40	5S.400001.00.515	FB 40: GVG-Sammelp. Geb. Bohlweg 52	783125	10.285,09
FB 40	5S.400003.00.515	FB 40: GVG-Sammelp.Medienzentrum	783125	1.316,30
FB 40	5S.400008.01.511	FB 40:GVG-FuG/Lehr Grundschulen	422900	358.201,25
FB 40	5S.400009.00.510	FB 40: Lehrmittel Schulen - nicht FW	783110	50.884,45
FB 40	5S.400011.00.510	FB 40:GegenSt MEP Schulen	783110	678.747,09
FB 40	5S.400013.01.511	FB 40: Global-EinriG Grundschulen	422900	167.984,07
FB 40	5S.400028.01.511	FB 40-2008:GVG-Funkt/Einr/Tech GS	422900	63.073,38
FB 40	5S.400030.00.510	FB 40:Ersatz Software MEP Schulen	783110	12.461,70
FB 40	5S.400031.00.515	FB 40:Ersatz-GVG GegenSt MEP Schulen	783125	210.396,77
FB 40	5S.400036.00.511	FB 40:Mobiliar-FW MEP Schulen	422900	20.000,00
FB 40	5S.400043.04.511	FB 40: Einrichtung. bez.Sch. StBezR 120	422900	5.045,59
FB 40	5S.400045.00.511	5. IGS Heidberg, Mobiliar	422900	333.477,17
FB 40	5S.400046.06.511	FB 40: Gl. Nord Schul. GY	422900	26.212,38
FB 40	5S.400047.01.511	FB 40: Global Süd Schul. Grundschulen	422900	5.190,27
FB 40	5S.400048.01.511	FB 40: GVG Nord Schulen GS	422900	115.524,94
FB 40	5S.400049.01.511	FB 40: GVG Süd Schulen GS	422900	272.489,19
Summe FB 40			gesamt	4.152.700,77
FB 41	4S.410001.03.505	FB 41:Instandhaltungen KPW	422110	3.001,69
FB 41	4S.410001.05.505	FB 41:Instandhaltungen Objekt Schillstr.	422110	350,00
FB 41	4S.410001.08.505	FB 41:Instandhaltungen Archiv	422110	3.188,86
FB 41	4S.410001.12.505	FB 41: Instandh. Musikschule	422110 445519 445522 445526	13.520,13
FB 41	4S.410002.00.505	FB 41: Kunst im Stadtbild /Instandh.	427193	50.000,00
FB 41	4S.410004.00.505	FB 41:mietvertragsrechtl. Verpfl.Schloss	421190	72.353,14
FB 41	4S.410009.07.505	FB 41: Global Instandhaltung-Museum	421190	4.002,68
FB 41	5E.410006.00.525	Veranstaltungszentrum /Zuschuss	781810	250.000,00
FB 41	5S.410006.00.511	FB 41: Global-Einr.G Musiksch. (FW)	422900	595,20
FB 41	5S.410011.00.515	Ref. 0413: GVG-Museum (410-3000)	783125	686,34
FB 41	5S.410012.00.515	Ref. 0414: GVG-Archiv (410-4000)	783125	3.250,00
FB 41	5S.410013.02.510	FB 41: Global-Sachanl. Roter Saal	783110	11.300,00
FB 41	5S.410013.10.510	FB 41: Global-Sachanl. Musikinstrumente	783110	36.000,00
FB 41	5S.410014.00.510	Ref. 0412: Global-Sachanl. Bibliotheken	783110	13.000,00
FB 41	5S.410015.00.510	Ref. 0413: Global-Sachanl. Museum	783110	29.611,00
FB 41	5S.410016.00.510	Ref. 0414: Global-Sachanl. Archiv	783110	4.113,66
Summe FB 41			gesamt	494.972,70
Ref. 0500	5S.000012.00.515	Ref. 0500: GVG-Sammelprojekt	783125	1.198,64
Summe Ref. 0500			gesamt	1.198,64

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
FB 50	4S.500008.00.505	FB 50: Instandh. Seniorenbegegnungsst.	445519 445520 445522	4.763,69
FB 50	4S.500010.00.505	FB 50: Instandh. Wohnungsloseneinricht.	445519 445522	7.390,43
FB 50	4S.500011.00.505	FB 50:Global-Instandh. Wohnungsloseneinr	421110 427193	7.167,24
FB 50	5S.500005.00.515	FB 50: GVG-Sammelpr. Abt. 50.1	783125	2.636,36
FB 50	5S.500019.00.515	FB 50: GVG-Sammelpr. Abt. 50.3	783125	670,21
FB 50	5S.500021.01.515	FB 50: GVG- Abt. 50.4 -Gesundheits.	783125	4.524,28
Summe FB 50			gesamt	27.152,21
FB 51	4E.510001.00.505	Jugendschutzhaus Ölper/Sanierung-Umbau-n.w	421110	70.244,08
FB 51	4S.510003.00.505	FB51:Instandh. Kinder-Jugendschutzhaus	421110	28.248,57
FB 51	4S.510004.00.505	FB 51: Instandhaltungen Kitas eig. Verw.	445514 445519 445520 445522	38.944,09
FB 51	4S.510005.00.505	FB 51: Instandhaltung Betriebstr Kitas	445514 445519 445520	19.347,96
FB 51	4S.510006.00.505	FB 51: Instandhaltungen JFE	445514 445519 445520 445522	23.046,51
FB 51	4S.510007.00.505	FB 51: Instandhaltungen J.Zeltger L.	421110	2.100,00
FB 51	4S.510009.00.505	FB 51: Instandh. Spielstube Hebbelstr.	445519	219,17
FB 51	4S.510010.00.505	FB 51:Instandh. sonst. Jugendarbeit 51.4	445519	200,00
FB 51	4S.510017.00.505	FB 51:Aufw. Global- Invest.Zusch.fr.Träg	431813	33.077,77
FB 51	4S.510017.00.525	FB 51:Invest.Global-Invest.Zusch.fr.Träg	781810	9.790,00
FB 51	4S.510019.01.525	FB 51:Global-Invest.-Zusch.Kita-werterh.	781810	6.600,00
FB 51	4S.510019.02.505	FB 51:Global-Invest.-Zusch.Kita-Aufwand	431813	27.195,54
FB 51	4S.510023.00.505	FB 51: Instandhaltung SKB in OGS	445519 445522	8.462,16
FB 51	4S.510025.00.505	FB 51: Instandhaltung SKB in Schulen	445520 445522	488,26
FB 51	4S.510026.00.505	FB 51: Instandh. SKB außerh. Schulen	445519 445522	7.423,30
FB 51	4S.510027.00.505	FB 51: Instandhaltungen umF	422110	2.000,00
FB 51	5S.510001.00.515	FB 51: GVG Sammelprojekt - Verwaltung	783125	21.561,51
FB 51	5S.510002.00.510	FB 51: Global-Sachanlagen - Verwaltung	783110	45.784,86
FB 51	5S.510007.00.511	FB 51: Global Sachanl. Kita eig.Verw. FW	422900	6.473,01
FB 51	5S.510009.00.511	FB 51: Global-Sachanl. BetriebstrKita FW	422900	26.273,46
FB 51	5S.510011.00.511	FB 51:Global-Sachanl. städt. JFE	422900	1.183,51
FB 51	5S.510015.00.511	FB 51:Global-Sachanl. KTK's	422900	11.592,70
FB 51	5S.510017.00.515	FB 51:GVG-Sammelpr.sonst. Jugendar.	783125	690,00
FB 51	5S.510018.00.510	FB 51:Global-Sachanl.sonst.Jugenda.	783110	18.520,00
FB 51	5S.510031.00.511	FB 51:Global-Sachanl. Betriebstr. JFE	422900	2.044,23
Summe FB 51			gesamt	411.510,69
Ref. 0600	4S.000010.00.505	Ref. 0600: Instandhaltungen	445522	1.060,00
Ref. 0600	4S.000011.00.505	Ref. 0600: Instandhalt. Brunnen/Denkmal.	421110	107.540,38
Ref. 0600	4S.000022.01.505	kom. Wohnraumförd. / Umsetz.-n.w.	427114	450.000,00
Ref. 0600	5S.000014.00.515	Ref. 0600: GVG-Sammelprojekt	783125	317,89
Ref. 0600	5S.000015.00.500.003	Ref. 0600: Global-Bau. Brun./Denkm.	787110	17.460,24
Summe Ref. 0600			gesamt	576.378,51

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
Ref. 0610	4S.000017.00.505.002	Ref. 0610: Instandh. - BLIK Beschilderung	421210	4.695,67
Ref. 0610	5S.000027.00.515	Ref. 0610: GVG-Sammelprojekt Allgemein	783125	357,90
Summe Ref. 0610			gesamt	5.053,57
FB 60	4S.600001.00.505	FB 60: Instandhaltungen	422140	7.573,92
FB 60	5S.600001.00.515	FB 60: GVG-Sammelprojekt	783125	6.638,30
FB 60	5S.600002.00.510	FB 60: Global-Sachanl. Bauordn./Brandsch	783110	1.500,00
Summe FB 60			gesamt	15.712,22
FB 61	3E.610037.00.595	Kleine-Dörfer-Weg /Vorplanung	427114	50.000,00
FB 61	4E.610001.02.505	FB 61 -Natura 2000- Instandh	421210	16.864,21
FB 61	4E.610004.02.505	FB 61:Renatur. Schunter/Hondel.-Instandh	421210	23.057,82
FB 61	4E.610007.02.500.611	Renaturierung der Wabe - Grunderw.	782110	58.900,00
FB 61	4E.610008.00.505	Niedermoor Lammer Graben. /Wiedernässung	421210	4.500,00
FB 61	4E.610009.00.505	Breite Str/Gördelingerstr-Altlastbeseit.	427110	185.661,04
FB 61	4E.610010.00.505	FB 61: Voigtländer Areal/Sanierung	421210	71.000,00
FB 61	4E.610011.01.500.613	FB 61: Am Pfarrgarten- BV17 - Bau	787230	199.342,39
FB 61	4E.610013.01.505	Pfälzer Straße /Ausgleichsm. n. wert.	427193	100.200,00
FB 61	4E.610014.00.505	Baugebiet Taubenstr/Erschl.-Aufw.	421110	50.000,00
FB 61	4S.610001.00.505	FB 61:Instandh. 61.0 - Verwaltung	445514	5.000,00
FB 61	4S.610002.00.505	FB 61:Instandh. 61.1 - Stadtplanung	445522	859,33
FB 61	4S.610004.00.505	FB 61:Instandh. 61.2-Geoinfor. (ohne H.)	422130 445519	4.994,08
FB 61	4S.610009.01.505	FB 61:Soz.Stadt-westl.Ringgeb-sonst. K.	431813	121.031,83
FB 61	4S.610012.00.505	FB61:Instandh.Schutzgebiete/Schutzobj.	421210	11.998,35
FB 61	4S.610022.00.505	FB 61: Instandh. Software BgA	422140	14.360,00
FB 61	4S.610029.00.505	FB 61:Global-Instandh.Hochwasserschutz	421270	120.000,00
FB 61	4S.610035.01.505	FB 61: Instandhaltungen Abt. 61.7	422140	5.100,00
FB 61	4S.610037.00.505	Mittelriede,Tafelmakerw./Gew.entw	421210	94.500,00
FB 61	4S.610038.00.505	FB 61: Allgemeine Umweltmaßnahmen EFRE	427114	80.000,00
FB 61	4S.610039.01.505	Weststadt-Sanierungsgebiet Soziale Stadt-Auf.	427193	150.000,00
FB 61	4S.610041.01.500.613	Feldstraße/Altlastensanierung-wert. Bau	787230	6.657.984,62
FB 61	5E.610004.00.500.613	Westpark 2.BA - Bauwerk	787230	36.161,04
FB 61	5E.610005.00.500.613	Heidberg-Park/Naherholungsb. Bauw.	787230	13.434,43
FB 61	5E.610007.00.500.613	Volkmarode/Erschließung Bauwerk	787230	119.358,09
FB 61	5E.610008.00.500.613	Lammer Busch-West -Bau	787230	219.947,11
FB 61	5E.610010.00.500.613	Gew.-geb Rautheim-Nord/Ersch. Bau	787230	86.498,84
FB 61	5E.610011.00.500.613	Südl. Ringgleis/Fuß-u.Radwegeverb.	787230	31.517,70
FB 61	5E.610013.00.500.613	St. Leonhards Garten/Grün. - Bau	787230	12.995,30
FB 61	5E.610014.00.500.613	Gewerbegebiet Braunstraße-Süd-Bau.	787230	329.070,48
FB 61	5E.610016.00.500.613	Roselies-Süd/Erschließung (RA 27) Bau	787230	429.603,48
FB 61	5E.610017.00.500.613	Lammer Busch-Ost / Erschl. (LA33) - Bau	787230	247.600,00
FB 61	5E.610018.00.500.613	Bolzpl./Ersatz für Kälberwiese-Bau	787230	18.366,76
FB 61	5E.610020.00.500.613	FB 61: Ausgl.maßn.Flugh. -werterh. Bau	787230	59.150,42
FB 61	5E.610021.00.500.613	Rautheim-Südwest/Erschließung-Bauw	787230	23.635,57
FB 61	5E.610022.00.500.613	Schunterterrassen/Erschließung - Bauwerk	787230	5.493,71
FB 61	5E.610023.00.500.613	Erfurtplatz / Umgestaltung - Bau	787230	58.575,01
FB 61	5E.610024.00.500.613	BerlinerStr.Süd/Ausgl. u. Ers.Bauw	787230	8.667,27
FB 61	5E.610026.00.500.613	Gliesmaroder Straße 70 (AG)-Bau	787230	118.122,77
FB 61	5E.610027.00.500.613	Am Meerberg/Erschließung-Bau	787230	119.992,09
FB 61	5E.610028.00.500.613	Ringgleis / Ausbau und Schließung - Bau.	787230	45.115,59
FB 61	5E.610029.00.500.613	Baugebiet Taubenstr/Erschließung-Bau	787230	23.407,20
FB 61	5S.610008.00.515	FB 61:GVG-Sammelproj.61.2 (ohne H.)	783125	3.490,00
FB 61	5S.610009.00.510	FB 61:Global-Sachanl.61.2	783110	61.241,73
FB 61	5S.610014.00.525	FB 61: Zusch. Wohnbauförd.	781810	10.000,00

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
FB 61	5S.610025.00.500.613	FB 61: W.-Bracke-Gesamtschule (IGS)	787230	3.309,01
FB 61	5S.610030.00.500.613	Wanderwege / Grünzüge - Bau	787230	53.082,29
FB 61	5S.610031.00.500.613	Grüne Stadtplätze-Bauwerk	787230	14.910,31
FB 61	5S.610033.00.500.613	FB 61.7: Global GrünflächenBauwerk	787230	242.360,25
FB 61	5S.610035.00.500.613	FB 61:Lammer Busch-Ost/Erschl. (LA32)-B	787230	169.945,29
FB 61	5S.610036.00.500.613	FB 61: Bepfl. Schlesiendamm-Bau (AM)	787230	13.533,43
Summe FB 61			gesamt	10.603.938,84
FB 66	3E.660005.00.595	Verlängerung Elbestraße	427114	17.774,80
FB 66	3S.660001.00.595	Boden-u.Asphaltu.Pr8-Vorpl-Bodenunt.	429113	31.246,34
FB 66	4E.660014.01.500.663	ZOB / baul. Verbess. - Bau	787210	139.022,99
FB 66	4S.660001.03.505	FB 66: Instandhaltungen 66.3	422130	11.000,00
FB 66	4S.660002.01.505	FB 66: Instandh. Hochbau Tiefgaragen	445519	-
			421110	82.867,29
			421210	-
FB 66	4S.660006.00.505	FB 66: Betr/Unterh.v.Verkehrsfll.Gem.	421210	339.035,71
FB 66	4S.660008.00.505	FB 66: Betr/Unterh.v.Verkehrsfll.-Kreis	421210	6.500,00
FB 66	4S.660009.00.505	FB 66: Betr/Unterh.v.Verkehrsfll.Land	421210	12.800,00
FB 66	4S.660011.00.505	FB 66: Betr/Unterh.v.Ing.-Bauwerk	421210	16.002,61
FB 66	4S.660012.01.500.663	Radwege/Neubau Bau-werterh.	787210	46.862,33
FB 66	4S.660012.02.505.663	Radwege/Neubau Bau-nicht werterh.	421210	52.919,20
FB 66	4S.660019.01.525	Stadtbahnausbaukonzept/Zu.-Investi.	781510	96.049,42
FB 66	4S.660020.00.505	FB 66: Global Umbauten Straßen etc.	421210	78.450,92
FB 66	4S.660021.01.500.663	FB 66: Nördliches Ringgeb. / Bau	787210	294.489,00
FB 66	4S.660023.00.505	FB 66: Instandh. Deckenschichtern. Fahrb	421210	26.248,33
FB 66	4S.660024.00.505	FB 66: Instandh. Deckenschichtern. Radw	421210	32.000,00
FB 66	5E.660002.00.500.663	Völkenrode-Nord/Erschließung - Bauwerk	787210	525.200,00
FB 66	5E.660003.00.500.663	Volkmarode_Nord/Erschließung- Bauwerk	787210	28.149,77
FB 66	5E.660005.00.500.663	Lammer Busch-West/Erschließung - Bauwerk	787210	122.527,04
FB 66	5E.660016.00.500.663	FB 66: St. Leonhardsgarten/ Erschließung	787210	6.547,42
FB 66	5E.660020.00.500.663	Brücke Marienberger Straße/Neubau	787210	19.123,83
FB 66	5E.660021.00.500.663	Okerbrücke Leiferde/Neubau - Bauwerk	787210	530.234,98
FB 66	5E.660023.00.500.663	Messeweg/Ern. u. Umgestaltg. Bauwerk	787210	50.709,79
FB 66	5E.660037.00.500.663	Radweg Südstadt/Rautheim Bauwerk	787210	1.737,24
FB 66	5E.660039.00.500.663	Radweg K31 Bevenr.-Bechtsbüttel Bauwerk	787210	71.191,08
FB 66	5E.660042.00.500.663	Radweg Broitzern - Stiddien/Bauwerk	787210	24.996,07
FB 66	5E.660043.00.500.663	Radweg Watenb.-Völkenrode/Bauwerk	787210	5.059,98
FB 66	5E.660050.00.500.663	Hauptstraße / Wenden, Verb. Bauwerk	787210	10.829,00
FB 66	5E.660052.00.500.663	Okerbrücke Rüniger W./Berkenb.-BW	787210	19.000,00
FB 66	5E.660054.00.500.663	Radweg Rünigen/Geitelde - BW	787210	41.969,84
FB 66	5E.660060.00.500.663	FB 66: Gewerbegebiet Braunstr. Süd - Bau	787210	44.607,95
FB 66	5E.660066.00.500.663	Geh/Radweg Bevenr/Sportpl.Hondel/K31-Bau	787210	90.000,00
FB 66	5E.660068.00.500.663	Hamburger Straße/Straßenerneuerung-Bau	787210	46.398,00
FB 66	5E.660070.00.500.663	Geh-u.Radweg Helmstedter Str./Bauwerk	787210	10.661,16
FB 66	5E.660073.00.500.663	DB-Verknüpfungspunkt Gliesmarode-Bauw.	787210	44.506,38
FB 66	5E.660074.00.500.663	Helmstedter Straße/Umgestaltung - Bauwerk	787210	1.582.632,05
FB 66	5E.660080.00.500.663	Lammer Busch-Ost,2.BA/Erschließung - Bau	787210	10.459,39
FB 66	5E.660081.00.500.663	W-Bracke-Gesamtschule/Erschließung-Bau	787210	300.000,00
FB 66	5E.660082.00.500.663	Roselies-Süd/Erschließung-Bau	787210	177.609,57
FB 66	5E.660083.00.500.663	Leonhardstraße/Sanierung - Bau	787210	12.165,66
FB 66	5E.660087.00.500.663	Hoheworthbrücke/ Neubau-Bauwerk	787210	98.040,00
FB 66	5E.660088.00.500.663	Okerbrücke Biberweg/ Neubau-Bauwerk	787210	80.000,00
FB 66	5E.660091.00.500.663	Am Pfarrgarten (Bevenrode)/Erschl.-Bau	787210	102.005,02
FB 66	5E.660092.00.500.663	Am Meerberg (Leiferde)/ Erschl. - Bau	787210	96.417,38
FB 66	5E.660093.00.500.663	Im Großen Raffkampe (Lamme) / Erschl.-Bau	787210	312.535,03

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
FB 66	5E.660095.00.500.663	Ägidienmarkt / Umbau&Umgestaltung - Bau	787210	225.280,81
FB 66	5E.660097.00.500.663	Gewerbegebiet Waller See / Erschl. - Bau	787210	1.586.839,34
FB 66	5E.660100.00.500.663	Okerbrücke Feuerwehrstraße Bauwerk	787210	58.894,47
FB 66	5E.660101.00.500.663	Stadtstr. Hamb. Str-Bienroder W. / Neubau	787210	548.717,46
FB 66	5E.660103.00.500.663	Brücke Kloostergang / Ersatzbau - Bau	787210	45.545,71
FB 66	5E.660104.00.500.663	Steinriedendamm / Umbau i.Z.m. -Bauwerk	787210	349.425,54
FB 66	5E.660105.00.500.663	Taubenstr./ Erschließung- Bau	787210	3.326,00
FB 66	5E.660106.00.500.663	Baugebiet Feldstr AP 23 / Erschließung-Bau	787210	559.500,00
FB 66	5E.660108.00.500.663	Baugeb. Baumschule-Ost / Erschl.-Bau	787210	175.000,00
FB 66	5E.660109.00.500.663	Hennebergbrücke / Ersatzneubau - Bauwerk	787210	57.844,57
FB 66	5E.660110.00.500.663	Sidonienbrücke / Ersatzneubau - Bauwerk	787210	80.000,00
FB 66	5E.660111.00.500.663	Okerbrücke Grund / Ersatzneubau - Bauwerk	787210	1.069.762,02
FB 66	5E.660114.00.500.663	Schunterbr. Butterberg / Ersatzneubau-Bau	787210	451.394,00
FB 66	5E.660115.00.500.663	Fischgrabenbrücke NSG Riddagsh. / Ersatz	787210	209.729,71
FB 66	5E.660116.00.500.663	Brücke Friedr.-Seele-Str.Ringgleis / Sanierung	787210	81.326,60
FB 66	5E.660117.00.500.663	Wabebrücke Kloostergang/Möller/Ersatz	787210	46.374,00
FB 66	5E.660126.00.500.663	Nördl. Ringgeb. / Fußgängerbrücke - Bau.	787210	96.315,00
FB 66	5E.660128.00.500.663	Fichtengrund (Klinikum)/Erschließung-Bau	787210	1.670.000,00
FB 66	5E.660135.00.510	FB 66: Geschw.-überw. / Ausweitung	783110	102.000,00
FB 66	5S.660001.00.515	FB 66: GVG-Sammelprojekt (660-0100)	783125	953,83
FB 66	5S.660001.04.515	FB 66: GVG-Sammelprojekt (660-4000)	783125	3.394,02
FB 66	5S.660003.00.510	FB 66: Global-Sachanl. Gemeindestr.	783110	46.604,00
FB 66	5S.660014.00.500.663	Lehndorf/Straßenerneuerung 2. BA.	787210	171.250,73
FB 66	5S.660015.00.500.663	Östliches Ringgebiet/Straßenern. Baumass	787210	107.566,27
FB 66	5S.660016.00.500.663	Petritor/Straßenerneuerung-Bauwerk	787210	158.932,62
FB 66	5S.660017.00.500.663	Stadtbahnbau/Folgemaßnahmen -Bauwerk	787210	706.126,24
FB 66	5S.660018.00.500.663	Nordstadt/Straßenerneuerung -Bauwerk	787210	28.226,33
FB 66	5S.660020.00.500.663	Hbf/ Mastbruch/Straßenern. Baumassn.	787210	69.955,48
FB 66	5S.660021.00.500.663	Brückenerneuerungen-Bauwerk	787210	175.039,99
FB 66	5S.660024.00.500.663	Innenstadt/Straßenerneuerung Bauwerk	787210	526.817,22
FB 66	5S.660027.00.500.663	Stöckheim/Straßenerneuerung Bauwerk	787210	56.310,21
FB 66	5S.660033.00.500.663	Bushaltestellen/Umgestaltung/Bauwerk	787210	1.510,49
FB 66	5S.660034.03.500.664	Arndtstraße Erschließung - techn.Anlagen	787210	46.874,81
FB 66	5S.660039.00.500.663	FB 66: Global-Baumaßnahmen	787210	62.583,62
FB 66	5S.660050.00.500.663	FB 66:Global-Neue Invest.(Bellis)	787210	160.000,00
FB 66	5S.660050.02.500.664	FB 66: Verkehrsabh.Steuerung v.LSA	787340	99.262,03
FB 66	5S.660050.01.500.664	FB 66:Global-Neue Invest.Verkehrsanl.t.A	787340	51.960,77
FB 66	5S.660067.00.500.663	Bushaltestellen/Umgestaltung/Bauwerk	787120	213.624,11
FB 66	5S.660069.00.500.664	Unfallschwerpunkte / LSA-Maßnahmen	787340	570.301,95
FB 66	5S.660071.00.500.663	Watenbüttel-Völkenrode/Straßenern. - Bau	787210	384.137,05
FB 66	5S.660072.00.500.663	Viewegsgarten/Bebelhof/Straßenern.Bauw.	787210	105.813,87
Summe FB 66			gesamt	16.913.103,44
FB 67	4E.670010.00.500.673	BSA Rünigen / Umbau Gastst.-Bau	787110	160.773,95
FB 67	4E.670011.00.505	SPA Rote Wiese/Sanierung-nicht wert.	427114	200.000,00
FB 67	4E.670012.00.500.673	Sportanl. Illerstraße/Sanierung-Bau	787110	163.623,56
FB 67	4E.670013.00.500.673	FB 67: Vereinsh BienroderW. Sanierung- Bau	787110	135.383,14
FB 67	4S.670001.00.505	FB 67:Instandh.FB 67 allgem. (ohne 67.3)	421110 422120	22.953,86
FB 67	4S.670002.01.505	FB 67:Hochbau.Inst. Abt.67.3 (allgem.)	445519 445522	14.536,32
FB 67	4S.670004.00.505	FB 67:Instandh. Naturschutzgeb. , -parks	421270	4.167,75
FB 67	4S.670007.01.505	FB 67:Unterh. v. Grün-u. Spielanl.-allg	421270	2.292,26
FB 67	4S.670008.00.505	FB 67: Grünpflege f. städt. Gesell.-BgA	421270	2.330,73

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
FB 67	4S.670048.00.505	FB 67: Global-Instandh. Sportstätten	421110 421270 445519 445526	120.912,86
FB 67	5E.670003.00.500.673	Wallanlagen/Sanierung - Bauwerk	787230	170.996,19
FB 67	5E.670007.00.500.673	Südsee/Wiederh.Grünanl/Infra-Bauw.	787230	1.692,90
FB 67	5E.670043.00.500.673	Sportanlage Waggum/Neubau Funktionsg.-B	787110	250.000,00
FB 67	5E.670051.00.500.673	BSA Franzshes Feld / Neubau - Bau	787110	155.321,48
FB 67	5E.670052.00.500.673	SpA Wagg /Umw Tennenpl-Kunstrasen	787230	2.968,93
FB 67	5E.670056.00.500.673	Finnenlaufbahn / Einrichtung-Bau	787230	105.662,58
FB 67	5E.670058.00.500.673	Familienfr. Sportzentrum/Einr.-Bau	787230	216.709,75
FB 67	5E.670059.00.500.673	FB 67: Sport. Lamme/Erw. Umkleide.-Bau	787110	300.000,00
FB 67	5E.670061.00.525	FB 67: MTV / Zuschuss Erw. Sportzentrum	781810	1.275.000,00
FB 67	5E.670062.00.500.673	FB 67: SPA Friedr.-Seele-Str/ Moder -Bau	787110	550.000,00
FB 67	5S.670011.00.510	FB 67: Global Erwerb von Sachanlageverm.	783110	87.720,68
FB 67	5S.670012.00.500.673	Rekonstruktion hist.Parkanlagen-Bauwerk	787230	162.703,93
FB 67	5S.670021.00.510	FB 67: Global-Sachanl.Bestattungsw.	783110	1.694,00
FB 67	5S.670025.00.515	FB 67: GVG-FB 67 allgemein	783125	4.066,13
FB 67	5S.670033.00.500.673	Naturdenkmale/Sanierung - Bauwerk	787230	6.682,49
FB 67	5S.670036.00.511	FB 67: GVG-Ankäufe von Bäumen	422900	779.834,62
FB 67	5S.670046.00.500.673	FB 67: Global Freizeitwegenetz/Bauwerk	787210	220.780,96
FB 67	5S.670048.00.500.673	FB 67.2: Global Grünflächen Bauwerk	787230	202.696,76
FB 67	5S.670049.00.500.673	FB 67: Global Kinderspielplätze - Bauw.	787230	96.074,62
FB 67	5S.670052.02.511	FB 67: Baumaß. Riddagshausen-Festwert	422900	34.669,39
FB 67	5S.670059.00.500.673	Sanierung Sportstätten - Bauwerk	787230	663.992,14
FB 67	5S.670065.02.500.673	FB 67:Bau Spielgeräte auf Schulh.-Neubes	787230	10.000,00
FB 67	5S.670069.00.510	Elektrofahrzeuge / Beschaffung	783110	17.044,05
Summe FB 67			gesamt	6.143.286,03
StStelle 0800	4E.000001.02.505	Schaufenster Elektromob-Aufwand	421210	63.800,00
Summe StStelle 0800			gesamt	63.800,00
Gesamt			gesamt	87.564.875,28

davon Aufwand 22.977.811,84
davon Investitionen 64.587.063,44

In der folgenden Aufstellung sind die Projekte aufgelistet, bei denen ein Haushaltsrest nicht gebildet wurde, unter anderem weil die Mittel nicht für eine Übertragung zur Verfügung standen bzw. der Tatbestand zur Bildung eines Haushaltsrestes gemäß § 20 GemHKVO nicht erfüllt war (z. B. weil stattdessen Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten gebildet wurden).

Org. Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	nicht gebildete Haushaltsreste in €
FB 20	3E.210008	GY NO / Planung der Erweiterung	800,00
FB 20	3E.210010	BBS IV Helene Engelbrecht / Planung Sanierung	1.292,24
FB 20	5S.210002	FB 20: GVG-Sammelprojekt FB 20	670,00
Summe FB 20			2.762,24
FB 32	5S.320001	FB 32: GVG-Sammelprojekt FB 32	2.746,09
Summe FB 32			2.746,09
FB 37	5S.370007	FB 37: Global - Spezialfahrzeuge BF	19.036,35
FB 37	5S.370008	FB 37: Global - Festwertvermögen BF	12.546,46
FB 37	5S.370015	FB 37: Global - sonstige Sachanlagen Rettungsdienst	2.083,10
Summe FB 37			33.665,91
FB 40	4S.400006	FB 40: Instandhaltung MEP Schulen	443,60
FB 40	4S.400024	FB 40: Global - Umbauten an Schulen	18.998,31
FB 40	5S.400011	FB 40: Gegenstände MEP Schulen	805,49
FB 40	5S.400036	FB 40: Mobiliar - Festwert MEP Schulen	87.286,15
FB 40	5S.400044	FB 40: Einrichtung f. Schulkindbetreuung	27.128,84
FB 40	5S.400046	FB 40: Global Nord Schulen	6.171,74
FB 40	5S.400047	FB 40: Global Süd Schulen	2.059,73
FB 40	5S.400048	FB 40: GVG Nord Schulen	95.108,22
Summe FB 40			238.002,08
FB 41	4S.410004	FB 41: mietvertragsrechtliche Verpflichtung Schloss	2.241,82
FB 41	5S.410013	FB 41: Global-Sachanlage FB 41 intern	13.000,00
FB 41	5S.410016	Ref. 0414: Global-Sachanlage Archiv	686,34
Summe FB 41			15.928,16

Org. Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	nicht gebildete Haushaltsreste in €
FB 51	4E.510001	Jugendschutzhaus Ölper / Sanierung und Umbau	5.355,92
FB 51	4S.510001	FB 51: Instandhaltungen Verw. 51.0	600,00
FB 51	4S.510003	FB 51: Instandhaltungen Kinder-und Jugendschutzhaus	1.947,31
FB 51	4S.510004	FB 51: Instandhaltungen Kitas eigene Verwaltung	19.349,95
FB 51	4S.510005	FB 51: Instandhaltung Betriebsträger Kitas	18.355,37
FB 51	4S.510006	FB 51: Instandhaltungen JFE	11.864,65
FB 51	4S.510007	FB 51: Instandhaltung Jugendzelltager Lenste	4.411,87
FB 51	5S.510001	FB 51: GVG Sammelprojekt - Verwaltung	12.599,96
FB 51	5S.510002	FB 51: Global-Sachanlagen - Verwaltung	1.965,89
FB 51	5S.510006	FB 51: GVG Einrichtung. Kitas eigene Verwaltung Festwert	3.258,75
FB 51	5S.510007	FB 51: Global-Sachanl. Kita eigene Verwaltung Festwert	2.330,00
FB 51	5S.510008	FB 51: GVG Einrichtung Betriebsträger Kita Festwert	2.300,00
FB 51	5S.510014	FB 51:GVG-Sammelprojekt KTK' s	2.326,00
FB 51	5S.510031	FB 51:Global-Sachanlagen Betriebsträger JFE	452,99
Summe FB 51			87.118,66
Ref. 0600	4S.000011	Ref. 0600: Instandhaltung Brunnen / Denkmäler	1.654,68
Ref. 0600	5S.000015	Ref. 0600: Global - Brunnen / Denkmäler	13.673,93
Summe Ref. 0600			15.328,61
Ref. 0610	4S.000016	Ref. 0610: Global Zuschüsse private Denkmäler	39.715,00
Summe Ref. 0610			39.715,00
FB 60	4S.600001	FB 60: Instandhaltungen	6.826,08
Summe FB 60			6.826,08
FB 61	4S.610009	FB 61: Soziale Stadt-westl. Ringgebiet	5.853,41
FB 61	5E.610011	Südl. Ringgleis / Fuß- u. Radwegeverbindung	6.777,20
FB 61	5S.610035	FB 61: Lammer Busch-Ost / Erschließung	69.168,13
Summe FB 61			81.798,74
FB 66	4S.660006	FB 66: Instandhaltungen Gemeindestraßen	8.137,15
FB 66	4S.660012	FB 66 - Programm Radwege / Neubau	4.491,89
FB 66	5E.660073	DB-Verknüpfungspunkt Gliersmarode / Umgestaltung	5.493,62
FB 66	5E.660080	Lammer Busch-Ost, 2.BA / Erschließung	11.689,27
FB 66	5E.660097	Gewerbegebiet Waller See / Erschließung	12.197,22
FB 66	5E.660109	Hennebergbrücke / Ersatzneubau	36.317,32
FB 66	5S.660072	Viewegsgarten Bebelhof / Straßenerneuerung	107.566,27
Summe FB 66			185.892,74

Org. Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	nicht gebildete Haushaltsreste in €
FB 67	4S.670014	FB 67: Zuschüsse an Sportvereine allg.	155.226,09
FB 67	5E.670051	BSA Franzsesches Feld / Neubau	38.341,43
FB 67	5E.670059	FB 67: Sportanlage Lamme / Erweiterung Umkleidekabinen	70.000,00
FB 67	5S.670036	FB 67: GVG - Ankäufe von Bäumen	19.500,00
Summe FB 67			283.067,52
FB 65	4E.210072	Ganztagsbetrieb GS Am Schwarzen Berge	3.879,79
FB 65	4E.210091	Lessinggymnasium Wenden / Sanierung	8.847,94
FB 65	4E.210099	Lessinggymnasium Wenden / Aulaanbau	250,48
FB 65	4E.210136	HS Sophienstraße / Sanierung	28.401,78
FB 65	4E.210140	GY Martino-Katharineum / Sanierung	17.734,19
FB 65	4E.210144	IGS Franzsesches Feld / Sanierung	949.000,00
FB 65	4E.210152	Kita Leiferde / Neubau	6.401,15
FB 65	4E.210166	Schulkindbetreuung Leiferde / Neubau	230,71
FB 65	4E.210181	GS Edith Stein / Brandschutzmaßnahme	25.300,00
FB 65	4E.210198	GH Brunsviga / Brandschutzmaßnahme	147.167,82
FB 65	4E.210201	GS Bürgerstraße / Brandschutzmaßnahme	7.201,85
FB 65	4S.210034	FB 20:Global Instandhaltung Allgemeines Grundvermögen	989,13
FB 65	4S.210065	FB 20:Global Instandhaltung Schulen	996,65
FB 65	4S.210069	Kitaneubauten (40 % Quote)	3.000,00
FB 65	4S.210071	Schwerpunktschulen / Inklusionsmaßnahmen	2.779,48
FB 65	4S.210079	FB 20: Global-Instandhaltungen Rathaus	10.400,00
FB 65	5E.210105	Feuerwehr Lamme und Völkenrode / Neubau	15.995,29
FB 65	5S.210004	FB 20: Global - Baumaßnahmen	35.563,56
Summe FB 65			1.264.139,82
Summe Gesamt			2.256.991,65

**4E.210144 Integrierte Gesamtschule Franzses Feld /
Sanierung 1.579.294,49 EUR**

Begründung

Die Schulsanierung musste 2015 für mehrere Monate unterbrochen werden, weil sich während der Bauarbeiten nicht vorhersehbare Schwierigkeiten bei den Unterdecken gezeigt haben. Hierdurch mussten Bauleistungen, die ursprünglich für 2016 vorgesehen waren, nach 2017 verschoben werden. Das gleiche gilt für die Teilmaßnahmen, die ursprünglich 2017 durchgeführt werden sollten. Die entstandenen Haushaltsreste waren in voller Höhe durch Aufträge gebunden.

**4E.210145 Gymnasium Hoffmann-von-Fallersleben-Schule /
Sanierung 2.990.062,99 EUR**

Begründung

Die Bauarbeiten an der Hoffmann-von-Fallersleben-Schule umfassen die Teilprojekte Sanierung Schulgebäude und Sanierung Sporthalle, die gleichzeitig stattfinden sollten. Aufgrund des Brandes der Sporthalle im Oktober 2014 wurde entschieden, diese vorrangig zu sanieren. Weitere Bauverzögerungen am Schulgebäude traten aufgrund von Rechtsstreitigkeiten mit dem Auftragnehmer für den Trockenbau ein. Diese Umstände hatten bereits zu einem geringeren Mittelabfluss in 2015 geführt. Hierdurch haben sich auch 2016 Leistungsverschiebungen nach 2017 ergeben. Das gleiche gilt für die Teilmaßnahmen, die ursprünglich 2017 durchgeführt werden sollten und nun nach 2018 verschoben werden mussten. Durch Aufträge waren 1,3 Mio. EUR der Restmittel gebunden.

**4E.210154 Grundschule Lamme /
Einrichtung Ganztagsbetrieb 1.118.514,53 EUR**

Begründung

Nachdem im Jahr 2017 die ursprüngliche Planung zur Einrichtung des Ganztagsbetriebs in der Grundschule Lamme wegen gesetzlicher Vorgaben nicht verwirklicht werden konnte, wurden die endgültigen Planungen 2018 abgeschlossen. Der Baubeginn ist nunmehr auf den Herbst 2018 festgelegt (vergleiche BA-Vorlage 18-07225). Von den nach 2018 übertragenen Mitteln waren rund 131 TEUR durch Aufträge gebunden.

**4E.210168 Kita Volkmarode /
Erweiterung und Brandschutzmaßnahmen. 538.451,01 EUR**

Begründung

Die Planungen für den Erweiterungsbau konnten erst Anfang 2018 abgeschlossen werden. Der Baubeginn ist nunmehr auf den Herbst 2018 festgelegt.

**4E.210170 Stadthalle /
Sanierung** **4.006.600,00 EUR**

Begründung

Die Mittel für die Sanierungsplanung der Stadthalle wurden mit Ratsentscheidung vom 19.12.2017 außerplanmäßig bereitgestellt, um die Auftragsvergabe starten zu können. Am 20.12.2017 erfolgte entsprechend die Auftragserteilung. Für die weitere Abwicklung dieser Maßnahme wurden daher entsprechende Haushaltsreste gebildet.

**4E.210171 Tiefgarage Packhof /
Sanierung** **1.609.000,00 EUR**

Begründung

Aufgrund der Kostenhöhe der Gesamtmaßnahme (3,76 Mio. EUR) wurden die Planungsleistungen europaweit ausgeschrieben. Das entsprechende Vergabeverordnung (VgV) - Verfahren musste jedoch aufgehoben werden, weil keines der Planungsbüros, die Angebote eingereicht hatten, die Ausschreibungskriterien erfüllt hat. Derzeit wird das VgV-Verfahren erneut vorbereitet. Die Bildung von Haushaltsresten ist somit erforderlich.

**4E.210181 Grundschule Edith Stein /
Erweiterung und Brandschutzmaßnahmen** **827.419,18 EUR**

Begründung

Zunächst waren in der Grundschule Edith Stein lediglich Brandschutzmaßnahmen vorgesehen, mit denen in den Sommerferien 2017 begonnen wurde. Aufgrund von Raumdefiziten in der Schule – z. B. fehlende Fachunterrichtsräume – wurde entschieden, neben den erforderlichen Brandschutzmaßnahmen auch eine räumliche Erweiterung vorzunehmen. Die vorbereitenden Maßnahmen beanspruchten einen erheblichen Zeitraum, so dass die im Haushaltsjahr 2017 bereitgestellten Mittel nur zu einem Bruchteil abfließen konnten. Während die Brandschutzmaßnahmen im Bestandgebäude weiterhin laufen, ist der Baubeginn für die Erweiterung nunmehr auf den Herbst 2018 festgelegt

**4E.210197 Grundschule Hohestieg /
Brandschutzmaßnahmen** **695.629,08 EUR**

Begründung

Ein kleiner Teil der erforderlichen Bauarbeiten konnten im laufenden Schulbetrieb durchgeführt werden (z. B. Malerarbeiten). Die meisten Arbeiten an den Gewerken sind jedoch nur in den Ferienzeiten durchführbar, um den Schulbetrieb nicht über Gebühr durch Staub und Lärm zu beeinträchtigen. Dazu gehören insbes. die Arbeiten in den Fluren und in den Treppenhäusern, weil diese Bereiche freigehalten werden müssen. Hierdurch haben sich Leistungsverschiebungen nach 2018 ergeben. Von den nach 2018 übertragenen Mitteln waren rund 195 TEUR durch Aufträge gebunden.

**4E.210211 Sporthalle Naumburgstraße /
Sanierung Unterdecke** **534.119,98 EUR**

Begründung

Das Bauvorhaben ist inzwischen fast vollständig abgeschlossen. Von den nicht in 2017 verausgabten Haushaltsmitteln waren rund 88 TEUR durch Aufträge gebunden. Es haben sich allerdings unterwartet günstige Ausschreibungsergebnisse in 2017 ergeben, sodass sich insgesamt Einsparungen von mindestens 150 TEUR ergeben werden. Für die Beauftragung der Restarbeiten für diese Maßnahme wurden entsprechende Haushaltsreste gebildet.

**4E.210213 Städtisches Stadion /
Erneuerung Flutlichtanlage** **1.148.966,13 EUR**

Begründung

Die Haushaltsmittel für die Erneuerung der Flutlichtanlage im Eintracht-Stadion hat der Rat in seinen Sitzungen am 26.09.2017 und am 19.12.2017 außerplanmäßig bereitgestellt (Vorlage 17-05829-04). Der Objekt- und Kostenfeststellungsbeschluss selbst konnte aufgrund aufwendiger verwaltungsinterner Abstimmungen erst am 05.12.2017 im Bauausschuss eingeholt werden. Insofern ist nur ein geringer Teil der Mittel für Planungsleistungen in 2017 abgeflossen, und es wurden entsprechende Haushaltsreste gebildet.

**4S.210036 FB 20: Programm Instandhaltung städtische Kitas /
Sanierung** **739.430,59 EUR**

Begründung

Die in verschiedenen Kindertagesstätten durchzuführenden Sanierungsarbeiten sind oft sehr kleinteilig und erfordern im Vergleich zu großen Bauvorhaben einen großen Personal- und Zeitaufwand. Weiterhin können bestimmte Bauarbeiten nur in den kurzen Betriebsferien, die lediglich drei Wochen dauern, stattfinden, weil die Lärm- und Staubbelastungen während der Betriebszeiten zu hoch sind. Diese Umstände führten insbes. im Haushaltsjahr 2017 bei diesem Projekt zu hohen Haushaltsresten. Zur Umsetzung der geplanten Maßnahmen in 2018 sind die Haushaltsmittel in das Jahr 2018 übertragen worden.

4S.210051 FB 20: Brandschutzmaßnahmen **2.009.332,17 EUR**

Begründung

Bei vielen der Brandschutzprojekte handelt es sich um kleinteilige Maßnahmen in verschiedenen städtischen Liegenschaften, die große Ressourcen an Zeit und Personal binden. Eine Umsetzung der für 2017 geplanten Maßnahmen war aus Ressourcengründen daher nicht wie vorgesehen möglich. Den verfügbaren Mitteln standen am Jahresende 2017 Aufträge mit einem Volumen von rund 425 TEUR gegenüber. Zur Abwicklung der Aufträge sind Haushaltsreste von 2017 in das Jahr 2018 übertragen worden.

4S.210065 FB 20: Global-Instandhaltung Schulen**882.681,34 EUR**Begründung

Die in verschiedenen Schulen durchzuführenden Sanierungsarbeiten sind oft sehr kleinteilig und erfordern im Vergleich zu großen Bauvorhaben einen großen Personal- und Zeitaufwand. Weiterhin können bestimmte Bauarbeiten nur in den Schulferien stattfinden, weil die Lärm- und Staubbelastungen während der Betriebszeiten zu hoch sind. Diese Umstände führten insbes. im Haushaltsjahr 2017 zu Bauverzögerungen und entsprechend auch bei diesem Projekt zu hohen Haushaltsresten. Um die geplanten Maßnahmen nachholen zu können, sind entsprechende Haushaltsreste gebildet worden.

**4S.210076 Amok-Anlagen in Schulen /
Einbau und Präventionsmaßnahmen****622.353,99 EUR**Begründung

Die Personalkapazitäten reichten in 2017 nicht aus, um den Einbau von Alarmierungsanlagen, den Einbau von Schließanlagen und die Anbringung von Beschilderungen voranzutreiben. Die für 2017 geplanten Vorhaben in den Schulen sind inzwischen beauftragt und zum Teil fast fertiggestellt. Hierfür werden die gebildeten Haushaltsreste aus dem Jahre 2017 benötigt.

**4S.210083 Erwachsene Flüchtlinge /
Unterbringung****1.165.798,29 EUR**Begründung

Anfang 2017 stellte sich heraus, dass die Zahl der unterzubringenden Asylbewerber niedriger ist als ursprünglich erwartet. Daher wurden für vier der acht Neubauten andere Nutzungskonzepte (soziales Wohnen und Studentenunterkünfte) erstellt, welche der Rat der Stadt im März 2017 beschlossen hat. Für die vier betroffenen im Bau befindlichen Gebäude mussten dadurch Umplanungen vorgenommen werden, wodurch der bis dahin vorgesehene Bauablauf unterbrochen werden musste. Es wurden entsprechende Haushaltsreste gebildet.

**5E.210113 Berufsfeuerwehr /
Neubauten****2.927.151,53 EUR**Begründung

Die Stadt Braunschweig hat nach der Nichtbeteiligung der Polizei an der „Kooperativen Integrierten Leitstelle“ entschieden, in den Neubau nunmehr die bislang in der Hauptfeuerwache untergebrachte Verwaltung der Berufsfeuerwehr zu integrieren. Aufgrund der deshalb erforderlichen Umplanungen ist der Baubeginn für den Neubau des "Führungs- und Lagezentrums der Feuerwehr Braunschweig" für den Sommer 2018 vorgesehen (vergleiche Seite 2 der Vorlage 17-04632 zum Objekt- und Kostenfeststellungsbeschluss im Bauausschuss am 20.06.2017). Daher beschränkte sich der Mittelabfluss im Haushaltsjahr 2017 lediglich auf Auszahlungen an die Planungsbüros und für die Verlegung des Spiel- und Bolzplatzes. Von den nach 2018 übertragenen Mitteln waren rund 430 TEUR durch Aufträge an Dritte gebunden.

**5E.210141 Kita Lamme-Ost II /
Neubau**

726.066,51 EUR

Begründung

Gemäß Objekt- und Kostenfeststellungsbeschluss im Bauausschuss am 19.04.2016 (Vorlage 16-01978) war der Baubeginn für den Herbst 2016 vorgesehen. Ein vorheriger Baubeginn war aus Ressourcengründen nicht machbar; daher konnte nur ein geringer Teil der verfügbaren Mittel abfließen. Die durch den späten Baubeginn eingetretene Verzögerung konnte 2017 nicht vollends aufgefangen werden. Es mussten Haushaltsmittel übertragen werden; hiervon waren jedoch rund 463 TEUR durch Aufträge an Dritte gebunden.

**5E.210147 Sporthalle Lehndorf /
Ersatzbau**

2.367.590,74 EUR

Begründung

Gemäß BA-Vorlage 16-02647 zur Objekt- und Kostenfeststellung sollte der Ersatzneubau im Sommer 2018 fertiggestellt und übergeben werden. In 2017 traten jedoch nach dem Abriss der Brandruine verschiedene Verzögerungen ein. Im Februar 2017 wurde die Baugenehmigung erteilt und erst danach durfte die Ausführungsplanung beginnen. Die Ausschreibung, insbesondere für den Rohbau, konnte hierdurch erst im Sommer durchgeführt werden.

Trotz intensiver Untersuchungen im Vorfeld der Maßnahme stellte sich heraus, dass die Fundamente der alten Sporthalle größer waren als in den alten Bauunterlagen dargestellt. So entstand ein zusätzlicher Mehraufwand bei den Erdarbeiten. Es wurde ein nicht kartierter Rückstaukanal vorgefunden, der zurückgebaut werden musste. Darüber hinaus entstand ein Mehraufwand im Bereich der Erdarbeiten für den Aushub bis zur kampfmittelfreien und sonderfähigen Sohle. Diese Verzögerungen führen dazu, dass der Rohbau der Halle erst im Herbst 2018 fertiggestellt sein wird. Durch diese Entwicklungen hat sich ein geringerer Mittelabfluss in 2017 ergeben. Allerdings waren am Jahresende 2017 mehr als 2 Mio. EUR durch Aufträge gebunden.

5S.210008 FB 20: Global Ankauf Grundstücke

2.194.122,67 EUR

Begründung

Die Mittel werden für Erschließungskosten für die Wegeverbindung bei der Wilhelm-Bracke-Gesamtschule und deren Endausbau benötigt. Die Zahlungspflicht entfällt voraussichtlich auf das Jahr 2018. Außerdem sind diverse Grundstückskäufe, die für 2017 vorgesehen waren, nicht mehr im abgelaufenen Jahr zustande gekommen. Es wurden Haushaltsreste gebildet, um die Geschäftsvorfälle abwickeln zu können.

Teilhaushalt FB 40

**5S.400011 Gegenstände MEP Schulen /
Beschaffung**

678.747,09 EUR

Begründung

Im Bereich des Medienentwicklungsplanes (MEP) wurden Mittel für die Beschaffung von Hard- und Software nicht vollständig verausgabt. Aufträge über die Beschaffung von digita-

len Whiteboards, Notebooks, PCs, Monitoren, Druckern und Beamern wurden zwar erteilt; die Abwicklung kann jedoch erst in 2018 erfolgen. Um die eingegangenen Verpflichtungen erfüllen zu können, ist die Bildung der Haushaltsreste erforderlich gewesen,

Teilhaushalt FB 61

**4S.610041 Feldstraße /
 Altlastensanierung** **6.657.984,62 EUR**

Begründung

Die eingeplanten Finanzmittel konnten weitestgehend nicht abgerufen werden, da eine konkrete und vollständige Vorhabenplanung, die die erforderlichen Bauabläufe sowie die Entsorgungswege konkretisiert, erst in 2017 erarbeitet werden konnte, und damit auch eine validierte Kostenschätzung erst im Jahr 2017 möglich war. Die Stadt Braunschweig hatte im Herbst 2016 einen Förderantrag im Programm „Brachflächenrecycling – Sanierung von verschmutzten Flächen“ bei der NBank gestellt. Dieser wurde erst Ende April positiv in Höhe von rund 3,1 Mio. EUR beschieden. Erst danach konnten die notwendigen Vorarbeiten und Abstimmungen wie die Einholung einer Baugenehmigung, die Genehmigung des Baustraßenverlaufs durch die Niedersächsische Landesbehörde für Straßenbau und Verkehr, die Genehmigung der Entsorgungswege durch die Niedersächsische Gesellschaft zur Endablagung von Sonderabfall mbH, sowie die notwendige Information der Anwohnerschaft begonnen werden. Die Haushaltsmittel stehen für die Sanierung einer Altlast im Baugebiet Feldstraße zur Verfügung. Für die Fortsetzung der bereits begonnenen Maßnahme sind entsprechende Haushaltsreste gebildet worden.

Teilhaushalt FB 66

**5E.660002 Völkenrode-Nord /
 Erschließung** **525.200,00 EUR**

Begründung

Die Haushaltsmittel stehen für die Erschließung des Baugebiets Völkenrode-Nord zur Verfügung. Der Endausbau verzögert sich, da noch nicht ausreichend Grundstücke bebaut sind. Die Haushaltsreste werden für den Endausbau im zweiten Halbjahr 2018 benötigt.

**5E.660021 Okerbrücke Leiferde /
 Neubau** **530.234,98 EUR**

Begründung

Die Haushaltsmittel stehen für den Neubau der Okerbrücke Leiferde zur Verfügung. Da sich Änderungen an den Planungsgrundlagen ergeben haben, hat sich die Durchführung der Maßnahme verzögert. Die Haushaltsreste werden für einen laufenden Planungsauftrag sowie für weitere Leistungsphasen zur Planung des Neubaus benötigt.

**5E.660074 Helmstedter Straße /
Umgestaltung 1.582.632,05 EUR**

Begründung

Die Haushaltsmittel stehen für die Umgestaltung der Helmstedter Straße zur Verfügung. Sämtliche Finanzmittel sind im Jahr 2016 überplanmäßig bereitgestellt worden, um die Maßnahme beginnen zu können. Der Mittelabfluss erfolgt jedoch etappenweise mit dem Baufortschritt. Die Haushaltsreste werden für einen laufenden Bauauftrag für den Umbau weiterhin benötigt.

**5E.660097 Gewerbegebiet „Waller See“ /
Erschließung 1.586.839,34 EUR**

Begründung

Die Haushaltsmittel stehen für die Erschließung des Gewerbegebiets „Waller See“ zur Verfügung. Die Maßnahme hat sich durch Probleme beim Umlegungsverfahren verzögert. Die Haushaltsreste werden für einen laufenden Auftrag sowie für die Fertigstellung des Gewerbegebiets benötigt.

**5E.660101 Stadtstraße Hamburger Straße / Bienroder Weg /
Neubau 548.717,46 EUR**

Begründung

Die Haushaltsmittel stehen für den Bau einer Verbindungsstraße im nördlichen Ringgebiet zwischen Hamburger Straße und Bienroder Weg zur Verfügung. Aufgrund einer Klage gegen die Maßnahme hat sich diese verzögert. Die Haushaltsreste werden für einen laufenden Planungsauftrag sowie für den Bau weiterhin benötigt.

**5E.660106 Baugebiet Feldstraße AP 23 /
Erschließung 559.500,00 EUR**

Begründung

Die Haushaltsmittel stehen für die Erschließung des Baugebietes Feldstraße zur Verfügung. Aufgrund einer notwendig gewordenen Bodensanierung hat sich die Maßnahme verzögert. Die Haushaltsreste werden für die Umsetzung weiterhin benötigt.

**5E.660111 Okerbrücke Grund /
Ersatzneubau 1.069.762,02 EUR**

Begründung

Die Haushaltsmittel stehen für den Ersatzneubau der Okerbrücke Grund zur Verfügung. Die Maßnahme hat sich verzögert, da aufgrund neuer Erkenntnisse aus dem Bau und der Unterhaltung von Brücken eine Umplanung erforderlich wurde. Die Haushaltsreste werden für einen laufenden Auftrag und für mögliche Nachträge oder Mehrmengen weiterhin benötigt.

**5E.660128 Fichtengrund (Klinikum) /
Erschließung 1.670.000,00 EUR**

Begründung

Die Haushaltsmittel stehen für die Erschließung der Straße Fichtengrund am Klinikum zur Verfügung. Da sich Änderungen an den Planungsgrundlagen ergeben haben, hat sich die Durchführung der Maßnahme verzögert. Die Haushaltsreste werden für die Umsetzung der Maßnahme weiterhin benötigt.

**5S.660017 Stadtbahnbau /
Folgendermaßnahmen 706.126,24 EUR**

Begründung

Die Haushaltsmittel stehen für Maßnahmen im Zuge des Stadtbahnbaus zur Verfügung. Aus Kapazitäts- und Priorisierungsgründen hat sich die Umsetzung der Maßnahme verzögert. Die Haushaltsreste werden für laufende Aufträge für die stadtbahnbegleitende Maßnahme Donaustraße sowie für die weitere Umsetzung des Stadtbahnausbaukonzepts benötigt.

**5S.660024 Innenstadt /
Straßenerneuerung 526.817,22 EUR**

Begründung

Die Haushaltsmittel stehen für die Straßenerneuerung in der Innenstadt zur Verfügung. Aufgrund von Änderungen aus der Konkretisierung der Fachplanung hat sich die Umsetzung der Maßnahme verzögert. Die Haushaltsreste werden für laufende Bauaufträge in den Straßen Neue Knochenhauerstraße, Schubertstraße und Auguststraße / Stobenstraße weiterhin benötigt.

**5S.660069 Unfallschwerpunkte /
LSA-Maßnahmen 570.301,95 EUR**

Begründung

Die Haushaltsmittel stehen für die Umgestaltung von Lichtsignalanlagen (LSA) an Unfallschwerpunkten zur Verfügung. Aus Kapazitäts- und Priorisierungsgründen hat sich die Umsetzung der Maßnahmen verzögert. Die Haushaltsreste werden für einen laufenden Auftrag für Anpassung der Lichtsignalanlagen der Schillstraße sowie für die zukünftige Umgestaltung weiterer Anlagen benötigt.

Teilhaushalt FB 67

**5E.670061 MTV /
Zuschuss Erweiterung Sportzentrum 1.275.000 EUR**

Begründung

Aufgrund der komplexen Thematik hat sich die Prüfung des Zuwendungsbescheides vier Monate verzögert, sodass die Prüfung erst im Januar 2018 abgeschlossen werden konnte.

Aufgrund dessen werden die Haushaltsreste weiterhin benötigt, da die Erteilung des Bescheides im Jahr 2018 erfolgen soll.

**5E.670062 Sportanlage Friedrich-Seele-Straße /
Modernisierung** **550.000 EUR**

Begründung

Die Haushaltsmittel stehen für die Modernisierung der Sportanlage Friedrich-Seele-Straße zur Verfügung. Durch die Bausubstanzbewertung und die damit verbundene komplizierte Beauftragung und eine langwierige Prüfung jener hat sich die Maßnahme verzögert.

5S.670036 GVG Ankäufe von Bäumen **779.834,62 EUR**

Begründung

Die Haushaltsmittel wurden für die Nachpflanzung von Bäumen bereitgestellt, welche durch den Sturm „Xaver“ umgestürzt waren beziehungsweise aufgrund erkennbarem Schrägstand im Nachgang gefällt werden mussten. Aus Kapazitätsgründen konnten nicht alle Maßnahmen in 2017 umgesetzt werden. Die Haushaltsreste werden für die Weiterführung dieser Nachpflanzungen weiterhin benötigt.

**5S.670059 Sportstätten /
Sanierung** **663.992,14 EUR**

Begründung

Die Haushaltsmittel stehen für die Sanierung von Sportstätten zur Verfügung. Die Haushaltsreste werden unter anderem für laufende Aufträge an den Sportanlagen Bienroder Weg 51 und Waggum benötigt. Außerdem sollen die Umwandlung der Tennis- in Kunstrasenplätze auf der Bezirkssportanlage Jahnplatz, die Sanierung der leichtathletischen Anlagen der Sportanlage Waggum und die Umwandlung Tennen- in Kunstrasenplätze auf der Sportanlage Kremsweg 2 begonnen werden. Aufgrund von mehreren Abstimmungsgesprächen mit den jeweils ansässigen Sportvereinen kann erst mit Verzögerung im Jahr 2018 ausgeschrieben werden. Die Haushaltsmittel werden auch weiterhin für die genannten Maßnahmen benötigt.

3.8.4 Finanzhaushalt (ohne Investitionsmanagement)

Die Haushaltssatzung 2017 enthält eine Kreditermächtigung in Höhe von 5.604.000,00 EUR, die nicht in Anspruch genommen wurde. Gemäß § 112 Abs. 3 NKomVG gilt diese Kreditermächtigung grundsätzlich bis zum Ende des Haushaltsjahres. Nach § 120 Abs. 3 NKomVG ist darüber hinaus eine erweiterte Geltungsdauer bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahres und weiter bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung für das übernächste Haushaltsjahr festgelegt.

Um Kredite noch im Folgejahr bzw. in der Interimsphase des übernächsten Jahres aufnehmen zu können, wurde ein Haushaltseinzahlungsrest in Höhe von 5.604.000,00 EUR gebildet.

3.9 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen gemäß Haushaltsplan einschließlich über- und außerplanmäßiger Verpflichtungsermächtigungen gemäß § 119 Abs. 5 NKomVG und ihre Inanspruchnahme (§ 54 Abs. 5 GemHKVO)

Org- Einheit	Projektnr.	Projektname	Plan 2017 - in EUR -	überpl./ außerpl. 2017 - in EUR -	Gesamt 2017 - in EUR -	in Anspruch genommen bis Inkraft. HH 2018 - in EUR -
FB 20	4E.210116	BBS V / Erweiterung a. Hauptstandort	1.980.000,00		1.980.000,00	1.980.000,00
	4E.210133	GS Volkmarode / Sanierung	1.200.000,00		1.200.000,00	
	4E.210134	GS Meilverode / Sanierung	2.430.000,00		2.430.000,00	
	4E.210135	GS Waggum / Sanierung	2.370.000,00		2.370.000,00	
	4E.210141	GY MK, Abt. Echnernstraße / Sanierung	2.480.000,00		2.480.000,00	
	4E.210142	Wilhelm-Gymnasium / Sanierung	3.040.000,00		3.040.000,00	
	4E.210144	IGS Franzisches Feld / Sanierung	2.598.800,00		2.598.800,00	2.171.985,70
	4E.210145	GY HvF / Sanierung	523.500,00		523.500,00	
	4E.210146	GS Büitenweg / Sanierung	2.570.000,00		2.570.000,00	
	4E.210148	GS Vöikenrode / Sanierung	720.000,00		720.000,00	
	4E.210150	GS Stöckheim / Sanierung	2.400.000,00		2.400.000,00	
	4E.210157	GS Isoldestraße / Erweiterung	1.320.000,00		1.320.000,00	282.700,84
	4E.210169	Kita Waggum / Sanierung	640.000,00		640.000,00	
	4E.210198	GH Brunsviga / Brandschutzmaßnahmen	500.000,00		500.000,00	
	5E.210113	Berufsfeuerwehr / Neubauten	8.500.000,00		8.500.000,00	
	5E.210147	Sporthalle Lehdorf / Ersatzbau	1.500.000,00		1.500.000,00	595.911,94
	5S.210008	Ankauf Grundstücke	1.150.000,00		1.150.000,00	
FB 37	5E.370012	Rüstwagen (RW 2) / Beschaffung	195.000,00		195.000,00	
	5E.370013	Wechselladerfahrzeug / Beschaffung	100.000,00		100.000,00	
	5E.370014	Tragkraftpritenfahrzeug IV (FF) / Beschaffung	130.000,00		130.000,00	
	5E.370015	Wechselladerfahrzeug (WLF FS) / Beschaffung	125.000,00		125.000,00	
	5S.370007	FB 37: Global-Spezialfahrzeuge BF	100.000,00		100.000,00	
	5S.370010	FB 37: Global-Spezialfahrzeuge FF	130.000,00		130.000,00	
	5S.370014	FB 37: Global-Spezialfahrz. Rettung.	360.000,00		360.000,00	

Org.- Einheit	Projektnr.	Projektname	Plan 2017 - in EUR -	überpl./ außerpl. 2017 - in EUR -	Gesamt 2017 - in EUR -	in Anspruch genommen bis Inkraft. HH 2018 - in EUR -
FB 40	5E.400016	BBS I / Erneuerung Drucktechnik	210.000,00		210.000,00	
FB 61	4E.610011	FB 61: Am Pfarrgarten / Erschließung	212.500,00		212.500,00	
	4S.610009	FB 61: Sanierungsgebiet "Soziale Stadt"	2.475.000,00		2.475.000,00	
	4S.610020	FB 61: Sanierungsgebiet "Stadumbau Weststadt"	1.000.000,00		1.000.000,00	
	5E.610004	Westpark 2. BA	220.000,00		220.000,00	
	5E.610010	Gewerbegeb. Rautheim-Nord / Erschließung	136.000,00		136.000,00	
	5E.610016	Roselies-Süd / Erschließung	377.100,00		377.100,00	129.700,84
	5E.610017	Lammer-Busch Ost / Erschließung	102.400,00		102.400,00	
	5E.610026	Gliesmaroder Straße (AG)	100.000,00		100.000,00	
	5E.610028	Ringleis / Ausbau und Schließung	2.000.000,00		2.000.000,00	675.766,02
	5E.610029	Baugebiet Taubenstraße / Erschließung	1.287.500,00		1.287.500,00	251.785,72
	5S.610009	FB 61: Global-Sachanlagen Abt. 61.2	37.800,00		37.800,00	
	5S.610030	Wanderwege / Grünzüge	54.000,00		54.000,00	
	5S.610031	Grüne Stadtplätze	40.600,00		40.600,00	
	5S.610033	FB 61.7: Global Grünflächen	84.000,00		84.000,00	27.000,00
5S.610034	Okerwanderweg Holwedeklinik	72.000,00		72.000,00		
5S.610035	FB 61: Lammer Busch-Ost / Erschließung	349.900,00		349.900,00	62.234,88	
FB 66	4S.660021	Nördliches Ringgebiet	315.000,00		315.000,00	
	5E.660074	Helmstedter Straße / Umgestaltung	1.450.000,00		1.450.000,00	1.283.611,83
	5E.660087	Hoheworthbrücke / Neubau	850.000,00		850.000,00	68.448,31
	5E.660088	Okerbrücke Biberweg / Neubau	850.000,00		850.000,00	26.844,65
	5E.660097	Gewerbegebiet Waller See / Erschließung	2.076.000,00		2.076.000,00	
	5E.660101	Stadtstr. Hamburger Str. - Bienroder Weg / Neubau	9.650.000,00		9.650.000,00	77.226,45
	5E.660105	Taubenstraße / Erschließung	828.000,00		828.000,00	
	5E.660106	Baugebiet Feldstraße / Erschließung	1.350.000,00		1.350.000,00	
	5E.660108	Baugebiet Baumschule-Ost / Erschließung	175.000,00		175.000,00	
	5E.660116	Ringgleisbrücke Friedrich-Seele-Str. / Sanierung	450.000,00		450.000,00	384.972,74
	5E.660120	Eisenbütteler Kraftwerkbrücke / Sanierung	500.000,00		500.000,00	
	5E.660121	Eisenbütteler Wehrbrücke / Sanierung	500.000,00		500.000,00	

Org.- Einheit	Projektnr.	Projektname	Plan 2017 - in EUR -	überpl./ außerpl. 2017 - in EUR -	Gesamt 2017 - in EUR -	in Anspruch genommen bis Inkraft. HH 2018 - in EUR -
FB 66	5E.660123	Nördl. Ringgebiet / Herstellung Planstraße S1	700.000,00		700.000,00	
	5E.660126	Nördliches Ringgebiet / Fußgängerbrücke Neubau	250.000,00		250.000,00	
	5E.660135	FB 66: Geschw.-überw. / Ausweitung	361.000,00		361.000,00	
	5S.660011	Siegfriedviertel / Straßenerneuerung	250.000,00		250.000,00	
	5S.660015	Östliches Ringgebiet / Straßenerneuerung	855.000,00		855.000,00	
	5S.660017	Stadtbahnbau / Folgemaßnahmen	150.000,00		150.000,00	
	5S.660062	Straßenerneuerung Büchnerstraße	430.000,00		430.000,00	
	5S.660067	Bushaltestellen / Umgestaltung	400.000,00		400.000,00	
	5S.660069	Unfallschwerpunkte / LSA-Maßnahmen	400.000,00		400.000,00	400.000,00
	5S.660073	Lamme / Straßenerneuerung	325.000,00		325.000,00	
5S.660074	Veltenhof Röhme / Straßenerneuerung	440.000,00		440.000,00		
FB 67	5E.670043	Sportanlage Waggum / Neubau Funktionsgebäude	300.000,00		300.000,00	
	5E.670053	SpA Lamme / Umwandlung in Kunstrasenplatz	550.000,00		550.000,00	546.081,38
	5E.670054	Hubsteiger / Beschaffung	160.000,00		160.000,00	157.199,00
	5E.670055	Ringleis / Maßnahmen sportlicher Nutzung	125.000,00		125.000,00	
	5E.670057	Sportareal Fried.-Seele-Str. / Kunstrasen	550.000,00		550.000,00	
	5E.670058	Familienfreundliches Sportzentrum / Einrichtungsbau	425.000,00		425.000,00	14.785,83
	5E.670062	Sportanlage Friedrich-Seele-Str. / Modernisierung	700.000,00		700.000,00	
	5S.670011	FB 67: Global Erwerb von Sachanlagevermögen	180.000,00		180.000,00	180.000,00
	5S.670048	FB 67.2: Global Grünflächen	100.000,00		100.000,00	
	5S.670049	FB 67: Global Kinderspielplätze	150.000,00		150.000,00	150.000,00
5S.670059	Sanierung Sportstätten	250.000,00		250.000,00		
Summe:			72.866.100,00	0,00	72.866.100,00	9.466.256,13

4. Nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetretene Vorgänge von besonderer Bedeutung (bis einschließlich August 2018)

Für die Flüchtlingsthematik sind in den Haushaltsplänen 2016 und 2017 im Bereich der Sozialhilfe erhebliche Mittel im Ergebnishaushalt eingestellt worden. Dasselbe gilt im Bereich der Jugendhilfe für die Betreuung unbegleiteter minderjähriger Flüchtlinge. Bereits 2016 blieben die Zuweisungszahlen Geflüchteter unter den Ankündigungen. 2017 und 2018 haben sich die Zahlen weiter verringert. Die Aufwandsansätze wurden an die Entwicklung angepasst. Im Falle eines Wiederauflebens des Flüchtlingszustroms wären Ansatzüberschreitungen nicht auszuschließen.

Zum Ausgleich der Unterkunftskosten von Personen mit abgeschlossenem Asylverfahren, die Leistungen aus dem SGB II erhalten, hat der Bund für die Zeit von 2016 bis 2018 Erstattungen geleistet. Eine Fortsetzung befindet sich im Gesetzgebungsverfahren. Der Entwurf hierzu sieht eine Verlängerung allerdings nur für 2019 vor.

Die Neufassung des Unterhaltsvorschussgesetzes - UVG - zum 1. Juli 2017 sieht eine erhebliche Ausweitung der Leistungsansprüche vor. Die tatsächliche Fallzahlentwicklung ist noch nicht stabil erkennbar. Zurzeit wird von einem moderaten Fallzahlenanstieg ausgegangen. Eine deutliche Erhöhung der bei der Stadt Braunschweig verbleibenden finanziellen Belastung über die vorgenommenen Ansatzausweitungen hinaus könnte aber eintreten.

Mit dem Herbeiführen der Entgeltfreiheit in niedersächsischen Kindergärten hat das Land einen vollständigen Ausgleich der Ertragsausfälle bisher nicht herbeigeführt. Zum Teil ist dies davon abhängig, ob der Bund dem Land entsprechende Fördermittel gewährt. Bei der Stadt Braunschweig besteht zudem das Risiko, dass beschlossene Qualitätsverbesserungen in der Kinderbetreuung, die aus zuvor kalkulierten Mehrerträgen bei den Kindergartenentgelten finanziert werden sollten, das städtische Haushaltsergebnis belasten.

5. Wesentliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung

Allgemein

Nach den aktuellen Prognosen ist auf der Basis einer positiven wirtschaftlichen Entwicklung bei den kommunalen Steuererträgen weiterhin eine stetige Aufwärtsentwicklung zu erwarten, die sich im gesamten Finanzplanungszeitraum bis 2022 fortsetzen wird. Da die Steuereinnahmentwicklung beim Land Niedersachsen ebenfalls positiv verläuft, ist auch mit stabilen Finanzausgleichsleistungen zu rechnen. Wie bereits in den vergangenen Jahren birgt dieses sehr hohe Ertragsniveau das Risiko, dass im Fall einer wirtschaftlichen Krise, sei es auf europäischer Ebene oder weltweit, die sich ergebenden notwendigen Einschnitte aufgrund der Vielzahl der in Angriff genommenen Aufgaben und Projekte sowie dauerhaft unterstützter Organisationen umso gravierender ausfallen werden.

Zudem ist weiterhin nicht absehbar, in welcher Weise die Schuldensituation einiger Staaten im Euroraum und die sich daraus ergebenden Hilfen der wirtschaftlich stärkeren Staaten sowie die weltweit politisch unsichere Lage zu einer ernsthaften Belastung der erwarteten wirtschaftlichen Entwicklung führen werden. Insofern sind die mittelfristigen Prognosen zur wirtschaftlichen Entwicklung und zur Entwicklung der Steuern und Zuweisungen, die, wie oben dargestellt, von einem stetigen Wachstum ausgehen, mit Risiken behaftet. Hierbei ist insbesondere die Veranschlagung der Gewerbesteuer hervorzuheben, wo immer noch nicht vollständig absehbar ist, inwieweit die direkten und indirekten Auswirkungen der VW-Abgasproblematik und die Neuausrichtung der Automobilindustrie hin zur Elektromobilität die Entwicklung der Erträge in den kommenden Jahren negativ beeinflussen werden.

Kosten für Sozialleistungen

Weiterhin auf hohem Niveau befinden sich die Sozialhilfeaufwendungen. Der größte Leistungsbereich ist das Arbeitslosengeld II (ALG II), in dessen Rahmen die Kommunen insbesondere die Unterkunfts- und Heizkosten (KdU) von Langzeitarbeitslosen und Geringverdienern zu tragen haben. Der Bund beteiligt sich hieran mit einem regelmäßig aktualisierten %-Anteil.

Fast das gleiche Ausgabe-Niveau hat die Eingliederungshilfe für Behinderte. Nach dem Koalitionsvertrag der Bundesregierung von 2013 sollten die Kommunen im Rahmen der Verabschiedung des Bundesteilhabegesetzes im Umfang von 5 Mrd. EUR jährlich von der Eingliederungshilfe entlastet werden. Inzwischen steht fest, dass zwar eine Entlastung um bundesweit 5 Mrd. EUR ab 2018 stattfinden soll, allerdings finanziert durch zusätzliche %-Anteile bei der Beteiligung des Bundes an den KdU bzw. an den Umsatzsteueranteilen der Kommunen und der Länder. Das heißt, die von einem stetigen Wachstum geprägten Aufwendungen für Behinderte sind weiter durch die Kommunen zu finanzieren. Außerdem zeichnet sich ab, dass das künftige Bundesteilhabegesetz den Leistungsumfang eher steigern wird.

Eine niedersächsische Besonderheit ist, dass das Land seinen Anteil an der Sozialhilfe (Leistungen des überörtlichen Trägers) über das sogenannte Quotale System pauschal erstattet. Für jede Kommune wird landesseitig eine individuelle Quote festgelegt. Änderungen erfolgen in 3 %-Schritten. Nach der Übernahme der Kosten der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsunfähigkeit (GruSi) durch den Bund betrug die für Braunschweig geltende Landesquote 2015 noch 75 %. Für 2017 wurde sie auf 69 % abgesenkt. Es gibt Bestrebungen, das Quotale System zum Ende des Jahres 2019 durch ein anderes System der Kostentragung zu ersetzen.

Die nachfolgende Tabelle zeigt, wie sich die Sozialhilfebelastung (Saldo aus Aufwendungen und Erträgen) seit Einführung des NKR entwickelt hat und wie sie sich nach der mittelfristigen Ergebnisplanung zum Haushaltsentwurf 2019 weiterentwickeln könnte.

	2008	2012	2017	2022 *)
Ertrag	81,2 Mio. EUR	90,2 Mio. EUR	109,2 Mio. EUR	117,3 Mio. EUR
Aufwand	135,3 Mio. EUR	143,2 Mio. EUR	157,0 Mio. EUR	170,5 Mio. EUR
Saldo	54,1 Mio. EUR	53,0 Mio. EUR	47,8 Mio. EUR	53,2 Mio. EUR

*) Haushaltsplanentwurf 2019

Das Absinken der Sozialhilfebelastung zwischen 2012 und 2017 erklärt sich aus der Übernahme der GruSi-Kosten durch den Bund und bis dahin gesunkenen Fallzahlen im Bereich des SGB II. Der Wiederanstieg beruht auf der Erwartung, dass ein Großteil der aufzunehmenden Geflüchteten SGB II-Leistungen beanspruchen wird und dass hierauf bezogene Bundeserstattungen vorerst bis 2018 befristet sind.

Aufnahme von Flüchtlingen

Die 2. Jahreshälfte 2015 war geprägt durch einen starken Anstieg der Zahl in Deutschland aufgenommener Geflüchteter. Dies führte dazu, dass Braunschweig - trotz des hier ansässigen Standortes der Landesaufnahmebehörde für Asylbewerber (LAB) - ab 2016 erstmals Flüchtlinge zum dauerhaften Verbleib zugewiesen wurden. Für den Haushaltsplan 2016 wurde von 1.000 Zuweisungen vornehmlich in der 1. Jahreshälfte ausgegangen. Hierfür wurden 11,25 Mio. EUR zusätzliche Aufwendungen (15.000 EUR für jahresdurchschnittlich 750 Personen) und Erstattungen in Höhe von rund 4,75 Mio. EUR eingeplant. Ab 2017 wurden zusätzliche Aufwendungen und Erträge wegen der Erwartung vorgesehen, dass ein Großteil der Personen nach Abschluss ihrer Asylverfahren Leistungen nach dem SGB II erhalten würde. Für die Folgejahre wurden weitere Steigerungen berücksichtigt. Für den Bau von Unterkünften wurden 25 Mio. EUR Investivmittel im Haushalt 2016 eingeplant.

Nachdem der Flüchtlingszustrom bereits im 1. Quartal 2016 stark zurückging, wurden für die Haushaltsplanungen 2017 und 2018 nur noch Mittel für jährlich 500 aufzunehmende Flüchtlinge vorgesehen. Unter anderem wegen der gegenüber der Erwartung geringeren Zuweisungszahl waren die 2016 entstandenen Kosten mit weit über 20.000 EUR je Flüchtling deutlich höher als anfangs geschätzt. In den Haushaltsplänen 2017 und 2018 sowie im Haushaltsplanentwurf 2019 wurden daher, in der Erwartung, dass Kosten für die Herrichtung und den Rückbau von Sporthallen als Notunterkünfte nicht noch einmal entstehen würden, 18.000 EUR pro Person angesetzt. Die Landeserstattungen sind zwar im Laufe des Jahres 2016 auf 10.000 EUR je jahresdurchschnittlich aufgenommenen Fall angehoben worden. Sie werden aber weiterhin die in einer Großstadt wie Braunschweig entstehenden Kosten nicht decken. Von den 8 neu errichteten Unterkünften mit nominal knapp 800 Plätzen wurden 4 in 2017 bezogen. Nach einem Nachnutzungskonzept sollten 2 weitere für studentisches Wohnen und die verbleibenden 2 für allgemeines Wohnen genutzt werden. Wegen der nach wie vor langen Dauer der Asylverfahren und der angespannten Wohnungssituation werden allerdings die beiden letztgenannten Unterkünfte doch für Asylbewerber benötigt. Die im Haushaltsplan 2018 eingeplanten Mieterträge können daher nicht erzielt werden.

Im Falle eines Wiederauflebens des Flüchtlingszustroms wären erneute weitere Haushaltsbelastungen wahrscheinlich.

Kosten der Kinderbetreuung

Die Aufwendungen für Kinder, Jugend und Familie haben sich bei der Stadt Braunschweig in den letzten zehn Jahren mehr als verdoppelt. Die darin enthaltenen größten Zuwächse entfallen auf den Bereich der Kindertagesbetreuung.

Nach dem bereits seit langem bestehenden Rechtsanspruch auf einen Kindergartenplatz (Altersgruppe von 3 Jahren bis zur Einschulung) trat 2013 auch ein Rechtsanspruch auf einen Betreuungsplatz für Kinder im Alter von 1 bis 3 Jahren in Kraft. Dieser konnte bisher erfüllt werden. Es verbleibt aber grundsätzlich das Risiko, dass bei einer steigenden Nachfrage der Rechtsanspruch nicht erfüllt wird und die Stadt klagenden Eltern gegenübersteht. Die Fachverwaltung erwartet zudem bis 2022 einen Anstieg der Nachfrage, der über die bisher nicht genutzten Plätze weit hinausgeht. Dadurch besteht auch für diese Altersgruppe inzwischen ein Klagerisiko. Um ein nachfragegerechtes Angebot vorhalten zu können, befindet sich ein Ausbauprogramm in Vorbereitung, das erhebliche Investitionen und deutliche Steigerungen der laufenden Betreuungsaufwendungen verursachen wird. Erschwert wird dies durch die Auslastung der städtischen Hochbauverwaltung und die als Folge des derzeitigen Bau-Booms rasch steigenden Kosten für Baumaßnahmen und der Mieten im Falle der Anmietung von Immobilien. Einzelne Maßnahmen zur Angebotsausweitung befinden sich bereits in der Umsetzung.

Nachdem zum 1. August 2016 die Erhebung von Entgelten für die Kindergartenbetreuung in Braunschweig wieder aufgenommen worden war, ist durch die Landespolitik zum 1. August 2018 die Entgeltfreiheit beschlossen worden. Zum Ausgleich der Ertragseinbußen der Kita-Träger hat das Land die Personalkostenerstattungen angehoben und wird dies in den nächsten 3 Jahren in kleinen Schritten fortsetzen, sodass ab 2021/2022 möglicherweise die Ertragsausfälle aus dem Wegfall der Entgelterhebung weitgehend ausgeglichen sein könnten. Hierzu sollten allerdings weitere Kostenerstattungen für besondere Betreuungsleistungen beitragen, für die das Land die Verwendung zusätzlicher Bundesmittel vorgesehen hatte. Diese werden vorerst nicht fließen, weil zwar auch die neue Bundesregierung sich die Abschaffung der Kindergartenentgelte zum Ziel gesetzt hat, eine Förderung aber nur für neue Maßnahmen vorsieht. Da das Land die Entgeltfreiheit bereits umgesetzt hat, ist eine Bundesförderung hierfür ausgeschlossen. Um noch Bundesmittel erhalten zu können, hat das Land die Erstattungen für die besonderen Betreuungsleistungen zurückgestellt. Da die Leistungen in Niedersachsen bereits erbracht werden, wird die Finanzierung voraussichtlich bis auf weiteres zu Lasten der Kommunen gehen.

Im Zusammenhang mit der Wiedereinführung der Kindergartenentgelte 2016 hat der Rat zudem beschlossen, dass Mehrerträge aus Betreuungsentgelten für ein umfangreiches Maßnahmenpaket zur Verbesserung der Betreuungsqualität verwendet werden. Hierfür stehen jährlich 2,5 Mio EUR zur Verfügung. Diesen Betrag hat die Fachverwaltung als Mehrertrag ermittelt. Nach der vorgenannten Abschaffung der Kindergartenentgelte stehen diese Mehrerträge direkt nicht mehr zur Verfügung. Ob die erhöhten Landeserstattungen dies kompensieren, ist ungewiss. Es ist dennoch vorgesehen, die Maßnahme der Qualitätsverbesserung fortzuführen.

Auch für den Bereich der Schulkindbetreuung (Kinder von 6 bis 10 Jahren) steht die Einführung eines Rechtsanspruchs auf der politischen Agenda. Unter derselben Zielsetzung hat der Rat 2013 einen Ausbau der Schulkindbetreuung auf eine Betreuungsquote von 60 % beschlossen. Nach der Absenkung der Betreuungsentgelte zum 1. August 2016 hat sich die Nachfrage deutlich erhöht. Deshalb wurde der Ausbau beschleunigt. Dabei zeichnet sich ab, dass die entstehenden Kosten die 2013 ermittelten Beträge um ein Mehrfaches übersteigen werden.

Begleitend zu dem sprunghaften Anstieg der Flüchtlingszahlen im 2. Halbjahr 2015 war auch die Zahl der unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge (UmF) stark angestiegen. Als Jugendhilfeträger ist die Stadt verpflichtet, UmF in Obhut zu nehmen und gemäß Landesquote in eigener Zuständigkeit zu betreuen. Hierfür waren die Aufwendungen zum Haushalt 2016 drastisch auf 23,2 Mio. EUR erhöht worden. Wegen des Nachlassens des Flüchtlingszustroms ist mit dem Haushalt 2018 eine Absenkung auf knapp 17 Mio. EUR erfolgt. Bei Fortsetzung der derzeitigen Tendenz kann mit weiteren Verringerungen der Ansätze gerechnet werden. Im Falle eines Wiederauflebens des Flüchtlingszustroms wäre ihre Überschreitung allerdings nicht auszuschließen. Das Land Niedersachsen erstattet zwar einen Großteil der Kosten. Im Zusammenhang mit der Betreuung der UmFe werden aber auch Leistungen erbracht, die nicht erstattet werden.

Am 1. Juli 2017 ist eine Neufassung des Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG) in Kraft getreten. Dadurch wurde die Altersgrenze vom 12. auf das 18. Lebensjahr angehoben und die Bezugsdauergrenze von 72 Monaten aufgehoben. Im Hinblick auf die erwartete Fallzahlsteigerung wurden zwar für 2017 und nochmals verstärkt für 2018 die Haushaltsansätze erhöht. Bislang liegen aber keine verlässlichen Fallzahlen vor. Es wird mit einem moderaten Anstieg der Fallzahlen in den nächsten Jahren gerechnet.

Die nachfolgende Tabelle zeigt, wie sich die ordentlichen Aufwendungen des Teilhaushaltes FB 51 seit Einführung des NKR entwickelt haben und wie sie sich nach der mittelfristigen Ergebnisplanung zum Haushaltsentwurf 2019 weiterentwickeln könnten.

2008	2012	2017	2022 *)
78,7 Mio. EUR	106,5 Mio. EUR	158,4 Mio. EUR	191,3 Mio. EUR

*) Haushaltsplanentwurf 2019

Damit erhöhen sich die Aufwendungen im Zeitraum von 2008 bis 2022 um durchschnittlich fast 7 % jährlich. Neben einer allgemeinen Kostensteigerung geht diese kontinuierliche Erhöhung auch auf steigende gesetzliche Anforderungen und Ansprüche sowie eine gezielte Ausweitung der Intensität der Aufgabenwahrnehmung zurück.

Haushaltsreste

Im Jahresabschluss 2017 ist die Bildung von Haushaltsresten berücksichtigt.

Im Ergebnishaushalt ergibt sich insgesamt eine Vorbelastung des Jahres 2017 in Höhe von rund 29,0 Mio. EUR (davon rund 6,0 Mio. EUR Ergebnishaushalt und rund 23,0 Mio. EUR Aufwand des Investitionsmanagements).

Die Bildung von Haushaltsresten im Finanzhaushalt ergibt eine Vorbelastung des Bestandes an Zahlungsmitteln in Höhe von rund 64,6 Mio. EUR (investive Zahlungen). Damit ergibt sich insgesamt eine Vorbelastung des Bestandes an Zahlungsmitteln aus der Bildung von Haushaltsresten in Höhe von rund 93,6 Mio. EUR. Diese Haushaltsreste stellen eine Vorbelastung des Haushaltes 2018 dar.

Verlustausgleichszahlungen an die Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH

Der in den Vorjahren vorhandene Gewinnvortrag der Stadt Braunschweig Beteiligungsgesellschaft (SBBG) wurde im Jahr 2014 vollständig verbraucht. Von diesem Jahr an sind Verlustausgleichszahlungen der Stadt Braunschweig als Gesellschafterin der SBBG erforderlich, die zu entsprechenden Belastungen des städtischen Haushalts führen.

Das Jahresergebnis der SBBG setzt sich aus dem eigenen Betriebs- und Zinsergebnis sowie aus dem Beteiligungsergebnis, in dem die auf die SBBG entfallenden Ergebnisbestandteile ihrer Tochter- und Beteiligungsgesellschaften enthalten sind, zusammen. Hierbei wird die Ergebnisentwicklung der SBBG hauptsächlich vom Beteiligungsergebnis bestimmt, das wie folgt strukturiert ist: Erträge aus Beteiligungen ergeben sich bei der Braunschweiger Versorgungs-AG & Co. KG (25,1 % - Anteil), der Nibelungen-Wohnbau-GmbH (49 % - Anteil), der Hafенbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH, der Kraftverkehr Mundstock GmbH sowie der Braunschweiger Bus- und Bahnbetriebsgesellschaft mbH. Hingegen sind für die Braunschweiger Verkehrs-GmbH, die Stadthalle Braunschweig Betriebsgesellschaft mbH und die Stadtbad Braunschweig Sport und Freizeit GmbH Aufwendungen für Verlustübernahmen zu leisten.

**IX. Übersicht über die in das folgende Jahr zu
übertragenden Haushaltsermächtigungen
(§ 128 Abs. 3 Nr. 6 NKomVG)**

1. Einleitung

Gemäß § 20 Abs. 5 GemHKVO dürfen Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragen werden.

Die dem Anhang beizufügende Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen gemäß § 128 Abs. 3 Nr. 6 NKomVG ist in zwei Listen aufgeteilt worden.

Unter dem Gliederungspunkt 2. werden die Haushaltsreste dargestellt, die sich auf das Investitionsmanagement beziehen. In dieser Übersicht sind Haushaltsreste für Investitionen und Instandhaltungen von Vermögensgegenständen enthalten.

Unter dem Gliederungspunkt 3. sind die Haushaltsreste aus dem Ergebnishaushalt (ohne die Haushaltsreste für die Instandhaltungen von Vermögensgegenständen) aufgelistet. Die Gründe für die Übertragung sind in der Spalte Bemerkung aufgenommen worden.

2. Haushaltsreste für Investitionen und Instandhaltungen von Vermögensgegenständen

Haushaltsreste für Projekte

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
polit. Gremien	5S.000001.00.515	Polit. Gremien: GVG-Sammelprojekt	783125	300,00
Summe polit. Gremien			gesamt	300,00
Vw.Führung	5S.000002.00.515	Verwaltungsf.: GVG-Sammelprojekt	783125	2.026,50
Summe Verw. Führung			gesamt	2.026,50
FB 01	4S.000019.00.505	Ref. 0100: Global-Instandhaltungen	421110	27.642,61
FB 01	5S.000003.00.515	Ref. 0100: GVG-Sammelprojekt	783125	4.252,46
FB 01	5S.000004.00.510	Ref. 0100: Global-Sachanlagen	783110	4.900,00
Summe FB 01			gesamt	36.795,07
Ref. 0120	4S.000021.01.505	Ref. 0120: Strukturförd. - Aufwand	427193	300.000,00
Ref. 0120	5S.000006.00.515	Ref. 0120: GVG-Sammelprojekt	783125	1.800,00
Summe Ref. 0120			gesamt	301.800,00
Ref. 0140	4S.000006.00.505	Ref. 0140: Betriebs- und G.-Instandh.	445519	4.028,00
Ref. 0140	5S.000009.00.515	Ref. 0140: GVG-Sammelprojekt	783125	512,00
Summe Ref. 0140			gesamt	4.540,00
Ref. 0150	4S.000007.00.505	Ref. 0150: Instandhaltungen	445519	400,00
Ref. 0150	5S.000010.00.515	Ref. 0150: GVG-Sammelprojekt	783125	300,00
Summe Ref. 0150			gesamt	700,00
FB 10	4S.100005.00.510	FB 10: Programm -IT- Immat./Sachanl.	783110	601.279,77
FB 10	4S.100005.00.505	FB 10: Programm -IT-Instandh./ sonst	422140	60.940,07
			427193	
FB 10	4S.100005.00.515	FB 10: Programm -IT- Sachanl.-GVG's	783125	472.306,60
FB 10	5E.100005.00.510	FB 10: Kita Portal / Einrichtung	783110	180.000,00
FB 10	5S.100002.00.515	FB 10: GVG-Sammelprojekt (100-0001)	783125	212,72
FB 10	5S.100002.04.515	FB 10: GVG-Sammelprojekt (100-4000)	783125	2.055,81
FB 10	5S.100004.00.510	FB 10: Global-Sachanl. FB 10 intern	783110	29.412,36
FB 10	5S.100006.00.510	FB 10: Global - Sachanl. DGH	783110	2.992,27
Summe FB 10			gesamt	1.349.199,60
FB 20	3E.210008.00.595	GY NO /Planung d. Erweiterung	427114	124.021,62
FB 20	3E.210009.00.595	GS Comeniusstr. /Planung Erw.	427114	300.000,00
FB 20	3E.210010.00.595	BBS IV Helene Engelbrecht /Planung Sanierung	427114	73.753,06
FB 20	3E.210011.00.595	BBS I Johannes Selenka/Planung Sanierung	427114	199.000,00
FB 20	3S.200001.00.595	FB 20: Planungskosten allgemein	427114	192.092,24
FB 20	3S.200001.02.595	FB 20: Planungskosten OGS	427114	37.689,28
FB 20	4E.210170.02.500.213	Stadthalle / Sanierung - werterh.	787110	4.006.600,00
FB 20	4S.200002.01.505	Gewerbepark Waller See - Bauwerk	445223	112.300,00
FB 20	4S.200038.00.505	FB 20: Software-Wartung	422140	5.355,00
FB 20	4S.210001.03.505	FB 20: Instandhaltungen (KST: 200-3000)	422140	345,40
FB 20	4S.210001.04.505	FB 20 : Instandhaltungen (KST: 200-4000)	422140	5.820,12
			445522	
FB 20	4S.210008.00.505	FB 20.2: Instandh. Gewandh. BgA	421110	2.900,00
			445526	
FB 20	4S.210013.00.505	FB 20: Instandhaltungen Grundvermögen	421110	50.000,00
FB 20	4S.210014.00.505	FB 20: Abbrüche Grundvermögen	421160	48.000,00
FB 20	4S.210049.01.505.001	Aufwand Energiesparm. Schulen	421110	127.500,00
FB 20	4S.210067.00.505	FB 20: Gebäudeinstandhaltung PPP Schulen	421110	50.000,00

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
FB 20	4S.210075.00.505	FB20: Ausgleichsbeträge Sanierungsgeb.	427193	59.293,00
FB 20	5E.200002.00.510	Wilhelm-Bracke Gesamtsch. - Erschließung	782120	197.000,00
FB 20	5E.200009.00.520	FB 20: Strukturförderung Kapitalerhöhung	784310	250.000,00
FB 20	5S.200019.00.525	FB 20: Krankenhausumlage	781110	34.620,95
FB 20	5S.200022.00.525	FB 20: Global-Zuschuss für FB 65	781510	27.000,00
FB 20	5S.200025.00.510	FB 20: Global-Sachanlagen 20.2	783110	99.000,00
FB 20	5S.200031.00.525	FB 20: Global-Zuschüsse / verb. Untern.	781510	35.000,00
FB 20	5S.210002.00.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-0100)	783125	2.746,18
FB 20	5S.210002.01.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-1000)	783125	670,00
FB 20	5S.210002.02.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-2000)	783125	2.105,42
FB 20	5S.210002.03.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-3000)	783125	728,85
FB 20	5S.210002.04.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-4000)	783125	238,88
FB 20	5S.210008.03.510	FB 20: Global Ankauf Grundst. ab 2016	782110	2.194.122,67
FB 20	5S.210032.04.510	FB 20: Global-Sachanlagen (200-4000)	783110	8.103,50
Summe FB 20			gesamt	8.246.006,17
FB 65	4E.210056.01.500.213	4. IGS/Errichtung Bauwerk werterh.	787110	253.098,37
FB 65	4E.210056.02.505.213	4. IGS/Errichtung - Instandh.	421110	1.322,32
FB 65	4E.210072.01.500.213	Ganztagsbet. GS Am Schw. Berge- Bau	787110	740,11
FB 65	4E.210072.02.511	Ganztagsbet. GS Am Schw. Berge- Aufwand	422900	120,21
FB 65	4E.210091.00.500.213	Lessinggym. Wenden/ Sanierung -werterh.	787110	7.163,97
FB 65	4E.210091.00.505.213	Lessinggym. Wenden/ Sanierung -n. werterh.	421110	162.072,52
FB 65	4E.210097.00.505.213	San. /Erw. RS Nib./IGS Querum-Aufwand	421110	347.331,69
FB 65	4E.210099.00.505.213	Lessinggy.Wenden/ Aulaanb-n. werterh.	421110	3.290,35
FB 65	4E.210100.01.500.213	Lessinggy. Wenden/Ganzt.-werterh.	787110	1.318,08
FB 65	4E.210113.00.505.213	GS Hohestieg Einr. Ganzt - n.werterh.	421110	4.036,69
FB 65	4E.210114.00.505.213	GS Rheinr. - Einr.Ganzt. - n.werterh.	421110	2.237,68
FB 65	4E.210115.00.500.213	GY Kleine B. - Einr. Ganzt. - werterh	787110	34.101,19
FB 65	4E.210115.01.505.213	GY Kleine B. - Umbau 1. OG - Aufw.	421110	30.505,64
FB 65	4E.210116.00.500.213	BBS V - Erw. a. Hauptst.ort - werterh	787110	460.163,30
FB 65	4E.210130.00.500.213	GS/HS Rünigen/Sanierung - Bau	787110	870.575,78
FB 65	4E.210130.00.505	GS/HS Rünigen/Sanierung -nicht wert	421110	71.133,63
FB 65	4E.210135.00.500.213	GS Waggum / Sanierung - Bau	787110	613.708,06
FB 65	4E.210135.00.505	GS Waggum / Sanierung - Aufwand	421110	105.000,00
FB 65	4E.210136.00.500.213	HS Sophienstraße / Sanierung - Bau	787110	350.005,24
FB 65	4E.210137.00.500.213	BBS V / Sanierung - Bau	787110	31.599,33
FB 65	4E.210139.00.500.213	RS John-F-Kennedy-Platz / Sanierung - Bau	787110	37.015,56
FB 65	4E.210139.00.505	RS John-F.-Kennedy-Platz / Sanierung -Aufw	421110	419.945,51
FB 65	4E.210140.00.500.213	GY MK / Sanierung - Bau	787110	253.015,28
FB 65	4E.210140.00.505	GY MK / Sanierung - Aufwand	421110	42.191,64
FB 65	4E.210142.00.500.213	Wilhelm-Gymnasium / Sanierung - Bau	787110	1.880,09
FB 65	4E.210144.01.500.213	IGS Franzsches Feld / Sanierung - Bau	787110	1.302.497,81
FB 65	4E.210144.01.505	IGS Franzsches Feld / Sanierung - Aufwand	421110	2.893,65
FB 65	4E.210144.02.500.213	IGS FF Fenstersanierung Wohnungen Ba	787110	177.000,00
FB 65	4E.210144.03.500.213	IGS FF Löschwasserversorgungssystem	787110	96.903,03
FB 65	4E.210145.00.500.213	GY HvF / Sanierung - Bau	787110	2.432.156,89
FB 65	4E.210145.02.505.213	GY HvF / Sanierung - SpH Aufw.	421110	557.906,10
FB 65	4E.210146.00.500.213	GS Bültengeweg / Sanierung - Bau	787110	419.347,01
FB 65	4E.210146.00.505	GS Bültengeweg / Sanierung - Aufwand	421110	56.000,01
FB 65	4E.210150.00.500.213	GS Stöckheim / Sanierung - Bau	787110	296.355,25
FB 65	4E.210150.00.505	GS Stöckheim / Sanierung - Aufwand	421110	58.000,00
FB 65	4E.210152.00.500.213	Kita Leiferde / Neubau - Bauwerk	787110	87,29
FB 65	4E.210154.01.500.213	GS Lamme / Einr. Ganztagsbetrieb-Bau	787110	1.102.893,73
FB 65	4E.210154.02.505	GS Lamme / Einr. Ganztagsbetrieb	421110	15.620,80
FB 65	4E.210155.01.500.213	GS Ilmenaustraße /Einr. Ganztagsb.-Bau	787110	159.500,00

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
FB 65	4E.210155.02.505	GS Ilmenaustraße /Einr. Ganztagsbetr.	421110	176.146,00
FB 65	4E.210156.00.500.213	TG Magni / Sanierung - Bauwerk	787110	118.979,06
FB 65	4E.210156.01.505	TG Magni / Sanierung - nicht werterhöh	421110	58.237,24
FB 65	4E.210157.02.505	GS Isoldestraße / Erweiterung - Aufw	421110	21.788,83
FB 65	4E.210168.00.500.213	Kita Volkmarode/ Erweiterung	787110	438.451,01
FB 65	4E.210168.00.505	Kita Volkmarode/ Erweiterung	421110	100.000,00
FB 65	4E.210169.00.500.213	Kita Waggum /Sanierung	787110	301.774,24
FB 65	4E.210169.00.505	Kita Waggum /Sanierung	421110	110.982,88
FB 65	4E.210171.01.505	Tiefgarage Packhof / Sanierung- Aufwand	421110	1.609.000,00
FB 65	4E.210173.00.505	Naumburgstraße 25 / Herrichtung OG	421110	410.982,03
FB 65	4E.210178.00.505	BBS V Leonhardstr./ Brandschutzmaßnahmen	421110	144.404,09
FB 65	4E.210181.02.500.213	GS Edith Stein, Erw. und Brandsch. -Bau	787110	474.700,00
FB 65	4E.210181.01.505	GS Edith Stein/Erw. und Brandsch.-n.wert	421110	352.719,18
FB 65	4E.210188.00.505	Geb. Magnitorwall 16 / Sanierung	421110	497.511,00
FB 65	4E.210192.00.505	GS Timmerlah /Brandschutzmaßnahmen	421110	48.135,01
FB 65	4E.210193.01.505	GS Isoldestr./Sanierung Elektroanl.-n.w.	421110	61.676,02
FB 65	4E.210194.00.500.213	GS Heidberg/Einr. BMA- Amok Anl.-Bau	787110	154.632,16
FB 65	4E.210196.02.500.213	GS Comeniusstraße/Brandsch.- Bau	787110	271.500,00
FB 65	4E.210196.01.505	GS Comeniusstraße/Brandsch.- n. wert	421110	129.822,75
FB 65	4E.210197.00.505	GS Hohetieg/Brandschutzm.-n. wert.	421110	395.810,16
FB 65	4E.210197.00.500.213	GS Hohestieg / Brandschutzm.-Bau	787110	299.818,92
FB 65	4E.210199.01.505	Naumburgstr. 23/Umb. f. BF - Aufwand	421110	32.785,46
FB 65	4E.210201.02.500.213	GS Bürgerstraße / Brandschutzmaßn. -Bau	787110	33.765,45
FB 65	4E.210202.00.505	GS Lindenbergsiedl./Brandsch.- n.wert	421110	20.701,83
FB 65	4E.210204.00.505	Städt. Stadion/Sicherheitsbeleuchtung	421110	375.030,52
FB 65	4E.210205.00.505	TG Eiermarkt / Sanierung Sicherheitsbeleucht.	421110	43.000,00
FB 65	4E.210206.00.505	GS H. d. M. / Brandschutzm.-n. wert.	421110	60.211,25
FB 65	4E.210211.00.505	Sporth. Naumburgstr. / Sanierung Unterdecke	421110	534.119,98
FB 65	4E.210212.00.505	Sporth. GS Lehndorf / Sanierung Unterd.	421110	162.189,91
FB 65	4E.210213.01.505	Städt. Stadion: Ern. Flutlicht - Aufwand	421110	1.148.966,13
FB 65	4E.210222.01.505	Fernbusbahnhof/Umbau Pavillon-n. werterh	421110	93.453,39
FB 65	4S.210017.00.505	FB 20:Global-Instand. Freiwill. Feuerw.	421110	461.619,66
FB 65	4S.210024.00.505	Städtische Baudenkmale/ Sanierung	421110	153.000,00
FB 65	4S.210029.00.505	FB 20:Projekt Inst. Trinkw./Sanierung (Städt.)	421110	266.869,03
FB 65	4S.210034.00.505	FB 20:Global Instand. Allgem. Grundverm.	421110	281.010,87
FB 65	4S.210036.00.505.213	FB 20:Progr.Instand. Städt.Kitas/Sanierung	421110	739.430,59
FB 65	4S.210037.00.505	FB 20:Global Instand. Untersuch./Nachko.	421110	67.529,51
FB 65	4S.210042.00.505	FB 20: Global-Instandhaltung Kultur	421110	247.298,44
FB 65	4S.210051.01.505	FB 20: Brandschutzmaßn.-nicht werterh	421110	1.034.348,38
FB 65	4S.210051.02.500.213	FB 20: Brandschutzmaßn.- wert.-Bau	787110	974.983,79
FB 65	4S.210062.00.505	FB 20: Global-Instandh. Jugendzentren	421110	51.935,65
FB 65	4S.210065.00.505	FB 20: Global-Instandhaltung Schulen	421110	882.681,34
FB 65	4S.210066.02.500.213	FB 20: Barrierefreiheit Invest-Bauw.	787110	11.192,47
FB 65	4S.210069.00.500.213	Kitaneubauten (40 % Quote) - Bau	787110	6.095,25
FB 65	4S.210071.01.505	FB 20: Inklusion - Aufwand	421110	474.592,42
FB 65	4S.210076.00.500.213	Amok-Anlagen / Einbau - Bau	787110	304.622,28
FB 65	4S.210076.00.505	Amok-Prävention - Aufwand	421110	317.731,71
FB 65	4S.210077.00.505	Schulkindbetr. 60% Stufe 2 - Aufwand	421110	260.000,00
FB 65	4S.210079.00.505	FB 20: Global-Instandhaltungen Rathaus	421110	27.583,15
FB 65	4S.210082.00.505	OGS'en (2) / Einrichtung - n. wert.	421110	400.000,00
FB 65	4S.210083.00.500	Erw. Flüchtlinge / Unterbr.- Investiv	787110	1.165.798,29
FB 65	4S.210084.00.505	Unterdecken /Ertüchtigung-Akustikmaßn.	421110	180.699,13
FB 65	5E.210027.01.500.213	Städtisches Museum/Umbau - Bauwerk	787110	21.490,45
FB 65	5E.210097.00.500.215	GS Klint / Schulhofsanierung - Bau	787230	33.826,19
FB 65	5E.210098.00.500.215	GS Heinrichstr. / Schulhofsanierung-Bau	787110	4.998,06

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
FB 65	5E.210100.01.500.213	Feuerwehr Leiferde / Neubau - Bau	787110	25.858,34
FB 65	5E.210100.02.500.213	Feuerwehr Querum / Neubau - Bau	787110	27.833,57
FB 65	5E.210105.02.500.213	Feuerwehr Völkenrode / Neubau - Bau	787110	24.069,02
FB 65	5E.210111.00.500.213	Sanierung Kinder- und JZ B 58- Bau	787110	431.448,43
FB 65	5E.210113.01.500.213	Berufsfeuerwehr / Neubauten- Bauwerk	787110	2.927.151,53
FB 65	5E.210117.00.500.213	GY HvF / Ersatz Umkleidekabinen - Bau	787110	432.740,87
FB 65	5E.210123.00.500.213	GS Rautheim / Sanierung - Bau	787110	276.996,41
FB 65	5E.210136.00.500.215	GS Timmerlah / Schulhofsanierung - Außen	787230	19.353,80
FB 65	5E.210137.00.500.213	Jödebrunnen / Sanierung - Bauwerk	787110	86.542,93
FB 65	5E.210138.00.500.213	Gebäude Fischerweg 1 / Sanierung - Bau	787110	14.633,89
FB 65	5E.210139.00.500.213	Kita St. Petri / Sanierung - Bauwerk	787110	95.010,71
FB 65	5E.210141.00.500.213	Kita Lamme-Ost II / Neubau - Bauwerk	787110	726.066,51
FB 65	5E.210143.00.500.213	Schulhof GS Hinter d. Masch/Sanierung	787110	222.996,30
FB 65	5E.210146.00.500.213	GS Lamme /Containerbesch.-Bau	787110	100.101,72
FB 65	5E.210147.00.500.213	Sporthalle Lehdorf/ Ersatzbau - Bau	787110	2.367.590,74
FB 65	5E.210148.00.500.213	Lessinggym./ Erneu. Mittelspan.anl - Bau	787110	117.688,93
FB 65	5E.210149.00.500.213	4. IGS Vokm./ Erneu. Mittelspan.anl.-Bau	787110	106.889,29
FB 65	5E.210155.00.500.213	Container GS Lindbergsiedlung/Besch.	787110	134.443,37
FB 65	5S.210023.00.500.213	Amok-Anlagen in Schulen / Einbau	787110	64.960,48
FB 65	5S.210024.00.500.213	Feuerwehr-Anb. Timmerl./Harxb./Stöck-Bau	787110	454.634,46
FB 65	5S.210030.00.500.213	Schulen / Einbau Einbruchm -Bau	787110	109.320,38
Summe FB 65			gesamt	36.597.696,65
FB 32	4S.320001.03.505	FB 32: Instandhaltungen (320-3000)	422120	2.746,09
Summe FB 32			gesamt	2.746,09
FB 37	4S.370001.00.505	FB 37: Instandhaltungen Berufsfeuerwehr	445514 445519 511993	14.868,84
FB 37	4S.370001.01.505	FB 37: Instandhaltungen int.. Leitstelle	422140	42.868,93
FB 37	5E.370009.00.510	Ölspurbeseitigungsfahrz./Beschaff.	783110	450.000,00
FB 37	5E.370010.00.510	Wechseladerfahrz./Beschaff.	783110	195.000,00
FB 37	5E.370011.00.510	TSF III-W Harxbüttel /Beschaff.	783110	165.000,00
FB 37	5E.370014.00.510	Tragkraftspritzenfahrzeug IV (FF) /Besch	783110	65.000,00
FB 37	5E.370023.00.510	FB 37: Rettungsd. S-RTW /Besch.	783110	6.442,61
FB 37	5S.370004.01.515	FB 37: GVG-Sammelprojekt Berufsf.	783125	25.912,17
FB 37	5S.370004.02.515	FB 37: GVG-Sammelprojekt FF	783125	6.453,08
FB 37	5S.370005.00.515	FB 37: GVG-Sammelprojekt Rettungs.	783125	8.830,96
FB 37	5S.370006.01.511	FB 37: GVG-Besch. Dienst-u.Schutzkl. BF	422900	26.250,43
FB 37	5S.370006.02.511	FB 37: GVG-Besch. Dienst-u.Schutzkl. FF	422900	12.370,73
FB 37	5S.370007.00.500.006	FB 37: Beschaff. v. Spezialfahrz. BF	783110	133.211,50
FB 37	5S.370008.00.511	FB 37: Global-Festwertvermögen BF	422900	23.135,19
FB 37	5S.370009.00.510	FB 37: Global-sonst. Sachanl. BF	783110	41.708,91
FB 37	5S.370009.01.510	FB 37: Global-sonst.Sach. Leitstelle	783110	11.352,60
FB 37	5S.370010.00.500.006	FB 37: Beschaff. v. Spezialfahrz. FF	783110	110.002,51
FB 37	5S.370011.00.511	FB 37: Global-Festwertvermögen FF	422900	21.535,75
FB 37	5S.370012.00.510	FB 37: Global-sonst. Sachanl. FF	783110	13.056,57
FB 37	5S.370013.00.510	FB 37: Global-Sachanl. Katastroph.	783110	4.897,90
FB 37	5S.370014.00.500.006	FB 37: Global-Spezialfahrz. Rettung.	783110	58.312,98
FB 37	5S.370015.00.510	FB 37: Global-sonst.Sachanl.Rettung.	783110	134.367,78
FB 37	5S.370018.00.510	FB 37: Beschaffung v. 5 HLF-Fahrzeugen	783110	43.678,14
Summe FB 37			gesamt	1.614.257,58
FB 40	4S.400001.01.505	FB 40: Instandhaltungen Bohlweg 52-Geb.	445519	4.500,00
FB 40	4S.400004.00.505	FB 40:Instandh.EDV-Systeme MEP	421110	56.607,02

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
FB 40	4S.400005.01.505	FB 40: Gebäude-Instandh. (FB 65) GS	445519 445520	119.955,05
FB 40	4S.400006.00.505	FB 40: Instandh. MEP Schulen	421110	190.580,61
FB 40	4S.400007.01.505	FB 40: Instandh.Eintr/tech.G. GS	445522	20.037,50
FB 40	4S.400016.07.505	FB 40: Inst. Gegenstände IGS	421110	642,60
FB 40	4S.400016.08.505	FB 40: Inst.Gegenstände Fö-Schul	421110	174,93
FB 40	4S.400024.01.505	FB 40: Global-Umbauten GS	421110	440.001,69
FB 40	4S.400025.00.505	FB 40: Inklusion Aufwand	421110 427193	242.894,96
FB 40	4S.400025.00.511	FB 40: Inklusion Festwertbeschaff.	422900	7.105,04
FB 40	5E.400012.00.510	BBS II/Lehrmittel Elektrotechnik,etc	783110	84.119,08
FB 40	5E.400012.00.511	BBS II/Lehrmittel Elektrotechnik FW	422900	67.765,10
FB 40	5E.400013.00.510	Technikakademie/Automatisierungstechnik	783110	120.000,00
FB 40	5E.400014.00.511	Technikakademie/Lehrmittel Elektronikl.	422900	114.643,76
FB 40	5E.400016.00.510	BBS I / Erneuerung Drucktechnik	783110	170.134,56
FB 40	5E.400017.00.510	CNC Oberfräsmaschine BBS I / Besch.	783110	182.249,23
FB 40	5S.400001.00.515	FB 40: GVG-Sammelp. Geb. Bohlweg 52	783125	10.285,09
FB 40	5S.400003.00.515	FB 40: GVG-Sammelp.Medienzentrum	783125	1.316,30
FB 40	5S.400008.01.511	FB 40:GVG-FuG/Lehr Grundschulen	422900	358.201,25
FB 40	5S.400009.00.510	FB 40: Lehrmittel Schulen - nicht FW	783110	50.884,45
FB 40	5S.400011.00.510	FB 40:GegenSt MEP Schulen	783110	678.747,09
FB 40	5S.400013.01.511	FB 40: Global-EinriG Grundschulen	422900	167.984,07
FB 40	5S.400028.01.511	FB 40-2008:GVG-Funkt/Eintr/Tech GS	422900	63.073,38
FB 40	5S.400030.00.510	FB 40:Ersatz Software MEP Schulen	783110	12.461,70
FB 40	5S.400031.00.515	FB 40:Ersatz-GVG GegenSt MEP Schulen	783125	210.396,77
FB 40	5S.400036.00.511	FB 40:Mobiliar-FW MEP Schulen	422900	20.000,00
FB 40	5S.400043.04.511	FB 40: Einrichtung. bez.Sch. StBezR 120	422900	5.045,59
FB 40	5S.400045.00.511	5. IGS Heidberg, Mobiliar	422900	333.477,17
FB 40	5S.400046.06.511	FB 40: Gl. Nord Schul. GY	422900	26.212,38
FB 40	5S.400047.01.511	FB 40: Global Süd Schul. Grundschulen	422900	5.190,27
FB 40	5S.400048.01.511	FB 40: GVG Nord Schulen GS	422900	115.524,94
FB 40	5S.400049.01.511	FB 40: GVG Süd Schulen GS	422900	272.489,19
Summe FB 40			gesamt	4.152.700,77
FB 41	4S.410001.03.505	FB 41:Instandhaltungen KPW	422110	3.001,69
FB 41	4S.410001.05.505	FB 41:Instandhaltungen Objekt Schillstr.	422110	350,00
FB 41	4S.410001.08.505	FB 41:Instandhaltungen Archiv	422110	3.188,86
FB 41	4S.410001.12.505	FB 41: Instandh. Musikschule	422110 445519 445522 445526	13.520,13
FB 41	4S.410002.00.505	FB 41: Kunst im Stadtbild /Instandh.	427193	50.000,00
FB 41	4S.410004.00.505	FB 41:mietvertragsrechtl. Verpfl.Schloss	421190	72.353,14
FB 41	4S.410009.07.505	FB 41: Global Instandhaltung-Museum	421190	4.002,68
FB 41	5E.410006.00.525	Veranstaltungszentrum /Zuschuss	781810	250.000,00
FB 41	5S.410006.00.511	FB 41: Global-Eintr.G Musiksch. (FW)	422900	595,20
FB 41	5S.410011.00.515	Ref. 0413: GVG-Museum (410-3000)	783125	686,34
FB 41	5S.410012.00.515	Ref. 0414: GVG-Archiv (410-4000)	783125	3.250,00
FB 41	5S.410013.02.510	FB 41: Global-Sachanl. Roter Saal	783110	11.300,00
FB 41	5S.410013.10.510	FB 41: Global-Sachanl. Musikinstrumente	783110	36.000,00
FB 41	5S.410014.00.510	Ref. 0412: Global-Sachanl. Bibliotheken	783110	13.000,00
FB 41	5S.410015.00.510	Ref. 0413: Global-Sachanl. Museum	783110	29.611,00
FB 41	5S.410016.00.510	Ref. 0414: Global-Sachanl. Archiv	783110	4.113,66
Summe FB 41			gesamt	494.972,70
Ref. 0500	5S.000012.00.515	Ref. 0500: GVG-Sammelprojekt	783125	1.198,64

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
Summe Ref. 0500			gesamt	1.198,64
FB 50	4S.500008.00.505	FB 50: Instandh. Seniorenbegegnungsst.	445519 445520 445522	4.763,69
FB 50	4S.500010.00.505	FB 50: Instandh. Wohnungsloseneinricht.	445519 445522	7.390,43
FB 50	4S.500011.00.505	FB 50:Global-Instandh. Wohnungsloseneinr	421110 427193	7.167,24
FB 50	5S.500005.00.515	FB 50: GVG-Sammelpr. Abt. 50.1	783125	2.636,36
FB 50	5S.500019.00.515	FB 50: GVG-Sammelpr. Abt. 50.3	783125	670,21
FB 50	5S.500021.01.515	FB 50: GVG- Abt. 50.4 -Gesundheits.	783125	4.524,28
Summe FB 50			gesamt	27.152,21
FB 51	4E.510001.00.505	Jugendschutzhaus Ölper/Sanierung-Umbau-n.w	421110	70.244,08
FB 51	4S.510003.00.505	FB51:Instandh. Kinder-Jugendschutzhaus	421110	28.248,57
FB 51	4S.510004.00.505	FB 51: Instandhaltungen Kitas eig. Verw.	445514 445519 445520 445522	38.944,09
FB 51	4S.510005.00.505	FB 51: Instandhaltung Betriebstr Kitas	445514 445519 445520	19.347,96
FB 51	4S.510006.00.505	FB 51: Instandhaltungen JFE	445514 445519 445520 445522	23.046,51
FB 51	4S.510007.00.505	FB 51: Instandhaltungen J.Zeltger L.	421110	2.100,00
FB 51	4S.510009.00.505	FB 51: Instandh. Spielstube Hebbelstr.	445519	219,17
FB 51	4S.510010.00.505	FB 51:Instandh. sonst. Jugendarbeit 51.4	445519	200,00
FB 51	4S.510017.00.505	FB 51:Aufw. Global- Invest.Zusch.fr.Träg	431813	33.077,77
FB 51	4S.510017.00.525	FB 51:Invest.Global-Invest.Zusch.fr.Träg	781810	9.790,00
FB 51	4S.510019.01.525	FB 51:Global-Invest.-Zusch.Kita-werterh.	781810	6.600,00
FB 51	4S.510019.02.505	FB 51:Global-Invest.-Zusch.Kita-Aufwand	431813	27.195,54
FB 51	4S.510023.00.505	FB 51: Instandhaltung SKB in OGS	445519 445522	8.462,16
FB 51	4S.510025.00.505	FB 51: Instandhaltung SKB in Schulen	445520 445522	488,26
FB 51	4S.510026.00.505	FB 51: Instandh. SKB außerh. Schulen	445519 445522	7.423,30
FB 51	4S.510027.00.505	FB 51: Instandhaltungen umF	422110	2.000,00
FB 51	5S.510001.00.515	FB 51: GVG Sammelprojekt - Verwaltung	783125	21.561,51
FB 51	5S.510002.00.510	FB 51: Global-Sachanlagen - Verwaltung	783110	45.784,86
FB 51	5S.510007.00.511	FB 51: Global Sachanl. Kita eig.Verw. FW	422900	6.473,01
FB 51	5S.510009.00.511	FB 51: Global-Sachanl. BetriebstrKita FW	422900	26.273,46
FB 51	5S.510011.00.511	FB 51:Global-Sachanl. städt. JFE	422900	1.183,51
FB 51	5S.510015.00.511	FB 51:Global-Sachanl. KTK's	422900	11.592,70
FB 51	5S.510017.00.515	FB 51:GVG-Sammelpr.sonst. Jugendar.	783125	690,00
FB 51	5S.510018.00.510	FB 51:Global-Sachanl.sonst.Jugenda.	783110	18.520,00
FB 51	5S.510031.00.511	FB 51:Global-Sachanl. Betriebstr. JFE	422900	2.044,23
Summe FB 51			gesamt	411.510,69
Ref. 0600	4S.000010.00.505	Ref. 0600: Instandhaltungen	445522	1.060,00
Ref. 0600	4S.000011.00.505	Ref. 0600: Instandhalt. Brunnen/Denkmal.	421110	107.540,38
Ref. 0600	4S.000022.01.505	kom. Wohnraumförd. / Umsetz.-n.w.	427114	450.000,00
Ref. 0600	5S.000014.00.515	Ref. 0600: GVG-Sammelprojekt	783125	317,89
Ref. 0600	5S.000015.00.500.003	Ref. 0600: Global-Bau. Brun./Denkm.	787110	17.460,24
Summe Ref. 0600			gesamt	576.378,51

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
Ref. 0610	4S.000017.00.505.002	Ref. 0610: Instandh. - BLIK Beschilderung	421210	4.695,67
Ref. 0610	5S.000027.00.515	Ref. 0610: GVG-Sammelprojekt Allgemein	783125	357,90
Summe Ref. 0610			gesamt	5.053,57
FB 60	4S.600001.00.505	FB 60: Instandhaltungen	422140	7.573,92
FB 60	5S.600001.00.515	FB 60: GVG-Sammelprojekt	783125	6.638,30
FB 60	5S.600002.00.510	FB 60: Global-Sachanl. Bauordn./Brandsch	783110	1.500,00
Summe FB 60			gesamt	15.712,22
FB 61	3E.610037.00.595	Kleine-Dörfer-Weg /Vorplanung	427114	50.000,00
FB 61	4E.610001.02.505	FB 61 -Natura 2000- Instandh	421210	16.864,21
FB 61	4E.610004.02.505	FB 61:Renatur. Schunter/Hondel.-Instandh	421210	23.057,82
FB 61	4E.610007.02.500.611	Renaturierung der Wabe - Grunderw.	782110	58.900,00
FB 61	4E.610008.00.505	Niedermoor Lammer Graben. /Wiedernässung	421210	4.500,00
FB 61	4E.610009.00.505	Breite Str/Gördelingerstr-Altlastbeseit.	427110	185.661,04
FB 61	4E.610010.00.505	FB 61: Voigtländer Areal/Sanierung	421210	71.000,00
FB 61	4E.610011.01.500.613	FB 61: Am Pfarrgarten- BV17 - Bau	787230	199.342,39
FB 61	4E.610013.01.505	Pfälzer Straße /Ausgleichsm. n. wert.	427193	100.200,00
FB 61	4E.610014.00.505	Baugebiet Taubenstr/Erschl.-Aufw.	421110	50.000,00
FB 61	4S.610001.00.505	FB 61:Instandh. 61.0 - Verwaltung	445514	5.000,00
FB 61	4S.610002.00.505	FB 61:Instandh. 61.1 - Stadtplanung	445522	859,33
FB 61	4S.610004.00.505	FB 61:Instandh. 61.2-Geoinfor. (ohne H.)	422130 445519	4.994,08
FB 61	4S.610009.01.505	FB 61:Soz.Stadt-westl.Ringgeb-sonst. K.	431813	121.031,83
FB 61	4S.610012.00.505	FB61:Instandh.Schutzgebiete/Schutzobj.	421210	11.998,35
FB 61	4S.610022.00.505	FB 61: Instandh. Software BgA	422140	14.360,00
FB 61	4S.610029.00.505	FB 61:Global-Instandh.Hochwasserschutz	421270	120.000,00
FB 61	4S.610035.01.505	FB 61: Instandhaltungen Abt. 61.7	422140	5.100,00
FB 61	4S.610037.00.505	Mittelriede, Tafelmakerw./Gew.entw	421210	94.500,00
FB 61	4S.610038.00.505	FB 61: Allgemeine Umweltmaßnahmen EFRE	427114	80.000,00
FB 61	4S.610039.01.505	Weststadt-Sanierungsgebiet Soziale Stadt-Auf.	427193	150.000,00
FB 61	4S.610041.01.500.613	Feldstraße/Altlastensanierung-wert. Bau	787230	6.657.984,62
FB 61	5E.610004.00.500.613	Westpark 2.BA - Bauwerk	787230	36.161,04
FB 61	5E.610005.00.500.613	Heidberg-Park/Naherholungsrb. Bauw.	787230	13.434,43
FB 61	5E.610007.00.500.613	Volkmarode/Erschließung Bauwerk	787230	119.358,09
FB 61	5E.610008.00.500.613	Lammer Busch-West -Bau	787230	219.947,11
FB 61	5E.610010.00.500.613	Gew.-geb Rautheim-Nord/Ersch. Bau	787230	86.498,84
FB 61	5E.610011.00.500.613	Südl. Ringgleis/Fuß-u.Radwegeverb.	787230	31.517,70
FB 61	5E.610013.00.500.613	St. Leonhards Garten/Grün. - Bau	787230	12.995,30
FB 61	5E.610014.00.500.613	Gewerbegebiet Braunstraße-Süd-Bau.	787230	329.070,48
FB 61	5E.610016.00.500.613	Roselies-Süd/Erschließung (RA 27) Bau	787230	429.603,48
FB 61	5E.610017.00.500.613	Lammer Busch-Ost / Erschl. (LA33) - Bau	787230	247.600,00
FB 61	5E.610018.00.500.613	Bolzpl./Ersatz für Kälberwiese-Bau	787230	18.366,76
FB 61	5E.610020.00.500.613	FB 61: Ausgl.maßn.Flugh. -werterh. Bau	787230	59.150,42
FB 61	5E.610021.00.500.613	Rautheim-Südwest/Erschließung-Bauw	787230	23.635,57
FB 61	5E.610022.00.500.613	Schunterterrassen/Erschließung - Bauwerk	787230	5.493,71
FB 61	5E.610023.00.500.613	Erfurtplatz / Umgestaltung - Bau	787230	58.575,01
FB 61	5E.610024.00.500.613	BerlinerStr.Süd/Ausgl. u. Ers.Bauw	787230	8.667,27
FB 61	5E.610026.00.500.613	Gliesmaroder Straße 70 (AG)-Bau	787230	118.122,77
FB 61	5E.610027.00.500.613	Am Meerberg/Erschließung-Bau	787230	119.992,09
FB 61	5E.610028.00.500.613	Ringgleis / Ausbau und Schließung - Bau.	787230	45.115,59
FB 61	5E.610029.00.500.613	Baugebiet Taubenstr/Erschließung-Bau	787230	23.407,20
FB 61	5S.610008.00.515	FB 61:GVG-Sammelproj.61.2 (ohne H.)	783125	3.490,00
FB 61	5S.610009.00.510	FB 61:Global-Sachanl.61.2	783110	61.241,73
FB 61	5S.610014.00.525	FB 61: Zusch. Wohnbauförd.	781810	10.000,00
FB 61	5S.610025.00.500.613	FB 61: W.-Bracke-Gesamtschule (IGS)	787230	3.309,01

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
FB 61	5S.610030.00.500.613	Wanderwege / Grünzüge - Bau	787230	53.082,29
FB 61	5S.610031.00.500.613	Grüne Stadtplätze-Bauwerk	787230	14.910,31
FB 61	5S.610033.00.500.613	FB 61.7: Global Grünflächen/Bauwerk	787230	242.360,25
FB 61	5S.610035.00.500.613	FB 61:Lammer Busch-Ost/Erschl. (LA32)-B	787230	169.945,29
FB 61	5S.610036.00.500.613	FB 61: Bepfl. Schlesiendamm-Bau (AM)	787230	13.533,43
Summe FB 61			gesamt	10.603.938,84
FB 66	3E.660005.00.595	Verlängerung Elbestraße	427114	17.774,80
FB 66	3S.660001.00.595	Boden-u.Asphaltu.Prß-Vorpl-Bodenunt.	429113	31.246,34
FB 66	4E.660014.01.500.663	ZOB / baul. Verbess. - Bau	787210	139.022,99
FB 66	4S.660002.01.505	FB 66: Instandh. Hochbau Tiefgaragen	445519	82.867,29
			421110	
FB 66	4S.660006.00.505	FB 66:Betр/Unterh.v.Verkehrsfл.Gem.	421210	339.035,71
FB 66	4S.660008.00.505	FB 66: Betr/Unterh.v.Verkehrsfл.-Kreis	421210	6.500,00
FB 66	4S.660009.00.505	FB 66: Betr/Unterh.v.Verkehrsfл.Land	421210	12.800,00
FB 66	4S.660011.00.505	FB 66: Betr/Unterh.v.Ing.-Bauwerk	421210	16.002,61
FB 66	4S.660012.01.500.663	Radwege/Neubau Bau-werterh.	787210	46.862,33
FB 66	4S.660012.02.505.663	Radwege/Neubau Bau-nicht werterh.	421210	52.919,20
FB 66	4S.660019.01.525	Stadtbahnausbaukonzept/Zu.-Investi.	781510	96.049,42
FB 66	4S.660020.00.505	FB 66: Global Umbauten Straßen etc.	421210	78.450,92
FB 66	4S.660021.01.500.663	FB 66: Nördliches Ringgeb. / Bau	787210	294.489,00
FB 66	4S.660023.00.505	FB 66: Instandh. Deckenschichtern. Fahrb	421210	26.248,33
FB 66	4S.660024.00.505	FB 66: Instandh. Deckenschichtern. Radw	421210	32.000,00
FB 66	5E.660002.00.500.663	Völkenrode-Nord/Erschließung - Bauwerk	787210	525.200,00
FB 66	5E.660003.00.500.663	Volkmarode_Nord/Erschließung- Bauwerk	787210	28.149,77
FB 66	5E.660005.00.500.663	Lammer Busch-West/Erschließung - Bauwerk	787210	122.527,04
FB 66	5E.660016.00.500.663	FB 66: St. Leonhardsgarten/ Erschließung	787210	6.547,42
FB 66	5E.660020.00.500.663	Brücke Marienberger Straße/Neubau	787210	19.123,83
FB 66	5E.660021.00.500.663	Okerbrücke Leiferde/Neubau - Bauwerk	787210	530.234,98
FB 66	5E.660023.00.500.663	Messeweg/Ern. u. Umgestaltg. Bauwerk	787210	50.709,79
FB 66	5E.660037.00.500.663	Radweg Südstadt/Rautheim Bauwerk	787210	1.737,24
FB 66	5E.660039.00.500.663	Radweg K31 Bevenr.-Bechtsbüttel Bauwerk	787210	71.191,08
FB 66	5E.660042.00.500.663	Radweg Broitzern - Stiddien/Bauwerk	787210	24.996,07
FB 66	5E.660043.00.500.663	Radweg Watenb.-Völkenrode/Bauwerk	787210	5.059,98
FB 66	5E.660050.00.500.663	Hauptstraße / Wenden, Verb. Bauwerk	787210	10.829,00
FB 66	5E.660052.00.500.663	Okerbrücke Rüniger W./Berkenb.-BW	787210	19.000,00
FB 66	5E.660054.00.500.663	Radweg Rünigen/Geitelde - BW	787210	41.969,84
FB 66	5E.660060.00.500.663	FB 66: Gewerbegebiet Braunstr. Süd - Bau	787210	44.607,95
FB 66	5E.660066.00.500.663	Geh/Radweg Bevenr/Sportpl.Hondel/K31-Bau	787210	90.000,00
FB 66	5E.660068.00.500.663	Hamburger Straße/Straßenerneuerung-Bau	787210	46.398,00
FB 66	5E.660070.00.500.663	Geh-u.Radweg Helmstedter Str./Bauwerk	787210	10.661,16
FB 66	5E.660073.00.500.663	DB-Verknüpfungspunkt Gliesmarode-Bauw.	787210	44.506,38
FB 66	5E.660074.00.500.663	Helmstedter Straße/Umgestaltun - Bauwerk	787210	1.582.632,05
FB 66	5E.660080.00.500.663	Lammer Busch-Ost.2.BA/Erschließung - Bau	787210	10.459,39
FB 66	5E.660081.00.500.663	W-Bracke-Gesamtschule/Erschließung-Bau	787210	300.000,00
FB 66	5E.660082.00.500.663	Roselies-Süd/Erschließung-Bau	787210	177.609,57
FB 66	5E.660083.00.500.663	Leonhardstraße/Sanierung - Bau	787210	12.165,66
FB 66	5E.660087.00.500.663	Hoheworthbrücke/ Neubau-Bauwerk	787210	98.040,00
FB 66	5E.660088.00.500.663	Okerbrücke Biberweg/ Neubau-Bauwerk	787210	80.000,00
FB 66	5E.660091.00.500.663	Am Pfarrgarten (Bevenrode)/Erschl.-Bau	787210	102.005,02
FB 66	5E.660092.00.500.663	Am Meerberg (Leiferde)/ Erschl. - Bau	787210	96.417,38
FB 66	5E.660093.00.500.663	Im Großen Raffkampe (Lamme) / Erschl.-Bau	787210	312.535,03
FB 66	5E.660095.00.500.663	Agidienmarkt / Umbau&Umgestaltung - Bau	787210	225.280,81
FB 66	5E.660097.00.500.663	Gewerbegebiet Waller See / Erschl. - Bau	787210	1.586.839,34

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
FB 66	5E.660100.00.500.663	Okerbrücke Feuerwehrstraße Bauwerk	787210	58.894,47
FB 66	5E.660101.00.500.663	Stadtstr. Hamb. Str-Bienroder W. / Neubau	787210	548.717,46
FB 66	5E.660103.00.500.663	Brücke Kloostergang / Ersatzbau - Bau	787210	45.545,71
FB 66	5E.660104.00.500.663	Steinriedendamm / Umbau i.Z.m. -Bauwerk	787210	349.425,54
FB 66	5E.660105.00.500.663	Taubenstr./ Erschließung- Bau	787210	3.326,00
FB 66	5E.660106.00.500.663	Baugebiet Feldstr AP 23 / Erschließung-Bau	787210	559.500,00
FB 66	5E.660108.00.500.663	Baugeb. Baumschule-Ost / Erschl.-Bau	787210	175.000,00
FB 66	5E.660109.00.500.663	Hennebergbrücke / Ersatzneubau - Bauwerk	787210	57.844,57
FB 66	5E.660110.00.500.663	Sidonienbrücke / Ersatzneubau - Bauwerk	787210	80.000,00
FB 66	5E.660111.00.500.663	Okerbrücke Grund / Ersatzneubau - Bauwerk	787210	1.069.762,02
FB 66	5E.660114.00.500.663	Schunterbr. Butterberg / Ersatzneubau-Bau	787210	451.394,00
FB 66	5E.660115.00.500.663	Fischgrabenbrücke NSG Riddagsh. / Ersatz	787210	209.729,71
FB 66	5E.660116.00.500.663	Brücke Friedr.-Seele-Str.Ringgais / Sanierung	787210	81.326,60
FB 66	5E.660117.00.500.663	Wabebrücke Kloostergang/Möller/Ersatz	787210	46.374,00
FB 66	5E.660126.00.500.663	Nördl. Ringgeb. / Fußgängerbrücke - Bau.	787210	96.315,00
FB 66	5E.660128.00.500.663	Fichtengrund (Klinikum)/Erschließung-Bau	787210	1.670.000,00
FB 66	5E.660135.00.510	FB 66: Geschw.-überw. / Ausweitung	783110	102.000,00
FB 66	5S.660001.00.515	FB 66: GVG-Sammelprojekt (660-0100)	783125	953,83
FB 66	5S.660001.04.515	FB 66: GVG-Sammelprojekt (660-4000)	783125	3.394,02
FB 66	5S.660003.00.510	FB 66: Global-Sachanl. Gemeindestr.	783110	46.604,00
FB 66	5S.660014.00.500.663	Lehndorf/Straßenerneuerung 2. BA.	787210	171.250,73
FB 66	5S.660015.00.500.663	Östliches Ringgebiet/Straßenern. Baumass	787210	107.566,27
FB 66	5S.660016.00.500.663	Petritor/Straßenerneuerung-Bauwerk	787210	158.932,62
FB 66	5S.660017.00.500.663	Stadtbahnbau/Folgemaßnahmen -Bauwerk	787210	706.126,24
FB 66	5S.660018.00.500.663	Nordstadt/Straßenerneuerung -Bauwerk	787210	28.226,33
FB 66	5S.660020.00.500.663	Hbf/ Mastbruch/Straßenern. Baumassn.	787210	69.955,48
FB 66	5S.660021.00.500.663	Brückenerneuerungen-Bauwerk	787210	175.039,99
FB 66	5S.660024.00.500.663	Innenstadt/Straßenerneuerung Bauwerk	787210	526.817,22
FB 66	5S.660027.00.500.663	Stöckheim/Straßenerneuerung Bauwerk	787210	56.310,21
FB 66	5S.660033.00.500.663	Bushaltestellen/Umgestaltung/Bauwerk	787210	1.510,49
FB 66	5S.660034.03.500.664	Arndtstraße Erschließung - techn.Anlagen	787210	46.874,81
FB 66	5S.660039.00.500.663	FB 66: Global-Baumaßnahmen	787210	62.583,62
FB 66	5S.660050.00.500.663	FB 66:Global-Neue Invest.(Bellis)	787210	160.000,00
FB 66	5S.660050.02.500.664	FB 66: Verkehrsabh.Steuerung v.LSA	787340	99.262,03
FB 66	5S.660050.01.500.664	FB 66:Global-Neue Invest.Verkehrs anl.t.A	787340	51.960,77
FB 66	5S.660067.00.500.663	Bushaltestellen/Umgestaltung/Bauwerk	787120	213.624,11
FB 66	5S.660069.00.500.664	Unfallschwerpunkte / LSA-Maßnahmen	787340	570.301,95
FB 66	5S.660071.00.500.663	Watenbüttel-Völkenrode/Straßenern. - Bau	787210	384.137,05
FB 66	5S.660072.00.500.663	Viewegsgarten/Bebelhof/Straßenern.Bauw.	787210	105.813,87
Summe FB 66			gesamt	16.913.103,44
FB 67	4E.670010.00.500.673	BSA Rünigen / Umbau Gastst.-Bau	787110	160.773,95
FB 67	4E.670011.00.505	SPA Rote Wiese/Sanierung-nicht wert.	427114	200.000,00
FB 67	4E.670012.00.500.673	Sportanl. Illerstraße/Sanierung-Bau	787110	163.623,56
FB 67	4E.670013.00.500.673	FB 67: Vereinsh. BienroderW. Sanierung- Bau	787110	135.383,14
FB 67	4S.670001.00.505	FB 67:Instandh.FB 67 allgem. (ohne 67.3)	421110 422120	22.953,86
FB 67	4S.670002.01.505	FB 67:Hochbau.Inst. Abt.67.3 (allgem.)	445519 445522	14.536,32
FB 67	4S.670004.00.505	FB 67:Instandh. Naturschutzgeb. , -parks	421270	4.167,75
FB 67	4S.670007.01.505	FB 67:Unterh. v. Grün-u. Spielanl.-allg	421270	2.292,26
FB 67	4S.670008.00.505	FB 67: Grünpflege f. städt. Gesell.-BgA	421270	2.330,73
FB 67	4S.670048.00.505	FB 67: Global-Instandh. Sportstätten	421110 421270 445519 445526	120.912,86

Org.Einheit	Projekt	Projektbezeichnung	Sachkonto	Haushaltsrest in EUR
FB 67	5E.670003.00.500.673	Wallanlagen/Sanierung - Bauwerk	787230	170.996,19
FB 67	5E.670007.00.500.673	Südsee/Wiederh.Grünanl/Infra-Bauw.	787230	1.692,90
FB 67	5E.670043.00.500.673	Sportanlage Waggum/Neubau Funktionsg.-B	787110	250.000,00
FB 67	5E.670051.00.500.673	BSA Franzsches Feld / Neubau - Bau	787110	155.321,48
FB 67	5E.670052.00.500.673	SpA Wagg /Umw Tennenpl-Kunstrasen	787230	2.968,93
FB 67	5E.670056.00.500.673	Finnenlaufbahn / Einrichtung-Bau	787230	105.662,58
FB 67	5E.670058.00.500.673	Familienfr. Sportzentrum/Eintr.-Bau	787230	216.709,75
FB 67	5E.670059.00.500.673	FB 67: Sport. Lamme/Erw. Umkleide.-Bau	787110	300.000,00
FB 67	5E.670061.00.525	FB 67: MTV / Zuschuss Erw. Sportzentrum	781810	1.275.000,00
FB 67	5E.670062.00.500.673	FB 67: SPA Friedr.-Seele-Str/ Moder -Bau	787110	550.000,00
FB 67	5S.670011.00.510	FB 67: Global Erwerb von Sachanlageverm.	783110	87.720,68
FB 67	5S.670012.00.500.673	Rekonstruktion hist.Parkanlagen-Bauwerk	787230	162.703,93
FB 67	5S.670021.00.510	FB 67: Global-Sachanl.Bestattungsw.	783110	1.694,00
FB 67	5S.670025.00.515	FB 67: GVG-FB 67 allgemein	783125	4.066,13
FB 67	5S.670033.00.500.673	Naturdenkmale/Sanierung - Bauwerk	787230	6.682,49
FB 67	5S.670036.00.511	FB 67: GVG-Ankäufe von Bäumen	422900	779.834,62
FB 67	5S.670046.00.500.673	FB 67: Global Freizeitwegenetz/Bauwerk	787210	220.780,96
FB 67	5S.670048.00.500.673	FB 67.2: Global Grünflächen/Bauwerk	787230	202.696,76
FB 67	5S.670049.00.500.673	FB 67: Global Kinderspielplätze - Bauw.	787230	96.074,62
FB 67	5S.670052.02.511	FB 67: Baumaß. Riddagshausen-Festwert	422900	34.669,39
FB 67	5S.670059.00.500.673	Sanierung Sportstätten - Bauwerk	787230	663.992,14
FB 67	5S.670065.02.500.673	FB 67:Bau Spielgeräte auf Schulh.-Neubes	787230	10.000,00
FB 67	5S.670069.00.510	Elektrofahrzeuge / Beschaffung	783110	17.044,05
Summe FB 67			gesamt	6.143.286,03
StStelle 0800	4E.000001.02.505	Schaufenster Elektromob-Aufwand	421210	63.800,00
Summe StStelle 0800			gesamt	63.800,00
Gesamt			gesamt	87.564.875,28

davon Aufwand

22.977.811,84

davon Investitionen

64.587.063,44

3. Haushaltsreste aus dem Ergebnishaushalt (ohne Haushaltsreste für die Instandhaltung von Vermögensgegenständen)

Teilhaus- halt	PSP-Element oder Kostenstelle	Kostenart für Aufwand	Betrag - in Euro -	Bemerkung
Politik	000-2112	449130	10.000,00	Nicht verausgabte sonstige Mittel des SBR 112. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2114	449130	3.600,00	Nicht verausgabte sonstige Mittel des SBR 114. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2120	449130	12.613,00	Nicht verausgabte sonstige Mittel des SBR 120. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2131	449130	7.157,49	Nicht verausgabte sonstige Mittel des SBR 131. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2132	449130	6.196,00	Nicht verausgabte sonstige Mittel des SBR 132. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2211	449130	4.200,00	Nicht verausgabte sonstige Mittel des SBR 211. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2212	449130	5.700,00	Nicht verausgabte sonstige Mittel des SBR 212. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2213	449130	6.600,00	Nicht verausgabte sonstige Mittel des SBR 213. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2221	449130	4.770,00	Nicht verausgabte sonstige Mittel des SBR 221. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2222	449130	1.900,00	Nicht verausgabte sonstige Mittel des SBR 222. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2223	449130	2.611,00	Nicht verausgabte sonstige Mittel des SBR 223. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2224	449130	1.500,00	Nicht verausgabte sonstige Mittel des SBR 224. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2310	449130	4.937,45	Nicht verausgabte sonstige Mittel des SBR 310. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2321	449130	11.000,00	Nicht verausgabte sonstige Mittel des SBR 321. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2322	449130	3.000,00	Nicht verausgabte sonstige Mittel des SBR 322. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2323	449130	3.200,00	Nicht verausgabte sonstige Mittel des SBR 323. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2331	449130	2.956,00	Nicht verausgabte sonstige Mittel des SBR 331. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2332	449130	4.000,00	Nicht verausgabte sonstige Mittel des SBR 332. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2112	449140	17.905,00	Nicht verausgabte Budgetmittel des SBR 112. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2114	449140	10.060,00	Nicht verausgabte Budgetmittel des SBR 114. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2120	449140	3.129,90	Nicht verausgabte Budgetmittel des SBR 120. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2131	449140	11.728,63	Nicht verausgabte Budgetmittel des SBR 131. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2132	449140	1.600,00	Nicht verausgabte Budgetmittel des SBR 132. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2211	449140	10.925,65	Nicht verausgabte Budgetmittel des SBR 211. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2212	449140	2.389,03	Nicht verausgabte Budgetmittel des SBR 212. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2213	449140	3.540,00	Nicht verausgabte Budgetmittel des SBR 213. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2221	449140	2.282,00	Nicht verausgabte Budgetmittel des SBR 221. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2222	449140	7.100,00	Nicht verausgabte Budgetmittel des SBR 222. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2223	449140	2.915,00	Nicht verausgabte Budgetmittel des SBR 223. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2224	449140	7.400,00	Nicht verausgabte Budgetmittel des SBR 224. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2310	449140	22.422,14	Nicht verausgabte Budgetmittel des SBR 310. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2321	449140	23.176,70	Nicht verausgabte Budgetmittel des SBR 321. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2322	449140	855,00	Nicht verausgabte Budgetmittel des SBR 322. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2323	449140	14.700,00	Nicht verausgabte Budgetmittel des SBR 323. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2331	449140	11.940,00	Nicht verausgabte Budgetmittel des SBR 331. Beschluss liegt vor.
Politik	000-2332	449140	5.918,82	Nicht verausgabte Budgetmittel des SBR 332. Beschluss liegt vor.
Politik	1.11.1110.01	422210	900,00	Ersatzbeschaffung von Klein-Mobiliar für eine Fraktionsgeschäftsstelle; Lieferung erfolgt im 1. Quartal 2018
VerwF	1.11.1115.01	427130	600,00	Beschaffung von Material für repräsentative Anlässe; Lieferung erfolgt erst im 1. Quartal 2018
PersV	1.11.1140.01	445521	55,11	Gardienereinigung
Ref. 0120	1.12.1210.02	427110	1.300,00	Dringende Überarbeitung des Online-Antrages auf Ausstellung von Briefwahlunterlagen. Derzeit noch mögliche Falscheingaben zwingen zu Recherchen und Berichtigungen der Angaben verbunden mit einem hohen Personal- und Zeitaufwand gerade im Hinblick auf die steigenden Briefwahlzahlen. Ein Auftrag wurde 2017 vergeben, konnte jedoch nicht vollständig abgearbeitet werden. Dadurch verzögert sich die Rechnungsstellung auf 2018.
Ref. 0140	014-0000	443180	400,00	Für Dienstreisen (z.B. bei kostenfreien Seminaren), die 2017 verschoben wurden.
Ref. 0150	1.11.1135.01	427180	731,71	Die Mittel werden für die Neugestaltung von Informationsmaterialien und Vorlagen aufgrund des Wechsels der Referatsleitung benötigt. Durch die späte Neubesetzung des Dienstpostens zum Jahresende konnte dies nicht mehr wie geplant im Jahr 2017 umgesetzt werden.
FB 01	1.11.1116.10	427140	2.000,00	Beschaffung von Material für Aktivitäten und Veranstaltungen im Bereich Städtepartnerschaften/Internationale Beziehungen. Lieferung erfolgte erst am 08.01.2018
FB 01	1.11.1116.04	424100	5.000,00	Die vorgesehene Reinigung der Gardinen im Schloss Richmond konnte aufgrund zeitlicher Engpässe nicht mehr im Jahr 2017 erfolgen und ist daher für 2018 vorgesehen.
FB 01	1.11.1116.07	442930	15.000,00	Erhöhung der Mitgliedsbeiträge 2018 für den Nds. Städtetag um 0,06 €/Einwohner
FB 01	1.11.1130.02	427180	10.000,00	Die Pressestelle hat 2017 mit den neuen Sozialen Medien eine zusätzliche Aufgabe erhalten. Im Bereich Facebook-Auftritt soll eine höhere Reichweite erzielt werden. Die Haushaltsmittel sollen für weitere Projekte im Sinne einer intensivierten Öffentlichkeitsarbeit im Jahr 2018 verwendet werden.
FB 20	200-1200	422210	295,12	Zwei Regale für Stelle 0200.12 wurden im November 2017 bestellt, aber erst im Januar 2018 geliefert. Die Rechnung ist erst nach Kassenschluss eingegangen
FB 20	200-0000	422210	606,90	Sechs Besprechungstühle wurden im Dezember 2017 bestellt, aber bis zum Kassenschluss 2017 nicht mehr geliefert.
FB 20	200-4300	422210	673,25	Zwei Schreibtische mit je einem Rollcontainer wurden im Dezember 2017 bestellt, aber bis zum Kassenschluss 2017 nicht mehr geliefert.
FB 20	1.11.1160.11	426120	5.236,00	Im Rahmen der Übertragung der Nutzungsrechte der IKVS-Vergleichsdatenbank in 2017 ist eine 4-tägige Schulung notwendig. Diese erfolgt entgegen der ursprünglichen Planung erst in 2018.
FB 20	1.11.1160.12	443140	694.713,18	Im VA am 18.01.2018 wurde die Ausschreibung der 2. Stufe der Beratung zur Konzessionsvergabe beschlossen. Die Kosten sind zurzeit nicht bekannt.
FB 20	1.11.1165.21	445710	80.000,00	Für das noch nicht abgeschlossene Verfahren zur Wertsicherung sowie für Mehrleistungen für noch nicht abgeschlossene Arbeiten beim PPP-Projekt Schulen und Kitas
FB 20	1.11.1160.11	443140	200.000,00	Mittel für Beratungsleistungen im Zusammenhang mit der Einführung der E-Rechnung

Teilhaus- halt	PSP-Element oder Kostenstelle	Kostenart für Aufwand	Betrag - in Euro -	Bemerkung
FB 32	320-2000	443150	14.947,53	Aufgrund des Ratsbeschlusses vom 2.2.2017 wurden der Abt. 32.2 für das HH-Jahr 2017 zusätzliche Mittel in Höhe von 12.400,00 € zur Verfügung gestellt, um die kommunale Geschwindigkeitsüberwachung auszuweiten. Die Umsetzung der Maßnahme ist bisher nur teilweise erfolgt, so dass die noch verfügbaren Mittel in das HH-Jahr 2018 übertragen werden sollen.
FB 32	320-9841	427110	115.000,00	Umzugs- und Maklerkosten für den Umzug der Abt. 32.4 in die Friedrich-Seele-Straße 7
FB 32	320-9841	445512	204.300,00	Mietaufwendungen für die Friedrich-Seele-Straße 7
FB 32	320-6000	427190	50,27	Lieferung für sonstige Sachaufwendungen
FB 32	320-6000	422210	292,45	Lieferung für sonstige Sachaufwendungen
FB 37	370-1100	427155	2.296,22	Schaummittel EPYROL A Total feuerschutz 100017250
FB 37	370-1100	422210	1.757,09	Drehstühle 10 Stk. Krumpholz GmbH 3400018311
FB 40	400-1099	427160	240.927,13	Haushaltsreste der Schulen im Aufwand (Schulgirokonto)
FB 40	400-1099	427160	27.684,18	Umschülerentgelte nach § 55 III NSchG, Anteil der Schulen
FB 40	400-1030	443140	4.000,00	Gutachten Schülerbeförderung
FB 40	400-0000	443140	60.000,00	Organisationsuntersuchung FB 40
FB 40	400-0000	426120	1.335,00	Fortbildungen FB 40
FB 40	400-2022	427110	403,50	Verleihmedien Medienzentrum
FB 40	400-1108	427160	14.617,66	Werkraumausstattung Grundschule Bürgerstraße
FB 40	400-1121	427160	1.424,21	Werkraumausstattung Grundschule Hondelage
FB 40	400-1703	427160	400,00	4 Schwingschleifer IGS Wilhelm-Bracke
FB 40	400-1099	427190	50.000,00	Brandschutzbilderrahmen für Braunschweiger Schulen
FB 40	400-1123	427190	557,42	Geschirr und Besteck Grundschule Isoldestraße
FB 40	400-1099	445521	42.400,00	Prüfung nicht ortsfester elektrischer Anlagen
KuW	410-4100	427140	6.000,00	Projekt CoLiving Campus Öffentliches Symposium gemeinsam mit dem Institut für Städtebau und Entwurfsmethodik der TU Braunschweig zum Johannes-Göderitz-Preis am 18.04.2018 in Braunschweig
KuW	410-5000	427190	20.000,00	Mittel für die Neukonzeption und Erstellung eines Corporate Designs sowie für die Neugestaltung der Website
KuW	410-5000	427110	5.000,00	Mittel für den Erwerb von Kopierlizenzen
KuW	410-5000	427140	5.000,00	Mittel für die Durchführung von Veranstaltungen
KuW	410-0100	427190	21.291,66	Mittel zur Erfüllung werkvertraglicher Verpflichtungen
KuW	1.25.2522.04.01	427140	8.000,00	Mittel zur Unterstützung der Maßnahmen rund um die Ausstellungshalle in der Hamburger Straße (Begleitprogramm, Öffentlichkeitsarbeit, etc.)
KuW	1.25.2811.13.01	427170	1.000,00	Mittel für das Musikvermittlungsprojekt "Instrumente selbst gebaut" (FIBS-Projekt Westliches Ringgebiet 2017)
KuW	1.25.2521.02.03	427120	4.498,20	Noch ausstehende Restaurierungsarbeiten zur Fertigstellung des Hammerflügels Anfang 2018
KuW	1.25.2521.02.03	427120	4.000,00	Noch ausstehende Restaurierungsarbeiten zur Fertigstellung des Hammerflügels Anfang 2018
KuW	1.25.2521.02.03	427120	1.386,59	Noch ausstehende Restaurierungsarbeiten (Begutachtung) zur Fertigstellung des Hammerflügels Anfang 2018
KuW	1.25.2521.04.01	427140	1.247,00	Mittel zur Fertigstellung eines Bilderrahmens
KuW	1.25.2521.04.01	427140	49.000,00	Mittel zur Erfüllung werkvertraglicher Verpflichtungen
KuW	1.25.2521.04.01	427140	2.150,93	Kunsttransporte (Rücktransporte) des Städtischen Museums im ersten Quartal 2018
KuW	1.25.2511.07.03	427190	2.000,00	Mittel für das Verfassen diverser Texte für neue Persönlichkeitstafeln
KuW	410-2240	445521	212,26	Buchbinderei Tischplatten herstellen
KuW	410-2240	445521	37,74	Buchbinderei Tischplatten herstellen
KuW	410-1030	445521	200,00	RWA-Anlage
Ref. 0500	1.31.3119.40	422210	300,00	erforderliche Büromöbel wurden in 2017 bestellt, doch erst am 22.01.2018 geliefert
FB 50	1.52.5221.01.05	431810	150.000,00	Für die Umsetzung der Aufgaben der "Zentralen Stelle für Wohnraumhilfe" (ZSW) -Ankauf von Besetzungsrechten- stand im Haushaltsplan 2017 des FB 50 ein Betrag i.H.v. 320.000 € für Anerkennungsbeiträge, Öffentlichkeitsarbeit und Marketing, Fachleistungsstunden und sonstige Sachkosten zur Verfügung. Dazu ist noch ein HAR aus dem Jahr 2016 i.H.v. 70.000 € gekommen. Zu Beginn des Jahres mussten zunächst alle rechtlichen Voraussetzungen für die Durchführung der Aufgabe geschaffen werden, so dass erst Anfang Mai 2017 erstmalig der Ankauf von Besetzungsrechten beworben werden konnte. Weitere Werbemaßnahmen folgten und sind geplant, u.a. wird über eine Mobilwerbung im öffentlichen Verkehrsnetz nachgedacht. In 2017 konnten insgesamt acht Besetzungsrechte für Wohnungen im Bereich Probewohnen (10-jährige Besetzungsrechte) angekauft werden. Das bedeutet einen Ankauf von mind. einer Wohnung pro Monat. Aktuell zeichnet sich ab, dass sich das Modell in der Gemeinschaft der Privatvermieter von Braunschweig besonnen herumspricht. Im Januar 2018 bahnt sich gegenwärtig der Ankauf von zwei weiteren 10-jährigen Besetzungsrechten an. Vermieter kommen aktiv auf die ZSW zu. Es ist nach momentaner Sachlage davon auszugehen, dass monatlich mit mehr als nur einem Ankauf zu rechnen ist und damit die Zahl der jährlich geplanten 15 Probewohnmaßnahmen übertroffen werden könnte, sofern die entsprechenden Mittel vorhanden wären. Aus den genannten Gründen ist ein Betrag i.H.v. 150.000 € aus den nicht verausgabten Mitteln von 2017 als HAR in das Jahr 2018 zu übertragen.
FB 50	1.31.3430.10.01	426120	357,00	Fortbildung
FB 50	500-3500	426120	295,00	Fortbildung
FB 50	500-3300	426120	295,00	Fortbildung
FB 50	500-3300	426120	295,00	Fortbildung
FB 50	500-3300	426120	205,00	Fortbildung
FB 50	1.52.5221.01.05	426120	451,01	Fortbildung
FB 50	500-1101	426120	650,00	Fortbildung
FB 50	500-7010	426120	70,00	Fortbildung
FB 50	1.52.5221.01.05	426120	310,00	Fortbildung
FB 50	500-4000	422210	1.601,26	Möbiliar

Teilhaus- halt	PSP-Element oder Kostenstelle	Kostenart für Aufwand	Betrag - in Euro -	Bemerkung
FB 50	500-1101	443175	100,53	Mobiliar
FB 50	500-9817	424190	122,57	Türschilder
FB 50	500-9817	424190	158,91	Schlüssel
FB 50	500-9817	424190	118,41	Türschilder
FB 50	500-9817	443150	49,83	Büromaterial
FB 50	500-1104	427145	98,55	Büromaterial
FB 50	500-9817	443150	169,75	Büromaterial
FB 50	500-9817	443150	996,05	Büromaterial
FB 50	500-3100	443180	125,00	Dienstreise
FB 50	500-3000	443180	125,00	Dienstreise
FB 50	500-9817	443150	119,65	Büromaterial
FB 50	1.41.4140.50.03	429110	1.150,00	Im Rahmen des Projektes "Interkulturelle Service- und Anlaufstelle für Gesundheitsfragen wurde eine Datenerhebung zum Theman "Migration und Pflege" durchgeführt. Um diese ausweiten zu können stellte das Referat 0500 2.500,00 Euro als überplanmäßigen Aufwand zur Verfügung. Diese sind noch nicht vollständig verausgabt werden für die geplanten Datenerhebungen aber noch benötigt.
FB 50	1.31.3517.20.02	401910	1.045,00	MB 100017416 Training f. Koordinierungsgruppenmitglieder "Braunschweiger Elternnetzwerk Interkulturell" Planung/Auftragerteilung in 2017, Durchführung in 01/18 - 02/18
FB 50	1.31.3517.20.02	427140	1.059,00	Veranstaltung „Braunschweiger Elternnetzwerk Interkulturell“: Die Veranstaltung wurde in 2017 geplant/gebucht, konnte allerdings aufgrund der zeitlichen Verfügbarkeit der Referentin erst für 2018 realisiert werden. Ursprünglich sollte die Veranstaltung am 18.01.2018 stattfinden, musste dann aber, weil die Referentin aufgrund des Unwetters nicht anreisen konnte, auf den 15.02.2018 verschoben werden.
FB 50	1.31.3154.10.02	445521	2.000,00	Dahlumer Str. 4, 1. OG rechts Möbeltransport & Müllentsorgung
FB 50	1.31.3154.10.02	445521	1.500,00	Am Lehnmanger 20, EG links Schädlichkeitsbekämpfung
FB 51	510-3200	431810	930.000,00	Verwendung der Mehreinnahmen 2017 aus der Neugestaltung der Kindertagesstätten-Entgelte für Qualitätsentwicklung in Kindertagesstätten entsprechend des RB vom 19.12.2017 (DS 17-05824)
FB 51	510-1000	426120	4.696,70	Fortbildungen
FB 51	510-0010	443175	7.574,35	Bestellung Mobiliar in 2017; Lieferung erfolgt erst in 2018
FB 51	510-0010	422210	6.122,12	Bestellung Mobiliar in 2017; Lieferung erfolgt erst in 2018
FB 51	1.36.3630.16.02	426120	18.200,00	Auftragsvergabe durch 10.04 über Fortbildungs- veranstaltungen zum Schutzauftrag bei Kindeswohlgefährdung für städt. Mitarbeiter/-innen (gem. SDA III/51.01) und Träger der freien Jugendhilfe (entsprechend vertraglicher Regelungen)
FB 51	1.36.3630.16.03	443175	4.850,00	Auftragsvergabe durch 10.04 über Beschaffung von Babysöckchen für das Willkommen- präsent i. R. des Baby-Besuchsdienstes/Fa- milienbesuch durch 51.10 Frühe Hilfen
FB 51	510-3100	426120	3.587,85	Für 2018 wurden bereits PC-Schulungen für die Mitarbeiter beauftragt
FB 51	510-3133	427125	634,38	Lebensmittelieferung für Januar 2018 wurde bereits in 2017 beauftragt
FB 51	510-3133	427125	918,06	Lebensmittelieferung für Januar 2018 wurde bereits in 2017 beauftragt
FB 51	1.36.3630.04.01	431810	60.000,00	Einrichtung einer weiteren Praxisklasse für Flüchtlinge. Durchführung der Praxisklasse durch die VHS. Es sind keine Hh-Mittel im Haushalt der VHS dafür enthalten. Die HAR'e müssen über FB 20 in den Hh der VHS umgesetzt werden.
FB 51	1.1.36.3650.03.08	431810	6.000,00	Angebote und Veranstaltungen im Rahmen des "Gemeinsamtages" an einer Ganztags-GS
FB 51	1.36.3650.03.09	427125	2.000,00	Lebenmitteleat für Erweiterung der Schuki im KTK Veltenhof ab 1.8.18
FB 51	1.36.3650.03.09	426120	30.000,00	Supervisionen in städt.Schuki-Einrichtungen 5.000 €, Qualifizierungen zur KoGS-Fachkraft 20.000 €, Fortbildungen zum Themenkreis Schuki-Betreuung 5.000 €
FB 51	1.36.3620.01.01	427155	1.000,00	Sonst. Verbrauchsmittel für die Durchführung der Berufsvorbereitungstrainings
FB 51	1.36.3620.01.04	433150	5.000,00	Zur Abdeckung von Kostensteigerungen bei Internat. Jugendbegegnungen, die nicht im Hh 2018 augenommen werden konnten
FB 51	1.36.3620.01.06	427180	16.000,00	Aktualisierung und Neudruck von Kinderstadteilplänen im Sachgebiet Spielplatzangelegenheiten.
FB 51	1.36.3650.02.01	427140	10.000,00	Sicherheitsmaßnahmen für 4-5 Teeny-Veranstaltungen in der Mühle in Zusammenarbeit mit BS4U/JURB
FB 51	1.36.3630.05.01	427140	16.000,00	8.000 € Schools-Out-Party zusätzlich für WC-Anlage und Backstagebereich, da VW-Halle nicht zur Verfügung steht! 8.000 € für CTC-Auswertung im örtlichen Bereich und anschließend Öffentlichkeitsarbeit
FB 51	1.36.3620.01.01	433150	49.500,00	Lt. Bescheid vom 27.4.17 erhält die Allianz für die Region 284.000€; es wurden aber erst 234.500€ abgerufen.
FB 51	1.36.3620.02.01	431810	90.000,00	Durch das plötzliche Ableben des Zuschuss-Sachbearbeiters sind aus 2017 Zuschüsse noch nicht zur Auszahlung gekommen, auf die die Träger einen Anspruch haben.
FB 51	510-3100	445521	112,72	noch nicht abgerechnete Aufträge mit dem FB 65 - Kitagebäude Frankenstraße 6B
FB 51	510-3100	445521	300,00	noch nicht abgerechnete Aufträge mit dem FB 65 - Schulungsräume Abt. 51.3 Schölkestraße 14
FB 51	510-3100	445521	670,00	div. Kleinaufträge lfd. Instandhaltung bei Städt. Kindertagesstätten.Sperrmüllentsorgung
FB 51	510-3100	445524	300,00	Sonderreinigung in städt. Kindertagesstätten
FB 51	510-3202	445521	650,00	div. Kleinaufträge lfd. Instandhaltung bei BT Kindertagesstätten.Sperrmüllentsorgung
FB 51	510-3100	445521	150,00	Teppichentsorgung BT Waggum
FB 51	510-3100	445521	500,00	Sperrmüll Container BT Thune
Ref. 0600	060-0000	422210	1.500,00	Haushaltsansatz 2018 nicht auskömmlich, auf Grund der Neuorganisation des Ref. 0600
Ref. 0600	060-0000	427180	6.100,00	Werbemaßnahmen für die kommunale Wohnraumförderung
Ref. 0600	060-0000	443150	590,00	Haushaltsansatz 2018 nicht auskömmlich, auf Grund der Neuorganisation des Ref. 0600
Ref. 0610	1.51.5118.01	427115	38.700,00	Rahmenvertrag Innenstadt mit der Borek Stiftung
Ref. 0610	1.51.5118.01	427115	10.000,00	Experten-Kolloquium zur Sichtbarmachung u.a. der geborgenen Stadtmauerreste
Ref. 0610	1.52.5231.02	431810	2.000,00	Zuschuss zu den Energiekosten 2017 Jüdischer Friedhof
Ref. 0610	1.52.5231.07	427140	4.000,00	Bürgerbeteiligung Neugestaltung Hagenmarkt
FB 60	1.52.5211.01	427190	10.000,00	Finanzielle Absicherung von Ersatzvornahmen

Teilhaus- halt	PSP-Element oder Kostenstelle	Kostenart für Aufwand	Betrag - in Euro -	Bemerkung
FB 60	600-0000	426120	6.000,00	Fortbildungsmittel
FB 60	063-1100	427110	3.386,50	Stempelanfertigung zur vereinfachten Freistempelung der Bauantragsunterlagen
FB 61	1.51.5113.01	443175	20.000,00	Budgetmittel für Personalgewinnung
FB 61	1.51.5111.03	443140	50.662,49	Juristische Beratung Eckert & Ziegler
FB 61	1.51.5111.03	443140	11.902,98	Alliasten- und Baugrunduntersuchungen Holzmoor Nord Bestehender Vertrag
FB 61	1.51.5111.03	443140	9.401,00	Akt. Gutachten Verlag. Markt Kanzlerfeld / Accocella Bestehender Vertrag
FB 61	1.51.5111.03	443140	7.611,24	Orientierende Untersuch. Wilhelmstr.-Nord, IN 249 Bestehender Vertrag
FB 61	1.51.5111.03	443140	5.000,00	Bodengutachten Kurzekampstr.-Südwest / GGU Bestehender Vertrag
FB 61	1.51.5111.03	427115	5.811,11	Baugebiet Dibbesdorfer Str. Süd Bestehender Vertrag
FB 61	1.51.5111.05	427190	60.000,00	Bauauftragung Mietspiegel Bestehender Vertrag
FB 61	1.51.5112.02	427110	15.000,00	Messung der Ergänzungsprofile der Oker
FB 61	1.51.5112.06	426120	3.213,00	Kontingentvertrag SYNERGIS Bestehender Vertrag
FB 61	610-2000	426120	15.000,00	Fortbildungsmittel für Systemumstellungen
FB 61	1.53.5382.01	427115	20.379,35	Entwässerungs- und Regenwasserrückhaltekonzeption Kleine Mittelriede Bestehender Vertrag
FB 61	1.56.5610.05	427115	10.494,48	Erstellung Erfassungsbögen FFH 90/ Nach Art. 2 (2) FFH- Richtlinie besteht die Verpflichtung zur Erhaltung bzw. Wiederherstellung des günstigen Erhaltungszustandes der Schutzgebiete.
FB 61	1.56.5610.05	427115	4.032,93	Erstellung Erfassungsbögen FFH 103/ Nach Art. 2 (2) FFH-Richtlinie besteht die Verpflichtung zur Erhaltung bzw. Wiederherstellung des günstigen Erhaltungszustandes der Schutzgebiete.
FB 61	1.56.5610.06	427115	24.629,15	Erstellung einer Biodiversitätsstrategie
FB 61	1.56.5610.06	427110	150.000,00	Hältiger Eigenanteil (Bruttoveranschlagung) bzgl. Förderantrag Landschaftswerte (EFRE)
FB 61	1.56.5610.09	421210	21.883,92	Notwendige chemische Analyse für den jährlichen Altdeponiebericht
FB 61	1.56.5610.09	427110	177.260,31	Bodenschutz/ Alliasten Diverse Mittelbindungen in Höhe von 177.260,31 € Bestehende Verträge
FB 61	1.56.5610.14	427110	640,00	Präparationsarbeiten für die Dauerausstellung des Hauses Entenfangs Bestehende Beauftragung
FB 61	1.56.5610.14	427140	1.397,50	Gestaltung und Realisierung der im Frühjahr 2018 im Haus Entenfang stattfindenden Wechselausstellung Bienen, Hummeln, Wildbienen.
FB 61	1.56.5610.14	427190	1.318,04	Hinweisschilder und Stühle für das Haus Entenfang Bestehender Vertrag
FB 61	1.56.5610.14	427190	40.000,00	Langer Tag der Stadt Natur Politischer Auftrag
FB 61	1.56.5610.10	427115	26.775,00	Stadtklimatisches Gutachten
FB 61	1.56.5610.15	427115	40.000,00	Deckung des Defizits bei dem Projekt 4E.610004 Renaturierung Schunter.
FB 61	1.56.5610.15	427190	34.255,71	Förderprogramm "Kurze Wege für den Klimaschutz"
FB 61	1.51.5117.01	427115	191.370,85	Integriertes Stadtentwicklungskonzept (ISEK)
FB 61	1.51.5117.01	427115	88.263,80	Machbarkeitsstudie des Gewerbegebietes BS/SZ Bestehender Kooperationsvertrag
FB 61	1.51.5117.01	443140	29.736,20	Machbarkeitsstudie des Gewerbegebietes BS/SZ Bestehender Kooperationsvertrag
FB 61	1.51.5117.02	427115	224.531,80	Flächennutzungsplan Bestehende Verträge
FB 61	1.51.5117.02	443140	59.535,90	Flächennutzungsplan Bestehende Verträge
FB 61	1.51.5119.01	427115	52.000,00	Untersuchung Entwicklungspotenzial im Rahmen des städtischen Großprojektes Ringgleis Teilbereich Südliches Ringgleis Bestehender Vertrag
FB 61	1.51.5119.01	427115	5.000,00	Budgetmittel werden in Erwartung steigender Bedarfe im Jahr 2018 weiterhin benötigt
FB 66	1.12.1223.02	426120	20.000,00	Die Mittel werden für Schulungen im Zusammenhang mit der Ausweitung der Geschwindigkeitsüberwachung weiter benötigt.
FB 66	1.51.5115.01	427115	65.000,00	Es handelt sich um allgemeine Planungsmittel, die zur Aufgabenerfüllung der Verkehrsplanung weiter benötigt werden.
FB 66	1.56.5611.01	445710	60.000,00	Betrieb Umweltorientiertes System Verkehrsmanagement. Abrechnung und Evaluationsbericht müssen noch beauftragt werden. Eingeplante Mittel 2018 reichen dafür nicht aus.
FB 66	1.54.5400.01	427115	80.000,00	Die überplanmäßig bereitgestellten Mittel "Förderung zur Unterstützung des Breitbandausbaus in der Bundesrepublik Deutschland" werden zur Beauftragung eines Markterkundungsverfahrens weiter benötigt.
FB 66	1.54.5400.05	445521	782,50	DGUV-Prüfung nicht ortsfester elektrischer Betriebsmittel
FB 67	1.55.5510.06.01	445713	9.330,01	Annahme und Verwertung Grünabfall; Ausschreibung und Vergabe bis Januar 2018
FB 67	1.42.4241.03.01	445531	500,00	SH GS Lindenberg, Reinigung/Beschichtung; Der FB 65 wurde mit der Reinigung im Nov. 2017 beauftragt
FB 67	1.55.5530.03.01	443140	1.568,98	Digitalisierung Grabstellen verschiedene OT; Mit dem neuen Friedhofsprogramm ist eine Digitalisierung von Grabstellen möglich. Diese Digitalisierung erleichtert die Vergabe von Grabstellen. Die Digitalisierung von Grabstellen auf verschiedene Ortsteilfriedhöfen ist noch nicht abgeschlossen.
FB 67	1.42.4241.01.01	443140	2.760,80	Sportentwicklungsplanung "sportartenbezogene Fachber.; Nach den ersten einführenden Gesprächen mit dem Stadtsportbund und den Fachverbänden sollen in einem zweiten Schritt gutachterlich begleitete Workshops u.a. mit Vereinsvertretern stattfinden. Um die Fachberatungen einvernehmlich zu beenden und Handlungsempfehlungen erstellen zu können, sind die Mittel für diese Punkte in das nächste Jahr zu übertragen.
FB 67	1.55.5530.01.01	443140	8.378,51	Unterstütz. Aufst. GutachtFriedhofsrahmenplan; Die Erstellung der Friedhofsrahmenplanung soll stärker vorangetrieben werden, zur Unterstützung bei der Aufstellung und der Auswertung des Datenmaterials wurde die Firma beauftragt.

Teilhaus- halt	PSP-Element oder Kostenstelle	Kostenart für Aufwand	Betrag - in Euro -	Bemerkung
FB 67	1.42.4241.01.01	443140	20.616,75	Sportentwicklungsplanung "Sportförderung in BS"; Der beauftragte Gutachter hat im 4. Quartal 2017 mit den ersten interkommunalen Umfragen bei den ausgesuchten Vergleichsstädten zum Thema Sportförderlinien begonnen und wird auf dieser Basis Anfang 2018 das Konzept für das weitere Vorgehen vorstellen. Es werden mehrere Projektgruppensitzungen gutachterlich begleitet und es ist eine Musterförderlinie zu erarbeiten. Die dafür notwendigen finanziellen Mittel müssen in das Jahr 2018 übertragen werden.
FB 67	1.55.5510.01.01	443140	47.199,60	Spielplatzentwicklungskonz. Stadt BS Modul 1; Durch intensive Sondierungsgespräche mit den anbietenden Planungsbüros konnte im Jahr 2017 nur die Beauftragung erfolgen. Mit den ersten Ergebnissen des Spielplatzentwicklungskonzeptes rechnet der FB 67 im Sommer 2018.
FB 67	1.42.4241.01.01	443140	75.000,00	Machbarkeitsstudie 4-Fach Kalthalle; Aufgrund von Kapazitätsproblemen im Bereich Sport (Nichtbesetzung einer Ing.-Stelle) sowie anderer Prioritäten (Beseitigung von Hochwasser- und Sturmschäden) konnten die Vorbereitungen für die Machbarkeitsstudie der 4-Fach Kalthalle im Jahr 2017 zwar abgeschlossen werden, aber die Studie noch nicht beauftragt werden.
FB 67	1.55.5510.11.01	443140	86.954,00	MB 100017682 Elektromobilitätskonzept, Erstellung; Im Jahr 2017 wurde der Förderantrag für das E-Mobilitätskonzept vom Bundesministerium für Verkehr und digitale Infrastruktur positiv beschieden. Laut dem Förderprogramm ist eine 80 %-tige (max. 100.000 €) Förderung für die Erstellung von Mobilitätskonzepten möglich. Inzwischen erfolgte die Beauftragung. Für den Eigenanteil benötigt der FB 67 die benannten HH-Mittel für die Projektabwicklung im Jahr 2018.
FB 67	1.42.4210.01.01	431810	41.289,20	Inklusionsprojekte auf kommunaler Ebene; Das Projekt „Erleichterung der Teilhabe am Sport für Menschen mit Handicap durch die Förderung der Aus- und Fortbildung von Sportassistenten und Übungsleitern im Behindertensport sowie durch die finanzielle Förderung vereinsinterner Inklusionsmanager“ wird bei Gesamtkosten von 100.000 € zu je 50% aus Fördermitteln des Niedersächsischen Sozialministeriums und dem zwingenden städtischen Anteil finanziert. Der positive Zuwendungsbescheid des Landes für das Förderprojekt erging erst Ende 2016, so dass ein Mittelverbrauch erst in den Jahren 2017 und 2018 (Projektzeitraum 01.12.2016 bis 31.12.2018) zu verzeichnen sein wird. Die eingeplanten städtischen Mittel von 50.000 € sind somit zwingend in das Jahr 2018 zu übertragen. Das Projekt "Inklusion im und durch Sport" läuft noch bis Ende 2018; Für die erste Hälfte 2018 sind mehrere weitere Weiterbildungsveranstaltungen geplant, deren Kosten von der Stadt Braunschweig den Vereinen auf Antrag erstattet werden. Darüber hinaus ist auch für das Jahr 2018 eine monatliche finanzielle Bezuschussung von Inklusionsmanagern als Berater in den Sportvereinen vorgesehen. Eine Mittelübertragung ist deshalb zwingend geboten.
FB 67	1.42.4210.01.01	431810	76.000,00	Übungsleiterzuschüsse 2. Halbjahr 2017 Die Übungsleiterentschädigungen für das 2. Halbjahr 2017 kann erst nach Vorliegen der entsprechenden Unterlagen durch die Sportvereine sowie Vorliegen eines Beschlusses des Sportausschusses ausgezahlt werden (April/Mai 2018). Da der Betrag dem Jahr 2017 zuzuordnen ist, ist es notwendig, dass die Mittel übertragen werden.
FB 67	1.55.5530.11.04	427180	2.872,07	Info-Flyer Reformierter Friedhof; Um den Bekanntheitsgrad des Reformierte Friedhof und das neue Angebot an Urnengemeinschaftsanlagen in einem exklusiven historischen Umfeld zu erhöhen und um eine wirtschaftliche Nachfrage zu erzielen, sollen Flyer an die Haushalte verteilt werden.
FB 67	1.42.4241.02.02	427115	1.904,00	Tragwerkspl. Vorbegutachtung SP Rote Wiese; Für das Sportfunktionsgebäude SPA Rote Wiese soll eine Machbarkeitsstudie erstellt werden mit dem Hintergrund, ob sich eine umfangreiche Sanierung im Bestand lohnt oder sich für einen Neubau entschieden wird. Auf Grund von einer umfangreichen Vertragsprüfung von Seiten des RPA ist es zu Verzögerungen gekommen, sodass es zu einer verspäteten Beauftragung gekommen ist und die Aufgabenstellung erst im Jahr 2018 erfüllt werden kann.
FB 67	1.42.4241.02.02	427115	1.904,00	Tragwerkspl. Vorbegut. SH Friedrich-Seele-Str; Für das Sportfunktionsgebäude SpH Friedrich Seele Str. soll eine Machbarkeitsstudie erstellt werden mit dem Hintergrund, ob sich eine umfangreiche Sanierung im Bestand lohnt oder sich für einen Neubau entschieden wird. Auf Grund von einer umfangreichen Vertragsprüfung von Seiten des RPA ist es zu Verzögerungen gekommen, sodass es zu einer verspäteten Beauftragung gekommen ist und die Aufgabenstellung erst im Jahr 2018 erfüllt werden kann.
FB 67	1.55.5510.06.01	427115	4.330,01	Planung Staudenfläche am städt. Museum; Die Arbeiten zu oben genannter Planungsmaßnahme wurden im Zeitraum vom 27.10. bis zum 7.12.2017 aufgenommen. Der Fortschritt der Planungsleistung zum JA 2017 beträgt 20%. Der Auftragnehmer wurde durch stadintern durchzuführende Absprachen, die sich erst nach der Beauftragung ergaben, an der weiteren Ausführung gehindert. In Abstimmung mit FB 65 ergab sich, dass ein Bodenaustausch durchzuführen ist. Die Kosten dafür werden durch den FB 65 in Höhe von 5.000 € getragen. In diesem Rahmen ist der Verdichtungshorizont unter dem vorhandenen durchwurzelten Oberboden zu beseitigen sowie neuer Oberboden einzubauen. Erst nach Ausführung dieser Arbeiten ist es dem Auftragnehmer möglich, anhand der bodenphysikalischen Oberbodeneigenschaften eine konkrete Pflanzenauswahl zu treffen und den Planungsprozess entsprechend abzuschließen. Die ausstehenden 80% können erst ausgeführt werden, sobald die oben beschriebenen Maßnahmen erfolgt sind. Voraussichtlich wird dies im ersten Quartal 2018 erfolgen.
FB 67	1.42.4241.02.02	427115	5.336,88	San. Bestandsgebäude SpH Friedrich Seele Str.; Für das Sportfunktionsgebäude SpH Friedrich Seele Str. soll eine Machbarkeitsstudie erstellt werden mit dem Hintergrund, ob sich eine umfangreiche Sanierung im Bestand lohnt oder sich für einen Neubau entschieden wird. Auf Grund von einer umfangreichen Vertragsprüfung von Seiten des RPA ist es zu Verzögerungen gekommen, sodass es zu einer verspäteten Beauftragung gekommen ist und die Aufgabenstellung erst im Jahr 2018 erfüllt werden kann.
FB 67	1.42.4241.02.02	427115	6.655,31	Rote Wiese Machbarkeit Bestandsgeb.; Für das Sportfunktionsgebäude SPA Rote Wiese soll eine Machbarkeitsstudie erstellt werden mit dem Hintergrund, ob sich eine umfangreiche Sanierung im Bestand lohnt oder sich für einen Neubau entschieden wird. Auf Grund von einer umfangreichen Vertragsprüfung von Seiten des RPA ist es zu Verzögerungen gekommen, sodass es zu einer verspäteten Beauftragung gekommen ist und die Aufgabenstellung erst im Jahr 2018 erfüllt werden kann.

Teilhaus- halt	PSP-Element oder Kostenstelle	Kostenart für Aufwand	Betrag - in Euro -	Bemerkung
FB 67	1.42.4241.02.02	427115	7.434,25	Elektroarb. Bestandsgebäude SPA Rote Wiese; Für das Sportfunktionsgebäude SPA Rote Wiese soll eine Machbarkeitsstudie erstellt werden mit dem Hintergrund, ob sich eine umfangreiche Sanierung im Bestand lohnt oder sich für einen Neubau entschieden wird. Auf Grund von einer umfangreichen Vertragsprüfung von Seiten des RPA ist es zu Verzögerungen gekommen, sodass es zu einer verspäteten Beauftragung gekommen ist und die Aufgabenstellung erst im Jahr 2018 erfüllt werden kann.
FB 67	1.42.4241.02.02	427115	14.113,45	Elektroarb. Bestandsgebäude Fr. Seele-Straße; Für das Sportfunktionsgebäude SpH Friedrich Seele Str. soll eine Machbarkeitsstudie erstellt werden mit dem Hintergrund, ob sich eine umfangreiche Sanierung im Bestand lohnt oder sich für einen Neubau entschieden wird. Auf Grund von einer umfangreichen Vertragsprüfung von Seiten des RPA ist es zu Verzögerungen gekommen, sodass es zu einer verspäteten Beauftragung gekommen ist und die Aufgabenstellung erst im Jahr 2018 erfüllt werden kann.
FB 67	1.55.5530.01.01	427115	17.500,00	Planung Erdgrabfeld STH; Aufgrund von Kapazitätsproblemen im Bereich Friedhofs- und Bestattungswesen (sehr hoher Krankenstand) sowie anderer Prioritäten (Beseitigung von Hochwasser- und Sturmschäden) konnte im Jahr 2017 zwar die Entscheidung getroffen werden, welchen Erdgrabformen hier der Vorrang zu geben ist und wie diese in die Gebührenordnung einzufügen sind, sowie die ersten planerischen Konzepte vorgelegt werden, aber die abschließende Bewertung dieser Konzepte steht noch aus. Somit sind bereits Teilleistungen erbracht.
FB 67	1.55.5510.12.01	427115	40.821,16	Erstellung Kleingartenentwicklungskonzept; Die beauftragte Leistung konnte aufgrund der nur längerfristig und sukzessive abzuwickelnden Aufgaben bislang nur teilweise erbracht werden. Dies ist bei Erstellung eines Entwicklungskonzept aufgrund der vielfältigen Notwendigkeiten unter Beteiligung Dritter nicht anders möglich.
FB 67	1.55.5530.06.03	426110	400,00	Dienstkleidung Urnenbeisetzer Hr. Köritzer; Bekleidung für Urnenbeisetzer, Mitarbeiter ist schon länger erkrankt, aber der Anzug muss vor dem Kauf anprobiert werden.
FB 67	670-2270	426110	15.453,18	Lieferung Arbeitsschutzbekleidung für FB 67; Ausschreibungszeitraum und somit Vertragszeitraum bis März 2018; zur Ausübung der täglichen Arbeit, ist es gemäß Arbeitsschutzgesetz notwendig, Arbeitsschutzbekleidung zu tragen.
FB 67	1.55.5510.06.01	424190	392,70	Schließdienst Martini-Friedh.01.02.17-31.01.18; Ausschreibungszeitraum des Schließdienstes bis Jan. 2018, Schließung vom Stadtbezirksrat beschlossen.
FB 67	1.55.5510.06.01	424190	868,69	Öffnungs-/Schließdienst Ulrici-FH 09/17-08/18 Ausschreibungszeitraum des Schließdienstes bis Aug. 2018, Schließung vom Stadtbezirksrat beschlossen.
FB 67	1.55.5510.09.03	424190	2.722,72	Liefer. 1 Mio.Stk.Hygienetüten Park-/Grünanl.; Aufgrund von Lieferproblemen erfolgt die letzte Lieferung erst im Feb. 2018.
FB 67	1.55.5510.01.01	424190	3.118,75	Schließdienst Bolzkäfig Autorstr. 06/17-05/18; Ausschreibungszeitraum des Schließdienstes bis Mai 2018, Schließung vom Stadtbezirksrat beschlossen.
FB 67	1.55.5510.06.01	424190	3.948,29	Schließdienst HSG Dowesee 06/17-05/18; Ausschreibungszeitraum des Schließdienstes bis Mai 2018, Schließung vom Stadtbezirksrat beschlossen.
FB 67	1.55.5530.08.11	424130	16.243,50	Bedarfsweiser Winterdienst 17 OFH; Winterdienstauftrag zur Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit für die Winterdienstsaison 2017/2018.
FB 67	1.55.5510.06.01	424100	3.270,12	12x Gehwegreinigung Prinz-Albrecht-Park; Ausschreibungszeitraum und somit Vertragszeitraum bis April 2018; die Gehwegreinigung muss aus Gründen der Verkehrssicherheit ganzjährig erfolgen.
FB 67	1.42.4241.03.01	445531	52.655,68	Sicherung von Maßnahmen im Sportbereich
Stst. 0800	1.57.5711.01.01	431810	16.700,00	Die Mittel i. H. v. 16.700 € werden für die der Kultur- und Kreativwirtschaft angehörigen "Protohaus gGmbH" benötigt. Der Zuschuss soll im WA am 16.02.2018 beschlossen und aus Resten des Jahres 2017 gezahlt werden.
Stst. 0800	1.57.5711.01.01	431810	9.700,00	Aufgrund diverser Überarbeitungs- und Aktualisierungspotentiale an den Stelen des "Fußgängerleitsystems" (u. a. Standort Touristinfo, Zweisprachigkeit, Aufnahme Magniviertel) werden Mittel in Höhe des vorliegenden Angebotes der Bellis GmbH für die Aktualisierung / den Austausch benötigt.
Stst. 0800	1.57.5711.01.01	431810	30.000,00	Mit der Erstellung eines ganzheitlichen "Tourismuskonzeptes" für Braunschweig wird gem. VA-Beschluss vom 13.06.2017 ein noch auszuwählendes Beratungsunternehmen beauftragt. Die Umsetzung soll in 2018 erfolgen.
Stst. 0800	1.57.5711.01.01	431810	10.000,00	Der VA hat am 01.11.2017 beschlossen, dass aus dem Smart-City Ansatz im Rahmen eines Pilotprojektes das Startup "AIPARK" mit bis zu 10.000 Euro zur Unterstützung bei dessen Forschungen zur digitalen Parkraumüberwachung gefördert wird. Die Umsetzung ist zeitlich bedingt erst 2018 möglich.
Stst. 0800	1.57.5711.01.01	431810	75.000,00	Im Kontext einer Smart City gilt es aufgrund bestehender Ratsaufträge Konzepte unter evtl. Einbeziehung externer Berater bzw. wissenschaftlicher Einrichtungen für fortlaufende Innovationsprojekte (Digitalisierung, Open-Data, Smart-Data) zu erarbeiten. Weiterhin ist die Erstellung eines Konzepts mit Kostenplan für die Ausweitung freien WLANs in der gesamten Stadt Braunschweig vorgesehen. Die Umsetzung der Maßnahmen soll 2018 erfolgen.
Stst. 0800	1.57.5711.01.01	427140	10.400,00	Die Mittel werden für das Treffen der internationalen Fach- und Führungskräfte (IAFF-Treffen) benötigt, da Sponsoringleistungen verschiedener Partner, entgegen den Planungen, in 2018 nicht mehr zur Verfügung stehen.
			6.053.899,19	