

<b>Informationsvorlage</b>	Datum:	12.07.2018
Federführendes Amt: Finanzverwaltungsamt	fed. Senator/-in:	S 2, Dr. Chris Müller-von Wrycz Rekowski
Beteiligte Ämter:	bet. Senator/-in:	
	bet. Senator/-in:	
<b>Bericht zum vorläufigen Jahresabschluss 2017</b>		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Zuständigkeit
23.08.2018	Finanzausschuss	Kenntnisnahme
05.09.2018	Bürgerschaft	Kenntnisnahme

### Sachverhalt:

Gemäß § 20 GemHVO-Doppik schreibt der Gesetzgeber eine Berichtspflicht vor, die nach den örtlichen Bedürfnissen zu gestalten ist. Es ist sicherzustellen, dass die Bürgerschaft während des Haushaltsjahres über den Stand des Haushaltsvollzugs einschließlich der Erreichung der Finanz- und Leistungsziele unterrichtet wird.

Der vorliegende Bericht informiert über den Haushaltsvollzug per 31.12.2017 mit Buchungsstand vom 26.03.2018 für die Ergebnis- und Finanzrechnung im Vergleich zum Vorjahresergebnis und zur Planung 2017. Zudem erfolgt eine Abrechnung der Ziele und Kennzahlen für das Haushaltsjahr 2017.

Roland Methling

### Anlage:

Bericht zum vorläufigen Jahresabschluss 2017



**Finanzverwaltungsamt  
SG Finanzcontrolling**

# **Bericht zum vorläufigen Jahresabschluss 2017**



# Inhaltsverzeichnis

1. Gegenüberstellung von Planung und Erfüllung im Haushaltsjahr 2017 .....	1
1.1 Finanzrechnung .....	1
1.1.1 Gesamtübersicht.....	1
1.1.2 Ordentliche Ein- und Auszahlungen .....	2
1.1.3 Investitionstätigkeit .....	7
1.1.4 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen .....	8
1.1.5 Übersicht über die Teilfinanzhaushalte .....	9
1.1.5.1 Ordentliche Ein- und Auszahlungen .....	9
1.1.5.2 Investitionstätigkeit .....	33
1.2 Ergebnisrechnung .....	51
2. Vergleich zum Vorjahr .....	53
2.1 Finanzrechnung .....	53
2.1.1 Gesamtübersicht.....	53
2.1.2 Ordentliche Ein- und Auszahlungen .....	54
2.1.3 Investitionstätigkeit .....	69
2.1.4 Kredite für Investitionen, Saldo der liquiden Mittel und Liquiditätskredite .....	71
2.2 Ergebnisrechnung .....	72
3. Vergleich der unterjährigen Prognosen zur Investitionstätigkeit mit der Erfüllung 2017 .....	73
4. Ziele und Kennzahlen der wesentlichen Produkte .....	80

## Anlagenverzeichnis

- Anlage 1: Vergleich der Finanzrechnungen für die Haushaltsjahre 2016 und 2017
- Anlage 2: Vergleich von Gesamtermächtigung und Ansatz in der Finanzrechnung 2017
- Anlage 3: Übersicht zu den ordentlichen Ein- und Auszahlungen in den Teilfinanzhaushalten 2017
- Anlage 4: Vergleich der Ergebnisrechnungen für die Haushaltsjahre 2016 und 2017
- Anlage 5: Vergleich von Gesamtermächtigung und Ansatz in der Ergebnisrechnung 2017
- Anlage 6: Übersicht zu den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen in den Teilergebnishaushalten 2017
- Anlage 7: Entwicklung der Ziele und Kennzahlen der wesentlichen Produkte in 2017
- Anlage 8: Über- und außerplanmäßige Bewilligungen durch das Finanzverwaltungsamt und den Senator für Finanzen, Verwaltung und Ordnung

# 1. Gegenüberstellung von Planung und Erfüllung im Haushaltsjahr 2017

## 1.1 Finanzrechnung

### 1.1.1 Gesamtübersicht

Die vorläufige Finanzrechnung zum 31.12.2017 mit Buchungsstand vom 26.03.2018<sup>1</sup> weist eine Haushaltsverbesserung in Höhe von 57,2 Mio. EUR aus, die um deutliche +46,6 Mio. EUR von der Gesamtermächtigung für das Haushaltsjahr 2017<sup>2</sup> abweicht. Die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden in vollem Umfang gedeckt.

Der Planansatz in der Gesamtermächtigung für das Jahr 2017 sah lediglich eine Verbesserung in Höhe von 10,7 Mio. EUR bzw. 13,1 Mio. EUR lt. Haushaltsplan vor.

Dennoch reicht der positive Betrag von 57,2 Mio. EUR nicht aus, um den aus Haushaltsvorjahren aufgelaufenen, negativen Finanzierungssaldo von insgesamt -109,7 Mio. EUR (aktualisierter Stand 01.01.2017) zu decken. Der gesetzlich geforderte Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes (§ 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V) wurde noch nicht erreicht.

Bezeichnung (Werte in EUR)	Gesamt- ermächtigung 2017	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zur GE absolut	Abw. in %
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	20.187.232	65.936.492	45.749.260	>100,0%
Ordentliche Tilgung von Krediten für Investitionen	9.524.800	8.713.160	-811.640	-8,5%
<b>Haushaltsverbesserung</b>	<b>10.662.432</b>	<b>57.223.332</b>	<b>46.560.900</b>	<b>&gt;100,0%</b>

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten muss noch eine Umbuchung in erheblichem Umfang erfolgen. Die mit dem Haushaltssicherungskonzept der Hanse- und Universitätsstadt Rostock 2017-2021 für 2018 geplante Maßnahme 2017/2.10 „Rücklagenauflösung des Warnow Wasser und Abwasserverbandes“ ist bereits im Jahr 2017 realisiert worden.

Mit der Konsolidierungsvereinbarung (§ 2 Abs. 2 Nr. 2) ist die Möglichkeit eröffnet, investive Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen und Kapitalentnahmen zum Abbau des negativen Finanzierungssaldos zu verwenden. Die Mehreinzahlungen im investiven Bereich aus dieser realisierten Maßnahme in Höhe von 20,0 Mio. EUR sollen nicht für investive Zwecke, sondern umgewidmet und gemäß Haushaltssicherungskonzept zum Schuldenabbau eingesetzt werden.

Insgesamt wird sich dadurch der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen noch wesentlich verändern, so dass nach derzeitigem Stand mit einer Haushaltsverbesserung von voraussichtlich 75,5 Mio. EUR zum Ende des Jahres 2017 gerechnet werden kann. Somit würde sich der negative Finanzierungssaldo von -109,7 Mio. EUR auf -34,2 Mio. EUR verringern.

Seitens der Hanse- und Universitätsstadt Rostock wurden alle Anstrengungen unternommen, um die erzielten Haushaltsverbesserungen zu erreichen. Die umgesetzten Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes 2017-2021 mit einem Volumen von 46,5 Mio. EUR trugen im Haushaltsjahr 2017 dazu bei. Das geplante Konsolidierungsziel für das Jahr 2017 in Höhe von 23,7 Mio. EUR konnte vollständig umgesetzt und deutlich übertroffen werden.

Unter Berücksichtigung der Ergebnisse aus der Haushaltsdurchführung ist es der Hanse- und Universitätsstadt Rostock im Jahr 2017 gelungen, die Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit abzubauen. Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock verfügt über eine gesicherte, dauernde Leistungsfähigkeit. Letztlich kann auf die Erarbeitung eines weiteren Haushaltssicherungskonzeptes, unter Berücksichtigung der rechtlichen Rahmenbedingungen, verzichtet werden.

<sup>1</sup> Noch nicht berücksichtigt sind hierbei die Umbuchungen vom investiven Bereich, die erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten durchgeführt werden.

<sup>2</sup> Die Gesamtermächtigung 2017 (abgekürzt als GE) setzt sich aus dem Haushaltsansatz 2017, den Haushaltsresten aus Vorjahren und den bewilligten über- und außerplanmäßigen Ein- bzw. Auszahlungen zusammen.

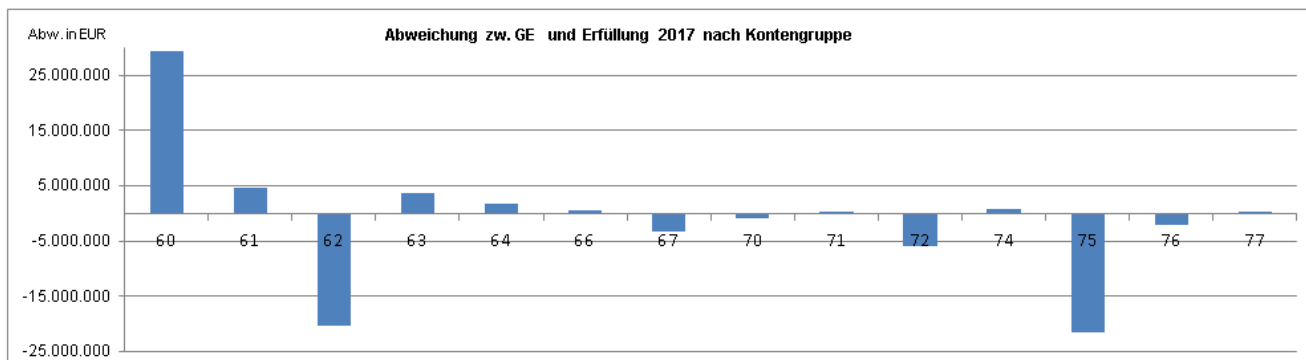
Bezeichnung (Werte in EUR)	Gesamt- ermächtigung 2017	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zur GE absolut	Abw. in %
Summe der ordentlichen Einzahlungen	614.816.968	631.161.269	16.344.301	2,7%
Summe der ordentlichen Auszahlungen	594.629.737	565.224.778	-29.404.959	-4,9%
<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>20.187.232</b>	<b>65.936.492</b>	<b>45.749.260</b>	<b>&gt;100,0%</b>
Außerordentliche Einzahlungen	0	0	0	-
Außerordentliche Auszahlungen	0	0	0	-
<b>Saldo der ordentl. und außerord. Ein- und Auszahlungen</b>	<b>20.187.232</b>	<b>65.936.492</b>	<b>45.749.260</b>	<b>&gt;100,0%</b>
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.976.591	82.177.074	43.200.483	>100,0%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	91.253.023	49.660.662	-41.592.361	-45,6%
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-52.276.432</b>	<b>32.516.412</b>	<b>84.792.844</b>	<b>&lt;-100,0%</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-32.089.201</b>	<b>98.452.903</b>	<b>130.542.104</b>	<b>&lt;-100,0%</b>

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 98,5 Mio. EUR ist auf das überaus gute ordentliche Ergebnis (+65,9 Mio. EUR) und den positiven Saldo aus Investitionstätigkeit (+32,5 Mio. EUR), der aufgrund nicht abgeflossener Investitionsauszahlungen entstand, zurückzuführen.

### 1.1.2 Ordentliche Ein- und Auszahlungen

Bezeichnung (Werte in EUR)	Gesamt- ermächtigung 2017	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zur GE absolut	Abw. in %
Steuern und ähnliche Abgaben	220.225.900	249.591.407	29.365.507	13,3%
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinz.	156.002.592	160.589.015	4.586.423	2,9%
Einzahlungen der sozialen Sicherung	128.796.500	108.515.643	-20.280.857	-15,7%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.949.200	50.570.006	3.620.806	7,7%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.130.200	9.399.423	269.223	2,9%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.509.977	10.121.619	1.611.642	18,9%
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	29.505.200	26.126.741	-3.378.459	-11,5%
Sonstige laufende Einzahlungen	15.697.400	16.247.416	550.016	3,5%
<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen</b>	<b>614.816.968</b>	<b>631.161.269</b>	<b>16.344.301</b>	<b>2,7%</b>
Personalauszahlungen	119.810.500	118.906.879	-903.621	-0,8%
Versorgungsauszahlungen	9.424.700	9.560.467	135.767	1,4%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	83.290.361	77.372.357	-5.918.003	-7,1%
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	51.313.025	52.108.621	795.596	1,6%
Auszahlungen der sozialen Sicherung	281.033.700	259.422.987	-21.610.713	-7,7%
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5.210.600	5.302.346	91.746	1,8%
Sonstige laufende Auszahlungen	44.546.851	42.551.119	-1.995.731	-4,5%
<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen</b>	<b>594.629.737</b>	<b>565.224.778</b>	<b>-29.404.959</b>	<b>-4,9%</b>
<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>20.187.232</b>	<b>65.936.492</b>	<b>45.749.260</b>	<b>&gt;100,0%</b>





Legende	Bezeichnungen der Kontengruppen
	60 Steuern und ähnliche Abgaben
	61 Zuwendungen, allg. Umlagen, sonstige Transfereinzahlungen
	62 Einzahlungen der sozialen Sicherung
	63 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
	64 Privatr. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen
	66 Sonstige laufende Einzahlungen
	67 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen
	70 Personalauszahlungen
	71 Versorgungsauszahlungen
	72 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
	74 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen
	75 Auszahlungen der sozialen Sicherung
	76 Sonstige laufende Auszahlungen
	77 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen

## Ordentliche Einzahlungen

Bei einer Erfüllung von 631,2 Mio. EUR wird die Gesamtermächtigung 2017 für die Summe der ordentlichen Einzahlungen um +2,7 % (+16,3 Mio. EUR z. GE) übertroffen. Die Planüberschreitung resultiert aus höheren Einzahlungen bei den Steuern und ähnlichen Abgaben, bei den Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfereinzahlungen, bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sowie bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen.

Die ordentlichen Einzahlungen werden sich durch die vorgesehene Umwidmung von Einzahlungen aus dem investiven in den konsumtiven Bereich noch um ca. 20,0 Mio. EUR erhöhen und zum Abbau des negativen Finanzierungssaldos beitragen.

### Steuern und ähnliche Abgaben (+29.365.507 EUR)

Die Einzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen mit +29,4 Mio. EUR deutlich über der Gesamtermächtigung, was vor allem auf höhere Gewerbesteureinzahlungen von +27,8 Mio. EUR zurückzuführen ist. Einen wesentlichen Anteil bilden hierbei unvorhersehbare steuerliche Sonderfälle mit Einmaleffekt in Höhe von ca. 14,5 Mio. EUR.

### Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen (+4.586.423 EUR)

Bei den Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfereinzahlungen (+4,6 Mio. EUR z. GE) wurden Mehreinzahlungen aus dem Konsolidierungsfonds des Landes in Höhe von +4,8 Mio. EUR berücksichtigt.

### Einzahlungen der sozialen Sicherung (-20.280.857 EUR)

Die Erfüllung bei den Einzahlungen der sozialen Sicherung weicht um -20,3 Mio. EUR von der Gesamtermächtigung ab.

Dies ist hauptsächlich bedingt durch Mindereinzahlungen bei Produkten, die durch die Flüchtlingspolitik tangierte Leistungen beinhalten.

Den wesentlichen Anteil haben hier die Produkte 31301 „Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)“ und 31500 „Soziale Einrichtungen“ mit Mindereinzahlungen in Höhe von -11,5 Mio. EUR zur Gesamtermächtigung. In der Haushaltsplanung wurde von einer höheren Anzahl an Flüchtlingen und Asylbewerbern ausgegangen. Daraus resultieren erstattungsfähige Minderauszahlungen, die zu geringeren Einzahlungen insbesondere bei den Kostenbeteiligungen und Kostenerstattungen des Landes führen. Eng hiermit verbunden sind auch die Mindereinzahlungen in Höhe von -2,3 Mio. EUR für die Produkte des Jugendbereiches, die Leistungen an unbegleitete minderjährige Ausländer beinhalten.

Weitere geringere Einzahlungen in Höhe von -1,5 Mio. EUR werden für das Produkt 11150 „Verwaltung Amt Jugend und Soziales“ ausgewiesen. Grund hierfür ist, dass die Erstattung der dezentralen Betreuung der Flüchtlinge nicht wie geplant in diesem Produkt sondern direkt in den Asylprodukten erfolgt.

Für das Produkt 31107 „Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung“ werden Mindereinzahlungen in Höhe von -0,9 Mio. EUR aufgrund von Minderauszahlungen und Zahlungen für 2017, die erst in 2018 erfolgen, erwartet.

Weiterhin erfolgen Minderauszahlungen für das Produkt 31209 „Bundesbeteiligung nach § 46 SGB II“ in Höhe von -4,0 Mio. EUR. Da sich die erstattungsfähigen Auszahlungen aufgrund der geringeren Anzahl von Bedarfsgemeinschaften (Januar 2017: 14.606 BG, Dezember 2017: 13.694 BG) reduziert haben, sinken auch die Einzahlungen aus der Leistungsbeteiligung des Bundes für Kosten an Unterkunft und Heizung. Zudem wurden die gesetzlichen Regelungen (Bundesbeteiligungs-, Festlegungsverordnung 2017) angepasst.

#### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (+3.620.806 EUR)

Die Gesamtermächtigung wird bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten um +3,6 Mio. EUR überschritten.

Die Benutzungsentgelte beim Rettungsdienst liegen um +1,0 Mio. EUR über der Gesamtermächtigung, da noch Entgelte für Einsätze in 2016 in Rechnungen gestellt wurden.

Des Weiteren kommt es zu Mehreinzahlungen bei den Abfallgebühren in Höhe von +0,5 Mio. EUR sowie bei den Gebühren aus Bauordnungsangelegenheiten in Höhe von +0,3 Mio. EUR.

Durch eine bessere Auslastung der Parkplätze und die Aufstellung weiterer Parkscheinautomaten liegen die Parkgebühren um +0,3 Mio. EUR über der Gesamtermächtigung.

Auch beim Produkt 12202 „Einwohner- und Meldewesen“ werden höhere Gebühren erzielt (+0,2 Mio. EUR z. GE). Neben der gestiegenen Anzahl an beantragten Reisepässen wurden zudem die Gebühren für das Ausstellen von Reisepässen erhöht.

#### Kostenerstattungen und Kostenumlagen (+1.611.642 EUR)

Es kommt zu höheren Einzahlungen von +1,6 Mio. EUR bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen.

Die Mehreinzahlungen im Bereich Schulen (Teilhaushalt 40) für die Erstattung von Betriebskosten aus Vorjahren (+0,8 Mio. EUR z. GE), für Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (+0,3 Mio. EUR z. GE) und aus dem Eigenanteil der Eltern für Lernmittel, Gebrauchs- und Verbrauchsmittel (+0,3 Mio. EUR z. GE) tragen dazu bei.

#### Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen (-3.378.459 EUR)

Die Zinseinzahlungen und sonstigen Finanzeinzahlungen weichen mit Buchungsstand vom 26.03.2018 um -3,4 Mio. EUR von der Gesamtermächtigung ab.

Da es sich bei der Veräußerung der „HanseMesse“ tatsächlich um die Rückzahlung eines investiven Zuschusses des KOE an die Hanse- und Universitätsstadt Rostock handelt, war der Betrag im Haushalt nicht unter der Kontengruppe Finanzeinzahlungen zu veranschlagen (-9,8 Mio. EUR z. GE).

Der positive Jahresabschluss 2016 vom Eigenbetrieb „Klinikum Südstadt Rostock“ führt dazu, dass nach Beschluss der Bürgerschaft vom 12.07.2017 (2017/BV/2754) durch den Eigenbetrieb Einzahlungen in Höhe von 3,5 Mio. EUR zur Verwendung für gemeinnützige Zwecke an die Hanse- und Universitätsstadt Rostock geleistet wurden, geplant waren 2,5 Mio. EUR (+1,0 Mio. EUR z. GE).

Mehreinzahlungen aus verbundenen Unternehmen erfolgten von der Rostocker Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH in Höhe von +4,0 Mio. EUR. Der Gesellschaftervertreter hat mit Beschluss vom 27.09.2017 eine Ausschüttung in Höhe von 6,0 Mio. EUR (geplant waren 2,0 Mio. EUR) aus dem Jahresüberschuss 2016 und den Gewinnrücklagen der RVV GmbH beschlossen.

Des Weiteren kommt es zu höheren Einzahlungen (+0,9 Mio. EUR z. GE) aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO), vor allem aufgrund der nachträglichen Gewerbesteuerfestsetzung ab dem Jahr 1995 für einen Steuerpflichtigen.

### **Ordentliche Auszahlungen**

Die in der Gesamtermächtigung 2017 bereitgestellten Mittel für ordentliche Auszahlungen in Höhe von 594,6 Mio. EUR werden bei einer vorläufigen Erfüllung von 565,2 Mio. EUR um -4,9 % (-29,4 Mio. EUR z. GE) unterschritten. Vor allem geringere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für soziale Sicherung sowie bei den sonstigen laufenden Auszahlungen führen zu dieser Abweichung.

#### Personal- und Versorgungsauszahlungen insgesamt (-767.853 EUR)

Für das Haushaltsjahr 2017 wurden Personal- und Versorgungsauszahlungen in Höhe von 128,5 Mio. EUR getätigt. Damit sind Einsparungen in Höhe von -0,7 Mio. EUR gegenüber der Gesamtermächtigung (129,2 Mio. EUR) zu verzeichnen.

Die Einsparungen bei den Personalauszahlungen, hier insbesondere bei den Auszahlungen für Dienstbezüge, in Höhe von insgesamt ca. -1,5 Mio. EUR sind vor allem auf die geringere Inanspruchnahme der geplanten Mittel für die Stellenbesetzungen zurückzuführen. Im Jahr 2017 waren durchschnittlich monatlich 130 Stellen frei. Die Besetzungsquote (Umfang der Besetzung der Stellen im Verhältnis zum Gesamtstellenbestand) betrug 92,6 % im Dezember 2016 und ist nach einem Rückgang im 1. Halbjahr (91,0 % im Juni) erst im 2. Halbjahr



2017 wieder angestiegen. Im Dezember 2017 betrug die Besetzungsquote 93,5 %. Auch die von 13,3 % im Dezember 2016 auf 14,0 % im Dezember 2017 gestiegene Teilzeitquote trug in geringem Maße zu Einsparungen bei dem Personalauszahlungen bei.

Zudem ist die für 2017 höher geplante Jahressonderzahlung auf dem Niveau von 2015 verblieben. Damit wurden die für Tarif- und Besoldungserhöhungen sowie für die externe Besetzung freier und freiwerdender Stellen in 2017 zur Verfügung stehenden Mittel von ca. 4,0 Mio. EUR nicht ausgeschöpft. Dagegen wurden jeweils 0,3 Mio. EUR Mehrauszahlungen für Beiträge zu den Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung getätigt als geplant.

Die Versorgungsaufwendungen werden durch den Kommunalen Versorgungsverband getragen. Dazu ist eine jährliche Umlage (Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen) zu entrichten. Die Höhe der Umlage richtet sich nach dem Umlagehebesatz, der unter Berücksichtigung der zu erfüllenden Verpflichtungen und der zur Ansammlung von Rücklagen erforderlichen Mittel jährlich durch den Kommunalen Versorgungsverband festgesetzt wird.

Für 2017 betrug der Umlagesatz 32 %. Für die Versorgungsaufwendungen wurden entsprechend dem Festsetzungsbescheid 2017 um +0,1 Mio. EUR höhere Zahlungen an den Kommunalen Versorgungsverband als Umlage für die nicht im aktiven Dienst stehenden Versorgungsempfänger geleistet als geplant.

#### Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (-5.895.691 EUR)

Die Minderauszahlungen in Höhe von -5,9 Mio. EUR bei den Sach- und Dienstleistungen verteilen sich auf verschiedene Teilhaushalte und Produkte.

Damit bis April 2018 eine fristgerechte Umsetzung der Maßnahme „Herrichtung der Fahrrinne im Stadthafen“ erfolgt, wurden überplanmäßige Mittel in Höhe von 1,0 Mio. EUR für die in 2017 noch zwingend erforderliche Ausschreibung bewilligt. Allerdings wird die Abrechnung der Leistungen erst in 2018 kassenwirksam (Bildung eines Haushaltsrestes), so dass im Produkt 54805 „Spülfeldbewirtschaftung - BgA“ eine Unterschreitung der Gesamtermächtigung in Höhe von -1,2 Mio. EUR ausgewiesen wird.

Im Bereich Schulen (Teilhaushalt 40) liegen die Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich um -1,0 Mio. EUR unter der Gesamtermächtigung. Eine detaillierte Erläuterung dieser Abweichung erfolgt in diesem Bericht unter Gliederungspunkt 1.1.5.1.2 „Ordentliche Auszahlungen“ unter TH 40 Amt für Schule und Sport.

Die Auszahlungen für die Bewirtschaftung von Schiffen weichen um -0,2 Mio. EUR ab (Produkt 12601 „Brandschutz“). Es wurde ein neues Feuerlöschboot gekauft und in Dienst gestellt. Dadurch entfiel die geplante Werftliegezeit mit den Reparaturaufwendungen.

Auch im Produkt 12700 „Rettungsdienst“ werden Minderauszahlungen in Höhe von -0,9 Mio. EUR für Kostenerstattungen an private Unternehmen ausgewiesen.

Da das Land das Ölbekämpfungsschiff „Äsche“ im Laufe des Jahres 2017 außer Dienst gestellt hat, entfallen im Produkt 12800 „Zivil- und Katastrophenschutz“ die Auszahlungen für die Unterhaltung dieses Schiffes (-0,4 Mio. EUR z. GE).

Im Produkt 54101 „Gemeindestraßen“ weichen die Auszahlungen für die Wartung und Pflege der Fahrbahnen um -0,5 Mio. EUR von der Gesamtermächtigung 2017 ab.

Im Bereich Liegenschaften (Produkt 11402) kamen die für Baufreimachung und Entschädigung bereitgestellten Mittel in Höhe von -0,4 Mio. EUR nicht mehr zur Auszahlung, da mit dem Verband der Gartenfreunde e.V. erst in 2018 vereinbart wurde, die Kleingärten zu übernehmen.

#### Auszahlungen der sozialen Sicherung (-21.610.713 EUR)

Für die Auszahlungen der sozialen Sicherung ergibt sich im Vergleich zur Gesamtermächtigung eine Abweichung von -21,6 Mio. EUR.

Die Abweichung der Erfüllung zur Gesamtermächtigung bei den Auszahlungen der sozialen Sicherung traten auch hier hauptsächlich bei den Produkten, die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz bzw. Leistungen für unbegleitete minderjährige Ausländer beinhalten, auf (-15,8 Mio. EUR z. GE).

Weitere Hauptgründe für die Minderauszahlungen gegenüber der Gesamtermächtigung sind im Produkt 31201 „Leistungen für Unterkunft und Heizung“ die fortwährend sinkende Anzahl an Bedarfsgemeinschaften (Plangröße: 15.950 BG, Stand Dez. 2017: 13.694 BG) sowie die Unvorhersehbarkeit der Entwicklung der Flüchtlingsströme (-6,8 Mio. EUR z. GE). Zum Planungszeitpunkt wurde von einer höheren Anzahl an hinzukommenden Asylberechtigten ausgegangen, welche im Haushaltsjahr nicht eingetreten ist.

#### Sonstige laufende Auszahlungen (-1.995.731 EUR)

Die sonstigen laufenden Auszahlungen liegen mit -2,0 Mio. EUR unter der Gesamtermächtigung.

Es kommt zu Minderauszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten im Rahmen der Vorbereitungen des Doppeljubiläums der Hanse- und Universitätsstadt Rostock durch fehlende Rechnungslegung für 2017 (-0,3 Mio. EUR z. GE). Die Mittel werden voraussichtlich in 2018 kassenwirksam.

Die geplanten Auszahlungen für Qualifizierung werden um -0,3 Mio. EUR unterschritten.

Durch den Rückstau in der Vergabestelle wurde der Auftrag für das neue Bekleidungssystem beim Rettungsdienst erst im November 2017 erteilt, so dass die Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung um -0,2 Mio. EUR von der Gesamtermächtigung abweichen.

Die Entscheidung zu außerplanmäßigen Auszahlungen für die Bewerbung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock um die Austragung der Bundesgartenschau im Jahr 2025 wurde in der Sitzung des Hauptausschusses im November 2017 getroffen und die Zustimmung erteilt. Die finanziellen Mittel werden überwiegend in 2018 kassenwirksam, so dass die Auszahlungen um -0,2 Mio. EUR unter der Gesamtermächtigung liegen (Produkt 11111 „Verwaltungsleitung“).

Im Finanzhaushalt der Hanse- und Universitätsstadt Rostock werden zudem Minderauszahlungen für Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige (-0,2 Mio. EUR z. GE), Unterhaltung und Update von Software - Wartungsverträgen (-0,2 Mio. EUR z. GE), Haftpflichtversicherungen (-0,1 Mio. EUR z. GE) sowie Transportkosten (-0,1 Mio. EUR z. GE) ausgewiesen.

### 1.1.3 Investitionstätigkeit

Bezeichnung (Werte in EUR)	Ansatz 2017	Gesamtermächtigung 2017	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zur GE absolut	Abw. in %	gebildete Haushaltsreste
Einz. aus Investitionszuwend.	31.855.700	31.886.321	33.666.949	1.780.628	5,6%	0
Einz. Beitr. und ähnl. Entgelten	1.875.000	1.891.700	1.330.264	-561.436	-29,7%	0
Einz. aus immat. Vermögensgeg.	0	0	9.830.069	9.830.069	-	0
Einzahlungen aus Sachanlagen	5.152.000	5.153.170	17.009.962	11.856.792	>100,0%	0
Einzahlungen aus Finanzanlagen	0	0	20.204.367	20.204.367	-	0
Einz. sonst. Ausleih. und Kredite	45.400	45.400	51.913	6.513	14,3%	0
Einzahlungen aus Vorräten	0	0	83.549	83.549	-	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	-	0
<b>Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>38.928.100</b>	<b>38.976.591</b>	<b>82.177.074</b>	<b>43.200.483</b>	<b>&gt;100,0%</b>	<b>0</b>
Ausz. für immat. Vermögensgeg.	8.653.200	15.403.103	12.971.002	-2.432.100	-15,8%	7.086.447
Auszahlungen für Sachanlagen	39.843.300	75.637.820	35.026.423	-40.611.397	-53,7%	35.760.716
Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	236.682	236.682	-	0
Ausz. sonst. Ausleih., Kredite	132.600	132.600	128.170	-4.430	-3,3%	0
Auszahlungen für Vorräte	0	79.500	224.439	144.939	>100,0%	0
Sonstige Investitionsauszahl.	0	0	1.073.946	1.073.946	-	41.176
<b>Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>48.629.100</b>	<b>91.253.023</b>	<b>49.660.662</b>	<b>-41.592.361</b>	<b>-45,6%</b>	<b>42.888.340</b>
<b>Saldo Ein- und Ausz. aus Inv.</b>	<b>-9.701.000</b>	<b>-52.276.432</b>	<b>32.516.412</b>	<b>84.792.844</b>	<b>&lt;-100,0%</b>	<b>-42.888.340</b>

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lag mit einem Ergebnis von 32,5 Mio. EUR um +84,8 Mio. EUR über der Gesamtermächtigung 2017.

Durch vorgesehene Umwidmung investiver Einzahlungen mit einem Volumen von 20,0 Mio. EUR (Umbuchung über investive Auszahlungen in die Summe der ordentlichen Einzahlungen) sowie Umbuchungen der investiven Auszahlungen beim Städtebaulichen Sondervermögen von geplanten 1,7 Mio. EUR zur Summe der ordentlichen Auszahlungen wird sich sowohl die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf ca. 67,9 Mio. EUR als auch der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf ca. 14,3 Mio. EUR verändern.

#### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Mit einer Erfüllung von 82,2 Mio. EUR wird sowohl der im Haushaltsplan hinterlegte Ansatz als auch die Gesamtermächtigung deutlich überschritten (+43,2 Mio. EUR z. GE).

Vor allem die Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen (+9,8 Mio. EUR z. GE), Einzahlungen aus Sachanlagen (+11,9 Mio. EUR z. GE) und Einzahlungen aus Finanzanlagen (+20,2 Mio. EUR z. GE) liegen über den Erwartungen.

Dies ist auf zusätzliche Einzahlungen aus dem Verkauf der HanseMesse (Produkt 62301 „Eigenbetrieb Kommunale Objektbewirtschaftung und -entwicklung der HRO“) in Höhe von 9,8 Mio. EUR, zusätzliche Einzahlungen aus Sachanlagen durch den Verkauf von Grundstücken u. a. an die WIRO GmbH (Produkt 11402 „Liegenschaften“) in Höhe von 10,4 Mio. EUR sowie zusätzliche Einzahlungen aus Finanzanlagen für die Ablösung der Restwertvergütungsansprüche an die Hanse- und Universitätsstadt Rostock durch die vorgezogene Rücklagenauflösung in Höhe von 20,0 Mio. EUR (Produkt 62601 „Warnow Wasser- und Abwasserverband“) zurückzuführen.

Die investiven Einzahlungen beim Produkt 62601 „Warnow Wasser- und Abwasserverband“ sollen gemäß § 12 Nr. 5 GemHVO-Doppik zur Haushaltskonsolidierung eingesetzt werden. Demnach erfolgt über die investiven Auszahlungen eine Umbuchung in voller Höhe in die sonstigen laufenden Einzahlungen auf das Sachkonto 66280000 des Produktes (Umwidmung).

#### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Per 31.12.2017 wurden bei einer Erfüllung von 49,7 Mio. EUR Auszahlungen für Investitionen im Volumen von 54,4 % der Gesamtermächtigung getätigt (-41,6 Mio. EUR z. GE).

Die Minderauszahlungen aus Investitionstätigkeit betreffen vor allem die Auszahlungen für Sachanlagen (-40,6 Mio. EUR z. GE) in den Produkten 11402 „Liegenschaften“ (-3,6 Mio. z. GE), 12601 „Brandschutz“ (-4,7 Mio. EUR z. GE), 54101 „Gemeindestraßen“ (-11,0 Mio. EUR z. GE), 54801 „Maritime Wirtschaft und Hafenbau“ (-4,3 Mio. EUR z. GE), 54802 „Maritime Wirtschaft und Hafenbau - BgA“ (-2,5 Mio. EUR z. GE) sowie 55201 „Gewässerunterhaltung und -aufsicht“ (-3,6 Mio. EUR z. GE).

Als Hauptgründe werden zeitliche Verschiebungen bei der Umsetzung von Baumaßnahmen angeführt, die unterschiedliche Ursachen haben, wie beispielsweise Verzögerungen aufgrund umfangreicher Abstimmungen in der Planungsphase mit anderen Behörden bzw. vor Auftragsvergabe in den Ausschüssen, Änderungen bei der

Auftragsvergabe sowie auch Witterungseinflüsse bei der Durchführung. Bei vielen Maßnahmen ist die Übertragung von Haushaltsresten in das Haushaltsjahr 2018 erforderlich. Bisher (Buchungsstand: 27.04.2018) wurden Haushaltsreste in Höhe von 42,8 Mio. EUR gebildet.

Auf konkrete Investitionsmaßnahmen und Sachverhalte in den Teilhaushalten wird unter Punkt 1.1.5.2 eingegangen.

#### 1.1.4 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Bezeichnung (Werte in EUR)	Gesamt- ermächtigung 2017	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zur GE absolut	Abw. in %
Neuaufnahme von Krediten für Investitionen	24.425.000	0	-24.425.000	-100,0%
Umschuldung	6.053.900	4.928.146	-1.125.755	-18,6%
<b>Einz. aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>	<b>30.478.900</b>	<b>4.928.146</b>	<b>-25.550.755</b>	<b>-83,8%</b>
Ordentliche Tilgung von Krediten für Investitionen	9.524.800	8.713.160	-811.640	-8,5%
Umschuldung	6.053.900	4.928.146	-1.125.755	-18,6%
<b>Ausz. zur Tilgung von Krediten für Investitionen</b>	<b>15.578.700</b>	<b>13.641.306</b>	<b>-1.937.395</b>	<b>-12,4%</b>
<b>Saldo Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>14.900.200</b>	<b>-8.713.160</b>	<b>-23.613.360</b>	<b>&lt;-100,0%</b>

Die hier dargestellte Gesamtermächtigung zu den Einzahlungen aus Kreditaufnahmen für Investitionen enthält neben der Kreditermächtigung 2017 in Höhe von 9,7 Mio. EUR auch die noch nicht in Anspruch genommenen Ermächtigungen der Jahre 2015 und 2016.

Damit stand insgesamt eine Gesamtermächtigung in Höhe von 24,4 Mio. EUR (ohne Umschuldung) zur Verfügung, um die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit mit abzudecken. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit war im Laufe des Haushaltsjahres fast immer positiv. Daher war eine Kreditneuaufnahme für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen nicht erforderlich.

Im Ergebnis wurden im Laufe des Jahres 2017 lediglich Kredite in Höhe von 4,9 Mio. EUR umgeschuldet, das sind 1,1 Mio. EUR weniger als geplant, da für diesen Teil das Ende der Zinsbindungsfrist im Februar 2018 abgewartet wurde.

Die Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen sind im Ergebnis insgesamt -1,9 Mio. EUR niedriger als geplant. Die Mitteleinsparungen ergeben sich aus dem insgesamt geringeren Volumen der umgeschuldeten Kredite (-1,1 Mio. EUR) sowie aus der zeitlichen Verschiebung bei den Neuaufnahmen der Kredite für Investitionen. Dadurch fiel der Kapitaldienst in 2017 um -0,8 Mio. EUR geringer als geplant aus.

## 1.1.5 Übersicht über die Teilfinanzhaushalte

### 1.1.5.1 Ordentliche Ein- und Auszahlungen

#### 1.1.5.1.1 Ordentliche Einzahlungen

Ordentliche Einzahlungen nach TH in EUR	Gesamt- ermächtigung 2017	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zur GE absolut	Abw. in %
03 Büro des Oberbürgermeisters	725.262	535.001	-190.261	-26,2%
10 Hauptamt	677.300	921.366	244.066	36,0%
12 Beteiligungen und Eigenbetriebe <sup>3</sup>	37.617.900	35.367.084	-2.250.816	-6,0%
14 Rechnungsprüfungsamt	1.800	2.012	212	11,8%
20 Finanzverwaltungsamt	11.082.800	10.686.941	-395.859	-3,6%
30 Rechtsamt	31.700	33.713	2.013	6,3%
32 Stadtamt	7.500.900	7.758.099	257.199	3,4%
37 Brandschutz- und Rettungsamt	12.616.500	13.826.571	1.210.071	9,6%
40 Amt für Schule und Sport	6.962.500	8.973.242	2.010.742	28,9%
42 Stadtbibliothek	415.900	390.922	-24.978	-6,0%
43 Volkshochschule	1.271.500	1.554.484	282.984	22,3%
44 Konservatorium "Rudolf Wagner Regeny"	1.016.400	1.030.556	14.156	1,4%
45 Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen	3.239.400	541.072	-2.698.328	-83,3%
47 Stadtarchiv Rostock	18.200	16.049	-2.152	-11,8%
50 Amt für Jugend, Soziales und Asyl	182.084.100	162.064.784	-20.019.316	-11,0%
53 Gesundheitsamt	710.700	765.376	54.676	7,7%
60 Bauamt	3.022.200	3.015.987	-6.213	-0,2%
61 Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft	334.006	251.913	-82.093	-24,6%
62 Kataster, Vermessungs- und Liegenschaftsamt	4.430.100	4.599.457	169.357	3,8%
66 Amt für Verkehrsanlagen	3.164.100	3.681.833	517.733	16,4%
67 Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Landschaftspflege	3.634.600	3.736.510	101.910	2,8%
73 Amt für Umweltschutz	20.671.600	21.403.611	732.011	3,5%
74 Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	74.000	57.505	-16.495	-22,3%
82 Stadtforstamt	1.000.400	1.333.898	333.498	33,3%
83 Hafen- und Seemannsamt	2.522.400	2.048.178	-474.222	-18,8%
90 Zentrale Finanzdienstleistungen	309.990.700	346.565.103	36.574.403	11,8%
<b>Gesamt</b>	<b>614.816.968</b>	<b>631.161.269</b>	<b>16.344.301</b>	<b>2,7%</b>

Die Tabelle zeigt die Abweichungen der ordentlichen Einzahlungen zur Gesamtermächtigung nach Teilhaushalten. Während in Teilhaushalt 90 „Zentrale Finanzdienstleistungen“ deutliche Mehreinzahlungen in Höhe von 36,6 Mio. EUR erzielt werden, bleiben die Einzahlungen vor allem für Teilhaushalt 50 „Amt für Jugend, Soziales und Asyl“ hinter den Erwartungen (-20,0 Mio. EUR z. GE).

In dieser Übersicht sind noch nicht die Umbuchungen enthalten, die im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgen sollen. Das betrifft die Umwidmung der investiven zu konsumtiven Einzahlungen im Teilhaushalt 12 im Produkt 62601 „Warnow-Wasser- und Abwasserverband“ für die Ablösung der Restwertvergütungsansprüche an die Hanse- und Universitätsstadt Rostock (20,0 Mio. EUR).

Nachfolgend werden je Teilhaushalt und Produktkonto alle Abweichungen zur Gesamtermächtigung > +100 Tsd. EUR bzw. < -100 Tsd. EUR ausgewiesen und erläutert.

<sup>3</sup> Ab dem Haushaltsjahr 2018 wird der TH 12 „Beteiligungen und Eigenbetriebe“ als TH 15 „Zentrale Steuerung und Beteiligungen“ geführt. Trotzdem wird im vorliegenden Bericht noch die alte Bezeichnung verwendet, da die Zuordnung der Stammdaten (Produkte usw.) auf Basis des Haushaltsjahres 2017 erfolgt.

### TH 03 Büro des Oberbürgermeisters

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
12102 Wahlen / Abstimmungen	Zuweisungen vom Land	215.000	58.973	-156.027	Die Schlusszahlung der Zuweisung des Landes für die Bundestagswahl 2017 an die Kreiswahlleitung steht noch aus, bislang sind lediglich zwei Abschlagszahlungen erfolgt. Mit der Ausreichung der Schlusszahlung wird im 1. Halbjahr 2018 gerechnet.

### TH 10 Hauptamt

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
11201 Personal	Sonstige laufende Einzahlungen	105.000	301.746	196.746	Ab 2017 werden die durch die Krankenkassen geleisteten Erstattungen für Auszahlungen, die die Hanse- und Universitätsstadt Rostock als Arbeitgeber aus Anlass der Mutterschaft an Arbeitnehmerinnen gezahlt hat (U2-Umlage bei Mutterschaft), als Einzahlung ausgewiesen (bislang Verrechnung).
11301 Organisationsmanagement	Zuweisungen vom Land - Projekt Government Rostock@Bussiness	142.500	0	-142.500	Die Fördermittelabrechnung gegenüber dem Land erfolgt erst in 2018, das Projekt wurde zeitlich verschoben.
11401 Verwaltungsangelegenheiten	Erstattung Betriebskosten (Vorjahre)	50.000	276.285	226.285	Es ergeben sich Mehreinzahlungen aufgrund der Erstattung von zu viel gezahlten Betriebskosten für das Vorjahr durch den KOE. Erstattungen wurden deutlich geringer geplant, weil bereits eine Anpassung der Betriebskosten-Vorauszahlung erfolgte und künftig nicht mit so hohen Erstattungsbeträgen gerechnet wurde.
	Versicherungserstattungen	200.000	47.575	-152.425	Einzahlungen der Versicherung erfolgen entsprechend eingetretener Schadensfälle, die zum Zeitpunkt der Planung nicht vorhersehbar sind. In 2017 sind geringere Schäden aufgetreten.

### TH 12 Beteiligungen und Eigenbetriebe

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
54701 RVV Rostocker Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH	Einzahlungen aus verbundenen Unternehmen	2.000.000	6.000.000	4.000.000	Der Gesellschaftervertreter hat mit Beschluss vom 27.09.2017 eine Ausschüttung i. H. v. 6.000 Tsd. EUR aus dem Jahresüberschuss 2016 und den Gewinnrücklagen der RVV GmbH festgelegt.
62301 Eigenbetrieb Kommunale Objektbewirtschaftung und -entwicklung der HRO	Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	9.800.000	0	-9.800.000	Sachverhalt Verkauf „HanseMesse“: Da es sich tatsächlich um die Rückzahlung eines investiven Zuschusses des KOE an die Hanse- und Universitätsstadt Rostock handelt, wurde die Zahlung in geplanter Höhe unter Sachkonto 68430000 „Einzahlungen für geleistete Investitionszuschüsse“ gebucht.
62303 Eigenbetrieb Krankenhaus Südstadt Klinikum	Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0	3.500.000	3.500.000	Der positive Jahresabschluss 2016 vom Eigenbetrieb „Klinikum Südstadt Rostock“ führte dazu, dass nach Beschluss der Bürgerschaft vom 12.07.2017 (2017/BV/2754) durch den Eigenbetrieb Einzahlungen i. H. v. +3.500 Tsd. EUR zur Verwendung für gemeinnützige Zwecke an die Hanse- und Universitätsstadt Rostock geleistet wurden, geplant waren 2.500 Tsd. EUR (unter dem Produkt 25101 „Kulturhistorisches Museum“). Die zunächst unter Produkt 62303 „Eigenbetrieb Krankenhaus Südstadt Klinikum“ gebuchten Einzahlungen werden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten auf gemeinnützige BgA umgebucht.



## TH 20 Finanzverwaltungsamt

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
54001 Konzessionsabgaben	Konzessionsabgaben Wasser, Strom, Gas	10.056.000	9.727.572	-328.428	Aufgrund rückläufiger Verbräuche blieben die Einzahlungen aus der Konzessionsabgabe für Strom mit -240 Tsd. EUR und für Erdgas mit -220 Tsd. EUR unter den geplanten Werten. Die Konzessionsabgabe für Wasser lag mit 132 Tsd. EUR über den Erwartungen.

## TH 32 Stadtamt

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
12201 Ordnungsangelegenheiten	Ordnungsrechtliche Einzahlungen - Bußgelder OWIG - in Vollstreckung -	200.000	37.192	-162.808	Seit der Umstellung des Verfahrens in der Bußgeldstelle im Mai 2017 werden die Einzahlungen aktueller Fälle aus der Vollstreckung nicht mehr unter diesem Produktsachkonto, sondern im Produktsachkonto 66210020 "Bußgelder OWIG " gebucht. Dieses Sachkonto wird lediglich für die Abarbeitung von 966 Altfällen genutzt. Außerdem hat sich die Zahlungsmoral der Bürger verbessert, es wurden in 2017 weniger Vollstreckungsaufträge ausgelöst, da die Betroffenen rechtzeitig das fällige Bußgeld OWIG zahlten.
12202 Einwohner- und Meldewesen	Passgebühren	700.000	931.583	231.583	Die Mehreinzahlungen resultieren aus einer höheren Anzahl von Dokumentenausstellungen, als der Planung zugrunde gelegt, u.a. bedingt durch gestiegene Einwohnerzahlen. Teilweise sind die Mehreinzahlungen auch auf gestiegene Gebühren zurück zu führen, nachdem in Deutschland zum 01.03.2017 ein neuer Reisepass (ePass 3.0) eingeführt wurde und eine Gebührenänderung in Kraft trat.
	Verwaltungsgebühren	230.000	119.016	-110.984	Ab 2017 wurden zum bestehenden Sachkonto „Verwaltungsgebühren“ aufgrund der aufgabenmäßigen Neuordnung bei den Bereichen Einwohnermeldewesen und Migrationsamt die weiteren Sachkonten „Passgebühren“ und „Verwaltungsgebühren - Migrationsamt“ (ab 2018 im neuen Produkt 12205) eröffnet. Der ursprünglich nur für „Verwaltungsgebühren“ vorgesehene Haushaltsansatz (1,2 Mio. EUR) wurde entsprechend aufgeteilt. Der Ansatz 1,2 Mio. EUR insgesamt wurde um 0,1 Mio. EUR übererfüllt, Begründung siehe oben „Passgebühren“.

## TH 37 Brandschutz- und Rettungsamt

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
12700 Rettungsdienst	Benutzungsentgelte diverser Krankenkassen, Berufsgenossenschaften, Kliniken und privater Bürger für den Einsatz des Rettungsdienstes	11.877.300	12.905.932	1.028.632	Insgesamt ergeben sich Mehreinzahlungen aufgrund der teilweise erst in 2017 erfolgten Rechnungslegung für 2016. Einsätze des Jahres 2016 konnten aufgrund der Softwareumstellung (Rettungsdienstabrechnungsprogramm) und Arbeitskräfteausfall in 2016 nicht zeitnah in Rechnung gestellt werden. Das führte zu Rückständen in der Abrechnung bei den Krankenkassen und somit zu Zahlungsausfällen in 2016, die 2017 kompensiert wurden.
	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	3.500	540.841	537.341	Es wurden Rückzahlungen von Betriebskosten aus Vorjahren (2015 und 2016) von Hilfsorganisationen geleistet. Inzwischen erfolgte eine Kostenüberprüfung der Hilfsorganisationen. Im Ergebnis wurde ab 2018 die Planung angepasst.

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
12800 Zivil- und Katastrophenschutz	Zuschüsse vom Umweltministerium	400.000	6.391	-393.609	Das Land M-V hat das Ölbekämpfungsschiff „Äsche“ im Laufe des Jahres außer Dienst gestellt. Damit entfällt die Unterhaltung des Schiffes, für die Zuschüsse vom Umweltministerium (insbesondere für geplante Werftliegezeit/Reparaturen) eingestellt waren. Es werden lediglich noch Zuschüsse für die Unterhaltung spezieller Landeskatastrophenabwehrgeräte und -mittel geleistet (Mindereinzahlungen waren bedingt durch Minderauszahlungen).

#### TH 40 Amt für Schule und Sport

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
Diverse Produkte (Schulen)	Eigenanteil der Eltern	0	315.481	315.481	Es handelt sich um nicht geplante zweckgebundene Einzahlungen, die für Lernmittel, Gebrauchs- und Verbrauchsmittel eingesetzt werden.
23108 Berufliche Schule der HRO für Technik	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	720.500	1.050.446	329.946	Ursache ist ein weiterer Anstieg der Schülerzahlen aus dem Umland bei sinkenden Schülerzahlen aus Rostock und ein im Vergleich zum vorherigen Schuljahr gestiegener Kostensatz (Schuljahr 2015/2016: 459 Vollzeitschüler mit 1.556,48 EUR und 1.774 Teilzeitschüler mit 622,59 EUR, Schuljahr 2016/2017: 409 Vollzeitschüler mit 1.997,90 EUR und 1.819 Teilzeitschüler mit 791,16 EUR).
Diverse Produkte (Schulen)	Erstattung Betriebskosten (Vorjahre)	24.500	775.819	751.319	Mehreinzahlungen aufgrund der Erstattung von zu viel gezahlten Betriebskosten für das Vorjahr durch den KOE.
42402 Sportstätten und Bäder - hoheitlich	Entgelte für Schulsportnutzung	1.974.000	2.129.658	155.658	Erhöhter Bedarf aus dem Umland für Nutzung der Schulsporteinrichtungen.
	Erstattung Betriebskosten (Vorjahre)	9.500	351.287	341.787	Mehreinzahlungen aufgrund der Erstattung von zu viel gezahlten Betriebskosten für das Vorjahr durch den KOE.

#### TH 45 Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
25101 Kulturhistorisches Museum	Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	2.500.000	0	-2.500.000	Der positive Jahresabschluss 2016 vom Eigenbetrieb „Klinikum Südstadt Rostock“ führt dazu, dass nach Beschluss der Bürgerschaft vom 12.07.2017 (2017/BV/2754) durch den Eigenbetrieb Einzahlungen i. H. v. +3.500 Tsd. EUR zur Verwendung für gemeinnützige Zwecke an die Hanse- und Universitätsstadt Rostock geleistet werden. Die zunächst unter Produkt 62303 „Eigenbetrieb Krankenhaus Südstadt Klinikum“ gebuchten Einzahlungen werden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten auf gemeinnützige BgA umgebucht.
28100 Kultur	Zuweisungen vom Land - zweckgebunden	466.600	295.740	-170.860	Der Ansatz für das Haushaltsjahr 2017 wurde für die zweckgebundenen Zuweisungen vom Land zu hoch geplant.

## TH 50 Jugend, Soziales und Asyl

Für Teilhaushalt 50 erfolgt die Darstellung der Abweichungen zur Gesamtermächtigung > +200 Tsd. EUR bzw. < -200 Tsd. EUR sowie deren Erläuterung nach Kontenarten.

Produkt	Kontenart	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
11150 Verwaltung Amt für Jugend und Soziales	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	323.500	1.007.442	683.942	In den Jahren 2016 bis 2018 erhalten die kreisfreien Städte vom Land 100 EUR pro Jahr für jeden anerkannten Schutzberechtigten (einschließlich Familienmitglieder im Rahmen des Familiennachzugs). Für das Jahr 2016 entfallen auf die Hanse- und Universitätsstadt Rostock +155 Tsd. EUR (Erlass vom 19. Dez. 2016). Die Zahlung wurde in 2017 geleistet. Die Zuweisung für 2017 erfolgte i. H. v. +221 Tsd. EUR und wurde durch das Ministerium für Inneres und Europa mit Schreiben vom 27.11.2017 mitgeteilt. Des Weiteren erfolgten ungeplante Zuweisungen für den Verwaltungsaufwand für unbegleitete minderjährige Ausländer (+85 Tsd. EUR), für die Förderung der Erziehung in der Familie (+67 Tsd. EUR), für das Projekt Werkstattrentner (+50 Tsd. EUR, Projekt in 2016 gestartet, einmalige zweckgebundene Zuweisung) und für den Integrationsfonds (Auszahlungen in gleicher Höhe) i. H. v. +177 Tsd. EUR. Aufgrund der Flüchtlingssituation wurden zur Förderung der Integration Finanzierungsprogramme aufgelegt. Zuweisungen werden an Freie Träger weitergegeben.
11407 Personalgestellungen	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.920.400	4.432.898	-487.502	Die Personalaufwendungen, Aufwendungen für Aus- und Fortbildung sowie Reise- und Fahrkosten für die dem Hanse-Jobcenter zugewiesenen Mitarbeiter der Hanse- und Universitätsstadt Rostock werden vom Bund erstattet. Bei der Planung wurde sich an der Erfüllung 2016 orientiert. Im Stellenplan 2017 waren für das Hanse-Jobcenter 96,75 VZÄ ausgewiesen.
31101 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	336.600	126.431	-210.169	Es erfolgen geringere Erstattungen aufgrund gesunkener Auszahlungen, da die Anzahl der Leistungsempfänger nach § 23 Abs. 1 und 2 AufenthG niedriger ist als zur Planung angenommen.
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	4.066.000	3.727.010	-338.990	Die gesunkene Anzahl von Leistungsempfängern ist Ursache für geringere Erstattungen. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung wurde von einem höheren Bedarf ausgegangen (siehe Minderauszahlungen).
31102 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	5.103.200	4.826.837	-276.363	Infolge der Gesetzesänderung (Einführung des Pflegestärkungsgesetzes III) ab 01.01.2017 erfolgen in dieser Kontenart geringere Erstattungen durch das Land als geplant, da auch die Auszahlungen wesentlich geringer sind.
31103 Eingliederungshilfen für behinderte Menschen (6. Kapitel SGB XII)	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	1.249.700	3.012.019	1.762.319	Aufgrund eines Fehlers bei der Haushaltsplanung 2017 hat das Konto „Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen - Leistungen von Sozialleistungsträgern des überörtlichen Trägers“ eine Erfüllung von +1.498 Tsd. EUR, aber keinen Ansatz. Dafür wurde die u.a. Kontenart „Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung“ zu hoch geplant. Es erfolgt eine Verrechnung zwischen beiden Konten. Des Weiteren werden höhere Einzahlungen +264 Tsd. EUR für den Ersatz sozialer Leistungen in Einrichtungen u.a. durch der Pflegekassen ausgewiesen.
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	28.462.300	27.041.824	-1.420.476	Fehler bei der Haushaltsplanung 2017. Es erfolgt eine Verrechnung mit obiger Kontenart (Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen).
31107 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0	376.263	376.263	In dieser Kontenart werden u. a. Erstattungen für zu Unrecht erbrachte Leistungen sowie Rückforderungen von Überzahlungen in der Grundsicherung gebucht. Für 2017 wurde kein Planansatz gebildet. Im Plan 2018 und Folgejahre sind hierfür Ansätze gebildet worden.

Produkt	Kontenart	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
31107 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	20.442.800	19.126.547	-1.316.253	Seit 2014 werden für dieses Produkt 100 % der erstattungsfähigen Auszahlungen refinanziert. Das trifft für das Produkt insgesamt auch zu, da die Auszahlungen ebenfalls geringer sind. Weiterhin erfolgte in diesem Produkt eine Gesetzesänderung und es musste in den Konten nach Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung unterschieden werden. Beim Buchungsgeschäft wurden diese Änderungen nicht konsequent umgesetzt, so dass es zu einer Vielzahl von Verschiebungen kam. Für 2018 wurde dieses in der Ansatzplanung berücksichtigt. Diverse Einzahlungen für das 4.Quartal 2017 erfolgten erst im Februar 2018.
31108 Erstattungen an Krankenkassen für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung (§ 264 Abs. 7 SGB V)	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	1.059.000	1.437.221	378.221	Die Kostenerstattungen betreffen Ausländer nach § 23 Abs. 1 und 2 AufenthG. Die Erstattungen für das letzte Quartal 2016 waren in der GE 2016 geplant, erfolgten aber in 2017. Auszahlungen und Einzahlungen an und von Krankenkassen sind sehr schwer kalkulierbar. Die Rechnungslegung kann bis zu 48 Monate rückwirkend erfolgen. Die Planung erfolgt ausschließlich durch die Orientierung am Vorjahr.
31110 Hilfen für Flüchtlinge nach § 23 (1) SGB XII - Notunterkünfte	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0	250.368	250.368	Die Einzahlungen erfolgen aufgrund von Auszahlungsabrechnungen aus dem Haushaltsjahr 2016. Dieses Produkt existiert in 2017 nur noch zu Abrechnungszwecken.
31201 Leistungen für Unterkunft und Heizung (§§ 22, 27 SGB II)	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.104.400	856.745	-247.655	Eine geringere Inanspruchnahme der erstattungsfähigen Auszahlungen nach dem FIAG bedeuten im Umkehrschluss sinkende Kostenerstattungen durch den überörtlichen Träger.
31209 Bundesbeteiligung nach § 46 SGB II	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	28.704.000	24.680.919	-4.023.081	Geringere Einzahlungen bei der Leistungsbeteiligung des Bundes bei Kosten für Unterkunft und Heizung erfolgten aufgrund der gesunkenen erstattungsfähigen Auszahlungen (bedingt durch die geringere Anzahl der BG, Ø 2016: 14.810 BG, Ø 2017: 14.206 BG) sowie unter Berücksichtigung eines Planungsfehlers. Des Weiteren wurde die Erstattung der Auszahlungen für die Asylberechtigten konkretisiert und wird nunmehr unmittelbar dem Hanse-Jobcenter erstattet. Im Verlauf des Haushaltsjahres erfolgte eine weitere Anpassung der Bundesbeteiligung an den Leistungen für Unterkunft und Heizung für das Jahr 2017 entspr. Bundesbeteiligungs-Festlegungsverordnung 2017 - BBFestV 2017 vom 7. Juli 2017 (s. § 2 BBFestV 2017). Das war in der Planungsphase nicht absehbar (-4.594 Tsd. EUR z. GE). Bei der Beteiligung des Bundes für Bildung und Teilhabe nach § 46 SGB II haben gesetzliche Änderungen in 2016 eine prozentual höhere Bundeserstattung an das Land M-V zur Folge. Diese wird an die Kommunen entsprechend dem festgelegten Verteilerschlüssel (Runderlass 16/2017) weitergeleitet (+571 Tsd. EUR z. GE).
31301 Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	2.552.900	1.871.717	-681.183	Geringere Einzahlungen aufgrund geringerer Auszahlungen, da eine geringere Inanspruchnahme der Leistungen außerhalb von Einrichtungen für Grundleistungen und Unterkunftskosten erfolgte (100 % Erstattung der erstattungsfähigen Auszahlungen).
31302 Grundleistungen (§ 3 AsylbLG - Ernährung, Kleidung, Gesundheits- und Körperpflege)	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	38.000	355.957	317.957	Vor allem bei Erstattungen von zu Unrecht erbrachten Leistungen, Überzahlungen, Erstattungen von Nutzungsentgelten sowie Rückzahlungen für Kautionen kommt es zu Mehreinzahlungen. Eine exakte Planung ist hier nicht möglich. Es wurde sich am Jahr 2015 orientiert. Die Mehreinzahlungen für das Haushaltsjahr 2017 resultieren z. T. aus den zusätzlichen Berücksichtigungen aus dem Haushaltsjahr 2016.
31302 Grundleistungen (§ 3 AsylbLG - Ernährung, Kleidung, Gesundheits- und Körperpflege)	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	7.252.000	2.818.964	-4.433.036	Eine geringere Inanspruchnahme der erstattungsfähigen Auszahlungen bedeuten im Umkehrschluss sinkende Kostenerstattungen durch den überörtlichen Träger. Zum Zeitpunkt der Planung im Jahr 2016 wurde von höheren Flüchtlingszahlen ausgegangen. Es erfolgt eine hundertprozentige Erstattung der erstattungsfähigen Auszahlungen gemäß § 5 Flüchtlingsaufnahmegesetz (FIAG).

Produkt	Kontenart	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
31303 Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft, Geburt ( § 4 AsylbLG)	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	6.190.800	1.241.418	-4.949.382	Aufgrund der geringeren Inanspruchnahme der stationären und ambulanten Leistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen sind die Auszahlungen geringer als geplant und damit auch die Erstattungen seitens des Landes M-V. Es erfolgt eine hundertprozentige Erstattung der erstattungsfähigen Auszahlungen gemäß § 5 Flüchtlingsaufnahmegesetz (FIAG).
31305 Sonstige Leistungen (§ 6 AsylbLG)	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	1.130.100	219.192	-910.908	Es erfolgen geringere Einzahlungen (Erstattungen) vom Land aufgrund sinkender Auszahlungen insbesondere für die Inanspruchnahme von Sachleistungen (Hausrat) sowie von Geldleistungen für die besonderen Bedürfnisse von Kindern außerhalb von Einrichtungen. Es erfolgt eine hundertprozentige Erstattung der erstattungsfähigen Auszahlungen gemäß § 5 Flüchtlingsaufnahmegesetz (FIAG).
31500 Soziale Einrichtungen	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	25.000	953.755	928.755	Gebucht werden hier die Erstattungen der Nutzungsentgelte der Asylberechtigten (im Leistungsbezug SGB II - Hanse-Jobcenter) in Gemeinschaftsunterkünften. Bei der Planung wurde sich an den Vorjahren orientiert.
	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	6.946.500	5.177.441	-1.769.059	Die Mindereinzahlungen erfolgten aufgrund sinkender Auszahlungen, da die Inanspruchnahme geringer ist und Einrichtungen früher als geplant geschlossen wurden. Geringere Auszahlungen erfolgten auf Grundlage der Ende letzten Jahres für jedes Objekt geschlossenen Vereinbarungen. Es werden Verrechnungen mit der o. a. Kontenart „Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen“ durchgeführt.
36101 Tageseinrichtungen (§§ 22, 22a, 23 SGB VIII)	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	27.529.000	25.762.631	-1.766.369	Umsetzung Beschluss 2017/BV/2550 geändert mit Vorlage 2017/BV/3266 vom 06.12.2017. Die für 2017 zur Verfügung stehenden Mittel aus dem Betreuungsgeld werden dem KOE zur Verfügung gestellt und eingesetzt für den Neubau des Horthauses Herderstraße 6 (-1.315 Tsd. EUR z. GE). Diese Mittel waren in der GE geplant, standen aber aufgrund der Beschlüsse nicht mehr dem Haushalt zur Verfügung. Mindereinzahlungen und -auszahlungen erfolgen in gleicher Höhe. Weiterhin sind geringere Zuweisungen vom Land für die Entlastung von Elternbeiträgen für die Förderung unter 3-jähriger Kinder und für Kinder im letzten Jahr vor voraussichtlichen Eintritt in die Schule erfolgt (-283 Tsd. EUR z. GE) Die Zuweisungen werden ausgereicht vom Landesamt für Gesundheit und Soziales M-V und beinhalten auch Beträge aus der Spitzabrechnung 2016. Die Zahlung erfolgte in Abschlägen und wird zum Planungszeitpunkt auf Grundlage der voraussichtlich zu betreuenden Anzahl von Kindern veranschlagt. Geringere Auszahlungen vom Land erfolgten vom Ministerium für Soziales, Integration und Gleichstellung M-V für die gezielte individuelle Förderung (-110 Tsd. EUR z. GE). Die Zuweisung erfolgt in Höhe der Bedarfe.
36102 Tagespflege (§23 SGB VIII)	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.254.800	1.462.926	208.126	Zuweisung lt. Schreiben des Landesamt für Gesundheit und Soziales M-V für Entlastung von Elternbeiträgen für die Förderung unter dreijähriger Kinder (Veranschlagung auf Grundlage der voraussichtlichen Anzahl zu betreuender Kinder) zzgl. der Mehreinzahlungen aus der Spitzabrechnung für 2016 (+145 Tsd. EUR z. GE) sowie für allgemeine Förderung Kita (+46 Tsd. EUR z. GE).
36301 Schul- und Jugendsozialarbeit (§§ 13,14 SGB VIII)	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.030.600	1.702.273	671.673	Es handelt sich hier um Zuwendungen für die Bundesprogramme „Jugend im Quartier“ und „Bildung, Wirtschaft, Arbeit im Quartier“ sowie das Landesprogramm zur Unterstützung der Schulsozialarbeit, die in 2017 keine Ansatzplanung hatten. Die Zuwendung vom Bund wurde für den gesamten Programmzeitraum 2015 bis 2018 beschieden. In Abhängigkeit der tatsächlich verbrauchten Finanzmittel für einen abgelaufenen Zeitraum werden die Zuwendungen durch die Hanse- und Universitätsstadt Rostock beim Bund für eine anschließende Weiterleitung an den Leistungserbringer angefordert (keine Vorauszahlungen von Bund oder Kommune). Die zweckgebundenen Mehreinzahlungen führen entsprechend zu Mehrauszahlungen.

Produkt	Kontenart	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
36303 Hilfe zur Erziehung (§§ 27 - 35 SGB VIII)	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und andere Jugendhilfe	7.063.300	3.510.486	-3.552.814	Geringere Kostenbeteiligung und -erstattung aufgrund der gesunkenen Auszahlungen für unbegleitete, minderjährige Ausländer insbesondere im Bereich der erzieherischen Hilfen in Form von Heimerziehung und betreutes Wohnen. Derzeit beträgt die Differenz zwischen Minderein- und -auszahlungen in diesem Produkt für die unbegleiteten, minderjährigen Ausländer -823 Tsd. EUR. Trotz der Aufarbeitung der offenen Forderungen für die Leistungszeiträume vor 2017 durch den Kommunalen Sozialverband M-V ist ein erheblicher Teil von Kostenerstattungen für 2017 noch offen. Im Einzelfall kann es bei fehlenden Voraussetzungen auch zur Nichtanerkennung der Kosten durch den Kommunalen Sozialverband kommen.
36304 Hilfen für junge Volljährige (§41 SGB VIII)	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und andere Jugendhilfe	741.400	2.194.549	1.453.149	Da die Auszahlungen für Leistungen, wie Heimeinrichtungen und betreutes Wohnen für unbegleitete, ehemals minderjährige Ausländer höher waren als zur Haushaltsplanung angenommen, stiegen auch die Erstattungen hierfür und somit die Einzahlungen.
36305 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (§ 42 SGB VIII)	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und andere Jugendhilfe	631.100	348.098	-283.002	Geringere Kostenerstattungen infolge geringerer Auszahlungen für Inobhutnahmen unbegleiteter, minderjähriger Ausländer, da die Anzahl neuer Inanspruchnahmen geringer war.

## TH 60 Bauamt

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
52100 Bauverwaltung und Bauordnung	Gebühren aus Bauordnungsangelegenheiten	1.599.000	1.880.621	281.621	Die Höhe der Gebühren ist abhängig von der Anzahl der Bauanträge und Höhe der Bauwerte. Die Mehreinzahlungen entstanden durch eine höhere Anzahl von Bauanträgen und die Bauvorhaben in 2017 hatten höhere Bauwerte. Die Anzahl der Bauanträge ist nicht vorhersehbar.
	Erstattungen v. Statikgebühren für Fremdprüfungen	1.000.000	877.735	-122.265	Die von der Stadt an Ingenieurbüros vergebenen Prüfaufträge für Statik werden von den Bauherren zurückerstattet. Die Mindereinzahlungen in 2017 entstanden durch eine geringe Auftragszahl für Statik-Fremdprüfungen und den daraus resultierenden geringeren Erstattungen durch Bauherren. Die Anzahl der Fremdprüfungen Statik und somit Erstattungen von Bauherren ist nicht vorhersehbar.
	Erstattungen durch übrige Bereiche - Fremdprüfungen Brandschutz	400.000	254.371	-145.629	Die von der Stadt an Ingenieurbüros vergebenen Prüfaufträge für Brandschutz werden von den Bauherren zurückerstattet. Die Mindereinzahlungen in 2017 entstanden durch eine geringe Auftragszahl für Brandschutz-Fremdprüfungen und den daraus resultierenden geringeren Erstattungen durch Bauherren. Die Anzahl der Fremdprüfungen Brandschutz und somit Erstattungen von Bauherren ist nicht vorhersehbar.

## TH 61 Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
51102 Stadtentwicklung und städtebauliche Planung	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von der EU - Projekt Johann	251.906	86.932	-164.974	Das EU-Projekt läuft vom 01.01.2017 bis zum 31.12.2019. Die Förderung durch die EU beträgt 85 %. Es werden erst im Haushaltsjahr 2018 Rückerstattungen von der EU erwartet.



## TH 66 Amt für Verkehrsanlagen

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
54101 Gemeindestraßen	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	130.000	13.663	-116.337	Im Jahr 2017 sind weniger Gutschriften als geplant von Unternehmen eingegangen (Stromkosten Straßenbeleuchtung).
	Sonstige laufende Einzahlungen - Vergabe von Rechten an Grundstücken	0	213.705	213.705	Der Ankauf der Fläche Glatte Aal erfolgte im Haushaltsjahr 2017.
54601 Parkeinrichtungen	Parkgebühren	2.400.000	2.667.077	267.077	Die Einzahlungen aus Parkgebühren haben sich deutlich erhöht durch eine bessere Auslastung der Parkplätze und die Aufstellung weiterer Parkscheinautomaten.

## TH 73 Amt für Umweltschutz

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
53701 Abfallwirtschaft	Benutzungsentgelte	15.632.100	16.167.754	535.654	Die Benutzungsentgelte für die Entsorgung von Haus- und Geschäftsmüll (Jahresgebührensätze) sind einwohnerabhängig und die Behältergebühr ist abhängig von der gewählten Entleerungshäufigkeit sowie dem Behältervolumen. Mit der Erhöhung der Einwohnerzahl ist auch eine Erhöhung der Abfallgebührenbescheide verbunden. Die Mehreinzahlungen gegenüber dem Planansatz stehen im Zusammenhang mit Mehrauszahlungen für Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen und an private Unternehmen für das Einsammeln sowie Entsorgen von Haus- und Geschäftsmüll.
	Sonstige laufende Einzahlungen	629.100	884.088	254.988	Es handelt sich um Einzahlungen aus dem Verkauf von Laub- und Abfallsäcken, von Altpapier und von Metallschrotten. Die Einzahlungen aus dem Verkauf von Altpapier und Metallschrotten sind börsenabhängig. Die Abweichung resultiert aus Einzahlungen aus Vorjahreserträgen und höheren Einnahmen aus Papierverkäufen.

## TH 82 Stadtforstamt

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
55306 Ruheforst	Entgelte RuheForst - Verträge	192.000	344.418	152.418	Mehreinzahlungen aufgrund hoher Nachfrage für diese Bestattungsform. Planansätze ab 2018 wurden entsprechend nach oben angepasst.

## TH 83 Hafen- und Seemannsamt

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
54602 Parkeinrichtungen - BgA	Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag - periodenfremd	0	288.831	288.831	Erstattung ursprünglich festgesetzter, gezahlter Körperschaftssteuer und Solidaritätsbeitrag ab 2006 vom Finanzamt, da dem Einspruch der Hanse- und Universitätsstadt Rostock stattgegeben wurde. Beim Produkt 54602 handelt es sich nicht um einen steuerpflichtigen, eigenständigen BgA.

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
54802 Maritime Wirtschaft und Hafenbau - BgA	Mieten und Pachten (19%)	1.000.000	498.323	-501.677	Gemäß dem Haushaltssicherungskonzept sollten ab dem Haushaltsjahr 2016 durch eine Änderung des Pachtvertrages jährlich Mehreinzahlungen i. H. v. 500 Tsd. EUR aus Mieten und Pachten von der Rostock Port GmbH für den Liegeplatz 7 eingenommen werden. Somit wurde der Ansatz von 500 Tsd. EUR auf 1.000 Tsd. EUR erhöht. Ein geänderter Pachtvertrag wurde bislang nicht abgeschlossen, da im Verlauf des Jahres 2016 Gespräche über einen möglichen Verkauf des Liegeplatzes 7 an die Rostock Port GmbH begonnen wurden. Die Verkaufsverhandlungen sind noch nicht abgeschlossen. Eine Nachzahlung lt. Rechnung vom 20.11.2017 an die Rostock Port GmbH auf der Grundlage des noch gültigen Pachtvertrages über 357 Tsd. EUR war erst am 31.03.2018 fällig. Die geplante Erhöhung über 500 Tsd. EUR Pachteinahmen wurde nicht umgesetzt.
54805 Spülfeldbewirtschaftung - BgA	Spülfeldentgelt	343.200	33.308	-309.893	Mitte Oktober 2016 wurde durch die Rostock Port GmbH eine Einspülung für den Ölhafen vorangemeldet. Die Ergebnisse der Analysen im Bereich wurden eingehend geprüft, die Annahme der Sedimente in der Industriellen Absetz- und Aufbereitungsanlage (IAA) in Absprache mit dem Sachverständigen für das Rostocker Baggergutmanagement erörtert, aber nur für einen Teil erwogen. Die Maßnahme wurde durch die Rostock Port GmbH aufgrund der Maßgabe zur Kostenreduzierung umgeplant, das Material wurde innerhalb des Hafenbeckens/Ölhafen umgelagert. Weitere Maßnahmen (LP 50, LP 12) wurden für das laufende Jahr von der Rostock Port GmbH zur Vorprüfung eingereicht. Aufgrund der Überschreitung der Annahmekriterien für die IAA wurden diese Maßnahmen im September 2017 abgelehnt. Das führt insgesamt zu geringeren Einzahlungen bei den Spülfeldentgelten.

## TH 90 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
61101 Steuern	Grundsteuer B von Fremdschuldern	22.350.100	22.513.280	163.180	Aufgrund von nicht vorhersehbaren Wertfortschreibungen, die das Finanzamt im Rahmen der Feststellung des Einheitswertes durchführt, wurde ein höheres Ergebnis für die Grundsteuer erzielt.
	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr	94.687.200	122.534.326	27.847.126	Die weiterhin stabile Wirtschaftslage in M-V führt zu deutlich höheren Gewerbesteuer-einzahlungen, insbesondere für die Veranlagungsjahre 2015 und 2016 sowie zu höheren Gewerbesteuervorauszahlungen 2016/2017. Allein bei drei Firmen wurden die Gewerbesteuervorauszahlungen 2016/2017 um 2,9 Mio. EUR erhöht. Daneben haben unvorhersehbare steuerliche Sonderfälle mit Einmaleffekt in Höhe von ca. 14,5 Mio. EUR einen wesentlichen Anteil, diese gelten allerdings als nicht fortschreibbar für künftige Planungen. Drei weitere Unternehmen mussten aufgrund der Veranlagung für 2015 und 2016 eine Nachzahlung in Höhe von insgesamt 10,2 Mio. EUR leisten.
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer einschließlich Anteil am Aufkommen Zinsabschlagsteuer	57.548.900	58.008.705	459.805	Die Planung orientierte sich an der Prognose der Steuerschätzung des Deutschen Städtetages und der regionalisierten Prognose des Finanzministeriums M-V für 2017. Danach wurden stabile gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen unterstellt. Aufgrund der positiven Lohnentwicklung wurden höhere Einzahlungen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer erzielt.
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	15.577.500	15.700.177	122.677	Die Haushaltsplanung basiert auf den Prognosen der Steuerschätzung des Deutschen Städtetages und der regionalisierten Steuerschätzung des Finanzministeriums M-V für 2017. Danach wurde ein in M-V zur Verteilung kommendes Aufkommen von 83 Mio. EUR unterstellt. Das Jahresergebnis liegt leicht über diesen Erwartungen.

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
61101 Steuern	Vergnügungssteuer auf das Halten von Spiel-, Geschicklichkeits- und Unterhaltungsgeräten	1.850.000	2.303.313	453.313	Aufgrund höherer Einspielergebnisse (Umsätze) an den Automaten und Spielgeräten sind höhere Einzahlungen als geplant erzielt worden. Das durchschnittliche monatliche Einspielergebnis der Geräte hat sich gegenüber dem Vorjahr erhöht und führte zu höheren Vergnügungssteuerfestsetzungen.
	Zweitwohnungssteuer	525.000	865.977	340.977	Höhere Steuereinnahmen aufgrund der Prüfung und rückwirkenden Veranlagung von Eigentumswohnungen.
	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.050.000	1.965.604	915.604	Die Mehreinzahlungen beruhen überwiegend auf einer nachträglichen Gewerbesteuerfestsetzung ab 1995 für einen Steuerpflichtigen. Dies führt zur Verzinsung in Höhe von 700 Tsd. EUR.
61103 Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - Ausgleich Soziallasten - §7 (6) Satz 7 FAG M-V im Zusammenhang mit flüchtlingsbedingten Mehrkosten	0	1.031.766	1.031.766	Die Zuweisung gemäß Bescheid des Ministeriums für Inneres und Europa vom 27.03.2017 im Zusammenhang mit der Finanzierung flüchtlingsbedingter Mehrbelastungen für die Jahre 2016 bis 2018 gem. der Vereinbarung zwischen der Landesregierung M-V und dem Städte- und Gemeindetag M-V vom 02.08.2016 war nicht im Haushaltsplan veranschlagt. Die Einzahlungen sind zweckgebunden.
61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Zuweisungen vom Land	0	4.800.000	4.800.000	Im Dezember 2017 wurde die 1. Rate entsprechend der Konsolidierungsvereinbarung zwischen der Hanse- und Universitätsstadt Rostock und dem Land M-V vom 18.12.2017 aus dem Konsolidierungsfonds des Landes M-V geleistet.
	Zinseinzahlungen für Kredite von Sondervermögen (Eigenbetriebe) - Kreditabwicklung KOE - Zinsanteil	0	414.451	414.451	Im Rahmen der Übertragung der Objekte an den Eigenbetrieb „Kommunale Objektbewirtschaftung und -entwicklung der HRO“ (KOE) wurden auch Kredite anteilig übertragen. Die Kreditabwicklung selbst erfolgt zentral durch Amt 20 für den KOE. Der Eigenbetrieb KOE überweist seinen Anteil an den Zins- und Tilgungsleistungen an den Kernhaushalt. Dieser Anteil wird als Einzahlung, im Rahmen der Kreditabwicklung mit dem Eigenbetrieb KOE, im Kernhaushalt ausgewiesen. Die Leistung an die Banken für den Eigenbetrieb KOE wird als Auszahlung im Kernhaushalt ausgewiesen. Die Ein- und Auszahlungen im Rahmen der Kreditabwicklung mit dem Eigenbetrieb KOE gleichen sich aus. Die Wirkungsweise entspricht durchlaufenden Geldern, die nicht zu planen sind.

### 1.1.5.1.2 Ordentliche Auszahlungen

Ordentliche Auszahlungen nach TH in EUR	Gesamt- ermächtigung 2017	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zur GE absolut	Abw. in %
03 Büro des Oberbürgermeisters	8.727.365	8.371.543	-355.822	-4,1%
10 Hauptamt	22.677.900	14.032.804	-8.645.096	-38,1%
12 Beteiligungen und Eigenbetriebe	29.446.100	29.065.778	-380.322	-1,3%
14 Rechnungsprüfungsamt	1.008.125	774.488	-233.637	-23,2%
20 Finanzverwaltungsamt	8.450.900	6.294.320	-2.156.580	-25,5%
30 Rechtsamt	1.138.800	1.077.762	-61.038	-5,4%
32 Stadtamt	14.234.340	15.228.373	994.033	7,0%
37 Brandschutz- und Rettungsamt	27.542.980	33.320.845	5.777.865	21,0%
40 Amt für Schule und Sport	50.334.835	48.751.245	-1.583.590	-3,1%
42 Stadtbibliothek	3.133.688	3.112.915	-20.773	-0,7%
43 Volkshochschule	1.955.701	2.148.182	192.481	9,8%
44 Konservatorium "Rudolf Wagner Regeny"	2.149.417	2.108.125	-41.292	-1,9%
45 Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen	7.241.336	6.628.108	-613.227	-8,5%
47 Stadtarchiv Rostock	821.271	800.032	-21.239	-2,6%
50 Amt für Jugend, Soziales und Asyl	317.394.168	294.631.938	-22.762.229	-7,2%
53 Gesundheitsamt	8.120.646	7.793.665	-326.982	-4,0%
60 Bauamt	4.932.100	4.581.796	-350.304	-7,1%
61 Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft	5.222.738	5.170.541	-52.197	-1,0%
62 Kataster, Vermessungs- und Liegenschaftsamt	7.079.350	6.430.638	-648.712	-9,2%
66 Amt für Verkehrsanlagen	14.074.457	13.506.457	-568.001	-4,0%
67 Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Landschaftspflege	12.871.232	13.103.224	231.993	1,8%
73 Amt für Umweltschutz	26.244.420	26.110.041	-134.379	-0,5%
74 Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	1.205.322	1.229.852	24.530	2,0%
82 Stadtforstamt	2.173.073	2.017.501	-155.572	-7,2%
83 Hafen- und Seemannsamt	5.671.073	4.705.623	-965.450	-17,0%
90 Zentrale Finanzdienstleistungen	10.778.400	14.228.982	3.450.582	32,0%
<b>Gesamt</b>	<b>594.629.737</b>	<b>565.224.778</b>	<b>-29.404.959</b>	<b>-4,9%</b>

In dieser Übersicht sind noch nicht die Umbuchungen enthalten, die im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgen sollen. Das betrifft die Umbuchung von geplanten investiven Auszahlungen in Höhe von ca. 1,7 Mio. EUR zu den ordentlichen Auszahlungen (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sondervermögen - Fördergebiete) im Produkt 51106 „Durchführung städtebaulicher Maßnahmen“. Dadurch verringern sich die hier dargestellten Minderauszahlungen von -2,2 Mio. EUR im Teilhaushalt 20 entsprechend.

Die Gesamtermächtigung 2017 der ordentlichen Auszahlungen wird hauptsächlich von Teilhaushalt 50 „Amt für Jugend, Soziales und Asyl“ unterschritten (-22,8 Mio. EUR z. GE). Dagegen kam es vor allem bei Teilhaushalt 37 „Brandschutz- und Rettungsamt“ sowie bei TH 90 „Zentrale Finanzdienstleistungen“ zu Mehrauszahlungen.

Die Mehrauszahlungen im Teilhaushalt 37 sowie die Minderauszahlungen im Teilhaushalt 10 kommen überwiegend dadurch zustande, dass die Versorgungsauszahlungen für Beamte erstmalig seit 2017 in einer Summe im Teilhaushalt 10 Produkt 11201 „Personal“ mit 8,9 Mio. EUR geplant, allerdings nur mit 1,0 Mio. EUR dort verbucht wurden. Die Versorgungsauszahlungen für Beamte fielen überwiegend im Teilhaushalt 37 beim Produkt 12601 „Brandschutz“ an und wurden dort mit ca. 8,1 Mio. EUR entsprechend (ohne Ansatz) verbucht.

Die im Teilhaushalt 90 angefallenen Mehrauszahlungen sind hauptsächlich auf die höhere, abzuführende Gewerbesteuerumlage (+3,2 Mio. EUR) zurückzuführen.

Nachfolgend werden je Teilhaushalt und Produktkonto alle Abweichungen zur Gesamtermächtigung > +100 Tsd. EUR bzw. < -100 Tsd. EUR ausgewiesen und erläutert. Nicht enthalten sind Erläuterungen zu den Personal- und Versorgungsauszahlungen, der angefallenen Einheitsmiete an den KOE sowie den Auszahlungen für Wartungsverträge Hard- und Software, da diese nicht durch die Fachämter sondern zentral bewirtschaftet werden.

Die Entwicklung der Personal- und Versorgungsauszahlungen insgesamt wurde bereits am Anfang des Berichtes unter Pkt. 1.1.2 erläutert. Einen wesentlichen Anteil an der Abweichung der Erfüllung zur Gesamtermächtigung 2017 bei den ordentlichen Auszahlungen haben die Personal- und Versorgungsauszahlungen in einigen Teilhaushalten. Das betrifft Teilhaushalt 10 (- 8,1 Mio. EUR z. GE), Teilhaushalt 32 (+0,9 Mio. EUR z. GE), Teilhaushalt 37 (+7,9 Mio. EUR z. GE) und Teilhaushalt 50 (-0,9 Mio. EUR z. GE).

Innerhalb der Teilhaushalte fallen Verschiebungen hinsichtlich der geplanten und tatsächlich getätigten Personal- und Versorgungsauszahlungen besonders ins Gewicht. In der Planungsphase konnte aufgrund von kurzfristig notwendig gewordenen Änderungen vor Beschluss der Haushaltssatzung 2017 teilweise die notwendige Wichtung nicht produktkontengenau, nach Teilhaushalten und entsprechend den Stellenanteilen, vorgenommen werden. Eine Betrachtung der Entwicklung der Personal- und Versorgungsauszahlungen in den einzelnen Teilhaushalten oder auf Produktkontenebene ist aus vorgenannten Gründen nicht aussagekräftig.

### TH 03 Büro des Oberbürgermeisters

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
11101 Grundsatz, Protokoll	Ausgaben für Repräsentationen, Ehrungen	258.303	140.935	-117.368	Es wurde eine Trennung zwischen Termine/Protokoll und Repräsentationen/ Internationales vorgenommen, (sh. Produkt 11101, Konto „Ausgaben für Repräsentationen, Ehrungen - Internationale Arbeit“ ohne Ansatz).
	Ausgaben für Repräsentationen, Ehrungen - Internationale Arbeit	0	101.593	101.593	Es wurde eine Trennung zwischen Termine/Protokoll und Repräsentationen/ Internationales vorgenommen (sh. Produkt 11101, Konto „Ausgaben für Repräsentationen, Ehrungen“ höherer Ansatz).
11111 Verwaltungsleitung	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Bundesgartenschau	250.000	12.288	-237.712	Die Entscheidung zu außerplanmäßigen Auszahlungen für die Bewerbung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock um die Austragung der Bundesgartenschau im Jahre 2025 zur Erstellung einer vorbereitenden Machbarkeitsstudie und zur Erstellung der Bewerbungsunterlagen wurde in der Sitzung des Hauptausschusses am 21.11.2017 getroffen. Die Zustimmung wurde erteilt. Die benötigten finanziellen Mittel werden überwiegend erst in 2018 kassenwirksam.
11114 Pressestelle/Marketing	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Stadtjubiläum	431.000	-0	-431.000	Die Auszahlungen über 119 Tsd. EUR erfolgten in den neuen Produkten 11118 „Doppeljubiläum BgA“ und 11119 „Doppeljubiläum“. Minderauszahlungen von ca. 312 Tsd. EUR kamen durch fehlende Rechnungslegung für 2017 zustande. Die Mittel werden erst in 2018 benötigt.
11119 "Doppeljubiläum"	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0	114.934	114.934	Das Produkt wurde in 2017 neu eröffnet. Die Mehrauszahlungen sind durch Ansatz im Produkt 11114 „Pressestelle/Marketing“ gedeckt.

### TH 10 Hauptamt

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
11401 Verwaltungsangelegenheiten	Auszahlungen für Schadensfälle	200.000	24.231	-175.769	Die Auszahlungen erfolgen entsprechend eingetretener Schadensfälle, die zum Zeitpunkt der Planung nicht vorhersehbar sind. In 2017 sind geringere Schäden aufgetreten, daher weniger Auszahlungen für Schadenersatz. Zweckbindung erfolgt über Einzahlungskonto "Versicherungserstattungen".

### TH 12 Beteiligungen und Eigenbetriebe

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
26101 Volkstheater Rostock GmbH	Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen - Nutzungsvereinbarung Theater Rostock GmbH	286.000	25.058	-260.942	Gemäß vorliegendem Abruf der VTR GmbH und in Abstimmung mit dem KOE wurde die zur Beispielbarkeit geplante Summe nicht vollständig ausgeschöpft.
62302 Eigenbetrieb Tourismuszentrale Rostock & Warnemünde	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung an Eigenbetriebe	1.445.000	1.291.500	-153.500	Der Jahresabschluss 2016 für den kommunalen Eigenbetrieb Tourismuszentrale Rostock & Warnemünde wurde mit einem Jahresverlust von 1.036.708,23 EUR festgestellt. Im Geschäftsjahr 2016 hat die Tourismuszentrale aufgrund des geplanten Verlustes unterjährig Mittel in Höhe von 1.190.208,51 EUR zum Verlustausgleich durch die Hanse- und Universitätsstadt Rostock erhalten. Dadurch ergibt sich in 2017 eine Verbindlichkeit in Höhe von 153.500,28 EUR gegenüber der Hanse- und Universitätsstadt Rostock. Die Verbindlichkeit wurde verrechnet mit dem Zuschuss zum Verlustausgleich 2017.



## TH 20 Finanzverwaltungsamt

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
51106 Durchführung städtebaulicher Maßnahmen	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sondervermögen mit Sonderrechnung / Sonstige – in Summe für das Stadtzentrum und die Fördergebiete Dierkow, Toitenwinkel und Schmarl	1.738.900	0	-1.738.900	Nach Fertigstellung der Jahresabschlüsse für das Städtebauliche Sondervermögen erfolgen noch Umbuchungen vom Konto „Auszahlungen für Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände“ auf das Konto „Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sondervermögen mit Sonderrechnung / Sonstige“, voraussichtlich in Höhe der prognostizierten 1.563.575 EUR.

## TH 32 Stadtamt

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
12202 Einwohner- und Meldewesen	Abführung an die Bundesdruckerei für Pässe und Ausweise - Migrationsamt	260.000	148.451	-111.549	Im ersten Halbjahr wurden die Auszahlungen des Migrationsamtes noch nicht separat ausgewiesen. Dennoch wurden insgesamt weniger Dokumente in der Bundesdruckerei zur Ausstellung beantragt. Das führte zu Minderauszahlungen von insgesamt ca. 89 Tsd. EUR.

## TH 37 Brandschutz- und Rettungsamt

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
12601 Brandschutz	Bewirtschaftung von Schiffen	425.000	202.802	-222.198	Es wurde ein neues Feuerlöschboot gekauft und in Dienst gestellt. Dadurch entfiel die geplante Werftliegezeit mit den Reparaturaufwendungen.
	Kostenerstattungen an Sonstige - Feuerschutz Ostsee	297.141	126.879	-170.261	Für Fortbildungskurse, Übungen und Ersatzbeschaffung von Ausrüstungen im Zusammenhang mit dem „Feuerschutz Ostsee“ sind nicht so hohe Auszahlungen angefallen wie ursprünglich geplant. Über dieses Produktsachkonto erfolgt auch die Abrechnung der Personalmehraufwendungen des Landesamtes für zentrale Aufgaben und Technik der Polizei, Brand- und Katastrophenschutz Mecklenburg-Vorpommern (LPBK M-V). Die Abrechnung des 4. Quartals erfolgte erst in 2018.
	Auszahlungen für Qualifizierung	270.000	158.821	-111.179	Es wurden nicht alle geplanten Lehrgänge umgesetzt.
12700 Rettungsdienst	Kostenerstattungen an Sondervermögen (Eigenbetriebe) - Klinikum Südstadt	730.000	975.449	245.449	Infolge von Tarifierungsanpassung und der Umsetzung des Notarztes DRK zum Klinikum Südstadt sind Mehrauszahlungen angefallen. Die Kostenerstattungen an Ärzte mit Honorarvertrag sind dagegen gesunken.
	Kostenerstattungen an private Unternehmen - Hilfsorganisationen	6.128.200	5.244.211	-883.989	Minderauszahlungen wurden nach Erstellung eines neuen Kostenplanes erwartet, zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung waren noch nicht alle Daten bekannt. In 2017 sind die Auszahlungen nach dem neuen Kostenplan erfolgt.
	Kostenerstattungen an private Unternehmen - Erstattungen Betriebskosten - Vorjahre	125.000	0	-125.000	Es wurden keine Nachforderungen von den Hilfsorganisationen gestellt.
	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	251.000	15.100	-235.900	Aufgrund von personellen Engpässen in der Vergabestelle wurde der Auftrag für das neue Bekleidungssystem erst am 13.11.2017 erteilt. Das führt zu Minderauszahlungen 2017. Die Mittel werden in 2018 benötigt.

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
12800 Zivil- und Katastrophenschutz	Unterhaltung spezieller Landeskatastrophenabwehrgeräte und -mittel	416.949	11.128	-405.821	Das Land hat das Ölbekämpfungsschiff "Äsche" im Laufe des Jahres außer Dienst gestellt. Damit entfällt die Unterhaltung des Schiffes, für die in gleicher Höhe der geplanten Auszahlungen die Zuschüsse vom Umweltministerium (insbesondere für geplante Werftliegezeit/Reparaturen) eingestellt waren. Minderauszahlungen haben Mindereinzahlungen zur Folge.

## TH 40 Amt für Schule und Sport

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
20101 Schulträgeraufgaben	Auszahlungen für Kaltmiete - Bewirtschafter Amt 40	347.500	185.220	-162.280	Das Schulgebäude in der Pablo-Picasso-Straße war leerstehend, so dass zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2017 die Miet- und Betriebskosten des Schulgebäudes als Leerstandskosten dem Amt zugeordnet wurden. Infolge eines Baumangels zog die Gehlsdorfer Grundschule in das leerstehende Schulgebäude. Daher wurden die Mietkosten für das Schulgebäude in der Pablo-Picasso-Straße für die Monate Januar 2017 bis April 2017 auf das Produkt "Gehlsdorfer Grundschule" umgebucht. Für die korrekte Berechnung des Schullastenausgleichs war diese Umbuchung notwendig.
21101 Schulkostenbeiträge Grundschulen	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich Schulkostenbeiträge an freie Schulträger	430.991	124.893	-306.098	Mit Einrichtung der gymnasialen Oberstufe und einhergehenden Anstieg der Schülerzahlen wurde die Zuordnung der Kinder- und Jugendkunstakademie Rostock des Vereins "Institut Lernen und Leben e.V." zu den Gymnasien notwendig. Daher kommt es zu Minderauszahlungen bei den Schulkostenbeiträgen Grundschulen.
21701 Schulkostenbeiträge Gymnasien, Abendgymnasien	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich Schulkostenbeiträge an freie Schulträger	1.585.426	2.057.063	471.637	Mit Einrichtung der gymnasialen Oberstufe wird die Kinder- und Jugendkunstakademie Rostock des Vereins "Institut Lernen und Leben e.V." den Gymnasien zugeordnet. Der Kostensatz pro Schüler ist um rund 150 EUR gestiegen. Zudem sind die Schülerzahlen für die Christophorusschule Rostock und die ecolea - Internationale Schule Rostock gestiegen (um 74 bzw. 21 Schüler). Daher kommt es zu Mehrauszahlungen bei den Schulkostenbeiträgen Gymnasien.
21801 Schulkostenbeiträge Gesamtschulen	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich Schulkostenbeiträge an freie Schulträger	2.568.717	1.880.548	-688.169	Minderauszahlungen, da die Baltic-Schule ab September 2017 als Regionale Schule weitergeführt wird.
22101 Schulkostenbeiträge Förderschulen	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich Schulkostenbeiträge an freie Schulträger	465.901	314.364	-151.537	Es kommt zu Minderauszahlungen, da für die Berechnung des Schulkostenbeitrages eine Trennung nach Grund- und Förderschülern erfolgt. In das Haushaltsjahr 2018 werden Reste in Höhe von 56 Tsd. EUR für die Gründung einer regulären Grundschule "Michaelschule" übertragen.
23101 Schulkostenbeiträge Berufliche Schulen	Kostenerstattungen an Gemeinden/ GV	470.500	570.682	100.182	Nachzahlungen an die Landkreise nach Korrektur des im Vorjahr falsch berechneten Schulkostenbeitrages für die Berufsschule "A. Schmorell" am Klinikum Südstadt in Höhe von 107 Tsd. EUR.
	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich Schulkostenbeiträge an freie Schulträger	875.000	563.122	-311.878	Rückforderungen an die freien Schulträger nach Korrektur des im Vorjahr falsch berechneten Kostensatzes in Höhe von 198 Tsd. EUR. Der Kostensatz ist für die Berufsschule "A. Schmorell" am Klinikum Südstadt von 1.113,58 EUR auf 736,82 EUR und für das vergleichbare Regionale Berufliche Bildungszentrum in Müritzt von 2.012,70 EUR auf 1.781,11 EUR gesunken.
Diverse Produkte (Schulen)	Lernmittel - Gebrauchs- und Verbrauchsmittel	162.444	321.906	159.462	Mehrauszahlungen, die durch zweckgebundene Mittel gedeckt werden (Einzahlungskonto: Eigenanteil der Eltern).
42401 Sportstätten und Bäder - BgA	Unterhaltung der Sportanlagen	158.240	31.073	-127.167	Es handelt sich hierbei um zweckgebundene Mittel für die Standortsicherung der Sportarten "Short Track" und "Wasserspringen". In das Haushaltsjahr 2018 werden Reste in Höhe von 95 Tsd. EUR übertragen.

## TH 45 Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
28100 Kultur	Zuschüsse an Verbände und Vereine	2.427.600	2.257.012	-170.588	Geringere zweckgebundene Zuweisungen des Landes für Projekte der kulturellen Grundversorgung (ein Projekt wird durch das Land nicht mehr direkt gefördert, sondern durch die Staatskanzlei) führen zu geringeren Zuschüssen an Vereine.

## TH 50 Jugend, Soziales und Asyl

Für Teilhaushalt 50 erfolgt die Darstellung der Abweichungen zur Gesamtermächtigung > +200 Tsd. EUR bzw. < -200 Tsd. EUR sowie deren Erläuterung nach Kontenarten.

Produkt	Kontenart	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
31101 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)	Leistungen nach SGB XII	5.949.300	5.199.439	-749.861	Es wurden geringere Auszahlungen als geplant geleistet (-417 Tsd. EUR), da die Auszahlungen für Regelleistungen nach SGB XII einschließlich Unterkunftskosten (Planung 2017: 795 LB, 381,25 EUR/Monat; Durchschnitt 2017: 739 LB, 355,64 EUR/Monat) gesunken sind. Ebenfalls niedriger als geplant sind die Auszahlungen für Regelbedarf sowie Kosten für Unterkunft und Heizung für Ausländer (FIAG) nach § 23 AufenthG (-175 Tsd. EUR z. GE) aufgrund der gesunkenen Anzahl der Leistungsbezieher insgesamt ausgefallen. Die Zahlungen je Leistungsbezieher sind gestiegen.
31102 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)	Leistungen nach SGB XII	7.881.600	6.820.933	-1.060.667	Im Produkt kam es aufgrund einer Gesetzesänderung (Einführung des Pflegeleistungsgesetzes III zum 01.01.2017) zu Minderauszahlungen. Mit dieser Gesetzesänderung wird die Einführung von fünf Pflegegraden, statt bisher drei Pflegestufen, umgesetzt. Die erstattungsfähigen Auszahlungen werden vom Land zu 72 % refinanziert.
31103 Eingliederungshilfen für behinderte Menschen (6. Kapitel SGB XII)	Leistungen nach SGB XII	39.648.200	43.117.421	3.469.221	Außerhalb von Einrichtungen war ein starker Anstieg der Leistungen an Schulkinder - hier Schulbegleiter- (+707 Tsd. EUR z. GE), der Hilfen zu selbstbestimmtem Leben in betreuten Wohnmöglichkeiten (+292 Tsd. EUR z. GE) sowie der ambulanten Frühförderung (+148 Tsd. EUR z. GE) zu verzeichnen. Bei den Schulbegleitern erhöhte sich die Zahl der Leistungsbezieher (LB) von 77 im Jahr 2016 auf 106 im Jahr 2017. Bei der ambulanten Frühförderung stieg sowohl die Anzahl der Leistungsbezieher (2016: 236 LB; 2017: 258 LB) sowie die Durchschnittskosten je Leistungsbezieher (2016: 2.429 EUR; 2017: 2.466 EUR). Innerhalb von Einrichtungen ist ein Anstieg der heilpädagogischen Leistungen in Kitas (+903 Tsd. EUR z. GE) auf Grund der höheren Anzahl der Leistungsberechtigten (2017: 673 LB) und der gestiegenen Tagessätze pro Kind für die heilpädagogischen Leistungen von 33,28 EUR (2016) auf 34,81 EUR (2017) sichtbar. Die Tagessätze werden vom Kommunalen Sozialverband M-V ausgehandelt und für ganz M-V festgesetzt. Beim betreuten Wohnen (+1.560 Tsd. EUR z. GE) liegt die Erhöhung in steigenden Durchschnittskosten und dem Anstieg der LB in Wohnheimen von 397 (12/2016) auf 417 (07/2017) begründet. Des Weiteren stiegen die Leistungen in anerkannten Werkstätten für Behinderte, hier Erstattung Pflegekostensätze (+830 Tsd. EUR z. GE). Geringere Auszahlungen wurden für heilpädagogische Leistungen - Einzelbetreuung (-225 Tsd. EUR z. GE), Erstattung Pflegekostensätze (-313 Tsd. EUR z. GE), Hilfen zum Erwerb praktischer Kenntnisse und Fähigkeiten (-248 Tsd. EUR z. GE) und außerhalb von Einrichtungen für die Kommunale Psychiatrie (-150 Tsd. EUR z. GE) getätigt.

Produkt	Kontenart	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
31105 Sonstige Hilfe in anderen Lebenslagen (8. u. 9. Kapitel SGB XII)	Leistungen nach SGB XII	1.356.500	1.655.184	298.684	Die steigende Anzahl von Leistungsempfängern sowie steigende Zahlungen je Leistungsempfänger (LE) bei der Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (263 LE mit 280 EUR in 07/2016, 301 LE mit 309 EUR in 06/2017) und zur Weiterführung des Haushaltes (19 LE mit 149 EUR in 07/2016, 60 LE mit 163 EUR in 06/2017) infolge des Pflegestärkungsgesetzes II/III hatte eine Erhöhung der Leistungen gegenüber der Planung zur Folge.
31107 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	Leistungen nach SGB XII	20.442.800	19.398.016	-1.044.784	Bei der Aufsplittung der Konten entsprechend der neuen gesetzlichen Regelungen wurden Fehler bei der Verteilung der Ansätze gemacht sowie periodische Entwicklungen nicht berücksichtigt. Für 2018 wurden hier Veränderungen vorgenommen. Die Minderauszahlungen haben Mindereinzahlungen zur Folge. Das Produkt wird seit 2014 zu 100 % refinanziert.
31108 Erstattungen an Krankenkassen für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung (§ 264 Abs. 7 SGB V)	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen	2.299.000	2.063.912	-235.088	Die Inanspruchnahme war geringer als geplant. Auszahlungen und Einzahlungen an und von Krankenkassen sind sehr schwer kalkulierbar. Die Rechnungslegung kann bis zu 48 Monate rückwirkend erfolgen. Die Planung erfolgt ausschließlich durch die Orientierung am Vorjahr.
31201 Leistungen für Unterkunft und Heizung (§§ 22, 27 SGB II)	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	62.816.200	55.954.340	-6.861.860	Der Erfüllungsstand ist wesentlich geringer aufgrund der fortwährend sinkenden Anzahl der Bedarfsgemeinschaften (Planungsgröße: 15.950 BG, Stand Dez. 2017: 13.694 BG). Aus diesem Grund ist auch die Leistungsbeteiligung an Arbeitssuchende für Wohnungsbeschaffungskosten nicht in geplanter Höhe eingetreten (-91 Tsd. EUR z. GE). Außerdem wurde zum Planungszeitpunkt aufgrund der Unvorhersehbarkeit der Entwicklung der Flüchtlingsströme eine Anzahl an hinzukommenden Asylberechtigten angenommen, welche sich im Haushaltsjahr nicht realisiert hat. Es erfolgte eine geringere Inanspruchnahme der Leistungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (-228 Tsd. EUR z. GE) infolge der sinkenden Anzahl der Leistungsberechtigten. Weiterhin entfällt seit dem 01.08.2016 der bis dahin durch die Hanse- und Universitätsstadt Rostock zu leistende Zuschuss für ungedeckte Kosten der Unterkunft für Auszubildende (-200 Tsd. EUR z. GE).
31202 Eingliederungsleistungen (§ 16a SGB II)	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	5.046.900	4.292.213	-754.687	Zur Verwirklichung einer ganzheitlichen sowie umfassenden Betreuung und Unterstützung eines erwerbsfähigen Leistungsberechtigten in das Erwerbsleben können für die Eingliederung in den Arbeitsprozess Leistungen für die Betreuung minderjähriger oder behinderter Kinder, hier Übernahme Elternbeitrag, übernommen werden. In 2017 erfolgte hier eine geringere Inanspruchnahme und geringere Zahlung je Leistungsempfänger.
31203 Einmalige Leistungen (§ 24 SGB II)	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	1.537.600	1.241.747	-295.853	Die gesunkene Anzahl der Bedarfsgemeinschaften hatte auch positiven Einfluss auf die Inanspruchnahme von Leistungen für die Erstausrüstung der Wohnung einschließlich der Haushaltsgeräte, welche nicht im geplanten Umfang benötigt wurden.
31301 Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)	Auszahlungen der sozialen Sicherung sonstige Leistungen	2.687.400	1.472.471	-1.214.929	Geringere Auszahlungen, da eine geringere Inanspruchnahme der Leistungen außerhalb von Einrichtungen für Grundleistungen (Ausgangspunkt zur Planung 342 LB, tatsächliche Inanspruchnahme 296 LB) und Unterkunftskosten (Planung 342 LB, Inanspruchnahme 293 LB) erfolgte als zum Zeitpunkt der Planung vorhersehbar war (geringere Einzahlungen).
	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen	125.700	351.894	226.194	Die Begründung der Mehrauszahlungen liegt in der steigenden Anzahl der Leistungsbezieher (LB) nach § 2 Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG). Erhöhter Zugang von LB mit vorherigem Leistungsbezug gem. § 3 AsylbLG. Die Anzahl von 217 LB im Jahr 2016 stieg im Jahresvergleich zu 2017 auf 335 LB. Kosten von Krankenbehandlungen sind zudem nicht kalkulierbar.

Produkt	Kontenart	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
31302 Grundleistungen (§ 3 AsylbLG - Ernährung, Kleidung, Gesundheits- und Körperpflege)	Auszahlungen der sozialen Sicherung sonstige Leistungen	7.633.700	2.604.771	-5.028.929	Geringere Auszahlungen aufgrund gesunkener Inanspruchnahmen (geringere Zuweisungszahlen an Flüchtlingen) für Leistungen hauptsächlich innerhalb von Einrichtungen in Form von Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse (Taschengeld) und für den Lebensunterhalt. Zum Zeitpunkt der Planung wurde für das Haushaltsjahr 2017 von 1.500 LB (Berücksichtigung auf 12 Monate) ausgegangen. Tatsächlich nahmen aber 412 LB die Leistungen des Taschengeldes und 442 Geldleistungen für den Lebensunterhalt in Anspruch. Auch außerhalb von Einrichtungen ist die Zahl der LB wesentlich geringer als geplant. Bei der Planung wurde von 102 LB für Geldleistungen wie Taschengeld, Lebensunterhalt und Mietkautionen ohne Erstattung ausgegangen. Tatsächlich lag die Anzahl der LB hierfür zwischen 25 und 53 LB.
31303 Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft, Geburt (§ 4 AsylbLG)	Auszahlungen der sozialen Sicherung sonstige Leistungen	6.516.800	1.192.014	-5.324.786	Die Minderauszahlungen erfolgten hauptsächlich für Leistungen innerhalb von Einrichtungen (-4.362 Tsd. EUR z. GE). Hier wurde mit 1.260 LB für ambulante Leistungen und mit 456 LB für stationäre Leistungen geplant. Tatsächlich in Anspruch genommen wurden die Leistungen ambulant von 70 LB und stationär von 52 LB. Außerhalb von Einrichtungen wurde ambulant mit 708 LB (Inanspruchnahme 95 LB) und stationär 180 LB (Inanspruchnahme 21 LB) geplant.
31305 Sonstige Leistungen (§ 6 AsylbLG)	Auszahlungen der sozialen Sicherung sonstige Leistungen	1.201.800	198.811	-1.002.989	Die Inanspruchnahme von Sachleistungen, hier insbesondere für Auszahlungen für Hausrat (-749 Tsd. EUR z. GE), war wesentlich geringer als geplant (Planung mit 720 LB, Inanspruchnahme 40 LB), (geringere Einzahlungen).
31500 Soziale Einrichtungen	Leistungen nach SGB XII	4.085.000	2.808.278	-1.276.722	Geringere Auszahlungen wurden geleistet für diverse Gemeinschaftsunterkünfte, da hier eine Anpassung an die Ende 2016 geschlossenen Vereinbarungen erfolgte (GU Satower Str., GU Bonhöffer Str., GU Langen Ort, GU Möllner Str.). Zuvor wurde lediglich eine Hochrechnung durchgeführt. Der Verteilungsschlüssel der Bewohner (Aufenthaltsstatus) war zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht vorhersehbar. Außerdem wurden Einrichtungen geschlossen (An der Jägerbäk, Universitätsplatz, Hotel Garni).
	Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.137.000	1.567.424	430.424	Die Einrichtungen an der Jägerbäk und Universitätsplatz wurden 2016 geschlossen. Die Buchungen in 2017 sind Nacharbeiten der Vorjahre. Für die Einrichtung Langen Ort war ein höherer Aufwand für den Objektschutz notwendig als geplant. In der GU Bonhoeffer Str. wurden 2016 durch den KOE umfangreiche Arbeiten durchgeführt, die in 2017 zu Auszahlungen führten.
34100 Unterhaltsvorschussleistungen	Auszahlungen der sozialen Sicherung sonstige Leistungen	852.600	494.384	-358.216	Die Reform zum Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) 2017 ist am 18.08.2017 rückwirkend zum 01.07.2017 in Kraft getreten. In der Planung wurde das gesamte Jahr mit den zu erwartenden Änderungen berücksichtigt, die aber erst zum Halbjahr eingetreten sind.
36101 Tageseinrichtungen (§§ 22, 22a, 23 SGB VIII)	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.315.300	-22.409	-1.337.709	Umsetzung 2017/ BV/ 2550 vom 10.05.2017 geändert mit 2017/BV/3266 vom 06.12.2017. Die für 2017 zur Verfügung stehenden Mittel aus dem Betreuungsgeld wurden dem KOE zur Verfügung gestellt und eingesetzt für den Neubau des Horthauses in der Herderstraße 6. Mindereinzahlungen erfolgen in gleicher Höhe.
	Leistungen nach SGB VIII	49.265.100	48.889.567	-375.533	Die Minderauszahlungen betreffen in erster Linie die Förderung der Kindertagesbetreuung. Die voraussichtlich zu betreuenden Kinder wurden auf der Grundlage der zu diesem Zeitpunkt vorliegenden Bevölkerungsprognose prognostiziert. Die tatsächliche Anzahl von betreuten Kindern liegt unter dem Prognosewert.

Produkt	Kontenart	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
36301 Schul- und Jugendsozialarbeit (§§ 13,14 SGB VIII)	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	32.668	725.419	692.751	Es handelt sich hier um Zuweisungen und Zuschüsse für die von 2015 bis 2018 laufenden Bundesprogramme „Bildung, Wirtschaft, Arbeit im Quartier (BiWAQ) und „Jugend stärken im Quartier“. Die Zuwendung wurde vom Bund für den gesamten Programmzeitraum beschieden. Die Weiterleitung der Bundesmittel erfolgt in Höhe der tatsächlich bekannten und vorab beim Bund abgerufenen Finanzmittel für einen abgelaufenen Programmzeitraum (Erstattungsprinzip). Mehrauszahlungen werden kompensiert durch zweckgebundene Mehreinzahlungen.
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	2.827.900	2.604.627	-223.273	In der Jugendsozialarbeit sind die Personalauszahlungen infolge temporärer Nichtbesetzung von Stellen aufgrund Beschäftigungsverbot und Elternzeit nicht voll in Anspruch genommen worden (-81 Tsd. EUR). In der Schulsozialarbeit wurden Mittel, die in Vorjahren z.T. durch BuT-Mittel getragen wurden, im aktuellen Haushaltsjahr als höhere kommunale Auszahlungen veranschlagt. Verrechnungen erfolgen hier mit dem in 2017 begonnenen neuen Landesprogramm zur Unterstützung der Schulsozialarbeit.
36303 Hilfe zur Erziehung (§§ 27 - 35 SGB VIII)	Leistungen nach SGB VIII	33.395.900	30.961.779	-2.434.121	Den Hauptanteil an diesen Minderauszahlungen haben die wesentlich geringeren Auszahlungen an erzieherischen Hilfen in Form von Heimerziehung (-1.751 Tsd. EUR) und betreutem Wohnen (-1.241 Tsd. EUR) für unbegleitete, minderjährige Ausländer. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung wurde eine höhere Zahl an unbegleiteten, minderjährigen Ausländern über das Jahr 2016 hinaus gegenüber den tatsächlichen jungen ausländischen Menschen erwartet. Darüber hinaus wurde das Alter der unbegleiteten, minderjährigen Ausländer bei der Haushaltsplanung unberücksichtigt gelassen. Ein Teil der jungen Menschen ist inzwischen volljährig geworden, die Bedarfe an erzieherischen Hilfen in Form von Heimerziehung blieben bestehen, für diese Leistung wurde nachträglich im Produkt 36304 (Hilfe für junge Volljährige) ein Konto eröffnet. Mehrauszahlungen von insgesamt +200 Tsd. EUR wurden für umA ausgewiesen für Erziehungsbeistand/ Betreuungshelfer, sozialpädagogische Familienhilfe und intensive Einzelbetreuung sowie Vollzeitpflege, da hier die entsprechenden Konten z. T. erst in 2017 angelegt wurden. Geringere Auszahlungen wurden geleistet für ambulante Hilfen in Form von Erziehungsbeistand/Betreuungshelfer( durchschnittlich 12 Fälle weniger) sowie sozialpädagogische Familienhilfen(durchschnittlich 20 Fälle weniger) i. H. v. -768 Tsd. EUR z GE und für Erziehungsstellen und betreutes Wohnen innerhalb von Einrichtungen aufgrund gesunkener Fallzahlen i. H. v.-371 Tsd. EUR. Höhere Auszahlungen erfolgen für Vollzeit-(Ø 4 Fälle mehr) und Verwandtenpflege (Ø 9 Fälle mehr) mit insgesamt +187 Tsd. EUR z. GE und intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung (+87 Tsd. EUR z. GE). Gravierend ist der Anstieg bei der Leistungsgewährung für Bedarfe an erzieherischen Hilfen in Form von Heimerziehung (+1.478 Tsd. EUR z. GE) aufgrund höherer Leistungsgewährung (ø 3 Fälle mehr) für Bedarfe an erzieherischen Hilfen in Form von Heimerziehung mit höheren durchschnittlichen monatlichen Aufwendungen je Hilfe als zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung erwartet, sowie Nachzahlungen für vergangene Leistungszeiträume in Höhe von ca. 245 Tsd. EUR.
	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	1.261.400	1.781.447	520.047	Die Kostenerstattungen innerhalb von Einrichtungen an Sonstige fallen höher aus als zum Zeitpunkt der Planung veranschlagt (+644 Tsd. EUR z. GE), während außerhalb von Einrichtungen diese geringer ausfallen (-124 Tsd. EUR z. GE). Die Abforderung von Kostenanerkennungen sowie deren Abrechnung durch andere örtliche Träger der öffentlichen Jugendhilfe ist vorab nicht bekannt und somit nicht exakt planbar.



Produkt	Kontenart	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
36304 Hilfen für junge Volljährige (§41 SGB VIII)	Leistungen nach SGB VIII	3.213.700	4.236.530	1.022.830	Im Produkt „Hilfen für junge Volljährige“ erfolgte der Hauptanteil der Mehrauszahlungen für volljährige, vormals minderjährige Ausländer. Hier aufgrund der Einrichtung eines neuen Kontos ohne GE für Heimeinrichtung (+586 Tsd. EUR) sowie für betreutes Wohnen (+543 Tsd. EUR). Ebenfalls höhere Auszahlungen sind zu verzeichnen innerhalb von Einrichtungen für die Heimerziehung junger Volljähriger aufgrund höherer Leistungsgewährungen (+370 Tsd. EUR) und intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung (+105 Tsd. EUR). Hier traten durchschnittlich 5-6 Fälle mehr ein als zur Haushaltsplanung angenommen wurde. Lediglich bei stationären Leistungen erfolgte eine geringere Inanspruchnahme als geplant (-434 Tsd. EUR, durchschnittlich 6 Fälle weniger mit höheren Aufwendungen) sowie bei betreutem Wohnen in Einrichtungen (-83 Tsd. EUR, durchschnittlich 3 Fälle weniger mit höheren Aufwendungen).
36305 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (§ 42 SGB VIII)	Leistungen nach SGB VIII	1.615.600	1.951.525	335.925	Die Mehrauszahlungen ergeben sich aus einer höheren Erforderlichkeit von Inobhutnahmen als durch den Kinder- und Jugendnotdienst durchgeführt werden kann (+602 Tsd. EUR). Für die Personengruppe der unbegleiteten, minderjährigen Ausländer werden für Inobhutnahmen Minderauszahlungen (-430 Tsd. EUR) aufgrund der aktuell geringeren Anzahl neuer Inobhutnahmen ausgewiesen. Bei der Planung waren in diesem Konto noch Leistungen der Bereitschaftspflege berücksichtigt, die ab 03/2017 in einem separaten Konto ausgewiesen werden (+164 Tsd. EUR).
36306 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§35a SGB VIII)	Leistungen nach SGB VIII	2.572.300	2.784.980	212.680	Der Bedarf an Integrationshilfen in Bezug auf Schule hat stark zugenommen (+1.030 Tsd. EUR). Für ambulante Leistungen im Bereich Kita, Berufsausbildung sind weniger Auszahlungen, als geplant anfallen (-464 Tsd. EUR). Im Bereich der stationären Leistungen sind derzeit weniger Zahlfälle (durchschnittlich 5 Fälle weniger) mit geringeren monatlichen Auszahlungen zu verzeichnen (-337 Tsd. EUR).

## TH 61 Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
51102 Stadtentwicklung und städtebauliche Planung	Auszahlungen für städtebauliche Planungen, Landschaftsplanungen	861.132	670.427	-190.706	Im Zusammenhang mit der Vorhersage der Bevölkerungsprognose bis 2035 ist es dringend notwendig, so schnell wie möglich Wohnungsbaustandorte sowie infrastrukturelle Maßnahmen auszuweisen. Voraussetzung hierfür sind Bebauungspläne sowie die Neuaufstellung des Flächennutzungsplanes. Ebenso besteht ein großer Nachholbedarf an notwendigen Planungsleistungen als Voraussetzung für Investitionen, insbesondere für den Wohnungsbau. Aufgrund erbrachter Leistungen durch die Vertragspartner konnten Rechnungen in Höhe von 670 Tsd. EUR ausgezahlt werden. Von der restlichen Summe ist ein Großteil bereits in 2017 vertraglich gebunden, sodass eine Übertragung notwendig wird.

## TH 62 Kataster, Vermessungs- und Liegenschaftsamt

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
11402 Liegenschaften	Unterhaltung der Grundstücke - Baufreimachung für den Wohnungsbau	462.100	102.147	-359.953	Die für Baufreimachung und Entschädigung bereitgestellten Mittel kamen nicht zur Auszahlung, da mit dem Verband der Gartenfreunde e.V. erst in 2018 eine Vereinbarung zur Übernahme der Kleingärten getroffen wurde.
	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	662.150	417.352	-244.798	Die Mittel mussten für dringend notwendige Verkehrssicherungsmaßnahmen an Bäumen bereitgestellt werden.

## TH 66 Amt für Verkehrsanlagen

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
54101 Gemeindestraßen	Stromverbrauch Straßenbeleuchtung	2.138.206	2.247.667	109.462	Mehrauszahlungen für Stromkosten Straßenbeleuchtung für die Jahresabschlussrechnung 2016 sowie die Abschlüsse im Jahr 2017.
	Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnischen Anlagen	380.000	227.445	-152.555	Im Haushaltsjahr 2017 erfolgten nur kleinere Reparaturmaßnahmen bei Brücken und Durchlässen u. a. an Ingenieurbauwerken. Der Schwerpunktbereich lag im Jahr 2017 hauptsächlich im investiven Bereich.
	Wartung und Pflege der Fahrbahnen	1.361.668	847.327	-514.342	Die Minderauszahlungen werden zur Deckung von Mehrauszahlungen in anderen Produkten, vor allem zur Wartung und Pflege der Fahrbahnen im Produkt 54300 „Landesstraßen“, benötigt.
	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	1.148.500	1.047.811	-100.689	Die bei der Haushaltsplanung 2017 erwartete prozentuale Preiserhöhung ist nicht eingetreten, so dass in 2017 Minderauszahlungen angefallen sind.
54300 Landesstraßen	Wartung und Pflege der Fahrbahnen	50.000	379.168	329.168	Es kam zu Mehrauszahlungen für die Wartung und Pflege der Fahrbahnen durch anteilige Kosten bei investiven Maßnahmen (z. B. Deckenbeschichtung im BV vierstreifiger Ausbau Hinrichsdorfer Straße). Die Deckung der Mehrauszahlungen wird im Deckungskreis über Minderauszahlungen bei den Produkten 54101 „Gemeindestraßen“ und 54200 „Kreisstraßen“ gewährleistet.

## TH 67 Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Landschaftspflege

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
55100 Stadtgrün	Festwertfinanzierte Auszahlungen für die Unterhaltung von Spielanlagen - Sanierung, Neubau, Erwerb	190.000	50.491	-139.509	137 Tsd. EUR werden in der Auszahlung investiv, es erfolgt eine Umverteilung der Mittel im Deckungskreis 8672 für diverse Investitionsmaßnahmen. Zudem werden Haushaltsreste in Höhe von 2 Tsd. EUR gebildet.

## TH 73 Amt für Umweltschutz

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
53701 Abfallwirtschaft	Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen	9.482.300	9.710.298	227.998	Die Abrechnung mit den verbundenen Unternehmen erfolgt mengenbezogen. Die Erhöhung des Aufkommens an Bioabfall und Grünschnitt verursachte eine Kostensteigerung zum einen bei der Einsammlung der Abfallarten Bioabfall und Grünschnitt sowie zum anderen bei der Kompostierung (Verwertung).
	Kostenerstattungen an private Unternehmen	6.588.800	6.436.956	-151.844	Die Abrechnung mit den verbundenen Unternehmen erfolgt mengenbezogen und richtet sich nach dem Abfallaufkommen.

## TH 82 Stadtforstamt

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
55500 Kommunale Forstwirtschaft	Wartung und Pflege der Rad- und Gehwege, Fahrbahnen	120.000	17.706	-102.294	Die für 2017 geplanten Arbeiten zur Wartung und Pflege konnten teilweise witterungsbedingt oder auch umfangsbedingt nicht durchgeführt werden. Nach Baugrundüberprüfung wurde festgestellt, dass eine geplante Instandhaltung nicht ausreichend ist, sondern eine umfangreiche investive Instandsetzung erfolgen muss. Diese konnte 2017 wegen nicht vorhandener, aber notwendiger ingenieurtechnischer Planung und mangels investiver Mittel (sowie Maßnahme) nicht beauftragt werden. Für 2018 wurde die Investitionsmaßnahme 82.55500.201700206 "Forstwirtschaftlicher Wegebau" angelegt und mit 50 Tsd. EUR geplant, zusätzlich soll der von hier zu übertragene Auszahlungsrest von 102 Tsd. EUR auch als Deckungsquelle für diese Maßnahme dienen.

## TH 83 Hafen- und Seemannsamt

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
54805 Spülfeldbewirtschaftung - BgA	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Abfallbeseitigungsanlagen - Spülfelder	1.549.769	393.757	-1.156.012	Die Minderauszahlungen sind überwiegend dadurch zustande gekommen, dass für die Maßnahme "Herrichtung der Fahrrinne im Stadthafen" eine überplanmäßige Bewilligung von 992 Tsd. EUR noch in 2017 für die Ausschreibung zwingend erforderlich wurde, um eine fristgerechte Umsetzung bis April 2018 absichern zu können. Weitere Ursachen der Minderauszahlungen sind in den Witterungsbedingungen und der schwankenden Nachfrage bei den Bodentransporten zu sehen. So konnten ab Sommer 2017 die geplanten Arbeiten in den Refeflächen aufgrund der anhaltend feuchten Witterung nicht durchgeführt werden. Die Bodentransporte hängen von der Nachfrage des Materials ab, sind daher schwer planbar und nicht in dem Umfang wie 2016 eingetreten.

## TH 90 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
61101 Steuern	Gewerbesteuerumlage	7.013.100	10.237.408	3.224.308	Aufgrund von höheren Gewerbesteuereinzahlungen erhöhte sich die an das Land abzuführende Gewerbesteuerumlage.
61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung an Eigenbetriebe - Kreditabwicklung KOE - Zinsanteil	0	405.408	405.408	Im Rahmen der Übertragung der Objekte an den Eigenbetrieb „Kommunale Objektbewirtschaftung und -entwicklung der HRO“ (KOE) wurden auch Kredite anteilig übertragen. Die Kreditabwicklung selbst erfolgt zentral durch Amt 20 für den KOE. Der Eigenbetrieb KOE überweist seinen Anteil an den Zins- und Tilgungsleistungen an den Kernhaushalt. Dieser Anteil wird als Einzahlung, im Rahmen der Kreditabwicklung mit dem Eigenbetrieb KOE, im Kernhaushalt ausgewiesen. Die Leistung an die Banken für den Eigenbetrieb KOE wird als Auszahlung im Kernhaushalt ausgewiesen. Die Ein- und Auszahlungen im Rahmen der Kreditabwicklung mit dem Eigenbetrieb KOE gleichen sich aus. Die Wirkungsweise entspricht durchlaufenden Geldern, die nicht zu planen sind.
	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an den inländischen Geldmarkt an inländische Kreditinstitute Girozentralen / Landesbanken	950.600	597.311	-353.289	Die Kapitaldienste aus Kreditaufnahmen wurden bei der Landesbank geplant, die Aufnahmen erfolgten aber bei Kreditinstituten mit einem günstigeren Zinssatz. Weiterhin führt die zeitliche Verschiebung von Kreditneuaufnahmen zu einer Verringerung des Kapitaldienstes und damit auch zu geringeren Zinszahlungen.

## 1.1.5.2 Investitionstätigkeit

### 1.1.5.2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit nach TH in EUR	Gesamt- ermächtigung 2017	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zur GE absolut	Abw. in %
03 Büro des Oberbürgermeisters	0	2.527	2.527	-
10 Hauptamt	0	100	100	-
12 Beteiligungen und Eigenbetriebe	0	29.804.355	29.804.355	-
32 Stadtamt	0	2.829	2.829	-
37 Brandschutz- und Rettungsamt	397.500	843.653	446.153	>100,0%
40 Amt für Schule und Sport	91.720	69.000	-22.720	-24,8%
42 Stadtbibliothek	0	2.710	2.710	-
44 Konservatorium "Rudolf Wagner Regeny"	1.170	0	-1.170	-100,0%
45 Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen	2.901	2.901	0	0,0%
47 Stadtarchiv Rostock	0	0	0	-
50 Amt für Jugend, Soziales und Asyl	270.400	883.846	613.446	>100,0%
53 Gesundheitsamt	0	0	0	-
60 Bauamt	0	0	0	-
61 Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft	0	3.956.205	3.956.205	-
62 Kataster, Vermessungs- und Liegenschaftsamt	5.150.000	16.953.787	11.803.787	>100,0%
66 Amt für Verkehrsanlagen	5.906.900	3.588.610	-2.318.290	-39,2%
67 Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Landschaftspflege	43.000	222.638	179.638	>100,0%
73 Amt für Umweltschutz	0	34.254	34.254	-
74 Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	0	0	0	-
82 Stadtförstamt	3.500	84.308	80.808	>100,0%
83 Hafen- und Seemannsamt	12.055.000	10.670.084	-1.384.916	-11,5%
90 Zentrale Finanzdienstleistungen	15.054.500	15.055.268	768	0,0%
<b>Gesamt</b>	<b>38.976.591</b>	<b>82.177.074</b>	<b>43.200.483</b>	<b>&gt;100,0%</b>

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit weichen insgesamt um +43,2 Mio. EUR von der Gesamtermächtigung ab.

Darunter sind im Teilhaushalt 12 die als investive Einzahlung zusätzlich verbuchten Beträge aus dem Verkauf der Messehalle und der Rücklagenauflösung des Warnow Wasser- und Abwasserverbandes (+29,8 Mio. EUR z. GE) sowie im Teilhaushalt 62 zusätzliche Einzahlungen aus Sachanlagen durch den Verkauf von Grundstücken (+10,4 Mio. EUR z. GE). Die investiven Einzahlungen beim Warnow Wasser- und Abwasserverband sollen gemäß § 12 Nr. 5 GemHVO-Doppik zur Haushaltskonsolidierung eingesetzt werden. Demnach erfolgt über die investiven Auszahlungen eine Umbuchung in voller Höhe in die sonstigen laufenden Einzahlungen.

Die im Teilhaushalt 61 für den Umbau der Stadthalle eingezahlten Landesfördermittel in Höhe von 4,0 Mio. EUR wurden an die Rostocker Messe- und Stadthallen GmbH ausgezahlt.

Nachfolgend werden für die Teilhaushalte je Investitionsmaßnahme und Produktkonto alle Abweichungen zur Gesamtermächtigung > +200 Tsd. EUR bzw. < -200 Tsd. EUR ausgewiesen und erläutert.

## TH 12 Beteiligungen und Eigenbetriebe

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
62301 Eigenbetrieb Kommunale Objektbewirtschaftung und -entwicklung der HRO	Rückzahlung von Investitionszuschüssen	Einzahlungen für geleistete Investitionszuschüsse	0	9.830.069	9.830.069	Sachverhalt Verkauf „HanseMesse“: Da es sich tatsächlich um die Rückzahlung eines investiven Zuschuss des KOE an die Hanse- und Universitätsstadt Rostock handelt, war die Veranschlagung im Haushalt unter der Kontengruppe „Finanzeinzahlungen“ nicht korrekt.
62601 Warnow-Wasser- und Abwasserverband	-	Einzahlungen für Finanzanlagen vom öffentlichen Bereich von Zweckverbänden	0	19.974.286	19.974.286	Die für das Jahr 2018 geplante Einzahlung für die Ablösung der Restwertvergütungsansprüche an die Hanse- und Universitätsstadt Rostock ist durch Rücklagenauflösung beim Warnow Wasser- und Abwasserverband vorgezogen worden und bereits 2017 erfolgt. Die zunächst investiv gebuchte Einzahlung soll gemäß § 12 Nr. 5 GemHVO-Doppik zur Haushaltskonsolidierung eingesetzt werden. In Folge dessen ist eine Umbuchung im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten vorgesehen.

## TH 37 Brandschutz- und Rettungswesen

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
12601 Brandschutz	Feuerschutzsteuer	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden	363.000	829.263	466.263	Das Land hat mehr zweckgebundene Investitionszuwendungen (für den vorbeugenden Brandschutz und das Feuerlöschwesen) aus der Feuerschutzsteuer an die Hanse- und Universitätsstadt Rostock überwiesen. Davon war in der Planung entsprechend den vorherigen Zuwendungen nach § 25 FAG M-V aus der Feuerschutzsteuer nicht auszugehen.

## TH 50 Jugend, Soziales und Asyl

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
31500 Soziale Einrichtungen	Ausstattung und Betriebsausstattung von Gemeinschaftsunterkünften	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land	0	303.254	303.254	Es handelt sich um Erstattungen des Landes für die Ausstattung der Gemeinschaftsunterkünfte (Beschlussvorlage 2016/BV/1529 der Bürgerschaft vom 06.04.2016).
36101 Tageseinrichtungen (§§ 22, 22a, 23 SGB VIII)	Ausbau Kita-Förderung für Kinder bis einschl.3.Lebensjahr 2013/14	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land	0	265.962	265.962	Bundesprogramm Ausbau Kindertagesförderung, Zuwendung für den gesamten Projektzeitraum beschieden. Der Mittelabruf erfolgt in Höhe der vom Träger angezeigten Aufwendungen.

## TH 61 Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
57101 Wirtschafts- und Strukturförderung	Umbau Stadthalle	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden	0	3.956.205	3.956.205	Das Vorhaben wurde im Jahr 2016 außerplanmäßig in den Haushalt aufgenommen (2016/BV/1962). Der erste Betrag wurde gemäß Zuwendungsbescheid vom 30.11.2017 ausgezahlt.

## TH 62 Kataster, Vermessungs- und Liegenschaftsamt

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
11402 Liegenschaften	Einnahmen aus Verkauf von unbebauten Grundstücken der HRO	Einzahlungen für Sachanlagen	5.150.000	15.544.849	10.394.849	Überplanmäßige Realisierung von Grundstücksverkäufen, u. a. an die WIRO GmbH, z. B. die Wohngebiete Thierfelder Straße und Werftdreieck sowie der Parkplatz Doberaner Landstraße.
	Einnahmen aus Verkauf von unbebauten Grundstücken der HRO	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke - Vermögenszuordnungsgesetz	0	1.408.939	1.408.939	Es handelt sich um eine nicht planbare, einmalige Zahlung gemäß einer Rahmenvereinbarung zwischen dem Bund und den kommunalen Spitzenverbänden über Ausgleichsleistungen an die Gemeinden für Vermögenswerte aufgrund von Unternehmensprivatisierungen.

## TH 66 Amt für Verkehrsanlagen

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
54101 Gemeindestraßen	Verkehrsbaumaßnahmen im Fördergebiet "Seebad Warnemünde"	Beiträge und ähnliche Entgelte vom sonstigen privaten Bereich	700.000	0	-700.000	Keine Erhebung von Straßenausbaubeiträgen in der Dänischen Straße Mitte, Kirchenplatz sowie Seestraße (1. Bauabschnitt), da es in diesen Straßenzügen noch offene Aufträge gab. Erst nach vollständiger Bezahlung dieser Aufträge in 2018 erfolgt eine Neuberechnung von Straßenausbaubeiträgen.
	Verkehrsbaumaßnahmen im Fördergebiet "Seebad Warnemünde"	Anzahlungen für Beiträge vom öffentlichen Bereich von Zweckverbänden	0	274.035	274.035	Es handelt sich um in 2017 eingezahlte Beiträge des Warnow-Wasser- und Abwasserverbandes gemäß Kostenteilungsvereinbarung zum Deckenschluss der Regenwasserleitungen in den einzelnen Straßenabschnitten der Gesamtmaßnahme „Verkehrsbaumaßnahmen im Fördergebiet Seebad Warnemünde“, speziell Kirchenplatz, Dänische Straße Mitte und Seestraße (2. Bauabschnitt).
	Verkehrsbaumaßnahmen im Fördergebiet "Seebad Warnemünde"	Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich von privaten Unternehmen	0	245.976	245.976	Es handelt sich um in 2017 eingezahlte Beiträge von der Eurawasser Nord GmbH gemäß Kostenteilungsvereinbarung zum Deckenschluss der Trink- und Schmutzwasserleitungen in den einzelnen Straßenabschnitten der Gesamtmaßnahme „Verkehrsbaumaßnahmen im Fördergebiet Seebad Warnemünde“, speziell Kirchenplatz, Dänische Straße Mitte und Seestraße (2. Bauabschnitt).



Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
54101 Gemeindestraßen	Umgestaltung Markt Reutershagen	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom privaten Bereich private Unternehmen - zweckgebunden	350.000	0	-350.000	Der Planansatz betrifft Zuwendungen vom Land zur Förderung der Anlagen des ÖPNV. Seitens des Landesförderinstituts M-V gab es im Verlauf der Jahre 2016 und 2017 diverse Nachfragen zur Finanzierung, zur baufachlichen Prüfung sowie zum Grunderwerb, die durch das Amt für Verkehrsanlagen beantwortet bzw. eingereicht wurden. Der Zuwendungsbescheid wird in 2018 übergeben.
	Sanierung Petribrücke BW 101 Straßenbahnteil	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden	965.200	0	-965.200	Ursprünglich sollte diese Baumaßnahme als Gemeinschaftsprojekt mit der RSAG realisiert werden. Im Zuge der Haushaltsplanung für 2017 ist man davon ausgegangen, dass die Hanse- und Universitätsstadt Rostock die Baumaßnahme durchführt und die RSAG ihren finanziellen Anteil an der Maßnahme überweist. Nach Klärung in einem langwierigen Entscheidungsprozess mit den Verantwortlichen bei der Hanse- und Universitätsstadt Rostock und bei der RSAG hat man sich zu einer gemeinsamen Ausschreibung mit eigenständiger Rechnungslegung geeinigt. Für die geplante Durchführung des städtischen Anteils (Brückenbauarbeiten) wurde vom Ministerium für Inneres und Europa M-V eine Sonderbedarfszuweisung nach § 20 FAG M-V in Höhe von 285 Tsd. EUR bewilligt (Bewilligungsbescheid 82/17, PE vom 19.08.2017), welche erst im Zuge der Realisierung des städtischen Abschnitts abgerufen werden kann. Die Arbeit am Abschnitt der Hanse- und Universitätsstadt Rostock wird erst ab 03/2018 bis 11/2018 durchgeführt.
	Straßenbaubeiträge aus Investitionen	Beiträge und ähnliche Entgelte vom sonstigen privaten Bereich	1.000.000	231.474	-768.526	Nach der Straßenbaubeitragsatzung sind die Anlieger bei Straßenbaumaßnahmen zur Refinanzierung der umlagefähigen Baukosten heranzuführen. Die geplanten Einzahlungen beruhen auf Schätzwerten, die anhand der zum damaligen Zeitpunkt bereits vorliegenden Angaben über abgeschlossene und geplante Straßenbaumaßnahmen ermittelt wurden. Bis zum Jahresende waren noch nicht alle vorgesehenen Maßnahmen abrechenbar. In 2017 erfolgte die Verbuchung diverser Einzahlungen von Straßenausbaubeiträgen teilweise in anderen Produktkonten. Zu den Straßenausbaubeitragsverfahren zählten folgende Straßenzüge: Im Garten, Fr.-Heppel-Weg, H.-v.-Kleist-Weg, Am Wiesenhang, Schenkendorf, Claudiusweg, W.-Raabe-Weg, Fährberg, Am Kabutzenhof, Katerweg, Drosselweg, Adeborsweg, Gösselweg, Friesenstraße, Gellertstraße, Ganterweg und Am Waldessaum.
	Straßenbaubeiträge aus Investitionen	Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich von sonstigen privaten Bereich	0	251.437	251.437	Siehe oben. Es wurden diverse Einzahlungen von Straßenausbaubeiträgen inkl. Ratenzahlungen/Vollstreckung u. a. für L.-Feuerbachweg, Rembrandtstr., Ostseeweg, Alexandrinenstraße und Marieneher Straße verbucht.
54300 Landesstraßen	Vierstreifiger Ausbau Hinrichsdorfer Straße	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden	0	744.680	744.680	Nach Einreichung der Rechnungen des 2. Bauabschnitts im Landesförderinstitut M-V wurden gemäß Bescheid vom 08.11.2017 Zuwendungen in Höhe von 621 Tsd. EUR gewährt. Zudem sind Sonderbedarfszuweisungen gem. § 20 FAG i. H. v. 102 Tsd. EUR durch das Land gezahlt worden.

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
54300 Landesstraßen	Geh- und Radweg Hamburger Straße	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden	250.000	0	-250.000	Lt. Zuwendungsbescheid des Landes vom 23.03.2015 wurden Mittel i. H. v. 250 Tsd. EUR gewährt, die mit Schreiben der Hanse- und Universitätsstadt Rostock vom 29.05.2017 angefordert wurden. Trotz mehrmaliger Erinnerung wurden die Zuwendungen nicht mehr im Haushaltsjahr 2017 überwiesen. Mit einer Zahlung wird in 2018 gerechnet.
54400 Bundesstraßen	Kreuzungsbauwerk B103/B105 Evershagen	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden	1.700.000	444.300	-1.255.700	Die Zuwendungen des Landes sollen gemäß Bescheid wie folgt überwiesen werden: in 2017: 500 Tsd. EUR, in 2018: 900 Tsd. EUR und in 2019: 739 Tsd. EUR. Die Bewilligungssumme für 2017 wird zurzeit im Amt für Verkehrsanlagen geprüft. Im Haushaltsjahr 2017 wurden Fördermittel des Landes in Höhe von 444 Tsd. EUR abgerufen und ausgezahlt. Fördermittel aus EU-Fonds werden auf einem anderen Produktkonto verbucht.

### TH 83 Hafen- und Seemannsamt

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
54801 Maritime Wirtschaft und Hafenbau	Neubau Kaianlage Silohalbinsel im Bereich Ludwigbecken	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden	6.640.000	4.576.282	-2.063.718	Gemäß Änderungsbescheiden vom 05.04.2017 und 22.11.2017 wurden in 2017 nicht die vollen Fördermittel durch das Land M-V gezahlt. Der Zuwendungsgeber konnte die Fördermittel nicht gemäß Investitionsplan der Hanse- und Universitätsstadt Rostock bereitstellen. Die ursprünglich vorgesehenen Mittel für 2017 wurden neu geordnet, der restliche Betrag kann erst im Jahr 2018 abgerufen werden. Ursächlich sind u. a. Verzögerungen im Bauablauf (Sprengmittelfunde und -beseitigung).
54803 Rostock Port GmbH	Verkehrsertüchtigung des Seehafen Rostock einschl. Medienerschließung	Investitionszuwendungen vom Land- zweckgebunden	2.734.900	0	-2.734.900	Der Fördermittelabruf beim Landesförderinstitut M-V erfolgte entsprechend der von der Rostock Port GmbH bis November 2017 eingereichten Rechnungen lediglich im Umfang von 1,7 Mio. EUR (-1,0 Mio. EUR z. GE). Aufgrund weiterer, fehlender Rechnungen wurden vom Land M-V am 30.11.17 nicht die gesamten, für 2017 geplanten Fördermittel ausgereicht. Mit weiteren Zahlungen wird nach Einreichung der Rechnungen und Fördermittelabruf in 2018 gerechnet. Die Buchung der Zahlung für diese Maßnahme erfolgte im Sachkonto „Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden“ (sh. unten).
	Verkehrsertüchtigung des Seehafen Rostock einschl. Medienerschließung	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden	0	1.718.277	1.718.277	Die Fördermittel des Landes für diese Maßnahme sind auf dem Sachkonto „Investitionszuwendungen vom Land - zweckgebunden“ geplant (sh. oben).
54804 Fischereihafen GmbH	Schüttgutumschlagplatz RFH GmbH	Investitionszuwendungen vom Land- zweckgebunden	1.395.100	497.266	-897.834	Nach Prüfung durch das Landesförderinstitut M-V und Klärung der finanziellen Abwicklung der Baumaßnahme seitens der RFH GmbH ergab die Prüfung und Genehmigung der vorfinanzierten Rechnungen, dass nur ein Teil des Zuwendungsbetrages in 2017 fristgerecht abgerufen werden konnte. Eine Änderung der Zuwendung wurde am 01.11.2017 beantragt. Es wird in 2018 mit einem geänderten Zuwendungsbescheid gerechnet.

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
54804 Fischereihafen GmbH	Schüttgutumschlagplatz RFH GmbH	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen von verbundenen Unternehmen - zweckgebunden	0	1.034.257	1.034.257	Nach Prüfung durch das Landesförderinstitut M-V wurde festgestellt, dass sich die Eigenmittel für die Gesamtfinanzierung des Vorhabens erhöht haben. Für die Bearbeitung des Änderungsantrages vom 01.11.2017 sind die Eigenmittel im Haushaltplan jeweils als Ein- und Auszahlung (Zweckbindung 9031) zur Erfüllung der Auflagen des Landesförderinstitutes anzuzeigen. Die Eigenmittel werden als Einzahlung auf diesem Produktsachkonto ausgewiesen.
	Ausbau LP 27	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden	385.000	2.844.003	2.459.003	Aufgrund des verzögerten Baubeginns in 2016 konnten im Jahr 2016 nur die Baunebenkosten beim Zuwendungsgeber abgerechnet und gemäß geändertem Zuwendungsbescheid vom 09.11.2016 fristgerecht abgerufen werden. In 2017 erfolgte eine entsprechend höhere Auszahlung durch den Zuwendungsgeber. Mit Änderungsbescheid vom 29.11.2017 wurde die Mittelanforderung nochmals geändert. Somit konnten bis zum 30.11.2017 zusätzliche Fördermittel abgerufen werden.
54801 Maritime Wirtschaft und Hafenbau	Sportboothafen Warnemünde - hoheitlich	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden	450.000	0	-450.000	Aufgrund der für den Sportboothafen erweiterten Aufgabenstellung bei der ursprünglichen Maßnahme (Plattform Ostseite Alter Stromhoheitlicher Bereich) musste auch die Gesamtfinanzierung geändert werden. Die Mittel wurden neu geordnet und in der Haushaltsplanung 2018 berücksichtigt. Demzufolge wurden keine (zweckgebundenen) Landeszuwendungen in 2017 bereitgestellt, da auch keine zweckgebundenen Auszahlungen erfolgten.
	Sportboothafen Warnemünde - hoheitlich	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom privaten Bereich private Unternehmen - zweckgebunden	450.000	0	-450.000	Aufgrund der für den Sportboothafen erweiterten Aufgabenstellung bei der ursprünglichen Maßnahme (Plattform Ostseite Alter Stromhoheitlicher Bereich) musste auch die Gesamtfinanzierung geändert werden. Die Mittel wurden neu geordnet und in der Haushaltsplanung 2018 berücksichtigt. Demzufolge wurden keine (zweckgebundenen) Zuwendungen durch die WIRO GmbH in 2017 bereitgestellt, da auch keine zweckgebundenen Auszahlungen erfolgten.

### 1.1.5.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit nach TH in EUR	Gesamt- ermächtigung 2017	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zur GE absolut	Abw. in %
03 Büro des Oberbürgermeisters	356.580	187.704	-168.876	-47,4%
10 Hauptamt	2.615.367	1.077.169	-1.538.199	-58,8%
12 Beteiligungen und Eigenbetriebe	0	6.600	6.600	-
14 Rechnungsprüfungsamt	5.800	82	-5.718	-98,6%
20 Finanzverwaltungsamt	4.222.486	2.414.110	-1.808.376	-42,8%
30 Rechtsamt	30.419	10.281	-20.138	-66,2%
32 Stadtamt	802.021	450.021	-352.001	-43,9%
37 Brandschutz- und Rettungsamt	12.178.471	3.661.851	-8.516.621	-69,9%
40 Amt für Schule und Sport	2.810.525	1.620.615	-1.189.911	-42,3%
42 Stadtbibliothek	40.458	23.149	-17.309	-42,8%
43 Volkshochschule	20.787	7.195	-13.592	-65,4%
44 Konservatorium "Rudolf Wagner Regeny"	110.910	47.907	-63.003	-56,8%
45 Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen	813.490	433.780	-379.710	-46,7%
47 Stadtarchiv Rostock	47.700	325	-47.375	-99,3%
50 Amt für Jugend, Soziales und Asyl	1.089.429	949.100	-140.329	-12,9%
53 Gesundheitsamt	67.735	17.997	-49.738	-73,4%
60 Bauamt	23.509	15.935	-7.573	-32,2%
61 Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft	28.386	3.964.467	3.936.082	>100,0%
62 Kataster, Vermessungs- und Liegenschaftsamt	6.091.414	2.423.728	-3.667.687	-60,2%
66 Amt für Verkehrsanlagen	32.620.612	16.672.831	-15.947.782	-48,9%
67 Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Landschaftspflege	3.063.196	2.362.293	-700.903	-22,9%
73 Amt für Umweltschutz	6.012.794	487.945	-5.524.849	-91,9%
74 Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	76.475	54.689	-21.786	-28,5%
82 Stadtforstamt	217.250	191.134	-26.116	-12,0%
83 Hafen- und Seemannsamt	17.907.205	12.579.756	-5.327.450	-29,8%
<b>Gesamt</b>	<b>91.253.023</b>	<b>49.660.662</b>	<b>-41.592.361</b>	<b>-45,6%</b>

Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ist derzeit insgesamt eine Unterschreitung der Gesamttermächtigung um -41,6 Mio. EUR zu verzeichnen. In dieser Übersicht sind allerdings noch nicht die Umbuchungen enthalten, die im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgen sollen. Das betrifft die Buchung der investiven Einzahlungen, die zusätzlich über investive Auszahlungen in die ordentlichen Einzahlungen in einem Volumen von 20,0 Mio. EUR umzubuchen sind. Diese Einzahlungen sollen gemäß § 12 Nr. 5 GemHVO-Doppik zur Haushaltskonsolidierung eingesetzt werden. Weiterhin sind noch ca. -1,7 Mio. EUR von investiven Auszahlungen zu ordentlichen Auszahlungen aus dem städtebaulichen Sondervermögen umzubuchen. Dadurch werden sich die investiven Auszahlungen um ca. +18,2 Mio. EUR (in den Teilhaushalten 12 und 20) auf ca. 67,9 Mio. EUR insgesamt erhöhen.

Minderauszahlungen aus Investitionstätigkeit sind vor allem im Teilhaushalt 37 (-8,5 Mio. EUR z. GE), im Teilhaushalt 66 (-15,9 Mio. EUR z. GE), im Teilhaushalt 73 (-5,5 Mio. EUR z. GE) und im Teilhaushalt 83 (-5,3 Mio. EUR z. GE) zu verzeichnen.

Nachfolgend werden für die Teilhaushalte je Investitionsmaßnahme und Produktkonto alle Abweichungen zur Gesamttermächtigung > +200 Tsd. EUR bzw. < -200 Tsd. EUR ausgewiesen und erläutert.

## TH 10 Hauptamt

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
11401 Verwaltungsangelegenheiten	Zuschuss an KOE für Neubau Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für sonstige immaterielle Vermögensgegenstände, Auszahlungen für Anzahlungen für Zuwendungen (Mod./Inst.-Zuschüsse mit Zweckbindung)	340.000	0	-340.000	Die investive Maßnahme des KOE, für die der Zuschuss geleistet werden soll (Neubau des Verwaltungsgebäudes), wurde in 2017 nicht begonnen. Die Mittel sollen in das Haushaltsjahr 2018 übertragen werden. Der Teilnehmerwettbewerb zur Ausschreibung ist in 10/2017 abgeschlossen worden.
	Mobiliar und Ausstattung nach Sanierung HdBuU	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 410 EUR	246.299	0	-246.299	Durch Verzögerungen im Bauablauf bei der Sanierung des HdBU wurden die geplanten Mittel in 2017 nicht mehr kassenwirksam. Die Mittel werden weiterhin in voller Höhe in 2018 benötigt.
11404 Information und Kommunikation	Hard- und Software, Vernetzung	Auszahlungen für sonstige immaterielle Vermögensgegenstände für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	620.022	238.707	-381.316	Aufgrund von Verzögerungen bei den Ausschreibungen und der Auftragsvergabe sollen die Mittel in das Haushaltsjahr 2018 übertragen werden.
	Hard- und Software, Vernetzung	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 410 EUR	649.809	438.428	-211.381	Aufgrund von Verzögerungen bei den Ausschreibungen und der Auftragsvergabe sollen die Mittel in das Haushaltsjahr 2018 übertragen werden.

## TH 20 Finanzverwaltungsamt

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
51106 Durchführung städtebaulicher Maßnahmen	Städtebauliche Sanierungsmaßnahme "Stadtzentrum Rostock"	Auszahlungen für sonstige immaterielle Vermögensgegenstände, Auszahlungen für Anzahlungen für Zuwendungen (Mod./Inst.-Zuschüsse mit Zweckbindung)	3.350.380	1.674.891	-1.675.489	Aufgrund der Widersprüche gegen die Bewilligungsbescheide des Programmjahres 2016 sowie durch die Aufhebung von Ausschreibungsverfahren aufgrund gravierender Kostensteigerungen können die Kassenmittel des Jahres 2017 aus der Städtebauförderung nicht vollständig in Anspruch genommen werden. Die Höhe der zu übertragenden Mittel in das Jahr 2018 wird derzeit geprüft.

## TH 32 Stadtamt

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
12201 Ordnungsangelegenheiten	Hard- und Software, Vernetzung	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 410 EUR	300.304	24.329	-275.975	Aufgrund der im Amt 10 aufgetretenen allgemeinen Verzögerung von Vergabevorgängen wird infolge der notwendigen europaweiten Ausschreibung für IT Systeme mit der Lieferung/Rechnungslegung erst Mitte des Jahres 2018 zu rechnen sein.

## TH 37 Brandschutz- und Rettungsamt

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
12601 Brandschutz	Feuerschutzsteuer	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - zweckgebunden	868.623	145.493	-723.130	Die für 2017 geplanten Maßnahmen konnten aufgrund fehlender Kapazitäten in der Abt. Technik des Amtes 37 nicht abgeschlossen werden, die Mittel werden weiterhin benötigt. Im Amt wurde nach künftigen Lösungen gesucht und es erfolgte zunächst eine Überarbeitung des bisherigen Fahrzeugkonzeptes. Daraus ergibt sich für das Jahr 2018 ein erhöhter finanzieller Handlungsbedarf. Dafür werden diese Mittel nach 2018 übertragen. Die Ausschreibungen für die Fahrzeuge sind in Vorbereitung.
	Feuerschutzsteuer	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 410 EUR - zweckgebunden	911.672	74.841	-836.830	Die für 2017 geplanten Maßnahmen konnten aufgrund fehlender Kapazitäten in der Abt. Technik des Amtes 37 nicht abgeschlossen werden. Die Mittel werden weiterhin benötigt (sh. oben).
	Erwerb Löschfahrzeuge Berufsfeuerwehr	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.343.878	865.385	-478.493	Der Ansatz für die zu beschaffenden Löschfahrzeuge wurde insgesamt inkl. Ausstattung geplant, die Geräteausstattung der Löschfahrzeuge auf gesondertem Produktsachkonto verbucht. Insgesamt wurden 1,2 Mio. EUR ausgezahlt, die nicht benötigten 145 Tsd. EUR sollen nach 2018 übertragen werden und die erwarteten Mehrauszahlungen für das Feuerlöschboot decken.
	Erwerb Löschfahrzeuge Berufsfeuerwehr	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 410 EUR	0	333.235	333.235	Für die Ausstattung der Löschfahrzeuge wurde kein extra Ansatz geplant (sh. oben).
	Spezialgeräte Feuerschutz Ostsee	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 410 EUR - zweckgebunden	249.280	35.980	-213.300	Das Havariekommando Cuxhaven hat die ursprüngliche Beschaffungsliste für den „Feuerschutz Ostsee“ gestoppt und wollte eine Einheitsbeschaffung der Ausrüstung für alle Teilnehmer vorgeben. Das ist bislang nicht erfolgt. Die Mittel werden weiterhin benötigt und werden voraussichtlich erst in 2018 kassenwirksam.
	Erwerb Löschfahrzeuge Freiwillige Feuerwehr	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.590.000	308.631	-1.281.369	Der Beschaffungsprozess der Löschfahrzeuge für die Freiwillige Feuerwehr hat sich bereits in 2016 deutlich verzögert, lediglich ein Fahrzeug ist in 2017 ausgeliefert worden. Für die Fahrzeuge, die Anfang 2017 ausgeschrieben wurden, ist eine Auslieferung für 06/2018 avisiert. Ein Großteil der geplanten Auszahlungen für die Löschfahrzeuge wird somit erst in 2018 kassenwirksam.
	Beschaffung Wechsellader Berufsfeuerwehr	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	200.000	0	-200.000	Die Ausschreibung des Wechselladers hat sich verzögert, konnte nicht mehr in 2017 erfolgen und wird jetzt vorbereitet. Die Mittel werden weiterhin benötigt, aber erst 2018 kassenwirksam.
	Investitionszuschuss an den KOE für die Sanierung Feuerwache 1	Auszahlungen für sonstige immaterielle Vermögensgegenstände, Auszahlungen für Anzahlungen für Zuwendungen (Mod./Inst.-Zuschüsse mit Zweckbindung)	600.000	0	-600.000	Die Maßnahme befindet sich noch in der Planungsphase beim KOE. Der Investitionszuschuss wird voraussichtlich in 2018 durch den KOE abgefordert und damit kassenwirksam.
	Investitionszuschuss an den KOE für den Neubau Freiwillige Feuerwehr in der Südstadt	Auszahlungen für sonstige immaterielle Vermögensgegenstände, Auszahlungen für Anzahlungen für Zuwendungen (Mod./Inst.-Zuschüsse mit Zweckbindung)	720.000	0	-720.000	Die Maßnahme befindet sich noch in der Planungsphase beim KOE. Der Investitionszuschuss wird voraussichtlich in 2018 durch den KOE abgefordert und damit kassenwirksam.
	Erwerb Abrollbehälter	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	300.000	0	-300.000	Die verzögerte Auftragsvergabe führte dazu, dass die Auslieferung des Abrollbehälters erst in 2018 erfolgt. Die Mittel werden weiterhin benötigt, jedoch erst im Jahr 2018 kassenwirksam.

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
12601 Brandschutz	Erwerb eines Feuerlöschbootes und Austauschmaschinen	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.090.000	393.162	-696.838	Die weiteren Kosten für den Umbau des Feuerlöschbootes werden erst in 2018 kassenwirksam.
	Investitionszuschuss an den KOE für die Sanierung Freiwillige Feuerwehr Gehlsdorf	Auszahlungen für sonstige immaterielle Vermögensgegenstände, Auszahlungen für Anzahlungen für Zuwendungen (Mod./Inst.-Zuschüsse mit Zweckbindung)	210.000	0	-210.000	Die Maßnahme befindet sich noch in der Planungsphase beim KOE. Der Investitionszuschuss wird voraussichtlich in 2018 durch den KOE abgefordert und damit kassenwirksam.
	Investitionszuschuss an den KOE für die Erweiterung der Atemschutz- und Gerätewerkstatt (Vorreinigung) Feuerwehr I Südstadt	Auszahlungen für sonstige immaterielle Vermögensgegenstände, Auszahlungen für Anzahlungen für Zuwendungen (Mod./Inst.-Zuschüsse mit Zweckbindung)	300.000	21.203	-278.797	Die Maßnahme befindet sich noch in der Planungsphase beim KOE, daher nur geringe Inanspruchnahme. Der Großteil der geplanten Auszahlungen des Investitionszuschuss wird voraussichtlich in 2018 durch den KOE abgefordert und damit kassenwirksam.
12700 Rettungsdienst	Erwerb von medizinischen Geräten	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 410 EUR	250.000	22.896	-227.104	Die Unterlagen für die Ausschreibung für den Erwerb von Defibrillatoren inkl. EKG wurden 09/2017 an die Zentrale Vergabestelle gegeben. Auf Grund von personellen Engpässen in der Vergabestelle soll die Ausschreibung in 2018 vorgenommen werden. Die Mittel werden weiterhin benötigt, jedoch erst im Jahr 2018 kassenwirksam.
	Erwerb von Rettungswagen	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	412.495	2.644	-409.851	Die bereits in 2016 geplante europaweite Ausschreibung verzögerte sich, so dass eine Auftragsvergabe erst in 09/2017 erfolgen konnte. Mit der Indienststellung der Rettungswagen wird nunmehr im Juni 2018 gerechnet. Die geplanten finanziellen Mittel werden voraussichtlich kassenwirksam in 06/2018.
	Erwerb Schwerlastrettungswagen	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	230.000	2.525	-227.475	Der dringend benötigte Schwerlastrettungswagen sollte bereits im Jahr 2017 in Dienst gestellt werden. Das Ausschreibungs- und Vergabeverfahren wurde erheblich verzögert eingeleitet. Die Auslieferung des Fahrzeuges erfolgte erst in 02/2018. Die geplanten finanziellen Mittel wurden in voller Höhe in 2018 kassenwirksam.

#### TH 45 Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
28100 Kultur	Grundsanierung Matrosendenkmal	Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	594.694	265.021	-329.673	Das Bauvorhaben wird erst in 2018 fortgesetzt.

#### TH 50 Jugend, Soziales und Asyl

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
36101 Tageseinrichtungen (§§ 22, 22a, 23 SGB VIII)	Ausbau Kita-Förderung für Kinder bis einschl. 3. Lebensjahr 2013/14	Auszahlungen für sonstige immaterielle Vermögensgegenstände, Auszahlungen für Anzahlungen für Zuwendungen (Mod./Inst.-Zuschüsse mit Zweckbindung)	0	257.346	257.346	Die Finanzmittel aus dem Bundesprogramm Ausbau Kindertagesförderung werden nach Erhalt vom Bund an die Träger der Kindertageseinrichtungen weitergeleitet.



## TH 61 Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
57101 Wirtschafts- und Strukturförderung	Umbau Stadthalle	Auszahlungen für Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände - zweckgebunden	0	3.956.205	3.956.205	Das Vorhaben wurde im Jahr 2016 außerplanmäßig in den Haushalt aufgenommen (2016/BV/1962). Die erste Zuwendung wurde gemäß Bescheid vom 30.11.2017 ausgezahlt. Der an die Hanse- und Universitätsstadt Rostock als Zuwendungsempfänger überwiesene Betrag wurde an die Rostocker Messe- und Stadthallen GmbH weitergeleitet.

## TH 62 Kataster, Vermessungs- und Liegenschaftsamt

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
11402 Liegenschaften	Flächenbevorratung (mittel- / langfristige Stadtentwicklung)	Auszahlungen für den Erwerb unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.055.643	2.012.753	-1.042.889	Der Flächenenerwerb für den Bebauungsplan Wohn- und Sondergebiet "Am Südring" sowie Ankäufe im Bereich Melkweg wurden noch nicht abgeschlossen. Es sollen Haushaltsreste gebildet werden.
	Wahrnehmung gesetzlicher Vorkaufsrechte	Auszahlungen für den Erwerb unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	391.870	86.968	-304.902	Die Gelegenheit zur Wahrnehmung gesetzlicher Vorkaufsrechte bestand nur in begrenztem Umfang. Die Bildung von Haushaltsresten in Höhe von 69 Tsd. EUR für die Vorkaufsrechtwahrnehmung in 2018 und i. H. v. 236 Tsd. EUR für begonnene Erwerbsvorgänge in der Maßnahme Flächenbevorratung wurden beantragt.
	Flächenmanagement	Auszahlungen für den Erwerb unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.035.963	45.500	-1.990.463	Der Vertrag zum Flächenankauf im B-Plan-Gebiet „Groter Pohl“ (ca. 1,9 Mio. EUR) wurde in 2017 noch nicht kassenwirksam.
	Flächenbereinigung ( kurzfristig, Kleinankäufe)	Auszahlungen für den Erwerb unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	322.345	121.181	-201.164	Es handelt sich um Grundstücksankäufe mit Zahlungsverpflichtung im Folgejahr, die Bildung von Haushaltsresten wurde beantragt.

## TH 66 Amt für Verkehrsanlagen

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
54101 Gemeindestraßen	Straßenerneuerung Klinikum Schillingallee	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen - zweckgebunden	535.970	48.277	-487.693	Mit den derzeit laufenden Baumaßnahmen des Betriebes für Bau und Liegenschaften M-V und der Universitätsmedizin Rostock ist ein umfangreicher Baustellenverkehr im Klinikviertel verbunden. Die Straßenbauarbeiten der Hanse- und Universitätsstadt Rostock in der Schillingallee (ab 2019) und in der E.-Heydemann-Straße (ab 2021) können daher erst mit Abschluss der Baumaßnahmen stattfinden. In 2017 werden in Vorbereitung der Maßnahme weitere Planungsaufträge für Freianlagen und technische Ausrüstung (Beleuchtungsanlagen) ausgelöst sowie ein umfangreiches Baumgutachten erstellt.
	Erneuerung KBW Lütten Klein	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	1.406.790	991.925	-414.865	Witterungsbedingt wurde in 2017 beim Bauvorhaben KBW Lütten Klein nur das nördliche Teilbauwerk fertiggestellt. Das südliche TBW wird erst in 2018 instandgesetzt.

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
54101 Gemeindestraßen	Verkehrsbaumaßnahmen im Fördergebiet "Seebad Warnemünde"	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen - zweckgebunden	1.817.946	439.376	-1.378.570	Es liegen Minderauszahlungen beim Bauvorhaben Seestraße vor. Die Beauftragung des 2. Bauabschnitts erfolgte erst Ende 07/2017. Die weitere Fortführung erfolgt in 2018.
	Lichtenhäger Brink	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen - zweckgebunden	690.402	478.129	-212.273	Der Baubeginn für den 3. Bauabschnitt war in 05/2017, die Bauzeit erstreckte sich bis Ende 09/2017. Die Schlussrechnung der Bauleistung ist in 12/2017 erfolgt. Einige Planungsabrechnungen sind jedoch noch offen.
	Straßenausbau Rigaer Straße Lütten Klein	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen - zweckgebunden	960.999	729.847	-231.152	Am 18.04.2017 war der Baubeginn des 2. Bauabschnitts, die Freigabe der Baumaßnahme erfolgte in der 42. KW. Es wurden im Haushaltsjahr 2017 nicht mehr alle Rechnungen kassenwirksam. Die Schlussrechnung findet erst in 2018 statt.
	Sanierung / Umgestaltung Ulmenstraße	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	1.203.332	776.822	-426.509	Der 1. Bauabschnitt vom Knotenpunkt Ulmenstraße/Gewettstraße bis nördlich des Knotenpunktes Maßmannstraße/Waldemarstraße wurde im 1. Halbjahr 2016 ausgeschrieben und vergeben. Es erfolgen der grundhafte Straßenausbau, der Ausbau der Geh- und Fahrradwege, Parkeinrichtungen, Grünanlagen sowie der Ausbau einer Bushaltestelle. Die Umsetzung des 2. Bauabschnitts ist erst im Haushaltsjahr 2018 vorgesehen.
	Sanierung / Umgestaltung Ulmenstraße	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen - zweckgebunden	500.000	0	-500.000	Die hier veranschlagten Mittel für die Investitionsmaßnahme „Sanierung / Umgestaltung Ulmenstraße“ werden entgegen der Planung im Konto „Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen“ gebucht, siehe oben.
	grundhafter Ausbau der Albert Einsteinstraße, inkl. Rad-schnellweg	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen - zweckgebunden	1.500.417	835.585	-664.831	Der 3. Bauabschnitt der Maßnahme wurde Mitte des Jahres realisiert. Die Umsetzung des 5. BA dauerte von 07/2017 bis 12/2017 an, die Schlussrechnung zu Bau- und Planungsleistungen erfolgt erst im Haushaltsjahr 2018. Zunächst wurden Kanalbauarbeiten durch die Eurawasser Nord GmbH durchgeführt.
	Umgestaltung Markt Reutershagen	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	403.384	500.157	96.773	Insgesamt weicht die Erfüllung bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen für die Umgestaltung des Marktes in Reutershagen um -253 Tsd. EUR von der Gesamtermächtigung 2017 ab. Der Regenwasserkanalbau sowie der Straßenbau im 1. Bauabschnitt (Abschnitt Bernhard-Bästlein-Straße) wurden noch im Haushaltsjahr 2017 beendet. Für den Abschnitt Walter-Stoecker-Straße/Busaufstellflächen ist eine Bauzeit von 02/2018 bis 06/2018 vorgesehen. Das Ausschreibungsverfahren für den 2. Bauabschnitt hat schon begonnen.
	Umgestaltung Markt Reutershagen	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen - zweckgebunden	350.000	0	-350.000	

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
54101 Gemeindestraßen	Sanierung Petribrücke BW 101 Straßenbahnteil	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	2.121.306	36.000	-2.085.306	Ursprünglich sollte diese Baumaßnahme als Gemeinschaftsprojekt mit der RSAG realisiert werden. Im Zuge der Haushaltsplanung für 2017 ist man davon ausgegangen, dass die Hanse- und Universitätsstadt Rostock die Baumaßnahme durchführt und die RSAG ihren finanziellen Anteil an der Maßnahme überweist. Nach Klärung in einem langwierigen Entscheidungsprozess mit den Verantwortlichen bei der Hanse- und Universitätsstadt Rostock und bei der RSAG hat man sich zu einer gemeinsamen Ausschreibung mit eigenständiger Rechnungslegung geeinigt. Für die geplante Durchführung des städtischen Anteils (Brückenbauarbeiten) wurde vom Ministerium für Inneres und Europa M-V eine Sonderbedarfszuweisung nach § 20 FAG M-V in Höhe von 285 Tsd. EUR bewilligt (Bewilligungsbescheid 82/17, PE vom 19.08.2017), welche erst im Zuge der Realisierung des städtischen Abschnitts abgerufen werden kann. Die Arbeit am Abschnitt der Hanse- und Universitätsstadt Rostock wird erst ab 03/2018 bis 11/2018 durchgeführt.
	Lückenschluss Geh- und Radweg Osthafen	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	475.200	77.437	-397.763	Es wurden überplanmäßige Auszahlungen i. H. v. 425 Tsd. EUR für den Hallenabriss und den Rückbau befestigter Flächen bewilligt. Im Haushaltsjahr 2017 erfolgten nur Planungsleistungen. Die Ausschreibung fand in 10/2017 und der Abriss in 12/2017 statt. Die Kassenwirksamkeit wird erst im Haushaltsjahr 2018 erwartet. Die Ausschreibung der Geh- und Radwege ist in 03/2018 geplant.
	Erschließung Thierfelderstraße	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	500.000	0	-500.000	Es erfolgte am 06.12.2017 durch die Bürgerschaft eine außerplanmäßige Bewilligung über 500 Tsd. EUR. Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock hat im Dezember 2017 mit der WIRO Wohnungsgesellschaft mbH einen Vertrag über die Herstellung der öffentlichen Erschließungs- und Grünanlagen im Geltungsbereich des Bebauungsplans Nr. 08.WA.170 „Thierfelder Straße“ geschlossen. Mit der Erschließung soll im Sommer 2018 begonnen werden.
	Verkehrsentslastende Maßnahmen aus Stellplatzablöse	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen - zweckgebunden	335.795	77.489	-258.306	Im Haushaltsjahr 2017 wurden nicht alle verkehrsentslastenden Maßnahmen aus der Stellplatzablöse realisiert. Die Minderauszahlungen werden im Rahmen des Deckungskreises für die Durchführung der Maßnahmen Bushaltestellen Weidendamm, Industrie-straße sowie Gedser Straße/Osloer Straße verwendet.
	Erneuerung von Regenwassersammler durch den WWAV	Investitionszuwendungen an den öffentlichen Bereich Zweckverbänden	1.164.307	486.928	-677.379	Auf Grundlage von Kostenteilungsvereinbarungen mit der Eurawasser Nord GmbH beteiligt sich die Hanse- und Universitätsstadt Rostock mit Investitionszuschüssen an den Kosten der grundhaften Erneuerung der Mischwasser- und Regenentwässerungsanlagen in einzelnen Straßenzügen. Die Planung der Auszahlungen erfolgt nach Bekanntgabe/Meldung durch die Eurawasser Nord GmbH. Im Jahr 2017 kam es lediglich zur Abrechnung folgender Straßenzüge: Laakstraße, Paulstraße, Dehmelstraße, Schillingallee, Elisabethstraße und Schillerstraße.
	Erneuerung von Regenwassersammler durch den WWAV	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	750.000	0	-750.000	Die Abrechnung findet entgegen der Planung über das Sachkonto „Investitionszuwendungen an den öffentlichen Bereich - Zweckverbände“ statt, siehe oben.

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
54200 Kreisstraßen	Straßenbau Tannenweg	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	1.426.633	1.683.970	257.337	Vor Beginn des 3. Bauabschnitts wurden zunächst Kanalbauarbeiten im Auftrag der Eurawasser Nord GmbH und Munitionsbergungsarbeiten durchgeführt. Vom Straßenbauamt Stralsund wurden in 2017 gemäß kommunaler Straßenbaurichtlinie Fördermittel für den 2. Bauabschnitt in Höhe von 272 Tsd. EUR und für den 3. BA i. H. v. 493 Tsd. EUR überwiesen. Die Zahlungen gemäß der Kostenteilungsvereinbarung mit dem WWAV und der Eurawasser Nord GmbH für den Deckenschluss und zur Refinanzierung des Regenwasserkanals erfolgten im Umfang von 57 Tsd. EUR. Seit dem 3. Quartal 2017 wird an dem weiteren Ausbau mit dem 3. BA vom Haubentaucherweg bis zur Rennbahnallee gearbeitet. Dazu erfolgte im 1. Halbjahr 2017 die Ausschreibung und Auftragsvergabe.
	Straßenbau Tannenweg	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen - zweckgebunden	875.000	0	-875.000	Bereitstellung der finanziellen Mittel im Rahmen des Deckungskreises für das Konto „Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen“, siehe oben.
54300 Landesstraßen	Ersatzneubau BW 105, Tessiner Straße	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	2.809.165	1.957.102	-852.063	Die Umsetzung der Baumaßnahme erfolgt planmäßig. Monatliche Abschlagsrechnungen werden in Höhe von durchschnittlich 175 Tsd. EUR durch den Auftragnehmer erstellt. Maßgebend ist die Erfüllung und Abrechnung nach Baufortschritt durch den Auftragnehmer. Die Beendigung der Maßnahme ist im 2. Halbjahr 2018 vorgesehen, die Schlussrechnung Ende 2018.
	Geh- und Radwege - Hinrichsdorfer Straße	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen - zweckgebunden	704.612	270.428	-434.183	Baubeginn war in 09/2017, die Bauzeit soll bis Ende 01/2018 andauern. Es sind noch Pflanzungen im Jahr 2018 angesetzt, die Schlussrechnung soll Anfang 2018 erfolgen.
	Geh- und Radweg Hamburger Straße	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	271.567	360.942	89.375	Insgesamt weichen die Auszahlungen für Baumaßnahmen für das Projekt Geh- und Radweg Hamburger Straße um -161 Tsd. EUR von der Gesamttermächtigung 2017 ab. Der Baubeginn war 03/2017, die Durchführung der Maßnahme ist abgeschlossen. Es wurden Nacharbeiten wegen starkem Unkrautbewuchs notwendig.
	Geh- und Radweg Hamburger Straße	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen - zweckgebunden	250.000	0	-250.000	
54400 Bundesstraßen	Kreuzungsbauwerk B103/B105 Evershagen	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	2.000.000	300.000	-1.700.000	Das Straßenbauamt Stralsund führt die Maßnahme durch. Die Rechnungslegung durch das Landesamt erfolgt nach Baufortschritt.

#### TH 67 Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Landschaftspflege

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
55401 Natur- und Landschaftsschutz	Ausgleich - und Ersatzmaßnahmen - Vorjahre	Auszahlungen für Baumaßnahmen an unbebauten Grundstücken (Herstellungskosten) - Naturschutzausgleich	235.006	0	-235.006	Die Ausgleichsmaßnahmen sind bereits in 2015 beendet worden, die Restmittel in Höhe von 235 Tsd. EUR stehen noch im Haushalt für die Investitionstätigkeit zur Verfügung. Diese Mittel sind an den KOE zu übertragen. Die Klärung der Übertragung konnte bis zum Jahresende 2016 nicht abgeschlossen werden. Es handelt sich um Mittel zur Unterhaltungspflege für die nächsten 20 Jahre. Die Klärung erfolgte erst in 2017. Sie ergab, dass der KOE die Mittel nicht zur Unterhaltungspflege benötigt. Da keine Übertragung der Mittel an den KOE erfolgt, wurden die Mittel frei gemeldet.

## TH 73 Amt für Umweltschutz

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
55201 Gewässerunterhaltung und -aufsicht	Baumaßnahme Laaksystem	Auszahlungen für sonstige immaterielle Vermögensgegenstände, Auszahlungen für Anzahlungen für Zuwendungen (Mod./Inst.-Zuschüsse mit Zweckbindung)	975.533	38.280	-937.253	Vor Umsetzung der Maßnahme waren langwierige Prozesse bezüglich der Vermeidung der Inanspruchnahme von Privateigentum, des Erhalts von Kleingärten und der Geringhaltung der Eingriffe in die Natur zu führen, die eine Verzögerung zur Folge hatten. Die finanziellen Mittel werden weiterhin in voller Höhe für die Umsetzung der Maßnahme benötigt.
	Baumaßnahme Laaksystem	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	1.552.578	95.609	-1.456.969	Vor Umsetzung der Maßnahme waren langwierige Prozesse bezüglich der Vermeidung der Inanspruchnahme von Privateigentum, des Erhalts von Kleingärten und der Geringhaltung der Eingriffe in die Natur zu führen, die eine Verzögerung zur Folge hatten. Die finanziellen Mittel werden weiterhin in voller Höhe für die Umsetzung der Maßnahme benötigt.
	Umbaumaßnahme Schmarler Bach, Evershagen - zweckgebunden	Auszahlungen für Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände - zweckgebunden	259.488	0	-259.488	Bei der Maßnahme Gewässer 2/5 kam es zu erheblichen Kostensteigerungen. Vor der Umsetzung der Investitionsmaßnahme mussten die finanziellen Mittel im Rahmen einer Bewilligung bereitgestellt werden. Der Hauptausschuss hat der Bewilligung am 24.10.2017 zugestimmt. Die Ausschreibung ist erfolgt.
	Umbaumaßnahme Schmarler Bach, Evershagen - zweckgebunden	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen - zweckgebunden	1.044.410	27.124	-1.017.285	Ursache für die Verzögerung der Umsetzung der Maßnahme waren ungeklärte Eigentumsverhältnisse. Die finanziellen Mittel werden weiterhin in voller Höhe für die Umsetzung der Maßnahme benötigt.
	Ausbau Gewässer 13/4 Toitenwinkel	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	350.000	10.105	-339.895	Im Jahr 2016 erfolgte die Vergabe der Kartierarbeiten, die aus naturschutzrechtlichen Gründen vor Beginn der Maßnahme zu erfolgen haben, um Vorgaben aus Sicht des Artenschutzes einzuhalten. Die Leistungen wurden in wesentlichen Teilen erbracht. Der Zuschlag zur Planung der Bauleistung hat sich verzögert, weil nach Eingang der Angebote eine Ausschussbeteiligung erforderlich wurde. Aufgrund der Verzögerungen kann der Haushaltsansatz 2017 im Rahmen einer überplanmäßigen Bewilligung dem Teilhaushalt 66 bereitgestellt werden. Die Mittel wurden in der Haushaltsplanung 2018-2021 berücksichtigt.
	Baumaßnahme Radelbach OT Markgrafenheide	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	427.881	0	-427.881	Die Planung war aufgrund von Abstimmungen mit dem Straßenbauamt Stralsund und dem Staatlichen Amt für Landwirtschaft und Umwelt M-V sehr aufwendig und hat zu zeitlichen Verzögerungen geführt. Die finanziellen Mittel werden weiterhin in voller Höhe für die Umsetzung der Maßnahme benötigt.
57302 Öffentliche Bedürfnisanstalten - BgA	Neubau WC Warnemünde	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	347.428	5.120	-342.308	Aufgrund von Verzögerungen bei der Übergabe von Unterlagen für die Baugenehmigung hat sich die Umsetzung des Vorhabens zeitlich verschoben, sodass die Fertigstellung erst im Mai 2018 erfolgen kann.

## TH 83 Hafen- und Seemannsamt

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
54801 Maritime Wirtschaft und Hafenbau	Neubau Kaianlage Silohalbinsel im Bereich Ludewigbecken	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen - zweckgebunden	7.674.421	4.821.726	-2.852.695	Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock hat auf der Silohalbinsel ein Baugrundstück an ein Unternehmen für die Errichtung ihres Firmengebäudes verkauft. Damit verbunden war die Zusage der Stadt, die öffentliche Erschließung und Ufersicherung durch eine Kaianlage gemäß Bebauungsplan „Silohalbinsel“ terminlich bedarfsgerecht zu realisieren. Das Bauvorhaben gliedert sich in 3 Lose. Aufgrund von Verzögerungen im Bauablauf sind noch Restleistungen abzuarbeiten. Die Schlussrechnung für Los 2 (Neubau der Kaianlagen) wird bis Ende April 2018 erwartet. Das Los 3 (Verkehrs- und Freianlagen) ist eine Folgemaßnahme und kann erst nach Fertigstellung von Los 2 schlussgerechnet werden. Die geplanten Auszahlungen für Bauleistungen von Los 2 und 3 werden somit erst in 2018 kassenwirksam.
54802 Maritime Wirtschaft und Hafenbau - BgA	Neugestaltung Werftbecken - BgA Bereich	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen - zweckgebunden	2.100.872	881.249	-1.219.624	Für die Neugestaltung Werftbecken Warnemünde sind bisher Planungsleistungen und Arbeiten zur Baugrunduntersuchung nur teilweise abgerechnet worden. Aus technologischen Gründen wurde die Umrüstung der Baustelle (Sondierungen unterhalb Bodenhalde) vorab notwendig. Das hatte zur Folge, dass geplante und beauftragte Leistungen nicht abgerechnet werden konnten. Auch notwendige Leistungen wie geotechnische Untersuchungen und Gefahrstoffuntersuchungen sowie Bauzustandserfassungen konnten witterungsbedingt nicht fortgeführt werden, so dass ein Teil der für 2017 geplanten Auszahlungen erst in 2018 geleistet werden muss.
	Gewerbegebiet Groß Klein	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen - zweckgebunden	288.057	74.375	-213.682	Im Vorhaben „Erschließung Maritimes Gewerbegebiet Groß Klein“ sind die investiven Maßnahmen abgeschlossen. Aufgrund der inzwischen von der Neptunwerft geplanten Umbaumaßnahmen am Kaibauwerk zur Ertüchtigung der Hafenanlagen für den Umschlag von Schiffbausektionen sind keine weiteren baulichen Leistungen mehr möglich und erforderlich. Die Restleistungen sind abgerechnet, das Vorhaben ist abgeschlossen.
	Sportboothafen Warnemünde - BgA	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	999.918	286.854	-713.064	Die Abrechnung der Leistung -Baugrunderkundung- ist in 2017 erfolgt. Es handelt sich hierbei um die 1. Teilmaßnahme „Sportboothafen Yachthafen Warnemünde“. Durch Verzögerungen im Bauablauf wurden in 2017 keine weiteren Leistungen abgerechnet, die Mittel werden in 2018 weiterhin benötigt. Das Vergabeverfahren zur Baureifmachung durch Abbruch der Stegplattform und der damit verbundenen Steganlagen ist erst in 2018 begonnen worden und im II. Quartal 2018 zur Realisierung vorgesehen. Durch die stufenweise Vergabe der Planungsleistungen sind bisher nur die Leistungen bis zur Genehmigungsplanung anteilig abgerechnet worden.

Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
54802 Maritime Wirtschaft und Hafenbau - BgA	Flächenbefestigung LP 93/94	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen - zweckgebunden	347.500	0	-347.500	Die Liegeplätze 93/94 befinden sich in unmittelbarem Anschlussbereich der "Uferpromenade Silohalbinsel", die erst im Mai 2018 fertiggestellt werden soll. Durch die Bauverzögerung bei diesem Vorhaben konnte die Bauausführung der „Flächenbefestigung LP 93/94“ noch nicht realisiert werden, da die Kaianlagen LP 93/94 für die Baustelleneinrichtung der Uferpromenade genutzt werden. Zur Weiterführung einer durchgängigen Begehrbarkeit in den Stadthafen ist am LP 94 gleich nach Beendigung der v. g. Baumaßnahme und Beräumung der Baustelleneinrichtung auf dem LP 94 eine Flächenbefestigung inkl. Ver- und Entsorgungsanlagen herzustellen. Die Mittel werden daher erst in 2018 kassenwirksam.
54803 Rostock Port GmbH	Verkehrsertüchtigung des Seehafen Rostock einschl. Medienschließung	Auszahlungen für Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände - zweckgebunden	2.734.900	1.718.277	-1.016.623	Der Abruf der Fördermittel erfolgte auf der Grundlage des Änderungsbescheides vom 17.07.2017 fristgerecht bis zum 31.10.2017 in Höhe der geprüften, vorfinanzierten Rechnungen von der Rostock Port GmbH. Die Mittel sind Ende November 2017 eingegangen und wurden zeitnah an die Rostock Port GmbH ausbezahlt. Weitere Rechnungen wurden in 2017 seitens der Firma nicht eingereicht, so dass erst in 2018 die restlichen Zahlungen erfolgen werden (Minderauszahlungen bedingen die Mindereinzahlungen vom Landesförderinstitut M-V).
54804 Fischereihafen GmbH	Schüttgutumschlagplatz RFH GmbH	Auszahlungen für Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände - zweckgebunden	1.395.100	497.266	-897.834	Nach Prüfung durch das Landesförderinstitut M-V und Klärung der finanziellen Abwicklung der Baumaßnahme seitens der RFH GmbH ergab die Prüfung und Genehmigung der vorfinanzierten Rechnungen, dass nur ein Teil des Zuwendungsbetrages in 2017 fristgerecht abgerufen werden konnte. Dieser Betrag wurde zeitnah an die RFH GmbH überwiesen. Eine Änderung der Zuwendung wurde am 01.11.2017 beantragt. Es wird in 2018 mit einem geänderten Zuwendungsbescheid gerechnet.
	Schüttgutumschlagplatz RFH GmbH	Sonstige Investitionsauszahlungen an verbundene Unternehmen - zweckgebunden	0	1.034.257	1.034.257	Nach Prüfung durch das Landesförderinstitut M-V wurde festgestellt, dass sich die Eigenmittel für die Gesamtfinanzierung des Vorhabens erhöht haben. Für die Bearbeitung des Änderungsantrages vom 01.11.2017 sind die Eigenmittel im Haushaltplan jeweils als Ein- und Auszahlung (Zweckbindung 9031) zur Erfüllung der Auflagen des Landesförderinstitutes anzuzeigen. Die Eigenmittel werden als Auszahlung auf diesem Produktsachkonto ausgewiesen.
	Ausbau LP 27	Auszahlungen für Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände - zweckgebunden	385.000	2.844.003	2.459.003	Aufgrund des verzögerten Baubeginns in 2016 konnten im Jahr 2016 nur die Baunebenkosten beim Zuwendungsgeber abgerechnet und gemäß geändertem Zuwendungsbescheid vom 09.11.2016 fristgerecht abgerufen werden. In 2017 erfolgte eine entsprechend höhere Auszahlung durch den Zuwendungsgeber. Mit Änderungsbescheid vom 29.11.2017 wurde die Mittelanforderung nochmals geändert. Somit konnten bis zum 30.11.2017 zusätzliche Fördermittel abgerufen werden. Diese Beträge wurden zeitnah an die Fischereihafen GmbH überwiesen.



Produkt	Investitionsmaßnahme	Konto	GE 2017	Erfüllung	Abw.	Begründung
54801 Maritime Wirtschaft und Hafenbau	Sportboothafen Warnemünde - hoheitlich	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen - zweckgebunden	900.000	0	-900.000	Aufgrund der für den Sportboothafen erweiterten Aufgabenstellung bei der ursprünglichen Maßnahme (Plattform Ostseite Alter Stromhoheitlicher Bereich) musste auch die Gesamtfinanzierung geändert werden. Die Mittel wurden neu geordnet und in der Haushaltsplanung 2018 berücksichtigt. Demzufolge wurden keine (zweckgebundenen) Zuwendungen in 2017 zur weiteren Auszahlung bereitgestellt.
	Ufersicherung Alter Strom Lückenschluss Stromdurchlass	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	600.000	31.931	-568.069	Die Baumaßnahme zum Lückenschluss Süd wurde 2017 beauftragt und konnte erst Mitte 2017 begonnen werden, da sie eine Teilmaßnahme zur Errichtung der Sturmflutschutzanlagen im südlichen Alten Strom ist und es hier zu einem verzögerten Baubeginn kam. Die Mittel werden weiterhin benötigt und voraussichtlich in 2018 kassenwirksam.

## 1.2 Ergebnisrechnung

Die vorläufige Ergebnisrechnung zum 31.12.2017 mit Stand vom 26.03.2018 weist im Vergleich zur Gesamtermächtigung einen deutlichen Jahresüberschuss in Höhe von 67,9 Mio. EUR aus (+63,8 Mio. EUR z. GE).

Im ordentlichen Ergebnis, das mit 67,8 Mio. EUR erreicht wurde, wird die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der Hanse- und Universitätsstadt Rostock sichtbar. Mit dem positiven ordentlichen Ergebnis werden alle ordentlichen Aufwendungen durch Erträge gedeckt und damit auch implizit die nicht zahlungswirksamen Auswirkungen der Investitionen, das heißt die planmäßigen Abschreibungen, erwirtschaftet.

Bezeichnung (Werte in EUR)	Gesamtermächtigung 2017	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zur GE absolut	Abw. in %
Steuern und ähnliche Abgaben	224.125.700	252.002.761	27.877.061	12,4%
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	191.309.192	191.708.348	399.156	0,2%
Erträge der sozialen Sicherung	128.763.100	110.054.938	-18.708.162	-14,5%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.512.900	50.985.185	3.472.285	7,3%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.146.600	9.358.748	212.148	2,3%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.509.977	10.090.209	1.580.232	18,6%
Andere aktivierte Eigenleistungen	306.500	306.500	0	0,0%
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	22.572.200	29.432.905	6.860.705	30,4%
Sonstige laufende Erträge	22.052.584	36.140.489	14.087.905	63,9%
<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>654.298.752</b>	<b>690.080.083</b>	<b>35.781.330</b>	<b>5,5%</b>
Personalaufwendungen	120.504.400	119.828.710	-675.690	-0,6%
Versorgungsaufwendungen	9.424.700	9.601.330	176.630	1,9%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.685.000	78.383.670	-4.301.330	-5,2%
Abschr. auf immat. Vermögensgeg. des AV und Sachanlagen	49.081.800	49.081.800	0	0,0%
Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des UV	0	0	0	-
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	51.230.800	51.024.646	-206.154	-0,4%
Aufwendungen der sozialen Sicherung	281.059.200	259.466.776	-21.592.424	-7,7%
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.200.000	5.469.622	269.622	5,2%
Sonstige laufende Aufwendungen	51.018.735	49.391.687	-1.627.047	-3,2%
<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>650.204.635</b>	<b>622.248.242</b>	<b>-27.956.393</b>	<b>-4,3%</b>
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.094.118</b>	<b>67.831.841</b>	<b>63.737.723</b>	<b>&gt;100,0%</b>
Außerordentliche Erträge	0	132.639	132.639	-
Außerordentliche Aufwendungen	0	70.283	70.283	-
<b>Jahresergebnis</b>	<b>4.094.118</b>	<b>67.894.198</b>	<b>63.800.080</b>	<b>&gt;100,0%</b>

Die endgültige Erfüllung bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten, den Erträgen aus aktivierten Eigenleistungen sowie bei den Aufwendungen aus Abschreibungen wird erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfasst. Um ein realistisches voraussichtliches Jahresergebnis angeben zu können, wurde bei den betroffenen Konten die Erfüllung vorerst in Höhe der geplanten Ansätze ausgewiesen.

Anzumerken ist an dieser Stelle, dass sich das Jahresergebnis noch durch weitere Buchungen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten verändern wird.

So werden sich Zins- und Finanzerträge um ca. 3,7 Mio. EUR erhöhen. Die Gewinnausschüttung von Produkt 62303 „Eigenbetrieb Krankenhaus Südstadt Klinikum“ soll in Höhe von 2,9 Mio. EUR (Plan 2,5 Mio. EUR) erfolgen und von Produkt 62302 „Eigenbetrieb Tourismuszentrale Rostock & Warnemünde“ soll das erwartete Jahresergebnis von 812 Tsd. EUR dem Haushalt der Hanse- und Universitätsstadt zur Verfügung gestellt werden.

Im Bereich der Personalaufwendungen müssen noch Buchungen bei den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen in einem größeren Umfang vorgenommen werden. Infolge dessen werden sich die Personalaufwendungen von 119,8 Mio. EUR um 2,6 Mio. EUR auf ca. 122,4 Mio. EUR erhöhen.

Im Zuge der Jahresrechnung und nach Fertigstellung der Jahresabschlüsse für das Städtebauliche Sondervermögen erfolgen noch aufwandsseitig Buchungen auf Konto „Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sondervermögen mit Sonderrechnung / Sonstige“ voraussichtlich in Höhe der prognostizierten 1,6 Mio. EUR.

Nach derzeitigem Stand kann sich das Jahresergebnis damit auf ca. 67,4 Mio. EUR verändern.

Die Entwicklung im Ergebnishaushalt entspricht inhaltlich im Wesentlichen den Ausführungen zu den Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushaltes. Wesentliche Differenzen im Vergleich zum Finanzhaushalt liegen bei folgenden Kontengruppen vor:

#### Steuern und ähnliche Abgaben

Bereits bei der Planung der Gewerbesteuer werden geringere Einzahlungen als Erträge berücksichtigt. Die Einzahlungen sind erwartungsgemäß geringer aufgrund der gewährten Aussetzung der Vollziehung in Rechtsbehelfsverfahren oder gewährter Stundungen. Bei der Haushaltsplanung 2017 wurden ca. 96 % der Erträge als Einzahlung geplant. Damit war bereits der Ansatz der Einzahlungen um -3,7 Mio. EUR geringer als der Ansatz der Erträge. Tatsächlich wurden ca. 98 % der Erträge als Einzahlungen (Differenz -1,5 Mio. EUR) verbucht. Für künftige Planungen ab 2018 wurde diese höhere Erwartung berücksichtigt.

#### Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Die Zuweisungen aus dem Konsolidierungsfonds vom Land im Haushaltsjahr 2017 für die Erreichung des Teilzieles der Haushaltsjahre 2015 und 2016 betrugen 4,8 Mio. EUR. Da die Konsolidierungsvereinbarung erst im Dezember 2017 abgeschlossen wurde, waren Zahlungen lediglich im HASIKO geplant.

#### Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Im Finanzhaushalt wurde der Verkauf der „HanseMesse“ als Finanzeinzahlung aus Sondervermögen in der Kontengruppe „Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen“ geplant, so dass sich eine Abweichung in Höhe von -9,8 Mio. EUR zur Gesamtermächtigung ergibt.

#### Sonstige laufende Erträge

Im Ergebnishaushalt wurden die aus der HASIKO-Maßnahme „Flächenmanagement“ erzielten Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von +10,4 Mio. EUR bei den sonstigen laufenden Erträgen gebucht. Zudem erfolgte eine nicht planbare, einmalige Zahlung gemäß der Rahmenvereinbarung zwischen Bund und den kommunalen Spitzenverbänden über Ausgleichsleistungen für nicht an die Gemeinden zuordenbare Vermögenswerte aufgrund von Unternehmensprivatisierungen (+1,4 Mio. EUR). Im Finanzhaushalt wurden diese Sachverhalte nicht bei den sonstigen laufenden Einzahlungen sondern bei den Einzahlungen aus Sachanlagen (investiv) abgebildet.

#### Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Im Finanzhaushalt ist in der Gewerbesteuerumlage (Produkt 61101 „Steuern“) eine Nachzahlung für das 4. Vierteljahr 2016 in Höhe von 0,6 Mio. EUR enthalten. Die Vorauszahlung der Gewerbesteuerumlage für das 4. Vierteljahr 2017 erfolgt regelmäßig auf Basis der Gewerbesteuerertragszahlungen des 3. Vierteljahres 2017.

## 2. Vergleich zum Vorjahr

### 2.1 Finanzrechnung

#### 2.1.1 Gesamtübersicht

In der Finanzrechnung zum 31.12.2017 mit Stand vom 26.03.2018 wird die Haushaltsverbesserung des Vorjahres (38,3 Mio. EUR) um +18,9 Mio. EUR übertroffen.

Bezeichnung (Werte in EUR)	Erfüllung 2016	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zum VJ absolut	Abw. in %
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	46.518.298	65.936.492	19.418.194	41,7%
Ordentliche Tilgung von Krediten für Investitionen	8.175.294	8.713.160	537.866	6,6%
<b>Haushaltsverbesserung</b>	<b>38.343.004</b>	<b>57.223.332</b>	<b>18.880.328</b>	<b>49,2%</b>

Hauptsächlich die Bereiche Steuern (+8,9 Mio. EUR), soziale Sicherung (+5,9 Mio. EUR), öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (+5,3 Mio. EUR) sowie Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen (+6,4 Mio. EUR) weisen gegenüber dem Vorjahr deutlich höhere Einzahlungen auf und wirken sich positiv auf den Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen für das Haushaltsjahr 2017 aus (+19,4 Mio. EUR z. Vj.).

#### Steuern und ähnliche Abgaben

Die Vorjahresüberschreitung ist vor allem auf höhere Gewerbesteureinzahlungen von +8,7 Mio. EUR zurückzuführen. Einen wesentlichen Anteil bilden hierbei unvorhersehbare steuerliche Sonderfälle mit Einmaleffekt.

#### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Benutzungsentgelte beim Rettungsdienst weichen um +4,5 Mio. EUR vom Vorjahr ab, da noch Entgelte für Einsätze in 2016 in Rechnungen gestellt wurden.

#### Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen

Mehreinzahlungen aus verbundenen Unternehmen erfolgten von der Rostocker Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH in Höhe von +5,5 Mio. EUR. Der Gesellschaftervertreter hat mit Beschluss vom 27.09.2017 eine Ausschüttung in Höhe von 6,0 Mio. EUR aus dem Jahresüberschuss 2016 und den Gewinnrücklagen der RVV GmbH beschlossen.

Im Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit für das Haushaltsjahr 2017 wird ein positiver Betrag in Höhe von 32,5 Mio. EUR (+31,0 Mio. EUR z. Vj.) ausgewiesen. Ursächlich für dieses Ergebnis ist, dass der Mittelabfluss aus investiver Tätigkeit nicht planmäßig erfolgt ist. Im Vorjahr ergibt sich dagegen ein ausgewogeneres Ergebnis beim Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1,6 Mio. EUR.

Allerdings wird sich die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit durch vorgesehene Umbuchungen der investiven Einzahlungen in einem Volumen von 20,0 Mio. EUR (über investive Auszahlungen in die Summe der ordentlichen Einzahlungen) sowie Umbuchungen der investiven Auszahlungen beim Städtebaulichen Sondervermögen von geplanten 1,7 Mio. EUR zur Summe der ordentlichen Auszahlungen noch verändern.

Bezeichnung (Werte in EUR)	Erfüllung 2016	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zum VJ absolut	Abw. in %
Summe der ordentlichen Einzahlungen	603.237.708	631.161.269	27.923.562	4,6%
Summe der ordentlichen Auszahlungen	556.719.410	565.224.778	8.505.368	1,5%
<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>46.518.298</b>	<b>65.936.492</b>	<b>19.418.194</b>	<b>41,7%</b>
Außerordentliche Einzahlungen	0	0	0	-
Außerordentliche Auszahlungen	0	0	0	-
<b>Saldo der ordentl. und außerord. Ein- und Auszahlungen</b>	<b>46.518.298</b>	<b>65.936.492</b>	<b>19.418.194</b>	<b>41,7%</b>
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.502.418	82.177.074	44.674.656	>100,0%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.947.940	49.660.662	13.712.722	38,1%
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.554.477</b>	<b>32.516.412</b>	<b>30.961.934</b>	<b>&gt;100,0%</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>48.072.775</b>	<b>98.452.903</b>	<b>50.380.128</b>	<b>&gt;100,0%</b>

## 2.1.2 Ordentliche Ein- und Auszahlungen

Im Vergleich zum Vorjahresergebnis hat sich der positive Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen um +19,4 Mio. EUR (+41,7 % z. Vj.) erhöht. Ursächlich für diese Entwicklung ist die Steigerung der ordentlichen Einzahlungen um +27,9 Mio. EUR (+4,6 % z. Vj.), die aber durch eine gleichzeitige Erhöhung der ordentlichen Auszahlungen um +8,5 Mio. EUR (+1,5 % z. Vj.) teilweise abgeschwächt wird.

### 2.1.2.1 Ordentliche Einzahlungen

Bezeichnung (Werte in EUR)	Erfüllung 2016	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zum VJ absolut	Abw. in %
Steuern und ähnliche Abgaben	240.648.032	249.591.407	8.943.375	3,7%
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinz.	161.506.563	160.589.015	-917.548	-0,6%
Einzahlungen der sozialen Sicherung	102.658.255	108.515.643	5.857.387	5,7%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.280.056	50.570.006	5.289.950	11,7%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.280.781	9.399.423	1.118.642	13,5%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.788.330	10.121.619	333.288	3,4%
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	19.696.512	26.126.741	6.430.229	32,6%
Sonstige laufende Einzahlungen	15.379.179	16.247.416	868.237	5,6%
<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen</b>	<b>603.237.708</b>	<b>631.161.269</b>	<b>27.923.562</b>	<b>4,6%</b>

Die Differenzen zwischen den Haushaltsjahren bei den ordentlichen Einzahlungen ergeben sich im Wesentlichen aus den nachfolgend aufgeführten Sachverhalten. Erläutert werden je Kontengruppe und Produktkonto alle Abweichungen zum Vorjahr > +200 Tsd. EUR bzw. < -200 Tsd. EUR.

## Steuern und ähnliche Abgaben

TH	Produkt	Konto	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
50	31201 Leistungen für Unterkunft und Heizung (§§ 22, 27 SGB II)	Leistungen des Landes aus der Umsetzung Hartz IV	8.876.951	7.822.057	-1.054.894	Mit Wirksamwerden der Wohngeldreform zum 1. Januar 2016 sind die Ausgaben des Landes für Wohngeld gestiegen. Das hat Einfluss auf die in 2017 entstehenden Einsparungen des Landes beim Wohngeld als zweitem Bestandteil der Zuweisungsmittel nach § 10 AG-SGB II (gemäß Schreiben MfAGuS - "Haushaltsplanungen 2017" vom 07.10.2016).
		Leistungen des Landes aus der Umsetzung Hartz IV - Ausgleich von Sonderlasten	12.601.521	8.187.827	-4.413.694	Die Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen (SoBEZ) gem. § 11 Abs. 3a FAG (Bund) als Teil der Zuweisungsmittel nach § 10 AG-SGB II werden alle drei Jahre auf ihre Notwendigkeit und in ihrer Höhe überprüft. Die SGB-II-KdU-Belastung und die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften sind in den ostdeutschen Flächenländern rückläufig und haben sich dem Durchschnitt der westdeutschen Flächenländer weiter angenähert. Dieser positive Aspekt hat allerdings auch Auswirkungen auf die Höhe der SoBEZ. Für Mecklenburg-Vorpommern ist mit einer Reduzierung der Mittel von 84.423 Tsd. EUR auf 54.915 Tsd. EUR zu rechnen (gemäß Schreiben des MfAGuS - "Haushaltsplanungen 2017" vom 07.10.2016; BG HRO Dez. 2016: 14.515; Dez. 2017: 13.694).
90	61101 Steuern	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr	113.835.414	122.534.326	8.698.912	Aufgrund der guten Wirtschaftslage in M-V wurden mit der Haushaltsplanung höhere Gewerbesteuerzahlungen prognostiziert und veranschlagt. Nicht vorhersehbare Sonderfälle sowie hohe Zahlungen für Vorjahre tragen zum guten Ergebnis und dem Anstieg gegenüber dem Jahr 2016 bei.
		Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer einschließlich Anteil am Aufkommen Zinsabschlagsteuer	55.233.506	58.008.705	2.775.200	Das in M-V zur Verteilung kommende Aufkommen erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr von 399,3 Mio. EUR auf 423,8 Mio. EUR. Hieran wird die Hanse- und Universitätsstadt Rostock mit 13,8 % beteiligt.
		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.411.582	15.700.177	3.288.595	Im Haushaltsjahr 2017 ist eine einmalige Sonderhilfe des Landes enthalten. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhte sich dadurch das zur Verteilung kommende Aufkommen von 66,1 Mio. EUR auf 83,8 Mio. EUR. Der Anteil der Hanse- und Universitätsstadt Rostock beträgt 18,8 %.
		Zweitwohnungssteuer	381.144	865.977	484.834	Die Prüfung von Eigentumswohnungen auf das Innehaben einer Zweitwohnung führt zu höheren Einzahlungen. In vielen Fällen ist die Steuer für rückwirkende Jahre zu veranlagten.
	61103 Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	Ausgleichsleistungen vom Land nach dem Familienleistungsausgleich	9.375.478	9.854.725	479.247	Die Zuweisungen werden mit Zuweisungserlass zum FAG vom Ministerium für Inneres und Europa M-V festgesetzt.
		Ausgleich von Sonderlasten - § 7 (6) Satz 7 FAG M-V	2.311.699	784.397	-1.527.302	In 2016 wurden neben den geplanten 0,8 Mio. EUR Sonderhilfen (Kommunalgipfel vom 19.02.14) weitere Mittel des Landes zugewiesen; zusätzlich 0,4 Mio. EUR (Flüchtlingskommunalgipfel v. 16.02.15) sowie 1,1 Mio. EUR aus dem positiven Abrechnungsergebnis des Landes zum kommunalen Finanzausgleich 2014 (Beschl. FAG-Beirat v. 27.05.15). In 2017 wurden der Hanse- und Universitätsstadt Rostock planmäßig 0,8 Mio. EUR Sonderhilfen zugewiesen.

## Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen

TH	Produkt	Konto	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
12	26101 Volkstheater Rostock GmbH	Zuweisungen vom Land - zweckgebunden	5.155.890	4.898.833	-257.056	Die Gesamtzuschüsse des Landes für das VTR sind in der Zielvereinbarung zwischen der Hanse- und Universitätsstadt Rostock und Land M-V vom 06.05.2015 jährlich bis 2020 festgeschrieben. Danach setzt sich die Summe aus FAG Mitteln und davon abhängig die Differenz als Zuwendung per Zuwendungsbescheid zusammen. Zusätzlich erfolgte in 2016 die Auszahlung der Kürzung der Zuwendung 2015 über 470 Tsd. EUR.
50	11150 Verwaltung Amt für Jugend und Soziales	Zuweisungen vom Land	0	375.700	375.700	Erstattungen Asylleistungen (Asylgipfel 2016) - Zuweisung für flüchtlingsbedingte Mehrbelastungen. In den Jahren 2016-2018 erhalten die kreisfreien Städte vom Land 100 EUR pro Jahr für jeden anerkannten Schutzberechtigten (einschließlich Familienmitgliedern im Rahmen des Familiennachzugs). Für das Jahr 2016 entfallen auf die Hanse- und Universitätsstadt Rostock 155 Tsd. EUR (Erlass vom 19. Dez. 2016). Die Zahlung wurde in 2017 geleistet. Die Zuweisung für 2017 i. H. v. 221 Tsd. EUR erfolgte im Oktober 2017.
	11407 Personalgestellungen	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	4.853.476	4.432.898	-420.579	In der Erfüllung 2016 sind die Rate für Dezember 2015 sowie weitere Erstattungen für 2015 i. H. v. insgesamt +354 Tsd. EUR enthalten.
	31110 Hilfen für Flüchtlinge nach § 23 (1) SGB XII - Notunterkünfte	Zuweisungen vom Land	0	250.368	250.368	Die Einzahlungen erfolgen aufgrund von Auszahlungsabrechnungen aus dem Haushaltsjahr 2016. Dieses Produkt existiert in 2017 nur noch zu Abrechnungszwecken.
	36101 Tageseinrichtungen (§§ 22, 22a, 23 SGB VIII)	Zuweisungen vom Land - Betreuungsgeld	1.004.866	0	-1.004.866	In 2016 wurde das Betreuungsgeld im Haushalt des TH 50 für Zuweisungen zur Verbesserung der Kindertagesbetreuung eingesetzt. In 2017 mit Umsetzung 2017/BV/2550 geändert durch 2017/ BV/ 3266 wurden die finanziellen Mittel des Betreuungsgeldes i.H.v 1.315 Tsd. EUR zu Haushaltsmitteln des KOE, die für den Neubau des Horthauses Herderstr. 6 eingesetzt werden.
		Zuweisungen vom Land - allgemeine Förderung Kita	16.007.106	16.756.742	749.636	Die Zuweisung des Landes M-V wird bestimmt durch die Anzahl betreuter Kinder (in Vollzeitäquivalente - VzÄ) und durch eine gesetzlich festgelegte Zuweisungshöhe je betreutem Kind (in VzÄ) zum Stichtag 01.03.. Eine höhere Anzahl von betreuten Kindern (in VzÄ) sowie die jährliche Steigerung der Zuweisungshöhe je betreutem Kind um 2 % machen die Veränderung der Einzahlungen gegenüber dem Vorjahr aus.
	36102 Tagespflege (§23 SGB VIII)	Zuweisungen vom Land - allgemeine Förderung Kita	781.532	1.024.385	242.852	Die Zuweisung des Landes M-V wird bestimmt durch die Anzahl betreuter Kinder (in Vollzeitäquivalente - VzÄ) und durch eine gesetzlich festgelegte Zuweisungshöhe je betreutem Kind (in VzÄ) zum Stichtag 01.03.. Eine höhere Anzahl von betreuten Kindern (in VzÄ) sowie die jährliche Steigerung der Zuweisungshöhe je betreutem Kind um 2 % machen die Veränderung der Einzahlungen gegenüber dem Vorjahr aus.
	36301 Schul- und Jugendsozialarbeit (§§ 13,14 SGB VIII)	Zuweisungen vom Land - Bildung, Wirtschaft, Arbeit im Quartier (BiWAQ)	265.916	596.735	330.819	Bundesprogramm 2015 bis 2018; Mittelabruf beim Bund erfolgt nach Leistungserbringung (Erstattungsprinzip). Die tatsächlichen anerkannten Kosten für Leistungen werden beim Bund abgerufen.
90	61103 Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	Schlüsselzuweisungen vom Land	70.537.123	67.386.439	-3.150.684	Die Zuweisungen werden mit Zuweisungserlass zum FAG vom Ministerium für Inneres und Europa M-V festgesetzt.
		Zuweisungen für die Wahrnehmung der Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises (§15 (3) FAG)	25.356.797	25.036.094	-320.702	Die Zuweisungen werden mit Zuweisungserlass zum FAG vom Ministerium für Inneres und Europa M-V festgesetzt.
		Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - Sonderhilfen	3.803.354	0	-3.803.354	Anteil aus einmaligen Sonderhilfen (100 Mio. EUR) 2014 - 2016 (letztmalig) lt. Landesvereinbarung vom Kommunalgipfel v. 07.03.2013.
		Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - Ausgleich Soziallasten - §7 (6) Satz 7 FAG M-V im Zusammenhang mit flüchtlingsbedingten Mehrkosten	390.789	1.031.766	640.977	Zuweisung erfolgt jährlich gem. der Vereinbarung zw. dem Land M-V sowie dem Städte- und Gemeindetag M-V vom 02.08.2016. Die Höhe der Zuweisung ergibt sich aus der Anzahl der Personen mit Aufenthaltserlaubnis zum Stichtag 31.12. des Vorjahres.



TH	Produkt	Konto	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
90	61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Zuweisungen vom Land	0	4.800.000	4.800.000	Erste Abschlagszahlung zur Konsolidierungsvereinbarung mit dem Land M-V vom 18.12.2017.

## Einzahlungen der sozialen Sicherung

TH	Produkt	Kontenart	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
50	31101 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	4.275.984	3.727.010	-548.974	Aufgrund der sinkenden Anzahl von Leistungsempfängern ist die Erstattung geringer. Die Auszahlungen in diesem Produkt werden vom Land mit 72 % refinanziert.
	31102 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	538.302	774.539	236.237	Die Einführung der Gesetzesänderung - Einführung PSG III - ab dem 01.01.2017 führte zu umfangreichen Veränderungen in diesem Produkt. Die höheren Einzahlungen betrafen in erster Linie Kostenerstattungen des Landes für Ausländer nach § 23 Abs. 1 und 2 AufenthG.
	31103 Eingliederungshilfen für behinderte Menschen (6. Kapitel SGB XII)	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	24.791.016	27.041.824	2.250.808	Die höheren Einzahlungen beruhen auf einem starken Anstieg der Auszahlungen gegenüber dem Vorjahr auf Grund des Anstiegs der Leistungsberechtigten (siehe Auszahlungen). Das Produkt wird zu 72 % refinanziert.
	31107 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	19.419.976	19.126.547	-293.429	Für die finale Abrechnung des 4. Quartals der Kostenbeteiligung und -erstattung nach § 41 Abs. 2 und 3 erfolgte der Zahlungseingang erst in 2/2018.
	31108 Erstattungen an Krankenkassen für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung (§ 264 Abs. 7 SGB V)	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	666.387	1.437.221	770.835	Auszahlungen und Einzahlungen an und von Krankenkassen sind sehr schwer kalkulierbar. Die Rechnungslegung kann bis zu 48 Monate rückwirkend erfolgen. Die Planung erfolgt ausschließlich durch die Orientierung am Vorjahr.
	31209 Bundesbeteiligung nach § 46 SGB II	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	21.689.341	24.680.919	2.991.578	Die Einzahlungsabweichung resultiert aus der Anpassung der Bundesbeteiligung an den Leistungen für Unterkunft und Heizung für das Jahr 2017 entsprechend Bundesbeteiligungs-Festlegungsverordnung 2017 - BBFestV 2017 vom 7. Juli 2017 (s. § 2 BBFestV 2017). Die Anpassung der Einzahlungen war Folge der Festsetzung des endgültigen Verteilerschlüssels, siehe Runderlass der Abteilung Soziales und Integration Nr. 16/2017.
	31301 Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	546.653	1.871.717	1.325.064	Eine höhere Inanspruchnahme (höhere Anzahl Leistungsbezieher) der erstattungsfähigen Auszahlungen bedeutet im Umkehrschluss steigende Kostenerstattungen durch den überörtlichen Träger.
	31302 Grundleistungen (§ 3 AsylbLG - Ernährung, Kleidung, Gesundheits- und Körperpflege)	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	6.107.672	2.818.964	-3.288.708	Eine geringere Inanspruchnahme der erstattungsfähigen Auszahlungen bedeutet im Umkehrschluss sinkende Kostenerstattungen durch den überörtlichen Träger.
	31303 Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft, Geburt (§ 4 AsylbLG)	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	1.738.757	1.241.418	-497.339	Eine geringere Inanspruchnahme der erstattungsfähigen Auszahlungen bedeutet im Umkehrschluss sinkende Kostenerstattungen durch den überörtlichen Träger.
	31305 Sonstige Leistungen (§ 6 AsylbLG)	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	484.980	219.192	-265.788	Eine geringere Inanspruchnahme der erstattungsfähigen Auszahlungen bedeutet im Umkehrschluss sinkende Kostenerstattungen durch den überörtlichen Träger.

TH	Produkt	Kontenart	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
50	31500 Soziale Einrichtungen	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	75.875	953.755	877.881	Erstattung von Nutzungsentgelten der Asylberechtigten (im Leistungsbezug SGB II - Hanse-Jobcenter) in Gemeinschaftsunterkünften.
		Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	5.955.382	5.177.441	-777.941	Es erfolgte eine geringere Inanspruchnahme. Demzufolge kommt es auch zu geringeren Erstattungen und Verrechnung mit oben angeführter Kontenart.
	36303 Hilfe zur Erziehung (§§ 27 - 35 SGB VIII)	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und andere Jugendhilfe	2.723.278	3.510.486	787.208	Gegenüber dem Vorjahr stiegen die Kostenerstattungen infolge der verzögerten Abrechnung mit dem Kostenträger in 2016 (+1.028 Tsd. EUR z. Vj.). Das Ergebnis der Geltendmachung der Kostenerstattungsansprüche von Gemeinden ist um -245 Tsd. EUR geringer als 2016. Die Höhe der Kostenerstattungsansprüche ist abhängig von der örtlichen Zuständigkeit des Trägers der öffentlichen Jugendhilfe im Einzelfall. Bei Feststellung der fehlenden eigenen Zuständigkeit wird ein Kostenerstattungsanspruch gegenüber dem zuständigen Jugendamt geltend gemacht.
	36304 Hilfen für junge Volljährige (§41 SGB VIII)	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und andere Jugendhilfe	667.724	2.194.549	1.526.825	Gegenüber dem Vorjahr erfolgten höhere Kostenerstattungen infolge einer höheren Anzahl von Leistungsgewährungen für ehemals unbegleitete minderjährige Ausländer nach Erreichen der Volljährigkeit (höhere Auszahlungen).

## Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

TH	Produkt	Konto	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
32	12300 Verkehrsangelegenheiten	Gebühren für Kfz.- Angelegenheiten	1.096.221	7.145	-1.089.076	Es wurde ab 01.07.2017 das neue Produkt 12304 „Verkehrszulassungen“ für die Sachkonten gebucht (Ausgliederung eines Sachgebiets). Insgesamt beträgt die Abweichung 2017 zu 2016 nur +13 Tsd. EUR.
		Gebühren für Führerscheinwesen	304.746	1.685	-303.061	Es wurde ab 01.07.2017 das neue Produkt 12304 „Verkehrszulassungen“ für die Sachkonten gebucht (Ausgliederung eines Sachgebiets). Insgesamt beträgt die Abweichung 2017 zu 2016 nur +3 Tsd. EUR.
		Gebühren für Verkehrsangelegenheiten	423.355	7.888	-415.467	Es wurde ab 01.07.2017 das neue Produkt 12301 „Verkehrsbehördliche Aufgaben“ (TH 66) für die Sachkonten gebucht (Ausgliederung eines Sachgebiets). Insgesamt beträgt die Abweichung 2017 zu 2016 nur 4 Tsd. EUR.
	12304 Verkehrszulassungen	Gebühren für Kfz.- Angelegenheiten	0	1.102.468	1.102.468	Das Produkt existiert erst seit dem Haushaltsjahr 2017. Hier wurde ab 01.07.2017 gebucht. Dafür wurde das Produkt 12300 „Verkehrsangelegenheiten“ nicht mehr gebucht, da ein Sachgebiet ausgegliedert wurde. Insgesamt beträgt die Abweichung 2017 zu 2016 nur +13 Tsd. EUR.
		Gebühren für Führerscheinwesen	0	300.452	300.452	Das Produkt existiert erst seit dem Haushaltsjahr 2017. Hier wurde ab 01.07.2017 gebucht. Dafür wurde das Produkt 12300 „Verkehrsangelegenheiten“ nicht mehr gebucht, da ein Sachgebiet ausgegliedert wurde. Insgesamt beträgt die Abweichung 2017 zu 2016 nur +3 Tsd. EUR.
37	12700 Rettungsdienst	Benutzungsentgelte diverser Krankenkassen, Berufsgenossenschaften, Kliniken und privater Bürger für den Einsatz des Rettungsdienstes	8.367.499	12.905.932	4.538.433	Insgesamt ergeben sich Mehreinzahlungen in 2017 aufgrund der teilweise erst in 2017 erfolgten Rechnungslegung für 2016. Einsätze des Jahres 2016 konnten aufgrund der Softwareumstellung (Rettungsdienstabrechnungsprogramm) in 2016 nicht zeitnah in Rechnung gestellt werden. Das führte zu Rückständen in der Abrechnung bei den Krankenkassen und somit zu Zahlungsausfällen in 2016, die 2017 kompensiert wurden.
66	12301 Verkehrsbehördliche Aufgaben	Gebühren für Verkehrsangelegenheiten	0	419.746	419.746	Das Produkt existiert erst seit dem Haushaltsjahr 2017. Hier wurde ab dem 01.07.2017 gebucht. Dafür wurde das Produkt 12300 „Verkehrsangelegenheiten“ nicht mehr gebucht, da ein Sachgebiet ausgegliedert wurde. Insgesamt beträgt die Abweichung 2017 zu 2016 nur +4 Tsd. EUR.

TH	Produkt	Konto	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
66	54601 Parkeinrichtungen	Parkgebühren	2.375.660	2.667.077	291.417	Die Einzahlungen aus Parkgebühren haben sich deutlich erhöht durch eine bessere Auslastung der Parkplätze und die Aufstellung weiterer Parkscheinautomaten.
73	53701 Abfallwirtschaft	Benutzungsentgelte	15.797.909	16.167.754	369.845	Die Benutzungsentgelte für die Entsorgung von Haus- und Geschäftsmüll (Jahresgebührensätze) sind einwohnerabhängig und die Behältergebühr ist abhängig von der gewählten Entleerungshäufigkeit sowie dem Behältervolumen. Mit der Erhöhung der Einwohnerzahl ist auch eine Erhöhung der laufenden Kosten und somit auch der zu erhebenden Benutzungsentgelte verbunden.
83	54805 Spülfeldbewirtschaftung - BgA	Spülfeldentgelt	534.587	33.308	-501.279	Die Einzahlungen aus Spülfeldentgelten sind abhängig von der Auftragslage. Im Haushaltsjahr 2016 konnten planmäßig höhere Einzahlungen, insbesondere durch die Realisierung des Vorhabens Erhaltungsbaggerung Chemiehafen LP 07, erzielt werden. Die Entgelte in 2017 sind dagegen auch rückläufig. Eine größere, geplante Maßnahme konnte nicht realisiert werden, weil die Annahmekriterien für eingespülte Bodenmaterialien in die Industrielle Absetz- und Aufbereitungsanlage (IAA) Rostock nicht erfüllt wurden.

### Privatrechtliche Leistungsentgelte

TH	Produkt	Konto	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
37	12700 Rettungsdienst	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	406	540.841	540.434	In 2017 wurden überdurchschnittlich hohe Rückzahlungen von Betriebskosten aus Vorjahren (2015 und 2016) von Hilfsorganisationen geleistet. Die Zahlungen in 2016 entsprachen der Planung.
83	54802 Maritime Wirtschaft und Hafenbau - BgA	Mieten und Pachten (19%)	167.690	498.323	330.633	Im Rahmen der Verkaufsverhandlungen zum LP 7 an die Rostock Port GmbH wurde die Zahlung der Mieten und Pachten im Jahr 2016 ausgesetzt, die Einzahlung von 357 Tsd. EUR erfolgte im Haushaltsjahr 2017.

### Kostenerstattungen und Kostenumlagen

TH	Produkt	Konto	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
40	Diverse Produkte (Schulen)	Erstattung Betriebskosten (Vorjahre)	372.859	775.819	402.960	Mehreinzahlungen aufgrund der Erstattung von zu viel gezahlten Betriebskosten für das Vorjahr durch den KOE.
50	31201 Leistungen für Unterkunft und Heizung (§§ 22, 27 SGB II)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land für Ausländer nach § 23 Abs. 1 und 2 AufenthG	1.087.921	858.847	-229.074	Eine geringere Inanspruchnahme der erstattungsfähigen Auszahlungen nach dem FIAG bedeuten im Umkehrschluss sinkende Kostenerstattungen durch den überörtlichen Träger.
66	54101 Gemeindestraßen	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	247.825	13.663	-234.162	Im Jahr 2017 liegen weniger Gutschriften von Unternehmen für Stromkosten Straßenbeleuchtung als im Vorjahr vor.

## Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen

TH	Produkt	Konto	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
12	54701 RVV Rostocker Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH	Einzahlungen aus verbundenen Unternehmen	500.000	6.000.000	5.500.000	Für 2016 war zunächst keine Abführung an den Haushalt geplant. Aufgrund des positiven Jahresergebnisses zum 31.12.2015 hatte die Gesellschafterversammlung am 23.11.2016 jedoch eine Ausschüttung aus dem Bilanzgewinn 2015 i. H. v. 500 Tsd. EUR beschlossen. Für 2017 war eine Abführung an den Haushalt i. H. v. 2.000 Tsd. EUR geplant, der Gesellschaftervertreter hat mit Beschluss vom 27.09.2017 eine Ausschüttung i. H. v. 6,0 Mio. EUR aus dem Jahresüberschuss 2016 und den Gewinnrücklagen der RVV GmbH beschlossen.
	57305 IGA - Rostock 2003 GmbH	Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzeinzahlungen	447.002	94.848	-352.154	Der Jahresabschluss zum 31.12.2015 wies eine Verbindlichkeit ggü. der Gesellschafterin Hanse- und Universitätsstadt Rostock in Höhe von 542 Tsd. EUR aus. Diese Verbindlichkeiten beruhten im Wesentlichen aus der Auflösung von Rückstellungen für dato abgeschlossene Rechtstreitigkeiten sowie erhöhter Einnahmen in 2015. Der Hauptausschuss hat mit Beschluss Nr. 2016/BV/2127 vom 25.10.2016 verfügt, dass von den 542 Tsd. EUR in der Gesellschaft 95 Tsd. EUR verbleiben und die restlichen 447 Tsd. EUR an den Haushalt zurückgeführt werden. Dies ist mit dem laufenden Haushaltsjahr 2017 nicht vergleichbar, da die Rückzahlung in 2016 auf außerordentliche Ereignisse zurückzuführen ist.
	62303 Eigenbetrieb Krankenhaus Südstadt Klinikum	Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0	3.500.000	3.500.000	Der positive Jahresabschluss 2016 vom Eigenbetrieb „Klinikum Südstadt Rostock“ führt dazu, dass nach Beschluss der Bürgerschaft vom 12.07.2017 (2017/BV/2754) durch den Eigenbetrieb Einzahlungen i. H. v. 3.500 Tsd. EUR zur Verwendung für gemeinnützige Zwecke an die Hanse- und Universitätsstadt Rostock geleistet wurden, geplant waren 2,5 Mio. EUR (unter dem Produkt 25101 „Kulturhistorisches Museum“). Die zunächst unter Produkt 62303 „Eigenbetrieb Krankenhaus Südstadt Klinikum“ gebuchten Einzahlungen werden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten auf gemeinnützige BgA umgebucht. Das ist für 2016 i. H. v. 2,5 Mio. EUR auch erfolgt, daher ist hier kein Erfüllungsstand mehr ausgewiesen.
42	27201 Stadtbibliothek	Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	1.295.200	0	-1.295.200	Mittelverwendung für gemeinnützige Zwecke aus der Gewinnausschüttung 2016 des Eigenbetriebes „Klinikum Südstadt Rostock“ an gemeinnützige BgA. Für das Haushaltsjahr 2017 erfolgen die Buchungen noch im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.
43	27101 Volkshochschule	Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	653.360	0	-653.360	Mittelverwendung für gemeinnützige Zwecke aus der Gewinnausschüttung 2016 des Eigenbetriebes „Klinikum Südstadt Rostock“ an gemeinnützige BgA. Für das Haushaltsjahr 2017 erfolgen die Buchungen noch im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.
44	26301 Konservatorium "Rudolf Wagner Regeny"	Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	551.440	0	-551.440	Mittelverwendung für gemeinnützige Zwecke aus der Gewinnausschüttung 2016 des Eigenbetriebes „Klinikum Südstadt Rostock“ an gemeinnützige BgA. Für das Haushaltsjahr 2017 erfolgen die Buchungen noch im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.
90	61101 Steuern	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.707.132	1.965.604	258.472	Die höheren Zinsen resultieren aus im Vergleich zu 2016 höheren Gewerbesteuerzahlungen für Vorjahre.

## Sonstige laufende Einzahlungen

TH	Produkt	Konto	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
10	11201 Personal	Sonstige laufende Einzahlungen	0	301.746	301.746	Ab 2017 werden die durch die Krankenkassen geleisteten Erstattungen für Auszahlungen, die die Hanse- und Universitätsstadt Rostock als Arbeitgeber aus Anlass der Mutterschaft an Arbeitnehmerinnen gezahlt hat (U2-Umlage bei Mutterschaft), unter diesem Produktsachkonto als Einzahlung ausgewiesen (bislang Verrechnung, daher Abweichung zu 2016).
66	54101 Gemeindestraßen	Sonstige laufende Einzahlungen - Vergabe von Rechten an Grundstücken	0	213.705	213.705	Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock gewährte im Haushaltsjahr 2017 ein Unterbaurecht in der Kistenmachstraße für den Bau einer Tiefgarage.
73	53701 Abfallwirtschaft	Sonstige laufende Einzahlungen	657.810	884.088	226.278	Es werden Einzahlungen aus dem Verkauf von Laub- und Abfallsäcken, von Altpapier sowie von Metallschrotten erzielt. Die Einzahlungen aus dem Verkauf von Altpapier und Metallschrotten sind börsenabhängig. Bei steigenden Marktpreisen steigen die Einzahlungen. Die Verkaufserlöse für Altpapier und Schrott sind zudem abhängig vom Abfallaufkommen.
83	54602 Parkeinrichtungen - BgA	Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag - periodenfremd	34.914	288.831	253.916	In 2017 erfolgte die Erstattung ursprünglich festgesetzter, gezahlter Körperschaftssteuer und Solidaritätsbeitrag ab 2006 vom Finanzamt, da dem Einspruch der Hanse- und Universitätsstadt Rostock stattgegeben wurde.

### 2.1.2.2 Ordentliche Auszahlungen

Bezeichnung (Werte in EUR)	Erfüllung 2016	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zum VJ absolut	Abw. in %
Personalauszahlungen	114.913.893	118.906.879	3.992.986	3,5%
Versorgungsauszahlungen	9.435.075	9.560.467	125.392	1,3%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	77.171.742	77.372.357	200.616	0,3%
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	48.691.955	52.108.621	3.416.666	7,0%
Auszahlungen der sozialen Sicherung	258.318.010	259.422.987	1.104.977	0,4%
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5.582.060	5.302.346	-279.714	-5,0%
Sonstige laufende Auszahlungen	42.606.675	42.551.119	-55.555	-0,1%
<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen</b>	<b>556.719.410</b>	<b>565.224.778</b>	<b>8.505.368</b>	<b>1,5%</b>

Die Abweichungen zwischen den Haushaltsjahren bei den ordentlichen Auszahlungen ergeben sich im Wesentlichen aus den nachfolgend aufgeführten Sachverhalten. Erläutert werden je Kontengruppe und Produktkonto alle Abweichungen zum Vorjahr > +200 Tsd. EUR bzw. < -200 Tsd. EUR.

Nicht enthalten sind Erläuterungen zu den Personal- und Versorgungsauszahlungen, der angefallenen Einheitsmiete an den KOE sowie den Auszahlungen für Wartungsverträge Hard- und Software, da diese nicht durch die Fachämter sondern zentral bewirtschaftet werden.

## Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

TH	Produkt	Konto	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
12	26101 Volkstheater Rostock GmbH	Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen - Nutzungsvereinbarung Theater Rostock GmbH	286.000	25.058	-260.942	Für 2017 wurde durch die VTR GmbH die zur Beispielbarkeit geplante Summe nicht vollständig ausgeschöpft und abgerufen.
37	12700 Rettungsdienst	Kostenerstattungen an Sondervermögen (Eigenbetriebe) - Klinikum Südstadt	654.092	975.449	321.356	Infolge von Tarifierungsanpassung und der Umsetzung des Notarztes DRK zum Klinikum Südstadt sind in 2017 gegenüber dem Vorjahr Mehrauszahlungen angefallen.
		Kostenerstattungen an private Unternehmen - Hilfsorganisationen	4.938.016	5.244.211	306.196	Mehrauszahlungen in 2017 gegenüber 2016 waren nach geänderter Kostenplanerstellung bekannt und im Ansatz berücksichtigt, sind aber nicht in geplanter Höhe eingetreten. In 2017 sind die Auszahlungen nach dem neuen Kostenplan erfolgt.
40	Diverse Produkte (Schulen)	Betriebskosten - Bewirtschafter Amt 40	6.299.357	5.863.895	-435.462	Nach Fertigstellung des Neubaus beim Gymnasium Reutershagen (Produkt 21704: -184 Tsd. EUR z. Vj.) sowie bei der Beruflichen Schule der Hanse- und Universitätsstadt Rostock für Technik (Produkt 23108: -133 Tsd. EUR z. Vj.) wurden die Betriebskostenvorauszahlungen durch den KOE zu hoch angesetzt. Bei der Schule am alten Markt (in 2016 noch Produkt 22108) wurde der Schultyp von einer Förderschule zu einer Grundschule umgewandelt (ab 01.01.2017 Produkt 21119), so dass sich gegenüber dem Vorjahr Minderauszahlungen i. H. v. -188 Tsd. EUR ergeben.
	21101 Schulkostenbeiträge Grundschulen	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich Schulkostenbeiträge an freie Schulträger	360.355	124.893	-235.462	Mit Einrichtung der gymnasialen Oberstufe und einhergehendem Anstieg der Schülerzahlen wurde die Zuordnung der Kinder- und Jugendkunstakademie Rostock des Vereins "Institut Lernen und Leben e.V." zu den Gymnasien notwendig. Daher kommt es im Vergleich zum Vorjahr zu Minderauszahlungen bei den Schulkostenbeiträgen Grundschulen.
	21701 Schulkostenbeiträge Gymnasien, Abendgymnasien	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich Schulkostenbeiträge an freie Schulträger	1.452.801	2.057.063	604.262	Mit Einrichtung der gymnasialen Oberstufe wird die Kinder- und Jugendkunstakademie Rostock des Vereins "Institut Lernen und Leben e.V." den Gymnasien zugeordnet. Der Kostensatz pro Schüler ist um rund 150 EUR gestiegen. Zudem sind die Schülerzahlen für die Christophorusschule Rostock und die ecolea - Internationale Schule Rostock gestiegen (um 74 bzw. 21 Schüler). Daher kommt es im Vergleich zum Vorjahr zu Mehrauszahlungen bei den Schulkostenbeiträgen Gymnasien.
	21801 Schulkostenbeiträge Gesamtschulen	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich Schulkostenbeiträge an freie Schulträger	2.180.232	1.880.548	-299.684	Gegenüber dem Vorjahr kommt es zu Minderauszahlungen, da die Baltic-Schule ab September 2017 als Regionale Schule weitergeführt wird.
	23101 Schulkostenbeiträge Berufliche Schulen	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich Schulkostenbeiträge an freie Schulträger	970.904	563.122	-407.783	Rückforderungen an die freien Schulträger nach Korrektur des im Vorjahr falsch berechneten Kostensatzes in Höhe von 198 Tsd. EUR. Der Kostensatz ist für die Berufsschule "A. Schmorell" am Klinikum Südstadt von 1.113,58 EUR auf 736,82 EUR und für das vergleichbare Regionale Berufliche Bildungszentrum in Müritzkirch von 2.012,70 EUR auf 1.781,11 EUR gesunken.
	24101 Schülerbeförderung	Schülerbeförderungskosten	1.422.306	1.638.803	216.497	Im Vergleich zum Vorjahr kommt es zu Mehrauszahlungen infolge der Auslagerung der Gehlsdorfer Grundschule an den Standort Toitenwinkel - Pablo-Picasso-Straße. Dies führte zu einem Anstieg der zu befördernden Schüler und somit zur Erhöhung der Schülerbeförderungskosten.
50	31306 Durchreisende Flüchtlinge	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen Flüchtlingsversorgung Objekt Industriestraße	462.756	9.070	-453.686	Die Produktkonten der durchreisenden Flüchtlinge wurden nur in dem Zeitraum Ende 2015 bis 2016 bebucht. Ab 2017 wurden keine Ansätze auf den entsprechenden Produktsachkonten ausgewiesen. Die Buchungen in 2017 zeigen Korrekturen und Nachbuchungen der Vorjahre.
	31500 Soziale Einrichtungen	Betriebskosten Miete - NU An der Jägerbäk 3 (HWBR)	763.502	215.426	-548.076	Die Unterkunft wurde 2016 geschlossen. Buchungen in 2017 sind Nacharbeiten der Vorjahre. Die größte Position ist die Betriebskostenabrechnung an den KOE für das Jahr 2016 i. H. v. +150 Tsd. EUR.



TH	Produkt	Konto	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
50	31500 Soziale Einrichtungen	Betriebskosten Miete - NU Universitätsplatz 3 (Uni Physik)	259.456	5.035	-254.421	Die Unterkunft wurde 2016 geschlossen. Buchungen in 2017 sind Nacharbeiten der Vorjahre.
		Betriebskosten Miete - Hotel Garni	303.318	0	-303.318	Die Unterkunft wurde 2016 geschlossen.
		Betriebskosten Miete - GU Langenort 10/11	100.328	401.313	300.985	Die Gemeinschaftsunterkunft wurde erst im Laufe des Jahres 2016 eröffnet. Daraus folgen in 2017 höhere Auszahlungen im Vergleich zu 2016.
		Betriebskosten Miete - NU Industriestraße 12	224.040	19.735	-204.305	Die Unterkunft wurde 2016 geschlossen. Buchungen in 2017 sind Nacharbeiten der Vorjahre.
		Betriebskosten Miete - NU Möllner Straße 11	95.183	328.703	233.521	Die Unterkunft wurde erst im Laufe des Jahres 2016 eröffnet. Daraus folgen in 2017 höhere Aufwendungen im Vergleich zu 2016.
62	11402 Liegenschaften	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	188.601	417.352	228.751	Die Abweichung ergibt sich durch den zeitlich verzögerten Abschluss der Maßnahme „Leitungsumverlegung Am Rodelberg“ zur Schaffung bebaubarer Grundstücke.
66	54300 Landesstraßen	Wartung und Pflege der Fahrbahnen	46.762	379.168	332.406	Im Haushaltsjahr 2017 mussten erhöhte Auszahlungen für das Bauvorhaben „vierstreifiger Ausbau Hinrichsdorfer Straße“ geleistet werden, was nicht planbar war (anteilige nicht investive Kosten für die Deckenbeschichtung).
		Wartung und Pflege der Radwege	286.618	21.706	-264.912	In 2016 wurden Mehrauszahlungen für die Instandsetzung und Reparatur der Radwege Holbeinplatz/ Tschalkowskistraße sowie des Radweges östlich der B103 Lütten-Klein bis Werftallee geleistet.
73	53701 Abfallwirtschaft	Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen	9.290.719	9.710.298	419.579	Im Vergleich zum Vorjahr haben sich Kostenerhöhungen bei der Abfallverwertung und der Abfallentsorgung ergeben. Diese Kostenerhöhungen resultieren vorwiegend aus Lohnerhöhungen bei der Stadtentsorgung Rostock GmbH und Kostensteigerungen in den Bereichen Sperrmüll-, Grünschnitt- und Bioabfallsammlung.

## Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen

TH	Produkt	Konto	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
12	26101 Volkstheater Rostock GmbH	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen - Volkstheater Rostock GmbH	5.155.890	4.898.833	-257.056	Im Gesellschaftsvertrag der Volkstheater Rostock GmbH hat sich die Hanse- und Universitätsstadt Rostock verpflichtet, Zahlungen des Landes für das Volkstheater an die Gesellschaft weiterzuleiten. Die Weiterleitung erfolgt in Höhe der tatsächlichen Zahlungen des Landes. In 2016 erfolgte zusätzlich die Auszahlung der Kürzung der Zuwendung 2015 über +470 Tsd. EUR.
	57305 IGA - Rostock 2003 GmbH	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen	1.600.000	2.100.000	500.000	Aufgrund der Auflösung von Rückstellungen nach beendeten Rechtstreitigkeiten im Jahr 2016 verbesserte sich das geplante Jahresergebnis um ca. 500 Tsd. EUR und darum verringerte sich 2016 der unterjährige Zuschussbedarf von der Hanse- und Universitätsstadt Rostock. In 2017 wurde der geplante Zuschuss an die IGA - Rostock 2003 GmbH ausgezahlt.
50	36101 Tageseinrichtungen (§§ 22, 22a, 23 SGB VIII)	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige - Betreuungsgeld	504.874	0	-504.874	Im Haushaltsjahr 2016 wurden im TH 50 Zuweisungen zur Verbesserung der Kindertagesbetreuung verbucht. In 2017 wurde mit 2017/ BV/ 2550-04 beschlossen, dass es sich beim Betreuungsgeld um Haushaltsmittel des KOE handelt, daher erfolgen in 2017 keine Auszahlungen aus diesem Produktsachkonto.
	36301 Schul- und Jugendsozialarbeit (§§ 13,14 SGB VIII)	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige - Bildung, Wirtschaft, Arbeit im Quartier (BIWAQ)	251.792	580.216	328.424	Bundesprogramm 2015 bis 2018 (Erstattungsprinzip). Die tatsächlich anerkannten Kosten für Leistungen werden beim Bund abgerufen und anschließend an den Leistungserbringer ausgezahlt.

TH	Produkt	Konto	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
83	12208 Hafen- und Schiffs-fahrtsangelegenheiten / Seemannsamt	Zuschüsse an Verbände und Vereine - Likedeeler	49.959	959.111	909.153	Der für 2016 geplante Werftaufenthalt des Jugendschiffes "Likedeeler" musste wegen mangelnder Abstimmungen zur Kostenübernahme in das Jahr 2017 verschoben werden. Die dafür vorgesehenen Mittel wurden in 2017 neu veranschlagt und kassenwirksam. In 2016 konnten nur vorbereitende Arbeiten an dem Schiff vorgenommen werden.
90	61101 Steuern	Gewerbesteuerumlage	8.093.699	10.237.408	2.143.709	Die abzuführende Gewerbesteuerumlage berechnet sich nach den Gewerbesteuer-einzahlungen im Erhebungsjahr. Da sich in 2017 die Gewerbesteuer-einzahlungen gegenüber 2016 erhöht haben, ist auch eine höhere Umlage abzuführen.

## Auszahlungen der sozialen Sicherung

TH	Produkt	Kontenart	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
50	31102 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)	Leistungen nach SGB XII	7.635.083	6.820.933	-814.150	Die Einführung der Gesetzesänderung -Einführung PSG III- ab dem 01.01.2017 führte zu umfangreichen Veränderungen in diesem Produkt, die fast alle Einzelkonten betreffen. Die Abschaffung der drei Pflegestufen aber gleichzeitige Einführung von fünf Pflegegraden führte zu einer völlig neuen Kontenlogik, verbunden mit hohen Minderauszahlungen in den bisherigen Konten und Mehrauszahlungen für die neuen Konten, die erst für 2017 eröffnet wurden.
	31103 Eingliederungshilfen für behinderte Menschen (6. Kapitel SGB XII)	Leistungen nach SGB XII	40.253.120	43.117.421	2.864.301	Die wesentlich höheren Auszahlungen gegenüber dem Vorjahr sind zurückzuführen auf eine höhere Anzahl an Leistungsbeziehern (LB) und höhere durchschnittliche Aufwendungen je LB (dA) pro Jahr für Heilpädagogische Leistungen in Kitas +678 Tsd. EUR (2016: 645 LB, 2017: 673 LB, dA 2016: 8.998 EUR, dA 2017: 9.403 EUR), Hilfen zu selbstbestimmten Leben in betreuten Wohnmöglichkeiten innerhalb +1.333 Tsd. EUR und außerhalb von Einrichtungen +319 Tsd. EUR, Leistungen in Werkstätten für Behinderte - Erstattung Pflegekostensätze +652 Tsd. EUR (2016: 820 LB, 2017: 829 LB; dA 2016: 12.466 EUR, dA 2017: 12.949 EUR), Schulbegleiter +386 Tsd. EUR (2016: 77 LB, 2017: 106 LB) und ambulante Frühförderung +102 Tsd. EUR. Geringere Auszahlungen gegenüber 2016 sind zurückzuführen auf weniger LB und geringere dA für Hilfen zum Erwerb praktischer Kenntnisse und Fähigkeiten -228 Tsd. EUR, Erstattung Pflegekostensätze -163 Tsd. EUR, Heilpädagogische Einzelbetreuung -94 Tsd. EUR und Kommunale Psychiatrie -66 Tsd. EUR.
	31105 Sonstige Hilfe in anderen Lebenslagen (8. u. 9. Kapitel SGB XII)	Leistungen nach SGB XII	1.441.905	1.655.184	213.279	Es sind eine steigende Anzahl von Leistungsempfängern sowie steigende Zahlungen je Leistungsempfänger erkennbar. Die Leistungs- und Vergütungsvereinbarung zur Betreuung von Obdachlosen wurde angepasst. Fachleistungsstunden werden ab Mitte 2016 spitz abgerechnet (vorher Budgetfinanzierung).
	31107 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	Leistungen nach SGB XII	18.736.323	19.398.016	661.693	Durch die jährlich Anpassung (Erhöhung) des Regelsatzes und der insgesamt steigenden Auszahlungen bei Übernahme von Kosten der Unterkunft und Heizung steigen die Auszahlungen im Jahresvergleich. Die Auszahlungen für Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung werden zu 100 % erstattet.
	31201 Leistungen für Unterkunft und Heizung (§§ 22, 27 SGB II)	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	57.029.326	55.954.340	-1.074.986	Die Minderauszahlungen begründen sich durch die fortwährend sinkende Anzahl an Bedarfsgemeinschaften (Ø 2016: 14.810 BG, Ø 2017: 14.206 BG) für Leistungen für Unterkunft und Heizung (-891 Tsd. EUR z. Vj.) sowie für Wohnbeschaffungskosten (-104 Tsd. EUR z. Vj.). Seit dem 01.08.2016 gibt es keinen Zuschuss zu den ungedeckten Kosten der Unterkunft für Auszubildende mehr (-127 Tsd. EUR z. Vj.).

TH	Produkt	Kontenart	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
50	31301 Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)	Auszahlungen der sozialen Sicherung sonstige Leistungen	778.811	1.472.471	693.659	Die Begründung der Mehrauszahlungen liegt in der steigenden Anzahl der Leistungsbezieher (LB) nach § 2 Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG). Ein erhöhter Zugang von LB mit vorherigem Leistungsbezug gem. § 3 AsylbLG ist zu verzeichnen, da sich eine zunehmende Anzahl von LB länger als 15 Monate ohne wesentliche Unterbrechungen im Bundesgebiet aufhält. Die Anzahl von 217 LB im Jahr 2016 stieg im Jahresvergleich zu 2017 auf 335 LB. Die höheren Auszahlungen erfolgten außerhalb von Einrichtungen für Grundleistungen, Unterkunftskosten und Übernahme der Kosten für eine Krankenbehandlung.
	31302 Grundleistungen (§ 3 AsylbLG - Ernährung, Kleidung, Gesundheits- und Körperpflege)	Auszahlungen der sozialen Sicherung sonstige Leistungen	6.750.154	2.604.771	-4.145.383	Die Begründung der Minderauszahlungen liegt in der sinkenden Anzahl der Leistungsbezieher (LB) nach § 3 Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG). Die Anzahl von 2.260 LB im Jahr 2016 sank im Jahresvergleich zu 2017 auf 966 LB.
	31303 Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft, Geburt (§ 4 AsylbLG)	Auszahlungen der sozialen Sicherung sonstige Leistungen	1.916.419	1.192.014	-724.405	Die Begründung der Minderauszahlungen liegt in der sinkenden Anzahl der Leistungsbezieher (LB) nach § 3 Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG). Die Anzahl von 2.260 LB im Jahr 2016 sank im Jahresvergleich zu 2017 auf 966 LB.
	31305 Sonstige Leistungen (§ 6 AsylbLG)	Auszahlungen der sozialen Sicherung sonstige Leistungen	537.399	198.811	-338.588	Die Begründung der Minderauszahlungen liegt in der sinkenden Anzahl der Leistungsbezieher (LB) nach § 3 Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG). Die Anzahl von 2.260 LB im Jahr 2016 sank im Jahresvergleich zu 2017 auf 966 LB. Für das relevante Produktsachkonto „Aufwendungen für Hausrat“ bedeutet das in der Folge ein Rückgang von 218 LB in 2016 auf 40 LB in 2017.
	31500 Soziale Einrichtungen	Leistungen nach SGB XII	3.640.788	2.808.278	-832.510	Die geringeren Auszahlungen im Vergleich zu 2016 entstanden, weil diverse Unterkünfte, wie NU An der Jägerbäk 3, Universitätsplatz 3 und Industriestraße 12, in 2016 geschlossen wurden und die Buchungen in 2017 Nacharbeiten der Vorjahre sind.
	36101 Tageseinrichtungen (§§ 22, 22a, 23 SGB VIII)	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	6.563.007	7.097.180	534.173	Grundlage der sozialverträglichen Staffelung ist der Kostenbeitrag der Eltern. Die Berücksichtigung der Verpflegungskosten als integraler Bestandteil des Elternbeitrages ab 2017 zieht die höheren Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr nach sich (+192 Tsd. EUR z. Vj.). Infolge der gestiegenen Anzahl der betreuten Kinder unter drei Jahren gegenüber dem Vorjahr stiegen die Aufwendungen für die anteilige Entlastung von Elternbeiträgen und für die Übernahme des Elternbeitrags (+246 Tsd. EUR z. Vj.).
		Leistungen nach SGB VIII	47.540.148	48.889.567	1.349.420	Gegenüber dem Vorjahr stiegen die Betreuungszahlen (+254 Kinder) und die Entgelte an (+1.506 Tsd. EUR z. Vj.). Weiterleitung der Zuweisung vom Ministerium für Soziales, Integration und Gleichstellung M-V entsprechend der von den Leistungserbringern angezeigten Bedarfe für gezielte individuelle Förderung (-171 Tsd. EUR z. Vj.). Gegenüber dem Vorjahr wurden von den Leistungserbringern geringere Bedarfe angezeigt.
	36301 Schul- und Jugendsozialarbeit (§§ 13,14 SGB VIII)	Leistungen nach SGB VIII	3.207.812	759.830	-2.447.983	In dieser Kontenart werden ab 2017 zwei Produktsachkonten (PSK) der Jugend- und Schulsozialarbeit nicht mehr bebucht (-965 Tsd. EUR z. Vj.) und für ein anderes ist die Finanzierung beendet (-349 Tsd. EUR z. Vj.). Des Weiteren enthalten zwei weitere PSK ab 2017 nur die Förderung, die nicht durch ESF-Programme gefördert wird (-1.166 Tsd. EUR z. Vj.). Die ESF-Förderung wird in der Kontenart „Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung“ abgebildet (siehe unten).
		Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0	2.604.627	2.604.627	Neue Produktsachkonten für Jugend- und Schulsozialarbeit wurden ab 2017 eingerichtet, da die Zuordnung der Finanzierung der Projekte mittels ESF-Förderung abgegrenzt werden musste (+2.212 Tsd. EUR z. Vj.). Außerdem wurde ein neues Landesprogramm zur Unterstützung der Schulsozialarbeit aufgelegt, welches innerhalb des Jahres 2017 begann (+392 Tsd. EUR z. Vj.). Auch hier war die inhaltliche Abgrenzung von ESF-geförderter Schulsozialarbeit erforderlich.

TH	Produkt	Kontenart	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
50	36302 Förderung der Erziehung in der Familie (§16 - 21 SGB VIII)	Leistungen nach SGB VIII	644.725	850.577	205.852	Gegenüber dem Vorjahr erfolgten höhere Leistungsgewährungen (Ø 2,5 Fälle mehr) mit höheren durchschnittlichen monatlichen Aufwendungen je Hilfe für gemeinsame Wohnformen für Mütter/Väter und Kinder.
	36303 Hilfe zur Erziehung (§§ 27 - 35 SGB VIII)	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	1.575.027	1.781.447	206.421	Die Abforderung von Kostenanerkennungen sowie deren Abrechnung durch andere örtliche Träger der öffentlichen Jugendhilfe innerhalb von Einrichtungen an Sonstige ist gestiegen. Sie sind vorab nicht hinreichend bekannt.
		Leistungen nach SGB VIII	30.498.460	30.961.779	463.319	Die Mehrauszahlungen gegenüber dem Vorjahr beruhen in erster Linie auf höhere Leistungsgewährungen, durchschnittlich 6 Fälle mehr mit höheren durchschnittlichen Aufwendungen je Hilfe, für Heimeinrichtungen (+1.179 Tsd. EUR z. Vj.). Gemindert wurden diese Auszahlungen durch geringere Zahlungen für unbegleitete, minderjährige Ausländer in Heimeinrichtungen (-306 Tsd. EUR z. Vj.). Es handelt sich hierbei allerdings nur um eine Verschiebung in das Produkt 36304 „Hilfen für junge Volljährige (§ 41 SGB VIII)“.
	36304 Hilfen für junge Volljährige (§41 SGB VIII)	Leistungen nach SGB VIII	2.862.218	4.236.530	1.374.312	Fortsetzung der Leistungsgewährung im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe für ehemals unbegleitete minderjährige Ausländer nach Erreichen der Volljährigkeit. In 2016 gab es nur wenige Einzelfälle für wenige Monate, in 2017 erhöhte Bedarfe für Fortsetzung der Hilfe (+578 Tsd. EUR z. Vj.). Weiterhin wurden gegenüber dem Vorjahr mehr unbegleitete, minderjährige Ausländer volljährig, die weiterhin Bedarfe an erzieherischen Hilfen in Form von betreutem Wohnen hatten (+492 Tsd. EUR z. Vj.). Gegenüber dem Vorjahr waren mehr erzieherischen Hilfen in Form von Heimerziehung mit höheren durchschnittlichen Aufwendungen je Hilfe notwendig (durchschnittlich 2 Fälle mehr, +163 Tsd. EUR z. Vj.).

## Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen

TH	Produkt	Konto	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
90	61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an den inländischen Geldmarkt an inländische Kreditinstitute Girozentralen / Landesbanken	892.134	597.311	-294.823	Die Zinsauszahlungen für aufgenommene Kredite, insbesondere für Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit, sind deutlich geringer als in 2016 ausgefallen. Dieses ist überwiegend darauf zurückzuführen, dass in 2017 weniger Kredite aufgenommen wurden. Die Kreditaufnahmen in 2017 erfolgten zudem bei Kreditinstituten mit einem günstigeren Zinssatz als geplant.

## Sonstige laufende Auszahlungen

TH	Produkt	Konto	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
40	42402 Sportstätten und Bäder - hoheitlich	Auszahlungen für Kaltmiete - Bewirtschafter Amt 40	3.961.786	4.322.204	360.418	Im Vergleich zum Vorjahr erfolgte eine Neukalkulation der Kaltmiete für Sportanlagen durch den KOE. Zudem wurden in 2017 ehemalige Schulsportanlagen (Toitenwinkel, Dierkow, Groß Klein) aus dem Bereich Schule dem Bereich Sport zugeordnet.
50	31500 Soziale Einrichtungen	Auszahlungen für Dienstleistungen durch Dritte - NU An der Jägerbäk 3 (HWBR)	721.307	192.866	-528.440	Die Unterkunft wurde im Jahr 2016 geschlossen. Buchungen in 2017 sind Nacharbeiten der Vorjahre.
		Auszahlungen für Dienstleistungen durch Dritte - NU Universitätsplatz 3 (Uni Physik)	452.366	62.330	-390.035	Die Unterkunft wurde im Jahr 2016 geschlossen. Buchungen in 2017 sind Nacharbeiten der Vorjahre.

TH	Produkt	Konto	Erf. 2016	Erf. 2017	Differenz	Begründung
50	31500 Soziale Einrichtungen	Auszahlungen für Dienstleistungen durch Dritte - NU Industriestraße 12	837.438	6.309	-831.129	Die Unterkunft wurde im Jahr 2016 geschlossen. Buchungen in 2017 sind Nacharbeiten der Vorjahre.
		Auszahlungen für Dienstleistungen durch Dritte - NU Möllner Straße 11	1.198.675	374.519	-824.156	Es wurden Umbauten im Vorjahr durch KOE durchgeführt. Die Auszahlungen hierfür wurden 2016 verbucht.
61	51102 Stadtentwicklung und städtebauliche Planung	Auszahlungen für städtebauliche Planungen, Landschaftsplanungen	355.149	670.427	315.277	Im Zusammenhang mit der Vorhersage der Bevölkerungsprognose bis 2035 ist es dringend notwendig, so schnell wie möglich Wohnungsbaustandorte sowie infrastrukturelle Maßnahmen auszuweisen. Voraussetzung dazu sind Bebauungspläne sowie die Neuaufstellung des Flächennutzungsplanes. Ebenso besteht ein großer Nachholbedarf an notwendigen Planungsleistungen als Voraussetzung für Investitionen, insbesondere für den Wohnungsbau.
		Auszahlungen für Dienstleistungen durch Dritte - Projekt Johann	0	251.097	251.097	Das EU-Projekt läuft vom 01.01.2017 bis zum 31.12.2019. Die Förderung durch die EU beträgt 85 %.

## 2.1.3 Investitionstätigkeit

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Vergleich zum Vorjahr:

Bezeichnung (Werte in EUR)	Erfüllung 2016	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zum VJ absolut	Abw. in %
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	28.023.732	33.666.949	5.643.216	20,1%
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.613.755	1.330.264	-283.491	-17,6%
Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0	9.830.069	9.830.069	-
Einzahlungen aus Sachanlagen	7.722.968	17.009.962	9.286.994	>100,0%
Einzahlungen aus Finanzanlagen	0	20.204.367	20.204.367	-
Einz. aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	61.089	51.913	-9.176	-15,0%
Einzahlungen aus Vorräten	80.873	83.549	2.676	3,3%
Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	-
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>37.502.418</b>	<b>82.177.074</b>	<b>44.674.656</b>	<b>&gt;100,0%</b>
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	7.998.124	12.971.002	4.972.878	62,2%
Auszahlungen für Sachanlagen	26.727.665	35.026.423	8.298.758	31,0%
Auszahlungen für Finanzanlagen	0	236.682	236.682	-
Ausz. für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	127.836	128.170	333	0,3%
Auszahlungen für Vorräte	213.547	224.439	10.892	5,1%
Sonstige Investitionsauszahlungen	880.768	1.073.946	193.178	21,9%
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>35.947.940</b>	<b>49.660.662</b>	<b>13.712.722</b>	<b>38,1%</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.554.477</b>	<b>32.516.412</b>	<b>30.961.934</b>	<b>&gt;100,0%</b>

Aufgrund von Mehreinzahlungen bei den Investitionszuwendungen (+5,6 Mio. EUR z. Vj.), bei den immateriellen Vermögensgegenständen (+9,8 Mio. EUR z. Vj.), bei den Sachanlagen (+9,3 Mio. EUR z. Vj.) und bei den Finanzanlagen (+20,2 Mio. EUR z. Vj.) haben sich die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** gegenüber dem Vorjahr mehr als verdoppelt (+44,7 Mio. z. Vj.).

### Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Für den Umbau der Stadthalle wurden Investitionszuwendungen vom Land in Höhe von 4,0 Mio. EUR ausgezahlt (Produkt 57101 „Wirtschafts- und Strukturförderung“).

Im Produkt 54804 „Fischereihafen GmbH“ werden gegenüber der Erfüllung 2017 Mehreinzahlungen aus Investitionszuwendungen in Höhe von +2,6 Mio. EUR für den Neubau einer Kaikonstruktion des Liegeplatzes 27 ausgewiesen.

### Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen

Durch den Verkauf der Hansemesse kommt es gegenüber dem Vorjahr zu Einzahlungen in Höhe von +9,8 Mio. EUR im Produkt 62301 „Eigenbetrieb Kommunale Objektbewirtschaftung und -entwicklung der HRO“.

### Einzahlungen aus Sachanlagen

Durch den Verkauf von Grundstücken, u. a. an die WIRO GmbH, wurden für das Produkt 11402 „Liegenschaften“ in 2017 Einzahlungen aus Sachanlagen in Höhe von +8,3 Mio. EUR erzielt. Zudem erfolgte eine Einzahlung in Höhe von 1,4 Mio. EUR (+1,0 Mio. EUR z. Vj.) für unbebaute Grundstücke gemäß Rahmenvereinbarung zwischen Bund und den kommunalen Spitzenverbänden über Ausgleichsleistungen für nicht an die Gemeinden zuordenbare Vermögenswerte aufgrund von Unternehmensprivatisierungen.

### Einzahlungen aus Finanzanlagen

Für die Ablösung der Restwertvergütungsansprüche an die Hanse- und Universitätsstadt Rostock durch die vorgezogene Rücklagenauflösung beim Warnow Wasser- und Abwasserverband (Produkt 62600 „Beteiligungen“) wurde ein Betrag von 20,0 Mio. EUR erzielt. Die investive Einzahlung soll gemäß § 12 Nr. 5 GemHVO-Doppik zur Haushaltskonsolidierung eingesetzt werden.

Im Haushaltsjahr 2017 liegen die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** mit 49,7 Mio. EUR deutlich über dem Vorjahreswert (+38,1 % z. Vj.). Vor allem durch höhere Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände (+5,0 Mio. EUR z. Vj.) und Sachanlagen (+8,3 Mio. EUR z. Vj.) lässt sich diese Entwicklung begründen.

#### Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände

Der für den Umbau der Stadthalle an die Hanse- und Universitätsstadt Rostock als Zuwendungsempfänger ausgezahlte Zuwendungsbetrag wurde an die Rostocker Messe- und Stadthallengesellschaft mbH weitergeleitet, so dass die Auszahlungen im Produkt 57101 „Wirtschafts- und Strukturförderung“ um +4,0 Mio. EUR zum Vorjahr abweicht.

Für den Ausbau des Liegeplatzes 27 werden im Vergleich zum Vorjahr Mehrauszahlungen in Höhe von +2,6 Mio. EUR getätigt (Produkt 54804 „Fischereihafen GmbH“), die vollständig durch Mehreinzahlungen gedeckt werden.

#### Auszahlungen für Sachanlagen

Es ergibt sich im Haushaltsjahr 2017 gegenüber Vorjahr eine höhere Erfüllung (+1,2 Mio. EUR z. Vj.) beim Produkt 11402 „Liegenschaften“. Die in 2016 bereitgestellten Mittel für den Erwerb unbebauter Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte in Höhe von 1,8 Mio. EUR für den Ankauf des Werftbeckens in Warnemünde wurden gesperrt.

Da im Produkt 12601 „Brandschutz“ Löschfahrzeuge für die Berufsfeuerwehr und für die Freiwillige Feuerwehr sowie Drehleitern erst in 2017 geliefert wurden, weichen die Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen um +1,5 Mio. EUR zum Vorjahr ab.

Zudem sind gegenüber dem Vorjahr Mehrauszahlungen für Baumaßnahmen vor allem in den Produkten 54101 „Gemeindestraßen“ (+1,4 Mio. EUR z. Vj.), 54300 „Landesstraßen“ (+2,1 Mio. EUR z. Vj.) und 54801 „Maritime Wirtschaft und Hafenbau“ (+4,0 Mio. EUR z. Vj.) für folgende Investitionsmaßnahmen zu verzeichnen:

- Erneuerung Kreuzungsbauwerk Lütten Klein (Produkt 54101 „Gemeindestraßen“ +0,9 Mio. EUR z. Vj.)
- Straßenrekonstruktion Aternweg (Produkt 54101 „Gemeindestraßen“ +0,5 Mio. EUR z. Vj.)
- Ersatzneubau der Brücke im Zuge der Tessiner Straße über die Bahnstrecke 6448 Kavelstorf-Rostock (Produkt 54300 „Landesstraßen“ +1,7 Mio. EUR z. Vj.)
- Geh- und Radweg Hamburger Straße (Produkt 54300 „Landesstraßen“ +0,4 Mio. EUR z. Vj.)
- Neubau Kaianlage Silohalbinsel im Bereich Ludewigbecken (Produkt 54801 „Maritime Wirtschaft und Hafenbau“ +4,0 Mio. EUR z. Vj.).



## 2.1.4 Kredite für Investitionen, Saldo der liquiden Mittel und Liquiditätskredite

### Saldo der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Bezeichnung (Werte in EUR)	Erfüllung 2016	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zum VJ absolut	Abw. in %
Neuaufnahme von Krediten für Investitionen	14.821.000	0	-14.821.000	-100,0%
Umschuldung	1.368.500	4.928.146	3.559.646	>100,0%
<b>Einz. aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>	<b>16.189.500</b>	<b>4.928.146</b>	<b>-11.261.355</b>	<b>-69,6%</b>
Ordentliche Tilgung von Krediten für Investitionen	8.175.294	8.713.160	537.866	6,6%
Umschuldung	1.368.565	4.928.146	3.559.581	>100,0%
<b>Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen</b>	<b>9.543.859</b>	<b>13.641.306</b>	<b>4.097.447</b>	<b>42,9%</b>
<b>Saldo Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>6.645.641</b>	<b>-8.713.160</b>	<b>-15.358.801</b>	<b>&lt;-100,0%</b>

Während im Jahr 2016 nur die Hälfte der geplanten Investitionskredite aufgenommen wurde, sind in 2017 keine neuen Kredite für Investitionen aufgenommen worden. Die benötigten Eigenanteile für Investitionen konnten aus den konsumtiven Überschüssen gedeckt werden.

Nach Ablauf der Zinsbindungsfrist wurden im Jahr 2017 Kredite in einem größeren Umfang (4,9 Mio. EUR) als im Jahr 2016 (1,4 Mio. EUR) umgeschuldet. Es konnten günstigere Kreditbedingungen für die Hanse- und Universitätsstadt Rostock vereinbart werden.

Die Tilgung von Krediten für Investitionen war in 2017 im Vergleich zu 2016 um 0,5 Mio. EUR höher. Einen großen Anteil hatte die Umschuldung von Krediten. Wie im Jahr 2016 kam es in 2017 zu zeitlichen Verschiebungen bei den geplanten Neuaufnahmen der Kredite, auch dadurch fiel die Kredittilgung in 2017 um -0,8 Mio. EUR geringer aus als geplant.

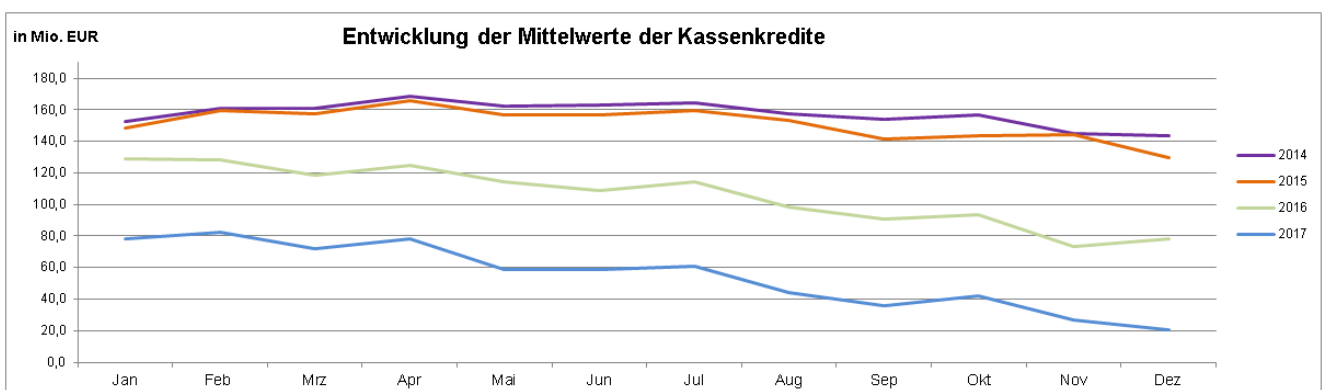
### Veränderung des Saldos der liquiden Mittel und der Liquiditätskredite

Bezeichnung (Werte in EUR)	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	Veränd. zu VJ
Liquiditätskredite/ Kontokorrent	-153.860.000	-135.000.000	-77.500.000	-5.000.000	72.500.000
Bankkonten mit positiven Salden	1.200.392	3.106.658	897.723	17.337.725	16.440.001
Barmittel	47.816	67.251	50.156	41.711	-8.445
<b>Saldo</b>	<b>-152.611.792</b>	<b>-131.826.091</b>	<b>-76.552.121</b>	<b>12.379.436</b>	<b>88.931.556</b>

Der Saldo aus liquiden Mitteln und Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit konnte zum Stichtag 31.12.2017 gegenüber dem 31.12.2016 um +88,9 Mio. EUR verbessert werden, sodass eine positive Liquidität in Höhe von 12,4 Mio. EUR vorlag.

### Entwicklung der Mittelwerte der Kassenkredite in den Haushaltsjahren 2014 bis 2017 (in Mio. EUR)

	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez
<b>2014</b>	152,2	161,2	161,3	168,3	162,1	163,1	164,7	157,3	154,1	156,6	145,0	143,3
<b>2015</b>	148,2	159,7	157,4	165,9	157,1	156,5	159,9	153,5	141,3	143,6	144,0	129,6
<b>2016</b>	129,3	128,2	118,8	124,5	114,3	109,1	114,1	98,1	90,7	93,5	73,6	78,3
<b>2017</b>	78,1	82,1	71,9	78,1	58,9	59,0	60,9	44,3	35,9	42,4	26,9	20,8



## 2.2 Ergebnisrechnung

Die vorläufige Ergebnisrechnung zum 31.12.2017 mit Stand vom 26.03.2018 schließt mit einem deutlichen Jahresüberschuss in Höhe von 67,9 Mio. EUR ab. Gegenüber dem Vorjahr, welches zum Buchungsstand 26.03.2018 einen Überschuss in Höhe von 53,4 Mio. EUR aufweist, bedeutet dies eine Verbesserung von +14,5 Mio. EUR.

Das ordentliche Ergebnis ist im Vergleich zum Vorjahr um +14,6 Mio. EUR höher. Maßgeblich für diese günstige Entwicklung ist eine höhere Steigerung der laufenden Erträge (+3,5 % z. Vj.) im Vergleich zu den laufenden Aufwendungen (+1,5 % z. Vj.).

In der folgenden Tabelle werden die vorläufigen Ergebnisrechnungen der Haushaltsjahre 2016 und 2017 gegenübergestellt.

Bezeichnung (Werte in EUR)	Erfüllung 2016	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zum VJ absolut	Abw. in %
Steuern und ähnliche Abgaben	241.971.427	252.002.761	10.031.335	4,1%
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	191.051.107	191.708.348	657.241	0,3%
Erträge der sozialen Sicherung	108.380.802	110.054.938	1.674.136	1,5%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.794.227	50.985.185	5.190.958	11,3%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.804.335	9.358.748	554.413	6,3%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.844.837	10.090.209	245.372	2,5%
Andere aktivierte Eigenleistungen	768.400	306.500	-461.900	-60,1%
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	33.628.510	29.432.905	-4.195.605	-12,5%
Sonstige laufende Erträge	26.341.041	36.140.489	9.799.449	37,2%
<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>666.584.684</b>	<b>690.080.083</b>	<b>23.495.399</b>	<b>3,5%</b>
Personalaufwendungen	124.109.170	119.828.710	-4.280.461	-3,4%
Versorgungsaufwendungen	8.194.073	9.601.330	1.407.257	17,2%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.523.132	78.383.670	1.860.537	2,4%
Abschr. auf immat. Vermögensgeg. des AV und Sachanlagen	43.701.100	49.081.800	5.380.700	12,3%
Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des UV	0	0	0	-
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	49.296.255	51.024.646	1.728.392	3,5%
Aufwendungen der sozialen Sicherung	259.218.282	259.466.776	248.495	0,1%
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.295.793	5.469.622	173.829	3,3%
Sonstige laufende Aufwendungen	46.994.471	49.391.687	2.397.216	5,1%
<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>613.332.276</b>	<b>622.248.242</b>	<b>8.915.965</b>	<b>1,5%</b>
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>53.252.408</b>	<b>67.831.841</b>	<b>14.579.433</b>	<b>27,4%</b>
Außerordentliche Erträge	194.690	132.639	-62.050	-31,9%
Außerordentliche Aufwendungen	14.053	70.283	56.229	>100,0%
<b>Jahresergebnis</b>	<b>53.433.044</b>	<b>67.894.198</b>	<b>14.461.153</b>	<b>27,1%</b>

Die Begründungen für diese Entwicklung entsprechen analog den Ausführungen zu den Sachverhalten in Punkt 2.1.2 für den Finanzhaushalt.

### 3. Vergleich der unterjährigen Prognosen zur Investitionstätigkeit mit der Erfüllung 2017

Im Folgenden wird die Entwicklung der durch die Organisationseinheiten abgegebenen Prognosen zur Investitionstätigkeit mit Stand vom 30.09.2017 bis zum Stand vom 31.12.2017 dargestellt und mit der tatsächlichen Erfüllung 2017 verglichen.

Bezeichnung (Werte in EUR)	Gesamt- ermächtigung 2017	Prognose zum 30.09.	Prognose zum 31.10.	Prognose zum 30.11.	Prognose zum 31.12.	Erfüllung 2017	Abw. Progn. 30.09. zur Erfüllung	Abw. in %
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	31.886.321	26.420.335	29.571.805	30.079.800	33.677.000	33.666.949	-7.246.614	-27,4%
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.891.700	1.810.917	1.965.949	1.540.264	1.314.823	1.330.264	480.653	26,5%
Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	9.830.069	9.830.069	-9.830.069	-
Einzahlungen aus Sachanlagen	5.153.170	15.011.089	17.976.673	16.582.795	16.967.930	17.009.962	-1.998.873	-13,3%
Einzahlungen aus Finanzanlagen	0	0	0	0	20.204.367	20.204.367	-20.204.367	-
Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	45.400	62.950	63.243	63.393	51.893	51.913	11.037	17,5%
Einzahlungen aus Vorräten	0	80.614	80.614	82.545	83.567	83.549	-2.935	-3,6%
Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0	-
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>38.976.591</b>	<b>43.385.905</b>	<b>49.658.284</b>	<b>48.348.796</b>	<b>82.129.650</b>	<b>82.177.074</b>	<b>-38.791.168</b>	<b>-89,4%</b>
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	15.403.103	11.208.655	10.600.073	9.924.173	11.525.375	12.971.002	-1.762.347	-15,7%
Auszahlungen für Sachanlagen	75.637.820	49.366.461	44.351.730	38.771.735	35.246.501	35.026.423	14.340.038	29,0%
Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	230.082	236.682	-236.682	-
Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	132.600	145.988	151.823	154.923	126.985	128.170	17.819	12,2%
Auszahlungen für Vorräte	79.500	232.501	232.501	277.544	230.216	224.439	8.061	3,5%
Sonstige Investitionsauszahlungen	0	39.773	39.773	1.074.030	35.878.301	1.073.946	-1.034.173	<-100,0%
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>91.253.023</b>	<b>60.993.379</b>	<b>55.375.900</b>	<b>50.202.406</b>	<b>83.237.459</b>	<b>49.660.662</b>	<b>11.332.717</b>	<b>18,6%</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-52.276.432</b>	<b>-17.607.473</b>	<b>-5.717.616</b>	<b>-1.853.610</b>	<b>-1.107.809</b>	<b>32.516.412</b>	<b>-50.123.885</b>	<b>&gt;100,0%</b>

Die mit Stand vom 30.09.2017 prognostizierten Einzahlungen aus Investitionstätigkeit weichen um -38,8 Mio. EUR von der Erfüllung 2017 ab. Erst zum Ende des Jahres zeichneten sich noch wesentliche Mehreinzahlungen ab, die im September noch nicht mit Gewissheit beziffert werden konnten. Das betrifft vor allem die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen, aus immateriellen Vermögensgegenständen und aus Finanzanlagen.

#### Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Beim Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft (TH 61) im Produkt 57101 „Wirtschafts- und Strukturförderung“ ist die erste Zuwendung des Landes für den Umbau der Stadthalle per Bescheid vom 30.11.2017 ausgezahlt worden (+4,0 Mio. EUR).

#### Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen

Im TH 12 „Beteiligungen und Eigenbetriebe“ beim Produkt 62301 „Eigenbetrieb Kommunale Objektbewirtschaftung und -entwicklung der HRO“ wurden durch den Verkauf der HanseMesse Mehreinzahlungen in Höhe von +9,8 Mio. EUR generiert.

#### Einzahlungen aus Finanzanlagen

Beim Produkt 62600 „Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens“ (TH 12) ist die für das Jahr 2018 geplante Einzahlung für die Ablösung der Restwertvergütungsansprüche an die Hanse- und Universitätsstadt Rostock durch Rücklagenauflösung beim Warnow Wasser- und Abwasserverband vorgezogen worden (+20,0 Mio. EUR).

Im Verlauf des Haushaltsjahres 2017 wurden die erwarteten investiven Mittelabflüsse von den Organisationseinheiten der Hanse- und Universitätsstadt Rostock sukzessive nach unten korrigiert. Insgesamt liegen die prognostizierten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 30.09.2017 noch um 11,3 Mio. EUR über der Erfüllung 2017.

Vor allem die Auszahlungen für Sachanlagen weichen in der September-Prognose deutlich von der Erfüllung ab (+14,3 Mio. EUR). Bei einer Gesamtermächtigung in Höhe von 75,6 Mio. EUR lag die Prognose zum 30.09. bereits bei 49,4 Mio. EUR und sank bis auf 35,2 Mio. EUR mit Stand vom 31.12.2017.

Die folgende Übersicht zeigt die Auszahlungen für Sachanlagen nach Teilhaushalt:

## Auszahlungen für Sachanlagen nach Teilhaushalt

Bezeichnung (Werte in EUR)	Gesamt- ermächtigung 2017	Prognose zum 30.09.	Prognose zum 31.10.	Prognose zum 30.11.	Prognose zum 31.12.	Erfüllung 2017	Abw. Progn. 30.09. zur Erfüllung	Abw. in %
37 Brandschutz- und Rettungsamt	9.964.456	7.147.795	4.076.412	4.825.332	3.744.523	3.592.625	3.555.170	49,7%
73 Amt für Umweltschutz	4.725.430	3.122.481	1.628.640	1.134.091	420.767	420.902	2.701.579	86,5%
83 Hafen- und Seemannsamt	13.391.705	8.620.313	7.970.399	6.553.448	6.429.453	6.483.445	2.136.868	24,8%
66 Amt für Verkehrsanlagen	31.171.051	17.694.214	17.459.467	16.742.857	16.155.538	16.054.198	1.640.016	9,3%
62 Kataster, Vermessungs- und Liegenschaftsamt	5.973.399	3.661.081	5.265.170	2.304.191	2.274.474	2.274.474	1.386.607	37,9%
40 Amt für Schule und Sport	2.764.759	2.284.925	1.526.548	1.605.399	1.615.612	1.611.886	673.039	29,5%
67 Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Landschaftspflege	2.991.990	2.854.445	2.591.959	2.504.741	2.222.905	2.222.463	631.982	22,1%
32 Stadtamt	724.244	736.077	739.677	420.841	361.509	361.509	374.568	50,9%
10 Hauptamt	1.591.216	1.184.513	1.026.110	1.029.110	830.606	815.237	369.276	31,2%
45 Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen	770.024	794.012	799.946	510.252	432.604	432.604	361.408	45,5%
50 Amt für Jugend, Soziales und Asyl	727.270	569.600	569.600	569.600	287.062	287.062	282.538	49,6%
03 Büro des Oberbürgermeisters	248.158	195.681	195.681	191.968	109.567	105.769	89.912	45,9%
47 Stadtarchiv Rostock	45.500	45.500	45.500	38.510	325	325	45.175	99,3%
53 Gesundheitsamt	58.235	58.235	58.235	18.484	17.997	17.997	40.238	69,1%
60 Bauamt	10.300	25.980	26.780	26.780	8.406	8.406	17.574	67,6%
42 Stadtbibliothek	36.658	38.758	38.758	31.764	21.725	21.604	17.154	44,3%
30 Rechtsamt	18.019	17.000	17.000	17.000	3.074	3.074	13.926	81,9%
74 Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	56.495	44.501	44.501	34.709	34.709	34.709	9.792	22,0%
43 Volkshochschule	14.287	14.287	14.287	14.287	7.195	7.195	7.092	49,6%
20 Finanzverwaltungsamt	55.106	21.230	21.230	9.815	14.647	14.647	6.583	31,0%
44 Konservatorium "Rudolf Wagner Regeny"	109.410	51.152	51.152	46.929	47.907	47.907	3.245	6,3%
61 Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft	16.533	9.800	9.800	9.800	7.655	7.655	2.145	21,9%
12 Beteiligungen und Eigenbetriebe	7.022	8.327	8.327	8.327	7.125	7.125	1.203	14,4%
14 Rechnungsprüfungsamt	300	300	300	300	100	82	218	72,8%
82 Stadtforstamt	166.250	166.250	166.250	123.200	191.016	191.016	-24.766	-14,9%
<b>Σ Auszahlungen für Sachanlagen</b>	<b>75.637.820</b>	<b>49.366.461</b>	<b>44.351.730</b>	<b>38.771.735</b>	<b>35.246.501</b>	<b>35.023.915</b>	<b>14.342.546</b>	<b>29,1%</b>

Die deutlichsten Abweichungen (vom Volumen) zwischen den Prognosen mit Stand vom 30.09. und der tatsächlichen Erfüllung 2017 sind bei den Teilhaushalten 37, 66, 73 und 83 festzustellen. Im letzten Drittel des Haushaltsjahres gingen die Organisationseinheiten demnach anfangs noch von einem deutlich höheren Mittelabfluss für Investitionsmaßnahmen aus.

Als Gründe für diese Entwicklung führen die Organisationseinheiten Probleme bei der Abarbeitung der Vorhaben (Beschaffungs- und Ausschreibungsrückstand u. a. durch Personalmangel und hohen Krankenstand) sowie den teilweise verspäteten Eingang von Zuwendungsbescheiden auf. Auch die gemeinsame Umsetzung von Maßnahmen mit anderen Behörden bzw. Unternehmen führt zu Verzögerungen. Zudem waren oftmals zum Ende des Jahres die ausgelösten Aufträge noch nicht realisiert oder es lagen nicht alle Rechnungen vor, was zum Zeitpunkt der Prognoseabgabe nicht absehbar war.

### Auszahlungen für Sachanlagen nach Investitionsmaßnahme

In der Übersicht werden alle Investitionsmaßnahmen mit einer Erfüllung der Auszahlungen für Sachanlagen aufgeführt, die um mindestens 500.000 EUR unter der Gesamttermächtigung 2017 liegt. Der Hauptanteil der Maßnahmen wird in den Teilhaushalten 37, 66 und 83 bewirtschaftet.

TH	Investitionsmaßnahme	Gesamt- ermächtigung 2017	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zur GE absolut	Abw. in %	Haushaltsrest (Stand 12.04.2018)	Begründung
37	3712601201200199 Feuerschutz- steuer*	1.792.584	276.075	-1.516.510	-84,6%	1.982.772	Die für 2017 geplanten Maßnahmen konnten aufgrund fehlender Kapazitäten in der Abt. Technik des Amtes 37 nicht abgeschlossen werden. Das Fahrzeugkonzept wurde überarbeitet, daraus ergibt sich für das Jahr 2018 ein erhöhter finanzieller Handlungsbedarf. Dafür werden diese Mittel nach 2018 übertragen.
37	3712601201200999 Erwerb Lösch- fahrzeuge Freiwillige Feuerwehr	1.590.000	381.765	-1.208.235	-76,0%	1.208.235	Die Löschfahrzeuge für die Freiwillige Feuerwehr sollten nach verzögerter europaweiter Ausschreibung in 2016 und Auftragsvergabe bis zum 3. Quartal 2017 ausgeliefert sein. Der Beschaffungsprozess hat sich ebenfalls verzögert, lediglich ein Fahrzeug ist in 2017 ausgeliefert worden. Für die weiteren Fahrzeuge ist eine Auslieferung in 06/2018 avisiert. Ein Großteil der geplanten Auszahlungen für die Löschfahrzeuge wird somit erst in 2018 kassenwirksam.
37	3712601201700199 Erwerb eines Feuerlöschbootes und Austausch- maschinen	1.090.000	393.162	-696.838	-63,9%	696.838	Für die Sicherstellung des Umbaus eines Seenotrettungskreuzers zum Feuerlöschboot sind in 2017 zusätzliche überplanmäßige Mittel erforderlich gewesen und durch Beschluss 2017/BV/3117 der Bürgerschaft i. H. v. 490 Tsd. EUR bewilligt worden. Der Umbau muss so erfolgen, dass im Rahmen eines Genehmigungsverfahrens die Zulassung für die nationale Küstenfahrt erfolgen kann und die Auflagen der BG Verkehr Schiffssicherheit in Zusammenarbeit mit den DNV-GL erfüllt werden. Die weiteren investiven Auszahlungen für den Umbau zum Feuerlöschboot werden allerdings erst in 2018 kassenwirksam.
62	6211402999900199 Flächenbevor- ratung (mittel- / langfristige Stadt- entwicklung)	3.055.643	2.012.753	-1.042.889	-34,1%	1.286.721	Der Flächenerwerb für den Bebauungsplan Wohn- und Sondergebiet "Am Südring" sowie Ankäufe im Bereich Melkweg wurden noch nicht abgeschlossen.
62	6211402999900499 Flächenma- nagement	2.035.963	45.500	-1.990.463	-97,8%	1.990.463	Der Vertrag zum Flächenankauf im B-Plan-Gebiet „Groter Pohl“ (ca. 1,9 Mio. EUR) wurde in 2017 noch nicht kassenwirksam.
66	6654101201201401 Verkehrsbau- maßnahmen im Fördergebiet "See- bad Warnemünde"	1.828.535	439.376	-1.389.159	-76,0%	1.148.051	Es liegen Minderauszahlungen beim Bauvorhaben Seestraße vor. Die Beauftragung des 2. Bauabschnitts erfolgte erst Ende 07/2017. Die weitere Fortführung erfolgt in 2018.

TH	Investitionsmaßnahme	Gesamt- ermächtigung 2017	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zur GE absolut	Abw. in %	Haushaltsrest (Stand 12.04.2018)	Begründung
66	6654101201202016 Sanierung / Umgestaltung Ulmenstraße	1.703.332	776.822	-926.509	-54,4%	1.019.329	Der 1. Bauabschnitt vom Knotenpunkt Ulmenstraße/ Gewettstraße bis nördlich des Knotenpunktes Maßmannstraße/ Waldemarstraße wurde im 1. Halbjahr 2016 ausgeschrieben und vergeben. Es erfolgen der grundhafte Straßenausbau, der Ausbau der Geh- und Fahrradwege, Parkeinrichtungen, Grünanlagen sowie der Ausbau einer Bushaltestelle. Die Umsetzung des 2. Bauabschnitts ist erst im Haushaltsjahr 2018 vorgesehen.
66	6654101201202617 grundhafter Ausbau der Albert Einsteinstraße, inkl. Radschnellweg	1.500.417	835.585	-664.831	-44,3%	686.130	Der 3. Bauabschnitt der Maßnahme wurde Mitte des Jahres realisiert. Die Umsetzung des 5. BA dauerte von 07/2017 bis 12/2017 an, die Schlussrechnung zu Bau- und Planungsleistungen erfolgt erst im Haushaltsjahr 2018. Zunächst wurden Kanalbauarbeiten durch die Eurawasser Nord GmbH durchgeführt.
66	6654101201500320 Sanierung Petribrücke BW 101 Straßenbahn- teil	2.121.306	36.000	-2.085.306	-98,3%	1.120.106	Ursprünglich sollte diese Baumaßnahme als Gemeinschaftsprojekt mit der RSAG realisiert werden. Im Zuge der Haushaltsplanung für 2017 ist man davon ausgegangen, dass die Hanse- und Universitätsstadt Rostock die Baumaßnahme durchführt und die RSAG ihren finanziellen Anteil an der Maßnahme überweist. Nach Klärung in einem langwierigen Entscheidungsprozess mit den Verantwortlichen bei der Hanse- und Universitätsstadt Rostock und bei der RSAG hat man sich zu einer gemeinsamen Ausschreibung mit eigenständiger Rechnungslegung geeinigt. Für die geplante Durchführung des städtischen Anteils (Brückenbauarbeiten) wurde vom Ministerium für Inneres und Europa M-V eine Sonderbedarfszuweisung nach § 20 FAG M-V in Höhe von 285 Tsd. EUR bewilligt (Bewilligungsbescheid 82/17, PE vom 19.08.2017), welche erst im Zuge der Realisierung des städtischen Abschnitts abgerufen werden kann. Die Arbeit am Abschnitt der Hanse- und Universitätsstadt Rostock wird erst ab 03/2018 bis 11/2018 durchgeführt.
66	6654101201900114 Erschließung Thierfelderstraße	500.000	0	-500.000	-100,0%	500.000	Es erfolgte am 06.12.2017 durch die Bürgerschaft eine außerplanmäßige Bewilligung über 500 Tsd. EUR. Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock hat im Dezember 2017 mit der WIRO Wohnungsgesellschaft mbH einen Vertrag über die Herstellung der öffentlichen Erschließungs- und Grünanlagen im Geltungsbereich des Bebauungsplans Nr. 08.WA.170 „Thierfelder Straße“ geschlossen. Mit der Erschließung soll im Sommer 2018 begonnen werden.
66	6654101999900999 Erneuerung von Regenwassersammler durch den WWAV	750.000	0	-750.000	-100,0%	0	Die Abrechnung findet entgegen der Planung über das Sachkonto „Investitionszuwendungen an den öffentlichen Bereich - Zweckverbände“ statt, da es sich um einen Zuschuss zu den investiven Kosten der Maßnahmen der Eurawasser Nord GmbH / WWAV handelt (aufgrund der Mitgliedschaft beim Warnow- Wasser- und Abwasserverband).



TH	Investitionsmaßnahme	Gesamt- ermächtigung 2017	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zur GE absolut	Abw. in %	Haushaltsrest (Stand 12.04.2018)	Begründung
66	6654200201300115 Straßenbau Tannenweg	2.301.633	1.683.970	-617.663	-26,8%	738.867	Vor Beginn des 3. Bauabschnitts wurden zunächst Kanalbauarbeiten im Auftrag der Eurawasser Nord GmbH und Munitionsbergungsarbeiten durchgeführt. Vom Straßenbauamt Stralsund wurden in 2017 gemäß kommunaler Straßenbaurichtlinie Fördermittel für den 2. Bauabschnitt in Höhe von 272 Tsd. EUR und für den 3. BA i. H. v. 493 Tsd. EUR überwiesen. Die Zahlungen gemäß der Kostenteilungsvereinbarung mit dem WWAV und der Eurawasser Nord GmbH für den Deckenschluss und zur Refinanzierung des Regenwasserkanals erfolgten im Umfang von 57 Tsd. EUR. Seit dem 3. Quartal 2017 wird an dem weiteren Ausbau mit dem 3. BA vom Haubentaucherweg bis zur Rennbahnallee gearbeitet. Dazu erfolgte im 1. Halbjahr 2017 die Ausschreibung und Auftragsvergabe.
66	6654300201201220 Ersatzneubau BW 105, Tessiner Straße	2.809.165	1.957.102	-852.063	-30,3%	852.063	Die Umsetzung der Baumaßnahme erfolgt planmäßig. Monatliche Abschlagsrechnungen werden in Höhe von durchschnittlich 175 Tsd. EUR durch den Auftragnehmer erstellt. Maßgebend ist die Erfüllung und Abrechnung nach Baufortschritt durch den Auftragnehmer. Die Beendigung der Maßnahme ist im 2. Halbjahr 2018 vorgesehen, die Schlussrechnung Ende 2018.
66	6654400201500211 Kreuzungsbauwerk B103/B105 Evershagen	2.000.000	300.000	-1.700.000	-85,0%	444.300	Das Straßenbauamt Stralsund führt die Maßnahme durch. Die Rechnungslegung durch das Landesamt erfolgt nach Baufortschritt.
73	7355201201200401 Baumaßnahme Laaksystem	1.552.578	95.609	-1.456.969	-93,8%	456.969	Vor Umsetzung der Maßnahme waren langwierige Prozesse bezüglich der Vermeidung der Inanspruchnahme von Privateigentum, des Erhalts von Kleingärten und der Geringhaltung der Eingriffe in die Natur zu führen, die eine Verzögerung zur Folge hatten. Die finanziellen Mittel werden weiterhin in voller Höhe für die Umsetzung der Maßnahme benötigt.
73	7355201201200811 Umbaumaßnahme Schmarler Bach, Evershagen - zweckgebunden	1.044.410	27.124	-1.017.285	-97,4%	717.018	Ursache für die Verzögerung der Umsetzung der Maßnahme waren ungeklärte Eigentumsverhältnisse. Die finanziellen Mittel werden weiterhin in voller Höhe für die Umsetzung der Maßnahme benötigt.
83	6654801201500119 Neubau Kaianlage Silohalbinsel im Bereich Ludewigbecken	7.674.421	4.821.726	-2.852.695	-37,2%	2.695.983	Der Bauablauf konnte aufgrund angetroffener Kontaminationen nicht planmäßig in 2017 realisiert werden. Aufgrund dieser Verzögerungen wurden die für 2017 geplanten Mittel nicht in voller Höhe kassenwirksam. Die Beendigung der Maßnahme ist in 2018 vorgesehen, die Mittel werden weiterhin benötigt.
83	6654802201200101 Neugestaltung Werftbecken - BgA Bereich	2.100.872	878.741	-1.222.132	-58,2%	1.219.621	Für die Neugestaltung Werftbecken Warnemünde sind bisher Planungsleistungen und Arbeiten zur Baugrunduntersuchung nur teilweise abgerechnet worden. Aus technologischen Gründen wurde die Umrüstung der Baustelle (Sondierungen unterhalb Bodenhalde) vorab notwendig. Das hatte zur Folge, dass geplante und beauftragte Leistungen nicht abgerechnet werden konnten. Auch notwendige Leistungen, wie Geotechnische- und Gefahrstoffuntersuchungen sowie Bauzustandserfassungen, konnten witterungsbedingt nicht fortgeführt werden, so dass ein Teil der für 2017 geplanten Auszahlungen erst in 2018 kassenwirksam werden.

TH	Investitionsmaßnahme	Gesamt- ermächtigung 2017	Erfüllung 2017	Abw. Erf. zur GE absolut	Abw. in %	Haushaltsrest (Stand 12.04.2018)	Begründung
83	6654802201500201 Sportboothafen Warnemünde - BgA	999.918	286.854	-713.064	-71,3%	713.064	Mit der stufenweisen Vergabe der Planungsleistungen sind bisher nur die Leistungen bis zur Genehmigungsplanung anteilig abgerechnet worden. Durch Verzögerung im Bauablauf wurde in 2017 nur die Leistung – Baugrunderkundung – abgerechnet. Die Mittel werden in 2018 weiterhin benötigt. Das Vergabeverfahren zur Baureifmachung durch Abbruch der Stegplattform und der damit verbundenen Steganlagen ist erst in 2018 begonnen worden und im 2. Quartal 2018 zur Realisierung vorgesehen. Durch die stufenweise Vergabe der Planungsleistungen sind bisher nur die Leistungen bis zur Genehmigungsplanung anteilig abgerechnet worden.
83	8354801201700201 Sportboothafen Warnemünde - hoheitlich	900.000	0	-900.000	-100,0%	0	Aufgrund der für den Sportboothafen erweiterten Aufgabenstellung bei der ursprünglichen Maßnahme (Plattform Ostseite Alter Strom- hoheitlicher Bereich) musste auch die Gesamtfinanzierung geändert werden. Die Mittel wurden neu geordnet und in der Haushaltsplanung 2018 berücksichtigt.
83	8354801201700301 Ufersicherung Alter Strom Lückenschluss Stromdurchlass	600.000	31.931	-568.069	-94,7%	568.069	Die Baumaßnahme konnte erst Mitte 2017 begonnen werden, da sie eine Teilmaßnahme zur Errichtung der Sturmflutschutzanlagen im südlichen Alten Strom ist und es hier zu einem verzögerten Baubeginn kam. Die Mittel werden weiterhin benötigt und voraussichtlich in 2018 kassenwirksam.

\* In der Maßnahme „Feuerschutzsteuer“ werden diverse Positionen zur Anschaffung von Fahrzeugen, Maschinen und techn. Anlagen sowie zur Ausstattung der Feuerwachen/Leitstelle zusammengefasst.

In der Tabelle werden die gebildeten Haushaltsreste mit Stand vom 12.04.2018 aufgeführt. Die Bildung der Haushaltsreste ist noch nicht abgeschlossen. Die Haushaltsreste in den einzelnen Investitionsmaßnahmen können von den verfügbaren Mitteln abweichen. Diese Abweichung wird innerhalb des jeweiligen Deckungskreises (Mehr-/Mindereinzahlungen und Mehr-/Minderauszahlungen in anderen Positionen) ausgeglichen.

## 4. Ziele und Kennzahlen der wesentlichen Produkte

In der Anlage 7 des Berichtes werden die Ziele und Kennzahlen der wesentlichen Produkte aufgezeigt. Hierbei werden die Ergebnisse der Jahre 2015 bis 2017 gegenübergestellt sowie die für das Haushaltsjahr 2017 geplanten Kennzahlen ausgewiesen. In Einzelfällen fehlen noch Angaben, da die Jahresabschlüsse der Unternehmen noch nicht vorliegen. Aus der Übersicht ergeben sich weitere Erkenntnisse:

### Produkt 25301 „Zoologischer Garten Rostock GmbH“

Die Anzahl der Besucher des Zoos liegt unter dem Vorjahreswert (608.311 Besucher, -4,8 % z. Vj.). Die geplante Erhöhung auf 650.000 Besucher wurde somit um -6,4 % (-41.689 Besucher z. Ansatz) verfehlt. Das kalte Frühjahr und der überdurchschnittlich nasse Sommer führten zur geringeren Besucherzahl als geplant.

### Produkt 26101 „Volkstheater Rostock GmbH“

Die Entwicklung der Besucherzahlen des Volkstheaters Rostock stagniert in den letzten Jahren zwischen 105.000 und 110.000 Besucher. Eine Erhöhung der Besucherzahl innerhalb der jetzigen örtlichen Gegebenheiten bezogen auf die vorhandenen Spielstätten des Volkstheaters erscheint weiterhin fraglich.

### Produkt 52205 „WIRO Wohnungsgesellschaft mbH“

Die geplante Leerstandsquote der WIRO Wohnungsgesellschaft mbH wird mit 1,3 % um -0,2 Prozentpunkte unterschritten. Dies verdeutlicht bei dem Wohnungsunternehmen mit der größten Wohnungsanzahl in Rostock, dass Wohnraum in Rostock weiterhin begehrt und das freie Angebot sehr begrenzt ist.

### Produkt 62302 „Eigenbetrieb Tourismuszentrale Rostock & Warnemünde“

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Anzahl der Übernachtungen um +1,9 % gestiegen. Gegenüber dem Ansatz ergibt sich eine Steigerung von +10,9 %.

### Produkt 42102 „Sportförderung“

Im Haushaltsjahr 2017 erhielten die Sportvereine für die Bewirtschaftung von 24 Sportanlagen zusätzlich zu den 40 % (74 Tsd. EUR) einmalig weitere 20 % (37 Tsd. EUR) Betriebskostenzuschüsse. Die zusätzlichen 20 % Betriebskostenschüsse wurden in Abstimmung mit dem Stadtsportbund der Hanse- und Universitätsstadt Rostock aus dem Sonderfonds entnommen. Damit wurde den Sportvereinen ermöglicht, wichtige Projekte im Rahmen der allgemeinen Sportarbeit zu verwirklichen.

### Produkt 42401 „Sportstätten und Bäder - BgA“

Der Auslastungsgrad der Sportstätten verbleibt mit 78,4 % auf dem Niveau der Vorjahre.

### Produkt 53701 „Abfallwirtschaft“

Die für das Haushaltsjahr 2017 geplanten Erträge wurden um +0,7 Mio. EUR übertroffen. Grund dafür ist ein Anstieg der gegenüber der Planung unterstellten Einwohnerzahl (Plan: 206.792 EW (Stand: 30.06.2016), Ist: 208.516 EW (Stand 31.12.2017)). Somit ergibt sich ein Kostendeckungsgrad von 103,0 %.

### Produkt 54101 „Gemeindestraßen“

In 2017 wurden sanierte Straßen auf einer Länge von 2,5 km fertiggestellt (Asterweg, Kuphalstraße, Mühlenstraße in Evershagen 2. und 3. Bauabschnitt, Rigaer Straße, Durchlass Hellbach).

### Produkt 54802 „Maritime Wirtschaft und Hafenbau - BgA“

Die Erträge aus Bewirtschaftung sind gegenüber dem Vorjahr um +19,6 % gestiegen. Die Liegeplatzentgelte bzw. Gebühren und somit auch die Weiterberechnung der Betriebskosten sind abhängig vom Zulauf der Sportboote und Gewerbeschiffe.

Die für das Jahr 2017 geplanten Erträge aus Mieten und Pachten in Höhe von 1.000 Tsd. EUR konnten nicht erzielt werden (-502 Tsd. z. Ansatz). Gemäß dem HASIKO sollten ab dem Haushaltsjahr 2016 durch eine Änderung des Pachtvertrages jährlich Mehrerträge in Höhe von +500 Tsd. EUR aus Mieten und Pachten von der Rostock Port GmbH für den Liegeplatz 7 eingenommen werden. Ein geänderter Pachtvertrag wurde bislang nicht abgeschlossen, da im Verlauf des Jahres 2016 Gespräche über einen möglichen Verkauf des Liegeplatzes 7 an die Rostock Port GmbH begonnen wurden. Die Verkaufsverhandlungen sind noch nicht abgeschlossen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit +17,0 % (90 Tsd. EUR) über dem Ansatz und mit +42,0 % (184 Tsd. EUR) deutlich über dem Vorjahreswert. Diese Mehraufwendungen resultieren aus Notreparaturen von Beschädigungen oder Fehleranzeigen der elektrischen Leitungen (Technische Anlagen) im Stadthafen und in Warnemünde, zusätzlicher Verkehrssicherung sowie Unterhaltung von Grün- und Hafenanlagen des Werftbeckens Warnemünde.

## Anlage 1 - Vergleich der Finanzrechnungen für die Haushaltsjahre 2016 und 2017

Bezeichnung (Werte in EUR)	Haushaltsjahr 2016			Haushaltsjahr 2017		
	GE	Erfüllung	Abweichung	GE	Erfüllung	Abweichung
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	212.964.500	240.648.032	27.683.532	220.225.900	249.591.407	29.365.507
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	163.247.166	161.506.563	-1.740.603	156.002.592	160.589.015	4.586.423
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	113.202.700	102.658.255	-10.544.445	128.796.500	108.515.643	-20.280.857
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.371.098	45.280.056	908.959	46.949.200	50.570.006	3.620.806
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.618.642	8.280.781	-337.861	9.130.200	9.399.423	269.223
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.424.978	9.788.330	1.363.352	8.509.977	10.121.619	1.611.642
7 + Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
8 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	19.603.100	19.696.512	93.412	29.505.200	26.126.741	-3.378.459
9 + Sonstige laufende Einzahlungen	15.855.358	15.379.179	-476.179	15.697.400	16.247.416	550.016
<b>10 Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>586.287.542</b>	<b>603.237.708</b>	<b>16.950.166</b>	<b>614.816.968</b>	<b>631.161.269</b>	<b>16.344.301</b>
11 - Personalauszahlungen	118.592.200	114.913.893	-3.678.307	119.810.500	118.906.879	-903.621
12 - Versorgungsauszahlungen	8.571.500	9.435.075	863.575	9.424.700	9.560.467	135.767
13 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	82.390.047	77.171.742	-5.218.306	83.290.361	77.372.357	-5.918.003
14 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	49.473.116	48.691.955	-781.161	51.313.025	52.108.621	795.596
15 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	263.012.400	258.318.010	-4.694.390	281.033.700	259.422.987	-21.610.713
16 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	7.110.100	5.582.060	-1.528.040	5.210.600	5.302.346	91.746
17 - Sonstige laufende Auszahlungen	45.662.610	42.606.675	-3.055.936	44.546.851	42.551.119	-1.995.731
<b>18 Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>574.811.973</b>	<b>556.719.410</b>	<b>-18.092.563</b>	<b>594.629.737</b>	<b>565.224.778</b>	<b>-29.404.959</b>
<b>19 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>11.475.569</b>	<b>46.518.298</b>	<b>35.042.729</b>	<b>20.187.232</b>	<b>65.936.492</b>	<b>45.749.260</b>
20 + Außerordentliche Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
21 - Außerordentliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
<b>22 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 19 zzgl. Nr. 20 abzgl. Nr. 21)</b>	<b>11.475.569</b>	<b>46.518.298</b>	<b>35.042.729</b>	<b>20.187.232</b>	<b>65.936.492</b>	<b>45.749.260</b>
23 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	45.185.875	28.023.732	-17.162.143	31.886.321	33.666.949	1.780.628
24 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.255.000	1.613.755	-1.641.245	1.891.700	1.330.264	-561.436
25 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	9.830.069	9.830.069
26 + Einzahlungen aus Sachanlagen	5.076.998	7.722.968	2.645.970	5.153.170	17.009.962	11.856.792
27 + Einzahlungen aus Finanzanlagen	0	0	0	0	20.204.367	20.204.367
28 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	24.600	61.089	36.489	45.400	51.913	6.513
29 + Einzahlungen aus Vorräten	0	80.873	80.873	0	83.549	83.549
30 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
<b>31 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>	<b>53.542.474</b>	<b>37.502.418</b>	<b>-16.040.056</b>	<b>38.976.591</b>	<b>82.177.074</b>	<b>43.200.483</b>
32 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	27.652.134	7.998.124	-19.654.010	15.403.103	12.971.002	-2.432.100
33 - Auszahlungen für Sachanlagen	71.257.581	26.727.665	-44.529.916	75.637.820	35.026.423	-40.611.397
34 - Auszahlungen für Finanzanlagen	2.000.000	0	-2.000.000	0	236.682	236.682
35 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	126.400	127.836	1.436	132.600	128.170	-4.430
36 - Auszahlungen für Vorräte	31.000	213.547	182.547	79.500	224.439	144.939
37 - Sonstige Investitionsauszahlungen	9.200	880.768	871.568	0	1.073.946	1.073.946
<b>38 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>	<b>101.076.315</b>	<b>35.947.940</b>	<b>-65.128.374</b>	<b>91.253.023</b>	<b>49.660.662</b>	<b>-41.592.361</b>
<b>39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>	<b>-47.533.841</b>	<b>1.554.477</b>	<b>49.088.319</b>	<b>-52.276.432</b>	<b>32.516.412</b>	<b>84.792.844</b>
<b>40 Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)</b>	<b>-36.058.273</b>	<b>48.072.775</b>	<b>84.131.048</b>	<b>-32.089.201</b>	<b>98.452.903</b>	<b>130.542.104</b>

## Anlage 2 - Vergleich von Gesamtermächtigung und Ansatz in der Finanzrechnung 2017

Bezeichnung (Werte in EUR)	Ansatz 2017	Reste aus Vorjahren	üpl./apl.	Gesamter- mächtigung 2017	Abweichung der GE zum Ansatz
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	218.983.900	0	1.242.000	220.225.900	1.242.000
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	155.706.400	0	296.192	156.002.592	296.192
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	128.796.500	0	0	128.796.500	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.783.200	0	166.000	46.949.200	166.000
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.980.300	0	149.900	9.130.200	149.900
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.415.900	0	94.077	8.509.977	94.077
7 + Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0
- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0
8 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	29.505.200	0	0	29.505.200	0
9 + Sonstige laufende Einzahlungen	15.442.500	0	254.900	15.697.400	254.900
<b>10 Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>612.613.900</b>	<b>0</b>	<b>2.203.068</b>	<b>614.816.968</b>	<b>2.203.068</b>
11 - Personalauszahlungen	119.810.500	0	0	119.810.500	0
12 - Versorgungsauszahlungen	9.424.700	0	0	9.424.700	0
13 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	80.164.000	1.730.361	1.396.000	83.290.361	3.126.361
14 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	51.179.800	83.225	50.000	51.313.025	133.225
15 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	281.033.700	0	0	281.033.700	0
16 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5.217.600	0	-7.000	5.210.600	-7.000
17 - Sonstige laufende Auszahlungen	43.204.000	578.782	764.068	44.546.851	1.342.851
<b>18 Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>590.034.300</b>	<b>2.392.368</b>	<b>2.203.068</b>	<b>594.629.737</b>	<b>4.595.437</b>
<b>19 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>22.579.600</b>	<b>-2.392.368</b>	<b>0</b>	<b>20.187.232</b>	<b>-2.392.368</b>
20 + Außerordentliche Einzahlungen	0	0	0	0	0
21 - Außerordentliche Auszahlungen	0	0	0	0	0
<b>22 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 19 zzgl. Nr. 20 abzgl. Nr. 21)</b>	<b>22.579.600</b>	<b>-2.392.368</b>	<b>0</b>	<b>20.187.232</b>	<b>-2.392.368</b>
23 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	31.855.700	0	30.621	31.886.321	30.621
24 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.875.000	0	16.700	1.891.700	16.700
25 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
26 + Einzahlungen aus Sachanlagen	5.152.000	0	1.170	5.153.170	1.170
27 + Einzahlungen aus Finanzanlagen	0	0	0	0	0
28 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	45.400	0	0	45.400	0
29 + Einzahlungen aus Vorräten	0	0	0	0	0
30 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0
<b>31 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>	<b>38.928.100</b>	<b>0</b>	<b>48.491</b>	<b>38.976.591</b>	<b>48.491</b>
32 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	8.653.200	6.418.147	331.756	15.403.103	6.749.903
33 - Auszahlungen für Sachanlagen	39.843.300	36.157.285	-362.765	75.637.820	35.794.520
34 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0
35 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	132.600	0	0	132.600	0
36 - Auszahlungen für Vorräte	0	0	79.500	79.500	79.500
37 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0
<b>38 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>	<b>48.629.100</b>	<b>42.575.432</b>	<b>48.491</b>	<b>91.253.023</b>	<b>42.623.923</b>
<b>39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>	<b>-9.701.000</b>	<b>-42.575.432</b>	<b>0</b>	<b>-52.276.432</b>	<b>-42.575.432</b>
<b>40 Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summer der Nummern 22 und 39)</b>	<b>12.878.600</b>	<b>-44.967.801</b>	<b>0</b>	<b>-32.089.201</b>	<b>-44.967.801</b>

## Anlage 3 - Übersicht zu den ordentlichen Ein- und Auszahlungen in den Teilfinanzhaushalten 2017

TH	Bezeichnung (Werte in EUR)	ordentliche Einzahlungen			ordentliche Auszahlungen			Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		
		GE 2017	Erfüllung 2017	Abweichung	GE 2017	Erfüllung 2017	Abweichung	GE 2017	Erfüllung 2017	Abweichung
03	Büro des Oberbürgermeisters	725.262	535.001	-190.261	8.727.365	8.371.543	-355.822	-8.002.102	-7.836.542	165.560
10	Hauptamt	677.300	921.366	244.066	22.677.900	14.032.804	-8.645.096	-22.000.600	-13.111.438	8.889.162
12	Beteiligungen und Eigenbetriebe	37.617.900	35.367.084	-2.250.816	29.446.100	29.065.778	-380.322	8.171.800	6.301.307	-1.870.493
14	Rechnungsprüfungsamt	1.800	2.012	212	1.008.125	774.488	-233.637	-1.006.325	-772.476	233.849
20	Finanzverwaltungsamt	11.082.800	10.686.941	-395.859	8.450.900	6.294.320	-2.156.580	2.631.900	4.392.621	1.760.721
30	Rechtsamt	31.700	33.713	2.013	1.138.800	1.077.762	-61.038	-1.107.100	-1.044.050	63.050
32	Stadtamt	7.500.900	7.758.099	257.199	14.234.340	15.228.373	994.033	-6.733.440	-7.470.274	-736.834
37	Brandschutz- und Rettungsamt	12.616.500	13.826.571	1.210.071	27.542.980	33.320.845	5.777.865	-14.926.480	-19.494.274	-4.567.794
40	Amt für Schule und Sport	6.962.500	8.973.242	2.010.742	50.334.835	48.751.245	-1.583.590	-43.372.335	-39.778.003	3.594.332
42	Stadtbibliothek	415.900	390.922	-24.978	3.133.688	3.112.915	-20.773	-2.717.788	-2.721.993	-4.205
43	Volkshochschule	1.271.500	1.554.484	282.984	1.955.701	2.148.182	192.481	-684.201	-593.698	90.503
44	Konservatorium "Rudolf Wagner Regeny"	1.016.400	1.030.556	14.156	2.149.417	2.108.125	-41.292	-1.133.017	-1.077.569	55.448
45	Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen	3.239.400	541.072	-2.698.328	7.241.336	6.628.108	-613.227	-4.001.936	-6.087.036	-2.085.101
47	Stadtarchiv Rostock	18.200	16.049	-2.152	821.271	800.032	-21.239	-803.071	-783.984	19.088
50	Amt für Jugend, Soziales und Asyl	182.084.100	162.064.784	-20.019.316	317.394.168	294.631.938	-22.762.229	-135.310.068	-132.567.154	2.742.914
53	Gesundheitsamt	710.700	765.376	54.676	8.120.646	7.793.665	-326.982	-7.409.946	-7.028.288	381.658
60	Bauamt	3.022.200	3.015.987	-6.213	4.932.100	4.581.796	-350.304	-1.909.900	-1.565.809	344.091
61	Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft	334.006	251.913	-82.093	5.222.738	5.170.541	-52.197	-4.888.732	-4.918.628	-29.895
62	Kataster, Vermessungs- und Liegenschaftsamt	4.430.100	4.599.457	169.357	7.079.350	6.430.638	-648.712	-2.649.250	-1.831.181	818.069
66	Amt für Verkehrsanlagen	3.164.100	3.681.833	517.733	14.074.457	13.506.457	-568.001	-10.910.357	-9.824.624	1.085.733
67	Stadtgrün, Naturschutz und Landschaftspflege	3.634.600	3.736.510	101.910	12.871.232	13.103.224	231.993	-9.236.632	-9.366.714	-130.083
73	Amt für Umweltschutz	20.671.600	21.403.611	732.011	26.244.420	26.110.041	-134.379	-5.572.820	-4.706.429	866.390
74	Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	74.000	57.505	-16.495	1.205.322	1.229.852	24.530	-1.131.322	-1.172.347	-41.025
82	Forstamt	1.000.400	1.333.898	333.498	2.173.073	2.017.501	-155.572	-1.172.673	-683.603	489.070
83	Hafen- und Seemannsamt	2.522.400	2.048.178	-474.222	5.671.073	4.705.623	-965.450	-3.148.673	-2.657.444	491.228
90	Zentrale Finanzdienstleistungen	309.990.700	346.565.103	36.574.403	10.778.400	14.228.982	3.450.582	299.212.300	332.336.121	33.123.821

## Anlage 4 - Vergleich der Ergebnisrechnungen für die Haushaltsjahre 2016 und 2017

Bezeichnung (Werte in EUR)	Haushaltsjahr 2016			Haushaltsjahr 2017		
	GE	Erfüllung	Abweichung	GE	Erfüllung	Abweichung
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	215.757.000	241.971.427	26.214.427	224.125.700	252.002.761	27.877.061
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	192.776.866	191.051.107	-1.725.759	191.309.192	191.708.348	399.156
3 + Erträge der sozialen Sicherung	112.301.100	108.380.802	-3.920.298	128.763.100	110.054.938	-18.708.162
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.789.598	45.794.227	1.004.629	47.512.900	50.985.185	3.472.285
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.662.742	8.804.335	141.593	9.146.600	9.358.748	212.148
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.639.922	9.844.837	1.204.915	8.509.977	10.090.209	1.580.232
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	768.400	768.400	0	306.500	306.500	0
9 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	23.921.100	33.628.510	9.707.410	22.572.200	29.432.905	6.860.705
10 + Sonstige laufende Erträge	21.807.958	26.341.041	4.533.083	22.052.584	36.140.489	14.087.905
<b>11 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>629.424.686</b>	<b>666.584.684</b>	<b>37.159.998</b>	<b>654.298.752</b>	<b>690.080.083</b>	<b>35.781.330</b>
12 - Personalaufwendungen	123.732.300	124.109.170	376.870	120.504.400	119.828.710	-675.690
13 - Versorgungsaufwendungen	8.574.000	8.194.073	-379.927	9.424.700	9.601.330	176.630
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.647.899	76.523.132	-4.124.767	82.685.000	78.383.670	-4.301.330
15 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	43.701.100	43.701.100	0	49.081.800	49.081.800	0
16 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
17 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	49.380.024	49.296.255	-83.770	51.230.800	51.024.646	-206.154
18 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	262.534.400	259.218.282	-3.316.118	281.059.200	259.466.776	-21.592.424
19 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.438.400	5.295.793	-2.142.607	5.200.000	5.469.622	269.622
20 - Sonstige laufende Aufwendungen	50.039.162	46.994.471	-3.044.691	51.018.735	49.391.687	-1.627.047
<b>21 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>626.047.286</b>	<b>613.332.276</b>	<b>-12.715.009</b>	<b>650.204.635</b>	<b>622.248.242</b>	<b>-27.956.393</b>
<b>22 ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>3.377.400</b>	<b>53.252.408</b>	<b>49.875.008</b>	<b>4.094.118</b>	<b>67.831.841</b>	<b>63.737.723</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0	194.690	194.690	0	132.639	132.639
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0	14.053	14.053	0	70.283	70.283
<b>25 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)</b>	<b>3.377.400</b>	<b>53.433.044</b>	<b>50.055.644</b>	<b>4.094.118</b>	<b>67.894.198</b>	<b>63.800.080</b>



## Anlage 5 - Vergleich von Gesamtermächtigung und Ansatz in der Ergebnisrechnung 2017

Bezeichnung (Werte in EUR)	Ansatz 2017	Reste aus Vorjahren	üpl./apl.	Gesamter- mächtigung 2017	Abweichung der GE zum Ansatz
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	222.883.700	0	1.242.000	224.125.700	1.242.000
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	186.213.000	0	5.096.192	191.309.192	5.096.192
3 + Erträge der sozialen Sicherung	128.763.100	0	0	128.763.100	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.341.900	0	171.000	47.512.900	171.000
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.996.700	0	149.900	9.146.600	149.900
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.415.900	0	94.077	8.509.977	94.077
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0
- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	306.500	0	0	306.500	0
9 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	22.572.200	0	0	22.572.200	0
10 + Sonstige laufende Erträge	21.566.500	0	486.084	22.052.584	486.084
<b>11 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>647.059.500</b>	<b>0</b>	<b>7.239.252</b>	<b>654.298.752</b>	<b>7.239.252</b>
12 - Personalaufwendungen	120.504.400	0	0	120.504.400	0
13 - Versorgungsaufwendungen	9.424.700	0	0	9.424.700	0
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.284.000	0	1.401.000	82.685.000	1.401.000
15 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	49.081.800	0	0	49.081.800	0
16 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0
17 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	51.179.800	0	51.000	51.230.800	51.000
18 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	281.059.200	0	0	281.059.200	0
19 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.207.000	0	-7.000	5.200.000	-7.000
20 - Sonstige laufende Aufwendungen	49.675.600	348.882	994.252	51.018.735	1.343.135
<b>21 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>647.416.500</b>	<b>348.882</b>	<b>2.439.252</b>	<b>650.204.635</b>	<b>2.788.135</b>
<b>22 ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-357.000</b>	<b>-348.882</b>	<b>4.800.000</b>	<b>4.094.118</b>	<b>4.451.118</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
<b>25 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-357.000</b>	<b>-348.882</b>	<b>4.800.000</b>	<b>4.094.118</b>	<b>4.451.118</b>

## Anlage 6 - Übersicht zu den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen in den Teilergebnishaushalten 2017

TH	Bezeichnung (Werte in EUR)	ordentliche Erträge			ordentliche Aufwendungen			Saldo der ordentl. Erträge und Aufwendungen		
		GE 2017	Erfüllung 2017	Abweichung	GE 2017	Erfüllung 2017	Abweichung	GE 2017	Erfüllung 2017	Abweichung
03	Büro des Oberbürgermeisters	726.262	689.850	-36.412	8.958.112	8.723.131	-234.982	-8.231.850	-8.033.281	198.569
10	Hauptamt	3.222.900	7.432.832	4.209.932	23.140.095	14.961.365	-8.178.730	-19.917.195	-7.528.533	12.388.662
12	Beteiligungen und Eigenbetriebe	31.427.100	32.952.860	1.525.760	30.536.200	30.339.378	-196.822	890.900	2.613.482	1.722.582
14	Rechnungsprüfungsamt	1.800	2.012	212	1.043.400	864.331	-179.069	-1.041.600	-862.319	179.281
20	Finanzverwaltungsamt	11.299.800	11.063.346	-236.454	8.781.500	6.955.650	-1.825.850	2.518.300	4.107.695	1.589.395
30	Rechtsamt	31.700	140.078	108.378	1.342.905	1.425.211	82.306	-1.311.205	-1.285.133	26.072
32	Stadtamt	7.500.900	8.013.216	512.316	14.776.500	15.634.192	857.692	-7.275.600	-7.620.976	-345.376
37	Brandschutz- und Rettungsamt	13.237.800	14.383.368	1.145.568	28.562.300	34.392.198	5.829.898	-15.324.500	-20.008.830	-4.684.330
40	Amt für Schule und Sport	7.753.100	9.736.363	1.983.263	51.250.900	50.314.457	-936.443	-43.497.800	-40.578.094	2.919.706
42	Stadtbibliothek	424.400	405.894	-18.506	3.098.100	3.039.524	-58.576	-2.673.700	-2.633.630	40.070
43	Volkshochschule	1.271.500	1.569.843	298.343	2.027.000	2.455.054	428.054	-755.500	-885.212	-129.712
44	Konservatorium "Rudolf Wagner Regeny"	1.017.000	1.007.337	-9.663	2.155.000	2.158.069	3.069	-1.138.000	-1.150.732	-12.732
45	Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen	739.400	568.992	-170.408	7.152.200	6.661.058	-491.142	-6.412.800	-6.092.066	320.734
47	Stadtarchiv Rostock	18.200	24.539	6.339	821.200	799.691	-21.509	-803.000	-775.152	27.848
50	Amt für Jugend, Soziales und Asyl	182.394.000	164.150.447	-18.243.553	318.006.300	295.632.094	-22.374.206	-135.612.300	-131.481.648	4.130.652
53	Gesundheitsamt	710.700	776.818	66.118	8.048.400	7.878.486	-169.914	-7.337.700	-7.101.668	236.032
60	Bauamt	3.022.200	2.999.762	-22.438	5.055.700	4.692.834	-362.866	-2.033.500	-1.693.073	340.427
61	Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft	2.174.406	2.136.623	-37.783	7.074.238	7.019.054	-55.185	-4.899.832	-4.882.430	17.402
62	Kataster, Vermessungs- und Liegenschaftsamt	9.625.700	22.927.437	13.301.737	9.746.500	9.612.308	-134.192	-120.800	13.315.128	13.435.928
66	Amt für Verkehrsanlagen	19.036.200	19.501.637	465.437	40.805.100	40.616.305	-188.795	-21.768.900	-21.114.668	654.232
67	Stadtgrün, Naturschutz und Landschaftspflege	3.542.800	3.652.814	110.014	15.298.400	15.269.289	-29.111	-11.755.600	-11.616.475	139.125
73	Amt für Umweltschutz	21.200.300	21.857.915	657.615	26.814.300	26.718.691	-95.609	-5.614.000	-4.860.776	753.224
74	Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	74.000	73.185	-815	1.199.200	1.272.102	72.902	-1.125.200	-1.198.917	-73.717
82	Forstamt	905.000	1.294.583	389.583	2.232.200	2.171.372	-60.828	-1.327.200	-876.788	450.412
83	Hafen- und Seemannsamt	14.001.084	13.466.636	-534.448	18.611.084	17.437.446	-1.173.638	-4.610.000	-3.970.810	639.190
90	Zentrale Finanzdienstleistungen	318.940.500	349.251.695	30.311.195	13.667.800	15.204.924	1.537.124	305.272.700	334.046.771	28.774.071

Ziele und Kennzahlen der wesentlichen Produkte im Haushaltsjahr 2017

Produkt	Operative Ziele 2017	Kennzahl	2015 Haushalts- vorvorjahr Ergebnis	2016 Haushalts- vorjahr Ergebnis	Haushalts- jahr Ansatz	2017 Erfüllung zum 31.12.2017	Abweichung zum Ansatz	2018 Haushalts- jahr Ansatz	2019 Haushalts- jahr Ansatz
TH 12 Beteiligungen und Eigenbetriebe									
25301 Zoologischer Garten Rostock GmbH	Einhaltung der geplanten Zuschusshöhe	Zuschuss in EUR	3.594.000	3.594.000	3.594.000	3.594.000	0	3.794.000	3.594.000
	Stabilisierung der Besucherzahl	Anzahl Besucher	639.513	638.982	650.000	608.311	-41.689	650.000	650.000
		Erträge in EUR	0	0	0	0	0	0	0
		Aufwendungen in EUR	3.594.000	3.594.000	3.594.000	3.594.000	0	3.794.000	3.594.000
		Saldo in EUR	-3.594.000	-3.594.000	-3.594.000	-3.594.000	0	-3.794.000	-3.594.000
26101 Volkstheater Rostock GmbH	Einhaltung der geplanten Zuschusshöhe	Zuschuss in EUR	8.637.000	8.814.000	8.814.000	8.814.000	0	8.400.000	8.400.000
	Stabilisierung der Besucherzahl	Anzahl Besucher	105.655	107.109	100.000	104.291	4.291	120.000	130.000
		Erträge in EUR	8.527.171	8.216.256	7.957.100	7.956.949	-151	7.622.200	7.736.800
		Aufwendungen in EUR	17.301.440	17.346.256	17.124.800	16.796.007	-328.793	16.789.900	16.904.200
		Saldo in EUR	-8.774.270	-9.130.000	-9.167.700	-8.839.058	328.642	-9.167.700	-9.167.400
52205 WIRO Wohnungsgesellschaft mbH	Einhaltung der geplanten Gewinnabführung	Gewinnabführung in EUR	14.000.000	14.000.000	14.000.000	14.000.000	0	12.200.000	11.800.000
	Strukturelle Leerstandsquote stabil halten	Leerstandsquote in %	1,2%	1,1%	1,5%	1,3%	-0,2%-P.	1,5%	1,5%
		Erträge in EUR	14.000.000	14.000.000	14.000.000	14.000.000	0	12.200.000	11.800.000
		Aufwendungen in EUR	0	0	0	0	0	0	0
		Saldo in EUR	14.000.000	14.000.000	14.000.000	14.000.000	0	12.200.000	11.800.000
54701 RVV Rostocker Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH	Gewinnabführung an die Hansestadt Rostock	Gewinnabführung in EUR	500.000	500.000	2.000.000	6.000.000	-	1.000.000	800.000
		Erträge in EUR	4.300.837	4.237.941	5.800.800	9.798.358	3.997.558	4.800.800	4.600.800
		Aufwendungen in EUR	0	0	0	0	0	0	0
		Saldo in EUR	4.300.837	4.237.941	5.800.800	9.798.358	3.997.558	4.800.800	4.600.800

**Ziele und Kennzahlen der wesentlichen Produkte im Haushaltsjahr 2017**

Produkt	Operative Ziele 2017	Kennzahl	2015 Haushalts- vorvorjahr Ergebnis	2016 Haushalts- vorjahr Ergebnis	Haushalts- jahr Ansatz	2017 Erfüllung zum 31.12.2017	Abweichung zum Ansatz	2018 Haushalts- jahr Ansatz	2019 Haushalts- jahr Ansatz
<b>57303</b> Rostocker Messe- und Stadthallengesellschaft mbH	Einhaltung der geplanten Zuschusshöhe	Zuschuss in EUR	3.220.000	3.220.000	3.220.000	3.220.000	0	3.220.000	3.220.000
	Einhaltung der geplanten Belegungstage Stadthalle	Anzahl Belegungstage Stadthalle	236	212	110	133	23	220	240
	Einhaltung der geplanten Belegungstage Hansemesse	Anzahl Belegungstage Hansemesse	175	170	195	198	3	175	175
		Erträge in EUR	0	0	0	0	0	0	0
		Aufwendungen in EUR	3.220.000	3.220.000	3.220.000	3.220.000	0	3.220.000	3.220.000
		Saldo in EUR	-3.220.000	-3.220.000	-3.220.000	-3.220.000	0	-3.220.000	-3.220.000
<b>57305</b> IGA Rostock 2003 GmbH	Einhaltung der geplanten Zuschusshöhe	Zuschuss in EUR	2.100.000	1.600.000	2.100.000	2.100.000	0	2.392.000	2.250.000
	Stabilisierung der Besucherzahl	Anzahl Besucher	123.500	125.000	125.000	120.000	-5.000	125.000	125.000
		Erträge in EUR	40.370	447.002	1.040.700	94.848	-945.852	1.040.700	1.040.700
		Aufwendungen in EUR	2.100.000	1.600.000	3.140.800	2.100.000	-1.040.800	3.432.800	3.140.800
		Saldo in EUR	-2.059.630	-1.152.998	-2.100.100	-2.005.152	94.948	-2.392.100	-2.100.100
<b>62301</b> Eigenbetrieb Kommunale Objektbewirtschaftung und -entwicklung der HRO	Positives Jahresergebnis	Jahresergebnis in EUR	1.331.581	2.658.175	57.000	*	-	489.000	496.000
	Konstanter Vermietungsgrad	Vermietungsgrad in %	99,4%	99,0%	>90%	98% - 99%**	-	99,0%	99,0%
		Erträge in EUR	2.246.964	2.658.175	68.500	0	-68.500	582.200	589.200
		Aufwendungen in EUR	960.481	960.481	11.600	64.271	52.671	1.115.300	1.115.300
		Saldo in EUR	1.286.483	1.697.694	56.900	-64.271	-121.171	-533.100	-526.100
<b>62302</b> Eigenbetrieb Tourismuszentrale Rostock & Warnemünde	Einhaltung des geplanten Jahresergebnisses	Jahresergebnis in EUR	-1.089.791	-1.036.708	-1.445.000	-1.445.000	0	-1.768.000	-1.280.000
	Übernachtungszahl konstant halten	Anzahl Übernachtungen	1.900.000	1.960.000	1.800.000	1.996.539	196.539	1.800.000	1.800.000
		Erträge in EUR	171.685	0	0	0	0	0	0
		Aufwendungen in EUR	1.089.791	1.036.708	1.445.000	1.445.000	0	1.768.000	1.280.000
		Saldo in EUR	-918.106	-1.036.708	-1.445.000	-1.445.000	0	-1.768.000	-1.280.000

**Ziele und Kennzahlen der wesentlichen Produkte im Haushaltsjahr 2017**

Produkt	Operative Ziele 2017	Kennzahl	2015 Haushalts- vorvorjahr Ergebnis	2016 Haushalts- vorjahr Ergebnis	Haushalts- jahr Ansatz	2017 Erfüllung zum 31.12.2017	Abweichung zum Ansatz	2018 Haushalts- jahr Ansatz	2019 Haushalts- jahr Ansatz
62303 Eigenbetrieb Krankenhaus Südstadt Klinikum	Erreichung Jahresergebnis	Jahresergebnis in EUR	2.662.597	5.555.315	2.500.000	5.222.336 **	2.722.336	2.500.000	3.000.000
	Konstante Leistung in der vollstationären Patientenversorgung (CMI)	Schweregrad	0,996	0,983	1,004	1,033	0,029	0,990	0,990
		Erträge in EUR	2.662.597	5.555.315	2.500.000	0	-2.500.000	2.500.000	3.000.000
		Aufwendungen in EUR	0	0	0	0	0	0	0
		Saldo in EUR	2.662.597	5.555.315	2.500.000	0	-2.500.000	2.500.000	3.000.000
TH 40 Amt für Schule und Sport									
42102 Sportförderung	Stabilisierung der Aufwendungen für Sportförderung	Aufwendungen in EUR	1.429.749	1.486.323	1.584.500	1.528.151	-56.349	-	-
	Stärkung der Sportvereine zur Stabilisierung von Sportangeboten für Bevölkerung im Rahmen des Subsidiaritätsprinzips in 70 Sportarten (Sonderfond für Sportvereine)	Aufwendungen in EUR	60.025	44.434	70.000	110.305	40.305	-	-
		Erträge in EUR	3.426	380	0	1.186	1.186	0	0
		Aufwendungen in EUR	1.429.749	1.486.323	1.584.500	1.528.151	-56.349	1.603.200	1.654.400
		Saldo in EUR	-1.426.323	-1.485.944	-1.584.500	-1.526.965	57.535	-1.603.200	-1.654.400
42401 Sportstätten und Bäder - BgA	Stabilisierung des Kostendeckungsgrades	Kostendeckungsgrad in %	53,4%	54,2%	49,7%	50,4%	0,7%-P.	-	-
	Optimale Auslastung der Sportstätten	Auslastungsgrad Sportstätten in %	78,1%	78,2%	89,0%	78,4%	-10,6%-P.	-	-
	Steigerung der Entgelteinnahmen auf der Grundlage der Ordnung über die Erhebung von Entgelten für die Benutzung von Sportstätten und Bädern in der Hansestadt Rostock	Entgelteinnahmen in EUR	466.636	644.251	569.000	642.186	73.186	-	-
		Erträge in EUR	1.699.410	1.688.235	1.774.500	1.662.363	-112.137	1.622.400	1.525.400
		Aufwendungen in EUR	3.181.572	3.114.143	3.568.900	3.296.206	-272.694	2.540.200	2.747.500
		Saldo in EUR	-1.482.162	-1.425.908	-1.794.400	-1.633.843	160.557	-917.800	-1.222.100

Ziele und Kennzahlen der wesentlichen Produkte im Haushaltsjahr 2017

Produkt	Operative Ziele 2017	Kennzahl	2015 Haushalts- vorvorjahr Ergebnis	2016 Haushalts- vorjahr Ergebnis	Haushalts- jahr Ansatz	2017 Erfüllung zum 31.12.2017	Abweichung zum Ansatz	2018 Haushalts- jahr Ansatz	2019 Haushalts- jahr Ansatz
TH 42 Stadtbibliothek									
27201 Stadtbibliothek	Beibehaltung des Kostendeckungsgrades	Kostendeckungsgrad in %	7,3%	6,9%	7,8%	7,2%	-0,6%-P.	6,8%	7,0%
	Stabilisierung Anzahl der aktiven Nutzer der Stadtbibliothek	Anzahl Aktive Nutzer	21.623	21.560	23.500	21.269	-2.231	23.000	23.000
		Anzahl Neue Medien	29.722	25.863	26.000	23.246	-2.754	25.000	25.000
	Stabilisierung der Erneuerungsquote	Erneuerungsquote in %	16,8%	18,6%	15,0%	16,7%	1,7%-P.	16,0%	16,0%
	Erhöhung der Anzahl der Besucher auf der Website	Anzahl Besucher auf der Website	128.616	126.389	121.000	127.013	6.013	125.000	125.000
		Erträge in EUR	206.878	198.300	230.400	206.850	-23.550	216.900	216.900
		Aufwendungen in EUR	2.827.553	2.860.161	2.937.600	2.866.955	-70.645	3.175.400	3.101.100
		Saldo in EUR	-2.620.675	-2.661.861	-2.707.200	-2.660.105	47.095	-2.958.500	-2.884.200
TH 43 Volkshochschule									
27101 Volkshochschule	Beibehaltung bzw. Steigerung der Gesamtteilnehmerzahl	Teilnehmeranzahl	9.515	9.208	9.100	9.699	599	9.300	9.300
	Beibehaltung der durchschnittlichen Teilnehmeranzahl pro Kurs	Teilnehmer pro Kurs	10,73	11,12	10,00	12,29	2,29	11,10	11,10
	Beibehaltung bzw. Steigerung der Gesamtstundenzahl	Anzahl Unterrichtsstunden	29.977	28.335	25.300	27.690	2.390	26.000	26.000
		Erträge in EUR	1.096.104	1.276.972	1.204.100	1.428.702	224.602	1.296.500	1.294.500
		Aufwendungen in EUR	1.849.451	2.174.786	1.989.900	2.085.095	95.195	2.195.900	2.238.800
		Saldo in EUR	-753.347	-897.814	-785.800	-656.393	129.407	-899.400	-944.300

Ziele und Kennzahlen der wesentlichen Produkte im Haushaltsjahr 2017

Produkt	Operative Ziele 2017	Kennzahl	2015 Haushalts- vorvorjahr Ergebnis	2016 Haushalts- vorjahr Ergebnis	Haushalts- jahr Ansatz	2017 Erfüllung zum 31.12.2017	Abweichung zum Ansatz	2018 Haushalts- jahr Ansatz	2019 Haushalts- jahr Ansatz
TH 44 Konservatorium									
26301 Konservatorium "Rudolf Wagner Regeny"	Anteil der Entgelte an Gesamtmusikschulfinanzierung beibehalten	Anteil Elternentgelte an Musikschulfinanzierung in %	32,8%	32,0%	30,0%	32,6%	2,6%-P.	30,0%	30,0%
	Anteil der hauptamtlich erteilten Jahreswochenstunden stabilisieren	Anteil hauptamtl. erteilte Jwh zu nebenamtl. erteilte Jwh	0,56	0,51	0,57	0,56	-0,01	0,55	0,55
		Erträge in EUR	913.559	978.049	983.200	984.042	842	1.021.700	1.054.800
		Aufwendungen in EUR	1.951.532	1.981.249	2.146.500	2.077.026	-69.474	2.291.900	2.412.900
		Saldo in EUR	-1.037.973	-1.003.200	-1.163.300	-1.092.984	70.316	-1.270.200	-1.358.100
TH 45 Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen									
25101 Kulturhistorisches Museum	Steigerung des Umfangs der Veranstaltungen	Anzahl Veranstaltungen	469	345	300	523	223	350	350
	Steigerung des Umfangs der Führungen	Anzahl Führungen	129	116	140	166	26	200	170
		Anzahl Besucher insgesamt	61.997	49.205	75.000	60.574	-14.426	65.000	65.000
	Steigerung der Anzahl der Teilnehmer an musealen Angeboten	Anzahl Teilnehmer musealer Angebote	9.650	11.723	10.000	13.411	3.411	15.000	15.000
	Senkung der Aufwendungen pro Besucher	Aufw. pro Besucher in EUR	24,87	31,52	27,01	27,17	0,16	37,76	30,52
		Erträge in EUR	31.207	22.956	81.800	66.406	-15.394	211.800	200.400
		Aufwendungen in EUR	1.541.755	1.550.975	2.025.900	1.645.954	-379.946	2.454.100	1.983.700
		Saldo in EUR	-1.510.548	-1.528.019	-1.944.100	-1.579.547	364.553	-2.242.300	-1.783.300
28100 Kultur	Beibehaltung der Höhe der städtischen Zuschüsse an Verbände und Vereine	Zuschüsse an Verbände und Vereine in EUR	2.298.800	2.361.740	2.443.500	2.266.512	-176.988	-	-
	Beibehaltung der Anzahl der geförderten Kulturprojekte	Anzahl geförderter Kulturprojekte	24	31	24	46	22	-	-
		Erträge in EUR	714.473	545.271	492.600	339.695	-152.905	311.800	311.800
		Aufwendungen in EUR	3.361.855	3.110.629	3.146.600	3.142.943	-3.657	3.318.200	3.409.300
		Saldo in EUR	-2.647.383	-2.565.358	-2.654.000	-2.803.247	-149.247	-3.006.400	-3.097.500

**Ziele und Kennzahlen der wesentlichen Produkte im Haushaltsjahr 2017**

Produkt	Operative Ziele 2017	Kennzahl	2015 Haushalts- vorvorjahr Ergebnis	2016 Haushalts- vorjahr Ergebnis	Haushalts- jahr Ansatz	2017 Erfüllung zum 31.12.2017	Abweichung zum Ansatz	2018 Haushalts- jahr Ansatz	2019 Haushalts- jahr Ansatz
<b>TH 50 Amt für Jugend, Soziales und Asyl</b>									
<b>31102</b> Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)	Die Aufwendungen pro Leistungsbezieher übersteigen die Werte des Vorjahres nicht.	Aufwendungen je Leistungsbezieher HzP in EUR	7.263	6.525	7.008	6.681	-327	7.008	7.008
	Ausbau der Pflegedienstleistung / Ambulantisierung / Tagespflege	Anzahl der Plätze Tagespflege	230	230	250	296	46	-	-
		Erträge in EUR	6.423.080	5.944.365	6.157.400	5.957.799	-199.601	5.905.500	5.993.600
		Aufwendungen in EUR	8.451.999	8.600.668	8.542.500	7.130.031	-1.412.469	8.454.800	8.589.900
		Saldo in EUR	-2.028.919	-2.656.303	-2.385.100	-1.172.232	1.212.868	-2.549.300	-2.596.300
<b>31201</b> Leistungen für Unterkunft und Heizung	Die kumulierte Integrationsquote von Alleinerziehenden im Jahr verbessert sich um 3,9% unter den Wert des Vorjahres.	Integrationsquote Alleinerziehende in %	27,5%	29,3%	k.A.	29,8%	-	-	-
	Die kumulierte Integrationsquote von Jugendlichen unter 25 Jahren im Jahr verbessert sich um 2,0% unter den Wert des Vorjahres.	Integrationsquote Jugendliche U25 in %	37,4%	30,9%	k.A.	33,4%	-	-	-
		Erträge in EUR	21.742.576	22.555.257	17.154.400	16.857.027	-297.373	15.565.200	15.568.200
		Aufwendungen in EUR	59.975.983	57.103.989	62.824.900	55.974.034	-6.850.866	57.455.100	57.634.600
		Saldo in EUR	-38.233.407	-34.548.732	-45.670.500	-39.117.006	6.553.494	-41.889.900	-42.066.400
<b>36200</b> Jugendarbeit (§§ 11, 12 SGB VIII)	Stabilisierung der Aufwendungen pro Einwohner für Jugendarbeit	Aufwand je EW in EUR	15,07	15,43	15,90	15,42	-0,48	-	-
		Erträge in EUR	158.308	146.187	140.500	140.070	-430	134.800	130.000
		Aufwendungen in EUR	3.106.381	3.202.188	3.298.200	3.221.183	-77.017	3.486.700	3.583.400
		Saldo in EUR	-2.948.073	-3.056.001	-3.157.700	-3.081.112	76.588	-3.351.900	-3.453.400
<b>36301</b> Schul- und Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz (§§ 13, 14 SGB VIII)	Vielfalt gestalten	Anzahl Projekte im Sozialraum / in der Region / stadtweit	41	39	39	39	0	39	39
	Stabilisierung der Aufwendungen je Einwohner	Aufwendungen je Einwohner in EUR	16,39	18,92	18,88	20,09	1,21	25,05	25,05
		Erträge in EUR	1.068.572	1.493.870	1.030.600	1.946.148	915.548	1.919.800	1.110.000
		Aufwendungen in EUR	3.376.095	3.925.840	3.917.500	4.223.349	305.849	5.209.600	4.570.100
		Saldo in EUR	-2.307.524	-2.431.970	-2.886.900	-2.277.200	609.700	-3.289.800	-3.460.100



Ziele und Kennzahlen der wesentlichen Produkte im Haushaltsjahr 2017

Produkt	Operative Ziele 2017	Kennzahl	2015 Haushalts- vorvorjahr Ergebnis	2016 Haushalts- vorjahr Ergebnis	Haushalts- jahr Ansatz	2017 Erfüllung zum 31.12.2017	Abweichung zum Ansatz	2018 Haushalts- jahr Ansatz	2019 Haushalts- jahr Ansatz
36303 Hilfe zur Erziehung (§§ 27 - 35 SGB VIII)	Die Kosten- und Unterhaltspflichtigen sind verstärkt heranzuziehen.	Erstattungserträge der Unterhaltspflichtigen in EUR	722.285	762.200	733.000	785.455	52.455	-	-
		Anzahl der Fälle in Vollzeitpflege (Pflegefamilie)	139	158	150	168	18	-	-
	Verhältnis der Fälle § 33 (Pflegefamilien) zu § 34 (Heimunterbringung) SGB VIII	Quote in %	31% zu 69%	31% zu 69%	30% zu 70%	31% zu 69%	-	-	-
		Erträge in EUR	1.915.218	4.003.488	7.920.300	5.481.498	-2.438.802	6.533.400	6.611.900
		Aufwendungen in EUR	30.889.308	33.687.528	36.438.900	34.471.727	-1.967.173	35.450.400	35.927.100
		Saldo in EUR	-28.974.090	-29.684.040	-28.518.600	-28.990.229	-471.629	-28.917.000	-29.315.200
TH 66 Amt für Verkehrsanlagen									
54101 Gemeindestraßen	Reduzierung des Unterhaltungsaufwandes durch zeitnahe Beseitigung von Schäden	Unterhaltungsaufwand für Rad- und Gehwege, Fahrbahnen in EUR	3.373.047	2.717.139	4.743.500	4.072.126	-671.374	4.490.000	3.625.000
		Unterhaltungsaufwand lfd. m Straße, Geh- und Radwege in EUR	3,06	2,33	4,06	3,48	-0,58	3,84	3,10
	Erneuerung/Sanierung des Straßenverkehrsnetzes für Verkehrsanlagen (Invest)	Sanierte Straßen in km (Invest)	5,20	1,60	-	2,50	-	0,77	3,17
		Erträge in EUR	933.071	830.908	13.253.700	352.303	-12.901.397	13.058.500	12.981.400
		Aufwendungen in EUR	10.073.628	9.132.293	30.837.800	10.697.084	-20.140.716	30.860.500	30.212.300
		Saldo in EUR	-9.140.557	-8.301.385	-17.584.100	-10.344.782	7.239.318	-17.802.000	-17.230.900
54601 Parkeinrichtungen	Sicherung der Erträge	Erträge aus Parkgebühren in EUR	2.270.788	2.458.012	2.400.000	2.604.913	204.913	2.700.000	2.700.000
	Erhöhung der Anzahl der Parkscheinautomaten (PSA) zur Bewirtschaftung der öffentlichen Parkflächen, Parkplatzmanagement	Anzahl der Parkscheinautomaten	107	117	116	117	1	117	117
		Erträge in EUR	2.271.075	2.471.591	2.413.700	2.613.985	200.285	2.714.500	2.714.500
		Aufwendungen in EUR	286.309	272.694	274.600	246.803	-27.797	265.800	268.600
		Saldo in EUR	1.984.766	2.198.897	2.139.100	2.367.182	228.082	2.448.700	2.445.900

Ziele und Kennzahlen der wesentlichen Produkte im Haushaltsjahr 2017

Produkt	Operative Ziele 2017	Kennzahl	2015 Haushalts- vorvorjahr Ergebnis	2016 Haushalts- vorjahr Ergebnis	Haushalts- jahr Ansatz	2017 Erfüllung zum 31.12.2017	Abweichung zum Ansatz	2018 Haushalts- jahr Ansatz	2019 Haushalts- jahr Ansatz
TH 67 Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Landschaftspflege									
55100 Stadtgrün	Sicherung der Unterhaltung öffentlicher Grünflächen (ohne Friedhofsbegleitgrün) mit einem Mindestaufwand von 0,65 EUR/ m²	Aufw. Grünfl.unterh. (ohne Friedhofsbegleitgrün) in EUR/m²	0,67	0,00	0,67	***	-	0,85	0,85
	regelmäßige Prüfung der kleingärtnerischen Gemeinnützigkeit für alle Kleingartenanlagen mindestens alle 3 Jahre	Anzahl zu prüf. Kleingartenvereine	29	46	71	59	-12	29	51
	Durchf. der Pflichtkontrollen zur Gewährl. der Verkehrssicherheit an Bäumen (in Bewirt. 67) gem. Kontrollintervall (GA 7/2)	Anzahl der zu kontroll. Bäume	50.358	45.000	54.500	60.155	5.655	62.000	62.000
	Durchf. der Pflichtkontrollen zur Verkehrssicherheit an komm. Spielanlagen (in Bewirt. Amt 67) gem. Kontrollintervall (GA 7/3)	Anzahl der zu kontroll. Spielanlagen	236	143	239	143	-96	143	143
	Gewährleistung der Nettopielfläche je Kind/Jugendliche in Höhe von 7,5 m²	Nettopielfl. m²/ Kind/Jugendl.	8,6	7,6	7,5	7,5	0,0	7,5	7,5
		Erträge in EUR	122.656	168.284	427.400	215.499	-211.901	562.600	406.600
		Aufwendungen in EUR	7.510.477	7.619.551	10.117.100	8.587.627	-1.529.473	11.210.300	11.481.100
		Saldo in EUR	-7.387.821	-7.451.268	-9.689.700	-8.372.128	1.317.572	-10.647.700	-11.074.500
55301 Friedhofswesen, Bestattungen	Stabile Einnahmenwirtschaft	Kostendeckungsgrad in %	89,3%	93,1%	74,9%	86,3%	11,4%-P.	-	-
	Erhöhung der Auslastung der Feierhallen	Anzahl Feierhallennutzung	1.706	1.556	1.700	1.551	-149	-	-
		Erträge in EUR	1.663.649	1.648.874	1.752.500	1.719.416	-33.084	1.793.100	1.842.000
		Aufwendungen in EUR	1.865.210	1.767.059	2.340.700	1.993.067	-347.633	2.459.200	2.486.300
		Saldo in EUR	-201.562	-118.184	-588.200	-273.651	314.549	-666.100	-644.300

## Ziele und Kennzahlen der wesentlichen Produkte im Haushaltsjahr 2017

Produkt	Operative Ziele 2017	Kennzahl	2015 Haushalts- vorvorjahr Ergebnis	2016 Haushalts- vorjahr Ergebnis	Haushalts- jahr Ansatz	2017 Erfüllung zum 31.12.2017	Abweichung zum Ansatz	2018 Haushalts- jahr Ansatz	2019 Haushalts- jahr Ansatz
TH 73 Amt für Umweltschutz									
53701 Abfallwirtschaft	Kostenoptimierung zur Gewährleistung einer sozialverträglichen Gebührengestaltung	Kostendeckungsgrad in %	99,7%	99,6%	100,0%	103,0%	3,0%-P.	-	
	Mindestens 50% Verwertung	Verwertungsquote in %	53,4%	53,8%	54,2%	54,3%	0,1%-P.	-	-
		Erträge in EUR	15.879.926	16.264.738	16.714.600	17.417.224	702.624	17.179.200	17.179.200
		Aufwendungen in EUR	15.924.972	16.331.100	16.714.600	16.915.707	201.107	17.215.800	17.224.300
		Saldo in EUR	-45.046	-66.362	0	501.517	501.517	-36.600	-45.100
54501 Straßenreinigung, Winterdienst	Verbesserung des Kostendeckungsgrades	Kostendeckungsgrad in %	64,2%	65,9%	66,6%	66,5%	0,0%-P.	-	-
	Vertragsgemäße Erfüllung der beauftragten Leistungen durch den beauftragten Dritten	Erfüllungsquote in %	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	0,0%-P.	-	-
		Erträge in EUR	3.492.895	3.541.528	3.717.300	3.640.007	-77.293	3.811.500	3.811.500
		Aufwendungen in EUR	5.440.589	5.370.910	5.583.600	5.471.463	-112.137	5.737.200	5.737.800
		Saldo in EUR	-1.947.694	-1.829.382	-1.866.300	-1.831.456	34.844	-1.925.700	-1.926.300
TH 82 Stadtförstamt									
55500 Kommunale Forstwirtschaft	Senkung des Holzeinschlages seit 2016 wg. Orkan Xaver zur Gewährleistung der Nachhaltigkeit, Verringerung des finanziellen Ergebnisses	Nutzungsmenge Holz in fm	13.621	10.848	9.500	11.215	1.715	-	-
	Beibehaltung und Verbesserung der FFH-Lebensraumtypen	Anteil FFH-LRT A & B in %	94,0%	94,0%	≥94%	≥94%	-	-	-
	Beibehaltung FSC- Zertifizierung	FSC-Zertifikat	ja	ja	ja	ja	-	-	-
	angepasster Wildbestand	Verbissschaden in %	k.A.	<13%	<15%	13,0%	-	-	-
	Erhöhung der Bestandsstabilität und -vielfalt durch Umbau und Stabilisierung von Umwandlungsbeständen	Beh. v. Umwandlungsbeständen in ha	170,35	164,10	≥20	95,38	-	-	-
	Erhaltung der touristischen Infrastruktur	Mahd (Mähen von Gras und Getreide) tourist. Wege in km	140	140	140	120	-20	-	-
		Erträge in EUR	1.083.525	1.021.031	756.500	1.063.177	306.677	742.100	840.000
		Aufwendungen in EUR	1.855.012	2.195.360	2.056.100	1.872.189	-183.911	2.081.400	1.945.300
		Saldo in EUR	-771.487	-1.174.329	-1.299.600	-809.012	490.588	-1.339.300	-1.105.300

Ziele und Kennzahlen der wesentlichen Produkte im Haushaltsjahr 2017

Produkt	Operative Ziele 2017	Kennzahl	2015 Haushalts- vorvorjahr Ergebnis	2016 Haushalts- vorjahr Ergebnis	Haushalts- jahr Ansatz	2017 Erfüllung zum 31.12.2017	Abweichung zum Ansatz	2018 Haushalts- jahr Ansatz	2019 Haushalts- jahr Ansatz
TH 83 Hafen- und Seemannsamt									
54801 Maritime Wirtschaft und Hafenbau	Realisierung der Aufwandsvergütungen für baufachliche Prüfungen	Erträge aus baufachlichen Prüfungen in EUR	19.078	0	2.000	0	-2.000	-	-
	Realisierung der Entgelte	Erträge aus Entgelten und Gebühren in EUR	51.443	59.650	38.600	45.454	6.854	-	-
	Aufrechterhaltung und Entwicklung der Hafeninfrastruktur	Auslastungsgrad in %	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	0,0%-P.	-	-
		Erträge in EUR	80.592	93.339	589.300	172.267	-417.033	431.500	421.000
		Aufwendungen in EUR	621.495	681.647	1.781.800	563.535	-1.218.265	1.548.900	1.521.000
		Saldo in EUR	-540.902	-588.308	-1.192.500	-391.268	801.232	-1.117.400	-1.100.000
54802 Maritime Wirtschaft und Hafenbau - BgA	Stabilisierung der Einnahmen aus Bewirtschaftung und Vermarktung (Entgelte und Gebühren)	Erträge aus Bewirtschaftung in EUR	525.798	506.357	596.500	605.730	9.230	643.500	643.500
	Stabilisierung der Einnahmen	Erträge aus Mieten und Pachten in EUR	486.272	466.115	1.000.700	498.324	-502.376	-	-
	Senkung des Unterhaltungsaufwandes	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in EUR	533.790	437.451	531.000	621.207	90.207	-	-
	Auslastungsquote bei Vermietung und Verpachtung 40.000 m² HERO (=100%) (P1 bis P8)	Auslastungsquote in %	60,0%	50,0%	100,0%	50,0%	-50,0%-P.	50,0%	50,0%
		Erträge in EUR	1.053.330	992.531	2.278.100	1.223.789	-1.054.311	10.915.500	885.400
		Aufwendungen in EUR	872.763	834.870	2.315.900	1.143.136	-1.172.764	1.951.600	1.526.300
		Saldo in EUR	180.567	157.662	-37.800	80.653	118.453	8.963.900	-640.900

Ziele und Kennzahlen der wesentlichen Produkte im Haushaltsjahr 2017

Produkt	Operative Ziele 2017	Kennzahl	2015 Haushalts- vorvorjahr Ergebnis	2016 Haushalts- vorjahr Ergebnis	Haushalts- jahr Ansatz	2017 Erfüllung zum 31.12.2017	Abweichung zum Ansatz	2018 Haushalts- jahr Ansatz	2019 Haushalts- jahr Ansatz
TH 90 Zentrale Finanzdienstleistungen									
61101 Steuern	Erhöhung des Steueraufkommens	Steueraufkommen gesamt (40) in EUR	174.745.894	208.805.778	196.196.400	225.353.756	29.157.356	228.870.900	240.716.500
		Aufkommen Grundsteuer B in EUR	22.539.954	22.583.994	22.550.000	22.811.798	261.798	0	0
		Hebesatz Grundsteuer B in %	480,0%	480,0%	480,0%	480,0%	0,0%-P.	0,0%	0,0%
		Aufkommen Gewerbesteuer in EUR	82.748.507	114.805.437	97.190.000	124.022.208	26.832.208	0	0
		Hebesatz Gewerbesteuer in %	465,0%	465,0%	465,0%	465,0%	0,0%-P.	0,0%	0,0%
		Aufkommen sonstige Gemeindesteuern in EUR	3.232.561	3.495.383	3.260.000	4.079.582	819.582	0	0
		Anzahl der Gewerbesteuerpflichtigen	9.962	9.031	11.860	9.166	-2.694	0	0
		Gewerbesteuerumlage in EUR	6.244.742	8.568.114	7.013.100	9.222.900	2.209.800	0	0
		Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in EUR	55.035.089	55.370.821	57.548.900	58.627.676	1.078.776	0	0
		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in EUR	12.113.384	12.482.969	15.577.500	15.745.636	168.136	0	0
		Steueraufkommen je Einwohner in EUR	859,38	1.006,00	960,96	1.080,75	119,79	0,00	0,00
		Erträge in EUR	175.506.009	210.672.163	197.551.400	227.610.099	30.058.699	230.225.900	243.171.500
		Aufwendungen in EUR	10.558.056	10.592.975	10.863.100	12.235.310	1.372.210	12.807.000	13.399.500
		Saldo in EUR	164.947.953	200.079.188	186.688.300	215.374.789	28.686.489	217.418.900	229.772.000

\* Da aktuell noch der Jahresabschluss erstellt wird, kann noch kein Jahresergebnis ausgewiesen werden.

\*\* Vorläufiges Ergebnis

\*\*\* Es sind erst Aussagen möglich, wenn der Jahresabschluss der KLR vorliegt.

Die Produkte 42102 "Sportförderung", 42401 "Sportstätten und Bäder - BgA", 28100 "Kultur", 55301 "Friedhofswesen, Bestattungen", 53701 "Abfallwirtschaft", 54501 "Straßenreinigung, Winterdienst", 55500 "Kommunale Forstwirtschaft" und 54801 "Maritime Wirtschaft und Hafenbau" werden ab dem HH-Plan 2018 / 2019 als sonstige Produkte gekennzeichnet. Dadurch erfolgt für diese Produkte zukünftig keine Abrechnung von Zielvorgaben und somit kein Ausweis von Planzahlen für die jeweiligen Kennziffern.

Für 2018 und 2019 werden keine Planzahlen für die Produkte 31201 "Leistungen für Unterkunft und Heizung", 36200 "Jugendarbeit (§§ 11, 12 SGB VIII)" und 36303 "Hilfe zur Erziehung (§27 - 35 SGB VIII)" ausgewiesen, da mit der Erstellung der Produktbeschreibungen 2018 / 2019 neue Ziele und Kennziffern definiert werden.

## Über- und außerplanmäßige Bewilligungen durch das Finanzverwaltungsamt und den Senator für Finanzen, Verwaltung und Ordnung

### A. Verwaltungstätigkeit

#### I. Überplanmäßige Bewilligungen durch das Finanzverwaltungsamt

- Verwaltungstätigkeit -

von Produktkonto	auf Produktkonto	Begründung	bewilligt am	Betrag in EUR
54900.43220001 Straßenrechtsangelegenheiten, Straßenaufsichtsbehörde - Benutzungsentgelte	54900.52490170 Straßenrechtsangelegenheiten, Straßenaufsichtsbehörde - Ersatzvornahmen	Ersatzvornahme Verkehrssicherungspflicht	10.07.2017	1.000,00
54900.63220001 Straßenrechtsangelegenheiten, Straßenaufsichtsbehörde - Benutzungsentgelte	54900.72490170 Straßenrechtsangelegenheiten, Straßenaufsichtsbehörde - Auszahlungen für Ersatzvornahmen			1.000,00
61201.57514000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	27201.56310040 EDV-Material für den Verwaltungsbedarf	Drucker, Barcodescanner und Bildschirme ursprünglich investiv geplant, aber neuer Preis unter 150 € (BgA-Grenze)	15.09.2017	7.000,00
61201.77514000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	27201.76310040 EDV-Material für den Verwaltungsbedarf			7.000,00
42402.4429020 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen - Betriebskosten Vorjahre	42401.52360020 Unterhaltung der Arbeitsgeräte und -maschinen	erhöhter Reparaturbedarf bei Arbeitsgeräten und -maschinen	14.11.2017	9.500,00
42402.64900020 Erstattungen Betriebskosten (Vorjahre)	42401.72360020 Unterhaltung der Arbeitsgeräte und -maschinen			9.500,00
54601.43228000 Parkeinrichtungen - Parkgebühren	54601.52338070 Parkeinrichtungen - Instandhaltung und -setzung von Parkeinrichtungen sowie sonstige verkehrsentslastende Maßnahmen v. ruhenden Verkehr	vertraglich festgelegter Anteil der Firma SWARCO an Einnahmen von Parkscheinautomaten	20.12.2017	5.000,00
11900.44190003 Recht - Sonstige Erstattungen entsprechend Gerichtsurteile	11900.56120010 Recht - Aufwendungen für Qualifizierung	zusätzliche Qualifizierungsmaßnahmen durch Änderung der Rechtsprechung	14.12.2017	6.000,00
11900.64190003 Recht - Sonstige Erstattungen entsprechend Gerichtsurteile	11900.76120010 Recht - Aufwendungen für Qualifizierung			6.000,00
11104.46900000 Bürgerschaft, Ausschüsse sonstige Erträge - besonderes Konto	11104.54190020 - Bürgerschaft, Ausschüsse - Zuschüsse an Verbände und Vereine	Preisgeld aus dem Jahr 2014 für 2. Platz Wettbewerb "seniorenfreundliche Gemeinde"	14.11.2017	1.000,00
Summe Bewilligungen EHH				29.500,00
Summe Bewilligungen FHH				23.500,00

**II. Außerplanmäßige Bewilligungen durch das Finanzverwaltungsamt**

- Verwaltungstätigkeit -

von Produktkonto	auf Produktkonto	Begründung	bewilligt am	Betrag in EUR
11111.56290014 Oberbürgermeister - Sonstige Aufwendungen für die IA von Rechten und Diensten - Aufwendungen für DL durch Dritte - Projekte	11111.56290037 Oberbürgermeister - Sonstige Aufwendungen für die IA von Rechten und Diensten - Projekt Clever mobil	Umsetzung des Mobilitätsmanagementskonzeptes der HRO	17.08.2017	513,14
11111.41441037 Oberbürgermeister - Zuweisungen vom Bund - Projekt Clever mobil				4.618,24
11111.76290014 Oberbürgermeister - Sonstige Aufwendungen für die IA von Rechten und Diensten - Aufwendungen für DL durch Dritte - Projekte	11111.76290037 Oberbürgermeister - Sonstige Aufwendungen für die IA von Rechten und Diensten - Projekt Clever mobil			513,14
11111.61441037 Oberbürgermeister - Zuweisungen vom Bund - Projekt Clever mobil				4.618,24
11111.56290014 Oberbürgermeister - Sonstige Aufwendungen für die IA von Rechten und Diensten - Aufwendungen für DL durch Dritte - Projekte	11111.56290035 Oberbürgermeister - Sonstige Aufwendungen für die IA von Rechten und Diensten - Projekt MV steigt auf	Initiative fahrradfreundlicher Kommunen	17.08.2017	1.386,00
11111.41441035 Oberbürgermeister - Zuweisungen vom Bund - Projekt MV steigt auf				5.040,00
11111.76290014 Oberbürgermeister - Sonstige Aufwendungen für die IA von Rechten und Diensten - Aufwendungen für DL durch Dritte - Projekte	11111.76290035 Oberbürgermeister - Sonstige Aufwendungen für die IA von Rechten und Diensten - Projekt MV steigt auf			1.386,00
11111.61441035 Oberbürgermeister - Zuweisungen vom Bund - Projekt MV steigt auf				5.040,00
		Summe Bewilligungen EHH		11.557,38
		Summe Bewilligungen FHH		11.557,38

**III. überplanmäßige Bewilligungen durch das Finanzverwaltungsamt - ansatzverstärkend\***

- Verwaltungstätigkeit -

von Produktkonto	auf Produktkonto	Begründung	bewilligt am	Betrag in EUR
52100.43130300 Gebühren aus Bauordnungsangelegenheiten	54101.52260022 Stromverbrauch Straßenbeleuchtung	Preissteigerung der Energiekosten von 6 %	28.02.2018	65.000,00
52100.63130300 Gebühren aus Bauordnungsangelegenheiten	54101.72260022 Stromverbrauch Straßenbeleuchtung			65.000,00
11401.56380000 Transportkosten	11900.56251010 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	07.03.2018	18.104,99
12601.56210060 Kaltmiete	11111.56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	Sicherheitskonzept Hansetag	06.04.2018	43.400,00
12601.76210060 Kaltmiete	11111.76251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige			55.100,00
11201.47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	11137.50711000 Pensionsrückstellungen	Pensions- und Beihilferückstellungen	08.05.2018	2.245.500,00
		Summe Bewilligungen EHH		2.372.004,99
		Summe Bewilligungen FHH		120.100,00

\* ansatzverstärkende Ermächtigungen sind nachträgliche Bewilligungen für Vorjahre

**IV. Überplanmäßige Bewilligungen durch den Senator für Finanzen, Verwaltung und Ordnung**

- Verwaltungstätigkeit -

von Produktkonto	auf Produktkonto	Begründung	bewilligt am	Betrag in EUR
11402.46290090 Liegenschaften - Sonstige laufende Erträge - Vergabe von Rechten an Grundstücken	54801.56251010 Maritime Wirtschaft und Hafenbau - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	Machbarkeitsstudie Mühlendammschleuse	08.05.2017	21.400,00
11402.66290090 Liegenschaften - Sonstige laufende Einzahlungen - Vergabe von Rechten an Grundstücken	54801.76251010 Maritime Wirtschaft und Hafenbau - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige			21.400,00
11101.41449010 Grundsatz, Protokoll - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich - zweckgebunden Projekt Batumi	11101.56290100 Grundsatz, Protokoll - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Projekt Batumi	Zuschussvertrag vom 27.03.2017	07.04.2017	12.900,00
11101.61449010 Grundsatz, Protokoll - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich - zweckgebunden Projekt Batumi	11101.76290100 Grundsatz, Protokoll - Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Projekt Batumi			12.900,00
51102.76255010 Stadtentwicklung - Auszahlungen für städtebauliche Planungen, Landschaftsplanungen	51102.76290010 Stadtentwicklung -Auszahlungen für städtebauliche Planungen, Landschaftsplanungen	Zahlung an Projekt Regiopole	13.12.2017	17.500,00
23108.44290020 - Berufliche Schule Technik - Kostenerstattungen, Kostenumlagen von sonstigen - Betriebskosten Vorjahre	24101.52410000 - Schülerbeförderung - Schülerbeförderungskosten	Mehrbedarf Schülerbeförderung aufgrund Auslagerung Grundschule Gehlsdorf	30.11.2017	24.500,00
23108.64290020 - Berufliche Schule Technik - Kostenerstattungen, Kostenumlagen von sonstigen - Betriebskosten Vorjahre	24101.72410000 - Schülerbeförderung - Schülerbeförderungskosten			24.500,00
		Summe Bewilligungen EHH		58.800,00
		Summe Bewilligungen FHH		76.300,00



**V. Außerplanmäßige Bewilligungen durch den Senator für Finanzen, Verwaltung und Ordnung**

- Verwaltungstätigkeit -

von Produktkonto	auf Produktkonto	Begründung	bewilligt am	Betrag in EUR
11101.56930010 Grundsatz, Protokoll - Repräsentationen, Ehrungen	11111.56290072 Verwaltungsleitung - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Bizerte	Städtepartnerschaft Bizerte	27.03.2017	1.997,40
11111.44290072 Verwaltungsleitung - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen - übrige Bereiche - Bizerte				17.976,60
11101.76930010 Grundsatz, Protokoll - Auszahlungen für Repräsentationen, Ehrungen				1.997,40
11111.64290072 Verwaltungsleitung - Erstattungen von übrige Bereiche - Bizerte				17.976,60
20101.44290020 Schulträgeraufgaben - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen - Betriebskosten Vorjahre	20101.52312800 Schulträgeraufgaben - Aufwendungen für die Unterhaltung von sonstigen Außenanlagen - Verkehrsgarten	Reparatur Parcour Jugendverkehrsschule		14.500,00
20101.64290020 Schulträgeraufgaben - Erstattung Betriebskosten (Vorjahre)	20101.72312800 Schulträgeraufgaben - Unterhaltung von sonstigen Außenanlagen - Verkehrsgarten			14.500,00
51104.56290015 Verkehrsplanung - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Planungsleistungen	54101.56290014 Gemeindestraßen - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Aufwendungen für Dienstleistungen durch Dritte - Projekte	Projekt Dynamic Light	13.07.2017	15.000,00
51104.76290015 Verkehrsplanung - Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Planungsleistungen	54101.76290014 Gemeindestraßen - Auszahlungen für Dienstleistungen durch Dritte - Projekte			15.000,00
51103.56255010 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen - städtebauliche Planung, Landschaftsplanung	51102.56290034 Städtentwicklung und städtebauliche Planung - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Projekt Interconnect	Projekt Interconnect	29.10.2017	13.625,50
51103.76255010 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen - städtebauliche Planung, Landschaftsplanung	51102.76290034 Städtentwicklung und städtebauliche Planung - Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Projekt Interconnect			13.625,50
55301.52311400 Sonstige Aufwendungen für die Unterhaltung von Bestattungsflächen	55303.56290038 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Energiekonzept	Krematorium Energiekonzept	05.10.2017	10.500,00
55301.72311400 Unterhaltung von Bestattungsflächen	55303.76290038 Auszahlungen für Dienstleistungen durch Dritte - Energiekonzept			10.500,00
		Summe Bewilligungen EHH		73.599,50
		Summe Bewilligungen FHH		73.599,50

## B. Investitionstätigkeit

### I. Überplanmäßige Bewilligungen durch das Finanzverwaltungsamt

- Investitionstätigkeit -

von Produktkonto	Invest-Nr.	auf Produktkonto	Invest-Nr.	Begründung	bewilligt am	Betrag in EUR
11173.78572000 Verwaltung Amt 73 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unter der Wertgrenze von 410 €	7311173999900099 - 004 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht) - Möbel	11173.78571000 Verwaltung Amt 73 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 410 €	7311173201700199 - 002 Ladekabel E-Smart	Neubeschaffung eines Ladekabels E-Smart für den Dienstbetrieb eines Leasingfahrzeuges	25.08.2017	700,00
12601.78410000 Brandschutz - Auszahlungen für sonstige immaterielle Vermögensgegenstände für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	3712601201388899 -002 Hard- und Software, Vernetzung - e-Lan	12208.78572000 Hafen- und Schifffahrtsangelegenheiten / Seemannsamt - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unter der Wertgrenze von 410 €	8312208999900099 - 004 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)- Möbel	Mehrbedarf Büroausstattung	16.05.2017	8.142,71
28100.78550000 Kultur - Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	4128100999900199 -004 Kunst im öffentlichen Raum entspr. BS-Beschluss 962/36/1996	52300.78571000 'Denkmalschutz und -pflege / Bodendenkmalpflege - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 410 €	4552300201588899 - 004 Hard- und Software, Vernetzung - Hardware	Aufgrund einer Preiserhöhung müssen zusätzliche Mittel für den Kauf von PC bereitgestellt werden.	05.09.2017	600,00
26301.68500001 Konservatorium - Einzahlungen für Sachanlagen - zweckgebunden investiv	4426301201400119 - 090 Beschaffung Musikinstrumente - Versicherungserstattung Querflöte	26301.78571000 Konservatorium - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 410 €	4426301201400119 - 48 Beschaffung Musikinstrumente - Querflöte	Versicherungserstattung Querflöte	05.10.2017	1.170,00
55303.78522000 Krematorium - BgA - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Hochbau	675530320200115-026 Sanierung von Baugruppen - Kühlanlagen	12208.78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unter der Wertgrenze von 410 €	8312208999900099 Geringwertige Vermögensstände (Kommunalrecht) Möbel	Arbeitsplatzausstattung für neuen Mitarbeiter	10.10.2017	2.000,00
55100.78512000 Stadtgrün - Auszahlungen für Baumaßnahmen an unbebauten Grundstücken (Herstellungskosten)	6755100201500499-006 Austausch Spielplatzausstattungen - Gerätespielplatz Gnoiener Weg	55100.78572000 Stadtgrün - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unter der Wertgrenze von 410 €	6755100999900099-010 Geringwertige Vermögensstände (Kommunalrecht) - Möbel	Ersatzbeschaffung Möbel aufgrund des Alters von 15-20 Jahren	30.11.2017	2.500,00
55100.78512000 Stadtgrün - Auszahlungen für Baumaßnahmen an unbebauten Grundstücken (Herstellungskosten)	6755100201500499-006 Austausch Spielplatzausstattungen - Gerätespielplatz Gnoiener Weg	55100.78572000 Stadtgrün - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unter der Wertgrenze von 410 €	6755100999900099-002 Geringwertige Vermögensstände (Kommunalrecht) - Arbeitsgeräte und -maschinen	Ersatzausstattung von diversen Kleinstarbeitsgeräten	30.11.2017	500,00
Summe Bewilligungen						15.612,71

## II. Überplanmäßige Bewilligungen durch das Finanzverwaltungsamt - ansatzverstärkend\*

- Investitionsstätigkeit -

von Produktkonto	Invest-Nr.	auf Produktkonto	Invest-Nr.	Begründung	bewilligt am	Betrag in EUR
55303.78560000 Krematorium BgA - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	6755303201200115 - 008 - Sanierung von Baugruppen - Aschemühle	55100.78560000 - Stadtgrün - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	6755100201200199 - 066 Erwerb von Fahrzeugen und Spezialtechnik - PKW	Ersatz PKW	02.02.2018	9.012,09
* ansatzverstärkende Ermächtigungen sind nachträgliche Bewilligungen für Vorjahre				Summe Bewilligungen		9.012,09

## III. Außerplanmäßige Bewilligungen durch das Finanzverwaltungsamt

- Investitionsstätigkeit -

von Produktkonto	Invest-Nr.	auf Produktkonto	Invest-Nr.	Begründung	bewilligt am	Betrag in EUR
42401.78571000 Sportstätten und Bäder - BgA - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 410 €	4042401201700608 - 002 Ersatzbeschaffung für die obere Turnhalle Schwimmhalle/Sportgeräte	42401.78410000 Sportstätten und Bäder - BgA - Auszahlungen für sonstige immaterielle Vermögensgegenstände für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	4042401201700199 - 002 Software für Zutrittsysteme in Sportstätten - Software für Zutrittsysteme	Software für Zutrittsysteme entsprechend Festlegung des BMF vom 11.04.2014 (IV A 4 - S 0316/13/1003, BStBl. I S. 1450)	06.10.2017	1.428,00
55201.78532000 Gewässerunterhaltung und -aufsicht - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten Infrastrukturvermögen)	7355201201501301- 006 Investitionsstauabbau OT Warnemünde - Rohrleitung 1/1/4/2 einschließlich Schachtbauwerk	55201.78532001 Gewässerunterhaltung und -aufsicht - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten Infrastrukturvermögen-zweckgebunden)	7355201201200119 - 004 Sanierung Wallgraben verrohrter Teil	Inspizierung mit einer TV-Kamera Wallgraben	27.09.2017	2.710,23
54101.78532001 Gemeindestraßen - Auszahlung für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) - zweckgebunden	6654101201301319-010 Grundhafter Ausbau Paulstraße	54101.78532000 Gemeindestraßen - Auszahlung für Baumaßnahmen (Herstellungskosten)	6654101201202501-002 Knotenausbau Parkstraße	Schlussrechnung durch das Ingenieurbüro für den Knotenausbau Parkstraße	16.10.2017	2.015,27
12800.785720000 Zivil- und Katastrophenschutz - Auszahlungen für bewegliche Sachen des AV unter der Wertgrenze von 410 Euro	3712800999900099 -010 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht) - Atemschutzmasken für den Bevölkerungsschutz	12800.78571001 Zivil- und Katastrophenschutz - Auszahlungen für bewegliche Sachen des AV über der Wertgrenze von 410 Euro-zweckgebunden	3712800201700199 - 004 Erneuerung der Messkomponenten für Erkundungswagen - Messkomponenten für Erkundungswagen	Gesetzliche Forderung, bundesweit die Erkundungsfahrzeuge des Zivil- und Katastrophenschutzes mit einheitlichen Messgeräten auszurüsten.	18.10.2017	7.160,23
25101.68159000 Kulturhistorisches Museum - Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	4525101201400519.10 Ankauf Kunswerke f. museale Sammlung - SoPo	25101.78550000 Kulturhistorisches Museum - Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	4525101201400519 - 002 Ankauf Kunswerke f. museale Sammlung - Gemälde	Bezahlung von Zeichnungen aus Spenden	20.10.2017	2.900,74

von Produktkonto	Invest-Nr.	auf Produktkonto	Invest-Nr.	Begründung	bewilligt am	Betrag in EUR
55201.78532000 Gewässerunterhaltung und -aufsicht - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten Infrastrukturvermögen)	7355201201501301- 006 Investitionsstauabbau OT Warnemünde - Rohrleitung 1/1/4/2 einschließlich Schachtbauwerk	55201.78532000 Gewässerunterhaltung und -aufsicht - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten Infrastrukturvermögen)	7355201201800313/2 Überlauf Schwanenteich Rohrleitung 5	Ersatzneubau der Überlaufleitung für das Schöpfwerk Schwanenteich	07.11.2017	3.265,27
55201.78532000 Gewässerunterhaltung und -aufsicht - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten Infrastrukturvermögen)	7355201201501301 - 006 Investitionsstauabbau OT Warnemünde - Rohrleitung 1/1/4/2 einschließlich Schachtbauwerk	55201.78572000 Gewässerunterhaltung und -aufsicht - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögend unter der Wertgrenze von 410 €	7355201999900099-002 Drehstühle, Fotoapparat	Beschaffung Fotoapparat für Aussendienst im Bereich Wasser und Boden	18.12.2017	150,00
55201.78532000 Gewässerunterhaltung und -aufsicht - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten Infrastrukturvermögen)	7355201201501301 - 006 Investitionsstauabbau OT Warnemünde - Rohrleitung 1/1/4/2 einschließlich Schachtbauwerk	54501.78572000 Straßenreinigung, Winterdienst - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögend unter der Wertgrenze von 410 €	7354501999900099-008 Mobiltelefon	Beschaffung Mobiltelefon im Rahmen der Kontrolltätigkeit	18.12.2017	130,00
55201.78532000 Gewässerunterhaltung und -aufsicht - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten Infrastrukturvermögen)	7355201201501301 - 006 Investitionsstauabbau OT Warnemünde - Rohrleitung 1/1/4/2 einschließlich Schachtbauwerk	55204.78572000 Vorsorgender Bodenschutz und Altlastenmanagement - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögend unter der Wertgrenze von 410 €	7355204999900099-004 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht) - Fotoapparat	Beschaffung eines Fotoapparates für den Aussendienst im Bereich Wasser und Boden	18.12.2017	150,00
21108.78571000 "Grundschule am Mühlenteich" - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 410 €	4021108999900111- 008 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel Hardware	21705.78571001 Innerstädtisches Gymnasium - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 410 € - zweckgebunden	4021705201700119 - 004 Integrierte Berufsorientierung - Hardware zweckgeb.	Eigenanteil für das Modellprojekt "integrierte Berufsorientierung"	28.09.2017	8.200,00
51108.78571000 Vermessung und Kataster - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 410 €	6251108201388899 - 034 Hard- und Software, Vernetzung - Windows Tablet- PC	51108.78572000 Vermessung und Kataster - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unter der Wertgrenze von 410 €	6251108999900099 - 002 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht) - Arbeitsgeräte und Maschinen	Kompaktkamera für den Gutachterausschuss und Digitalkamera für die Liegenschaftsverwaltung	03.11.2017	500,00
11301.7841000 Organisationsmanagement - Auszahlungen für sonstige immaterielle Gegenstände für Konzessionen, Lizenzen und Schutzrechte	1011301201588899 - 002 Hard- und Software, Vernetzung - BPMN Modellierungstool	11114.78512000 Pressestelle/Marketing - Auszahlung für Baumaßnahmen an unbebauten Grundstücken	0311114201700119 - 002 Hochzeitsbank	Hochzeitsbank	15.11.2017	2.000,00

von Produktkonto	Invest-Nr.	auf Produktkonto	Invest-Nr.	Begründung	bewilligt am	Betrag in EUR
25101.78571000 Kulturhistorisches Museum - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 410 €	45251012014000119 - 002 - Neugestaltung Kassen-/Shop-/Eingangsbereich	25102.78550000 Kunsthalle - Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	4525102201200413 - 002 Ankauf von Kunstwerken von Kunstpreisnominierten	Ankauf von Werken der Kunstpreisnominierten	30.11.2017	1.000,00
55201.78410000 Gewässerunterhaltung und -aufsicht - Auszahlungen für sonstige immaterielle Gegenstände für Konzessionen, Lizenzen und Schutzrechte	7355201201488899 -010 - Hard- und Software, Vernetzung - Software Gewässermanagement	53702.78572000 Abfallmanagement - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unter der Wertgrenze von 410 €	7353702999900099 - 004 Geringwertige Vermögensgegenstände - Fahrräder	Kauf von einem Fahrrad für den Dienstgebrauch für die Umweltaufsicht	12.12.2017	400,00
Summe Bewilligungen						32.009,74

#### IV. Außerplanmäßige Bewilligungen durch das Finanzverwaltungsamt - ansatzverstärkend\*

- Investitionstätigkeit -

von Produktkonto	Invest-Nr.	auf Produktkonto	Invest-Nr.	Begründung	bewilligt am	Betrag in EUR
55303.78560000 Krematorium BgA - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	6755303201200115 - 008 - Sanierung von Baugruppen - Aschemühle	55301.78532000 - Friedhofswesen, Bestattungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten Infrastrukturvermögen)	6755301201300515 - 016 Sanierung / Neubau von Bestattungsflächen - Grabfeld Sternenkinder	Umgestaltung und Erweiterung des Sternenkinderfeldes	02.02.2018	28.300,62
55303.78410000 Krematorium BgA - Auszahlungen für sonstige immaterielle Gegenstände für Konzessionen, Lizenzen und Schutzrechte	6755303201200115 - 034 - Snierung von Baugruppen - PC- Visualisierung Überwachung Steuerungstechnik					694,46
55303.78560000 Krematorium BgA - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	6755303201200415 - 002 - Erwerb von Kleintechnik - Sargwagen					4.000,00
55303.78560000 Krematorium BgA - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	6755303201200415 - 006 - Erwerb von Kleintechnik -Hubwagenwagen					1.227,30
* ansatzverstärkende Ermächtigungen sind nachträgliche Bewilligungen für Vorjahre				Summe Bewilligungen		34.222,38

\* ansatzverstärkende Ermächtigungen sind nachträgliche Bewilligungen für Vorjahre

**V. Überplanmäßige Bewilligungen durch den Senator für Finanzen, Verwaltung und Ordnung**

- Investitionstätigkeit -

von Produktkonto	Invest-Nr.	auf Produktkonto	Invest-Nr.	Begründung	bewilligt am	Betrag in EUR
54101.68266400 - Gemeindestraßen - Anzahlungen für Beiträge vom öffentlichen Bereich von Zweckverbänden	6654101201300925 - 012 Umgestaltung Zufahrt Schule/Zollamt Gehlsdorf - WWAV	54101.78532001 - Gemeindestraßen - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten)	6654101201702399 - 002 Fahrradabstellanlagen im Stadtgebiet - einschl. Bike & Ride	Errichtung von Fahrradabstellanlagen	25.05.2017	16.171,93
54101.68267100 - Gemeindestraßen - Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	6654101201300925 - 010 Umgestaltung Zufahrt Schule/Zollamt Gehlsdorf - Eurawasser Nord	Infrastrukturvermögen - zweckgebunden				528,07
11601.78410000 - Finanzen - Auszahlungen für sonstige immaterielle Vermögens- gegenstände für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	2011601201388899 - 004 Hard- und Software, Vernetzung - Gesamtabschluss	11601.78572000 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des AVs unter der Wertgrenze von 410 €	2011061999900099 - 18 Geringwertige Vermögensgegenstände - Möbel	7 neue Arbeitsplätze für neue Planstellen	02.10.2017	13.000,00
54802.78410000 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	8354802201700399 -002 Wasser- und Schiffs-verwaltung Lizenzkosten EDV	41400.78571000 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens	5341400201400199 - 004 Mobiliar und med. Einrichtungs- und Gebrauchsgegenstände	Ersatzbeschaffung von med. Geräten	12.10.2017	24.500
55301.78571000 - Friedhofsbesen, Bestattungen - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 410 €	6755301201400215 - 010 Erwerb von Ausstattungen für Bestattungsleistungen - Umsetzung Ausstattungskonzept Feierhalle	55100.78571000 - Stadtgrün - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 410 €	6755100201488899 - 036 Hard- und Software, Vernetzung - Tablets	Tablets für das Team Stadtbäume zur Baumkontrolle	24.11.2017	20.500,00
12700.78571000 Rettungsdienst - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 410 €	3712700201200299-2 Hardware und EDV-technische Ausstattung Rettungsdienst	11104.78574000 Verwaltungs- angelegenheiten - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 410 €	1011401999900099-4 Möbelergänzungen	Anmietung Post und Möbellierung für OE 15	29.11.2017	24.990,00
Summe Bewilligungen						99.690,00

**VI. Außerplanmäßige Bewilligungen durch den Senator für Finanzen, Verwaltung und Ordnung**

- Investitionstätigkeit -

von Produktkonto	Invest-Nr.	auf Produktkonto	Invest-Nr.	Begründung	bewilligt am	Betrag in EUR
55303.78522000 - Krematorium - BgA - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Hochbau	6655303201200115 - 026 Sanierung von Baugruppen - Kühlanlagen	12400.7844000 - Veterinär- und Lebensmittelüberwachung - Auszahlungen für Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	7412400201700199 - 002 Zuschuss Tierheim Schlage - Zuschuss Tierunterkünfte	Sanierung Tierheim Schlage - artengerechte Unterbringung von Tieren	25.05.2017	19.980,00
11301.78410000 - Organisationsmanagement - Auszahlungen für sonstige immaterielle Vermögensgegenstände für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	1011301201588899 - 002 Hard- und Software, Vernetzung - BPMN Modelilierungstool	11113.788339000 - Stadtjubiläum 2018 - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten Waren - Sonstige	0311113201600029 - 006 Stadtjubiläum 2018 - Vorräte, Waren - Sonstige	Erwerb von Vorräten, Waren - Sonstige	24.11.2017	19.500,00
54101.78532000 - Gemeindestraßen - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	6654101201200820 - 002 Sanierung Petribrücke BW 100	54300.78532000 - Landesstraßen - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	6654300201701228 - 002 Fußgängerampel in der Ortslage Rostock- Nienhagen	Planungsleistungen für Fußgängerampel in Nienhagen	05.12.2017	15.000,00
Summe Bewilligungen						54.480,00